



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
2º. QUADRIMESTRE DE 2018.

1. APRESENTAÇÃO

O Controle Interno da Prefeitura Municipal de Buritama, em atendimento aos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal de 1988, artigo 54, parágrafo único e artigo 59, ambos da Lei de Responsabilidade Fiscal, e demais legislações pertinentes apresenta o Relatório Controle Interno do primeiro quadrimestre de 2018.

O Controle Interno do Município de Buritama - SP foi instituído pela Lei nº 4.046, de 23 de julho de 2014, regulamentada pelos Decretos nº 3228, de 17/04/14 e nº 3193, de 10/09/14, revogados pela Lei Complementar Nº 136, de 28 de agosto de 2015, a qual não houve regulamentação por Decreto.

2. ABORDAGEM DO RELATÓRIO

O relatório consiste no controle da execução orçamentária, patrimonial, financeira e operacional e outros necessários ao acompanhamento efetivo da Administração Pública Municipal em seus mais diversos níveis, o qual entre eles contemplarão a verificação de:

- Créditos Orçamentários e Adicionais;
- Situação Financeira;
- Receita;
- Despesa;



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

- Apuração dos índices em gastos com pessoal do Poder Executivo;
- Aplicação dos índices em Saúde;
- Aplicação dos índices em Educação;
- Bens Patrimoniais;
- Verificação das Licitações, Dispensas, Inexigibilidades, Contratos e Convênios;
- Obras e Reformas;
- Audiências Públicas;
- Aplicação do FUNDEB;
- Adiantamentos Concedidos;
- Outras informações necessárias.

O conteúdo constante do presente relatório consiste no atendimento à legislação vigente, com suporte documental analítico de posse do setor de Controle Interno, que terão como objetivos:

- Garantir a veracidade das informações e relatórios contábeis financeiros e operacionais;
- Prevenir erros e irregularidades e, em caso de ocorrência destes, possibilitar descobri-los o mais rapidamente possível;
- Localizar erros e desperdícios promovendo ao mesmo tempo a uniformidade e a correção ao registrarem-se as operações;
- Salvar os ativos e, de modo geral, obter-se um controle eficiente sobre todos os aspectos operacionais da entidade.

Dividimos o relatório em cinco tópicos principais que são:

- 1 - Apresentação;
- 2 - Abordagem do Relatório;
- 3 - Controles Verificados;
- 4 - Parecer;
- 5 - Conclusão.



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

**3. VERIFICAÇÃO E CONTROLE DAS ÁREAS DE
ABRANGÊNCIA DO CONTROLE INTERNO**

**3.1. CONTROLE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA,
FINANCEIRA E PATRIMONIAL.**

3.1.1 Orçamento 2018

Para o exercício de 2018 a despesa foi fixada e a receita foi estimada, pela **Lei Municipal N° 4.417**, de 06 de dezembro de 2017, no valor de **R\$ 70.129.663,00** (Setenta Milhões cento e vinte e nove mil seiscentos e sessenta e três reais).

O Orçamento da Administração Direta e do Poder Legislativo para o **exercício de 2018**, estima a Receita e fixa a Despesa em **R\$ 56.021.060,00** (Cinquenta e Seis Milhões, Vinte e um mil e Seiscentos Reais), sendo:

Receitas Correntes: R\$ 56.015.060,00 (Cinquenta e Seis Milhões, Vinte e um mil e Seiscentos Reais);

Receitas de Capital: R\$ 6.000,00 (Seis Mil Reais);

Deduções de Receitas: R\$ 7.112.400,00 (sete milhões cento e doze mil e quatrocentos reais);

Sendo que, por Classificação Institucional, por órgãos da Administração Direta fica assim especificado:

ESPECIFICAÇÃO	VALOR
01. Poder Legislativo	2.205.000,00
02. Poder Executivo	53.816.060,00
TOTAL	56.021.060,00

Despesa Orçada para o exercício:

A despesa orçada para o exercício foi de **56.021.060,00** (Cinquenta e Seis Milhões, Vinte e um mil e Seiscentos Reais), sendo:



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

Despesa Corrente: 54.323.560,00 (Cinquenta e Quatro Milhões, Trezentos e Vinte e Três Mil e Quinhentos e Sessenta Reais);

Despesa Capital: 1.637.500,00 (Um Milhão, Seiscentos e Trinta e Sete Mil e Quinhentos Reais).

3.1.2 Realização da Receita Orçamentária

A Receita Orçamentária por origem no 2º Quadrimestre 2016, 2017 e 2018 está assim representada:

Exercício 2016:



Governo do Município de Buritama

Unid. Orçamental
Governo do Município de Buritama

Unid. Gestora
CONSOLIDAÇÃO PARCIAL

Exercício
2016

Demonstrativo da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas - Anexo 01

Período de : Janeiro até Agosto
R\$

RECEITA	\$	\$	DESPESA	\$	\$
RECEITAS CORRENTES		33.447.210,46	DESPESAS CORRENTES		36.445.795,15
RECEITA TRIBUTÁRIA	4.035.876,94		PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	16.150.779,42	
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	635.139,40		JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA INTERNA	4.757,35	
RECEITA PATRIMONIAL	388.879,82		OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20.290.258,38	
RECEITA DE SERVIÇOS	274.819,19		TOTAL		36.445.795,15
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	31.267.842,88		DESPESAS DE CAPITAL		2.345.927,31
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.126.959,82		INVESTIMENTOS	1.975.101,48	
DÉFICIT CORRENTE		2.998.584,69	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	370.825,83	
TOTAL		36.445.795,15	TOTAL		2.345.927,31
RECEITAS DE CAPITAL		1.222.540,99			
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.222.540,99				
DÉFICIT DE CAPITAL		1.123.386,32			
TOTAL		2.345.927,31			
TOTAL DA RECEITA		38.791.722,46	TOTAL DA DESPESA		38.791.722,46

RESUMO			
RECEITAS CORRENTES	33.447.210,46	DESPESAS CORRENTES	36.445.795,15
RECEITAS DE CAPITAL	1.222.540,99	DESPESAS DE CAPITAL	2.345.927,31
DÉFICIT VERIFICADO	4.121.971,01		
TOTAL	38.791.722,46	TOTAL	38.791.722,46



Governo do Município de Buritama

Paço Municipal "Nésio Cardoso"

CNPJ 44.435.121/0001-31

Exercício 2017:



Governo do Município de Buritama

Unid. Orçamental
Governo do Município de Buritama

Unid. Gestora
CONSOLIDAÇÃO PARCIAL

Exercício
2017

Demonstrativo da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas - Anexo 01

Período de : Janeiro até Agosto
R\$

RECEITA	\$	\$	DESPESA	\$	\$
RECEITAS CORRENTES		36.667.602,26	DESPESAS CORRENTES		34.429.766,04
RECEITA TRIBUTÁRIA	4.788.522,28		PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	15.940.337,34	
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	677.578,90		JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA INTERNA	4.332,05	
RECEITA PATRIMONIAL	392.805,27		OUTRAS DESPESAS CORRENTES	18.485.096,65	
RECEITA DE SERVIÇOS	109.579,20		SUPERÁVIT CORRENTE		2.237.836,22
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	33.991.232,25		TOTAL		36.667.602,26
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.186.518,45		DESPESAS DE CAPITAL		774.792,29
TOTAL		36.667.602,26	INVESTIMENTOS	489.793,17	
RECEITAS DE CAPITAL		265.276,04	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	284.999,12	
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	265.276,04		TOTAL		774.792,29
DÉFICIT DE CAPITAL		509.516,25			
TOTAL		774.792,29			
TOTAL DA RECEITA		37.442.394,55	TOTAL DA DESPESA		37.442.394,55

RESUMO

RECEITAS CORRENTES	36.667.602,26	DESPESAS CORRENTES	34.429.766,04
RECEITAS DE CAPITAL	265.276,04	DESPESAS DE CAPITAL	774.792,29
DÉFICIT VERIFICADO	509.516,25	SUPERÁVIT VERIFICADO	2.237.836,22
TOTAL	37.442.394,55	TOTAL	37.442.394,55

Exercício 2018:



Governo do Município de Buritama

Unid. Orçamental
Governo do Município de Buritama

Unid. Gestora
CONSOLIDAÇÃO PARCIAL

Exercício
2018

Demonstrativo da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas - Anexo 01

Período de : Janeiro até Agosto
R\$

RECEITA	\$	\$	DESPESA	\$	\$
RECEITAS CORRENTES		38.524.703,11	DESPESAS CORRENTES		40.527.652,80
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE M	6.406.931,33		PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	16.499.553,97	
CONTRIBUIÇÕES	684.761,97		JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA INTERNA	4.870,88	
RECEITA PATRIMONIAL	173.377,07		OUTRAS DESPESAS CORRENTES	24.023.227,95	
RECEITA DE SERVIÇOS	235.053,20		TOTAL		40.527.652,80
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	35.519.987,08		DESPESAS DE CAPITAL		6.432.665,78
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	180.931,58		INVESTIMENTOS	6.170.560,35	
DÉFICIT CORRENTE		2.002.949,69	INVERSÕES FINANCEIRAS	44.700,00	
TOTAL		40.527.652,80	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	217.405,43	
RECEITAS DE CAPITAL		1.476.528,00	TOTAL		6.432.665,78
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.476.528,00				
DÉFICIT DE CAPITAL		4.956.137,78			
TOTAL		6.432.665,78			
TOTAL DA RECEITA		46.960.318,58	TOTAL DA DESPESA		46.960.318,58

RESUMO

RECEITAS CORRENTES	38.524.703,11	DESPESAS CORRENTES	40.527.652,80
RECEITAS DE CAPITAL	1.476.528,00	DESPESAS DE CAPITAL	6.432.665,78
DÉFICIT VERIFICADO	6.956.087,47		
TOTAL	46.960.318,58	TOTAL	46.960.318,58

FONTE: CONTABILIDADE - RELATÓRIO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

3.1.3 Análise da Receita Orçada com Arrecadada
(01 jan/31 agosto - 2018).



Governo do Município de Buritama

Exercício
2018

Comparativo da Receita Orçada com Arrecadada (Sintético)

Período: 01/01/2018 até 31/08/2018

Origem	Previsto (a)	Atualizado (b)	Arrecadado (c)	Arrecadar (a-c)	Arrecadar (b-c)
1.1.0.0.00.0.0.00.000 - IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	8.226.200,00	8.226.200,00	6.406.931,33	1.819.268,67	1.819.268,67
1.2.0.0.00.0.0.00.000 - CONTRIBUIÇÕES	1.000.000,00	1.000.000,00	684.761,97	315.238,03	315.238,03
1.3.0.0.00.0.0.00.000 - RECEITA PATRIMONIAL	355.000,00	355.000,00	173.377,07	181.622,93	181.622,93
1.6.0.0.00.0.0.00.000 - RECEITA DE SERVIÇOS	368.000,00	368.000,00	235.053,20	132.946,80	132.946,80
1.7.0.0.00.0.0.00.000 - TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	45.886.860,00	45.886.860,00	30.863.647,96	15.023.212,04	15.023.212,04
1.9.0.0.00.0.0.00.000 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES	179.000,00	179.000,00	160.931,58	18.068,42	18.068,42
2.4.0.0.00.0.0.00.000 - TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	6.000,00	6.000,00	1.476.528,00	-1.470.528,00	-1.470.528,00
TOTAL GERAL	56.021.060,00	56.021.060,00	40.001.231,11	16.019.828,89	16.019.828,89

Quantidade de Registros:
7 Registros

Observa-se que do total previsto, **R\$ 56.021.060,00**, foram arrecadados **R\$ 40.001.231,11** no 2º Quadrimestre de 2018, o que equivale a um percentual aproximadamente de **71,44%**.



Governo do Município de Buritama

Paço Municipal "Nésio Cardoso"

CNPJ 44.435.121/0001-31

3.1.4. Realização da Despesa Orçamentária

3.1.4.1 Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada:

Abaixo, balanço Orçamentário:



Governo do Município de Buritama

Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO

Balanço Orçamentário

LRF, art. 52, alíneas "a" e "b" do inciso I e II, alíneas "a" e "b" do inciso II	Período: 4º Bimestre / 2018		Município: BURITAMA		
	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Previsas até o Bimestre	Realizadas até o Bimestre	Saldo a Realizar
RECEITAS					
RECEITAS CORRENTES	63.127.460,00	63.127.460,00	42.085.088,00	43.181.842,23	19.946.417,77
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	8.226.200,00	8.226.200,00	5.484.152,00	6.406.931,93	1.819.268,57
Contribuições	1.000.000,00	1.000.000,00	666.664,00	694.761,97	315.238,03
Receita Patrimonial	355.000,00	355.000,00	236.660,00	173.377,07	181.622,93
Receita de Serviços	368.000,00	368.000,00	245.336,00	235.053,20	132.946,80
Transferências Correntes	52.999.260,00	52.999.260,00	35.332.848,00	35.519.987,08	17.479.272,92
Outras Receitas Correntes	179.000,00	179.000,00	119.328,00	160.931,58	18.068,42
RECEITAS DE CAPITAL	6.000,00	6.000,00	3.984,00	1.476.528,00	-1.470.528,00
Transferências de Capital	6.000,00	6.000,00	3.984,00	1.476.528,00	-1.470.528,00
(*) DEDUÇÕES DA RECEITA	7.112.400,00	7.112.400,00	4.741.600,00	4.696.339,12	11.768.739,12
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	56.021.060,00	56.021.060,00	37.347.392,00	40.001.231,11	16.019.828,89
OPERAÇÕES DE CRÉDITO - REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)	56.021.060,00	56.021.060,00	37.347.392,00	40.001.231,11	16.019.828,89
DEFICIT (IV)					0,00
TOTAL (V) = (III - IV)	56.021.060,00	56.021.060,00	37.347.392,00	40.001.231,11	16.019.828,89

DESPESAS	Dotação Inicial	Créditos Adic./Anul.	Dotação Atualizada	Empenhado até o Bimestre	Liquidado até o Bimestre	Pago até o Bimestre	Saldo a Empenhar	Saldo a Liquidar	Saldo a Pagar
	DESPESAS CORRENTES	47.911.860,00	2.548.074,93	50.459.934,93	38.024.994,91	32.755.810,62	31.761.174,87	12.434.940,02	5.269.184,29
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	22.989.240,00	-117.686,36	22.871.553,64	15.009.718,07	15.001.192,31	15.001.192,31	7.861.835,67	7.525,76	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	15.000,00	0,00	15.000,00	4.870,88	4.870,88	4.870,88	10.129,12	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	24.908.620,00	2.665.761,29	27.574.381,29	23.011.405,96	17.749.747,43	16.756.111,68	4.562.975,33	5.261.658,53	994.639,75
DESPESAS DE CAPITAL	1.357.500,00	11.162.849,69	12.520.349,69	6.432.665,78	1.507.462,87	1.259.268,97	6.087.683,91	4.925.202,91	248.194,50
INVESTIMENTOS	1.043.500,00	10.736.849,69	11.780.349,69	6.170.560,35	1.245.357,44	997.162,94	5.609.789,34	4.925.202,91	248.194,50
INVERSÕES FINANCEIRAS	1.000,00	426.000,00	427.000,00	44.700,00	44.700,00	44.700,00	382.300,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO / REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	313.000,00	0,00	313.000,00	217.405,43	217.405,43	217.405,43	95.594,57	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	60.000,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	4.486.700,00	-96.100,00	4.390.600,00	2.502.657,89	2.495.216,43	2.185.717,59	1.887.942,11	7.441,46	369.458,84
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VIII)	53.816.060,00	13.614.824,62	67.430.884,62	46.960.318,58	36.758.489,92	35.206.160,83	20.470.566,04	10.201.828,96	1.552.329,99
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA - REFINANCIAMENTOS(IX)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (X) = (VIII + IX)	53.816.060,00	13.614.824,62	67.430.884,62	46.960.318,58	36.758.489,92	35.206.160,83	20.470.566,04	10.201.828,96	1.552.329,99
SUPERÁVIT (XI)					3.242.741,19				
TOTAL (XII) = (X + XI)	53.816.060,00	13.614.824,62	67.430.884,62	46.960.318,58	40.001.231,11	35.206.160,83	20.470.566,04	6.559.087,47	4.795.070,28

3.1.4.2. Despesa Liquidada: (Relatório LRF - Despesas).

A despesa liquidada no exercício até o 2º Quadrimestre/2018 foi de R\$ 36.758.489,92. Confrontando este valor com a total da Receita Arrecadada, no valor de R\$ 40.001.231,11, teremos um superávit no valor de R\$ 3.242.741,19, demonstrando um superávit na execução orçamentária na comparação com as despesas "liquidadas" no exercício, até o 2º Quadrimestre/2018.



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

3.1.5. Comparativo da Despesa Orçada com a Realizada

As despesas realizadas, dos principais setores no exercício até o 2º Quadrimestre/2018 por órgãos, ficaram assim representadas:

Unidade	Exercício 2018				
	Fixado Autorizado	Emp. no Per. Emp. até Per.	Liq. no Per. Liq. até Per.	Pag. no Per. Pag. até Per.	Sld. Dotação Sld. a Pagar
02.01 - GABINETE DO PREFEITO E ÓRGÃOS DE CONSELHO	2.329.000,00 2.290.978,30	1.132.144,57 1.132.144,57	1.065.047,08 1.065.047,08	1.024.624,58 1.024.624,58	1.158.823,70 97.509,99
02.02 - DEP. MUNICIPAL DE FINANÇAS, CONTABILIDADE E TRIBUTOS	2.727.000,00 2.991.000,00	2.280.823,34 2.280.823,34	2.064.197,22 2.064.197,22	1.974.554,20 1.974.554,20	710.176,66 306.269,14
02.03 - DEP. MUNICIPAL DE ENGENHARIA, OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS	2.487.000,00 9.421.185,82	5.404.559,27 5.404.559,27	1.234.705,97 1.234.705,97	1.218.396,14 1.218.396,14	4.016.626,45 4.186.163,23
02.04 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO BÁSICA	5.721.000,00 7.007.573,85	4.653.023,25 4.653.023,25	3.964.345,05 3.964.345,05	3.815.840,53 3.815.840,53	2.354.550,56 837.182,76
02.05 - DIVISÃO DE EDUCAÇÃO BÁSICA FUNDEB	6.118.000,00 6.118.000,00	4.751.838,13 4.751.838,13	4.751.838,13 4.751.838,13	4.660.784,42 4.660.784,42	1.366.161,87 91.053,71
02.06 - DIVISÃO DE EDUCAÇÃO COMPLEMENTAR	2.251.000,00 2.251.000,00	1.467.395,72 1.467.395,72	1.353.217,13 1.353.217,13	1.226.778,36 1.226.778,36	783.604,28 230.617,36
02.07 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE CULTURA E TURISMO	1.130.650,00 2.182.520,37	1.478.183,27 1.478.183,27	1.310.313,92 1.310.313,92	1.293.163,98 1.293.163,98	704.337,10 185.019,29
02.08 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE SAÚDE	19.646.290,00 22.491.990,51	16.563.834,85 16.563.834,85	13.291.390,40 13.291.390,40	12.709.851,85 12.709.851,85	5.928.155,66 3.853.933,00
02.09 - DEP. DE DESENV. ECONÔMICO, AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE	612.000,00 933.000,00	504.405,12 504.405,12	287.738,44 287.738,44	283.930,26 283.930,26	428.594,88 220.474,86
02.10 - DEPARTAMENTO DE ASSISTÊNCIA E DESENVOLVIMENTO SOCIAL	2.321.120,00 2.672.625,77	1.745.956,28 1.745.956,28	1.363.134,02 1.363.134,02	1.340.427,82 1.340.427,82	926.879,49 405.529,46
02.11 - DEPARTAMENTO DE ESPORTE E LAZER	858.000,00 768.000,00	628.418,02 628.418,02	448.253,90 448.253,90	428.428,18 428.428,18	139.581,98 189.989,84
02.12 - DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO	7.595.000,00 8.303.000,00	6.249.726,62 6.249.726,62	5.624.308,66 5.624.308,66	5.199.270,51 5.199.270,51	1.953.263,38 1.150.366,11
TOTAL GERAL	53.816.060,00 67.430.884,62	46.960.318,58 46.960.318,58	36.758.489,92 36.758.489,92	35.206.160,83 35.206.160,83	20.470.566,04 11.754.157,75

Quantidade de Registros:
12 Registros

Na análise do quadro acima, verificamos que alguns setores apresentaram empenhamento da despesa de forma antecipada ou em excesso ao orçamento em proporção ao período, necessitando uma melhor distribuição proporcional ao período ou suplementação do orçamento, porém sabe-se que algumas despesas foram empenhadas para todo o exercício, ficando sua liquidação condicionada à efetiva realização da despesa no decorrer do exercício.

Dentre as funções de Governo que mais receberam recursos, temos: Gabinete do Prefeito, Departamento de Assistência e



Governo do Município de Buritama

Paço Municipal "Nésio Cardoso"

CNPJ 44.435.121/0001-31

Desenvolvimento Social, Educação Básica, Educação Básica FUNDEB e Fundo Municipal de Saúde.

3.1.6 Disponibilidades Financeiras

DESCRIÇÃO	SALDO
Bancos Conta Movimento	R\$ 5.635.234,09
Vinculada	R\$ 3.613.008,56
Conta Poupança	R\$ 25.949,66
Total	R\$ 9.274.192,31

3.1.7 Controle da Despesa

O planejamento governamental é de responsabilidade institucional da Prefeitura Municipal e tem como objetivo principal controlar os programas e projetos, em consonância com as diretrizes do Plano Plurianual (PPA), Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e Lei Orçamentária Anual (LOA), com acompanhamento da execução orçamentária através da avaliação das audiências públicas.

Quanto ao acompanhamento das metas propostas no Plano Plurianual (PPA), Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e Lei Orçamentária Anual - LOA, verificou-se que algumas já foram executadas parcialmente no 2º quadrimestre de 2018, outras ainda não foram realizadas no exercício corrente, enquanto que as demais deverão ser contempladas nos exercícios subsequentes.



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

3.1.8. Decretos

Conforme planilha abaixo, no 2º Quadrimestre de 2018 foram abertos **R\$ 4.583.286,39** em decretos realizados para suplementação, transposição, excesso de arrecadação e superávit financeiro.

RESUMO GERAL:					
Créditos Abertos	Suplementações	Anulações	Recursos Utilizados	Suplementações	Anulações
Suplementar:	4.583.286,39	4.583.286,39	Reduções Orçamentárias - Dentro do Limite da LOA/LDO	4.583.286,39	4.583.286,39
Especiais:	0,00	0,00	Reduções Orçamentárias - Fora do Limite da LOA/LDO	0,00	0,00
Extraordinário:	0,00	0,00	Reduções Orçamentárias - Remanejamento	0,00	0,00
			Reduções Orçamentárias - Transposição	0,00	0,00
			Reduções Orçamentárias - Transferência	0,00	0,00
			Exc de Arrec - Conv/Fund - Dentro do Limite da LOA/LDO	0,00	0,00
			Exc de Arrec - Conv/Fund - Fora do Limite da LOA/LDO	0,00	0,00
			Exc de Arrec - Tesou/Ordin - Dentro do Limite da LOA/LDO	0,00	0,00
			Exc de Arrec - Tesou/Ordin - Fora do Limite da LOA/LDO	0,00	0,00
			Operações de Crédito	0,00	0,00
			Reabertos no Exercício	0,00	0,00
			Superávit Financeiro	0,00	0,00
			Redu Reserv - Conting/RPPS - Dentro do Limite LOA/LDO	0,00	0,00
			Redu Reserv - Conting/RPPS - Fora do Limite LOA/LDO	0,00	0,00
Total de créditos:	4.583.286,39	4.583.286,39	Total de recursos:	4.583.286,39	4.583.286,39

Parâmetro: CONSOLIDAÇÃO PARCIAL

O limite anual para abrir créditos adicionais suplementares é de **12% (doze por cento)** do orçamento das despesas, segundo dispõe o art. 8º, inciso II, da Lei nº 4.417, de 06 de dezembro de 2017, representando **R\$ 6.457.927,20** do orçamento atual. Considerando que foram abertos **R\$ 4.583.286,39**, conclui-se que foi utilizado para suplementação, transposição, excesso de arrecadação e superávit financeiro um percentual de **8,52%**, conforme planilha abaixo:

	A	B
1	Créditos Suplementares	Autorizado pela LOA
2	Anulação	4.583.286,39
3	Excesso de Arrecadação	0,00
4	Superávit	0,00
5	Total	4.583.286,39
6	% da Despesa Fixada na LOA:	8,52%
7	R\$ 53.816.060,00	

Verifica-se, portanto, que as solicitações de suplementação orçamentária, transposição e excesso de arrecadação solicitada estão dentro do previsto.



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

3.1.9 Controle Financeiro

3.1.9.1 Dívida Ativa

Segundo o Chefe da Unidade Gerencial Básica - Arrecadação, no que diz respeito à Dívida Ativa, foi informado os seguintes saldos:

Período/Saldo	Valor Lançado/Inscrito	Valor Recebido/ Cancelado	Saldo da dívida ativa
31/12/2017 02/01/2018	- 31.510937,18	2.262.820,42	31.636712,10

Foi informado também que, atinente aos saldos da dívida ativa neste 2º quadrimestre de 2018, devido alguns lançamentos irregulares e receitas em duplicidades, estão sendo regularizado junto à empresa de software da dívida ativa, tendo em vista que a Prefeitura está fazendo de forma regular as devidas anulações dessas inscrições irregulares, sendo assim, as conciliações da Dívida Ativa estão sendo tomadas as medidas necessárias junto à empresa de sistema para que os valores sejam consistentes entre o relatório do setor de tributos e contabilidade. Segundo relatado, está em fase de produção, para que possa no final do exercício de 2018, encerrar o saldo com os valores consolidados entre os setores acima citados.

Informou ainda que, há existência de cobrança de dívida ativa das seguintes formas: via amigável, via judicial e protesto.

No que diz respeito a inscrição de débitos da dívida ativa, tal inscrição é feita quando o débito reflete uma obrigação certa.

Todos os cancelamentos executados na Dívida Ativa possuem parecer jurídico, sendo informado finalmente que, no que diz respeito aos critérios de classificação dos créditos inscritos em dívida ativa do Município, os devedores são segregados.



Governo do Município de Buritama

Paço Municipal "Nésio Cardoso"

CNPJ 44.435.121/0001-31

3.1.9.2 Adiantamentos e Diárias

No período de Janeiro a Agosto, foram efetuados 503 (quinhentos e três) Processos de Adiantamentos e Diárias concedidos, perfazendo um total de **R\$ 232.586,00 (duzentos e trinta e dois mil, quinhentos e oitante e seis reais)**.

De acordo com a Lei Municipal n.º 4.221, de 27 de novembro de 2015 somente será permitido o regime de adiantamentos para Despesas judiciais, emolumentos ou correlatas, despesas miúdas de pronto pagamento, de caráter inadiável, classificadas como material de consumo e/ou serviços de terceiro, e despesas eventuais, inclusive em viagem, que exijam pronto pagamento (taxi, passagens, hotéis, alimentação, transporte, fretes).

A Lei n.º 4.418, de 08/12/2017, alterou o prazo para a aplicação dos adiantamentos e sua prestação de contas, diminuindo para 60 (sessenta) dias corridos para a aplicação dos adiantamentos e sua prestação de contas, contados da data do crédito em conta do favorecido, bem como acrescentou a expressão "aéreas" no § 1º, do art. 04º, da Lei Municipal n.º 4.221.

Já o Decreto n.º 2.771, de 28/01/2013, fixa os valores das diárias, para viagens dos Servidores Públicos Municipais ocupantes do cargo de Motorista.

Quanto às prestações de contas destes adiantamentos e diárias, verifica-se que ficaram 24 (vinte e quatro) pendentes, conforme Relatório abaixo:



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

Sit.: PEND									
0129	26/02/2018	04/05/2018	ADTO	02906	JAIMÉ GONÇALVES	PEND	500,00	0,00	500,00
0144	02/03/2018	11/05/2018	ADTO	03154	RENATA SILVA FERR	PEND	400,00	0,00	400,00
0145	02/03/2018	11/05/2018	ADTO	03155	EDILSON DE SOUZA	PEND	600,00	0,00	600,00
0148	06/03/2018	15/05/2018	ADTO	03265	FRANCISCO CARLOS	PEND	400,00	0,00	400,00
0162	13/03/2018	20/04/2018	ADTO	03599	FABIANA DE PAULA	PEND	25,00	0,00	25,00
0165	14/03/2018	23/04/2018	ADTO	03653	CRISTIANO GONÇALV	PEND	700,00	0,00	700,00
0224	10/04/2018	18/05/2018	ADTO	04962	EMERSON LUIZ RIBE	PEND	520,00	0,00	520,00
0228	10/04/2018	18/05/2018	ADTO	04977	FABIANO DONIZETE	PEND	520,00	0,00	520,00
0229	10/04/2018	18/05/2018	ADTO	04981	LUCIANA DE FATIMA	PEND	520,00	0,00	520,00
0232	16/04/2018	24/05/2018	ADTO	05145	GISLAINE MURAKAMI	PEND	1.000,00	0,00	1.000,00
0268	27/04/2018	06/07/2018	ADTO	06108	RAFAELA CRISTINA	PEND	1.000,00	0,00	1.000,00
0276	04/05/2018	14/06/2018	ADTO	06359	JOÃO LUIZ PEREZ	PEND	1.500,00	0,00	1.500,00
0340	05/06/2018	13/07/2018	ADTO	07908	ELISANGELA CRISTI	PEND	800,00	0,00	800,00
0344	07/06/2018	13/07/2018	ADTO	08067	DANIELA TEIXEIRA	PEND	1.500,00	0,00	1.500,00
0349	11/06/2018	17/08/2018	ADTO	08172	WILTON ROSALINO B	PEND	5.000,00	0,00	5.000,00
0352	13/06/2018	20/07/2018	ADTO	08272	RITA CRISTINA DE	PEND	1.000,00	0,00	1.000,00
0354	14/06/2018	20/07/2018	ADTO	08292	IVANETE VIANA DOS	PEND	1.500,00	0,00	1.500,00
0400	10/07/2018	17/08/2018	ADTO	09416	FERNANDO CRISTIAN	PEND	300,00	0,00	300,00
0447	31/07/2018	05/10/2018	ADTO	10464	VANIA CRISTINA FR	PEND	600,00	0,00	600,00
0452	01/08/2018	08/08/2018	ADTO	10565	ANDERSON LUIS DA	PEND	50,00	0,00	50,00
0472	15/08/2018	23/09/2018	ADTO	11195	LUCIENE DE OLIVER	PEND	120,00	0,00	120,00
0483	22/08/2018	03/10/2018	ADTO	11498	IVANI DA SILVA GO	PEND	475,00	475,00	0,00
0496	27/08/2018	03/09/2018	ADTO	11962	LOURDIVAN JOSE NA	PEND	475,00	0,00	475,00
0497	27/08/2018	03/09/2018	ADTO	11961	PAULO BERTINO DA	PEND	95,00	0,00	95,00
Total por Sit.....							19.600,00	475,00	19.125,00
TOTAL GERAL							232.586,00	229.504,25	3.081,75

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: ELIANA PATRICIO BUENO. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original
acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link Validar documento digital e Informe o código do documento: 1-K35J-3TT0-6FFN-5JRO



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

3.1.10. Gestão da Saúde

Evidenciamos abaixo quadro da aplicação dos recursos em Saúde:



Governo do Município de Buritama

Resumo da Aplicação em Saúde - Recursos Próprios

Período: Agosto / 2018		Município: BURITAMA		
<u>Receitas</u>		<u>Previsão no Exercício</u>		<u>Arrecadada até o Mês</u>
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		42.822.700,00		28.761.847,69
PROPRIOS		7.260.700,00		5.480.152,15
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		14.150.000,00		8.835.917,10
TRANSFERÊNCIAS ESTADUAIS		21.412.000,00		14.445.778,44
VALOR MÍNIMO A APLICAR (15%)		6.423.405,00		4.314.277,15

<u>Apuração do Percentual Aplicado na Saúde</u>	<u>Dotação Atualizada para o Exercício</u>	<u>Despesas até o Mês</u>		
		<u>Empenhada</u>	<u>Liquidada</u>	<u>Paga</u>
TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS PRÓPRIOS	13.076.632,53	9.295.383,51	7.879.407,01	7.663.947,25
(-) Despesas com Aposentadorias - (3190.01.00)	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Despesas com Pensões - (3190.03.00)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DEDUÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS LIQUIDADAS DA SAÚDE	13.076.632,53	9.295.383,51	7.879.407,01	7.663.947,25
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	30,54%	32,32%	27,40%	26,65%

A Receita da Base de Cálculo, acumulada no 2º Quadrimestre de 2018, foi de **R\$ 28.761.847,69**, sendo esta a base de cálculo para apuração do valor mínimo (15%) a ser aplicado em Saúde no exercício, para acompanhamento e controle, o valor a aplicar é de **R\$ 4.314.277,15**. O município aplicou **R\$ 7.879.407,01**, correspondendo a um percentual de **(27,40%)** aplicado no 2º Quadrimestre de 2018, ficando acima do índice legal exigido, porém, o índice é apurado efetivamente ao final do exercício, considerando a aplicação anual nos últimos doze meses.

A base de cálculo é estabelecida no art. 198, da Constituição Federal, com a redação dada pela Emenda Constitucional nº. 29 de 13 de setembro de 2000, respeitando, portanto, o art. 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias - ADCT, acrescido pela emenda ora referida.



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

3.1.11. Gastos Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - Art. 212 CF

Evidenciamos abaixo quadro elucidativo da aplicação dos recursos com a manutenção e desenvolvimento do Ensino:



Governo do Município de Buritama

Aplicação dos Recursos Próprios em Ensino

Período: Agosto / 2018			Município: BURITAMA					
RECEITA DE IMPOSTOS			APLICAÇÃO MÍNIMA CONSTITUCIONAL					
	Previsão Atualizada	Arrecadação até o Período			Para o exercício (Prev. Atualizada)	Até o Período (Arrecadação)		
Próprios	7.280.700,00	5.480.152,15	TOTAL (25%)		10.965.675,00	7.328.968,73		
Transferências da União	15.190.000,00	9.389.044,34						
Transferências do Estado	21.412.000,00	14.445.778,44						
Total	43.882.700,00	29.315.974,93						
Retenções do FUNDEB	7.112.400,00	4.656.339,12						
Receitas Líquidas	36.750.300,00	24.659.535,81						
DESPESAS PRÓPRIAS EM EDUCAÇÃO								
	Dotação Atualizada (Para o Exercício)		Despesa Empenhada (Até o Período)		Despesa Liquidada (Até o Período)		Despesa Paga (Até o Período)	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
DESPESAS TOTAIS								
TOTAL	11.721.400,00	26,72 %	8.020.959,06	27,36 %	7.673.852,66	26,18 %	7.545.470,28	25,74 %
EDUCAÇÃO INFANTIL	1.914.500,00	4,36 %	1.481.203,51	5,05 %	1.308.451,78	4,67 %	1.312.370,28	4,48 %
ENSINO FUNDAMENTAL	2.894.500,00	6,14 %	1.883.416,43	6,42 %	1.849.061,76	5,63 %	1.578.754,88	5,38 %
RETENÇÕES AO FUNDEB	7.112.400,00	16,22 %	4.656.339,12	15,88 %	4.656.339,12	15,88 %	4.656.339,12	15,88 %
DEDUÇÕES								
EDUCAÇÃO INFANTIL			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
(-) Ganhos de Aplicações Financeiras			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
ENSINO FUNDAMENTAL			4.558,30	0,02 %	4.558,30	0,02 %	4.558,30	0,02 %
(-) Ganhos de Aplicações Financeiras			4.558,30	0,02 %	4.558,30	0,02 %	4.558,30	0,02 %
FUNDEB RETIDO E NÃO APLICADO			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
DESPESAS LÍQUIDAS								
TOTAL	8.016.400,76	27,35 %	8.016.400,76	27,35 %	7.669.294,36	26,16 %	7.540.911,98	25,72 %
EDUCAÇÃO INFANTIL	1.481.203,51	5,05 %	1.481.203,51	5,05 %	1.308.451,78	4,67 %	1.312.370,28	4,48 %
ENSINO FUNDAMENTAL	1.878.858,13	6,41 %	1.878.858,13	6,41 %	1.844.503,46	5,61 %	1.572.196,58	5,38 %
RETENÇÕES AO FUNDEB	4.656.339,12	15,88 %	4.656.339,12	15,88 %	4.656.339,12	15,88 %	4.656.339,12	15,88 %

A Receita da Base de Cálculo acumulada no 2º Quadrimestre de 2018 é de **R\$ 29.315.315,93**, sendo este base de cálculo para apuração do valor mínimo (25%) a ser aplicado em Educação no exercício, para acompanhamento e controle, sendo que o valor da despesa liquidada foi **R\$ 7.673.852,66**, correspondendo a um percentual de **26,18%**. No entanto, o total da despesa paga foi de **R\$ 7.673.852,66**, correspondendo a um percentual de **26,18%**, ficando um pouco acima do índice legal exigido, que é de **25% proporcional ao exercício**, entretanto, o índice deverá ser apurado efetivamente no final do exercício.



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

3.1.12. Aplicação do FUNDEB

3.1.12.1. Demonstrativo dos valores retornados do FUNDEB e despesas pagas com o respectivo recurso:



Governo do Município de Buritama

Quadro 5 - Aplicação com Recursos do FUNDEB

Período: Agosto / 2018				Município: BURITAMA				
RECEITAS DO FUNDEB				RETENÇÕES AO FUNDEB				
	Previsão Atualizada	Arrecadação até o período		Prev. Atualizada Para o Exercício	Retido Até o Período			
Receitas de Transferências	6.100.000,00	4.843.691,05		7.112.400,00	4.656.339,12			
Receitas de Aplic. Financeiras	112.000,00	3.718,94						
	6.212.000,00	4.847.409,99						
APLICAÇÕES MÍNIMAS OBRIGATÓRIAS				APURAÇÃO DE RESULTADO DO FUNDEB ATÉ O PERÍODO				
TOTAL	6.212.000,00	4.847.409,99		Transferências Recebidas	Retenções			
MAGISTERIO (60%)	3.727.200,00	2.908.445,99		4.843.691,05	4.656.339,12			
				Diferença (Recebido - Retido):	(GANHO)	187.351,93		
DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB								
	Dotação Atualizada (para o exercício)		Despesa Empenhada (até o Período)		Despesa Liquidada (até o Período)		Despesa Paga (até o Período)	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
DESPESAS TOTAIS								
TOTAL	8.516.573,85	137,10 %	4.751.838,13	98,03 %	4.751.838,13	98,03 %	4.660.784,42	96,15 %
MAGISTERIO	5.159.100,00	83,05 %	3.896.343,60	80,38 %	3.896.343,60	80,38 %	3.852.079,28	79,47 %
OUTRAS	3.357.473,85	54,05 %	855.494,53	17,65 %	855.494,53	17,65 %	808.705,14	16,68 %
DEDUÇÕES								
MAGISTÉRIO			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
(-) Desp.c/Aposent. (3190.01.00)			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
(-) Desp.c/Pensões (3190.03.00)			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
(-) Outras Despesas com Inativos			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
OUTRAS			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
(-) Desp.c/Aposent. (3190.01.00)			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
(-) Desp.c/Pensões (3190.03.00)			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
(-) Outras Despesas com Inativos			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
DESPESAS LÍQUIDAS								
TOTAL			4.751.838,13	98,03 %	4.751.838,13	98,03 %	4.660.784,42	96,15 %
MAGISTERIO			3.896.343,60	80,38 %	3.896.343,60	80,38 %	3.852.079,28	79,47 %
OUTRAS			855.494,53	17,65 %	855.494,53	17,65 %	808.705,14	16,68 %

No 2º Quadrimestre de 2018, os valores recebidos do FUNDEB, acrescido do rendimento da aplicação financeira totalizaram o valor de **R\$ 4.847.409,99**. O total das despesas liquidadas no período foi de **R\$ 4.751.838,13**, representando **98,03%**.

Com relação à aplicação de **95%** dos recursos recebidos do **FUNDEB no exercício**, a serem aplicados no mesmo, observa-se que do total de **R\$ 4.847.409,99** recebidos, acrescidos do rendimento da aplicação financeira do período, o município aplicou **R\$ 4.660.784,42**, representando um percentual de **96,15%**, **cumprindo** o índice mínimo estabelecido no artigo 21, da Lei n.º 11.494/2007, proporcional ao 2º Quadrimestre de 2018.



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

Entretanto, sabe-se que o índice obrigatório é exigido ao final de cada exercício, devendo sua aplicação ser efetivada observando-se os doze meses do ano de 2018.

Em relação às despesas com remuneração dos profissionais do magistério da receita do **FUNDEB**, observa-se que o município aplicou **R\$ 3.852.079,28**, representando um percentual de **79,47%**, quando o mínimo a ser aplicado é de **60% (sessenta por cento)** do retorno do FUNDEB, conforme estabelecido na legislação pertinente, **cumprindo**, portanto o índice estabelecido no art. 60, inciso XII, do Ato das Disposições Transitórias (ADCT), e art. 22 da Lei nº. 11.494/2007, em proporção aos quatro primeiros meses de 2018.

Contudo, sabe-se que o índice obrigatório é exigido ao final de cada exercício, devendo sua aplicação ser efetivada observando-se os doze meses do ano de 2018.



Governo do Município de Buritama

Paço Municipal "Nésio Cardoso"

CNPJ 44.435.121/0001-31

3.1.13. Controle de Pessoal do Poder Executivo

MUNICÍPIO DE BURITAMA - PODER EXECUTIVO
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
SETEMBRO/2017 A AGOSTO/2018
Governos do Município de Buritama

RGF - ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea "a")

Em Reais

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)												INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)	
	LIQUIDADAS													
	Set/17	Out/17	Nov/17	Dez/17	Jan/18	Fev/18	Mar/18	Abr/18	Mai/18	Jun/18	Jul/18	Ago/18		TOTAL (ÚLTIMOS 12 MESES) (a)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	2.019.787,20	2.026.962,85	2.132.850,62	3.334.840,69	1.949.713,26	1.986.744,71	2.123.948,69	2.076.093,03	2.061.387,19	2.207.307,12	2.059.972,91	2.019.419,84	25.999.028,11	0,00
Pessoal Ativo	2.005.431,04	2.012.452,99	2.118.236,25	3.300.467,19	1.935.415,02	1.972.394,24	2.109.709,02	2.052.101,91	2.047.304,51	2.193.113,22	2.045.545,65	2.005.150,21	25.827.622,04	0,00
Variáveis, Variáveis e Outras Despesas Variáveis	1.767.928,57	1.795.455,95	1.903.330,76	2.906.070,63	1.729.969,00	1.760.109,69	1.901.995,42	1.548.998,33	1.826.420,92	1.957.372,50	1.829.930,64	1.785.349,34	23.031.910,16	0,00
Obrigações Patronais	217.524,47	216.986,13	214.905,46	414.366,55	206.447,02	212.284,25	207.724,40	213.103,59	220.893,59	236.740,72	215.914,81	219.800,87	2.796.711,88	0,00
Benefícios Previdenciários	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	14.356,16	14.529,86	14.614,37	14.373,51	14.298,24	14.350,47	14.238,87	13.991,12	14.082,68	14.193,90	14.127,26	14.269,63	171.456,07	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	14.356,16	14.529,86	14.614,37	14.373,51	14.298,24	14.350,47	14.238,87	13.991,12	14.082,68	14.193,90	14.127,26	14.269,63	171.456,07	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inscrições por Demissão e Inscritos à Demissão Voluntária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Decretos de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	2.019.787,20	2.026.962,85	2.132.850,62	3.334.840,69	1.949.713,26	1.986.744,71	2.123.948,69	2.076.093,03	2.061.387,19	2.207.307,12	2.059.972,91	2.019.419,84	25.999.028,11	0,00

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)		57.545.920,05	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)		0,00	-
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)		57.545.920,05	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)		25.999.028,11	45,18
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		31.074.796,83	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)		29.521.056,99	51,30
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF)		27.967.317,15	48,60

FONTE: Sistema Informatizado - Governo do Município de Buritama - 28/set/2018 - 09h e 37m

1. Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.

Parâmetro: CONSOLIDAÇÃO PARCIAL

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL								
2018			2018			2018		
1º QUADRIMESTRE			2º QUADRIMESTRE			3º QUADRIMESTRE		
Limite Máximo (a)	% DTP (b)	% Excedente (c) = (b-a)	Redutor mínimo de 1/3 do Excedente (d) = (1/3 * c)	Limite (e) = (b-d)	% DTP (f)	Redutor Residual (g) = (f-b)	Limite (h) = (e-g)	% DTP (i)
54,00%	45,34%	-8,66%	-2,89%	48,23%	40,67%	-13,33%	54,00%	34,74%

Parâmetro: Governo do Município de Buritama

O gasto com pessoal no Exercício de 2018, até o 2º Quadrimestre, foi de **R\$ 25.999.028,11** representando **45,18%** da Receita Corrente Líquida do período, cumprindo o índice estabelecido em Lei. Porém destacamos que o cálculo deve ser realizado levando-se em conta os últimos doze meses, devendo o mesmo ser confirmado ao final do exercício para cumprimento efetivo do dispositivo legal. A princípio os números demonstram dados no limite prudencial, no entanto, o gestor do executivo deverá ficar atento para não correr riscos de não cumprir o índice legal estabelecido.



Governo do Município de Buritama

Paço Municipal "Nésio Cardoso"

CNPJ 44.435.121/0001-31

3.1.14. Controle de Licitações, Contratos e Termo Aditivo.

3.1.14.1. Licitações:

Conforme extraído do site e-transferência¹, as licitações efetuadas no 2º (segundo) quadrimestre de 2018, estão assim representadas:

The screenshot shows the 'Licitações por Modalidade' page on the e-transferência portal. It includes a navigation menu, a search bar, and a table with the following data:

Código	Modalidade	Qtde. Processos	Valor Licitado
1	INEXIGIBILIDADE	7	513.500,00
2	DISPENSA DE LICITAÇÃO	6	203.858,60
3	COMPRA DIRETA	1693	1.317.307,91
4	CONVITE	1	16.200,00
5	TOMADA DE PREÇO	2	745.443,56
6	CONCORRÊNCIA PÚBLICA	1	2.106.695,41
7	PREGÃO	23	6.285.417,47

Summary data from the screenshot:

Total no Período	
Qtde. Processos	1733
Valor Licitado	11.188.422,95

Segundo o site e-transferência, no exercício de 2018, no 2º Quadrimestre, foram realizados 07 Processos de Inexigibilidade, 06 Processos de Dispensa de Licitação, 1693 Compras Diretas, 01 Convite, 02 Tomada de Preço, 01 Concorrência Pública e 23 Pregões, pela Prefeitura Municipal de Buritama, totalizando um valor de R\$ 11.188.422,95 (onze

¹ http://s2.asp.srv.br/etransparencia.pm.buritama.sp/servlet/wwlicitacaomodalidade?Ty_sr8DY_DEWui7u7u4u4PTW330aIJV1ZKi8H+zmUXxKL7GOK9Vb4ADPOY9mfZR1



Governo do Município de Buritama

Paço Municipal "Nésio Cardoso"

CNPJ 44.435.121/0001-31

milhões, cento e oitenta e oito mil, quatrocentos e vinte e dois reais e noventa e cinco centavos).

Tendo em vista que não foi franqueada vista ao Setor para ter acesso aos processos licitatórios², o relatório se baseia no portal da transparência do Governo do Município de Buritama.

Sendo assim, não foi possível constatar se os processos licitatórios atendem as exigências da Lei n.º 8.666/93.

Constatou-se designação de ocupantes de cargos efetivos para a Comissão Permanente de Licitação³, ou seja, com vínculo efetivo com a administração pública para comissões de licitação. Assim sendo, no que diz respeito às comissões, o procedimento está enquadrado nos termos da lei.

3.1.14.2 Contratos

Segundo informações do gestor de contratos do Município (RELAÇÃO DE CONTRATOS - ANO 2018 em anexo), até o 02º Quadrimestre de 2018 foram realizados 185 (cento e oitenta e cinco) contratos.

No mesmo período, foram feitos aditivos em 19 (dezenove) contratos.

Por ser um relatório extenso, vai anexo ao presente relatório.

² Conforme ofício nº 13/18, protocolo nº 3424/2018, protocolado no dia 05/09/2018.

³ Portaria nº 9.923, de 09 de janeiro de 2018 (LICITAÇÃO) e Portaria nº 10.040, de 10 de abril 2018 (PREGÃO).



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

3.1.15. Controle das Principais Obras e

Reformas

Segundo informação do Departamento de Engenharia, Obras e Serviços Público, a situação Física dos Investimentos em Obras no 2º Quadrimestre de 2018:

Situação Física	Construção		
	Quantidade	Valor Total do contrato	% de Execução da Obra (aprox.)
Buritama G01	125 unidades habitacionais	R\$ 11.460.908,15	96,41%
Buritama G02	130 unidades habitacionais	R\$ 9.782.397,15	92,34%
Escola FNDE	01 - com 06 salas de aula	R\$ 799.505,04	Última medição 4,39% execução atual aprox. 8,30% Paralisada
Ampliação da Avenida Daniel Luiz	20.120,42 m ²	R\$ 2.106.695,41	6,18%
Monumento	Escultura	R\$ 120.000,00	100%
Reforma do Ginásio de Esportes	Reforma do prédio interno	R\$ 115.246,45	50%
UBS	Reforma da UBS Jaime Pinto Cunha	R\$ 125.548,78	90%



Governo do Município de Buritama

Paço Municipal "Nésio Cardoso"

CNPJ 44.435.121/0001-31

3.1.16. Transferências de Duodécimo

Foi repassado a título de duodécimo no 2º Quadrimestre de 2018, o montante de R\$ 1.470.000,00 (um milhão, quatrocentos e setenta mil), conforme quadro abaixo:

Câmara Municipal de Buritama		Interferências Financeiras - Geral		Exercício 2018	
				Período: 01/01/2018 até 31/08/2018	
Nro.	Data	Histórico	Sinal	Vlr.	Interf.
00001	10/01/2018	DUODÉCIMO	-		7.000,00
00002	19/01/2018	DUODÉCIMO	+	176.750,00	
00003	20/02/2018	DUODÉCIMO	+	189.750,00	
00004	20/03/2018	DUODÉCIMO	+	189.750,00	
00005	20/04/2018	DUODÉCIMO	+	189.750,00	
00006	19/05/2018	DUODÉCIMO	+	189.750,00	
00007	20/06/2018	DUODÉCIMO	+	189.750,00	
00008	20/07/2018	DUODÉCIMO	+	189.750,00	
00009	17/08/2018	DUODÉCIMO	+	189.750,00	
TOTAL GERAL				1.470.000,00	

Quantidade de Registros:
9 Registros

3.1.17. Controle de Patrimônio

Conforme informações do setor de patrimônio, todos os Departamentos do Município de Buritama estão etiquetados com números de patrimônios e que hoje estão todos cadastrados no Sistema Patrimonial.

Em relação aos veículos que se encontram em Desuso no Pátio do almoxarifado, foi encaminhado ofício para o senhor Prefeito no dia 27/07/2018 sob o protocolo nº 3004/2018, para quais medidas a serem adotadas para a sua correta destinação dos mesmos. Onde já foram tomadas as devidas providências sobre os mesmos.

Em relação aos levantamentos de Bens Imóveis o mesmo está sendo realizado conforme acervo de escrituras que dispõe sobre o assunto. Foi informado ainda que o Departamento de Engenharia Obras e Serviços Públicos junto ao setor Departamento



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

Patrimonial, solicitaram ao cartório de Registro de Imóveis as certidões necessárias para o levantamento, onde o mesmo atendeu o solicitação em partes, requerendo maior tempo para terminar o levantamento e nos encaminhar as certidões, para que possa prosseguir com o levantamento.

3.1.18. Audiências Públicas

Nos dias 29 de maio e 29 de agosto de 2018, a Prefeitura Municipal de Buritama realizou no Centro Cultural "Graciliano Ramos", audiências públicas, com participação da população, para elaboração do Plano Diretor de Buritama.

Já no dia 30 de maio de 2018, foi realizado nas dependências da Câmara Municipal de Buritama, Audiência Pública das Metas Fiscais.



Governo do Município de Buritama

Paço Municipal "Nésio Cardoso"

CNPJ 44.435.121/0001-31

4 - PARECER DO AGENTE DE CONTROLE INTERNO

Na qualidade de responsável pelo Controle Interno do Município de Buritama, Estado de São Paulo, apresento o Relatório e Parecer sobre as observações realizadas no período do 1º Quadrimestre ao exercício de 2018, em conformidade com o previsto em Lei.

1. Destaca-se, inicialmente, que o Controle Interno do Município foi instituído pela Lei Municipal nº Lei Complementar Nº 136, de 28 de agosto de 2015.

2. O Controle Interno desenvolveu suas atividades de forma diária, sendo que todos os procedimentos adotados foram no sentido de orientação aos servidores sobre as normas e maneiras corretas de realização do serviço público e posterior verificação, através de rotinas de auditoria, e da forma como estavam sendo desenvolvidos os trabalhos. Com base na verificação realizada pelo Controle Interno, foram emitidos relatórios e recomendações, os quais foram enviados ao Prefeito Municipal e às Unidades Administrativas. As recomendações visaram sanar as irregularidades ou deficiências administrativas detectadas. Entre as recomendações feitas, salientam-se as seguintes:

Recomendação: 001/2018 - É recomendado que fossem adotadas as providências necessárias ao adequado acompanhamento da execução orçamentária, sobretudo quanto ao disposto no artigo 9º, da LRF.

Recomendação: 002/2018 - É recomendado que fossem adotadas as providências necessárias quanto às conciliações da Dívida Ativa, para que os valores sejam consistentes entre o relatório do setor de Tributos e Contabilidade.

Recomendação: 003/2018 - É recomendado que, em relação às prestações de contas dos adiantamentos e diárias, seja corrigido as 24 (vinte e quatro) que ficaram pendentes, conforme informado no item 3.1.9.2.

Recomendação: 004/2018 - Informe o Município às providências adotadas quanto à obra da Escola FNDE 01 - com 06 salas de aula, no valor de R\$ 799.505,04, cuja última medição foi 4,39% execução atual aprox.



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

8,30%, a qual encontra-se paralisada (Item 3.1.15. Controle das Principais Obras e Reformas).

É o parecer e o relatório.

5 - CONCLUSÃO

No 2º Quadrimestre de 2018, pela documentação analisada, pelos procedimentos operacionais acompanhados e com base nos relatórios simplificados recebidos de cada setor, foram feitas algumas recomendações ao Chefe do poder Executivo que deverá adotar as providências para correção de atos e procedimentos, evitando desperdícios na gestão dos setores e dos recursos da Prefeitura Municipal de Buritama - SP.

Destaca-se por fim, quanto ao trabalho da Unidade de Controle Interno, que todas as atividades desenvolvidas e os apontamentos realizados aos setores e recomendações efetuadas encontram-se arquivados e disponíveis para análise do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Buritama - SP, 08 de novembro de 2018.

JOSÉ VENÍCIUS TRINDADE DIAS
Controle Interno do Município