



Sistemas Inteligentes para Gestões Eficientes

**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARE**  
RUA XV DE NOVEMBRO, 83 - CENTRO  
C.E.P. 18460-000 - C.N.P.J. 46.634.390/0001-52

**RELATÓRIO CONSOLIDADO DE ANALISE DA GESTÃO CONTÁBIL**  
**SISTEMA DE CONTROLE INTERNO**

**ITARARE, 18 de Setembro de 2019.**

## **APRESENTAÇÃO**

O Controle Interno da Prefeitura Municipal de Itararé vem apresentar seu Relatório de Auditoria do Controle Interno, referente ao 2º Quadrimestre do exercício de 2019, o presente relatório visa dar atendimento previstos nos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal de 1988; Artigo 150 da Constituição Estadual; Artigo 54 parágrafo único; Artigo 59, da Lei de Responsabilidade Fiscal; artigos 75 a 80 da Lei nº 4.320/1964; Artigos 15, 26 e 38, LC 709/1.993; Art. 2º, § 15; Art. 61 e 62; Instruções nº 2/2008 TCESP e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16.8).

O Controle Interno foi regulamentado pela Lei Municipal nº 3545 de 04 de novembro de 2013, em atendimento ao Comunicado SDG 32/2012, editado pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

O controle interno exerce a fiscalização dos atos da administração, visando comprovar a legalidade e avaliar os resultados da gestão dos recursos públicos. Proporciona à Administração Pública, especialmente a Municipal, subsídios para assegurar o bom gerenciamento dos negócios públicos.

De acordo com as normas legais, instituídas para o Controle Interno este relatório contém informações obtidas através da execução gestão administrativa, orçamentária e financeira até 31/08/2019, analisado relatando constatações, conclusões e recomendações deste Controle, quando necessários e abordando os seguintes itens:

### **1ª Parte**

**Relatórios:**

01 – Pessoal

02 – Educação

03 – FUNDEB

04 – Saúde

05 - Execução Orçamentária

06 - Execução Financeira



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ**  
**CONTROLE INTERNO**

4R Sistemas

RELATÓRIO DE GESTÃO CONTÁBIL ATÉ 31/08/2019

Exercício: 2019

Página: 3/14

**01 - Pessoal**

**Tabela I - Fórmula de Apuração da Despesa com Pessoal**

DESPESA COM PESSOAL	DESPESA LIQUIDADADA NOS 12 ÚLTIMOS MESES (R\$)
<b>DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)</b>	<b>58.935.361,31</b>
<b>Pessoal Ativo (Remuneração + Encargos Sociais e Contribuições Patronais à Previdência [INSS ou RPPS])</b>	<b>57.944.353,58</b>
Vencimento, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	46.516.811,04
Obrigações Patronais	11.427.542,54
Benefícios Previdenciários	0,00
<b>Pessoal Inativo e Pensionistas</b>	<b>991.007,73</b>
Aposentadorias, Reserva e Reformas	281.391,83
Pensões	709.615,90
Outros Benefícios Previdenciários (*)	0,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00

(\*) o valor lançado não pode nunca superar o das contribuições e o das receitas diretamente arrecadadas pelo fundo ou entidade que opera o sistema próprio de previdência.

A Tabela I expõe a fórmula de apuração de despesa com pessoal utilizada pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo. Tal método se expressa no Comunicado SDG nº. 32, de 2010, obedecendo ao contido na Portaria STN nº 249, de 2010.

Sob a LRF, a Municipalidade como um todo não pode gastar mais de 60% da receita, com pessoal (art. 19, III), o que envolve os seguintes objetos de gasto:

- Vencimentos e vantagens fixas;
- Obrigações patronais (INSS/RPPS, FGTS, PASEP);
- Outras despesas variáveis (horas extras, entre outras);
- Aposentadorias;

- Pensões;
- Contratações por tempo determinado;
- Salário Família dos servidores estatutários;
- Contratos de terceirização de mão de obra;
- Sentenças Judiciais referente a demandas trabalhistas;
- Indenizações e restituições de índole trabalhista.

A LRF repartiu os 60% entre os poderes estatais; no Município 54% para o Executivo e 6% para o Legislativo, calculados sobre a receita corrente líquida (art. 20, III).

O limite de 54% também comporta as entidades da Administração Indireta, ou seja, não há limites específicos para autarquias e fundações.

Em casos de excesso por parte dos entes descentralizados, pode o Prefeito propor, na Lei de Diretrizes Orçamentárias-LDO, barreiras específicas para eles.

A despesa de pessoal é apurada de quatro em quatro meses, em abril, agosto e dezembro, mostrando-se os percentuais no relatório de gestão fiscal (art. 22 da LRF).

Ultrapassando-se o limite específico, o ordenador dispõe de 8 (oito) meses para o ajuste, seja pelo aumento da receita ou pela redução da despesa laboral segundo os procedimentos enunciados na Constituição (corte de 20% dos cargos em comissão; exoneração de servidores não estáveis, entre outras medidas dispostas no § 3º do art. 169).

A não recondução, em 2 (dois) quadrimestres seguintes, do percentual excedente, sendo pelo menos 1/3 (um terço) no primeiro, afigura-se motivo de parecer desfavorável das contas anuais do Ordenador, por parte do TCESP.

Essa elasticidade, de 8 (oito) meses, não vale em ano de eleição, exclusivamente nessa situação, as sanções legais aplicam-se de imediato e também é motivo de recusa da conta por parte do TCESP.

**Tabela II - Quadro de Acompanhamento da Despesa com Pessoal**

Mês/Ano	Receita Corrente Líquida	Despesa com Pessoal	% Mês	% Acumulado	Limite Máximo art. 20 LRF	Limite Prudencial 95% art. 22 LRF	Limite de Alerta 90% §1º, II, art. 59 LRF	Excesso a Regularizar	% Excesso (*)
Ago/2019	9.294.765,27	4.319.182,60	46,47	49,66	5.019.173,25	4.768.214,58	4.517.255,92	0,00	0,00
Jul/2019	10.205.646,93	4.270.867,29	41,85	49,88	5.511.049,34	5.235.496,88	4.959.944,41	0,00	0,00
Jun/2019	8.191.087,63	6.311.087,21	77,05	49,87	4.423.187,32	4.202.027,95	3.980.868,59	2.109.059,26	25,75
Mai/2019	9.510.150,53	4.618.947,83	48,57	48,03	5.135.481,29	4.878.707,22	4.621.933,16	0,00	0,00
Abr/2019	9.074.934,91	4.472.919,99	49,29	48,53	4.900.464,85	4.655.441,61	4.410.418,37	0,00	0,00
Mar/2019	10.699.689,64	4.313.249,38	40,31	48,90	5.777.832,41	5.488.940,79	5.200.049,17	0,00	0,00



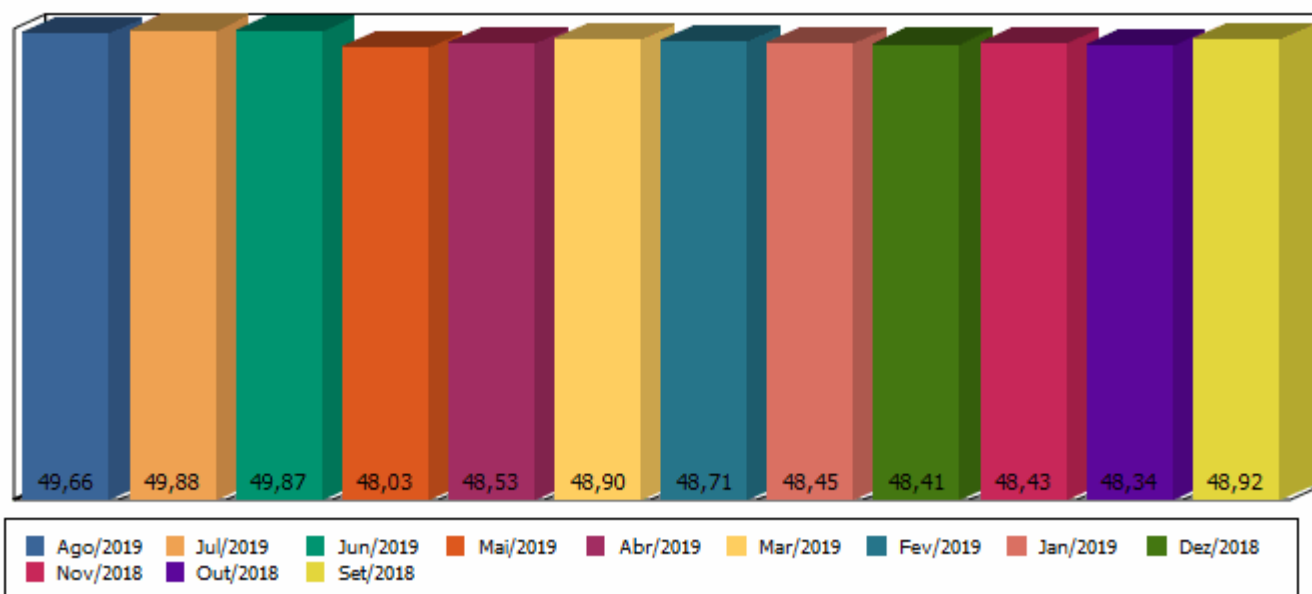
**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ  
CONTROLE INTERNO**

**Tabela II - Quadro de Acompanhamento da Despesa com Pessoal**

Mês/Ano	Receita Corrente Líquida	Despesa com Pessoal	% Mês	% Acumulado	Limite Máximo art. 20 LRF	Limite Prudencial 95% art. 22 LRF	Limite de Alerta 90% §1º, II, art. 59 LRF	Excesso a Regularizar	% Excesso (*)
Fev/2019	9.924.566,58	4.311.495,58	43,44	48,71	5.359.265,95	5.091.302,66	4.823.339,36	0,00	0,00
Jan/2019	10.608.625,71	3.110.896,33	29,32	48,45	5.728.657,88	5.442.224,99	5.155.792,10	0,00	0,00
Dez/2018	12.324.375,32	8.372.190,76	67,93	48,41	6.655.162,67	6.322.404,54	5.989.646,41	2.049.786,22	16,63
Nov/2018	8.028.290,64	4.506.019,40	56,13	48,43	4.335.276,95	4.118.513,10	3.901.749,25	387.506,30	4,83
Out/2018	10.780.486,95	4.305.374,38	39,94	48,34	5.821.462,95	5.530.389,81	5.239.316,66	0,00	0,00
Set/2018	6.348.507,52	4.188.173,52	65,97	48,92	3.428.194,06	3.256.784,36	3.085.374,65	931.389,16	14,67

(\*) o percentual a regularizar é em relação ao limite prudencial (art. 22 LRF)

**% Acumulado por Mês/Ano**



O percentual apurado no quadro comparativo dos limites da LRF excedeu a margem de 90% previsto no § 1º, inc. II, do art. 59, da Lei Complementar 101, de 04/5/2000. Desse modo fica o Poder Executivo ao alcance da emissão de alertas pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ  
CONTROLE INTERNO**

**02 - Educação**

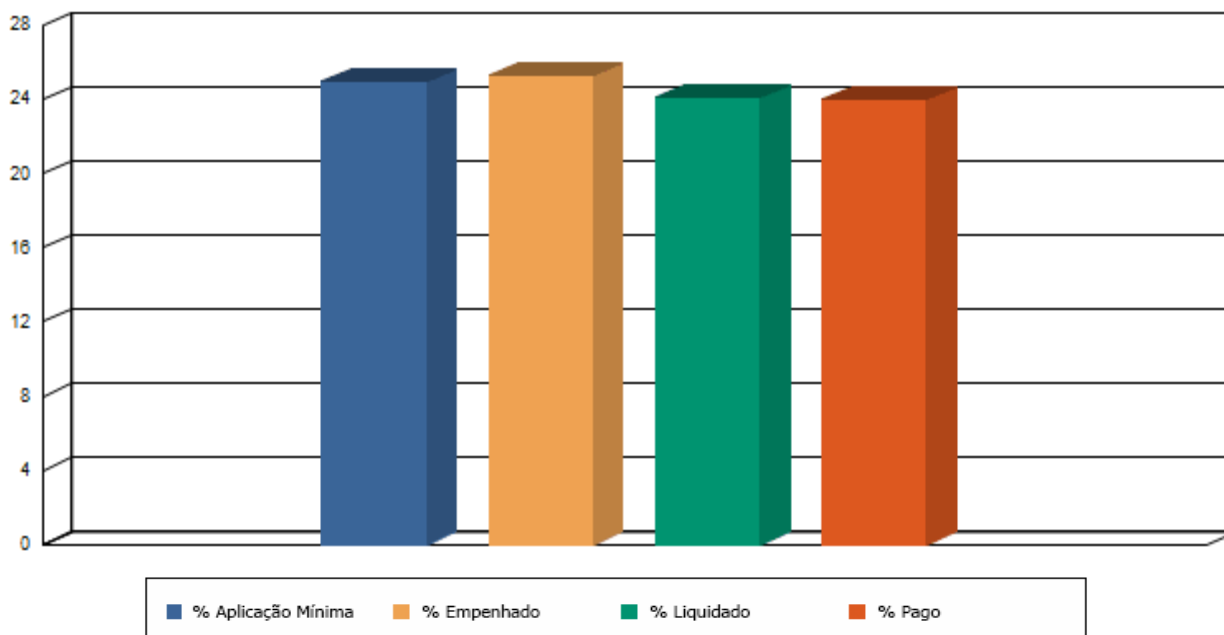
A Tabela I - apresenta a arrecadação das receitas de impostos e transferências constitucionais que compõem o índice de 25% nos termos do art. 212 da Constituição Federal.

**Tabela I - Recursos Recebidos x Aplicação no Fundo de Educação Básica**

Receita e Transferências	50.895.698,59
Aplicação Mínima (25%)	12.723.924,65

<b>Despesas com Ensino</b>	<b>Empenhado</b>	<b>%</b>	<b>Liquidado</b>	<b>%</b>	<b>Pago</b>	<b>%</b>
Ensino Fundamental	3.579.959,46	7,03	3.103.825,97	6,10	3.056.926,53	6,01
Ensino Infantil	214.514,04	0,42	143.009,36	0,28	143.009,36	0,28
Educação Infantil - Creche	869.683,77	1,71	827.365,65	1,63	826.755,15	1,62
Educação Infantil - Pré-Escola	136.900,36	0,27	126.708,36	0,25	122.995,04	0,24
Retenções ao FUNDEB	8.082.212,73	15,88	8.082.212,73	15,88	8.082.212,73	15,88
<b>Total</b>	<b>12.883.270,36</b>	<b>25,31</b>	<b>12.283.122,07</b>	<b>24,14</b>	<b>12.231.898,81</b>	<b>24,03</b>

Da análise, verifica-se com base na Despesa Empenhada, que o Município apresenta percentual de aplicação favorável ao atendimento do disposto no art. 212 da Constituição Federal.



A Tabela II demonstra a arrecadação das receitas de impostos e transferências além das deduções ao Fundeb e os valores a transferir para conta vinculada do Ensino.

**Tabela II - Receitas de Impostos e Transferências, Deduções para formação do FUNDEB /  
Apuração valor a transferir dos Repasses Decendiais**

<b>Impostos e Transferências</b>	<b>Ultimo Decêndio Fechado (20/08/2019)</b>	<b>Valor até o Período</b>
Receita de Impostos (IPTU / IR / ITBI / ISS / D.A. Impostos / Multa e Juros da D.A. Impostos)	8.449.360,31	9.303.406,07
Transferências (FPM / ICMS / IPI / LC 87/96)	34.353.902,58	36.846.470,82
Transferências (IPVA / ITR)	4.576.713,73	4.745.821,70
Deduções FUNDEB	-7.549.877,56	-8.082.212,73
<b>Arrecadação Total</b>	<b>39.830.099,06</b>	<b>42.813.485,86</b>
Valor a transferir 25% (IPTU / IR / ITBI / ISS / D.A. Impostos / Multa e Juros da D.A. Impostos)	2.112.340,08	2.325.851,52
Valor a transferir 5% (FPM / ICMS / IPI / LC 87/96)	1.953.940,57	2.078.569,02
Valor a transferir 5% (IPVA / ITR)	228.835,95	237.291,39



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ**  
**CONTROLE INTERNO**

Exercício: 2019

4R Sistemas

RELATÓRIO DE GESTÃO CONTÁBIL ATÉ 31/08/2019

Página: 6/14

<b>Valor Total a Transferir</b>	<b>4.295.116,60</b>	<b>4.641.711,93</b>
---------------------------------	---------------------	---------------------

Auferimos que o total de transferências na (s) conta (s) bancária (s) (Conta Interno 4642: RECEITA PROPRIA - 310 - CAIXA ECONOMICA FEDERAL) até o período em análise, foi de R\$ 4.666.027,57 (quatro milhões, seiscentos e sessenta e seis mil, vinte e sete reais e cinquenta e sete centavos, atendendo a determinação do § 5º, art. 69, Lei de Diretrizes e Bases da Educação Nacional que dispõe:

*"§ 5º O repasse dos valores referidos neste artigo do caixa da União, dos estados, do Distrito Federal e dos municípios ocorrerá imediatamente ao órgão responsável pela educação, observados os seguintes prazos:*

*I - recursos arrecadados do primeiro ao décimo dia de cada mês, até o vigésimo dia;*

*II - recursos arrecadados do décimo primeiro ao vigésimo dia de cada mês, até o trigésimo dia;*

*III - recursos arrecadados do vigésimo primeiro dia ao final de cada mês, até o décimo dia do mês subsequente'.*

*Obs: O repasse do Decêndio de 20/08/2019 à 31/08/2019 será efetuado até dia 10/09/2019.*



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ  
CONTROLE INTERNO

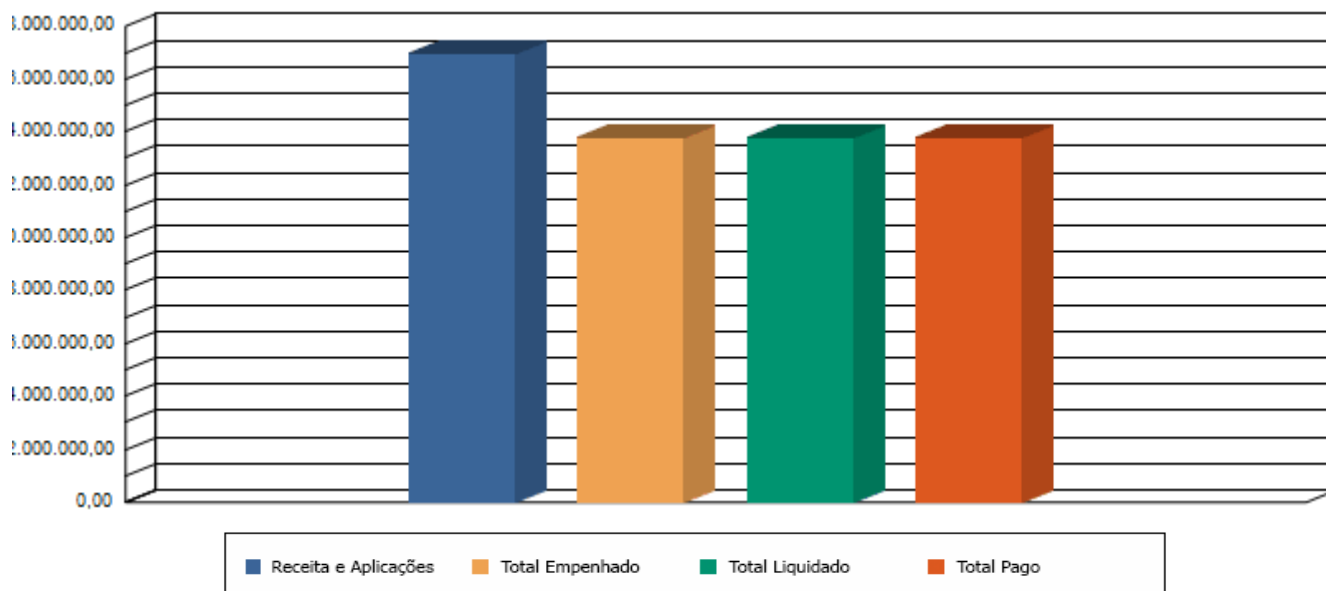
**03 - FUNDEB**

A Tabela I, a seguir, demonstra os recursos recebidos do FUNDEB e sua destinação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino.

**Tabela I - Recursos Recebidos x Aplicação no Fundo de Educação Básica**

Receita e Transferências do FUNDEB e Aplicações Financeiras	16.977.554,37
Aplicação Mínima (60%)	10.186.532,62
Aplicação Mínima (95%) - Recursos Recebidos	16.128.676,65

Despesas com FUNDEB	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
Magistério (min. 60%)	11.154.021,15	65,70	11.153.857,15	65,70	11.139.824,61	65,62
Outras (máx. 40%)	2.640.351,99	15,55	2.640.351,99	15,55	2.640.351,99	15,55
Total	13.794.373,14	81,25	13.794.209,14	81,25	13.780.176,60	81,17



**I - Da Despesa Empenhada**

Da abordagem, nota-se que o total da despesa empenhada no período em análise, NÃO atende ao dispositivo do §2º, art. 21 da Lei 11.494/07. Obs.: O atendimento ao Art. 21 da Lei 11494/07 parágrafos 2º, dar-se-á ao final do exercício.

**II - Da Aplicação mínima dos profissionais do Magistério (60%)**

No que tange a aplicação dos recursos do FUNDEB na remuneração dos Profissionais do Magistério (60%), verifica-se que restou atendido o cumprimento do art. 22 do mencionado dispositivo.

**III - Disponibilidade financeira em Conta Bancária**

**Tabela II - Disponibilidade Financeira do FUNDEB**

Exercício	Saldo Financeiro
2019	3.200.729,07
2018	0,00



## PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARE CONTROLE INTERNO

Exercício: 2019

4R Sistemas

RELATÓRIO DE GESTÃO CONTÁBIL ATÉ 31/08/2019

Página: 8/14

Relativo à análise financeira do FUNDEB, constatamos que o saldo da conta bancária do fundo (Conta Interno 4710: FUNDO EDUCAÇÃO BASICA - 420 - BANCO DO BRASIL S/A, Conta Interno 4723: PARCELA DEFERIDA 5% - 420 - BANCO DO BRASIL S/A), no período em análise, apresenta inconsistência. A diferença entre os recursos recebidos e o total de despesas pagas totaliza o valor de R\$ 3.197.377,00 (três milhões, cento e noventa e sete mil, trezentos e setenta e sete reais), enquanto que o saldo existente na (s) conta (s) bancária (s) é de R\$ 3.200.729,00 (três milhões, duzentos mil, setecentos e vinte e nove reais).

Dessa forma deverá os responsáveis adotar critérios e providências para que os recursos recebidos do FUNDEB sejam somente utilizados com despesas provenientes desse fundo, bem como as despesas deste fundo sejam custeadas apenas com recursos oriundos das transferências e aplicações financeiras do FUNDEB.

Obs.: a diferença do saldo bancário de R\$ 3.352,00 (três mil trezentos e cinquenta e dois reais) refere se a rescisão do exercício de 2018, cuja pessoa veio a falecer, e o processo continua sub judice.





# PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

## CONTROLE INTERNO

### 04 - Saúde

A Tabela I demonstra os recursos arrecadados provenientes das Receitas de Impostos e Transferências Constitucionais que compõem o índice de 15%, nos termos do inc. III, art. 77, ADCT, e a destinação destes recursos.

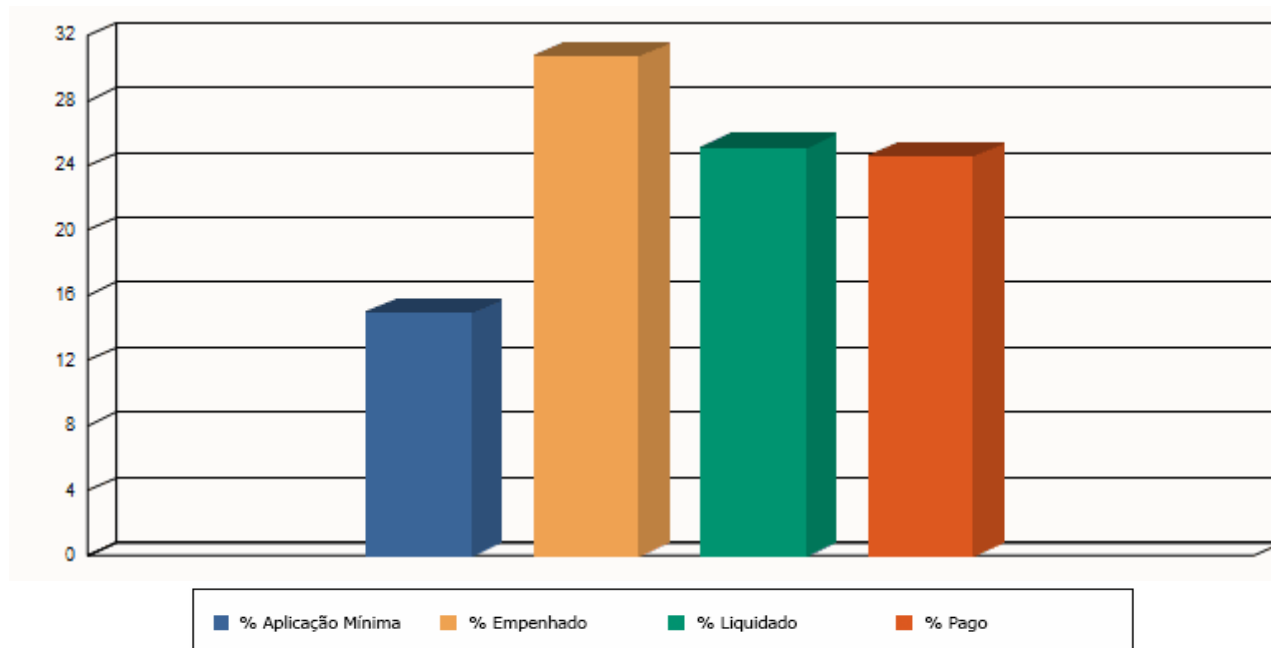
**Tabela I - Recursos e Aplicação destinados à Saúde**

Receita e Transferências de Impostos	49.714.473,31
Aplicação Mínima (15%)	7.457.171,00

Despesas com Saúde	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
Aplicação em Saúde - Recursos Próprios	15.279.471,64	30,73	12.493.317,08	25,13	12.215.233,86	24,57

Com base na Despesa Liquidada, o Município apresenta percentual de aplicação favorável ao atendimento do disposto no art. 77, inc. III e §4º, do ADCT da Constituição Federal.

O gráfico abaixo compara a aplicação mínima constitucional com a despesa empenhada, liquidada e paga.





# PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

## CONTROLE INTERNO

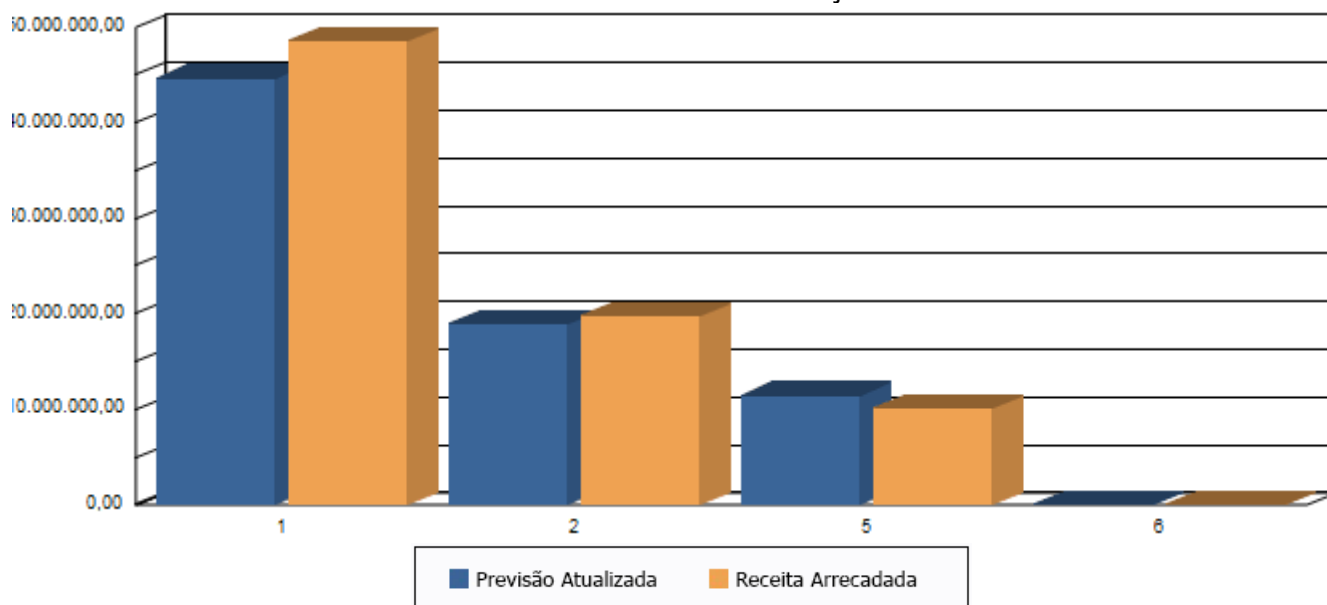
### 05 - Execução Orçamentária

A Lei Municipal nº 249, de 30/11/2018, que aprovou o orçamento, estimou a Receita e fixou a Despesa do Município de ITARARÉ em R\$ 75.246.179,84. A tabela I confronta a evolução de duas variáveis da execução orçamentária: receita prevista e receita arrecadada (por blocos corrente e capital, e fonte de recurso).

Tabela I - Receita Prevista x Receita Arrecadada por Fonte de Recurso e Categoria da Receita

Classificação da Receita	Receita Prevista / Programada	Receita Arrecadada	Excesso de Arrecadação
<b>1 - TESOURO</b>			
Receita Corrente	44.723.810,16	48.666.002,92	3.942.192,76
<b>SUB TOTAL</b>	<b>44.723.810,16</b>	<b>48.666.002,92</b>	<b>3.942.192,76</b>
<b>2 - TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</b>			
Receita Corrente	17.751.999,12	19.113.548,85	1.361.549,73
Receita de Capital	1.205.517,60	729.902,79	-475.614,81
<b>SUB TOTAL</b>	<b>18.957.516,72</b>	<b>19.843.451,64</b>	<b>885.934,92</b>
<b>5 - TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</b>			
Receita Corrente	11.246.213,52	9.688.082,56	-1.558.130,96
Receita de Capital	295.872,88	550.370,87	254.497,99
<b>SUB TOTAL</b>	<b>11.542.086,40</b>	<b>10.238.453,43</b>	<b>-1.303.632,97</b>
<b>6 - OUTRAS FONTES DE RECURSOS</b>			
Receita Corrente	22.766,56	41.832,87	19.066,31
<b>SUB TOTAL</b>	<b>22.766,56</b>	<b>41.832,87</b>	<b>19.066,31</b>
<b>TOTAL</b>	<b>75.246.179,84</b>	<b>78.789.740,86</b>	<b>3.543.561,02</b>

Previsão da Receita x Arrecadação





**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ  
CONTROLE INTERNO**

Exercício: 2019

4R Sistemas

RELATÓRIO DE GESTÃO CONTÁBIL ATÉ 31/08/2019

Página: 11/14

Da análise do comportamento das receitas por fonte de recurso, constatamos uma situação desfavorável em relação à (s) fonte (s) de recurso (s) 5, uma vez que ficou aquém da meta de arrecadação, demonstrando, portanto, uma tendência ao descumprimento das Metas Fiscais, cabendo aos responsáveis o seu acompanhamento para eventuais adequações, razão pela qual, a Municipalidade encontra-se ao alcance dos alertas do TCESP, nos termos do artigo 59, §1º, inciso V da Lei Complementar nº 101/00.

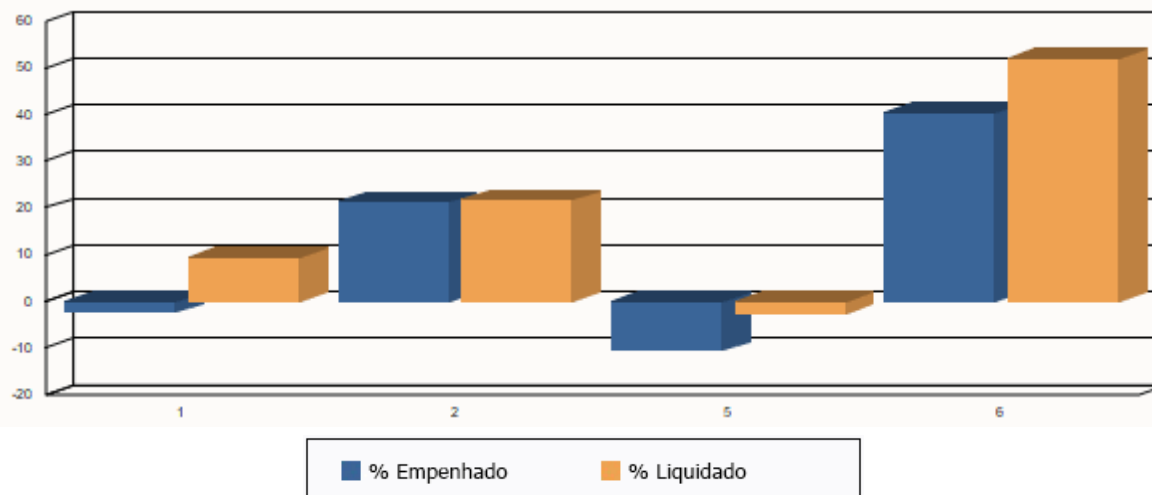
Nesse caso, necessário a observância do disposto no art.9º da mencionada Lei que determina contingenciamento da despesa quando a realização da receita comprometer as metas fiscais avençadas em Anexo da LDO, ou seja, arrecadação abaixo do esperado legitima a restrição em comento na mesma proporção da queda dos ingressos de caixa.

Em relação às demais fontes de recursos 1, 2, 6 constatamos tendência positiva de excesso de entradas uma vez que a arrecadação está além das metas de previsão. Apenas segue recomendação no sentido da cautela que há de ser tomada com os créditos adicionais aberto por tendência de excesso de arrecadação (art. 43, § 3º, da Lei nº. 4.320). Caso reste frustrada a tendência positiva, o contingenciamento dar-se á em cumprimento ao dispositivo no art. 9º da LRF.

**Tabela II - Relação Receita Arrecadada x Despesa Empenhada  
(Gestão Orçamentária por Fonte de Recurso)**

Classificação da Despesa	Dotação Atualizada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Resultado Orçamentário (Empenhado)	% Emp.	Resultado Orçamentário (Liquidado)	% Liq.
<b>1 - TESOURO</b>							
Despesa Corrente	64.566.672,49	45.536.690,27	41.229.361,43	3.129.312,65	6,43	7.436.641,49	15,28
Despesa de Capital	6.351.556,34	4.284.235,17	2.821.369,95	-4.284.235,17	0,00	-2.821.369,95	0,00
<b>SUB TOTAL</b>	<b>70.918.228,83</b>	<b>49.820.925,44</b>	<b>44.050.731,38</b>	<b>-1.154.922,52</b>	<b>-2,37</b>	<b>4.615.271,54</b>	<b>9,48</b>
<b>2 - TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS</b>							
Despesa Corrente	28.238.701,34	15.612.778,89	15.540.888,96	3.500.769,96	18,32	3.572.659,89	18,69
Despesa de Capital	142.500,01	0,00	0,00	729.902,79	100,00	729.902,79	100,00
<b>SUB TOTAL</b>	<b>28.381.201,35</b>	<b>15.612.778,89</b>	<b>15.540.888,96</b>	<b>4.230.672,75</b>	<b>21,32</b>	<b>4.302.562,68</b>	<b>21,68</b>
<b>5 - TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS</b>							
Despesa Corrente	17.739.951,52	10.537.256,34	9.972.651,69	-849.173,78	-8,77	-284.569,13	-2,94
Despesa de Capital	4.170.063,95	775.295,87	515.848,38	-224.925,00	-40,87	34.522,49	6,27
<b>SUB TOTAL</b>	<b>21.910.015,47</b>	<b>11.312.552,21</b>	<b>10.488.500,07</b>	<b>-1.074.098,78</b>	<b>-10,49</b>	<b>-250.046,64</b>	<b>-2,44</b>
<b>6 - OUTRAS FONTES DE RECURSOS</b>							
Despesa Corrente	28.722,54	15.740,30	15.740,30	26.092,57	62,37	26.092,57	62,37
Despesa de Capital	11.191,01	9.118,50	4.368,50	-9.118,50	0,00	-4.368,50	0,00
<b>SUB TOTAL</b>	<b>39.913,55</b>	<b>24.858,80</b>	<b>20.108,80</b>	<b>16.974,07</b>	<b>40,58</b>	<b>21.724,07</b>	<b>51,93</b>
<b>TOTAL</b>	<b>121.249.359,20</b>	<b>76.771.115,34</b>	<b>70.100.229,21</b>	<b>2.018.625,52</b>	<b>2,56</b>	<b>8.689.511,65</b>	<b>11,03</b>

**Relação de % Empenhado e % Liquidado  
por Fonte de Recurso**





**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ**  
**CONTROLE INTERNO**

Exercício: 2019

4R Sistemas

RELATÓRIO DE GESTÃO CONTÁBIL ATÉ 31/08/2019

Página: 12/14

A tabela II demonstra a gestão orçamentária, confrontando a despesa empenhada e liquidada em relação à receita efetivamente arrecadada.

Da presente análise é possível verificar se houve, por exemplo, economia orçamentária, superávit ou déficit orçamentário e o nível de realização da despesa por fonte de recurso.

Economia orçamentária é a diferença positiva entre a despesa autorizada e a despesa compromissada (empenhada), daí denota-se que houve economia nas dotações financiadas pela (s) fonte (s) de recurso (s) 1, 2, 5, 6.

De acordo com o comportamento das receitas arrecadadas em comparação às despesas empenhadas e liquidadas constatamos um resultado Orçamentário SUPERAVITÁRIO atinente às despesas financiadas pela (s) fonte (s) de recurso (s) 2, 6.

De acordo com o comportamento das receitas arrecadadas em comparação às despesas empenhadas constatamos um Resultado Orçamentário SUPERAVITÁRIO. Em relação às despesas liquidadas, na mesma comparação sobre a arrecadação total, o resultado é SUPERAVITÁRIO.

**Tabela III - Acompanhamento da Execução Orçamentária (Resultado Orçamentário)**

<b>Evento</b>	<b>Valor (R\$)</b>
(+) Receita Arrecadada	78.789.740,86
(-) Cancelamento de Restos a Pagar	0,00
(-) Receitas que, de fato, não ingressaram no Caixa, mesmo que líquida e certa a entrada no ano seguinte	0,00
(-) Despesa Empenhada	76.771.115,34
(-) Transferências Financeiras a Câmaras de Vereadores, Autarquias, Fundações e Estatais dependentes	3.046.666,64
(-) Despesa de pessoal incorrida no ano analisado, mas somente empenhada no exercício seguinte (ex. folha de	0,00
(=) Resultado da Execução Orçamentária (Superávit ou Déficit)	-1.028.041,12

De acordo com o Manual "O Tribunal e a Gestão Financeira dos Prefeitos" é fundamental a correta apuração do resultado de execução orçamentária, sob pena de ajuste por parte da fiscalização do TCE.

A guisa daquele Manual, recomenda-se à Administração o que segue:

O balanço orçamentário e financeiro deve conter apenas números relativos à Câmara e Prefeitura. Autarquias, fundações e empresas estatais possuem juízo individual;

O cancelamento de restos a pagar não deve gerar uma receita fictícia, escritural, a boa técnica recomenda contabilização como independente da execução orçamentária;

A receita que ainda não virou dinheiro no caixa da Municipalidade, não pode ser contabilizada orçamentariamente (art. 35, I, Lei nº. 4.320/64);

Os repasses a Câmara de Vereadores não oneram a despesa orçamentária, essa transferência que representa saída de dinheiro, deve ser extra orçamentária - uma redução da receita - esses repasses devem somar-se, como ajuste aditivo, à despesa orçamentária da Prefeitura;

Haja a visto a norma do prévio empenho, não se pode empenho despesas de pessoal de dezembro no início do ano seguinte (art. 35, II c.c. art. 60, Lei nº. 4.320/64 e art. 18, § 2º da LRF)

Constatamos na data em exame, de acordo com o apurado na Tabela III, existência de DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO no montante de R\$-1.028.041,12 (um milhão, vinte e oito mil e quarenta e um reais e doze centavos).



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ**  
**CONTROLE INTERNO**

4R Sistemas

RELATÓRIO DE GESTÃO CONTÁBIL ATÉ 31/08/2019

Exercício: 2019

Página: 13/14

**06 - Execução Financeira**

A Tabela I demonstra a situação financeira da Entidade e especifica a suficiência ou insuficiência dos recursos por fonte de recurso em face dos compromissos a pagar.

**Tabela I - Disponibilidade Financeira por Fonte de Recurso**

Fte. Rec	Descrição	Disponib. Financeiras do Exercício (I)	Disponib. Financ. de Exercício Anterior (II)	Disponib. Financeiras Totais (III = I+II)	Deduções		Disponib. Financeiras Liquidadas (VI=III-IV-V)	Inscr. RP (-) Emp. Liquidados a Pagar (X)	Sufic./ Insufic. Financeira (XI = VI-X)
					R.P. Exercícios Anteriores (IV)	Emp. Liquidados a Pagar (V)			
	PODER EXECUTIVO	11.846.166,56	6.120.256,98	17.966.423,54	3.152.039,94	1.376.210,83	13.438.172,77	0,00	13.438.172,77
1	TESOURO	3.450.965,65	5.190.664,46	8.641.630,11	175.773,34	1.051.423,84	7.414.432,93	0,00	7.414.432,93
2	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS	4.060.390,96	32.619,94	4.093.010,90	1.500.724,79	164.118,74	2.428.167,37	0,00	2.428.167,37
5	TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS	4.303.699,18	839.326,98	5.143.026,16	1.475.541,81	160.668,25	3.506.816,10	0,00	3.506.816,10
6	OUTRAS FONTES DE RECURSOS	31.110,77	57.645,60	88.756,37	0,00	0,00	88.756,37	0,00	88.756,37

Da análise no período verifica-se que a Entidade possui situação financeira favorável nas fontes de recursos 1 (TESOURO), 2 (TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS ESTADUAIS-VINCULADOS), 5 (TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIOS FEDERAIS-VINCULADOS), 6 (OUTRAS FONTES DE RECURSOS). Conclui-se nesse (s) caso (s) que as disponibilidades são suficientes para fazer frente às despesas realizadas.

A Tabela II expressa a disponibilidade total da Entidade e as obrigações de curto prazo reconhecidas, processadas e não processadas, a pagar. Compara-se também a disponibilidade financeira frente às despesas a pagar LIQUIDADAS e as ainda NÃO LIQUIDADAS.

**Tabela II - Execução Financeira**

Resultado Financeiro	Valores (R\$)	%
Disponibilidade Financeira	17.966.423,54	
(-) Despesas a Pagar - Liquidadas do Exercício	1.376.210,83	
<b>(=) Superávit / Déficit pela Despesa Liquidada</b>	<b>16.590.212,71</b>	<b>92,34</b>
(-) Despesas a Pagar e RP - Liquidadas e Não Liquidadas	4.528.250,77	
<b>(=) Superávit / Déficit pela Despesa Total</b>	<b>13.438.172,77</b>	<b>74,80</b>

Da análise conclui-se que o resultado financeiro é SUPERAVITÁRIO, demonstrando que a Entidade possui suficiente disponibilidade financeira para arcar com as despesas liquidadas e pendentes de pagamento.

Em outra análise, ao comparar a disponibilidade financeira frente às despesas a pagar LIQUIDADAS E NÃO LIQUIDADAS, constata-se um Resultado Financeiro **SUPERAVITÁRIO**.

Abaixo o gráfico que ilustra o Resultado Financeiro em relação à Despesa Liquidada e a Despesa Total a Pagar.

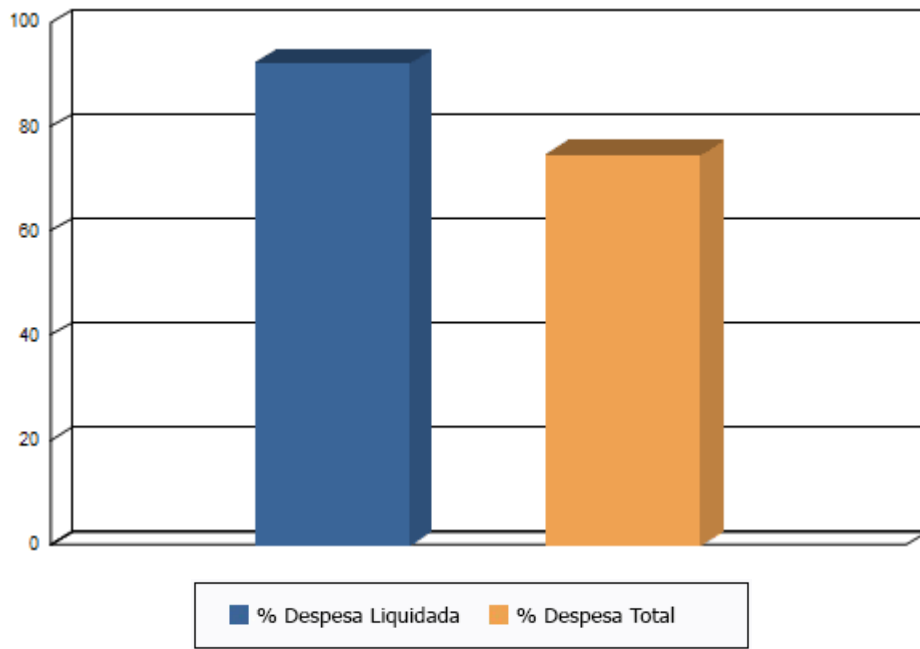


# PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ CONTROLE INTERNO

Exercício: 2019  
Página: 14/14

4R Sistemas

RELATÓRIO DE GESTÃO CONTÁBIL ATÉ 31/08/2019



ITARARÉ, 16 de Setembro de 2019.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ  
RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO  
2º QUADRIMESTRE DE 2019

## **PARTE 2**

- 1. DÍVIDA FUNDADA**
- 2. AVALIAÇÃO DA ARRECADAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA**
- 3. AVALIAÇÃO DOS INVESTIMENTOS**
- 4. AVALIAÇÃO DOS REPASSES AO TERCEIRO SETOR**
- 5. AVALIAÇÃO DAS DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS**
- 6. AVALIAÇÃO DOS REPASSES MENSASIS AO LEGISLATIVO**
- 7. DESPESAS COM ADIANTAMENTO**
- 8. AVALIAÇÃO DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS**
- 9. AVALIAÇÃO DAS LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES DIRETAS**
- 10. PRECATÓRIOS JUDICIAIS**
- 11. OPERAÇÕES DE CRÉDITO**
- 12. ALMOXARIFADO**
- 13. PATRIMÔNIO**
- 14. CONTROLE DE FROTA**
- 15. CONCLUSÃO**



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ  
RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO  
2º QUADRIMESTRE DE 2019

### 1. DÍVIDA FUNDADA

O quadro a seguir apresenta a evolução dos Passivos de Longo Prazo (empréstimos e financiamentos) contratados pela Prefeitura e sua relação com a Receita Corrente Líquida do Município.

DÍVIDA DE LONGO PRAZO	SALDO EM 30/04/2019	CORREÇÃO	RESGATE	SALDO ATÉ O PERÍODO	%
INSS - OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO 240 – Parcelas 169 – a Pagar	13.995.424,88	0,00	277.804,02	<b>13.717.620,86</b>	<b>11,65%</b>
INSS MP 778 200 – Parcelas 198 – a Pagar	32.456.464,87	0,00	188.970,04	<b>32.267.494,83</b>	<b>27,41%</b>
<b>SALDO TOTAL</b>	<b>46.451.889,75</b>	<b>0,00</b>	<b>466.774,06</b>	<b>45.985.115,69</b>	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA ÚLTIMO 12 MESES	<b>114.991.127,63</b>				
PERCENTUAL DA DÍVIDA FUNDADA SOBRE RECEITA					<b>39,99</b>

Refere-se às obrigações a pagar com vencimento a longo prazo, referente a débitos junto ao INSS.

Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que houve uma redução do passivo de longo prazo de **0,99%**.

Em outra análise, constatamos que a dívida fundada representou **39,99%** da Receita Corrente Líquida do Município do até o 2º quadrimestre.

#### **NOTA CONCLUSIVA DO CONTROLADOR:**

*Analisados os dados referentes ao registro contábil das Dívidas de Longo Prazo, encontramos, compensação indevida das administrações anteriores e parceladas conforme medidas MP 278.*





PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ  
RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO  
2º QUADRIMESTRE DE 2019

## 2. AVALIAÇÃO DA ARRECADAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA

O quadro a seguir apresenta as receitas de dívida ativa (principal e multa e juros) previstas na Lei Orçamentária Anual comparando com a receita arrecadada.

RECEITAS DE DÍVIDA ATIVA	PREVISTO NO EXERCÍCIO	ARRECADADO 1º e 2º QUADRIMESTRE	%
MULTAS E JUROS DE MORA DA DIVIDA ATIVA	121.615,15	54.312,08	44,66
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	2.194.433,36	2.163.019,62	98,57
<b>TOTAL</b>	<b>2.316.048,51</b>	<b>2.217.331,70</b>	<b>95,73</b>

Constata-se no quadro acima, que a arrecadação da Dívida Ativa representou **95,73%** da receita prevista para o exercício.

### **NOTA CONCLUSIVA DO CONTROLADOR:**

*Analizados os dados referentes à receita de Dívida Ativa, não encontramos irregularidades ou fatos relevantes que mereçam maiores análises.*



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

### 3. AVALIAÇÃO DOS INVESTIMENTOS

O quadro a seguir demonstra o valor autorizado na Lei Orçamentária para investimento em obras, equipamentos e aquisição de imóveis, comparado com a despesa liquidada até o **quadrimestre de 2019**.

RELAÇÃO DE INVESTIMENTOS	EMPENHADO R\$	LIQUIDADO R\$	PAGO R\$	%
OBRAS E INSTALAÇÕES	2.325.650,87	1.057.249,66	1.053.692,80	1,36
EQUIPAMENTOS MATERIAL PERMANENTE	1.743.592,61	1.284.931,11	1.256.611,11	1,62
<b>TOTAL DE INVESTIMENTOS</b>	<b>4.069.243,48</b>	<b>2.342.180,77</b>	<b>2.310.303,91</b>	<b>2,98</b>
<b>TOTAL DE INVESTIMENTOS</b>	<b>4.069.243,48</b>			<b>5,25</b>
<b>TOTAL DE INVESTIMENTOS</b>		<b>2.342.180,77</b>		<b>3,02</b>

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	R\$ 77.509.467,20
PERCENTUAL DE INVESTIMENTO LIQUIDADO SOBRE RCL	3,02%

Conforme demonstrado, a DESPESA LIQUIDADA com investimentos representou até o período 3,02% da receita realizada até o segundo quadrimestre/2019.

**NOTA CONCLUSIVA DO CONTROLADOR:**

*Analisados os dados referentes às despesas com investimentos, não encontramos irregularidades ou fatos relevantes que mereçam maiores análises.*



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

## RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

### 4. AVALIAÇÃO DOS REPASSES AO TERCEIRO SETOR

O Termo de colaboração, com entidades locais, foram firmados compondo as necessidades de atender demanda da sociedade, com planos de trabalho em observância na Lei Federal 13.019 e alterações posteriores conforme abaixo:

Entidades	Site das Entidades	Portal	T. de colaboração	Valor Anual	Pago até o 2º Quadrimestre	%
APAE Associação de Paes e Amigos Excepcionais de Itararé. Sec. Educação.	<a href="http://www.apaeitarare.org.br">www.apaeitarare.org.br</a>		012/2019	214.514,04	143.009,36	66%
APAE Associação de Paes e Amigos Excepcionais de Itararé. Sec. Assistência.	<a href="http://www.apaeitarare.org.br">www.apaeitarare.org.br</a>		001/2019	182.394,55	121.596,40	63%
APAE Associação de Paes e Amigos Excepcionais de Itararé. Sec. Saúde.	<a href="http://www.apaeitarare.org.br">www.apaeitarare.org.br</a>		009/2019	62.664,00	41.776,00	66%
1 - Plano de trabalho	<a href="http://www.apaeitarare.org.br">www.apaeitarare.org.br</a>	Portal				
2 - Legislação		012/19 001/19 009/19	T Colaboração T Colaboração T Colaboração			
3 - Prestação de contas	<a href="http://www.apaeitarare.org.br">www.apaeitarare.org.br</a>	Portal				
4 - Monitoramento	Conselho Fiscal					
5 - Certidão FGTS.	Venc. 23/09/2019					
6 - Certidão (INSS)	Venc. 30/10/2019					
7 - Corpo Bombeiro	AVCB Nº 318494		Validade 21/09/2020			
8 - Licença Funcionamento	Vencimento 27/03/2020					

Assoc. Damas de Caridade São Vicente de Paulo	<a href="http://larsaovicenteitarare.com.br">larsaovicenteitarare.com.br</a>		002/2019	235.383,84	156.922,56	66%
1 - Plano de trabalho	<a href="http://larsaovicenteitarare.com.br">larsaovicenteitarare.com.br</a>	Portal				
2 - Legislação		002/19	T. Colaboração			
3 - Prestação de contas	<a href="http://larsaovicenteitarare.com.br">larsaovicenteitarare.com.br</a>	Portal				
4 - Monitoramento	Conselho Fiscal					
5 - Certidão FGTS.	Venc. 23/09/2019					
6 - Certidão (INSS)	Venc. 30/10/2019					
7 - Corpo Bombeiro	Em andamento					
8 - Licença Funcionamento	Validade 02/07/2019					



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

## RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

<b>Educandário São Vicente de Paulo.</b>	<a href="http://Educandarioitarare.com.br">Educandarioitarare.com.br</a>			005/2019	212.357,16	156.071,44	66%
1 - Plano de trabalho	<a href="http://Educandarioitarare.com.br">Educandarioitarare.com.br</a>	Portal					
2 - Legislação			<b>005/19</b>	<b>T. Colaboração</b>			
3 - Prestação de contas	<a href="http://Educandarioitarare.com.br">Educandarioitarare.com.br</a>	Portal					
4 - Monitoramento	Conselho Fiscal						
5 - Certidão FGTS.	Venc. 04/10/2019						
6 - Certidão (INSS)	Venc. 30/10/2019						
7 - Corpo Bombeiro	AVCB Nº 240596			<b>Validade</b>	24/04/2021		
8 - Licença Funcionamento	Validade 30/06/2019						
<b>9 - Aditivo</b>				005/2019	<b>31.500,00</b>	<b>17.500,00</b>	

<b>Instituto Educacional Guarda Mirim de Itararé.</b>	<a href="http://www.guardamirimitarare.org">www.guardamirimitarare.org</a>			004/2019	77.289,60	45.085,60	58%
1 - Plano de trabalho	<a href="http://www.guardamirimitarare.org">www.guardamirimitarare.org</a>	Portal					
2 - Legislação			<b>004/19</b>	<b>T Colaboração</b>			
3 - Prestação de contas	<a href="http://www.guardamirimitarare.org">www.guardamirimitarare.org</a>	Portal					
4 - Monitoramento	Conselho Fiscal						
5 - Certidão FGTS.	Venc. 28/09/2019						
6 - Certidão (INSS)	Venc. 05/10/2019						
7 - Corpo Bombeiro	Não Tem						
8 - Licença Funcionamento	Não Tem						

OBS.: Foi constatado que a **ATA DA ASSEMBLEIA GERAL ORDINÁRIA REALIZADA NO DIA 01/03/2019 - DA POSE DA DIRETORIA EXECUTIVA PARA O TRIÊNIO 2019/2021**, não foi elaborada pelos membros da entidade, não foi assinada pelos membros pela diretoria. Quanto a nova Presidente nomeada é funcionária pública, não atendeu o estatuto social da Guarda Mirim em seu **Artigo 26 parágrafo 8º** conta que é vedada a participação na diretoria executiva ou no conselho fiscal de membro do Poder público, mesmo assim temos um parecer jurídico solicitando que regularize a pendência sob pena de ficarem inabilitadas para o repasse, e temos um segundo parecer entende que tal situação não imposta em ilegalidade e não pode servir como fundamento para retenção da subvenção a entidade.

<b>Unipa União Itarareense Proteção aos Animais.</b>	<a href="http://www.unipaitarare.com.br">www.unipaitarare.com.br</a>			006/2019	280.077,50	186.718,32	66%
1 - Plano de trabalho	<a href="http://www.unipaitarare.com.br">www.unipaitarare.com.br</a>	Portal					
2 - Legislação			<b>006/19</b>	<b>T Colaboração</b>			
3 - Prestação de contas	<a href="http://www.unipaitarare.com.br">www.unipaitarare.com.br</a>	Portal					
4 - Monitoramento	Conselho Fiscal						
5 - Certidão FGTS.	Venc. 27/09/2019						
6 - Certidão (INSS)	Venc. 24/11/2019						
7 - Corpo Bombeiro	Não Tem						
8 - Licença Funcionamento	Não Tem						



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

## RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

<b>Santa Casa de Misericórdia de Itararé.</b>				01/2019	4.721.280,00	3.508.630,00	66%
1 – Plano de trabalho	<a href="http://www.santacasaitarare.com.br">www.santacasaitarare.com.br</a>						
2 – Legislação							
3 – Prestação de contas							
4 – Monitoramento	Intervenção						
5 – Certidão FGTS.	Não tem						
6 – Certidão (INSS)	Não tem						
7 – Corpo Bombeiro	Não tem						
8 – Licença Funcionamento	Não tem						
<b>9 - Aditivo</b>				<b>01/2019 2º Termo</b>	<b>949.998,00</b>	<b>361.110,00</b>	

<b>Santa Casa de Misericórdia de Itapeva</b>	<a href="http://www.santacasadeitapeva.org.br">www.santacasadeitapeva.org.br</a>			008/2019	65.864,52	5.488,71	08%
1 – Plano de trabalho	<a href="http://www.santacasadeitapeva.org.br">www.santacasadeitapeva.org.br</a>						
2 – Legislação		<b>008/19</b>	<b>T Colaboração</b>				
3 Prestação de contas	<a href="http://www.santacasadeitapeva.org.br">www.santacasadeitapeva.org.br</a>			Portal			
4 – Monitoramento	Conselho Fiscal						
5 – Certidão FGTS.	Venc. 20/09/2019						
6 – Certidão (INSS)	Venc. 30/10/2019						
7 – Corpo Bombeiro	CLCB Nº 384774			Validade	18/09/2020		
8 – Licença Funcionamento	Validade 17/11/2019						

<b>Associação dos Deficientes Renais Crônicos de Itapeva Região.</b>	Site em processo de implantação			010/2019	40.638,24	27.092,16	66%
1 – Plano de trabalho							
2 – Legislação		<b>010/19</b>	<b>T Colaboração</b>				
3 – Prestação de contas							
4 – Monitoramento	Conselho Fiscal						
5 – Certidão FGTS.	Venc. 02/10/2019						
6 – Certidão (INSS)	Venc. 17/11/2019						
7 – Corpo Bombeiro	Aguardando adequação do prédio						
8 – Licença Funcionamento							

<b>Voluntários Itarareenses Combate ao Câncer VICC</b>	<a href="http://Viccitarare.com.br">Viccitarare.com.br</a>			007/2019	268.800,00	199,200,00	66%
1 – Plano de trabalho				Portal			
2 – Legislação	<a href="http://Viccitarare.com.br">Viccitarare.com.br</a>	<b>007/19</b>	<b>T Colaboração</b>				
3 – Prestação de contas	<a href="http://Viccitarare.com.br">Viccitarare.com.br</a>			Portal			
4 – Monitoramento	Conselho Fiscal						
5 – Certidão FGTS.	Venc. 02/10/2019						
6 – Certidão (INSS)	Venc. 30/10/2019						
7 – Corpo Bombeiro	CLCB 113654			Validade	12/02/2021		
8 – Licença Funcionamento	Validade 31/01/2020						
<b>9 - Aditivo</b>				<b>007/2019</b>	<b>40.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ  
RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO  
2º QUADRIMESTRE DE 2019

<b>Comunidade de Prevenção e Assiste. Aos Dependentes de Drogas de Itararé – COPADDI.</b>	<a href="http://Copadi.com">Copadi.com</a>			003/2019	120.250,44	88.166,96	66%
1 – Plano de trabalho	<a href="http://copadi.com">copadi.com</a>	Portal					
2 – Legislação		<b>003/19</b>	<b>T Colaboração</b>				
3 – Prestação de contas	<a href="http://copadi.com">copadi.com</a>	Portal					
4 – Monitoramento	<i>Conselho Fiscal</i>						
5 – Certidão FGTS.	Venc. 27/09/2019						
6 – Certidão (INSS)	Venc. 30/10/2019						
7 – Corpo Bombeiro	CLCB Nº 384774		Validade	15/08/2023			
8 – Licença Funcionamento							
<b>9 - Aditivo</b>				<b>003/2019</b>	<b>16.000,00</b>	<b>8.000,00</b>	

<b>Organização da Sociedade civil Associação Tropeira de Itararé ATI</b>	Site em processo de implantação			011/2019	19.200,00	6.400,00	33%
1 - Plano de trabalho							
2 - Legislação		<b>011/19</b>	<b>T Colaboração</b>				
3 - Prestação de contas							
4 - Monitoramento	<i>Conselho Fiscal</i>						
5 - Certidão FGTS.	Venc. 18/09/2019						
6 - Certidão (INSS)							
7 - Corpo Bombeiro							
8 - Licença Funcionamento							
<b>Total Geral</b>					<b>7.538.211,89</b>	<b>4.893.567,51</b>	<b>64,91 %</b>

OBS.: Santa Casa de Misericórdia de Itararé (sobre intervenção Municipal).

Conforme demonstrado no quadro acima, verifica-se que a DESPESA EMPENHADA com repasses a entidades do Terceiro Setor representou até o período **6,81%** da despesa prevista para o exercício.) (R\$ 110.661.448,44).

**NOTA CONCLUSIVA DO CONTROLADOR:**

Durante o período referente ao 2º quadrimestre/2019 as contas esteve em regular funcionamento no Desenvolvimento de suas atividades/Projeto, condizente a finalidade estatutária, pactuadas com esta administração, com excessão Santa Casa de Misericórdia de Itararé.

Feito a análise das despesas com o repasse efetuado à Santa Casa de Misericórdia de Itararé, foi constatado que no recolhimento dos tributos, não está sendo recolhidos conforme demonstração na tabela conclusão em anexo (item 9).



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ  
RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO  
2º QUADRIMESTRE DE 2019

## 5. AVALIAÇÃO DAS DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS

O quadro a seguir apresenta a despesa liquidada com recolhimentos de encargos sociais.

OBRIGAÇÕES PATRONAIS	LIQUIDADO NO 1º e 2º QUADRIMESTRE 2019
FGTS	R\$ 147.435,36
CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	R\$ 6.522.720,82
OUTRAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS - PASEP	R\$ 607.051,59
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 7.277.207,77</b>

Conforme apresentado, verifica-se que houve recolhimento obrigações patronais no Quadrimestre, demonstrando o cumprimento dos dispositivos das legislações vigentes.

### **NOTA CONCLUSIVA DO CONTROLADOR:**

*Analisados os dados referentes às despesas com recolhimento patronal, não encontramos irregularidades ou fatos relevantes que mereçam maiores análises.*



## PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

### RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

#### 6. AVALIAÇÃO DOS REPASSES MENSAIS AO LEGISLATIVO

O demonstrativo a seguir apresenta o valor fixado na Lei Orçamentária Anual para o Legislativo comparado com o repasse financeiro realizado no primeiro quadrimestre 2019.

MÊS	FIXADO	REPASSADO	%	REPASSADO	%
Janeiro	R\$ 380.833,33	R\$ 380.833,33	100,00		
Fevereiro	R\$ 380.833,33	R\$ 380.833,33	100,00		
Março	R\$ 380.833,33	R\$ 380.833,33	100,00		
Abril	R\$ 380.833,33	R\$ 380.833,33	100,00		
Maiο	R\$ 380.833,33	R\$ 380.833,33	100,00		
Junho	R\$ 380.833,33	R\$ 380.833,33	100,00		
Julho	R\$ 380.833,33	R\$ 380.833,33	100,00		
Agosto	R\$ 380.833,33	R\$ 380.833,33	100,00		
Setembro					
Outubro					
Novembro					
Dezembro					
<b>TOTAL</b>	<b>3.046.666,64</b>	<b>3.046.666,64</b>		<b>3.046.666,64</b>	

Descrição	Valor em R\$	%
RECEITA TRIBUTÁRIA AMPLIADA NO EXERCÍCIO 2018 (ARTIGO 29-A DA CF.)	R\$ 79.935.676,26	3,81

Conforme apresentado no quadro acima se constata que o valor repassado ao Poder Legislativo atende o valor fixado para o período, demonstrando o cumprimento a Emenda Constitucional 58/2009 que altera o inciso IV do art. 29 e art. 29-A da Constituição Federal de 1988.

#### **NOTA CONCLUSIVA DO CONTROLADOR:**

*Analisados os dados referentes às despesas com repasse financeiro para o legislativo, não encontramos irregularidades ou fatos relevantes que mereçam maiores análises.*





## PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

### RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

## 7. DESPESAS COM ADIANTAMENTO

Os adiantamentos de viagens seguem o disposto na Lei Municipal nº 3619 de 12 de dezembro de 2014.

As prestações de contas dos adiantamentos possuem relatório da viagem com todos os comprovantes necessários, com monitoramento e parecer conforme determina a Lei.

O quadro a seguir apresenta o valor concedido, utilizado, devolvido e pendente de prestação de contas das despesas sob regime de adiantamento.

<b>DESPESAS COM ADIANTAMENTO</b>	<b>CONCEDIDO</b>	<b>PENDENTE</b>	<b>UTILIZADO</b>	<b>DEVOLVIDO</b>
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS NO 1º e 2º QUADRIMESTRE	R\$ 226.765,20	R\$ 58.512,95	R\$ 198.561,78	R\$ 28.203,42

1º Quadrimestre foram emitidos: 280 laudos pelo controle interno

2º Quadrimestre foram emitidos: 589 laudos pelo controle interno

### **NOTA CONCLUSIVA DO CONTROLADOR:**

*Esclarecemos que os recursos financeiros concedidos a título de adiantamentos aos servidores municipais foram prestados contas a municipalidade no 2º quadrimestre de 2018, e que encontramos irregularidades:*

*Foram constatado que no dia **02/09/2019** os adiantamentos abaixo relacionados encontra-se sem prestação de contas no prazo legal:*

<b>Empenho nº</b>	<b>Responsável</b>	<b>Valor</b>	<b>Secretário Correspondente</b>	<b>Vencimento</b>
9662/0-2019	Luiz Augusto Bernardino	700,00	Ana Maria Souza	19/06/2019
10182/0-2019	Leandro Camargo Correa	1.500,00	Ana Maria Souza	26/06/2019
11130/0-2019	Edejalmo Dias Almeida	1.000,00	Ana Maria Souza	17/07/2019
11199/0-2019	Raquel Leite Rodrigues	100,00	Marcus Vinícios P. Gonçalves	17/07/2019
11306/0-2019	Carlos Roberto Merege	1.000,00	Ana Maria Souza	19/07/2019
11383/0-2019	Jose Ales. Cadena Lara	1.000,00	Ana Maria Souza	19/07/2019
11461/0-2019	Dino Cesar Ant Ramos	700,00	Ana Maria Souza	22/07/2019
11516/0-2019	Airton Rosa da Silva	400,00	Ana Maria Souza	24/07/2019
11518/0-2019	José Costa da Luz Neto	1.000,00	Ana Maria Souza	24/07/2019
11539/0-2019	Santino Rodrigues Paes	1.000,00	Ana Maria Souza	25/07/2019
11645/0-2019	Walter Claudio Polo	1.000,00	Ana Maria Souza	25/07/2019

*Houve um adiantamento referente aos empenhos nº 9085/000 e 9086/000 de 27/06/2018 creditado em 10/07/2018 prestação de contas, notas fiscais de abastecimento sem CNPJ da PREFEITURA e sem placa dos veículos, onde o parecer ficou determinado a devolução dos numerários:*

*9085/000 = R\$ 1.349,11 de diesel e R\$ 380,00 de gasolina.*

*9086/000 = R\$ 798,47 de diesel e 675,99 de gasolina.*

*Não Regularizado.*



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ  
RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO  
2º QUADRIMESTRE DE 2019

## 8. AVALIAÇÃO DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

O demonstrativo a seguir apresenta os Créditos Adicionais abertos, autorizados pela Lei Orçamentária Anual ou por lei específica, referente ao primeiro e segundo quadrimestre de 2019.

ORIGEM	Valor (R\$)	APLICAÇÃO	Valor (R\$)
Anulação de Dotação	12.968.817,07	Suplementação	22.073.033,78
Excesso de Arrecadação	7.354.562,28	Crédito Especial	3.800.707,07
Superávit Financeiro	5.550.361,50		
Transposição	1.219.861,39		1.219.861,39
Transferência	27.500,00		27.500,00
<b>TOTAL</b>	<b>27.121.102,24</b>		<b>27.121.102,24</b>

Valor Orçado até 2º quadrimestre **R\$ 112.914.435,42**.

Constata-se que os créditos adicionais suplementares e especiais no valor de R\$ **27.121.102,24** representou 24,02% da despesa prevista inicial.

### **NOTA CONCLUSIVA DO CONTROLADOR:**

*Ressaltamos que os créditos adicionais no montante de **R\$ 27.121.102,24** encontram respaldo na Constituição Federal, Lei Federal nº 4.320/64, Leis e Decretos municipais.*



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

**9. AVALIAÇÃO DAS LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES DIRETAS**

O quadro a seguir apresenta a despesa empenhada da Prefeitura com contratações por dispensa e inexigibilidade de licitação comparada com a despesa total empenhada no 1º e 2º quadrimestre de 2019

<b>DESPESAS POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO</b>	<b>EMPENHADO R\$</b>	<b>%</b>
DESPESA EMPENHADA COMO CONCURSO	0,00	
DESPESA EMPENHADA COMO CONVITE	596.883,87	0,77%
DESPESA EMPENHADA COMO TOMADA DE PREÇOS	379.147,64	0,49%
DESPESA EMPENHADA COMO TOMADA DE PREÇOS OBRAS	2.237.063,79	2,91%
DESPESA EMPENHADA COMO CONCORRÊNCIA	143.200,00	0,18%
DESPESA EMPENHADA COMO CONCORRÊNCIA OBRAS	93.148,58	0,12%
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO ELETRÔNICO	112.439,12	0,14%
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO PRESENCIAL	12.597.848,24	16,41%
DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II)-Art. 24	1.970.028,00	2,56%
DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) -	6.650.285,50	8,66%
DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art.25	637.741,88	0,83%
DESPESA EMPENHADA COMO OUTROS/NÃO APLICÁVEL	51.353.328,72	66,89%
<b>TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I)</b>	<b>76.771.115,34</b>	
<b>TOTAL DA DESPESA EMPENHADA SEM LICITAÇÃO (IV) = (II+III)</b>	<b>6.012.543,62</b>	
<b>PERCENTUAL DESPESA SEM LICITAÇÃO = ((IV / I) * 100)</b>		<b>7,83%</b>

Conforme demonstrado no quadro acima, constata-se que a DESPESA EMPENHADA nas modalidades de licitação previstas nos artigos 24 e 25, da Lei Federal 8.666/93 representaram **7,83%** da despesa total contratada sem licitação.

**NOTA CONCLUSIVA DO CONTROLADOR:**

*Analizados os dados referentes aos processos de despesas por modalidade de licitação, não encontramos irregularidades ou fatos relevantes que mereçam maiores análises.*



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ  
RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO  
2º QUADRIMESTRE DE 2019

**10. PRECATÓRIOS JUDICIAIS**

O quadro a seguir apresenta a despesa empenhada com sentenças judiciais até o segundo quadrimestre de 2019.

	<b>Empenhado</b>	<b>Pago</b>	<b>Empenhos à pagar</b>
Sentenças Judiciais	1.828.957,92	1.817.185,14	11.772,78

**NOTA CONCLUSIVA DO CONTROLADOR:**

*Analisados os dados referentes aos precatórios, não encontramos irregularidades ou fatos relevantes que mereçam maiores análises*



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ  
RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO  
2º QUADRIMESTRE DE 2019

## 11. OPERAÇÕES DE CRÉDITO

O Município de Itararé no primeiro quadrimestre de 2019 **não contratou obrigações** decorrentes de operações de crédito interna ou externa.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

## RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

### 12 - ALMOXARIFADO

Os bens em estoque se encontram organizados em local adequado em bom estado de conservação com acesso limitado de terceiros. Todas as entradas e saídas de materiais registradas, sendo emitidas requisições e todas as saídas com assinatura do responsável requisitante.

#### Quadro com a entrada e saída almoxarifado referente 1º e 2º quadrimestre 2019

<b>MOVIMENTO DE ENTRADA SAÍDA</b>				
<b>Almoxarifado</b>	<b>Saldo inicial</b>	<b>Entrada (R\$)</b>	<b>Saída (R\$)</b>	<b>Saldo Final</b>
<b>Paço</b>				
Janeiro	13.991,60	251.044,60	250.254,63	14.781,57
Fevereiro	14.781,57	274.118,45	271.792,90	17.107,12
Março	17.107,12	313.006,95	312.420,83	17.693,24
abril	17.693,24	309.145,35	308.641,26	18.197,33
Maio	18.197,33	427.627,18	428.991,04	16.833,47
Junho	16.833,47	520.831,31	519.143,88	18.520,90
Julho	18.520,90	335.496,47	338.986,27	15.031,10
Agosto	15.031,10	390.115,10	390.688,29	14.457,91

<b>Educação</b>				
Janeiro	1.349.923,63	478.031,90	108.297,54	1.719.657,99
Fevereiro	1.719.657,99	183.771,80	321.605,41	1.581.824,38
Março	1.581.824,38	287.941,14	277.515,87	1.592.249,65
abril	1.592.249,65	547.682,37	410.361,75	1.729.570,27
Maio	1.729.570,27	865.067,71	788.603,42	1.806.034,56
Junho	1.806.034,56	300.195,81	308.238,78	1.797.991,59
Julho	1.797.991,59	218.217,11	185.899,48	1.830.309,22
Agosto	1.830.309,22	269.365,63	355.106,32	1.744.559,53

<b>Garagem</b>				
Janeiro	177.746,99	186.177,94	141.515,45	222.409,48
Fevereiro	222.409,48	564.924,66	566.478,17	220.855,97
Março	220.855,97	150.355,12	132.902,81	238.308,28
Abril	238.308,28	489.498,06	492.720,65	235.085,69
Maio	235.085,69	236.621,94	251.461,80	220.245,83
Junho	220.245,83	306.697,78	313.751,92	213.191,69
Julho	213.191,69	398.917,93	327.133,96	284.975,66
Agosto	284.975,66	890.077,61	746.705,35	428.347,92



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

## RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

Saúde				
Janeiro	173.064,89	45.326,23	44.356,10	174.035,02
Fevereiro	174.035,02	46.515,90	41.627,32	178.923,60
Março	178.923,60	91.204,57	76.876,50	193.251,67
Abril	193.251,67	99.290,48	38.508,66	254.033,49
Maiο	254.033,49	35.179,22	50.677,74	238.534,97
Junho	238.534,97	121.048,11	122.120,00	237.463,08
Julho	237.463,08	61.890,60	71.870,55	227.483,13
Agosto	227,483,13	25.762,21	34.488,32	218.757,02

Saúde Cafi				
Janeiro	462.918,36	104.498,75	226.533,20	340.883,91
Fevereiro	340.883,91	194.596,13	38.836,30	496.643,74
Março	496.643,74	79.776,38	12.720,70	563.699,42
Abril	563.699,42	153.863,95	51.836,65	665.726,72
Maiο	665.726,72	92545,54	282.812,86	475.459,40
Junho	475.459,40	112.567,20	187.241,96	400.784,64
Julho	400.784,64	83.362,74	139.682,70	344,464,68
Agosto	344.464,68	75.998,00	69.277,88	351,184,80

Social				
Janeiro	79.035,35	16.912,75	17.005,02	78.943,08
Fevereiro	78.943,08	40.070,01	81.059,45	37.953,64
Março	37.953,64	19.493,05	39.681,88	17.764,81
Abril	17.764,81	59.337,73	56.432,99	20.669,55
Maiο	20.669,55	66.894,16	47.692,79	39.870,92
Junho	39.870,92	63.466,20	45.375,89	57.964,23
Julho	57.964,23	31.025,86	30.873,66	58.116,43
Agosto	58.116,43	33.625,79	13.316,33	78.425,89
<b>Total</b>	<b>2.256.680,82</b>	<b>10.949.172,48</b>	<b>10.370.120,23</b>	<b>2.835.733,07</b>

### NOTA CONCLUSIVA DO CONTROLADOR:

Analisados os dados referentes almoxarifado não encontramos almoxarifado estruturado disponível no sistema 4R, nas escolas e creches, por consequência não apresenta possibilidade de acompanhamento dos estoques dos produtos.

Aguardamos a implantação, para auditoria da movimentação no sistema 4R para o 3º quadrimestre de 2019.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

### RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

### 13 - PATRIMONIO

O patrimônio possui registro dos bens moveis com especificação completa, identificação com plaquetas numeradas e indicação do responsável pela sua guarda e administração, conforme determina o art. 94 da Lei Federal nº 4.320/64, está com **aproximadamente 75% implantado** em nosso sistema 4R.

Todas as movimentações de bens entre os setores são acompanhadas com termo de responsabilidade de acordo com as formalidades legais.

Quadro das movimentações Patrimonial no 1º e 2º quadrimestre de 2019.

	MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL				
	Quantidade de itens	Saldo Inicial (R\$)	Bens Incorporados (R\$)	Bens Desincorporados (R\$)	Saldo (R\$)
Bens Móveis registrados no sistema até 31/12/2018	<b>5.662 unidades</b>				
<b>1º Quadrimestre</b>	<b>6.129 unidades</b>	12.850.234,71	1.293.444,64	0,00	14.143.679,35
Bens Móveis registrados no sistema até 30/04/2019					
<b>2º Quadrimestre</b>	<b>10.081 Unidades</b>	14.143.679,35	1.098.159,28	0,00	15.228.984,63

#### **NOTA CONCLUSIVA DO CONTROLADOR:**

*Analizados os dados referentes à movimentação patrimonial, encontra-se em fase de implantação dos Bens Móveis.*

*Foram realizados a movimentação patrimonial dos bens móveis parciais.*

*0*

*Quanto a realização a movimentação patrimonial dos bens imóveis não foram iniciados.*





## PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

### RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

#### 14 - CONTROLE DE FROTA

Os roteiros dos veículos junto ao sistema 4R encontra-se sem registro e desatualizado, conforme descrição abaixo e data do último movimento.

#### GABINETE DO PREFEITO

	4R	ITENS	VEÍCULO	ANO	PLACA	4R	último movimento
1	11	1	TOYOTA COROLA XLI 1.8 FLEX	2009/2010	DBS-4889	S/registro	
2	209	2	TOYOTA COROLA XLI 1.8 FLEX	2018/2019	CTR-1516	S/registro	

#### SECRETARIA DE AGRICULTURA

		ITENS	VEÍCULO	ANO	PLACA		
3	13	1	FIAT UNO MILLE FIRE FLEX	2006/2006	DBA-0827		31/05/2019
4	14	2	VW/GOL 1.0 GIV	2013/2014	EOD-8079		13/06/2019
5	15	3	GM KADETT IPANEMA GL	1998/1998	BVZ-0559		31/05/2019
6	16	4	CAMINHÃO FORD 13000	1984/1984	CDZ-2089		31/05/2019
7	17	5	VW KOMBI 15 L	2009/2009	DBS-4882		05/07/2019
8	18	6	VW GOL SPECIAL	1999/2000	CPV-2068		31/05/2019
9	19	7	VW GOL SPECIAL	2007/2008	DBA-0835		08/03/2019
10	20	8	VW GOL 1.6 POWER TOTAL FLEX	2011/2011	DBS-4910		05/08/2019
11	172	9	HONDA XR 250 TORNADO	2005/2005	BFZ-1897	S/registro	
12	163	10	VW GOL G V 4P 1.0	2008/2009	DBS-4875		31/05/2019
13	198	11	FORD CARGO	2018/2018	FBY-9922		0106/2019

#### SECRETARIA DE EDUCAÇÃO

		ITENS	VEÍCULO	ANO	PLACA		
14	1	1	MARCOPOLO / VOLARE V6 ON	2005/2006	CMW-9911		23/06/2019
15	21	2	I/M. BENZ 313CDI SPRINTERM 16 L	2007/2007	DBA-0841		31/07/2019
16	22	3	VW KOMBI 15 L	2009/2009	DBS-4881		21/08/2019
17	23	4	FIAT FIORINO FURGÃO	2009/2010	DBS-4891		31/07/2019
18	24	5	VW KOMBI S.T.D.	2013/2014	EOD-8101		31/07/2019
19	25	6	VW ÔNIBUS MASCA GRANMINI	2013/2014	DJM-7582		16/06/2019
20	26	7	VW GOL G IV 2P 1.0	2008/2009	DBS-4872	S/registro	
21	27	8	VW / GOL 1.6 POWER	2009/2010	DBS-4892		14/06/2019
22	28	9	VW/KOMBI ESCOLAR 15 L	2012/2012	DBS-4902		31/07/2019
23	29	10	VW KOMBI S.T.D.	2013/2014	EOD-8092		26/07/2019
24	30	11	VW GOL SPECIAL	2001/2001	DBA-0803		13/05/2019
25	31	12	VW KOMBI TOTAL FLEX	2007/2007	DBA-0843		28/06/2019
26	32	13	VW GOL G IV 4P 1.0	2008/2009	DBS-4873		30/07/2019
27	33	14	IVECO/CITY CLASS 30 L	2011/2011	DBS-4903		30/07/2019
28	34	15	VW KOMBI S.T.D.	2013/2014	EOD-8093		31/07/2019
29	36	16	IVECO/CITYCLASS 70C17	2012/2013	DBS-4904		02/07/2019
30	37	17	VW/KOMBI ESCOLAR 15 L	2007/2008	DBA-0834		31/07/2019



## PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

### RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

31	<b>38</b>	<b>18</b>	VW/15.190 EOD E.S.ORE	<b>2012/2013</b>	<b>DBS-4905</b>		<b>14/07/2019</b>
32	<b>39</b>	<b>19</b>	IVECO/CITYCLASS 70C17	<b>2012/2013</b>	<b>EOD-8075</b>		<b>26/04/2019</b>
33	<b>40</b>	<b>20</b>	CAMINHÃO FORD C-815 E	<b>2009/2009</b>	<b>DBS-4885</b>		<b>31/07/2019</b>
34	<b>41</b>	<b>21</b>	VW KOMBI S.T.D.	<b>2013/2014</b>	<b>EOD-8095</b>		<b>27/08/2019</b>
35	<b>42</b>	<b>22</b>	VW KOMBI S.T.D.	<b>2013/2014</b>	<b>EOD-8096</b>		<b>09/08/2019</b>
36	<b>43</b>	<b>23</b>	VW/GOL 1.0 CITY	<b>2002/2003</b>	<b>DBA-0816</b>	S/registro	
37	<b>44</b>	<b>24</b>	VW / 15.190 EOD ESCOLAR HD 48L	<b>2012/2012</b>	<b>DBS-4906</b>		<b>11/06/2019</b>
38	<b>45</b>	<b>25</b>	M. BENS / MPOLO VICINO ESC 31 L	<b>2009/2010</b>	<b>DJL-2516</b>		<b>31/07/2019</b>
39	<b>46</b>	<b>26</b>	VW/15.190 EOD E.HD OR	<b>2012/2013</b>	<b>DBS-4907</b>		<b>31/07/2019</b>
40	<b>47</b>	<b>27</b>	CAMINHÃO GMC 7110	<b>1998/1999</b>	<b>CPV-2047</b>		<b>26/07/2019</b>
41	<b>49</b>	<b>28</b>	VW/KOMBI ESCOLAR 15 L	<b>2007/2008</b>	<b>DBA-0847</b>	S/registro	
42	<b>50</b>	<b>29</b>	VW KOMBI STANDARD 1.4 8V	<b>2011/2011</b>	<b>DBS-4897</b>		<b>27/08/2019</b>
43	<b>51</b>	<b>30</b>	VW KOMBI S.T.D.	<b>2013/2014</b>	<b>EOD-8097</b>		<b>19/07/2019</b>
44	<b>52</b>	<b>31</b>	VW KOMBI S.T.D.	<b>2013/2014</b>	<b>EOD-8098</b>		<b>26/06/2019</b>
45	<b>53</b>	<b>32</b>	IVECO/CITYCLASS 70C17	<b>2012/2013</b>	<b>DBS-4908</b>		<b>10/07/2019</b>
46	<b>54</b>	<b>33</b>	VW GOL 1.0	<b>2010/2011</b>	<b>DBS-4898</b>		<b>31/07/2019</b>
47	<b>55</b>	<b>34</b>	VW/KOMBI ESCOLAR 15 L	<b>2007/2008</b>	<b>DBA-0849</b>	S/registro	
48	<b>56</b>	<b>35</b>	IVECO/CITY CLASS 30 L	<b>2011/2011</b>	<b>DBS-4909</b>		<b>16/07/2019</b>
49	<b>57</b>	<b>36</b>	VW KOMBI S.T.D.	<b>2013/2014</b>	<b>EOD-8099</b>		<b>31/07/2019</b>
50	<b>59</b>	<b>37</b>	FORD/CARGO 816 S	<b>2013/2013</b>	<b>EOD-8090</b>		<b>29/07/2019</b>
51	<b>60</b>	<b>38</b>	VW KOMBI S.T.D.	<b>2013/2014</b>	<b>EOD-8100</b>		<b>28/06/2019</b>
52	<b>61</b>	<b>39</b>	FIAT LINEA ESSENCE 1.8	<b>2015/2016</b>	<b>FNW-9661</b>		<b>13/03/2019</b>
53	<b>62</b>	<b>40</b>	PEUGEOT BOXER FFBM 32	<b>2015/2016</b>	<b>GDC-8891</b>		<b>26/06/2019</b>
54	<b>218</b>	<b>41</b>	VW/15.190 EOD E ESCOLAR	<b>2018/2019</b>	<b>ENG-1785</b>		<b>10/07/2019</b>
55	<b>217</b>	<b>42</b>	VW/15.190 EOD E ESCOLAR	<b>2018/2019</b>	<b>ELG-3970</b>		<b>11/07/2019</b>
56	<b>000</b>	<b>43</b>	VW/15.190 EOD E ESCOLAR	<b>2018/2019</b>	<b>FRB-4845</b>		
57	<b>216</b>	<b>44</b>	VW/15.190 EOD E ESCOLAR	<b>2018/2019</b>	<b>CHJ-4476</b>		<b>11/07/2019</b>
58	<b>215</b>	<b>45</b>	VW/NEOBUS TH 0 (ESCOLAR)	<b>2018/2019</b>	<b>BZR-5654</b>		<b>31/07/2019</b>
59	<b>214</b>	<b>46</b>	VW/NEOBUS TH 0 (ESCOLAR)	<b>2018/2019</b>	<b>BYQ-1716</b>		<b>10/07/2019</b>

### DEMUTRAN

		ITENS	VEÍCULO	ANO	PLACA		
60	<b>63</b>	<b>1</b>	VW/GOL 1.0 CITY	<b>2002/2003</b>	<b>DBA-0813</b>		<b>15/05/2019</b>
61	<b>64</b>	<b>2</b>	STRADA WORKING	<b>2014/2014</b>	<b>FRB-4948</b>	S/registro	

### GUARDA CIVIL MUNICIPAL

		ITENS	VEÍCULO	ANO	PLACA		
62	<b>73</b>	<b>1</b>	PALIO FIRE FLEX	<b>2006/2006</b>	<b>ANW-9750</b>		<b>07/08/2019</b>
63	<b>74</b>	<b>2</b>	RENAULT/DUSTER 16 E 4x2	<b>2015/2016</b>	<b>FCQ-6080</b>		<b>07/08/2019</b>
64	<b>75</b>	<b>3</b>	RENAULT/DUSTER 16 E 4x2	<b>2015/2016</b>	<b>FYY-1870</b>		<b>07/08/2019</b>
65	<b>76</b>	<b>4</b>	RENAULT/LOGAN AUTH 1016V	<b>2015/2016</b>	<b>FXV-4190</b>		<b>07/08/2019</b>
66	<b>77</b>	<b>5</b>	RENAULT/LOGAN AUTH 1016V	<b>2015/2016</b>	<b>FYL-4950</b>		<b>04/08/2019</b>
67	<b>178</b>	<b>6</b>	Fiat/Ducato Trasforme	<b>2016/2017</b>	<b>FOF-6851</b>		<b>06/08/2019</b>
68	<b>194</b>	<b>7</b>	CHEVROLET ONIX 10 MT	<b>2018/2018</b>	<b>GIQ-9008</b>		<b>07/08/2019</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

## RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

		ITENS	VEÍCULO	ANO	PLACA		
69	78	1	JINBEI GRAN TOPIC VAN	2012/2013	EOD-8091	S/registro	
70	79	2	CAMIONETA S-10 (Ambulância)	2001/2002	CDV-5851	S/registro	
71	80	3	VW MICRO ÔNIBUS 28 lugares	2001/2001	DBA-0811	S/registro	
72	81	4	VW/KOMBI 9 L	2007/2008	DBS-4871		27/08/2019
73	82	5	RENAULT/MASTERAMB ROTAN	2010/2010	DBS-4901		07/05/2019
74	83	6	FORD FIESTA STREET	2009/2010	EEQ-7481	S/registro	
75	84	7	FIAT/DUCATO MINIBUS	2013/2014	DJM-7322	S/registro	
76	85	8	VW/CAIO PICCOLINO	2001/2001	DBA-0812	S/registro	
77	87	9	VW/GOL 1.0 GIV	2013/2014	EOD-8082		27/08/2019
78	89	10	FORD TRANSIT JAEDI FIEST SRTEET	2005/2006	DBA-0824		27/08/2019
79	90	11	FIAT DUCATO MINIBUS 16L	2005/2006	EEF-3184		06/02/2019
80	91	12	FIAT/DUCATO MARIMAR AMB	2014/2014	FZQ-9455		27/08/2019
81	92	13	VW SANTANA 2.0	2001/2001	DBA-0805		27/08/2019
82	93	14	GM CORSA WIND	1999/1999	CPV-2045		30/05/2019
83	95	15	FIAT / DOBLO ROTAM (Ambulância)	2008/2008	DJP-8445		28/06/2019
84	96	16	FIAT / DOBLO ROTAM (Ambulância)	2009/2010	EEF-3135		08/08/2019
85	97	17	NISSAN/GRAND LIVINA	2014/2014	FUT-7665		27/08/2019
86	98	18	VW GOL 1.000	2000/2001	CPV-2056		23/08/2019
87	99	19	VW KOMBI 9 L	2009/2009	DBS-4876		26/08/2019
88	102	20	SPRINTER	2009/2010	DBS-4888	S/registro	
89	103	21	FIAT / DOBLO ROTAM (Ambulância)	2011/2012	DJM-1578	S/registro	
90	9	22	VW/GOL 1.0 GIV	2013/2014	EOD-8076	S/registro	
91	107	23	VW GOL SPECIAL	2004/2004	DBA-0819		
92	108	24	I / M BENZ 313 CDI SPRINTER 16L	2009/2009	DBS-4879		27/08/2019
93	109	25	FIAT/DUCATO PICKUP AMB	2014/2014	FWZ-5700	S/registro	
94	110	26	PEUGEOT BOXER FFBM 32	2014/2014	FZQ-6050		19/08/2019
95	111	27	M.B SPRINTER FURGÃO 313 (Amb UTI	2005/2006	DBA-0850	S/registro	
96	113	28	FIAT/DOBLO GREENCAR MO4	2014/2015	FCS-7570		27/08/2019
97	114	29	FIAT/DOBLO ATTRACTIV	2016/2016	GHH-7068		27/08/2019
98	173	30	I / M BENZ 313 CDI SPRINTER 16L	2017/2018	FPH-1573		22/08/2019
99	187	31	I/M. BENZ 515 CD SPRINTERM	2017/2018	FTX-4512		27/08/2019
100	188	32	I / M BENZ 515 CDI SPRINTER	2017/2018	FNS-5687		27/08/2019
101	189	33	RENAULT/LOGAN AUTH 1016V	2017/2018	FAT-6747		19/08/2019
102	196	34	I/M. BENZ SPRINTER (SAMU)	2017/2018	FHZ-7488	S/registro	
103	195	35	CHEV/SPIN 1.8 L MT LTZ	2018/2018	FLV-4983		27/08/2019
104	197	36	MARCOPOLO / VOLARE W9C ON	2018/2019	GHB-8987		27/08/2019
105	200	37	CHEVROLET ONIX 10 MT	2018/2019	FGW-5995		27/18/2019
106	000	38	CHEVROLET ONIX 10 MT	2018/2019	FYO-4948		28/07/2019
107	203	39	MARCOPOLO / VOLARE W9C ON	2018/2019	FOU-0538		27/08/2019



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

108	204	40	MARCOPOLO / VOLARE W9C ON	2018/2019	FUP-6323		27/08/2019
109	205	41	I/PEUGEOT PARTINER 1.6 /AMBULÂ	2018/2019	DDF-5119		27/08/2019
110	208	42	I/PEUGEOT PARTINER 1.6 /AMBULÂ	2018/2019	DOU-3544		27/08/2019
111	206	43	I/PEUGEOT PARTINER 1.6 /AMBULÂ	2018/2019	DEU-7487	S/registro	
112	207	44	I/PEUGEOT PARTINER 1.6 /AMBULÂ	2018/2019	DET-7789		27/08/2019
113	210	45	CHEVROLET ONIX 1.4 MT	2018/2019	BND-2946		27/08/2019
114	000	46	CHEVROLET ONIX 1.4 MT	2018/2019	BRQ-7829		24/07/2019
115	212	47	I/M. BENZ 515 CD SPRINTERM	2018/2019	DMN-5328		27/08/2019
116	213	48	I/M. BENZ 515 CD SPRINTERM	2018/2019	DLP-9839		25/08/2019
117	222	49	I/M. BENZ SPRINTERM UTI	2018/2019	EME-8483		13/08/2019

**SECRETARIA DE SERVIÇOS GERAIS**

		ITENS	VEÍCULO	ANO	PLACA		
118	115	1	ÔNIBUS M. BENS OF 1313	1983/1983	BWJ-5131		31/07/2019
119	116	2	ÔNIBUS M. BENS L 1313	1979/1979	CPV-2041	S/registro	
120	117	3	VW/GOL 1.0 GIV	2013/2014	EOD-8081		31/07/2019
121	119	4	CAMINHÃO CHEVR. BASCULANTE	1990/1990	CPV-2031	S/registro	
122	120	5	VW /SAVEIRO CL 1.6	2000/2000	CPV-2051		31/07/2019
123	121	6	M. BENS Lk 1620	2000/2000	CPV-2061		28/06/2019
124	122	7	VW GOL 1000	1993/1993	BFW-7832	S/registro	
125	123	8	VW KOMBI S.T.D.	2000/2001	CPV-2052	S/registro	
126	124	9	M.B. /M. BENZ L 608 D	1981/1981	BXB-3772	S/registro	
127	125	10	M.B. /M. BENZ L 1113	1986/1986	BXB-6712	S/registro	
128	126	11	CAMINHÃO CHEVR. BASCULANTE	1990/1990	CPV-2032		30/07/2019
129	127	12	M. BENS L 1218	2000/2000	CPV-2062		30/07/2019
130	131	13	VW GOL SPECIAL	2003/2003	CSY-8674		03/07/2019
131	132	14	VW GOL 16 V PLUS	2001/2001	DBA-0804	S/registro	
132	133	15	IVECO/VERTIS 130V19	2013/2014	EOD-8124		31/07/2019
133	134	16	CAR / CAMINHÃO / TANQUE	1976/1976	BIV-6324		25/06/2019
134	135	17	CAMINHÃO CHEVR. 12000 CUSTOM	1990/1990	CPV-2024		24/06/2019
135	136	18	M. BENZ LK 1214	1992/1993	BFW-7825		31/07/2019
136	137	19	M. BENZ LK 1214	1992/1993	BFW-7845		31/07/2019
137	138	20	FORD F. 4000	1984/1984	CDZ-2095	S/registro	
138	139	21	CAMINHÃO CHEVR. 12000 CUSTOM	1990/1990	CPV-2025		31/07/2019
139	140	22	CAMINHÃO M. BENZ 1113 TANQUE	1978/1978	CPV-2035		31/07/2019
140	141	23	CAMINHÃO MERCEDEZ 1420	2002/2002	DBA-0815		31/07/2019
141	142	24	CAMINHÃO/INTERNACIONAL	2014/2014	FRE-0276		31/07/2019
142	143	25	M. BENZ LK 1214	1992/1993	BFW-7826		01/07/2019



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

143	144	26	CAMINHÃO FORD 13000	1984/1984	CDZ-2086		23/08/2019
144	145	27	CAMINHÃO BASCULANTE M. BENS	1975/1975	CDZ-2096		23/07/2019
145	147	28	VW/GOL SPECIAL	2002/2003	DBA-0817		31/07/2019
146	148	29	M. BENZ LK 1214	1992/1993	BFW-7827		31/07/2019
147	149	30	TOYOTA BANDEIRANTE	1985/1986	CPV-2037	S/registro	
148	150	31	M. BENZ L 1218 R	2000/2000	CPV-2067		31/07/2019
149	151	32	KOMBI STANDARD 1.6	1998/1999	CDZ-2108	S/registro	
150	152	33	M. BENZ LK 1214	1992/1993	BFW-7829		24/07/2019
151	153	34	M. BENZ LK 1214	1994/1994	CAH-6679		28/06/2019
152	155	35	TOYOTA BANDEIRANTE	1987/1987	BFW-7833		21/05/2019
153	156	36	VW KOMBI 15 L	2009/2009	DBS-4883		27/07/2019
154	157	37	M. BENZ LK 1214	1992/1993	BFW-7830	S/registro	
155	159	38	VW KOMBI STANDARD	1999/2000	CPV-2042	S/registro	
156	176	39	IVECO/TECTOR 240 E 28	2017/2018	FPD-6715		31/07/2019
157	65	40	STRADA WORKING	1999/2000	DBX-0150		30/07/2019
158	201	41	SCANIA G 380 A 4X2	2011/2011	AQK-7400	S/registro	
159	220	42	SR/WM PRANCHA 3 EIXOS	2019/2019	EVA-8508	S/registro	
160	221	43	FORD CARGO 1419 S	2019/2019	BTW-0259		31/07/2019

**SECRETARIA DE AÇÃO SOCIAL**

		ITENS	VEÍCULO	ANO	PLACA		
161	160	1	CHEV/SPIN 1.8	2014/2014	FTG-2554		27/08/2019
162	161	2	VW GOL G V 4P 1.0	2008/2009	DBS-4874		27/06/2019
163	166	3	VW KOMBI TOTAL FLEX	2013/2014	EOD-8080		09/08/2019
164	167	4	CHEV/SPIN 1.8	2016/2016	FYX-7343		19/08/2019
165	192	5	CHEVROLET ONIX 10 MT	2018/2018	FWW-7503		04/08/2019
166	193	6	CHEV/SPIN 1.8	2018/2018	FHH-9196		31/07/2019

**COORDENADORIA DE CULTURA**

		ITENS	VEÍCULO	ANO	PLACA		
167	164	1	VW KOMBI TOTAL FLEX	2007/2007	DBA-0826	S/registro	

**COORDENADORIA DE TURISMO**

		ITENS	VEÍCULO	ANO	PLACA		
168	12	1	VW KOMBI STANDAR5D 1.6	1997/1997	CDZ-2104	S/registro	

**CORPO DE BOMBEIRO**

		ITENS	VEÍCULO	ANO	PLACA		
169	5	1	GM S10 COLINA D 4X4	2007/2007	DBA-0842	S/registro	
170	179	2	RENAULT/LOGAN EXP 16	2017/2018	FTU-7329	S/registro	



## PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

### RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

#### CONSELHO TUTELAR

		ITENS	VEÍCULO	ANO	PLACA		
171	3	1	FIAT/PALIO WK ATTRAC 1.4	2013/2014	EOD-8102		30/06/2019
172	4	2	VW KOMBI	1998/1999	CPV-2022	S/registro	
173	35	3	VW KOMBI S.T.D.	2013/2014	EOD-8094		29/06/2019

#### FISCALIZAÇÃO

		ITENS	VEÍCULO	ANO	PLACA		
174	6	1	FIAT UNO MILLE FIRE FLEX	2006/2006	DBA-0831		31/07/2019
175	7	2	VW/GOL 1.0 GIV	2013/2014	EOD-8083		18/02/2019
176	175	3	FIAT UNO VIVACE	2011/2011	BWZ-0316	S/registro	
177	8	4	VW/GOL 1.0 GIV	2013/2014	EOD-8077		27/08/2019

#### SETOR DE COMPRAS

		ITENS	VEÍCULO	ANO	PLACA		
178	10	1	FIAT UNO PICK-UP ELETRONIC 1.0	1993/1994	BFW-7838		02/05/2019

#### MEIO AMBIENTE

		ITENS	VEÍCULO	ANO	PLACA		
179	105	1	VW/GOL 1.0 GIV	2013/2014	EOD-8078		31/07/2019

#### CORREGEDORIA

		ITENS	VEÍCULO	ANO	PLACA		
180	165	1	FIAT UNO MILLE FIRE FLEX	2007/2008	DBA-0829	S/registro	

#### PATRIMÔNIO

		ITENS	VEÍCULO	ANO	PLACA		
181	162	1	FIAT UNO MILLE FIRE FLEX	2007/2008	DBA-0845		30/01/2019



## PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

### RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

## 15 - CONCLUSÃO

O Sistema de controle interno é uma ferramenta indispensável ao gestor, visto que impede desacordos entre as disposições legais e regulamentadoras, proporcionando um planejamento adequado das atividades.

A partir do 1º quadrimestre de 2019 os relatórios do controle interno estão divulgados no portal de transparência em relatórios.

Os abastecimentos dos veículos da Frota Municipal estão realizados com cartão de abastecimento pela Empresa LINK Cartão de Benefícios.

No primeiro quadrimestre de 2019 foram elaborados **281** processos de adiantamento com devidos laudos.

No segundo quadrimestre de 2019, foram elaborados **308** processos de adiantamento com devidos laudos.

Diante da análise das atividades do controle interno, recomendamos:

### 1 - DEMUTRAN – ISENÇÃO DOS PEDÁGIOS:

Regularizar os registros dos veículos junto à ARTESP para isenção dos pedágios

Fazer cadastro dos veículos junto a ARTERIS para isenção dos pedágios.

No período de Outubro à Dezembro/2018 - valor pago de pedágios R\$ 3.508,00

No período de Janeiro à Abril/2019 - valor pago de pedágios R\$ 9.422,93

No período de Janeiro à Agosto/2019 - valor pago de pedágios R\$ 15.525,30

Multas de Transito até o 2º quadrimestre de 2019 empenhada .....	R\$ 38.900,04
Multas de Transito pagas até o 2º quadrimestre de 2019 empenhada .....	R\$ 32.760,46
Multas de Transito `a pagar .....	R\$ 5.379,45
Multas de Transito Ressarcida até o 2º quadrimestre de 2019 .....	R\$ 5.848,44
Valor das multas de transito a ser Ressarcida .....	<b>R\$ 33.051,60</b>



## PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

### RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

## 2 – OBRAS EM ANDAMENTO

a - Reforma Posto de Saúde: em fase de conclusão.

b - Pavimentação Novo Horizonte: em fase de conclusão.

c - Escola Juraci CONTRATO N.º 179/14 PROCESSO N.º 168/14 TOMADA DE PREÇO Nº 06/2014: em fase de conclusão.

d - Construção CRAS CONTRATO N.º 103/2015 PROCESSO N.º 77/2015 TOMADA DE PREÇO Nº 02/2015 – Contratação de empresa especializada no fornecimento de material e mão de obra para execução de serviços para construção do CRAS obra com atraso aguardando repasse da verba Federal para conclusão.

e - Praça Adhemar de Barros - TOMADA DE PREÇO Nº 04/2017 PROCESSO 80/2017 CONTRATO 111/2017 – Contratação de empresa especializada no fornecimento de material e mão de obra para execução de serviços para construção do Centro de Apoio ao Turista na Praça Ademar de Barros no Município de Itararé em obra com atraso aguardando repasse verba Federal.

f - Creche do Jardim Alvorada em andamento com outra empresa:

CONTRATO nº 230/2018 CONCORRÊNCIA PÚBLICA nº 04B/2018 PROCESSO nº 108/2018.

TERMO DE CONTRATO DE PRESTAÇÃO DE SERVIÇO, QUE FAZEM ENTRE SI A PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ E RGM CONSTRUÇÕES E COMÉRCIO LTDA – ME.

PRIMEIRA (DO OBJETO)-Contratação de empresa especializada no fornecimento de material e mão de obra para execução de serviços de conclusão da Creche do Jardim Alvorada, Escola Pro-infância B à Avenida 28 de Outubro, 255 Jardim Alvorada no Município de Itararé, conforme memorial descritivo, planilha orçamentária, cronograma físico-financeiro e projeto em anexo.

SEXTA (DO PRAZO) - A vigência do presente Contrato será de 360 (trezentos e sessenta) dias e seu prazo de execução será de 180 (cento e oitenta) dias, contados a partir da assinatura do Contrato, nos termos dos referidos Convênios, prorrogáveis na forma do art. 57, §1º da Lei Federal nº 8.666/93. obra com atraso aguardando repasse verba Federal assinatura do contrato 22/11/2018.

**3 - Controle de Patrimônio dos bens móveis não concluído:** Conforme consulta com o departamento de patrimônio que os registros se encontra em andamento com previsão para conclusão até 31 de dezembro de 2019

Os registros dos bens imóveis não foram iniciados.

**4 – Adiantamentos:** Foram constatado que no dia **02/09/2019** os adiantamentos abaixo relacionados encontra-se sem prestação de contas no prazo legal:

<b>Empenho nº</b>	<b>Responsável</b>	<b>Valor</b>	<b>Secretário Correspondente</b>	<b>Vencimento</b>
9662/0-2019	Luiz Augusto Bernardino	700,00	Ana Maria Souza	19/06/2019
10182/0-2019	Leandro Camargo Correa	1.500,00	Ana Maria Souza	26/06/2019
11130/0-2019	Edejalmo Dias Almeida	1.000,00	Ana Maria Souza	17/07/2019
11199/0-2019	Raquel Leite Rodrigues	100,00	Marcus Vinícios P. Gonçalves	17/07/2019
11306/0-2019	Carlos Roberto Merege	1.000,00	Ana Maria Souza	19/07/2019
11383/0-2019	Jose Ales. Cadena Lara	1.000,00	Ana Maria Souza	19/07/2019





## PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

### RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

11461/0-2019	Dino Cesar Ant Ramos	700,00	Ana Maria Souza	22/07/2019
11516/0-2019	Airton Rosa da Silva	400,00	Ana Maria Souza	24/07/2019
11518/0-2019	José Costa da Luz Neto	1.000,00	Ana Maria Souza	24/07/2019
11539/0-2019	Santino Rodrigues Paes	1.000,00	Ana Maria Souza	25/07/2019
11645/0-2019	Walter Claudio Polo	1.000,00	Ana Maria Souza	25/07/2019

Houve um adiantamento referente aos empenhos nº 9085/000 e 9086/000 de 27/06/2018 creditado em 10/07/2018 prestação de contas, notas fiscais de abastecimento sem CNPJ da PREFEITURA e sem placa dos veículos, onde o parecer ficou determinado a devolução dos numerários:

9085/000 = R\$ 1.349,11 de diesel e R\$ 380,00 de gasolina.

9086/000 = R\$ 798,47 de diesel e 675,99 de gasolina.

Não Regularizado.

#### 5 - Controle de Almoxarifado funcionamento nas unidades escolar:

Nas escolas e creches não possuem controle de **almoxarifado** estruturado disponível no **sistema 4R**, por consequência não apresenta possibilidade de acompanhamento dos estoques dos produtos principalmente (merenda, material pedagógico, material de limpeza).

**Aguardamos a implantação, para auditoria da movimentação no sistema 4R para o 3º quadrimestre de 2019.**

#### 6 - Portal de transparência da Prefeitura Municipal de Itararé:

Conforme consulta junto a empresa **AURELIO DE MORAIS TEIXEIRA OLIVEIRA ME** responsável pela divulgação no site, fomos certificados que as divulgações no portal estão sendo implantadas alterações, para atender todas as exigências legais dentro do período do 3º quadrimestre de 2019.

Ex. Relatório do Controle Interno na íntegra, divulgação das Atas e Contratos (licitação) na íntegra, ordem sequencial das Leis, Decretos, Portarias e Resoluções em ordem cronológica, bem como alguns instrumentos normativos.

#### 7 - CONTROLE DE FROTA

Relação dos veículos sem registro e desatualizado no controle de roteiros conforme descrição no item 14.

#### 8 - Unidades da administração Licença da vigilância Sanitária

	Unidades da Educação	Endereço	Bairro	Fone	Responsável		
1	E. M. Ione Maria M. M. Santos	Rua Claro Janson	Vila Sª Terezinha	3532-3515	Silvana		Isenta - nutricionista
2	E. M. Adriano Queiroz Pimentel	Rua Ítalo Vincenzi, 155	Jd. São Pedro	3531-1636	Ana Rosa P. Gil		Isenta - nutricionista
3	E. M. Maria Ap. Santos Brigola	Rua Dr. Demétrio Azevedo, 355	Jd. Alvorada	3532-3274	Tania		Isenta - nutricionista
4	E. M. Newton Marques	Rua Walton Pinto, 235	Jd. Paulicéia	3532-1005	Luciano Ostrowski		Isenta - nutricionista
5	E. M. Maria Olivia de Mello	Rua Sete Setembro, 1890	Jd. Comodoro	3532-4383	Maria Gorete		Isenta - nutricionista
6	E. M. Maria Silveira Vasconcelos	Rua Itararé, 765	Vila Osório	3532-4160	Maria Isabel		Isenta - nutricionista
7	E. M. Juracy Martins	Rua Ana Clecy Bessa Souza	Pq. Centenário	3531-4030	Estela		Isenta - nutricionista
8	E. M. Juscelino Kubitschek de Oliveira	Praça Siqueira Campos, 308	Centro	3532-4244	Marcia		Isenta - nutricionista



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

## RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

9	E. M. Maria Jesus Klocker Camargo	Av. Luiz Gianizela Neto, 100	Vila Novo Horizonte	3532-3439	Ana Maria		Isenta - nutricionista
10	E. M. Alice Ferreira Braga	Praça Antônio Pratião,	Stª Cruz do Lopes	3529-7547	Jeane		Isenta - nutricionista
11	E. M. Messias Sodré	Rua Principal	Pedra Branca	3529-0535	Sandra		Isenta - nutricionista
12	E. M. Rosemary Lopes Ferreira	Bairro Cerrado	Cerrado	3532-9217	Luciane		Isenta - nutricionista
13	E. M. Eugenio Dias Tatit	Rua Honorina Ruivo Holtz, 319	Vila Jora	3532-3117	Andréia		Isenta - nutricionista
14	E. M. Vicentina Ferreira Braga	Av. Joaquim Dias Tatit, 371	Cruzeiro	3531-3281	Fabiola de Alcântara		Isenta - nutricionista
15	E.M. Profº Manoel Raymundo Marques (Ceami)	Rua 24 de Outubro, 1670	Centro	3531-3805	Adriana Santos		Sem licença
16	E. M. I. DR. Carlos Lima Junior	Rua Leonardo Forcinetti	Vila Beca3,	3532-3067	Ivani		Sem licença
17	E. M. I. Rita de Cássia Juliano	Rua G Abelardo Chimarelli, 505	Vila São João	3532-1337	Luciane		Sem licença
18	E. M. I. Maria de Lourdes s. Pimentel	Rua Thomas Smocowski, 100	Novo Horizonte	3532-1040	Claudia		Sem licença
19	E. M. I. Nossa Senhora de Fátima	Rua D. José Carlos Aguirre, 1265	Bairro do Ginásio	3532-2221	Regina MOSTEIRO		Sem licença
20	E. M. I. Adelaide Barco Perusso	Rua Brotero de Almeida, 219	Vila Osório	3532-4349	Maria Claudia		Sem licença
21	E. M. I. Irene Amaral Tomass	Rua Frederico Zimmermann, 01	Jd Alvorada	3532-4285	Sandra		Sem licença
22	E. M. I. Valéria Cristina Simões	Rua João B. Ruivo Ferreira95	CDHU Ângelo Ghizzi	3532-3500	Maria Inês		Sem licença
23	E. M. I. Hermínio Santos Lages	Rua Basílio Araújo Miranda, 3165	Jd. Comodoro	3532-4439	Sandra		Sem licença
24	E. M. I. Josélia R. Moraes Ferreira	Rua Tamoios, 265	Bairro Cruzeiro	3531-1019	Sandra		Sem licença
25	E. M. I. Dilermando Marques Camargo	Rua Frei Caneca, 1356	Centro	3532-4550	Viviane		Sem licença
26	E. M. I. São Vicente de Paula	Rua Eduardo Martins, 347	Centro	3531-3814	Maria C. Miranda		Sem licença
27	E. M. I. Dulce de Paula Carneiro	Praça Ítalo Incerti	Vila Santa Terezinha	3532-1281	Dimas		Sem licença
28	S.E.C.E.T.	Rua São Pedro, 1654	Centro	3531-8130	Ana - UPA		Isenta
29	C.A.E.E.I.	Praça Cel. Jordão	Centro	3531-8130	Ana - UPA		Isenta
30	PADARIA	Rua XV de, Novembro, 931	Centro	3531-1937	Glaci		Sem licença
31	D.S.E (SUP. ESCOLAR)	Rua São Pedro, 2625	Centro	3532-2505	Nilton		Isenta

	Unidades da Saúde	Endereço	Bairro	Fone	Responsável		
1	Secretaria de Saúde	Rua Frei Caneca, 1471	Centro	3531-8160	Helton Alex. Silva		Isenta
2	Farmai	Rua João Ghizzi, 533	Centro	3532-4442	Stella Miolo		Regulariza do
3	Samu	Rua Pedro Alencar, 295	Centro	3531 0192	Ana Souza		Licença vencida
4	SAE Serviços Atendimento Especializado	28 de agosto		35313181	Ana Souza		Sem licença
5	Centro de Atenção Psicossocial CAPSI	Rua Heitor Pedroso de Mello, 1540		3532-4799	Vania Amaral		Regulariza do
6	Atenção Básica Ambulatório Saúde Mental	Rua Frei Caneca, 1471	Centro		Keila		Sem licença
7	Centro Odontológico	Rua Frei Caneca, 1471	Centro	3531-8160	Helton Alex. Silva		Aguandan do
8	PS Vila Ozório	Rua Walfrido R. de Moura, 450	Vila Ozório	3531-1807	Cleusa de Souza		Sem licença
	Unidade Oncológica	Padre Caetano	Bº Velho	3532-6048	Julia T. W. Holts		Regulariza do



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

## RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

9	(VICC)	Jovino 554					do
10	Ambulatório Especializado AMBESP	Honorina Ruivo Holtz, 300		3532-3479	Paulo de Tarso		Sem licença
11	Estratégica Saúde da Família Cruzeiro	Rua Clovis Nogueira Machado	Cruzeiro	3531-4143	Katia Weiss		Regulariza do
12	Estratégica S. Família Vila Tonico Adolfo	Rua São Pedro, 3151	Tonico Adolfo	3532-4492	Juliana Ap. G Damaceno		Regulariza do
13	Estratégica S. da Família Jd Alvorada	Rua Darci Alves, 45	Alvorada	3532-4446	Rosana Ap. Correa		Sem licença
14	Estratégica Família Santa Terezinha	Rua Sofia Dias Menck, 911	Srtª Terezinha	3532-4651	Edijalma Sene		Regulariza do
15	Estratégica S. Família Novo Horizonte	Rua Hermínia Lupion, 194	N. Horizonte	3532-4730	Edijalma Sene		Regulariza do
16	Estratégica S. da Família Bairro Velho	Rua Dr. Pedro Alencar, 400	Bº Velho	3531-1309	Paulo de Tarso		Regulariza do
17	Cerrado	Rua Francisco Fernandes 100	Cerrado	3532-9104	Aline dos Santos Silva		Sem licença
18	Pedra Branca	Pedra Branca	Matão P. Branca	3532-0249	Wilma Vera Ferreira		Sem licença
19	Matão	Matão	Matão	3532-7005	Lucilene Fát. Camargo		Sem licença
20	Santa Barbara	Santa Barbara	Santa Barbara	996873560	Fernanda Batista		Sem licença
21	Santa Cruz	Santa Cruz	Santa Cruz	3529-7218	Leonilda Ap. de Campos		Sem licença
22	Serrinha	Serrinha Km 19	Serrinha	997315993	Juliana Ap. de Ferreira		Sem licença

	Unidades da Assistência Social	Endereço	Bairro	Fone	Responsável		
1	Secretaria de Assistência Social	Rua São Pedro, 420	Centro	3532-4363	Luciana		Isenta
2	Cras Novo Horizonte	Rua Padre Caetano Jovino, 4182	Bº Velho	3531-2676	Vanessa R		Isenta
3	Bolsa Família	Praça Siqueira Campos, 230	Centro	3532-3769	Sabrina		Isenta
4	Cras Centenário	Rua Névio Samuel Bardal, 97	Centenário	3531-4059	Vanessa P		Isenta
5	Creas	Rua José de Lima, 522	Bº Ginásio	3532-2011	Margarete		Isenta
6	Casa da Criança	Rua São Pedro, 366	Centro	3531-1684	Anne		Sem licença
7	Casa de Passagem	Rua Djalma Dutra, 23	Centro	3532-2271	Beatriz		Sem licença

	Coordenadoria de Habitação	Endereço	Bairro	Fone	Responsável		
1	Coordenadoria Habitação	Rua XV de Novembro, 549	Centro	3531-4051	Eneide		Isenta

	Unidades da Secretaria de Esporte	Endereço	Bairro	Fone	Responsável		
1	Coordenadoria de Esporte (SEMEFER)	Dr. Pedro de Alencar 427	Centro	3531-3163	Danilo		Isenta
2	Ginásio Pelissari	Rua do Centenário s/n	Santa Terezinha	3531-3163	Danilo		Isenta
3	Lauro Loureiro de Mello	Cel. frutuoso s/n	Bº do Ginásio	3531-3163	Danilo		Isenta
4	Euclides figueiredo	Praça	Praça Tonico Adolfo	3531-3163	Danilo		Isenta



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

## RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

5	Academia de Judô	Rua XV de Novembro	Centro	3531-3163	Danilo		Isenta
---	------------------	--------------------	--------	-----------	--------	--	--------

	Unidades da Secretaria de Cultura	Endereço	Bairro	Fone	Responsável		
1	Teatro Municipal Silvio Machado	Rua XV de Novembro, 69	Centro	8075	Alisson Rivele Ferreira		Isenta

	Unidades da Secretaria de Turismo	Endereço	Bairro	Fone	Responsável		
1	Teatro Municipal Silvio Machado	Rua XV de Novembro, 69	Centro	8075	Edilson		Isenta

	Unidades da Secretaria de Serviços Gerais	Endereço	Bairro	Fone	Responsável		
1	Secretaria Serviços Gerais	Rua Rui Barbosa, S/N	Centro	3532-4520	Gilberto Cortês		Isenta

	DEMUTRAN	Endereço	Bairro	Fone	Responsável		
1	Sec. Municipal de Transito	Rua XV de Novembro	Centro	8073	Bruno		Isenta

	PREFEITURA	Endereço	Bairro	Fone	Responsável		
1	Passo Municipal	Rua XV de Novembro, 83	Centro	3532-8000	Heliton Sch. Vall		Isenta

	PREFEITURA	Endereço	Bairro	Fone	Responsável		
1	Britador	Via Sinhá	Jd. Sinhá		Gilberto Cortês		Isenta



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

## RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

### 9 - Ref.: Comunicado SDG 27/2019 publicado em 03/09/2019

A Santa Casa de Misericórdia de Itararé, está na Relação de órgãos ou entidades que estão **proibidos** de receber auxílios, subvenções ou contribuições. Para maior esclarecimento, seque abaixo o passivo tributário atualizado até 31/12/2018.

Passivo Tributário - Santa Casa	Até 12/2017	jan/18	fev/18	mar/18	abr/18	mai/18	jun/18	jul/18	ago/18	set/18
Pis Folha de Pagamento	371.602,72	3.626,34	3.553,29	3.433,65	3.412,71	3.343,46	3.304,33	3.275,24	3.318,65	3.289,44
CSRF	1.810.561,52	4.260,09	4.343,25	5.047,91	4.548,26	4.382,06	4.606,99	4.723,68	3.071,40	15.100,09
INSS	2.807.838,98	30.448,37	28.283,70	27.835,81	27.914,98	29.754,93	29.676,51	29.258,94	29.321,83	30.582,62
FGTS	2.177.637,38	28.720,59	28.922,06	27.730,22	27.962,20	27.381,85	27.258,52	26.807,68	27.248,50	26.514,67
IRRF - Folha de Pagamento	222.259,66	2.728,02	2.382,47	2.764,52	3.235,34	3.433,74	2.353,31	2.258,30	2.554,19	2.698,98
IRRF - Pessoa Jurídica	719.755,43	1.301,97	1.308,81	1.546,69	1.415,33	1.337,70	1.401,22	1.422,31	934,17	4.765,50
IRRF - Pessoa Física	1.626.221,78	147,32	1.268,39	3.139,79	1.288,57	892,17	2.522,75	14.416,18	609,05	15.130,48
Multas (DCTF/MAED/CLT)	116.086,94	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totais</b>	<b>9.851.964,41</b>	<b>71.232,70</b>	<b>70.061,97</b>	<b>71.498,59</b>	<b>69.777,39</b>	<b>70.525,91</b>	<b>71.123,63</b>	<b>82.162,33</b>	<b>67.057,79</b>	<b>98.081,78</b>

Passivo Tributário - Santa Casa	Até 12/2018	Paga mentos	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19
Pis Folha de Pagamento	441.168,89	-	3.375,91	3.343,11	3.405,74	3.376,24	3.542,23	3.515,53	3.485,86	3.476,57
CSRF	1.999.272,45	-	11.385,48	3.669,97	3.844,33	4.031,97	4.031,62	4.288,86	3.970,72	4.134,55
INSS	3.430.805,45	-	27.137,28	26.046,79	26.498,72	25.736,82	22.726,35	25.635,94	25.566,60	26.078,94
FGTS	2.804.417,79	19.083,76	26.239,31	26.757,38	27.714,31	27.134,03	29.032,49	28.641,22	28.203,57	27.895,00
IRRF - Folha Pagamento	275.631,33	-	2.334,12	2.862,78	2.767,05	3.171,82	3.438,97	3.340,89	2.679,18	2.651,31
IRRF - Pessoa Jurídica	784.697,09	-	3.585,50	1.156,81	1.163,12	1.249,85	1.274,25	1.265,68	1.228,73	1.234,45
IRRF - Pessoa Física	1.759.075,65	14.698,50	17.705,26	456,67	577,67	644,11	594,43	726,5	1.427,42	1.344,02
Multas(DCTF/MAED/CLT)	123.151,88	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totais</b>	<b>11.618.220,53</b>	<b>33.782,26</b>	<b>91.762,86</b>	<b>64.293,51</b>	<b>65.970,94</b>	<b>66.110,57</b>	<b>64.640,34</b>	<b>67.414,62</b>	<b>66.562,08</b>	<b>66.814,84</b>



## PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

### RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

Para maior esclarecimento, seque abaixo o passivo tributário dos Fornecedores serviços medicos até 31/07/2019.

Passivo - Santa Casa	Até 12/2017	jan/18	fev/18	mar/18	abr/18	mai/18	jun/18	jul/18	ago/18	set/18
Fornecedores	2.344.539,39	29.176,86	47.316,61	46.249,15	61.816,25	40.511,11	36.348,61	113.345,85	39.482,32	254.553,43
Serv. Médicos P. Física	27.098,08	2.401,20	-	-	-	-	-	304,03	-	325,97
Serv. Médicos P. Jurídica	85.714,84	9.760,24	6.865,68	6.220,67	6.694,05	5.297,67	5.240,01	8.159,04	7.667,13	8.230,38
Provisão Serviços Médicos	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Totais</b>	<b>2.457.352,31</b>	<b>41.338,30</b>	<b>54.182,29</b>	<b>52.469,82</b>	<b>68.510,30</b>	<b>45.808,78</b>	<b>41.588,62</b>	<b>121.808,92</b>	<b>47.149,45</b>	<b>263.109,78</b>

Passivo - Santa Casa	Até 12/2018	Paga mentos	jan/19	fev/19	mar/19	abr/19	mai/19	jun/19	jul/19	ago/19
Fornecedores	3.576.369,26	505.699,67	17.624,97	7.767,27	81.973,81	182.442,58	20.036,63	28.957,63	21.653,91	-
Serv. Médicos P. Física	31.670,56	2.171,28	81,90	-	538,53	1.434,91	380,88	674,64	450,00	-
Serv. Médicos P. Jurídica	205.565,29	-	6.091,32	7.149,84	24.365,01	9.591,51	3.170,00	2.046,50	1.737,34	-
Provisão Serviços Médicos	471.303,69	-	-	-	-	-	-	-	451.873,43	-
<b>Totais</b>	<b>4.284.908,80</b>	<b>507.870,95</b>	<b>20.459,11</b>	<b>14.917,11</b>	<b>106.877,35</b>	<b>675.144,34</b>	-	-	-	-

aguardando regularização para o 3º quadrimestre de 2019.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

## RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

### 10 - Unidades da administração sem: AVCB – AUTO DE VISTORIA DO CORPO DE BOMBEIRO ou CLCB – CERTIFICADO DE LICENÇA DO CORPO DE BOMBEIRO.

	Unidades da Educação	Endereço	Bairro	Fone	Responsável		CLCB Bombeiros	A V C B Bombeiros
1	E. M. Adriano Queiroz Pimentel	Rua Ítalo Vincenzi, 155	Jd. São Pedro	3531-1636	Ana Rosa P. Gil		156571/352 3206/20147	C/Projeto Sem visita
2	E. M. Alice Ferreira Braga	Praça Antônio Pratiano,	Stª Cruz do Lopes	3529-7547	Jeane		087271/352 3206/2014	C/Projeto Sem visita
3	E. M. Eugenio Dias Tatit	Rua Honorina Ruivo Holtz, 319	Vila Jora	3532-3117	Andréia		238035/352 3206/2018	C/ Projeto Sem visita
4	E. M. Ione Maria M. Santos	Rua Claro Janson 265	Vila Stª Terezinha	3532-3515	Silvana		238146/352 3206/2018	C/ Projeto Sem visita
5	E. M. Juracy Martins	Rua Ana Clecy Bessa Souza, 45	Pq. Centenário	3531-4030	Estela		238073/352 3206/2018	C/ Projeto Sem visita
6	E. M. Juscelino Kubitschek de Oliveira	Praça Siqueira Campos, 308	Centro	3532-4244	Marcia		242786/352 3206/2018	C/ Projeto Sem visita
7	E. M. Maria Ap. Santos Brigola	Rua Dr. Demétrio Azevedo, 355	Jd. Alvorada	3532-3274	Tania		156568352 3206/2014	C/ Projeto Sem visita
8	E. M. Maria Silveira Vasconcelos	Rua Itararé, 765	Vila Osório	3532-4160	Maria Isabel		154429/3582 3206/2014	C/Projeto Sem visita
9	E. M. Maria Jesus Klocker Camargo	Av. Luiz Gianizela Neto, 100	Vila Novo Horizonte	3532-3439	Ana Maria		087742/352 3206/2014	C/ Projeto Sem visita
10	E. M. I. Maria L.S. Pimentel	Rua Thomas Smocowski, 100	Novo Horizonte	3532-1040	Claudia		243593/352 3206/2018	C/ Projeto Sem visita
11	E. M. Maria Olivia de Mello	Rua Sete Setembro, 1890	Jd. Comodoro	3532-4383	Maria Gorete		156097/352 3206/2014	C/Projeto Sem visita
12	E. M. Messias Sodrê	Rua Principal	Pedra Branca	3529-0535	Sandra		087259/352 3206/2014	C/ Projeto Sem visita
13	E. M. Newton Marques	Rua Walton Pinto, 235	Jd. Paulicéia	3532-1005	Luciano Ostrowski		238161/352 3206/2018	C/ Projeto Sem visita
14	E. M. Rosemary Lopes Ferreira	Bairro Cerrado	Cerrado	3532-9217	Luciane			S/ Projeto
15	E. M. Vicentina Ferreira Braga	Av. Joaquim Dias Tatit, 372	Cruzeiro	3531-3281	Fabiola de Alcântara		154212/352 3206/2014	C/Projeto Sem visita
16	E. M. I. Adelaide Barco Perusso	Rua Brotero de Almeida, 219	Vila Osório	3532-4349	Maria Claudia			S/ Projeto
17	E. M. I. DR. Carlos Lima Junior	Rua Leonardo Forciniti	Vila Beca3,	3532-3067	Ivani			S/ Projeto
18	E. M. I. Dilermando M. Camargo	Rua Frei Caneca, 1356	Centro	3532-4550	Viviane			S/ Projeto
19	E. M. I. Dulce de Paula Carneiro	Rua Sofia Dias Menck, 1775	Vila Santa Terezinha	3532-1281	Dimas		238137/352 3206/2018	C/ Projeto Sem vistoria
20	E. M. I. Hermínio Santos Lages	Rua Basílio A.Miranda, 3165	Jd. Comodoro	3532-4439	Sandra		242867/352 3206/2018	C/ Projeto Sem visita
21	E. M. I. Irene Amaral Tomass	Rua Frederico Zimmermann, 01	Jd Alvorada	3532-4285	Sandra		087276/352 3206/2014	C/Projeto Sem visita



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

22	E. M. I. Josélia R. Moraes Ferreira	Rua Tamoios, 265	Bairro Cruzeiro	3531-1019	Sandra		238111/352 3206/2018	C/ Projeto Sem vistoria
23	E. M. I. Nossa Senhora de Fátima	Rua D. José Carlos Aguirre, 1265	Bairro do Ginásio	3532-2221	Regina MOSTEIRO			S/ Projeto
24	E. M. I. Rita de Cássia Juliano	Rua G Abelardo Chimarelli, 505	Vila São João	3532-1337	Luciane		156108/352 3206/2014	C/ Projeto Sem visita
25	Educandário São Vicente de Paulo	Rua São Pedro, 133	Centro	3532-3667	Rosa Maria		AVCB 240596	Validade 24/04/2021
26	E. M. I. Valéria Cristina Simões	Rua Joel Domingues Andrade, 275	Jd Paulicéia	3532-3500	Maria Inês		238128/352 3206/2018	C/ Projeto Sem visita
27	D.S.E (SUP. ESCOLAR)	Rua São Pedro, 2625	Centro	3532-2505	Nilton			S/ Projeto
28	PADARIA	Rua XV de, Novembro, 931	Centro	3531-1937	Glaci		AVCB 9787	Vencido em 05/09/2016
29	S.E.C.E.T.	Rua São Pedro, 1654	Centro	3531-8130	Ana -		AVCB 410245	Validade 25/05/2022
30	C.A.E.E.I.	Rua 24 de Outubro, 1103	Centro	3531-3805	Adriana Santos			S/ Projeto

	Unidades da Saúde	Endereço	Bairro	Fone	Responsável	CLCB Bombeiros	A V C B Bombeiros
1	Secretaria de Saúde	Rua Frei Caneca, 1471	Centro	3531-8160	Ana Souza	001166/352 3206/2014	C/ Projeto Sem visita
2	Farmai	Rua João Ghizzi, 533	Centro	3532-4442	Stella Miolo	160236	Validade 06/01/2020
3	Samu	Rua Pedro Alencar, 295	Centro	3531 0192	Ana Souza		S/ Projeto
4	SAE Serviços Atendimento Especializado	28 de agosto	Centro	35313181	Juliana Sala		S/ Projeto
5	Centro de Atenção Psicossocial CAPSI	Rua 24 de Outubro		3532-4799	Edivaldo de		S/ Projeto
6	Atenção Básica Ambulatório Saúde Mental	Rua Frei Caneca, 1471	Centro		Keila	001166	C/ Projeto Sem visita
7	Centro Odontológico	Rua Frei Caneca, 1471	Centro	3531-8160	Helton Alex. Silva	001166	C/Projeto Sem visita
8	PS Vila Ozório	Rua Walfrido R. de Moura, 450	Vila Ozório	3531-1807	Cleusa de Souza	013834/352 3206/2017	Aguardando documento
9	Unidade Oncológica (VICC)	Padre Caetano Jovino 554	Bº Velho	3532-6048	Julia T. W. Holts	CLCB	Validade 12/02/2021
10	Ambulatório Especializado AMBESP	Honorina Ruivo Holtz-, 300		3532-3479	Paulo de Tarso		S/ Projeto
11	Estratégica Saúde da Família Cruzeiro	Rua Clovis Nogueira Machado	Cruzeiro	3531-4143	Katia Weiss		S/ Projeto
12	Estratégica S. Família Vila Tonico Adolfo	Rua São Pedro, 3151	Tonico Adolfo	3532-4492	Juliana Ap. G Damaceno	002570/352 3206/2014	Vencido em 30/01/2014
13	Estratégica S. da Família Jd Alvorada	Rua Darci Alves, 45	Alvorada	3532-4446	Rosana Ap. Correa	97025/352 3206/2013	Vencido em 26/02/2016
14	Estratégica Família Santa Terezinha	Rua Sofia Dias Menck, 911	Srtª Terezinha	3532-4651	Edijalma Sene	002576/352 3206/2014	Vencido em 03/02/2014
15	Estratégica S. Família Novo Horizonte	Rua Hermínia Lupion, 194	N. Horizonte	3532-4730	Edijalma Sene	002500/352 3206/2014	Vencido em 03/02/2014
16	Estratégica S. da Família Bairro Velho	Rua Dr. Pedro Alencar, 400	Bº Velho	3531-1309	Paulo de Tarso	002565/352 3206/2014	Vencido em 03/02/2014





## PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

### RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

17	Cerrado	Rua Francisco Fernandes100	Cerrado	3532-9104	Aline dos S. Silva	002528/3523206/2014	Vencido em 03/02/2014
18	Pedra Branca	Pedra Branca	Matão P. Branca	3532-0249	Wilma Vera Ferreira		S/ Projeto
19	Matão	Matão	Matão	3532-7005	Lucilene F. Camargo		S/ Projeto
20	Santa Barbara	Santa Barbara	Santa Barbara	996873560	Fernanda Batista		S/ Projeto
21	Santa Cruz	Santa Cruz	Santa Cruz	3529-7218	Leonilda Ap.Campos		S/ Projeto
22	Serrinha	Serrinha Km 19	Serrinha	997315993	Juliana Ap. de Ferreira		S/ Projeto

	Unidades da Assistência Social	Endereço	Bairro	Fone	Responsa Sável		A V C B Bombeiros
1	Secretaria de Assistência Social	Rua São Pedro, 420	Centro	3532-4363	Luciana		S/ Projeto
2	Cras Novo Horizonte	Rua Padre Caetano Jovino, 4182	Bº Velho	3531-2676	Vanessa R	016633-2	C/Projeto Sem visita
3	Bolsa Família	Praça Siqueira Campos, 230	Centro	3532-3769	Sabrina		S/ Projeto
4	Cras Centenário	Rua Névio Samuel Bardal, 97	Centenário	3531-4059	Vanessa P		S/ Projeto
5	Creas	Rua José de Lima, 522	Bº Ginásio	3532-2011	Margarete	CLCB 268497	Validade 02/08/2022
6	Casa da Criança	Rua São Pedro,366	Centro	3531-1684	Anne	CLCB 334522	Validade 16/03/2023
7	Casa de Passagem	Rua Djalma Dutra, 23	Centro	3532-2271	Beatriz		S/ Projeto

	Coordenadoria de Habitação	Endereço	Bairro	Fone	Responsável		A V C B Bombeiros
1	Coordenadoria Habitação	Rua XV de Novembro, 549	Centro	3531-4051	Eneide		S/ Projeto

	Unidades da Sec. de Esporte	Endereço	Bairro	Fone	Responsável		A V C B Bombeiros
1	Coordenadoria de Esporte (SEMEFER)	Dr. Pedro de Alencar 427	Centro	3531-3163	Danilo		S/ Projeto
2	Ginásio Pelissari	Rua do Centenário s/n	Santa Terezinha	3531-3163	Danilo		S/ Projeto
3	Lauro Loureiro de Mello	Cel. frutuoso s/n	Bº do Ginásio	3531-3163	Danilo		S/ Projeto
4	Euclides figueiredo	Praça	Pc Tonico Adolfo	3531-3163	Danilo		S/ Projeto
5	Academia de Judô	Rua XV de Novembro	Centro	3531-3163	Danilo		S/ Projeto

	Unidades da Sec. Cultura e Turismo	Endereço	Bairro	Fone	Responsável		A V C B Bombeiros
1	Teatro Municipal Silvio Machado	Rua XV de Novembro, 69	Centro	8075	Alisson R Ferreira		S/ Projeto



# PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

## RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

	Unidades da Sec. Serviços Gerais	Endereço	Bairro	Fone	Responsável		A V C B Bombeiros
1	Secretaria Serviços Gerais	Rua Rui Barbosa, S/N	Centro	3532-4520	Gilberto Cortês		S/ Projeto

	DEMUTRAN	Endereço	Bairro	Fone	Responsável		A V C B Bombeiros
1	Sec. Municipal de Transito	Rua XV de Novembro	Centro	8073	Bruno		S/ Projeto

	PREFEITURA	Endereço	Bairro	Fone	Responsável		A V C B Bombeiros
1	Paço Municipal	Rua XV de Novembro, 83	Centro	3532-8000	Heliton Sch. Valle		S/ Projeto

	PREFEITURA	Endereço	Bairro	Fone	Responsável		A V C B Bombeiros
1	Britador	Via Sinhá	Jd. Sinhá	3531-1951		AVCB 137229	Vencido



## PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

### RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

#### **Conforme Acompanhamento das Contas Anuais 1º Quadrimestre de 2019.**

**Processo: TC-4507.989.19**

CONTROLE INTERNO: inadequações às metas propostas pela Agenda 2030.

EXECUÇÃO CONTRATUAL – CONSTRUÇÃO DO CRAS: apontamentos quando da análise da execução contratual;

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA: insuficiente planejamento orçamentário;  
Ausência do relatório do Controle Interno disponibilizado ao público na Internet;  
Resumo sintético das obras eventualmente paralisadas;  
Percentual dos repasses à Câmara Municipal relativamente à receita tributária do ano anterior, com proposta de contingenciamento na hipótese de uma projetada ultrapassagem no limite constitucional (3,5% a 7%, art. 29-A);

Eventual notícia de inversão da ordem cronológica de pagamentos;

Número de adiantamentos analisados, noticiando valores devolvidos por ação do controle Interno;

Evolução do saldo da dívida ativa, com propostas corretivas na hipótese de recebimento inferior à média paulista: 7% do saldo anterior (ex.: protesto judicial; negociação direta com os devedores; programas de refinanciamento);

Lei de Acesso à Informação:

Não há um E-SIC estruturado, com link disponível no site;

Há divulgação apenas do salário base dos servidores municipais não contendo dados sobre gratificações, complemento do salário mínimo, adicionais por tempo de serviço, auxílios, sexta parte, descontos, indenizações e valor líquido;

O “site” não apresenta dados concernentes ao resultado dos Editais de Licitação com vencedor, bem como não divulga as Atas das comissões de julgamento das licitações;

O “site” não apresenta os contratos na íntegra;

Não há divulgação de Editais retificados no “site”

As Leis, Decretos, Portarias e Resoluções são divulgadas sem ordem cronológica, bem como alguns instrumentos normativos sequer constam informados no “site”

O “site” não disponibiliza filtros/busca das Leis, Decretos, Portarias e Resoluções:

O “site” não divulga todos os RREO;

Não divulga os repasses ao Terceiro Setor desde setembro de 2018;

As entidades Santa Casa de Misericórdia de Itararé e Associação dos Deficientes Renais Crônicos DE Itapeva e Região não possuem informações sobre transparência na Internet;

Na amostra analisada, não estão disponíveis as seguintes informações no Portal de Transparência das entidades do Terceiro Setor:

- Ajuste (convênio, termo de colaboração, termo de fomento, acordo de cooperação, ajuste congênere);
- Plano de Trabalho
- Remuneração individualizada dos dirigentes e empregados com identificação de nomes e cargos;
- Regulamento de compras;
- Regulamento de contratação de pessoal;
- Resposta as perguntas mais frequentes;

Na amostra analisada, verificamos as seguintes falhas nos Portais de Transparência do Terceiro Setor:

- Ausência de ferramenta de pesquisa de conteúdo que permita o acesso à informação;
- As informações não são atualizadas, em tempo real;
- Ausência de Serviço de Informação ao Cidadão (SIC) presencial e eletrônico;

Dispõem os Comunicados SDG nº 016/2018 e 019/2018, divulgação pela via eletrônica todas as informações sobre suas atividades e resultado, sendo eles:

- Estatuto social atualizado;
- Termo de ajustes;



## PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ

### RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

2º QUADRIMESTRE DE 2019

- Plano de trabalho;
- Relação nominal dos dirigentes;
- Valores repassados;
- Lista de prestadores de serviços (pessoa física e jurídicas) e os respectivos valores pagos;
- Remuneração individualizada dos dirigentes e empregados com os respectivos nomes, cargos ou funções;
- Balanços e demonstrações contábeis e os relatórios físico-financeiro de acompanhamento;
- Regulamento de compras e de contratação de pessoal;
- Dentre outros:

Gastos custeados com recurso público no “Portais de Transparência” dos Órgãos concessionários.

Contudo, verificamos que as entidades beneficiadas de recursos oriundos do tesouro municipal, bem como o próprio Município não possuem diversas informações acima mencionada em seus sítios na rede mundial de computadores (Portal de Transparência), deixando de atender as diretrizes legais de transparência e acesso à informação.

Em atenção ao Comunicado SDG nº 09/19 verificamos a não divulgação do quadro de pessoal na página eletrônica da Prefeitura e tampouco nas páginas eletrônica das entidades do Terceiro Setor.

Além disso, conforme certidão em anexo a administração ainda não implantou a Ouvidoria do Município. Despesas liquidada percentual de aplicação desfavorável; ao entendimento do disposto no art. 212 da CF.

Despesas. Liquidada percentual de aplicação desfavorável; ao entendimento do disposto no art. 21 parágrafos 2º da Lei 11.494/07.

Despesas liquidada percentual de aplicação desfavorável; ao entendimento do disposto no art. 22 da Lei 11.494/07.

Não obstante as percentuais vagas escolares na creche -24,58%.

Fiscalização ordenada 02 de 26 de março de 2019 – transporte escolar várias irregularidades constatadas na inspeção da Ordenada.

Execução contratual – Reforma Posto de Saúde

Ausência da ART do responsável pela fiscalização da obra,

Cronograma físico financeiro não atualizado,

Sem canteiro de Obra instalado no local

Não houve comunicação da obra à delegacia Regional do Trabalho,

Não mantém livro de Ordem nos termos do Ato Normativo CREA mº 06/12.

Execução Contratual Pavimentação

Processo TC-18311.989.18 - TC – 18464.989.18 – Não há instalação utilizadas no canteiro de Obras

Todas as pendências serão acompanhadas por este controle, para verificar as providências tomadas nos próximos quadrimestre.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARÉ  
RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO  
2º QUADRIMESTRE DE 2019

**ROTEIRO DE ACOMPANHAMENTO PARA O EXERCÍCIO DE 2019**

- 1 - Acompanhar as pendências apontadas por este controle nos quadrimestres anterior;
- 2 - Avaliar cumprimento das metas fiscais, financeiras;
- 3 - Comprovar legalidade da gestão orçamentária, financeira e patrimonial;
- 4 - Comprovar legalidade dos repasses as entidades do 3º setor, avaliando a eficácia e a eficiência dos resultados alcançado;
- 5 - Exercer controle de operações de crédito, avais, garantias bem como os direitos e haveres do município;
- 6 - Apoiar o Tribunal de Contas no exercício de sua missão institucional em conjunto com autoridade da administração financeira do município.

Encaminhamos o parecer para o Chefe do Poder Executivo para conhecimento a fim de tomar providenciar das recomendações citadas neste parecer

E por ser a expressão da verdade, assinado o presente relatório de controle.

Itararé, 18 de Setembro de 2019.

**JOSÉ ORLANDO ALBERTI**  
**Responsável pelo Controle Interno**