



Prefeitura Municipal de Palmital

- Estado de São Paulo -

RESPOSTA AO REQUERIMENTO Nº 178/2017 – DE AUTORIA DO VEREADOR ANDRÉ FERNANDO BASSO.

Ref: RELATÓRIOS.

Nobre Vereador, a resposta ao requerimento nº 178/2017 encontra-se em anexo, conforme memorando interno nº 050/2017 assinado pelo sr. MÁRCIO APARECIDO DE OLIVEIRA. (DOC. ANEXO)

Gabinete do Prefeito, em 06 de setembro de 2017.


JOSÉ ROBERTO RONQUI
-PREFEITO MUNICIPAL-



PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMITAL-SP

Unidade Central de Controle Interno

Memorando Interno 050/2017 – Controle Interno

Assunto: RESPOSTA AO REQUERIMENTO Nº 178 DE 21 DE AGOSTO DE 2017 (CÂMARA MUNICIPAL).

Palmital, 30 de agosto de 2017.

Prezado Senhor,

Cumprimentando-o cordialmente, sirvo-me do presente para informar, em resposta ao requerimento nº 178 de 21 de agosto de 2017, de autoria do Vereador André Fernando Basso (André Eletricista), que as notificações constantes do relatório de controle interno do 1º quadrimestre de 2017, que tratam de irregularidades na gestão de convênios, também foram objetos de apontamentos no relatório de controle interno do 3º quadrimestre de 2016, que segue em anexo, em sua página 17. Vale ressaltar que tais apontamentos não foram feitos nos relatórios de quadrimestres anteriores em virtude das irregularidades terem sido constatadas no momento da análise das prestações de contas dos convênios, que ocorreu no início do exercício de 2017.

Atenciosamente,


MARCIO APARECIDO DE OLIVEIRA
Responsável pelo Controle Interno

Ao Sr. **José Roberto Ronqui**
Prefeito Municipal
Nesta

Ciente em:

____/____/____



PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMITAL

Praça Mal. Arthur da Costa e Silva, 119 - Centro

19.970-000 - PALMITAL - São Paulo

(18) 3351-9333 - CNPJ: 44.543.981/0001-99

controladoria@palmital.sp.gov.br

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 3º QUADRIMESTRE DE 2016

PALMITAL, 30 DE MARÇO DE 2017.

 A



PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMITAL

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 3º QUADRIMESTRE DE 2016

APRESENTAÇÃO

O Controle Interno da Prefeitura Municipal de Palmital, em atendimento aos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal de 1988, artigo 54 parágrafo único e artigo 59, ambos da Lei de Responsabilidade Fiscal, artigos 75 a 80 da Lei nº 4.320/1964 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16.8) que estabelece referenciais para o controle interno como suporte do sistema de informação contábil, apresenta o Relatório de Auditoria do Controle Interno do 3º quadrimestre do exercício de 2016.

Este relatório contém informações dos resultados obtidos na gestão administrativa, orçamentária e financeira abordando os seguintes itens:

- 1. AVALIAÇÃO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA**
- 2. AVALIAÇÃO DA EXECUÇÃO FINANCEIRA**
- 3. DA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS (LDO) E SUA PUBLICIDADE**
- 4. DA LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL (LOA) E SUA PUBLICIDADE**
- 5. PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA DAS RECEITAS E CRONOGRAMA MENSAL DE DESEMBOLSO**
- 6. AVALIAÇÃO DOS RECURSOS APLICADOS NO ENSINO**
- 7. AVALIAÇÃO DOS RECURSOS APLICADOS NO FUNDEB**
- 8. AVALIAÇÃO DOS RECURSOS APLICADOS EM SAÚDE**
- 9. AVALIAÇÃO DAS DESPESAS COM PESSOAL**
- 10. PRECATÓRIOS JUDICIAIS**
- 11. DÍVIDA FUNDADA**
- 12. AVALIAÇÃO DA ARRECADAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA**
- 13. DESPESAS COM ADIANTAMENTO**
- 14. DESPESAS COM OBRIGAÇÕES PATRONAIS E TRIBUTÁRIAS**
- 15. AVALIAÇÃO DOS REPASSES AO TERCEIRO SETOR**
- 16. OPERAÇÕES DE CRÉDITO**
- 17. ILUMINAÇÃO PÚBLICA**
- 18. AVALIAÇÃO DOS REPASSES MENSIS AO LEGISLATIVO**
- 19. AVALIAÇÃO DOS INVESTIMENTOS**
- 20. AVALIAÇÃO DAS LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES DIRETAS**
- 21. CUMPRIMENTO DE PRAZOS E ALERTA AUDESP**
- 22. AVALIAÇÃO DOS PROJETOS DE GOVERNO PREVISTOS NO ORÇAMENTO**
- 23. AVALIAÇÃO DAS ATIVIDADES DE GOVERNO PREVISTAS NO ORÇAMENTO**
- 24. PROCESSOS DE SINDICÂNCIA**
- 25. PRESTAÇÃO DE CONTAS DE CONVÊNIOS**
- 26. IEGM (Índice de Efetividade da Gestão Municipal)**
- 27. CONCLUSÃO**



PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMITAL

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 3º QUADRIMESTRE DE 2016

I. AVALIAÇÃO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

A Lei Municipal nº 2726/2015, de 10/12/2015, que aprovou o orçamento do Município para o exercício de 2016, estimou a **RECEITA** e fixou a **DESPESA** em R\$ **71.421.000,00 (Consolidado)**, assim distribuídos nas seguintes unidades orçamentárias.

RECEITAS

RECEITAS	PREFEITURA	SAAE	SAS	TOTAL
Receitas Correntes				
1100.00.00-Receita Tributária	10.635.000,00	27.000,00	0,00	10.662.000,00
1200.00.00-Receitas de Contribuições	0,00	0,00	789.000,00	789.000,00
1300.00.00-Receita Patrimonial	201.000,00	141.000,00	442.000,00	784.000,00
1600.00.00-Receita de Serviços	0,00	4.702.000,00	0,00	4.702.000,00
1700.00.00-Transferências Correntes	56.725.000,00	0,00	0,00	56.725.000,00
1900.00.00-Outras Receitas Correntes	1.757.000,00	302.000,00	163.000,00	2.222.000,00
7000.00.00-Receitas Intra-Orçamentárias	0,00	14.000,00	1.160.000,00	1.174.000,00
Total Receitas Correntes	69.318.000,00	5.186.000,00	2.554.000,00	77.058.000,00
Receitas de Capital				
2200.00.00-Alienação de Bens	60.000,00	14.000,00	0,00	74.000,00
2400.00.00-Transferências de Capital	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00
Total Receitas de Capital	2.060.000,00	14.000,00	0,00	2.074.000,00
TOTAL RECEITA BRUTA	71.378.000,00	5.200.000,00	2.554.000,00	79.132.000,00
1700.00.00-Deduções para o FUNDEB	(7.711.000,00)	0,00	0,00	(7.711.000,00)
TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA	63.667.000,00	5.200.000,00	2.554.000,00	71.421.000,00

DESPESAS

DESPESAS POR UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS	PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	OUTRAS DESPESAS CORRENTES	DESPESAS DE CAPITAL	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	TOTAL
Secretaria de Gabinete	969.000,00	301.000,00	0,00	0,00	1.270.000,00
Secretaria de Administração	2.438.000,00	892.000,00	60.000,00	0,00	3.390.000,00
Secretaria de Finanças e Orçamento	3.051.000,00	1.070.000,00	517.000,00	613.000,00	5.251.000,00
Secretaria de Saúde	7.456.000,00	9.839.000,00	13.000,00	0,00	17.308.000,00
Secretaria da Assistência Social	990.000,00	1.852.000,00	170.000,00	0,00	3.012.000,00
Secretaria de Obras e Serviços	2.105.000,00	3.167.000,00	3.076.000,00	0,00	8.348.000,00
Secretaria de Educação e Cultura	10.946.000,00	7.712.000,00	278.000,00	0,00	18.936.000,00
Secretaria de Esportes e Turismo	391.000,00	355.000,00	0,00	0,00	746.000,00
Secretaria de Agricultura e Meio Ambiente	1.103.000,00	1.756.000,00	19.000,00	0,00	2.878.000,00
Secretaria de Negócios Jurídicos	83.000,00	20.000,00	0,00	0,00	103.000,00
Câmara Municipal	1.886.000,00	389.000,00	150.000,00	0,00	2.425.000,00
Serviço Autônomo de Água e Esgoto - SAAE	2.192.000,00	2.753.000,00	205.000,00	50.000,00	5.200.000,00
Serviço de Assistência a Saúde - OSAS	246.000,00	2.263.000,00	20.000,00	25.000,00	2.554.000,00
TOTAL	33.856.000,00	32.369.000,00	4.508.000,00	688.000,00	71.421.000,00

 A



PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMITAL

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 3º QUADRIMESTRE DE 2016

A execução orçamentária (PREFEITURA e CONSOLIDADO), apresentada nos quadros a seguir, demonstra a receita prevista e realizada para o exercício e o resultado orçamentário em relação à despesa empenhada, liquidada e paga.

PREFEITURA

	PREVISTO		REALIZADO NO MÊS		REALIZADO ATÉ O MÊS	
RECEITA CORRENTE	61.607.000,00		8.637.306,51		60.125.635,44	
RECEITA DE CAPITAL	2.060.000,00		73.675,00		2.207.763,59	
TOTAL DA RECEITA	63.667.000,00		8.710.981,51		62.333.399,03	
	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPEZA CORRENTE	59.207.180,61	94,98	59.070.237,45	94,76	53.129.619,18	85,23
DESPEZA DE CAPITAL	6.227.344,79	9,99	4.499.172,66	7,22	4.383.550,18	7,03
TOTAL DA DESPEZA	65.434.525,40	104,97	63.569.410,11	101,98	57.513.169,36	92,26
RESULTADO (3.101.126,37) ORÇAMENTÁRIO		(4,97)	(1.236.011,08)	(1,98)	4.820.229,67	7,74

CONSOLIDADO

	PREVISTO		REALIZADO NO MÊS		REALIZADO ATÉ O MÊS	
RECEITA CORRENTE	69.347.000,00		9.432.241,04		66.781.674,36	
RECEITA DE CAPITAL	2.074.000,00		73.675,00		2.207.763,59	
TOTAL DA RECEITA	71.421.000,00		9.505.916,04		68.989.437,95	
	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPEZA CORRENTE	69.211.799,34	100,32	68.983.110,00	99,99	63.011.387,65	91,33
DESPEZA DE CAPITAL	6.332.404,53	9,18	4.604.232,40	6,67	4.488.609,92	6,51
TOTAL DA DESPEZA	75.544.203,87	109,50	73.587.342,40	106,66	67.499.997,57	97,84
RESULTADO (6.544.765,92) ORÇAMENTÁRIO		(9,50)	(4.597.904,45)	(6,66)	1.489.440,38	2,16

Analisando o comportamento das receitas realizadas frente às despesas, foi constatado o Resultado Orçamentário **DEFICITÁRIO** nas despesas empenhada e liquidada, e **SUPERAVITÁRIO** na despesa paga, tanto na Prefeitura quanto no Consolidado.

Ao fazer a análise somente das **RECEITAS CORRENTES** verificamos o **NÃO** cumprimento das metas de arrecadação estabelecidas na Lei Orçamentária Anual, uma vez que o valor arrecadado é inferior ao estimado para o período.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMITAL

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 3º QUADRIMESTRE DE 2016

2. AVALIAÇÃO DA EXECUÇÃO FINANCEIRA

A execução financeira (PREFEITURA e CONSOLIDADO), apresentada nos quadros a seguir, especifica o resultado dos saldos de bancos frente às despesas liquidadas e empenhadas.

PREFEITURA

	(R\$)	Valores
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		2.136.701,57
(-) DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS		6.056.240,75
(=) DÉFICIT PELA DESPESA LIQUIDADADA		(3.919.539,18)
(-) DESPESAS A PAGAR EMPENHADAS		7.921.356,04
(=) DÉFICIT PELA DESPESA TOTAL		(5.784.654,47)

CONSOLIDADO

Resultado Financeiro	(R\$)	Valores
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA		3.725.321,78
(-) DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS		6.087.344,83
(=) DÉFICIT PELA DESPESA LIQUIDADADA		(2.362.023,05)
(-) DESPESAS A PAGAR EMPENHADAS		8.044.206,30
(=) DÉFICIT PELA DESPESA TOTAL		(4.318.884,52)

Conclui-se nos quadros acima Resultado Financeiro **DEFICITÁRIO**, tanto na PREFEITURA quanto no CONSOLIDADO, constatando neste caso que a disponibilidade financeira é inferior as despesas realizadas e pendentes de pagamento. Vale ressaltar que ao longo ano foram enviados alguns memorandos à Prefeita Municipal informando a respeito da situação orçamentária e financeira do município, e a respeito dos alertas emitidos pelo sistema Audesp.

3. DA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS – LDO E SUA PUBLICIDADE

A Lei Municipal nº 2.696/2015, que estabelece as diretrizes a serem observadas na elaboração da Lei Orçamentária do Município, para o exercício de 2016, sancionada em 01 de julho de 2015, foi encaminhada à Câmara Municipal dentro dos prazos constitucionais, aprovada e devidamente publicada no Semanário Oficial do Município, Edição nº 522, em data de 08/07/2015, cumprindo dessa forma o princípio constitucional da publicidade.

4. DA LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL – LOA E SUA PUBLICIDADE

A Lei Municipal nº 2.726/2015, que estima a receita e fixa a despesa do Município de Palmital, para o exercício de 2016, sancionada em 10 de dezembro de 2015, foi encaminhada à Câmara Municipal dentro dos prazos constitucionais, aprovada e devidamente publicada no Semanário Oficial do Município, Edição nº 541, em data de 22/12/2015, cumprindo dessa forma o princípio constitucional da publicidade.

5. PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA DAS RECEITAS E CRONOGRAMA MENSAL DE DESEMBOLSO

Foi apresentada a Programação Financeira das Receitas e o Cronograma Mensal de Desembolso, conforme art. 8º da L.C. 101/00 e comprovada sua publicação no Semanário Oficial do Município, Edição nº 500, em data de janeiro de 2015, cumprindo dessa forma o princípio constitucional da publicidade.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMITAL

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 3º QUADRIMESTRE DE 2016

6. AVALIAÇÃO DOS RECURSOS APLICADOS NO ENSINO

O quadro a seguir apresenta a aplicação das receitas de impostos e transferências constitucionais e legais na manutenção e desenvolvimento do ensino.

QUADRO DE RECURSOS DO ENSINO			RECEITAS E TRANSFERÊNCIAS DE		45.474.820,46	
			APLICAÇÃO MÍNIMA (25%)		11.368.705,12	
DESCRIÇÃO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
EDUCAÇÃO INFANTIL	2.366.404,65	5,20	2.366.404,65	5,20	2.126.434,35	4,68
EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	3.295.975,00	7,25	3.294.682,99	7,25	2.962.831,71	6,52
RETENÇÕES AO FUNDEB	7.026.372,19	15,45	7.026.372,19	15,45	7.026.372,19	15,45
TOTAL	12.688.751,84	27,90	12.687.459,83	27,90	12.115.638,25	26,64

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a DESPESA EMPENHADA na manutenção e desenvolvimento da educação básica representou **27.90%** das receitas e transferências de impostos, atendendo portanto o disposto no art. 212 da Constituição Federal.

7. AVALIAÇÃO DOS RECURSOS APLICADOS NO FUNDEB

Os recursos do FUNDEB devem ser aplicados na manutenção e desenvolvimento da educação básica pública (educação infantil e ensino fundamental), sendo que o mínimo de 60% desses recursos deve ser destinado anualmente à remuneração dos profissionais do magistério (professores e profissionais que exercem atividades de suporte pedagógico, tais como: direção ou administração escolar, planejamento, inspeção, supervisão, coordenação pedagógica e orientação educacional) em efetivo exercício na educação básica pública (regular, especial, indígena, supletivo), e a parcela restante (de no máximo 40%), seja aplicada nas demais ações de manutenção e desenvolvimento, também da educação básica pública. Abaixo demonstramos a aplicação no Município.

QUADRO DE RECURSOS DO FUNDEB			RECEITA DE TRANSF. DO FUNDEB E RENDIMENTOS DE		8.793.479,31	
			APLICAÇÃO MÍNIMA (60%) - MAGISTÉRIO		5.276.087,59	
			APLICAÇÃO MÍNIMA (95%) - RECURSOS RECEBIDOS		8.353.805,34	
DESCRIÇÃO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS MAGISTÉRIO (MIN. 60%)	6.366.542,90	72,40	6.366.542,90	72,40	6.028.701,93	68,55
DEMAIS DESPESAS (MAX. 40%)	3.094.804,23	35,19	3.077.804,23	35,00	2.768.131,67	31,47
TOTAL APLICADO (MIN. 95%)	9.461.347,13	107,59	9.444.347,13	107,40	8.796.833,60	100,03

Conforme o quadro acima, conclui-se que o Município aplicou **107,59%** dos recursos do FUNDEB pela DESPESA EMPENHADA, **107,40%** pela DESPESA LIQUIDADA e **100,03%** pela DESPESA PAGA, atendendo ao disposto no art. 21 da Lei 11.494/07.

Com relação à aplicação dos recursos do FUNDEB na remuneração dos profissionais do magistério, constata-se pela DESPESA EMPENHADA que até o período analisado aplicou **72,40%**.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMITAL

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 3º QUADRIMESTRE DE 2016

8. AVALIAÇÃO DOS RECURSOS APLICADOS EM SAÚDE

O quadro a seguir apresenta a aplicação das receitas de impostos e transferências constitucionais e legais, nos serviços de saúde.

QUADRO DE DESPESAS COM SAÚDE				RECEITAS DE IMPOSTOS E		45.474.820,46
				APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 15%		6.821.223,07
DESCRIÇÃO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
APLICAÇÃO SAÚDE RECURSOS PRÓPRIOS	13.927.286,51	30,63	13.916.078,53	30,60	12.099.758,96	26,61

Constata-se que a DESPESA EMPENHADA com ações e serviços de saúde representou até o período **30,63%** das receitas de impostos e transferências constitucionais e legais arrecadadas, atendendo portanto o disposto no art. 7º, da Lei Complementar 141/2012.

9. AVALIAÇÃO DAS DESPESAS COM PESSOAL

O quadro a seguir apresenta o percentual da despesa líquida com pessoal do Poder Executivo com a Receita Corrente Líquida do Município.

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	EXERCÍCIO ANTERIOR		DEZEMBRO/2016	
	60.562.751,21		66.633.088,80	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	60.562.751,21	100,00	66.633.088,80	100,00
LIMITE MÁXIMO DE GASTO (ART. 20 LRF)	32.703.885,65	54,00	35.981.867,95	54,00
LIMITE PRUDENCIAL 95% (ART. 22 LRF)	31.068.691,37	51,30	34.182.774,55	51,30
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	30.678.832,11	50,65	34.442.543,53	51,68

Verificamos que a despesa líquida com pessoal representou até o período analisado **51,68%** da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite previsto no art. 20, inciso III da Lei Complementar 101, de 04/05/2000.

Tendo em vista que o percentual apurado excedeu o limite de 95% previsto no art. 22, parágrafo único da Lei Complementar citada anteriormente, o Poder Executivo está sujeito às vedações impostas nos incisos I a V do mesmo dispositivo.

10. PRECATÓRIOS JUDICIAIS

A tabela a seguir apresenta o comportamento da dívida de precatórios judiciais reconhecidos até período.

DIVIDAS DE PRECATÓRIO - LONGO PRAZO	SALDO INICIAL	MOVIMENTAÇÃO	SALDO FINAL
223110202 - PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS	300.000,06	(300.000,06)	0,00
SALDO TOTAL	300.000,06	(300.000,06)	0,00

Constata-se até o período analisado que os precatórios judiciais foram totalmente pagos dentro do exercício de 2016.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMITAL

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 3º QUADRIMESTRE DE 2016

11. 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 A LONGO PRAZO	SALDO EM 31.12	MOVIMENTAÇÃO	SALDO ATÉ O PERÍODO	%
221000000 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS,	576.015,93	(187.590,88)	388.425,05	(32,57)
228000000 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	3.344.541,79	2.489.689,56	5.834.231,35	74,44
SALDO TOTAL	3.920.557,72	2.302.098,68	6.222.656,40	58,72
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA			66.633.088,80	
PERCENTUAL DA DÍVIDA FUNDADA SOBRE RCL				9,34 %

Refere-se as obrigações a pagar, com vencimento no curto e longo prazo, de débitos parcelados, empréstimos contratuais ou mobiliários, financiamento com instituições financeiras, precatórios judiciais e demais obrigações junto a fornecedores.

Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que o aumento do passivo de longo prazo representou **58,72%** em relação ao exercício anterior.

Em outra análise, constatamos que a dívida fundada representou **9,34%** da Receita Corrente Líquida do Município.

12. 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	ARRECADADA	%
19130000 - MULTAS E JUROS DE MORA DA DÍVIDA ATIVA DOS	504.000,00	423.075,02	83,94
19310000 - RECEITA DA DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	1.138.000,00	619.210,02	54,41
TOTAL	1.642.000,00	1.042.285,04	63,48

Constata-se no quadro acima, que a arrecadação da Dívida Ativa representou **63,48%** da receita prevista para o exercício, observando-se uma situação **DESAVORÁVEL** em virtude do **DÉFICIT** de arrecadação.

13. DESPESAS COM ADIANTAMENTO

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

DESPESAS COM ADIANTAMENTO (NO EXERCÍCIO)	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS NO PERÍODO	135.694,00	0,00	128.000,74	7.693,26



PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMITAL

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 3º QUADRIMESTRE DE 2016

14. DESPESAS COM OBRIGAÇÕES PATRONAIS E TRIBUTÁRIAS

O quadro a seguir apresenta a despesa liquidada e paga com recolhimentos de encargos sociais e demais obrigações trabalhistas.

DESPESAS COM OBRIGAÇÕES PATRONAIS E TRIBUTÁRIAS	LIQUIDADO ANO	PAGO ANO
31901301 - FGTS	309.674,77	267.382,78
31901302 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	5.487.197,19	5.116.069,53
33904712 - CONTRIBUIÇÕES PARA O PIS/PASEP	415.990,38	415.990,38
TOTAL	6.212.862,34	5.799.442,69

Vale ressaltar que a diferença apurada entre o valor liquidado e o valor pago, no recolhimento das Contribuições Previdenciárias, refere-se ao INSS incidente sobre o 13º salário e que não foi pago dentro do mês de Dezembro/2016.

15. AVALIAÇÃO DOS REPASSES AO TERCEIRO SETOR

O quadro a seguir apresenta o valor autorizado na Lei Orçamentária Anual para subvenções, auxílios e contribuições, assim como as despesas empenhadas, liquidadas e pagas no ano.

Categoria Econômica	Orçado	Empenhado	%	Liquidado	%	%	Pago
335043000000 - SUBVENÇÕES SOCIAIS	839.224,61	521.498,58	62,14	462.865,28	55,15	51,98	436.204,38
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA					66.633.088,80		
PERCENTUAL DE REPASSES SOBRE RCL					0,69 %		

Conforme demonstrado no quadro acima, verifica-se que a DESPESA EMPENHADA com repasses a entidades do Terceiro Setor, no exercício de 2016, representou **62,14%** da despesa prevista para o exercício, a DESPESA LIQUIDADA representou **55,15%** e a DESPESA PAGA representou **51,98%**. Em outra análise, verificamos que o valor repassado (liquidado) representou **0,69%** da Receita Corrente Líquida do Município.

16. OPERAÇÕES DE CRÉDITO

O Município no período analisado não contratou obrigações decorrentes de operações de crédito interna ou externa.

17. ILUMINAÇÃO PÚBLICA

O município não instituiu a CIP (Contribuição para Custeio da Iluminação Pública) e não assumiu os ativos da iluminação pública (Resolução ANEEL nº 414/10).



PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMITAL

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 3º QUADRIMESTRE DE 2016

18. 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.

MÊS	FIXADO	REPASSADO	%	DEVOLVIDO
Janeiro	202.083,33	202.084,00	100,00	0,00
Fevereiro	202.083,33	202.084,00	100,00	0,00
Março	202.083,33	202.084,00	100,00	0,00
Abril	202.083,33	202.084,00	100,00	0,00
Maió	202.083,33	202.084,00	100,00	0,00
Junho	202.083,33	102.084,00	50,51	60.000,00
Julho	202.083,33	152.084,00	75,25	0,00
Agosto	202.083,33	252.084,00	124,74	0,00
Setembro	202.083,33	150.000,00	74,22	0,00
Outubro	202.083,33	152.084,00	75,25	0,00
Novembro	202.083,33	202.084,00	100,00	0,00
Dezembro	202.083,37	404.160,00	199,99	165.387,52
TOTAL	2.425.000,00	2.425.000,00	100,00	225.387,52

Conforme apresentado no quadro acima constata-se 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.

19. 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 as despesas liquidada e paga.

RELAÇÃO DE INVESTIMENTOS	AUTORIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
OBRAS E INSTALAÇÕES	5.219.737,49	4.862.314,08	93,15	3.134.141,95	60,04
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	911.240,00	789.744,33	86,67	789.744,33	86,67
TOTAL DE INVESTIMENTOS	6.130.977,49	5.652.058,41	92,19	3.923.886,28	64,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA				66.633.088,80	
PERCENTUAL DE INVESTIMENTO SOBRE RCL				5,89 %	

Conforme demonstrado, a DESPESA LIQUIDADA com investimentos representou até o período 64,00% da despesa prevista par o exercício. Observa-se ainda que a prefeitura aplicou em investimentos o equivalente a 5,89% da Receita Corrente Líquida do município.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMITAL

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 3º QUADRIMESTRE DE 2016

20. AVALIAÇÃO DAS LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES DIRETAS

O quadro a seguir apresenta a despesa empenhada da Prefeitura por modalidade de licitação

DESPESA POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO	EMPENHADO	%
DESPESA EMPENHADA COMO CONVITE	598.238,05	0,91
DESPESA EMPENHADA COMO TOMADA DE PREÇOS	2.393.044,21	3,66
DESPESA EMPENHADA COMO CONCORRÊNCIA	2.374.015,10	3,63
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO	9.275.620,26	14,18
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO ELETRÔNICO (FNDE)	157.740,00	0,24
DESPESA EMPENHADA COMO CREDENCIAMENTO/CHAMADA PÚBLICA	425.110,61	0,65
DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) - Art.24	2.812.442,91	4,30
DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art.25	373.899,50	0,57
DESPESA EMPENHADA COMO OUTROS/NÃO APLICÁVEL	47.024.414,76	71,86
TOTAL DE DESPESA EMPENHADA	65.434.525,40	
TOTAL DA DESPESA EMPENHADA SEM LICITAÇÃO (DISPENSA E INEXIGIBILIDADE)	3.186.342,41	
PERCENTUAL DESPESA SEM LICITAÇÃO	4,87 %	

Conforme demonstrado no quadro acima, constata-se que até o período analisado, a DESPESA EMPENHADA nas modalidades de licitação previstas nos artigos 24 e 25, da Lei Federal 8.666/93 representou 4,87% da despesa total.

21. CUMPRIMENTO DE PRAZOS E ALERTA AUDESP

O quadro a seguir apresenta o encaminhamento de documentos exigidos pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo através do Sistema AUDESP - Auditoria Eletrônica de Contas Públicas.

RELATÓRIO GERENCIAL SITUAÇÃO DE ENTREGA

DADOS INFORMACIONAIS

Município: Palmital

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMITAL
01/2016 a
Período: 12/2016

Município	Entidade	Tipo de Documento	Ref.	Ano	Data Prazo de Entrega	Entregue	Entregue no Prazo	Data de Entrega	Conselheiro
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	BALANCETE CONJUNTO CONTA CONTABIL	11	2015	07/01/2016	Sim	Sim	06/01/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	BALANCETE-CONJUNTO-CONTA-CONTABIL	12	2015	02/02/2016	Sim	Não	03/02/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	BALANCETE-CONJUNTO-CONTA-CONTABIL	1	2016	01/03/2016	Sim	Não	15/04/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE	BALANCETE-CONJUNTO-CONTA-CONTABIL	2	2016	30/03/2016	Sim	Não	03/05/2016	Dr. Robson Marinho

4



PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMITAL

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 3º QUADRIMESTRE DE 2016

Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	BALANCETE-CONJUNTO-CONTA-CONTABIL	3	2016	02/05/2016	Sim	Não	19/05/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	BALANCETE-CONJUNTO-CONTA-CONTABIL	4	2016	31/05/2016	Sim	Sim	30/05/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	BALANCETE-CONJUNTO-CONTA-CONTABIL	5	2016	30/06/2016	Sim	Não	01/07/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	BALANCETE-CONJUNTO-CONTA-CONTABIL	6	2016	01/08/2016	Sim	Sim	01/08/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	BALANCETE-CONJUNTO-CONTA-CONTABIL	7	2016	30/08/2016	Sim	Não	01/09/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	BALANCETE-CONJUNTO-CONTA-CONTABIL	8	2016	30/09/2016	Sim	Sim	28/09/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	BALANCETE-CONJUNTO-CONTA-CONTABIL	9	2016	31/10/2016	Sim	Sim	28/10/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	BALANCETE-CONJUNTO-CONTA-CONTABIL	10	2016	30/11/2016	Sim	Não	06/12/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	BALANCETE-CONJUNTO-CONTA-CORRENTE	11	2015	07/01/2016	Sim	Sim	06/01/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	BALANCETE-CONJUNTO-CONTA-CORRENTE	12	2015	02/02/2016	Sim	Não	03/02/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	BALANCETE-CONJUNTO-CONTA-CORRENTE	1	2016	01/03/2016	Sim	Não	15/04/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	BALANCETE-CONJUNTO-CONTA-CORRENTE	2	2016	30/03/2016	Sim	Não	03/05/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	BALANCETE-CONJUNTO-CONTA-CORRENTE	3	2016	02/05/2016	Sim	Não	19/05/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	BALANCETE-CONJUNTO-CONTA-CORRENTE	4	2016	31/05/2016	Sim	Sim	30/05/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	BALANCETE-CONJUNTO-CONTA-CORRENTE	5	2016	30/06/2016	Sim	Não	01/07/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	BALANCETE-CONJUNTO-CONTA-CORRENTE	6	2016	01/08/2016	Sim	Sim	01/08/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	BALANCETE-CONJUNTO-CONTA-CORRENTE	7	2016	30/08/2016	Sim	Não	01/09/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	BALANCETE-CONJUNTO-CONTA-CORRENTE	8	2016	30/09/2016	Sim	Sim	28/09/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	BALANCETE-CONJUNTO-CONTA-CORRENTE	9	2016	31/10/2016	Sim	Sim	28/10/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	BALANCETE-CONJUNTO-CONTA-CORRENTE	10	2016	30/11/2016	Sim	Não	06/12/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	LDO-LEI-INICIAL	1	2016	30/03/2016	Sim	Sim	30/03/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	LOA-LEI-INICIAL	1	2016	30/03/2016	Sim	Sim	30/03/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	LDO-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO	1	2016	01/02/2016	Sim	Não	15/02/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	LOA-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO	1	2016	01/02/2016	Sim	Não	15/02/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	ATA-AUDIENCIA-AVALIAÇÃO-CUMPRIMENTO-METAS	12	2015	04/04/2016	Sim	Não	06/04/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	ATA-AUDIENCIA-AVALIAÇÃO-CUMPRIMENTO-METAS	4	2016	05/07/2016	Sim	Sim	31/05/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	ATA-AUDIENCIA-AVALIAÇÃO-CUMPRIMENTO-METAS	8	2016	07/11/2016	Sim	Sim	19/10/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	PARECER-CONSELHO-FUNDEB	12	2015	05/02/2016	Sim	Sim	05/02/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	PARECER-CONSELHO-FUNDEB	3	2016	05/05/2016	Sim	Não	02/06/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	PARECER-CONSELHO-FUNDEB	6	2016	05/08/2016	Sim	Sim	05/08/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	PARECER-CONSELHO-FUNDEB	9	2016	07/11/2016	Sim	Sim	07/11/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	PARECER-CONSELHO-SAUDE	12	2015	04/04/2016	Sim	Não	05/04/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	PARECER-CONSELHO-SAUDE	4	2016	05/07/2016	Sim	Sim	09/06/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	PARECER-CONSELHO-SAUDE	8	2016	07/11/2016	Sim	Sim	07/11/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	ATA-AUDIENCIA-ACOES-SAUDE	12	2015	04/04/2016	Sim	Não	05/04/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	ATA-AUDIENCIA-ACOES-SAUDE	4	2016	05/07/2016	Sim	Sim	09/06/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	ATA-AUDIENCIA-ACOES-SAUDE	8	2016	07/11/2016	Sim	Sim	07/11/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Balanço Orçamentário	12	2015	10/02/2016	Sim	Sim	10/02/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Balanço Orçamentário	2	2016	04/04/2016	Sim	Não	05/05/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Balanço Orçamentário	2	2016	04/04/2016	Sim	Não	05/04/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Balanço Orçamentário	4	2016	06/06/2016	Sim	Sim	31/05/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Balanço Orçamentário	6	2016	04/08/2016	Sim	Sim	04/08/2016	Dr. Robson Marinho





PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMITAL

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 3º QUADRIMESTRE DE 2016

Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Balanço Orçamentário	8	2016	05/10/2016	Sim	Sim	04/10/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Balanço Orçamentário	10	2016	05/12/2016	Sim	Não	28/12/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Balanço Orçamentário	10	2016	05/12/2016	Sim	Sim	05/12/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Dem. Função / Subfunção	12	2015	10/02/2016	Sim	Sim	10/02/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Dem. Função / Subfunção	2	2016	04/04/2016	Sim	Não	05/05/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Dem. Função / Subfunção	2	2016	04/04/2016	Sim	Não	06/04/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Dem. Função / Subfunção	4	2016	06/06/2016	Sim	Sim	31/05/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Dem. Função / Subfunção	6	2016	04/08/2016	Sim	Sim	04/08/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Dem. Função / Subfunção	8	2016	05/10/2016	Sim	Sim	04/10/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Dem. Função / Subfunção	10	2016	05/12/2016	Sim	Sim	05/12/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Dem. Apuração RCL	12	2015	10/02/2016	Sim	Sim	10/02/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Dem. Apuração RCL	2	2016	04/04/2016	Sim	Não	06/04/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Dem. Apuração RCL	2	2016	04/04/2016	Sim	Não	05/05/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Dem. Apuração RCL	4	2016	06/06/2016	Sim	Sim	31/05/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Dem. Apuração RCL	6	2016	04/08/2016	Sim	Sim	04/08/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Dem. Apuração RCL	8	2016	05/10/2016	Sim	Sim	04/10/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Dem. Apuração RCL	10	2016	05/12/2016	Sim	Sim	05/12/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Dem. Apuração RCL	10	2016	05/12/2016	Sim	Não	28/12/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	12	2015	10/02/2016	Sim	Sim	10/02/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	2	2016	04/04/2016	Sim	Não	06/04/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	4	2016	06/06/2016	Sim	Sim	31/05/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	6	2016	04/08/2016	Sim	Sim	04/08/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	8	2016	05/10/2016	Sim	Sim	04/10/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Dem. Receitas e Despesas Previdenciárias	10	2016	05/12/2016	Sim	Sim	05/12/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Resultado Nominal	12	2015	10/02/2016	Sim	Sim	10/02/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Resultado Nominal	2	2016	04/04/2016	Sim	Não	05/05/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Resultado Nominal	2	2016	04/04/2016	Sim	Não	06/04/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Resultado Nominal	4	2016	06/06/2016	Sim	Sim	31/05/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Resultado Nominal	6	2016	04/08/2016	Sim	Sim	04/08/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Resultado Nominal	8	2016	05/10/2016	Sim	Sim	04/10/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Resultado Nominal	10	2016	05/12/2016	Sim	Sim	05/12/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Resultado Nominal	10	2016	05/12/2016	Sim	Não	28/12/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Resultado Primário	12	2015	10/02/2016	Sim	Sim	10/02/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Resultado Primário	2	2016	04/04/2016	Sim	Não	06/04/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Resultado Primário	2	2016	04/04/2016	Sim	Não	05/05/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Resultado Primário	4	2016	06/06/2016	Sim	Sim	03/06/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Resultado Primário	4	2016	06/06/2016	Sim	Sim	02/06/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Resultado Primário	6	2016	04/08/2016	Sim	Sim	04/08/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Resultado Primário	8	2016	05/10/2016	Sim	Sim	04/10/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Resultado Primário	10	2016	05/12/2016	Sim	Sim	05/12/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Resultado Primário	10	2016	05/12/2016	Sim	Não	28/12/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Restos a Pagar	12	2015	10/02/2016	Sim	Sim	10/02/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes



PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMITAL

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 3º QUADRIMESTRE DE 2016

Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Restos a Pagar	2	2016	04/04/2016	Sim	Não	06/04/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Restos a Pagar	2	2016	04/04/2016	Sim	Não	05/05/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Restos a Pagar	4	2016	06/06/2016	Sim	Sim	31/05/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Restos a Pagar	6	2016	04/08/2016	Sim	Sim	04/08/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Restos a Pagar	8	2016	05/10/2016	Sim	Sim	04/10/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Restos a Pagar	10	2016	05/12/2016	Sim	Sim	05/12/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Oper. Crédito X Desp. Capital	1	2015	15/02/2016	Sim	Sim	10/02/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Projeção Atuarial do RPPS	1	2015	15/02/2016	Sim	Sim	10/02/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RREO - Aplic. Recursos de Alienação de Ativos	1	2015	15/02/2016	Sim	Sim	10/02/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RGF - Executivo	12	2015	10/02/2016	Sim	Sim	10/02/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RGF - Executivo	4	2016	06/06/2016	Sim	Sim	31/05/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. RGF - Executivo	8	2016	05/10/2016	Sim	Sim	04/10/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. Remuneração Cargos e Empregos Públicos	1	2015	30/03/2016	Sim	Sim	30/03/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. Aplic. na Manut. e Desenv. do Ensino	12	2015	05/02/2016	Sim	Sim	05/02/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. Aplic. na Manut. e Desenv. do Ensino	12	2015	05/02/2016	Sim	Não	07/04/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. Aplic. na Manut. e Desenv. do Ensino	3	2016	05/05/2016	Sim	Não	25/05/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. Aplic. na Manut. e Desenv. do Ensino	6	2016	05/08/2016	Sim	Sim	04/08/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. Aplic. na Manut. e Desenv. do Ensino	6	2016	05/08/2016	Sim	Sim	05/08/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Publ. Aplic. na Manut. e Desenv. do Ensino	9	2016	07/11/2016	Sim	Sim	07/11/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	SIAP	12	2015	31/03/2016	Sim	Sim	30/03/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	SisCAA	12	2015	15/02/2016	Sim	Sim	26/01/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Cadastro Eletrônico de Obras em Execução	12	2015	02/02/2016	Sim	Sim	08/01/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Cadastro Eletrônico de Obras em Execução	6	2016	01/08/2016	Sim	Sim	25/07/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	PLAN-LDO-INICIAL	1	2016	01/02/2016	Sim	Não	24/02/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	PLAN-LDO-ATUALIZADA	12	2015	02/02/2016	Sim	Não	22/02/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	PLAN-LDO-ATUALIZADA	4	2016	07/06/2016	Sim	Sim	31/05/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	PLAN-LDO-ATUALIZADA	8	2016	10/10/2016	Sim	Sim	13/09/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	PLAN-LOA-INICIAL	1	2016	01/02/2016	Sim	Não	24/02/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	PLAN-LOA-ATUALIZADA	12	2015	02/02/2016	Sim	Não	22/02/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	PLAN-LOA-ATUALIZADA	4	2016	07/06/2016	Sim	Sim	31/05/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	PLAN-LOA-ATUALIZADA	8	2016	10/10/2016	Sim	Sim	13/09/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	PLAN-PPA-ATUALIZADO	12	2015	02/02/2016	Sim	Não	22/02/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	PLAN-PPA-ATUALIZADO	4	2016	07/06/2016	Sim	Sim	31/05/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	PLAN-PPA-ATUALIZADO	8	2016	10/10/2016	Sim	Sim	13/09/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Relatório de Atividades	12	2015	31/03/2016	Sim	Sim	31/03/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Relação de Contratos de Concessão e Permissão de Serviço Público	12	2015	31/03/2016	Sim	Sim	30/03/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Mapa de Precatórios	12	2015	31/03/2016	Sim	Não	01/04/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Fixação da Remuneração de Agentes Políticos	12	2015	31/03/2016	Sim	Sim	15/03/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Concessão de Reajuste de Agentes Políticos	12	2015	31/03/2016	Sim	Sim	15/03/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Remuneração de Agentes Políticos	12	2015	31/03/2016	Sim	Sim	16/03/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Questionário de Serviços de Saneamento Básico	12	2015	31/03/2016	Sim	Sim	31/03/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Questionário de Contratos de Programa	12	2015	31/03/2016	Sim	Sim	31/03/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes



PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMITAL

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 3º QUADRIMESTRE DE 2016

Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Conciliações Bancárias Mensais	11	2015	12/01/2016	Sim	Sim	12/01/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Conciliações Bancárias Mensais	12	2015	17/02/2016	Sim	Não	22/02/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Conciliações Bancárias Mensais	1	2016	11/03/2016	Sim	Não	15/04/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Conciliações Bancárias Mensais	2	2016	11/04/2016	Sim	Não	03/05/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Conciliações Bancárias Mensais	3	2016	13/05/2016	Sim	Não	19/05/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Conciliações Bancárias Mensais	4	2016	13/06/2016	Sim	Não	20/06/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Conciliações Bancárias Mensais	5	2016	11/07/2016	Sim	Sim	06/07/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Conciliações Bancárias Mensais	6	2016	11/08/2016	Sim	Sim	11/08/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Conciliações Bancárias Mensais	7	2016	09/09/2016	Sim	Sim	09/09/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Conciliações Bancárias Mensais	8	2016	13/10/2016	Sim	Sim	06/10/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Conciliações Bancárias Mensais	9	2016	10/11/2016	Sim	Sim	03/11/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Conciliações Bancárias Mensais	10	2016	12/12/2016	Sim	Sim	12/12/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	i-GOV TI	12	2015	31/03/2016	Sim	Sim	18/03/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	i-EDUC	12	2015	31/03/2016	Sim	Sim	29/03/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	i-SAÚDE	12	2015	31/03/2016	Sim	Sim	21/03/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	i-PLANEJAMENTO	12	2015	31/03/2016	Sim	Sim	30/03/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	i-FISCAL	12	2015	31/03/2016	Sim	Sim	21/03/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	i-AMB	12	2015	31/03/2016	Sim	Sim	22/03/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	i-CIDADE	12	2015	31/03/2016	Sim	Sim	18/03/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Questionário sobre Quadro de Pessoal e Transporte (somente 2015)	12	2015	02/02/2016	Sim	Sim	02/02/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Questionário sobre Quadro de Pessoal (a partir de 2016)	4	2016	30/05/2016	Sim	Não	02/06/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Questionário sobre Quadro de Pessoal (a partir de 2016)	8	2016	30/09/2016	Sim	Sim	14/09/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Questionário sobre Transporte	4	2016	30/05/2016	Sim	Não	01/06/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Questionário sobre Transporte	8	2016	30/09/2016	Sim	Não	04/10/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	12	2015	14/01/2016	Sim	Não	01/02/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	1	2016	10/02/2016	Sim	Não	12/02/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	2	2016	10/03/2016	Sim	Não	15/03/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	3	2016	11/04/2016	Sim	Sim	08/04/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	4	2016	11/05/2016	Sim	Sim	10/05/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	5	2016	10/06/2016	Sim	Sim	09/06/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	6	2016	11/07/2016	Sim	Sim	11/07/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	7	2016	10/08/2016	Sim	Sim	08/08/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	8	2016	12/09/2016	Sim	Sim	11/08/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	9	2016	13/10/2016	Sim	Sim	12/09/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	10	2016	10/11/2016	Sim	Sim	08/11/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Atualização do Cadastro Geral de Entidades - Mensal	11	2016	12/12/2016	Sim	Não	13/12/2016	Dr. Robson Marinho
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	Dados de Balanços Conjuntos	12	2015	31/03/2016	Sim	Sim	30/03/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	BALANCETE-CONJUNTO-ENCERRAMENTO-13-CONTA-CONTABIL	13	2015	05/02/2016	Sim	Não	22/02/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	BALANCETE-CONJUNTO-ENCERRAMENTO-13-CONTA-CORRENTE	13	2015	05/02/2016	Sim	Não	22/02/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	BALANCETE-CONJUNTO-ENCERRAMENTO-14-CONTA-CONTABIL	14	2015	12/02/2016	Sim	Não	23/02/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes
Palmital	PREF. MUN. DE PALMITAL	BALANCETE-CONJUNTO-ENCERRAMENTO-14-CONTA-CORRENTE	14	2015	12/02/2016	Sim	Não	23/02/2016	Dra. Cristiana de Castro Moraes



PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMITAL

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 3º QUADRIMESTRE DE 2016

22. AVALIAÇÃO DOS PROJETOS DE GOVERNO PREVISTOS NO ORÇAMENTO

O quadro a seguir apresenta o valor autorizado na Lei Orçamentária Anual destinado a projetos governamentais, comparado com a despesa empenhada e liquidada.

AÇÃO DO GOVERNO	INICIAL	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
1106-OBAS ENSINO BASICO	216.000,00	1.472.112,10	1.426.612,10	96,90	542.983,40	36,88
1201-OBAS DA ADMINISTRAÇÃO	50.000,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1206-OBAS DE PAVIMENTAÇÃO, GUIAS E SARJETAS	3.066.000,00	3.172.350,00	2.887.132,81	91,00	2.133.426,65	67,25
1218-OBAS NA AGRICULTURA	244.000,00	20.000,00	11.420,00	57,10	11.420,00	57,10
TOTAL	3.576.000,00	4.664.962,10	4.325.164,91	92,72	2.687.830,05	57,62

23. AVALIAÇÃO DAS ATIVIDADES DE GOVERNO PREVISTAS NO ORÇAMENTO

O quadro a seguir apresenta o valor autorizado na Lei Orçamentária Anual destinado a atividades governamentais, comparado com a despesa empenhada e liquidada.

AÇÃO DO GOVERNO	INICIAL	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
2104-MANUTENÇÃO DO GABINETE	809.000,00	710.000,00	690.570,19	97,26	689.920,19	97,17
2105-MANUTENÇÃO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA	3.340.000,00	3.609.500,00	3.590.190,53	99,46	3.554.172,26	98,46
2106-MANUTENÇÃO DA PROCURADORIA	121.000,00	181.000,00	172.043,95	95,05	170.723,95	94,32
2107-MANUTENÇÃO DO CONSELHO TUTELAR	205.000,00	174.500,00	170.239,19	97,55	170.239,19	97,55
2111-MANUTENÇÃO CONTÁBIL FINANCEIRA	666.000,00	957.400,00	937.650,96	97,93	932.094,36	97,35
2118-MANUTENÇÃO DO FMECA	20.000,00	20.000,00	14.898,19	74,49	14.898,19	74,49
2122-MANUTENÇÃO DA ATENÇÃO ESPECIAL SOCIAL	328.000,00	232.000,00	117.323,73	50,57	117.323,73	50,57
2123- MANUTENÇÃO DA ATENÇÃO BÁSICA SOCIAL	1.143.000,00	1.193.800,00	813.343,38	68,13	749.710,08	62,80
2126-MANUTENÇÃO DO FMAS	1.370.000,00	1.297.000,00	1.247.642,51	96,19	1.247.642,51	96,19
2129-MANUTENÇÃO DA ASSISTÊNCIA FARMACEUTICA	1.275.000,00	1.046.000,00	953.305,10	91,13	945.184,71	90,36
2133-MANUTENÇÃO DA ATENÇÃO BÁSICA DA SAÚDE	6.395.000,00	8.578.000,00	8.541.295,05	99,57	8.538.207,55	99,53
2135-MANUTENÇÃO DA MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE NA SAÚDE	7.025.000,00	8.198.000,00	7.786.447,44	94,97	7.786.447,44	94,97
2137-MANUTENÇÃO ADMINISTRATIVA DA SMS	2.259.000,00	1.745.000,00	1.718.763,18	98,49	1.718.763,18	98,49
2141-MANUTENÇÃO DA VIGILÂNCIA DA SAÚDE	354.000,00	314.500,00	267.603,68	91,44	267.603,68	91,44
2143-MANUTENÇÃO DA MERENDA ESCOLAR	1.286.000,00	1.308.100,00	1.170.764,27	89,50	1.170.764,27	89,50
2146-MANUTENÇÃO DA CULTURA	907.000,00	1.009.724,61	990.960,82	98,14	990.960,82	98,14
2149-MANUTENÇÃO DO ENSINO FUNDAMENTAL	3.541.000,00	3.854.000,00	3.828.459,68	99,33	3.827.167,67	99,30
2150-MANUTENÇÃO ENSINO INFANTIL	1.964.000,00	2.833.240,00	2.691.951,65	95,01	2.691.951,65	95,01
2151-MANUTENÇÃO DO ENSINO PROFISSIONALIZANTE	327.000,00	232.300,00	219.150,79	94,33	219.150,79	94,33
2152-MANUTENÇÃO DO ENSINO SUPERIOR	1.120.000,00	1.285.000,00	1.284.199,90	99,93	1.284.199,90	99,93
2153-MANUTENÇÃO DO TRANSPORTE DE ALUNOS	875.000,00	811.100,00	772.892,79	95,28	772.892,79	95,28



PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMITAL

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 3º QUADRIMESTRE DE 2016

2162-MANUTENÇÃO DO ENSINO INFANTIL 40 FUNDEB	2.337.000,00	2.425.000,00	2.405.783,05	99,20	2.405.783,05	99,20
2164-MANUTENÇÃO DO ENSINO FUNDAMENTAL 40 - FUNDEB	708.000,00	718.500,00	696.202,45	96,89	679.202,45	94,53
2168-MANUTENÇÃO DO FUNDEB - RECURSOS EXERCÍCIO ANTERIOR	0,00	39.000,00	38.819,52	99,53	38.819,52	99,53
2169-MANUTENÇÃO DO FUNDEB INFANTIL MAGISTÉRIO	1.400.000,00	1.662.000,00	1.643.419,52	98,88	1.643.419,52	98,88
2170-MANUTENÇÃO DO FUNDEB FUNDAMENTAL MAGISTÉRIO	4.255.000,00	4.939.000,00	4.913.719,77	99,48	4.913.719,77	99,48
2178-MANUTENÇÃO DOS DESPORTOS E LAZER	746.000,00	746.000,00	712.510,66	95,51	712.245,66	95,47
2181-MANUTENÇÃO DA AGRICULTURA	2.573.000,00	2.703.500,00	2.650.379,32	98,03	2.650.379,32	98,03
2184-MANUTENÇÃO DA ILUMINAÇÃO PÚBLICA	1.228.000,00	1.075.000,00	1.071.201,30	99,64	1.071.201,30	99,64
2185-MANUTENÇÃO DA LIMPEZA PÚBLICA	2.050.000,00	2.523.000,00	2.467.449,76	97,79	2.467.449,76	97,79
2187-MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS FUNERÁRIOS	300.000,00	236.000,00	221.962,97	94,05	221.962,97	94,05
2188-MANUTENÇÃO DAS VIAS URBANAS	1.248.000,00	1.266.500,00	1.254.854,68	99,08	1.254.854,68	99,08
2191-MANUTENÇÃO DE PRAÇAS, PARQUES E JARDINS	456.000,00	552.300,00	535.898,99	97,03	535.898,99	97,03
2194-MANUTENÇÃO DO FUNDO SOCIAL DE SOLIDARIEDADE	148.000,00	116.000,00	108.045,99	93,14	108.045,99	93,14
2204-MANUTENÇÃO DO FMMA	61.000,00	61.000,00	25.668,23	42,07	25.668,23	42,07
2333-MANUTENÇÃO NEGOCIOS JURIDICOS	103.000,00	119.000,00	115.945,54	97,43	115.945,54	97,43
TOTAL	52.946.000,00	58.771.964,61	56.861.559,02	96,75	56.724.615,86	96,52

24. Processos de Sindicância

No exercício de 2016 foram abertos dois processos de sindicância, a 001/2016, aberta através da portaria nº 2.851 de 07 de março de 2016, para "Averiguação dos dados utilizados para elaboração do termo de acordo de parcelamento e confissão de débitos" junto ao S.A.S. (Serviço de Assistência a Saúde), concluída em 06 de maio de 2016 e a 002/2016, aberta através da portaria nº 2.863 de 07 de junho de 2016, para "Apuração do montante de empenhos que foram excluídos e anulados e motivo da anulação e exclusão desses empenhos", concluída em 20 de outubro de 2016. Vale ressaltar ainda que em complemento à Sindicância 001/2016 o S.A.S. pediu a abertura de uma auditoria para apurar os débitos da Prefeitura junto à autarquia, e a mesma foi concluída em 03 de outubro de 2016.

25. Prestação de Contas de Convênios

Ao analisar a prestação de contas de recursos recebidos pelo município no exercício de 2016, através de convênios, pude observar que ao longo do ano foram feitos alguns lançamentos indevidos, consistentes em retirada e retorno de valores, nas respectivas contas bancárias dos convênios. Na conclusão da prestação de contas apurou-se a falta dos valores demonstrados a seguir e que foram ressarcidos pela atual administração:

CONVÊNIO	DATA RESTITUIÇÃO	VALOR (R\$)
SEIAA (Sistema Estadual Integrado de Agricultura e Abastecimento)	26/01/2017	6.760,00
TRANSPORTE DE ALUNOS ESTADUAL	27/01/2017	70.676,85
CDHU PALMITAL "E"	02/02/2017	72.500,00
FID (Fundo Estadual de Defesa dos Interesses Difusos)	02/02/2017	53.000,00
CONSTRUÇÃO DE QUIOSQUES E BANHEIRO PÚBLICO	08/02/2017	14.779,98
TOTAL		217.716,83



PREFEITURA MUNICIPAL DE PALMITAL

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO 3º QUADRIMESTRE DE 2016

26. IEGM (Índice de Efetividade da Gestão Municipal)

O Município de Palmital obteve em 2016, referente ao exercício de 2015, a nota **B+** no IEGM, conforme demonstrado abaixo, enquanto a nota média do Estado de São Paulo foi **B**.

Município	Região Administrativa	Ano	Porte	I-Educ	I-Saúde	I-Planejamento	I-Fiscal	I-Amb	I-Cidade	I-Gov-TI	IEGM
Palmital	Região Administrativa de Marília	2015	Médio	B+	B+	B	B	A	C	B+	B+

27. CONCLUSÃO

Para o período analisado, pudemos constatar as seguintes situações:

- Resultado Orçamentário **Deficitário** nas despesas empenhadas e liquidadas;
- Com relação ao comportamento da arrecadação de receitas podemos observar **Déficit** de arrecadação;
- Com relação às Receitas Correntes não houve o cumprimento das metas de arrecadação estabelecidas na LOA, uma vez que o valor arrecadado foi inferior ao estimado para o período;
- Resultado Financeiro **Deficitário**, demonstrando que a Prefeitura não possui disponibilidade financeira frente às despesas a pagar empenhadas e liquidadas;
- 27,90% empenhado no Ensino, portanto acima do mínimo constitucional que é de 25%;
- 72,40% empenhado no Fundeb Magistério e 35,19% empenhado no Fundeb Demais Despesas, perfazendo um total aplicado de 107,59%;
- 30,63% empenhado na Saúde, mais que o dobro do limite constitucional de 15%;
- Apurado o índice de 51,68% de Despesas com Pessoal, abaixo do limite máximo de gastos que é 54%, mas acima do limite prudencial de 51,30%, ficando portanto o Poder Executivo sujeito às vedações impostas nos incisos I a V, do art. 22, da Lei Complementar 101, de 04/05/2000 (LRF);
- Aumento do passivo de longo prazo representou 58,72% em relação ao exercício anterior;
- Arrecadação da Dívida Ativa representou 63,48% da receita prevista para o exercício (Déficit de Arrecadação);
- INSS incidente sobre o 13º salário não foi pago dentro do exercício de 2016;
- Valor fixado para o ano foi totalmente repassado à Câmara Municipal;
- Aplicação de 5,89% da Receita Corrente Líquida em Investimentos;
- A despesa empenhada nas modalidades Dispensa e Inexigibilidade de Licitação representou 1,87% da despesa total;
- Todos os documentos foram entregues ao AUDESP, no entanto alguns desses foram entregues fora do prazo, conforme descrito no relatório;
- No decorrer do exercício foram abertos dois processos de sindicância, um para apurar divergências no Termo de Acordo de Parcelamento e Confissão de Débitos, entre a Prefeitura e a Autarquia S.A.S. e outro para apurar o motivo da anulação e exclusão de Empenhos Liquidados;
- Foi realizada uma auditoria, a pedido do S.A.S., para apurar os débitos da Prefeitura junto à autarquia;
- Na prestação de contas de recursos recebidos pelo município no exercício de 2016, através de convênios, foi observado que ocorreram alguns lançamentos indevidos, consistentes em retirada e retorno de valores, nas respectivas contas bancárias dos convênios;

É o presente relatório.

Palmital, 30 de março de 2017.


Márcio Aparecido de Oliveira
Responsável pelo Controle Interno


JOSÉ ROBERTO RONQUI
Prefeito Municipal