



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

Buritama-SP, 08 de novembro de 2018.

Ofício nº 15/18

Ref.: Relatório 2º Quadrimestre 2018.

Excelentíssimo Sr.
RODRIGO ZACARIAS DOS SANTOS
Prefeito Municipal

Na qualidade de responsável pelo Controle Interno, venho através deste, encaminhar **RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 2º QUADRIMESTRE DE 2018**, contendo 25 laudas, assinadas somente no anverso, para as providências cabíveis.

Sendo só para requerer no momento, reitero protestos de elevada estima e distinta consideração.

Atenciosamente,



GOVERNO DO MUNICÍPIO
DE BURITAMA - SP

PROTOCOLADO

Processo	Data/Hora	Rubrica
4191/2018	09/11/2018 - 12:30:11	

JOSÉ VENÍCIUS TRINDADE DIAS
Controlador Interno do Município de Buritama



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

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:

RECEITA		\$	\$	DESPESA		\$	\$
RECEITAS CORRENTES			33.447.210,45	DESPESAS CORRENTES			36.445.795,15
RECEITA TRIBUTÁRIA	4.235.076,84			PERSONAL E ENCARGOS SOCIAIS	16.150.776,42		
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	438.115,40			JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA INTERNA	4.707,35		
RECEITA PATRIMONIAL	188.470,00			OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20.289.298,38		
RECEITA DE SERVIÇOS	274.819,15			TOTAL			36.445.795,15
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	31.257.642,05			DESPESAS DE CAPITAL			2.345.927,31
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.121.899,00			INVESTIMENTO	1.075.101,45		
DÉBITO CORRENTE			2.595.584,59	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	970.825,85		
TOTAL			36.445.795,15	TOTAL			2.345.927,31
RECEITAS DE CAPITAL							
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.222.842,00		1.222.842,00				
DÉBITO DE CAPITAL			1.122.296,32				
TOTAL			1.222.842,00				
TOTAL DA RECEITA			38.791.722,45	TOTAL DA DESPESA			38.791.722,46

RESUMO				
RECEITAS CORRENTES		33.447.210,45	DESPESAS CORRENTES	36.445.795,15
RECEITAS DE CAPITAL		1.222.842,00	DESPESAS DE CAPITAL	2.345.927,31
DÉBITO VERIFICADO		4.121.671,01		
TOTAL		38.791.722,45	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

199.000.000
R\$ - Valor em Milhares

199.000.000
R\$ - Valor em Milhares

Exercício
2017

Demonstrativo da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas - Anexo D1

Período de Janeiro até Agosto
R\$

RECEITA	R\$	R\$	DESPESA	R\$	R\$
RECEITAS CORRENTES		36.607.602,26	DESPESAS CORRENTES		34.429.756,04
RECEITA TRIBUTÁRIA	4.759.822,26		PERSONAL E ENCARGOS SOCIAIS	12.940.327,34	
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	577.571,60		JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA INTERNA	4.332,00	
RECEITA PATRIMONIAL	350.826,27		OUTRAS DESPESAS CORRENTES	16.483.096,65	
RECEITA DE SERVIÇOS	160.879,20		SUPERÁVIT CORRENTE		2.137.838,22
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	32.891.230,00		TOTAL		36.607.602,26
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.168.259,40				
TOTAL		36.607.602,26	DESPESAS DE CAPITAL		774.792,29
RECEITAS DE CAPITAL		216.271,04	INVESTIMENTOS	482.792,11	
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	216.271,04		AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	291.999,18	
DEPÓSITO DE CAPITAL		109.516,25	TOTAL		774.792,29
TOTAL		724.787,29			
TOTAL DA RECEITA		37.602.383,55	TOTAL DA DESPESA		37.602.383,55

RESUMO					
RECEITAS CORRENTES		36.607.602,26	DESPESAS CORRENTES		34.429.756,04
RECEITAS DE CAPITAL		216.271,04	DESPESAS DE CAPITAL		774.792,29
DEPÓSITO VERIFICADO		529.510,25	SUPERÁVIT VERIFICADO		2.137.838,22
TOTAL		37.602.383,55	TOTAL		37.602.383,55

Exercício 2018:



Governo do Município de Buritama

199.000.000
R\$ - Valor em Milhares

199.000.000
R\$ - Valor em Milhares

Exercício
2018

Demonstrativo da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas - Anexo D1

Período de Janeiro até Agosto
R\$

RECEITA	R\$	R\$	DESPESA	R\$	R\$
RECEITAS CORRENTES		36.524.703,11	DESPESAS CORRENTES		40.527.652,60
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE IM- CONTRIBUIÇÕES	6.436.011,30		PERSONAL E ENCARGOS SOCIAIS	18.406.883,07	
RECEITA PATRIMONIAL	173.377,07		JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA INTERNA	4.870,00	
RECEITA DE SERVIÇOS	216.059,20		OUTRAS DESPESAS CORRENTES	24.023.237,60	
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	16.519.857,08		TOTAL		48.527.652,60
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	110.837,35				
DEPÓSITO CORRENTE		2.002.949,69	DESPESAS DE CAPITAL		6.432.665,76
TOTAL		40.537.652,60	INVESTIMENTOS	6.172.850,35	
RECEITAS DE CAPITAL		1.476.126,00	INTESSORÇOS FINANCEIRAS	44.700,00	
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.476.126,00		AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	217.405,41	
DEPÓSITO DE CAPITAL		4.955.107,76	TOTAL		6.432.665,76
TOTAL		6.432.667,76			
TOTAL DA RECEITA		48.500.318,58	TOTAL DA DESPESA		46.960.318,36

RESUMO					
RECEITAS CORRENTES		36.524.703,11	DESPESAS CORRENTES		40.527.652,60
RECEITAS DE CAPITAL		1.476.126,00	DESPESAS DE CAPITAL		6.432.665,76
DEPÓSITO VERIFICADO		5.999.827,47			
TOTAL		48.500.318,58	TOTAL		46.960.318,36

PONTE: CONTABILIDADE - RELATÓRIO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA



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		Município BURITAMA				
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		
RECEITAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas até o Bimestre	Receitas até o Bimestre	Saldo a Realizar	
RECEITAS CORRENTES	83.127.483,00	83.127.483,00	42.535.058,00	42.991.342,25	15.366.617,77	
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	5.224.200,00	5.224.200,00	5.224.952,00	4.206.321,21	5.913.258,67	
Contribuições	192.700,00	1.200.000,00	558.054,00	884.781,87	314.236,67	
Receita Patrimonial	191.200,00	338.000,00	214.800,00	233.777,07	181.822,93	
Restos a Recorrer	790.000,00	100.000,00	241.214,00	241.214,00	18.944,00	
Transferências Correntes	12.753.243,00	12.753.243,00	12.512.549,00	12.519.407,00	17.279.074,00	
Outras Receitas Correntes	175.000,00	179.000,00	1.112,00	142.511,00	18.063,00	
RECEITAS DE CAPITAL	4.600,00	8.000,00	3.868,00	1.629.126,00	1.479.528,00	
Transferências de Capital	4.600,00	8.000,00	3.868,00	1.629.126,00	1.479.528,00	
LIQUIDAÇÃO DA RECEITA	7.112.400,00	7.112.400,00	4.741.000,00	4.486.126,13	11.708.735,12	
RECEITAS EMPENHADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RECEITAS COM RESERVA DE RENDIMENTO	16.021.683,00	16.021.683,00	31.541.302,00	40.001.225,11	14.279.628,00	
RECEITAS COM REFINANCIAMENTO (RFR - R)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
RECEITAS COM REFINANCIAMENTO (RFR - R)	16.021.683,00	16.021.683,00	31.541.302,00	40.001.225,11	14.279.628,00	
DEBITOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL DO R.R. - R	100.000,00	100.000,00	77.077.060,00	87.001.567,36	16.915.000,00	

DESPESAS	Débito em D.O.F.	Crédito Rec.Vinc.	Dotação Anualizada	Empenhado até o Bimestre	Liquidado até o Bimestre	Pago até o Bimestre	Saldo a Empenhar	Saldo a Liquidar	Saldo a Pagar
DESPESAS CORRENTES	47.311.860,00	2.588.076,92	30.483.938,32	33.024.394,81	32.783.816,32	31.761.374,87	12.456.940,02	5.205.198,20	68.631,79
PERSONAL E ENCARGOS SOCIAIS	32.303.242,00	117.889,36	22.172.883,64	11.024.716,27	10.001.102,91	10.001.102,91	7.001.520,00	7.121,79	0,00
JUROS E ENCARGOS DE DÍVIDA	11.000,00	0,00	10.000,00	4.875,00	4.875,00	4.875,00	15.129,12	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	14.008.618,00	1.468.187,56	17.301.054,68	21.914.803,54	17.747.838,41	16.755.496,96	5.360.312,91	8.083.466,41	24.514,79
DESPESAS DE CAPITAL	1.041.000,00	19.182.845,00	12.102.243,00	9.428.888,00	6.820.422,87	997.170,00	1.209.265,37	6.923.222,87	241.154,00
INVESTIMENTOS	1.041.000,00	19.182.845,00	12.102.243,00	9.428.888,00	6.820.422,87	997.170,00	1.209.265,37	6.923.222,87	241.154,00
INVESTIMENTOS FINANCEIROS	0,00	426.500,00	427.000,00	88.700,00	12.700,00	20.700,00	362.300,00	0,00	0,00
RECONSTRUÇÃO/REFINANCIAMENTO DE DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	4.600,00	40.100,00	40.100,00	1.010.887,00	2.453.236,47	2.188.212,00	1.887.841,11	2.441,00	301.426,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (R.R.)	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
LIQUIDAÇÃO DA RECEITA - REFINANCIAMENTO (RFR - R)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITAS COM REFINANCIAMENTO (RFR - R)	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
DEBITOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DO R.R. - R	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00

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

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:		Recursos Utilizados	
Créditos Abertos	Suplementações	Anulações	Suplementações
Suplementar:	4.583.286,39	4.583.286,39	4.583.286,39
Especiais:	0,00	0,00	0,00
Extrordinária:	0,00	0,00	0,00
Total de créditos:	4.583.286,39	4.583.286,39	4.583.286,39
Fonte: Contabilidade Pública		Total de recursos:	

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:	
7	R\$ 53.816.060,00	8,52%

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	31.510.937,18	2.262.820,42	31.636.712,10

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

Nº	DETO	DATA	VALOR	DESCRIÇÃO	VALOR	VALOR	VALOR
0118	20/02/2018	14/08/2017	8000	EDGAR GONCALVES	8000,00	0,00	8000,00
0119	20/02/2018	11/08/2017	8000	EDGAR GONCALVES	8000,00	0,00	8000,00
0143	20/02/2018	11/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0147	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0148	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0149	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0150	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0151	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0152	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0153	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0154	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0155	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0156	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0157	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0158	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0159	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0160	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0161	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0162	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0163	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0164	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0165	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0166	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0167	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0168	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0169	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0170	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0171	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0172	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0173	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0174	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0175	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0176	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0177	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0178	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0179	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0180	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0181	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0182	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0183	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0184	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0185	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0186	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0187	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0188	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0189	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0190	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0191	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0192	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0193	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0194	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0195	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0196	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0197	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0198	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0199	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
0200	20/02/2018	29/08/2017	8000	EDSON DE SOUZA	8000,00	0,00	8000,00
TOTAL por MES					19.455,00	478,00	19.933,00
TOTAL GERAL					333.284,00	229.356,85	562.640,85

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: LUIZ ANTONIO VASQUES JUNIOR. 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: 2-01N6-5811-5JF8-4H0H



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		
Receitas		Previsão no Exercício	Arrecadada até o Mês	
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS PRÓPRIOS		42.632.700,00	28.761.847,69	
TRANSFERÊNCIAS FEDERAIS		7.200.700,00	5.400.152,15	
TRANSFERÊNCIAS ESTADUAIS		14.150.000,00	8.838.917,10	
VALOR MÍNIMO A APLICAR (15%)		6.403.405,00	4.314.277,15	

Apuração do Percentual Aplicado na Saúde	Dotação Atualizada para o Exercício	Despesas até o Mês		
		Empenhada	Liquitada	Paga
TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS PRÓPRIOS	13.076.632,53	9.295.383,51	7.879.407,01	7.663.947,25
(-) Despesas com Aposentados(as) - (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	Anecação até o Período	TOTAL (25%)		Para o exercício (Previsão Atualizada)	Até o Período (Anecação)
Próprios	7.203.700,00	5.430.152,75				
Transferências da União	18.189.000,00	8.359.944,34				
Transferências do Estado	31.412.000,00	14.445.779,66				
Total	45.982.700,00	29.315.676,75				
Retenções do FUNDEB	7.112.400,00	4.698.339,12				
Restos Liquidos	18.750.300,00	24.659.432,61				

DESPESAS PRÓPRIAS EM EDUCAÇÃO								
	Orçamento Atualizado (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	11.721.408,80	26,72 %	8.033.958,06	37,39 %	7.673.852,66	26,18 %	7.585.470,28	25,74 %
EDUCAÇÃO INFANTIL	1.014.500,00	2,38 %	1.481.220,51	5,02 %	1.351.451,78	4,87 %	1.312.370,20	4,48 %
ENSINO FUNDAMENTAL	2.004.500,00	8,14 %	1.883.410,43	8,42 %	1.940.081,78	8,83 %	1.876.764,88	6,38 %
RETRIBUIÇÕES AO FUNDEB	7.112.400,00	19,22 %	4.659.327,12	15,95 %	4.282.329,10	15,89 %	4.206.335,12	15,89 %
DEDUÇÕES								
EDUCAÇÃO INFANTIL			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
(1) Despesas de Aplicação Financeiras			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
ENSINO FUNDAMENTAL			4.258,30	0,02 %	4.258,30	0,02 %	4.258,30	0,02 %
(2) Despesas de Aplicação Financeiras			4.258,30	0,02 %	4.258,30	0,02 %	4.258,30	0,02 %
FUNDEB RETIDO E NÃO APLICADO			0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
DESPESAS LÍQUIDAS								
TOTAL	8.696.408,76	37,38 %	7.603.284,26	35,95 %	7.603.284,26	26,72 %	7.585.470,28	25,74 %
EDUCAÇÃO INFANTIL	1.491.200,21	5,02 %	1.351.451,78	4,87 %	1.312.370,20	4,48 %	1.312.370,20	4,48 %
ENSINO FUNDAMENTAL	1.879.000,13	5,41 %	1.840.822,48	5,01 %	1.872.164,84	5,38 %	1.872.164,84	5,38 %
RETRIBUIÇÕES AO FUNDEB	4.696.308,42	15,95 %	4.659.327,12	15,95 %	4.659.327,12	15,95 %	4.659.327,12	15,95 %

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
 Quilés 8 - Aplicação com Recursos do FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB		RETEIÇÕES AO FUNDEB	
Previsão atualizada	Atuação até o período	Previsão Atualizada Para o Exercício	Retido até o Período
Recursos de Transferências	6.100.000,00	4.843.991,00	
Recursos de Aplic. Financeiras	110.000,00	2.716,86	
	6.012.000,00	4.847.409,99	4.660.784,42
APURAÇÃO DE RESULTADO DO FUNDEB ATÉ O PERÍODO			
APLICAÇÕES MÍNIMAS OBRIGATORIAS		Transferências Recebidas	
TOTAL	6.012.000,00	4.847.409,99	Retenções
MAGISTÉRIO (50%)	3.006.000,00	2.423.704,99	4.660.784,42
			Diferença (Recebido - Retido) (GANHO): 187.501,00

Município BURITAMA								
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	3.016.473,85	100,00 %	4.751.838,13	98,03 %	4.751.838,13	98,03 %	4.660.784,42	96,15 %
MAGISTÉRIO	3.189.100,00	105,72 %	3.896.343,00	98,03 %	3.896.343,00	98,03 %	3.892.079,28	79,47 %
OUTRAS	3.167.473,85	104,99 %	455.495,13	14,37 %	855.495,13	17,85 %	768.705,14	16,68 %

DEDUÇÕES								
	MAGISTÉRIO		OUTRAS		MAGISTÉRIO		OUTRAS	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
(-) Despesa Adiant. (21900100)	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
(-) Despesa em Curso (31900100)	0,00	0,00 %	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 %	0,00	0,00 %
(-) Despesa Adiant. (21900100)	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
(-) Despesa em Curso (31900100)	0,00	0,00 %	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 %	0,00	0,00 %

DESPESAS LÍQUIDAS								
	MAGISTÉRIO		OUTRAS		MAGISTÉRIO		OUTRAS	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
TOTAL	4.751.838,13	98,03 %	4.751.838,13	98,03 %	4.660.784,42	96,15 %	4.660.784,42	96,15 %
MAGISTÉRIO	3.896.343,00	80,33 %	3.896.343,00	80,33 %	3.892.079,28	79,47 %	3.892.079,28	79,47 %
OUTRAS	855.495,13	17,70 %	855.495,13	17,70 %	768.705,14	16,68 %	768.705,14	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 n°. 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

3.1.14. 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:

Governo Municipal BURITAMA

e-transferência

Inicio Institucional Glossário Perguntas Frequentes Contato Sobre o Portal Como Consultar

Licitações por Modalidade

Exercício: 2018 Entidade: MUNICÍPIO DE BURITAMA

Período: 01/05/2018 a 31/08/2018

Modalidade:

Exibir

Código	Modalidade	Data Processos	Valor Licitado
1	INEXIGIBILIDADE	7	512.500,00
2	DISPENSA DE LICITAÇÃO	6	203.850,00
3	COMPRAS DIRETAS	1693	1.317.207,91
4	CONVITE	1	16.200,00
5	TOMADA DE PREÇO	2	745.440,00
6	CONCORRÊNCIA PÚBLICA	1	2.108.800,41
7	PREGÃO	23	8.255.817,27
TOTAL PROCESSOS			1723
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.aep.srv.br/etransparencia.pn.buritama.sp/servlet/wilicitacaomodalidade?Ty_sr6DY_D6Wui?u7u4048PTW33CaIjV12K18H+zn0UXxKl,7G0K9Vb3ADPOY9nf2R1



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			Exercício 2018	
Transferências Financeiras - Geral			Período: 01/01/2018 até 31/06/2018	
ANO	DATA	RECEBIMENTO	Valor	Mo. Janeiro
2018	10/01/2018	000202010	0	0,00
2018	18/01/2018	000202010	0	0,00
2018	20/02/2018	000202010	0	0,00
2018	18/03/2018	000202010	0	0,00
2018	12/04/2018	000202010	0	0,00
2018	18/05/2018	000202010	0	0,00
2018	12/06/2018	000202010	0	0,00
2018	27/07/2018	000202010	0	0,00
TOTAL GERAL			0	0,00

1.470.000,00

DIRETORIA DE GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO

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 N° 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