

**Município de Mesópolis**

Rua José Galice, 1785

CNPJ.:65712069000193 FONE: 17-3638-8700 / Mesópolis-SP

**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO  
3º Quadrimestre/2019.**

**Mesópolis/SP**

## **1. INTRODUÇÃO**

Atendendo ao que preceitua a Legislação vigente, os artigos 75 a 82 da Lei 4.320/64; o Decreto Lei nº 200/67; os artigos 37,42 e 165 da Constituição Federal; o Art. nº 59 da Lei de Responsabilidade Fiscal; e demais legislações pertinentes, apresentamos o Relatório de Controle Interno, elaborado com observação aos Relatórios Setorizados emitidos pelos auxiliares de Controle Interno de cada Órgão da Administração Pública Municipal, o qual encaminhamos ao Prefeito Municipal, à Câmara Municipal de Vereadores e ao Tribunal de Contas do Estado, bem como publicamos o mesmo na página do Município na web.

Em cumprimento ao Comunicado TC 32/2012 e 35/2015 publicada no site do Tribunal de Contas do estado de São Paulo.

Este Relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento das autoridades competentes, do controle externo e da sociedade, informações adicionais e de forma simplificada da Ação Governamental programadas para o exercício analisado, a partir da execução do orçamento e da avaliação da gestão administrativa, nos seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional.

Assim, ao mesmo tempo em que demonstra ações do governo em termos físico-financeiros, pode se constituir num instrumento auxiliar em nível gerencial a fim de conduzir a gestão pública municipal, tornando-a, essencialmente, voltada para o atendimento dos interesses coletivos.

## 2. ABORDAGEM DO RELATÓRIO

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

- Orçamento;
- Receita Orçamentária;
- Receita em relação à LDO;
- Despesa Orçamentária;
- Despesa Realizada;
- Disponibilidade Financeira;
- Controle da Despesa;
- Crédito Orçamentário;
- Dívida Ativa;
- Adiantamentos;
- Gestão da Saúde;
- Ensino;
- Fundeb;
- Gasto com Pessoal com relação à Receita Corrente Líquida(RCL);
- Licitações;
- Contratos;
- Precatórios;
- Dívida Consolidada Líquida;
- Controle de Frota;
- Controle de Bens Patrimoniais;
- Subvenções Sociais;
- Resultado Primário;
- Resultado Nominal;
- Publicação Legal de Relatórios;
- Limitação de Emprenhos;
- Audiências Públicas;
- Tesouraria;
- Conciliação Bancária.

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

- Garantir a veracidade das informações e relatórios contábeisfinanceiros e operacionais;
- Prevenir error e irregularidades e, em caso de ocorrência destes, possibilitar descobri-los o mais rapidamente possível;
- Localizar erros e desperdícios promovendo ao mesmo tempo a uniformidade e a correção ao registrarem-se as operações;
- Estimular a eficiência do pessoal mediante a discussão e acompanhamento que se exerce através de relatórios e informações dos auxiliares de controle interno de cada setor;
- Salvaguardar os ativos e, de modo geral, obter-se um controle eficiente sobre todos os aspectos operacionais da entidade.

Dividimos o relatório nos tópicos listados a seguir:

- \* Introdução;
- \* Abordagem do Relatório;
- \* Controles Verificados;
- \* Parecer;
- \* Conclusão.

## VERIFICAÇÃO E CONTROLE DAS ÁREAS DE ABRANGÊNCIA DO CONTROLE INTERNO

CONTROLE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL

### Orçamento 2019

Receita	R\$	Despesa	R\$
Receitas Correntes	17.677.000,00	Despesa Corrente	13.791.000,00
Receita Corrente Intra Orc	0,00	Despesa de Capital	349.000,00
Receitas de Capital	0,00	Reserva de Contingência	170.000,00
Dedução da Receita	-2.597.000,00		
<b>Total da Receita</b>	<b>15.080.000,00</b>	<b>Total da Despesa</b>	<b>14.310.000,00</b>

Para o exercício de **2019** a despesa foi fixada e a receita foi estimulada, pela Lei Municipal nº **25** de **14/11/2018**, no valor de **R\$ 15.080.000,00** (QUINZE MILHÕES OITENTA MIL REAIS ).

Receita Orçada para o exercício:

A receita orçada para o exercício foi de **R\$ 15.080.000,00** (QUINZE MILHÕES OITENTA MIL REAIS ), sendo:

Receitas Correntes: **R\$ 17.677.000,00** (DEZESSETE MILHÕES SEISCENTOS E SETENTA E SETE MIL REAIS ).

Receita Corrente Intra Orçamentária: **R\$ 0,00** ( ).

Receitas de Capital: **R\$ 0,00** ( ).

Deduções de Receita: **-R\$ 2.597.000,00** (DOIS MILHÕES QUINHENTOS E NOVENTA E SETE MIL REAIS ).

Despesa Orçada para o exercício:

A despesa orçada para o exercício foi de **R\$ 14.310.000,00** (QUATORZE MILHÕES TREZENTOS E DEZ MIL REAIS ), sendo:

Despesa Corrente: **R\$ 13.791.000,00** (TREZE MILHÕES SETECENTOS E NOVENTA E UM MIL REAIS ).

Despesa Capital: **R\$ 349.000,00** (TREZENTOS E QUARENTA E NOVE MIL REAIS ).

Reserva de Contingência: **R\$ 170.000,00** (CENTO E SETENTA MIL REAIS ).

## Realização da Receita Orçamentária

A Receita Orçamentária por origem no período está assim representada:

Discriminação	No Período	%	Até o Período	%
<b>RECEITAS ORÇAMENTÁRIA</b>	<b>7.234.098,60</b>	<b>100,00</b>	<b>19.113.890,34</b>	<b>100,00</b>
<b>Receitas Correntes</b>	<b>6.934.114,32</b>	<b>95,85</b>	<b>18.213.730,13</b>	<b>95,29</b>
Receita Tributária	441.816,84	6,11	782.437,60	4,09
Receitas de Contribuição	45.331,97	0,63	145.735,39	0,76
Receita Patrimonial	14.094,85	0,19	55.515,01	0,29
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Correntes	6.349.843,77	87,78	16.980.837,97	88,84
Outras Rec. Correntes	83.026,89	1,15	249.204,16	1,30
<b>Receitas de Capital</b>	<b>299.984,28</b>	<b>4,15</b>	<b>900.160,21</b>	<b>4,71</b>
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Convênios	299.984,28	4,15	900.160,21	4,71
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>(-) Dedução da Receita</b>	<b>-842.478,35</b>	<b>-11,65</b>	<b>-2.496.845,65</b>	<b>-13,06</b>
(-) Fundeb	-842.478,35	-11,65	-2.496.845,65	-13,06
<b>TOTAL RECEITAS</b>	<b>6.391.620,25</b>	<b>88,35</b>	<b>16.617.044,69</b>	<b>86,94</b>

Até o período analisado as receitas orçamentárias apresentam-se no montante total um valor de R\$ **16.617.044,69** (DEZESSEIS MILHÕES SEISCENTOS E DEZESSETE MIL QUARENTA E QUATRO REAIS E SESENTA E NOVE CENTAVOS), nelas incluídas todas as receitas de impostos, taxas, contribuições, aplicações financeiras, transferências constitucionais (FPM, ICMS, ICMS-LC, IPVA, IPI, ITR), as receitas de capital para investimentos e as deduções das parcelas referente aos 20% retidos pela união.

## Análise da Receita em relação à prevista na LOA.

Período	Prevista na LOA	Receita Realizada		Diferença até o período
		No Período	Até o Período	
1º Quadrimestre	5.026.666,67	5.297.613,98	5.297.613,98	-270.947,31
2º Quadrimestre	5.026.666,67	4.927.810,46	10.225.424,44	-172.091,10
3º Quadrimestre	5.026.666,66	6.391.620,25	16.617.044,69	-1.537.044,69
<b>TOTAL</b>	<b>15.080.000,00</b>	<b>16.617.044,69</b>	<b>16.617.044,69</b>	<b>-1.537.044,69</b>

As receitas orçamentárias previstas na LOA somam-se o montante de R\$ 15.080.000,00 (QUINZE MILHÕES OITENTA MIL REAIS ) divididas por Quadrimestre. Após essa divisão obteve-se um resultado de arrecadação acumulada até o período de R\$ 16.617.044,69 (DEZESSEIS MILHÕES SEISCENTOS E DEZESSETE MIL QUARENTA E QUATRO REAIS E SESSENTA E NOVE CENTAVOS), ocasionando um Superávit de arrecadação de R\$ -1.537.044,69 ( ). Não sendo necessário ser tomada nenhuma providência por parte dos gestores pelo motivo de que CUMPRIMENTO da meta estabelecida.

### Realização da Despesa Orçamentária

Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada

Receita Arrecadada	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo a Liquidar	Saldo a Pagar
16.617.044,69	14.998.030,58	14.903.329,38	14.092.758,08	94.701,20	810.571,30

Até o período analisado as receitas orçamentárias atingiram um montante total de arrecadação no valor de R\$ **16.617.044,69** (DEZESSEIS MILHÕES SEISCENTOS E DEZESSETE MIL QUARENTA E QUATRO REAIS E SESSENTA E NOVE CENTAVOS).

As despesas orçamentárias empenhadas foram realizadas no valor de R\$ **14.998.030,58** (QUATORZE MILHÕES NOVECENTOS E NOVENTA E OITO MIL TRINTA REAIS E CINQUENTA E OITO CENTAVOS), quando confrontadas com a receita realizada no valor de R\$ **16.617.044,69** (DEZESSEIS MILHÕES SEISCENTOS E DEZESSETE MIL QUARENTA E QUATRO REAIS E SESSENTA E NOVE CENTAVOS) ocasionou um **Superávit** orçamentário representando resultado em percentual de **9,74%**. Importante ressaltar que no valor empenhado constam algumas despesas são de caráter global, ficando sua liquidação condicionada a efetiva realização da despesa no decorrer do exercício, conforme necessidade da entidade.

As despesas orçamentárias liquidadas foram realizadas no valor de R\$ **14.903.329,38** (QUATORZE MILHÕES NOVECENTOS E TRES MIL TREZENTOS E VINTE E NOVE REAIS E TRINTA E OITO CENTAVOS), quando confrontadas com a receita realizada no valor de R\$ **16.617.044,69** (DEZESSEIS MILHÕES SEISCENTOS E DEZESSETE MIL QUARENTA E QUATRO REAIS E SESSENTA E NOVE CENTAVOS) ocasionou um **Superávit** orçamentário representando resultado em percentual de **10,31%**. Valor esse que aproxima-se o mais real possível da situação da entidade analisada, uma vez que as despesas liquidadas foram realmente executadas pela administração e não constam aqui valores referente a empenhos globais de contratos.

### Comparativo da Despesa Orçada com a Realizada.

Descrição	Orçado	EMPENHADO	
		No Período	Até o Período
GABINETE DO PREFEITO	1.022.000,00	234.405,31	976.762,42
FUNDO MUNIC DOS DIREITOS CRIANÇA E D	30.000,00	5.404,59	5.474,59
FUNDO SOCIAL DE SOLIDARIEDADE	65.000,00	12.155,31	67.302,44
ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO	1.257.000,00	789.074,06	1.750.837,68
FINANÇAS	1.267.000,00	357.607,94	1.208.644,63
ENSINO INFANTIL	520.000,00	163.767,29	537.984,91
ENSINO FUNDAMENTAL	1.087.000,00	277.778,50	1.074.976,81
FUNDEB	1.500.000,00	493.000,97	1.373.147,94
ASSITENCIA EDUCACIONAL	672.000,00	91.783,00	504.826,41
SERVIÇOS URBANOS E DE UTILIDADE PUB	1.437.000,00	355.847,48	1.640.827,89
AGRICULTURA	268.000,00	78.131,10	231.240,11
MEIO AMBIENTE	270.000,00	100.136,91	249.184,12
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	3.575.000,00	957.231,87	3.709.449,72
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCI	598.000,00	93.279,84	578.032,20
FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO	7.000,00	-908,00	20.842,00
SERM - SERVIÇOS DE ESTRADAS	536.000,00	127.622,65	504.821,29
CULTURA, ESPORTE E LAZER	199.000,00	129.213,63	563.675,42
-			
Suplementado	0,00	3.132.982,21	4.767.477,00
Anulado	0,00	-845.757,09	-1.411.033,29
<b>Total</b>	<b>14.310.000,00</b>	<b>4.265.532,45</b>	<b>14.998.030,58</b>

Analisando o quadro acima ondem constam os valores orçados para o exercício de **2019**, no valor R\$ **14.310.000,00** (QUATORZE MILHÕES TREZENTOS E DEZ MIL REAIS ), distribuídos pelas unidades orçamentarias demonstradas. Foi empenhado o valor de R\$ **14.998.030,58** (QUATORZE MILHÕES NOVECENTOS E NOVENTA E OITO MIL TRINTA REAIS E CINQUENTA E OITO CENTAVOS) acumulado até o período, sendo necessário realizar alterações orçamentarias onde ficam-se divididas de Suplementações no valor de R\$ **4.767.477,00** (QUATRO MILHÕES SETECENTOS E SESSENTA E SETE MIL QUATROCENTOS E SETENTA E SETE REAIS ) e Anulações no valor de R\$ **-1.411.033,29** (UM MILHÃO QUATROCENTOS E ONZE MIL TRINTA E TRES REAIS E VINTE E NOVE CENTAVOS - NEGATIVO).

### Disponibilidades Financeira

DESCRIÇÃO	SALDO
<b>TOTAL</b>	<b>2.266.586,26</b>

As disponibilidades financeiras correspondem ao valor realmente efetivo de recursos financeiros que o ente dispõe até o período realizado. Corresponde esse valor através do saldo inicial do exercício somando-se as entradas de recursos e retirando-se os pagamentos.

Estão divididas em contas movimento, vinculadas, educação e saúde.

## **Controle da Despesa**

O Orçamento Público, em sentido amplo, é um documento legal (aprovado por lei) contendo a previsão de receitas e a estimativa de despesas a serem realizadas no exercício. O orçamento é baseado em estudos e documentos cuidadosamente tratados que irão compor todo o processo de elaboração orçamentária da entidade.

Tem como objetivo principal controlar os programas e projetos, em consonância com as diretrizes do Plano Plurianual (PPA), Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e Lei Orçamentária Anual (LOA), com acompanhamento da execução orçamentária através da avaliação das audiências públicas.

Durante o acompanhamento das metas propostas no Plano Plurianual (PPA), Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e Lei Orçamentária Anual – LOA, foi verificado que algumas já foram executadas parcialmente e outras integralmente, as que ainda não foram realizadas no exercício corrente, caso não ocorra sua execução integral deverão ser contempladas nos exercícios subsequentes.

De acordo com o resultado da despesa liquidada do exercício R\$ 1.713.715,31 (UM MILHÃO SETECENTOS E TREZE MIL SETECENTOS E QUINZE REAIS E TRINTA E UM CENTAVOS) não é necessário ser tomada nenhuma providencia por parte dos gestores pelo motivo de que SUPERÁVIT da meta estabelecida.



## Controle dos Créditos Orçamentários e Adicionais

No exercício até o período analisado foram abertos os seguintes créditos adicionais:

<b>Autorização</b>	<b>Número</b>	<b>Data</b>	<b>Valor Sup</b>	<b>Valor Anul</b>	<b>Recursos</b>
Decreto	1	02/01/2019	41.980,00	41.980,00	Suplementar
Decreto	10	01/02/2019	1.750,00	1.750,00	Suplementar
Decreto	12	14/02/2019	130.033,85	0,00	Especial
Decreto	13	14/02/2019	146.250,00	0,00	Especial
Decreto	14	14/02/2019	243.750,00	0,00	Especial
Decreto	15	14/02/2019	7.000,00	2.000,00	Suplementar
Decreto	18	27/02/2019	30.000,00	30.000,00	Especial
Decreto	19	27/02/2019	7.000,00	7.000,00	Especial
Decreto	2	02/01/2019	91.935,84	0,00	Suplementar
Decreto	21	01/03/2019	39.000,00	39.000,00	Suplementar
Decreto	24	27/03/2019	18.000,00	0,00	Suplementar
Decreto	25	27/03/2019	25.000,00	0,00	Suplementar
Decreto	27	29/03/2019	44.217,90	40.000,00	Suplementar
Decreto	28	01/04/2019	5.100,00	5.100,00	Suplementar
Decreto	30	30/04/2019	177.800,00	177.800,00	Especial
Decreto	31	02/05/2019	5.810,00	5.810,00	Suplementar
Decreto	32	02/05/2019	43.800,00	43.800,00	Suplementar
Decreto	34	28/05/2019	99.950,00	0,00	Especial
Decreto	35	03/06/2019	19.000,00	1.000,00	Suplementar
Decreto	37	18/06/2019	6.000,00	6.000,00	Suplementar
Decreto	38	01/07/2019	29.000,00	29.000,00	Suplementar
Decreto	40	16/07/2019	80.000,00	0,00	Especial
Decreto	41	16/07/2019	30.000,00	0,00	Especial
Decreto	42	16/07/2019	38.483,51	38.483,51	Especial
Decreto	47	29/07/2019	9.416,00	8.500,00	Suplementar
Decreto	48	01/08/2019	54.540,95	54.540,95	Suplementar
Decreto	49	12/08/2019	16.400,00	6.400,00	Suplementar
Decreto	50	14/08/2019	48.000,00	0,00	Suplementar
Decreto	52	02/09/2019	7.244,43	7.244,43	Suplementar
Decreto	53	02/09/2019	50.415,99	10.341,36	Suplementar
Decreto	54	25/09/2019	300.000,00	0,00	Suplementar
Decreto	56	01/10/2019	100.502,87	100.502,87	Suplementar
Decreto	57	01/10/2019	10.000,00	10.000,00	Suplementar
Decreto	58	01/10/2019	43.903,60	42.400,00	Suplementar
Decreto	59	09/10/2019	471.520,70	10.568,32	Especial
Decreto	60	09/10/2019	369.932,91	19.932,91	Especial
Decreto	62	23/10/2019	46.546,42	46.546,42	Especial
Decreto	64	25/10/2019	16.596,66	16.596,66	Suplementar
Decreto	65	01/11/2019	63.380,32	63.380,32	Suplementar
Decreto	67	08/11/2019	562.675,74	34.429,26	Especial
Decreto	68	12/11/2019	24.000,00	0,00	Especial
Decreto	70	18/11/2019	106.100,00	90.100,00	Suplementar
Decreto	71	02/12/2019	75.641,60	75.536,84	Suplementar
Decreto	72	02/12/2019	143.796,81	143.796,81	Suplementar
Decreto	75	18/12/2019	434.343,27	0,00	Especial
Decreto	76	18/12/2019	272.000,00	140.000,00	Suplementar
Decreto	79	30/12/2019	34.380,89	34.380,89	Especial

Decreto	8	21/01/2019	25.795,38	27.111,74	Suplementar
<b>TOTAL</b>			<b>4.647.995,64</b>	<b>1.411.033,29</b>	<b>3.236.962,35</b>

No exercício de **2019** até o período analisado a entidade realizou um montante total de Créditos Adicionais no valor de R\$ 4.647.995,64 QUATRO MILHÕES SEISCENTOS E QUARENTA E SETE MIL NOVECENTOS E NOVENTA E CINCO REAIS E SESSENTA E QUATRO CENTAVOS) sendo eles distribuídos em R\$ 0,00 ( ) por lei , devidamente aprovadas pelo legislativo, uma vez em que trata-se de dotação que não foram possíveis sua previsão quando na oportunidade da elaboração do orçamento e R\$ 4.647.995,64 (QUATRO MILHÕES SEISCENTOS E QUARENTA E SETE MIL NOVECENTOS E NOVENTA E CINCO REAIS E SESSENTA E QUATRO CENTAVOS) por decretos, amparados pela Lei Orçamentária Anual número 25 de 14/11/2018.

## Controle Financeiro

### Dívida Ativa

Quanto a Dívida Ativa, apresentamos a situação no quadro a seguir com valores nominais:

<b>Período</b>	<b>Valor Lançado / Inscrito no Período</b>	<b>Valor Recebido ou cancelado no Período</b>	<b>Saldo Dívida Ativa</b>
Saldo em 31/12/2018	0,00	0,00	357.336,82
1º Quadrimestre/2019	0,00	7.739,25	349.597,57
2º Quadrimestre/2019	0,00	2.008,47	346.606,69
3º Quadrimestre/2019	0,00	4.659,53	342.929,57
Até Mês 13	23.536,13	62.059,50	304.406,20

A dívida ativa no início do exercício somava um montante de R\$ 357.336,82, (TREZENTOS E CINQUENTA E SETE MIL TREZENTOS E TRINTA E SEIS REAIS E OITENTA E DOIS CENTAVOS), até o período analisado houveram recebimentos e cancelamentos no valor total de R\$ 62.059,50, (SESSENTA E DOIS MIL CINQUENTA E NOVE REAIS E CINQUENTA CENTAVOS).

Importante ressaltar sobre a dívida ativa é que há necessidade de uma medida efetiva para aumentar a arrecadação dos débitos inscritos, sejam elas notificações amigáveis ou judiciais.

### Adiantamentos

Os adiantamentos feitos pela Prefeitura Municipal foram todos analisados pelo sistema de controle interno, que elaborou pareceres individualizados para cada prestação de contas, em atendimento à orientação do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo. Todos os casos foram evidenciados os motivos das viagens, foram apresentadas notas fiscais, recibos onde todas as despesas comprovadas de acordo com os pedidos de adiantamento.

## Gestão Saúde

Evidenciamos abaixo quadro da aplicação dos recursos em Saúde:

Período	Receita Base de Cálculo	Mínimo a Aplicar (15%)	Valor Aplicado	%	Dotação Atualizada	%
1º Quadrimestre/	4.566.571,34	684.985,70	1.327.336,50	29,07	3.037.000,00	26,95
2º Quadrimestre/	4.018.787,17	602.818,08	819.112,78	20,38	0,00	0,00
3º Quadrimestre/	4.624.518,36	693.677,75	742.572,60	16,06	-43.524,48	-0,39
<b>Total</b>	<b>13.209.876,87</b>	<b>1.981.481,53</b>	<b>2.889.021,88</b>	<b>21,87</b>	<b>2.993.475,52</b>	<b>26,57</b>

A Receita Bruta de Impostos, Receitas de Transferências, Receita da Dívida Ativa e Receita de Multas e Juros de Impostos e Dívida Ativa, acumulada no exercício **2019, 3º Quadrimestre** foi de R\$ 13.209.876,87 (TREZE MILHÕES DUZENTOS E NOVE MIL OITOCENTOS E SETENTA E SEIS REAIS E OITENTA E SETE CENTAVOS), sendo este base de cálculo para apuração do valor mínimo 15% a ser aplicado em Saúde no exercício, para acompanhamento e controle, o valor a aplicar é R\$ 1.981.481,53 (UM MILHÃO NOVECENTOS E OITENTA E UM MIL QUATROCENTOS E OITENTA E UM REAIS E CINQUENTA E TRES CENTAVOS), estabelecida no art. 198 da Constituição Federal. O município aplicou R\$ 2.889.021,88 (DOIS MILHÕES OITOCENTOS E OITENTA E NOVE MIL VINTE E UM REAIS E OITENTA E OITO CENTAVOS), correspondendo a um percentual de **21,87%**. Ficando **Acima** do índice legal exigido, porém, o índice é apurado efetivamente ao final do exercício, considerando a aplicação anual nos últimos doze meses.

Foram realizadas visitas de rotinas nas UBS's do município para fiscalização in loco para averiguação da real situação efetiva da saúde no município.

Foram avaliados filas de espera, atendimentos médicos, atendimentos ambulatoriais, odontológicos, fisioterapeutas, farmacêuticos, entre outros, e foi constatado pleno atendimento do serviço de saúde à população.

## Gastos Manutenção de Desenvolvimento do Ensino.

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

Período	Receita Base de Cálculo	Valor Min. Aplicar (25%)	Despesa Empenhada	(-) Dedução	Aplicado	%
1º Quadrimestre/	4.566.571,34	1.141.642,84	1.417.700,59	59.497,22	1.358.203,37	29,74
2º Quadrimestre/	4.373.154,75	1.093.288,69	1.194.397,35	0,00	1.194.397,35	27,31
3º Quadrimestre/	4.992.480,42	1.248.120,11	1.214.890,01	0,00	1.214.890,01	24,33
<b>Total</b>	<b>13.932.206,51</b>	<b>3.483.051,63</b>	<b>3.826.987,95</b>	<b>59.497,22</b>	<b>3.767.490,73</b>	<b>27,04</b>

A Receita Bruta de Impostos mais Receitas de Transferências e a Receita da Dívida Ativa acumulada no **3º Quadrimestre de 2019** é de R\$ 13.932.206,51 (TREZE MILHÕES NOVECENTOS E TRINTA E DOIS MIL DUZENTOS E SEIS REAIS E CINQUENTA E UM CENTAVOS), sendo este base de cálculo para apuração do valor mínimo 25% a ser aplicado em Educação no exercício, para acompanhamento e controle, o valor mínimo a aplicar é R\$ 3.483.051,63 (TRES MILHÕES QUATROCENTOS E OITENTA E TRES MIL CINQUENTA E UM REAIS E SESSENTA E TRES CENTAVOS) conforme Art. 212 C.F. No entanto, o município aplicou R\$ 3.767.490,73 (TRES MILHÕES SETECENTOS E SESSENTA E SETE MIL QUATROCENTOS E NOVENTA REAIS E SETENTA E TRES CENTAVOS), correspondendo a um percentual de **27,04%**. Ficando Acima do índice legal exigido, que é de 25% proporcional ao exercício, entretanto, o índice deverá ser apurado efetivamente no final do exercício.

Foram realizadas visitas de rotinas nas escolas do município para fiscalização in loco para averiguação da real situação efetiva da educação no município.

Foram avaliados qualidade de ensino, quantidade de alunos em salas, qualidade da merenda escolar, entre outros, e foi constatado pleno atendimento do serviço de educação à população.

### Aplicação do Fundeb

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

Receita		Despesa	
Valor Recebido	1.370.526,61	Folha/Enc. Fund./Pré	1.190.479,10
Rend. Aplicação Financeira	2.621,33	Outras Despesas	5.000,00
<b>Total</b>	<b>1.373.147,94</b>	<b>Total</b>	<b>1.195.479,10</b>

( + ) Receita no Período	1.370.526,61
( + ) Rendimento Conta Aplicação Financeira	2.621,33
( - ) Despesa do Período	1.195.479,10
Saldo a Aplicar	177.668,84

Até o período analisado o total recebido de transferências do FUNDEB somando-se as aplicações financeiras totalizaram um montante de R\$ R\$ 1.373.147,94 (UM MILHÃO TREZENTOS E SETENTA E TRES MIL CENTO E QUARENTA E SETE REAIS E NOVENTA E QUATRO CENTAVOS).

O total das despesas pagas no mês foi de R\$ R\$ 1.195.479,10 (UM MILHÃO CENTO E NOVENTA E CINCO MIL QUATROCENTOS E SETENTA E NOVE REAIS E DEZ CENTAVOS). Destes foram aplicados R\$ R\$ 1.190.479,10 (UM MILHÃO CENTO E NOVENTA MIL QUATROCENTOS E SETENTA E NOVE REAIS E DEZ CENTAVOS) em despesas com folha de pagamento e encargos da Pré-Escola e Ensino Fundamental e R\$ R\$ 5.000,00(CINCO MIL REAIS ) em despesas com manutenção das atividades da Pré-Escola, do Ensino Fundamental e da Secretaria.

Após as receitas realizadas e os devidos pagamentos efetivados restou um saldo bancário a aplicar um total de R\$ R\$ 177.668,84 (CENTO E SETENTA E SETE MIL SEISCENTOS E SESSENTA E OITO REAIS E OITENTA E QUATRO CENTAVOS).

Demonstrativo da aplicação do percentual mínimo de 60% em despesas com remuneração de profissionais do magistério do ensino fundamental.

Período	Retorno FUNDEB	Mínim. Aplic. com Remuneração de Professores Fundamental e Pré-Escola	%	Valor Folha + Encargos Fundamental Pré-Escolar	%
1º Quadrimestre/2019	504.911,80	302.947,08	60,00	415.602,66	82,31
2º Quadrimestre/2019	398.042,86	238.825,72	60,00	435.687,44	109,46
3º Quadrimestre/2019	470.193,28	282.115,97	60,00	466.635,57	99,24
<b>TOTAL</b>	<b>1.373.147,94</b>	<b>823.888,76</b>	<b>60</b>	<b>1.317.925,67</b>	<b>95,98</b>

O mínimo de 60% refere-se à parcela dos recursos recebidos do FUNDEB que deve obrigatoriamente ser aplicada em remuneração dos profissionais do magistério.

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

Até o período analisado o município efetivou despesas no montante de R\$ 1.317.925,67 (UM MILHÃO TREZENTOS E DEZESSETE MIL NOVECIENTOS E VINTE E CINCO REAIS E SESSENTA E SETE CENTAVOS) , representando um percentual de 95,98% ficando assim evidente que CUMPRIU o mínimo estabelecido referente aos 60%.

#### Resumo da aplicação com recursos do FUNDEB

Descricao	Valor Recebido no FUNDEB	Despesa Emp. Magistério (60%)	%	Despesa Emp. outras 40%	%	Total da Despesa Empenhada	%	Despesa Paga
1º Quadrimestre/2019	504.911,80	415.602,66	82,31	5.000,00	0,99	420.602,66	83,30	308.752,17
2º Quadrimestre/2019	398.042,86	435.687,44	109,46	0,00	0,00	435.687,44	109,46	439.415,49
3º Quadrimestre/2019	470.193,28	466.635,57	99,24	50.222,27	10,68	516.857,84	109,92	447.311,44
<b>Total</b>	<b>1.373.147,94</b>	<b>1.317.925,67</b>	<b>95,98</b>	<b>55.222,27</b>	<b>4,02</b>	<b>1.373.147,94</b>	<b>100,00</b>	<b>1.195.479,10</b>

Com relação à aplicação total do FUNDEB o município tem que aplicar no mínimo 95% dos recursos recebidos do FUNDEB no exercício, caso aplique o mínimo de 95% o restante denominado de saldo residual deve-se ser aplicado até o termino do primeiro trimestre do exercício subsequente, com abertura de crédito especial para efetuar as despesas e abertura de conta específica denominada de saldo residual com consequente transferência do saldo financeiro.

Observa-se que do total de R\$ 1.373.147,94 (UM MILHÃO TREZENTOS E SETENTA E TRES MIL CENTO E QUARENTA E SETE REAIS E NOVENTA E QUATRO CENTAVOS) recebidos mais o rendimento da aplicação financeira do período, o município aplicou R\$ 1.373.147,94 (UM MILHÃO TREZENTOS E SETENTA E TRES MIL CENTO E QUARENTA E SETE REAIS E NOVENTA E QUATRO CENTAVOS) representando um percentual de 100,00% ficando assim evidente que CUMPRIU o mínimo estabelecido referente aos 95%.

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

## Controle Pessoal

Poder Executivo

Demonstrativo dos Gastos de Pessoal em Relação à Receita Corrente Líquida:

Descrição	Receitas Correntes Arrecadadas	(-) Dedução	(=) RCL	Valor da Folha	%
jan/2019	1.551.505,89	284.496,58	1.267.009,31	671.959,24	53,04
fev/2019	1.566.800,54	283.395,90	1.283.404,64	644.210,86	50,20
mar/2019	1.382.060,21	239.080,05	1.142.980,16	654.241,56	57,24
abr/2019	1.402.856,68	242.812,74	1.160.043,94	450.481,12	38,83
mai/2019	1.448.268,57	261.977,86	1.186.290,71	611.250,49	51,53
jun/2019	1.246.190,90	226.165,83	1.020.025,07	623.372,78	61,11
jul/2019	1.771.809,61	227.944,90	1.543.864,71	619.739,61	40,14
ago/2019	1.250.672,60	229.042,63	1.021.629,97	619.064,16	60,60
set/2019	1.284.242,52	205.694,73	1.078.547,79	619.999,59	57,48
out/2019	1.428.967,94	202.473,42	1.226.494,52	630.487,79	51,41
nov/2019	1.397.074,67	210.983,38	1.186.091,29	661.112,32	55,74
dez/2019	2.867.322,23	266.819,86	2.600.502,37	713.996,41	27,46
<b>Total</b>	<b>18.597.772,36</b>	<b>2.880.887,88</b>	<b>15.716.884,48</b>	<b>7.519.915,93</b>	<b>47,85</b>

A despesa com pessoal total contabilizada nos últimos 12 meses foi de R\$ 7.519.915,93 (SETE MILHÕES QUINHENTOS E DEZENOVE MIL NOVECENTOS E QUINZE REAIS E NOVENTA E TRES CENTAVOS). Ao comparar com a receita corrente líquida do mesmo período que foi no montante de R\$ 15.716.884,48 (QUINZE MILHÕES SETECENTOS E DEZESSEIS MIL OITOCENTOS E OITENTA E QUATRO REAIS E QUARENTA E OITO CENTAVOS), obteve-se um percentual de aplicação de de 47,85% ficando assim evidente que CUMPRIU o mínimo estabelecido referente aos 54%.

## Controle de Licitações e Contratos.

### Licitações:

Numero	Data	Modalidade	Objeto	Valor
1/2019	25/11/2019	Tomada de Preços	REFERENTE A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS NA CONSTRUÇÃO DE UMA COZINHA PILOTO NESTA MUNICIPALIDADE, CONFORME PROJETO ELABORADO PELO SETOR DE ENGENHARIA DESTA MUNICIPALIDADE CONFORME CONVENIO CELEBRADO COM A SECRETARIA DE DESENVOLVIMENT	368.083,25
2/2019	04/12/2019	Tomada de Preços	REFERENTE A CONTRAÇÃO DE EMPRESA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE CALÇAMENTO, ACESSIBILIDADE, CICLOVIA E MELHORIA NA ILUMINAÇÃO PÚBLICA DO MUNICÍPIO DE MESOPOLIS	466.523,96
2/2019	18/02/2019	Pregão	REALIZAÇÃO DE EXAMES LABORATORIAIS	20.000,00
3/2019	31/12/2019	Tomada de Preços	ATENDER AS NECESSIDADES DO SETOR	558.560,19
3/2019	14/02/2019	Pregão	REFERENTE A AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS DESTINADOS A MERENDA ESCOLAR E DEMAIS SETORES DESTA MUNICIPALIDADE.	367.751,70
4/2018	23/01/2019	Tomada de Preços	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE CONSULTORIA E ASSESSORIA PÚBLICA NA ÁREA CONTÁBIL DURANTE O EXERCÍCIO DE 2019.	97.800,00
4/2019	25/02/2019	Pregão	AQUISIÇÃO DE PNEUS E SERVIÇOS PARA MANUTENÇÃO DA FROTA MUNICIPAL	185.420,00
5/2019	27/02/2019	Pregão	AQUISIÇÃO DE MATERIAIS DE HIGIENE/LIMPEZA E GAS DESTINADO A DIVERSOS SETORES DA MUNICIPALIDADE	131.887,60
6/2019	01/03/2019	Pregão	CONTRATAÇÃO DE MECIDO PARA ATENDIMENTO DA UNIDADE DE SAÚDE LOCAL	146.450,00
7/2019	17/04/2019	Pregão	REFERENTE A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS TÉCNICO PROFISSIONAIS JUNTO AO CRAS	81.160,00
8/2019	17/04/2019	Pregão	REFERENTE A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA AQUISIÇÃO DE MATERIAIS DE ENFERMAGEM	236.298,59
9/2019	17/04/2019	Pregão	REFERENTE A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE CONSTRUÇÃO	94.769,15
10/2019	02/05/2019	Pregão	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA DISPONIBILIZAÇÃO DE PROFISSIONAIS PARA A REALIZAÇÃO DE COLETA DE LIXO, LIMPEZA URGANA E MANUTENÇÃO DE VIAS PÚBLICAS E ÁREAS INSTITUCIONAIS DESTA MUNICIPALIDADE	131.408,70
11/2019	23/05/2019	Pregão	AQUISIÇÃO DE MATERIAIS ODONTOLÓGICOS	88.244,76
12/2019	10/06/2019	Pregão	MANUTENÇÃO PREVENTIVA E CORRETIVA EM FROTA MUNICIPAL	415.482,45
13/2019	23/05/2019	Pregão	AQUISIÇÃO DE MEDICAMENTOS	353.519,73
14/2019	24/06/2019	Pregão	contratacao de empresas especializadas no ramo, visando a aquisicao de moveis, equipamentos e eletrodomesticos destinados a Secretaria Municipal de Saude desta municipalidade, conforme especificacoes constantes do anexo I, parte integrante deste Edital.	21.496,00
15/2019	16/07/2019	Pregão	AQUISIÇÃO DE VEÍCULO ZERO KM E EQUIPAMENTOS PARA ÁREA DE SAÚDE LOCAL.	83.902,00

18/2019	01/01/2020	Pregão	AQUISICAO DE COMBUSTIVEIS PARA A MANUTENCAO DA FROTA MUNICIPAL DURANTE O EXERCICIO DE 2020.	751.920,00
20/2018	01/01/2019	Pregão	REFERENTE A AQUISICAO DE COMBUSTIVEIS DESTINADOS AO ABASTECIMENTO DA FROTA MUNICIPAL DURANTE O EXERCICIO DE 2019.	739.360,00

<b>TOTAL DE LICITAÇÕES ATÉ O PERÍODO</b>	<b>VALOR</b>
<b>20</b>	<b>5.340.038,08</b>

Até o período analisado o município realizou 20 licitações totalizando um montante de R\$ 5.340.038,08 (CINCO MILHÕES TREZENTOS E QUARENTA MIL TRINTA E OITO REAIS E OITO CENTAVOS), divididas nas modalidades de: Pregão 16 com valor total de R\$ 3.849.070,68 (TRES MILHÕES OITOCENTOS E QUARENTA E NOVE MIL SETENTA REAIS E SESENTA E OITO CENTAVOS), Tomada de Preços 4 com valor total de R\$ 1.490.967,40 (UM MILHÃO QUATROCENTOS E NOVENTA MIL NOVECIENTOS E SESENTA E SETE REAIS E QUARENTA CENTAVOS).

Os editais foram publicados nas respectivas datas.

Pela documentação analisada, foi constatado que os processos licitatórios atendem as exigências da Lei 8.666/93. A Comissão Permanente de Licitação foi legalmente constituída e a documentação verificada encontra-se em ordem, foram observados os procedimentos cabíveis com pareceres jurídicos nos atos praticados analisados.

Foi acompanhado aleatoriamente alguns processos licitatórios para verificação IN LOCCO e tudo estava de acordo com a legislação vigente.



## Contratos

Numero	Data	Data Termino	Tipo	Objeto	Valor
1/2019	07/01/2019	31/12/2019	Fornecimento de Serviços	FORNECIMENTO DE SISTEMA DE CONTROLE DE ABASTECIMENTO DA FROTA MUNICIPAL DURANTE O EXERCICIO DE 2019	11.400,00
2/2019	07/01/2019	31/12/2019	Fornecimento de Serviços	PRESTACAO DE SERVICOS DE LEVANTAMENTO, PREPARACAO. DIGITALIZACAO E INDEXACAO EM SOFTWARE DAS LEIS, LEIS COMPLEMENTARES, DECRETOS, PORTARIAS E LICITACOES.	17.400,00
3/2019	07/01/2019	31/12/2019	Fornecimento de Serviços	PRESTACAO DE SERVICOS DE CONSULTORIA, ACOMPANHAMENTO E TREINAMENTO EM SISTEMAS DO MINISTERIO DA SAUDE, MANUTENCAO E INFRAESTRUTURA DE REDES.	13.200,00
4/2019	07/01/2019	31/12/2019	Outros	REFERENTE A PRESTACAO DE SERVICOS DE DIVULGACAO DE ATOS OFICIAIS DO MUNICIPIO DURANTE O EXERCICIO DE 2019.	4.860,00
5/2019	23/01/2019	31/12/2019	Fornecimento de Serviços	PRESTACAO DE SERVICOS DE CONSULTORIA E ASSESSORIA PUBLICA NA AREA CONTABIL DURANTE O EXERCICIO DE 2019.	97.800,00
6/2019	28/01/2019	31/12/2019	Outros	PRESTACAO DE SERVICOS DE ASSISTENCIA TECNICA E MANUTENCAO EM RELOGIOS DE PONTO	3.420,00
7/2019	28/01/2019	31/12/2019	Outros	SERVICOS DE ASSESSORIA JUNTO AO SICONV	12.000,00
8/2019	28/01/2019	31/12/2019	Outros	SERVICOS DE ASSESSORIA JUNTO A ASSISTENCIA SOCIAL/CRAS	8.483,28
9/2019	28/01/2019	31/12/2019	Outros	SERVICOS DE ASSESSORIA E TREINAMENTO JUNTO AO SETOR TRIBUTARIO	12.600,00
10/2019	28/01/2019	28/02/2019	Outros	REFERENTE A PRESTACAO DE SERVICOS MEDICOS PELO PERIODO DE 30 DIAS JUNTO A UBS LOCAL	15.000,00
11/2019	04/02/2019	31/12/2019	Fornecimento de Serviços	PRESTACAO DE SERVICOS DE DIGITACAO DE INFORMACAO DA AUDESP FASE IV LICITACAOE E CONTABILIDADE, PARA A ADMINISTRACAO PUBLICA NO MUNICIPIO DE MESOPOLIS	9.000,00
12/2019	07/02/2019	31/12/2019	Outros	PRESTACAO DE SERVICOS DE MANUTENCAO EM CONSULTORIO DENTARIO JUNTO A UBS LOCAL.	12.650,00
13/2019	14/02/2019	31/12/2019	Fornecimento de Serviços	REFERENTE A AQUISICAO DE GENEROS ALIMENTICIOS DESTINADOS A MERENDA ESCOLAR E DEMAIS SETORES DESTA MUNICIPALIDADE.	141.421,20
14/2019	14/02/2019	31/12/2019	Fornecimento de Serviços	REFERENTE A AQUISICAO DE GENEROS ALIMENTICIOS DESTINADOS A MERENDA ESCOLAR E DEMAIS SETORES DESTA MUNICIPALIDADE.	23.000,00
15/2019	14/02/2019	31/12/2019	Fornecimento de Serviços	REFERENTE A AQUISICAO DE GENEROS ALIMENTICIOS DESTINADOS A MERENDA ESCOLAR E DEMAIS SETORES DESTA MUNICIPALIDADE.	36.000,00
16/2019	14/02/2019	31/12/2019	Fornecimento de Serviços	REFERENTE A AQUISICAO DE GENEROS ALIMENTICIOS DESTINADOS A MERENDA ESCOLAR E DEMAIS SETORES DESTA MUNICIPALIDADE.	10.638,50
17/2019	14/02/2019	31/12/2019	Fornecimento de Serviços	REFERENTE A AQUISICAO DE GENEROS ALIMENTICIOS DESTINADOS A MERENDA ESCOLAR E DEMAIS SETORES DESTA MUNICIPALIDADE.	2.335,00
18/2019	14/02/2019	31/12/2019	Fornecimento de Serviços	REFERENTE A AQUISICAO DE GENEROS ALIMENTICIOS DESTINADOS A MERENDA ESCOLAR E DEMAIS SETORES DESTA MUNICIPALIDADE.	153.287,00
19/2019	14/02/2019	31/12/2019	Fornecimento de Serviços	REFERENTE A AQUISICAO DE GENEROS ALIMENTICIOS DESTINADOS A MERENDA ESCOLAR E DEMAIS SETORES DESTA MUNICIPALIDADE.	1.070,00
20/2019	15/02/2019	15/02/2020	Outros	PRESTACAO DE SERVICOS NA AREA DE INFORMATICA JUNTO A UNIDADE DE SAUDE LOCAL	12.960,00
21/2019	18/02/2019	18/02/2020	Fornecimento de Serviços	REALIZACAO DE EXAMES LABORATORIAIS	20.000,00

22/2019	19/02/2019	19/02/2020	Outros	REFERENTE A PRESTACAO DE SERVICOS DE COLETA DE LIXO HOSPITALAR JUNTO A UNIDADE DE SAUDE LOCAL	6.000,00
23/2019	25/02/2019	31/12/2019	Outros	PRETACAO DE SERVICOS DE TREINAMENTO DE EQUIPE DE SAUDE JUNTO A UNIDADE DE SAUDE LOCAL REFERENTE AO PROGRAMA DE EDUCACAO PERMANENTE	10.987,00
24/2019	25/02/2019	31/12/2019	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE PNEUS E SERVICOS PARA MANUTENCAO DA FROTA MUNICIPAL	92.860,00
25/2019	25/02/2019	31/12/2019	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE PNEUS E SERVICOS PARA MANUTENCAO DA FROTA MUNICIPAL	52.306,00
26/2019	25/02/2019	31/12/2019	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE PNEUS E SERVICOS PARA MANUTENCAO DA FROTA MUNICIPAL	40.254,00
27/2019	27/02/2019	31/12/2019	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE MATERIAIS DE HIGIENE/LIMPEZA E GAS DESTINADO A DIVERSOS SETORES DA MUNICIPALIDADE	60.852,50
28/2019	27/02/2019	31/12/2019	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE MATERIAIS DE HIGIENE/LIMPEZA E GAS DESTINADO A DIVERSOS SETORES DA MUNICIPALIDADE	39.836,80
29/2019	27/02/2019	31/12/2019	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE MATERIAIS DE HIGIENE/LIMPEZA E GAS DESTINADO A DIVERSOS SETORES DA MUNICIPALIDADE	31.198,30
30/2019	01/03/2019	01/03/2020	Fornecimento de Serviços	CONTRATAÇÃO DE MECIDO PARA ATENDIMENTO DA UNIDADE DE SAUDE LOCAL	146.450,00
31/2019	17/04/2019	31/12/2019	Fornecimento de Serviços	REFERENTE A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA PRESTACAO DE SERVICOS TECNICO PROFISSIONAIS JUNTO AO CRAS	21.840,00
32/2019	17/04/2019	31/12/2019	Fornecimento de Serviços	REFERENTE A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA PRESTACAO DE SERVICOS TECNICO PROFISSIONAIS JUNTO AO CRAS	32.600,00
33/2019	17/04/2019	31/12/2019	Fornecimento de Serviços	REFERENTE A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA PRESTACAO DE SERVICOS TECNICO PROFISSIONAIS JUNTO AO CRAS	26.720,00
34/2019	17/04/2019	17/04/2020	Fornecimento de Material	REFERENTE A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA AQUISICAO DE MATERIAIS DE ENFERMAGEM	16.863,00
35/2019	17/04/2019	17/04/2020	Fornecimento de Material	REFERENTE A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA AQUISICAO DE MATERIAIS DE ENFERMAGEM	58.814,40
36/2019	17/04/2019	17/04/2020	Fornecimento de Material	REFERENTE A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA AQUISICAO DE MATERIAIS DE ENFERMAGEM	160.621,19
37/2019	17/04/2019	17/04/2020	Fornecimento de Material	REFERENTE A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA AQUISICAO DE MATERIAL DE CONSTRUCAO	58.581,15
38/2019	17/04/2019	17/04/2020	Fornecimento de Material	REFERENTE A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA AQUISICAO DE MATERIAL DE CONSTRUCAO	36.188,00
39/2019	17/04/2019	31/12/2019	Outros	AQUISICAO DE EQUIPAMENTO ELETRONICO PARA MONITORAMENTO DE SEGURANCA	9.830,00
40/2019	02/05/2019	02/05/2020	Fornecimento de Serviços	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA DISPONIBILIZACAO DE PROFISSIONAIS PARA A REALIZACAO DE COLETA DE LIXO, LIMPEZA URGANA E MANUTENCAO DE VIAS PUBLICAS E AREAS INSTITUCIONAIS DESTA MUNICIPALIDADE	36.782,00
41/2019	02/05/2019	02/05/2020	Fornecimento de Serviços	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA DISPONIBILIZACAO DE PROFISSIONAIS PARA A REALIZACAO DE COLETA DE LIXO, LIMPEZA URGANA E MANUTENCAO DE VIAS PUBLICAS E AREAS INSTITUCIONAIS DESTA MUNICIPALIDADE	28.800,00
42/2019	02/05/2019	02/05/2020	Fornecimento de Serviços	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA DISPONIBILIZACAO DE PROFISSIONAIS PARA A REALIZACAO DE COLETA DE LIXO, LIMPEZA URGANA E MANUTENCAO DE VIAS PUBLICAS E AREAS INSTITUCIONAIS DESTA MUNICIPALIDADE	65.826,70
43/2019	06/05/2019	31/12/2019	Outros	AQUISICAO DE BLUSAS PARA O SETOR DE EDUCACAO DESTA MUNICIPALIDADE.	11.828,50
44/2019	16/05/2019	16/09/2019	Outros	Elaboracao do Plano Municipal de Saneamento Basico	16.750,00
45/2019	23/05/2019	23/05/2020	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE MATERIAIS ODONTOLOGICOS	23.211,84
46/2019	23/05/2019	23/05/2020	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE MATERIAIS ODONTOLOGICOS	65.032,92
47/2019	23/05/2019	31/12/2019	Fornecimento de Material	REFERENTE A AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS PARA AQUECIMENTO DE PISCINA DA TERCEIRA IDADE	14.800,00
48/2019	23/05/2019	23/05/2020	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE MEDICAMENTOS	72.302,55

49/2019	23/05/2019	23/05/2020	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE MEDICAMENTOS	48.940,80
50/2019	23/05/2019	23/05/2020	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE MEDICAMENTOS	63.465,66
51/2019	23/05/2019	23/05/2020	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE MEDICAMENTOS	84.709,12
52/2019	23/05/2019	23/05/2020	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE MEDICAMENTOS	84.101,60
53/2019	10/06/2019	10/06/2020	Fornecimento de Serviços	MANUTENCAO PREVENTIVA E CORRETIVA EM FROTA MUNICIPAL	144.921,00
54/2019	10/06/2019	10/06/2020	Fornecimento de Serviços	MANUTENCAO PREVENTIVA E CORRETIVA EM FROTA MUNICIPAL	149.006,00
55/2019	10/06/2019	10/06/2020	Fornecimento de Serviços	MANUTENCAO PREVENTIVA E CORRETIVA EM FROTA MUNICIPAL	121.555,45
56/2019	24/06/2019	31/12/2019	Fornecimento de Material	contratacao de empresas especializadas no ramo, visando a aquisicao de moveis, equipamentos e eletrodomesticos destinados a Secretaria Municipal de Saude desta municipalidade, conforme especificacoes constantes do anexo I, parte integrante deste Edital.	12.358,00
57/2019	24/06/2019	31/12/2019	Fornecimento de Material	contratacao de empresas especializadas no ramo, visando a aquisicao de moveis, equipamentos e eletrodomesticos destinados a Secretaria Municipal de Saude desta municipalidade, conforme especificacoes constantes do anexo I, parte integrante deste Edital.	5.450,00
58/2019	24/06/2019	31/12/2019	Fornecimento de Material	contratacao de empresas especializadas no ramo, visando a aquisicao de moveis, equipamentos e eletrodomesticos destinados a Secretaria Municipal de Saude desta municipalidade, conforme especificacoes constantes do anexo I, parte integrante deste Edital.	3.688,00
59/2019	16/07/2019	31/12/2019	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE VEICULO ZERO KM E EQUIPAMENTOS PARA AREA DE SAUDE LOCAL.	36.899,00
60/2019	16/07/2019	31/12/2019	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE VEICULO ZERO KM E EQUIPAMENTOS PARA AREA DE SAUDE LOCAL.	6.450,00
61/2019	16/07/2019	31/12/2019	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE VEICULO ZERO KM E EQUIPAMENTOS PARA AREA DE SAUDE LOCAL.	20.416,00
62/2019	16/07/2019	31/12/2019	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE VEICULO ZERO KM E EQUIPAMENTOS PARA AREA DE SAUDE LOCAL.	9.306,00
63/2019	16/07/2019	31/12/2019	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE VEICULO ZERO KM E EQUIPAMENTOS PARA AREA DE SAUDE LOCAL.	10.831,00
64/2019	12/08/2019	31/12/2019	Fornecimento Material e Serviço	REFERENTE A PRESTACAO DE SERVICOS DE EXAMES OCUPACIONAIS	5.500,00
65/2019	19/08/2019	01/11/2019	Outros	REFERENTE A PRESTACAO DE SERVICOS DE FARMACEUTICO NA UNIDADE DE SAUDE LOCAL	6.616,75
66/2019	04/09/2019	29/02/2020	Outros	REFERENTE AO PAGAMENTO DE TRATAMENTO DE PACIENTE RESIDENTE NESTA MUNICIPALIDADE SENDO TIAGO DOS SANTOS CARVALHO	9.600,00
67/2019	04/09/2019	03/11/2019	Outros	REFERENTE AO PAGAMENTO DE TRATAMENTO DO PACIENTE ROBSON DE AZEVEDO	3.000,00
68/2019	04/11/2019	17/12/2019	Outros	CONTRATAcao DE FARMACEUTICO PARA PRESTACAO DE SERVICOS NA UNIDADE DE SAUDE LOCAL PELO PERIODO DE 45 DIAS	4.027,41
69/2019	25/11/2019	25/11/2020	Obras	REFERENTE A CONTRATAcao DE EMPRESA PARA PRESTACAO DE SERVICOS NA CONSTRUcao DE UMA COZINHA PILOTO NESTA MUNICIPALIDADE, CONFORME PROJETO ELEBORADO PELO SETOR DE ENGENHARIA DESTA MUNICIPALIDADE CONFORME CONVENIO CELEBRADO COM A SECRETARIA DE DESENVOLVIMENT	368.083,25
70/2019	04/12/2019	04/12/2020	Obras	REFERENTE A CONTRACAO DE EMPRESA PARA PRESTACAO DE SERVICOS DE CALCAMENTO, ACESSIBILIDADE, CICLOVIA E MELHORIA NA ILUMINACAO PUBLICA DO MUNICIPIO DE MESOPOLIS	466.523,96
71/2019	01/01/2019	31/12/2019	Fornecimento de Material	REFERENTE A AQUISICAO DE COMBUSTIVEIS DESTINADOS AO ABASTECIMENTO DA FROTA MUNICIPAL DURANTE O EXERCICIO DE 2019.	247.520,00

72/2019	01/01/2019	31/12/2019	Fornecimento de Material	REFERENTE A AQUISICAO DE COMBUSTIVEIS DESTINADOS AO ABASTECIMENTO DA FROTA MUNICIPAL DURANTE O EXERCICIO DE 2019.	491.840,00
73/2019	31/12/2019	31/12/2020	Obras	ATENDER AS NECESSIDADES DO SETOR	558.560,19
74/2019	01/01/2020	31/12/2020	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE COMBUSTIVEIS PARA A MANUTENCAO DA FROTA MUNICIPAL DURANTE O EXERCICIO DE 2020.	496.920,00
75/2019	01/01/2020	31/12/2020	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE COMBUSTIVEIS PARA A MANUTENCAO DA FROTA MUNICIPAL DURANTE O EXERCICIO DE 2020.	255.000,00

<b>TOTAL DE CONTRATOS ATÉ O PERÍODO</b>	<b>VALOR</b>
<b>75</b>	<b>5.571.951,02</b>

Até o período analisado o município realizou 75 contratos totalizando um montante de R\$ 5.571.951,02 (CINCO MILHÕES QUINHENTOS E SETENTA E UM MIL NOVECENTOS E CINQUENTA E UM REAIS E DOIS CENTAVOS), divididas nas modalidades de fornecimento de: Fornecimento de Material 31 com valor total de R\$ 2.701.617,83 (DOIS MILHÕES SETECENTOS E UM MIL SEISCENTOS E DEZESSETE REAIS E OITENTA E TRES CENTAVOS), Fornecimento de Serviços 23 com valor total de R\$ 1.311.052,85 (UM MILHÃO TREZENTOS E ONZE MIL CINQUENTA E DOIS REAIS E OITENTA E CINCO CENTAVOS), Fornecimento Material e Serviço 1 com valor total de R\$ 5.500,00 (CINCO MIL QUINHENTOS REAIS ), Obras 3 com valor total de R\$ 1.393.167,40 (UM MILHÃO TREZENTOS E NOVENTA E TRES MIL CENTO E SESSENTA E SETE REAIS E QUARENTA CENTAVOS), Outros 17 com valor total de R\$ 160.612,94 (CENTO E SESSENTA MIL SEISCENTOS E DOZE REAIS E NOVENTA E QUATRO CENTAVOS).

### Precatórios

Descricao	Saldo Exercício Anterior	Inscrições Até o Período	Pago Até o Período	Saldo Até o Período
<b>PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO</b>	<b>0,00</b>	<b>303.922,79</b>	<b>303.922,79</b>	<b>0,00</b>
PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS	0,00	303.922,79	303.922,79	0,00
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS (P)	299.575,65	0,00	0,00	299.575,65

O montante total de precatórios até o período analisado é de R\$ 299.575,65 (DUZENTOS E NOVENTA E NOVE MIL QUINHENTOS E SETENTA E CINCO REAIS E SESSENTA E CINCO CENTAVOS). Seus valores estão devidamente registrado no Balanço Patrimonial que ampara o Mapa de Precatorios para o exercício.

Estão devidamente assegurados no orçamento do exercício corrente as dotações destinada para o pagamento dessas despesas e conseqüentemente devidamente registradas no Mapa de Precatorios do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

### Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida

DESCRIÇÃO	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO ATÉ O PERÍODO
Dívida Consolidada	0,00	245.728,37
Deduções	848.919,02	1.435.429,63
<b>(=) Dívida Consolidada Líquida</b>	<b>-848.919,02</b>	<b>-1.189.701,26</b>

O quadro demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida demonstra que as disponibilidades financeiras, mais os haveres financeiros verificados no período em análise são superiores a dívida relativo a esse mesmo período, estando de acordo com o índice estabelecido pela resolução do Senado Federal.

### Controle de Frota

A entidade dispõe de Sistema de Controle de frota, em que as despesas são lançadas a cada aquisição de produtos ou serviços para a frota municipal de veículos e máquinas.

A entidade tem o controle sobre todos os gastos de cada veículo, dentre eles peças, manutenções, gasto de combustível.

### Controle de Bens Patrimoniais

Conforme documentos do setor de patrimônio, os bens patrimoniais adquiridos no exercício até o período analisado estão devidamente cadastrados no Sistema, devendo ser feito inventário e atualização conforme prevê o novo PCASP.

Todos os bens estão devidamente registrados no balanço patrimonial consequentemente o saldo patrimonial equivale ao registrado total no balanço.

### Controle de Subvenções Sociais

As Subvenções estão assim distribuídas:

Mes	Classificação	Valor
Mes 05	SUBVENÇÕES SOCIAIS	4.167,85
Mes 06	SUBVENÇÕES SOCIAIS	2.167,85
Mes 07	SUBVENÇÕES SOCIAIS	3.335,70
Mes 08	SUBVENÇÕES SOCIAIS	4.447,85
Mes 09	SUBVENÇÕES SOCIAIS	720,00
Mes 10	SUBVENÇÕES SOCIAIS	4.167,85
Mes 11	SUBVENÇÕES SOCIAIS	3.167,85
Mes 12	SUBVENÇÕES SOCIAIS	6.335,70
<b>Total</b>		<b>28.510,65</b>

Algumas subvenções e contribuições foram empenhadas por empenho global, ficando sua realização condicionada a efetivação do repasse no decorrer do exercício.

Quanto ao que foi verificado, constatou-se que as transferências, auxílios, subvenções e contribuições diversas obedecem à legislação pertinente.

Todas as transferências estão plenamente amparadas pelo plano de trabalho aprovado pelo município através de lei específica.

Todas as prestações de contas foram devidamente entregues no município, onde o responsável pelas prestações atestou que todos os xerox apresentados conferem com o original e seguem a legislação pertinente aos documentos obrigatórios nas prestações de contas.

Após analisados todas as documentações como plano de trabalho, estatuto social, cópia das notas fiscais, demonstrativos de receitas e despesas foi elaborado o parecer conclusivo onde assinaram o prefeito e controlador interno.

### Resultado Primário

Quadro demonstrativo do cálculo do Resultado Primário

DESCRIÇÃO	NO PERÍODO	ATÉ O PERÍODO
Receita Primária Total	6.529.660,78	18.071.608,97
Despesa Primária Total	5.637.985,70	16.074.996,37
<b>RESULTADO PRIMÁRIO</b>	<b>891.675,08</b>	<b>1.996.612,60</b>

O resultado primário é definido pela diferença entre receitas e despesas do governo, excluindo-se da conta as receitas e despesas com juros.

O Resultado Primário apresentado evidencia valores no período em análise, de R\$ 1.996.612,60 (UM MILHÃO NOVECENTOS E NOVENTA E SEIS MIL SEISCENTOS E DOZE REAIS E SESSENTA CENTAVOS), demonstrando que no acumulado do exercício, as Receitas Arrecadadas foram SUPERIORES as Despesas Liquidadas.

### Resultado Nominal

Demonstramos abaixo quadro demonstrativo do cálculo do Resultado Nominal.

Descrição	Saldo Exe. Ant. (A)	Período Anterior (B)	Período Bimestre (C)
Dívida Consolidada	595.575,65	554.519,55	245.728,37
Deduções	848.919,02	1.753.795,13	2.246.000,93
Dívida Consolidada Líquida	-253.343,37	-1.199.275,58	-2.000.272,56
Receita de Privatizações	0,00	0,00	0,00
Passivos Reconhecidos	0,00	0,00	0,00
<b>DÍVIDA FISCAL LIQUIDADADA</b>	<b>-253.343,37</b>	<b>-1.199.275,58</b>	<b>-2.000.272,56</b>

RESULTADO NOMINAL ATUAL (-) ANTERIOR	PERÍODO	EXERCÍCIO
<Período (c-b)> / <Exercício (c-a)>	-800.996,98	-1.746.929,19

O resultado nominal representa a diferença entre receitas e despesas totais no exercício. O resultado primário surge do confronto de receitas e despesas primárias no exercício, excluída a parcela referente aos juros nominais incidentes sobre a dívida líquida. Sua apuração fornece uma avaliação do impacto da política fiscal nas contas públicas. Os superávits primários contribuem para a redução do estoque total da dívida líquida. Em contrapartida, os déficits primários indicam a parcela do aumento da dívida líquida, resultante do financiamento de gastos primários (despesas não financeiras) que ultrapassam as receitas primárias (receitas não financeiras).

O Resultado Nominal apresenta no acumulado do exercício, o valor negativo de R\$ -2.000.272,56 (DOIS MILHÕES DUZENTOS E SETENTA E DOIS REAIS E CINQUENTA E SEIS CENTAVOS - NEGATIVO) demonstrando que a baixa da dívida consolidada mais a soma dos haveres financeiros e do Ativo Disponível no exercício, evidenciaram que a administração pública municipal concomitantemente diminuiu a sua dívida consolidada e aumentou seu ativo disponível, ocasionado principalmente pelo pagamento mensal da dívida e aumento do Ativo disponível.

### **Publicação Legal dos Relatórios**

O Relatório de Gestão Fiscal e o Relatório Resumido da Execução Orçamentária, Demonstrativos de gastos com educação e demonstrativos de gastos com saúde bem como os atos administrativos praticados, pelo qual foi constatado foram legalmente publicados e obedecem à legislação pertinente.

### **Limitação de Empenhos**

A Prefeitura Municipal de Mesópolis não expediu atos de limitação de empenho nem de restrição da movimentação financeira.

### **Audiências Públicas**

O município realizou as audiências no exercício em exame referente às análises de metas fiscais, audiência pública da saúde, audiência pública da educação e FUNDEB, discussão para elaboração dos orçamentos municipais.

Todas elas foram devidamente publicadas e as audiências devidamente realizadas.

Assim, as audiências públicas foram realizadas dentro dos prazos e critérios estabelecidos em lei.

### **Tesouraria**

O controlador interno analisou as movimentações financeiras realizadas na tesouraria e conseqüentemente as conciliações bancárias.

Não foi verificado nada que mereça destaque, concluindo portanto que as movimentações estão de acordo com a legislação pertinente.

## Conciliação Bancária

Mês	Banco	Agência	Conta Corrente	Saldo Banco	Saldo Contabil	Diferença
12	001	00411-0	0000000565-7	95.609,46	91.389,46	4.220,00
			<b>Despesa Não Considerada pelo Banco</b>			
			MOACIR GOMES DO ESPERITO SANTO - Docto: 850584		27/12/2019	800,00
			<b>Despesa Não Considerada pelo Banco</b>			
			CLAUDIO GOTTRICH JUNIOR e CIA LTDA -ME - Docto: 850582		27/12/2019	220,00
			<b>Despesa Não Considerada pelo Banco</b>			
			MELO E BORSATO ASSESSORIA CONTABIL - Docto: 850585		30/12/2019	3.200,00
12	001	00411-0	0000002598-4	15.306,60	12.306,60	3.000,00
			<b>Despesa Não Considerada pelo Banco</b>			
			MARCO ANTONIO AUGUSTO 26950295863 - Docto: 850131		27/12/2019	1.500,00
			<b>Despesa Não Considerada pelo Banco</b>			
			FABIANO LUIZ DA SILVA TECNOLOGIA DA INFORMACAO - Docto: 850130		27/12/2019	1.500,00
12	001	00411-0	0000003375-8	22.062,17	5.034,68	17.027,49
			<b>Despesa Não Considerada pelo Banco</b>			
			CHEQUE 003653 MARQUES e GIAN INFORM LTDA - Docto: 0		31/12/2009	260,00
			<b>Despesa Não Considerada pelo Banco</b>			
			CHEQUE 004725 FRANCISCO CORREA PINTO - Docto: 0		30/12/2013	3.620,49
			<b>Despesa Não Considerada pelo Banco</b>			
			BRAZ SANGALI-ME - Docto: 852562		13/12/2019	952,00
			<b>Despesa Não Considerada pelo Banco</b>			
			ORACILIO PADOAN - Docto: 852564		23/12/2019	1.625,00
			<b>Despesa Não Considerada pelo Banco</b>			
			ELIAS ALVES DE LUCENA-ME - Docto: 852572		30/12/2019	10.570,00
12	001	00411-0	0000003394-4	17.416,44	17.416,44	0,00
12	001	00411-0	0000003402-9	4.713,08	4.558,08	155,00
			<b>Despesa Não Considerada pelo Banco</b>			
			NEIUTO DE OLIVEIRA GOMES - Docto: 850258		06/12/2019	155,00
12	001	00411-0	0000015435-0	3.555,51	3.555,51	0,00
12	001	00411-0	0000016506-9	459,65	459,65	0,00
12	001	00411-0	0000016876-9	0,00	0,00	0,00
12	001	00411-0	0000017105-0	12.670,38	12.670,38	0,00
12	001	00411-0	0000020793-4	235,15	235,15	0,00
12	001	00411-0	0000022619-X	0,00	0,00	0,00
12	001	00411-0	0000023464-8	0,00	0,00	0,00
12	001	00411-0	0000025006-6	26.681,89	26.681,89	0,00
12	001	00411-0	0000025671-4	242,71	242,71	0,00



12	001	00411-0	0000026055-X	23.835,11	23.835,11	0,00
12	001	00411-0	0000027782-7	0,00	0,00	0,00
12	001	00411-0	0000028228-6	665,71	665,71	0,00
12	001	00411-0	0000030327-5	1.861,31	1.861,31	0,00
12	001	00411-1	0000031830-2	14.129,65	14.129,65	0,00
12	001	00411-1	0000033812-5	330,82	330,82	0,00
12	001	00411-1	0000033889-3	774,12	774,12	0,00
12	001	00411-1	0000035254-3	1.933,38	1.933,38	0,00
12	001	00411-1	0000035286-1	120.013,62	120.013,62	0,00
12	001	00411-0	0000095090-5	2.339,60	2.339,60	0,00
12	001	00411-0	0000130332-5	0,00	0,00	0,00
12	001	00411-0	0000130336-8	0,00	0,00	0,00
12	001	00411-0	0000204540-4	177.668,84	177.668,84	0,00
12	001	00411-0	0000283144-9	200.331,67	200.331,67	0,00
12	001	00411-0	0000507981-0	7.686,49	7.686,49	0,00
12	001	00411-1	31600-8	9.295,89	9.295,89	0,00
12	001	00411-1	31609-1	4.175,87	4.175,87	0,00
12	001	00411-1	31620-2	61.544,98	61.544,98	0,00
12	001	06731-0	0000002113-X	48.892,91	48.892,91	0,00
12	033	00370-0	0000004586-3	29.433,46	29.433,46	0,00
12	033	00370-0	0000045117-0	102,35	102,35	0,00
12	033	00370-0	0000451430-1	208,62	208,62	0,00
12	033	00370-0	0045000067-4	2.654,47	400,87	2.253,60
			<b>Despesa Não Considerada pelo Banco</b>			
			CH 931683 NUTRICARE - Docto: 0		27/05/2009	353,60
			<b>Despesa Não Considerada pelo Banco</b>			
			TRANSF ENTRE CONTAS 71 - Docto: 932537		30/12/2019	1.900,00
12	033	00370-0	0045000128-0	66,85	66,85	0,00
12	104	00597-0	0000000687-2	212.255,57	212.255,57	0,00
12	104	00597-0	0000006173-9	1.466,80	786,80	680,00
			<b>Despesa Não Considerada pelo Banco</b>			
			ZAIRA DE LOURDES ZANCA DE OLIVEIRA - Docto: 000266		30/12/2019	680,00
12	104	00597-0	0000006177-1	2.805,02	1.070,02	1.735,00
			<b>Despesa Não Considerada pelo Banco</b>			
			NEIUTO DE OLIVEIRA GOMES - Docto: 900043		06/12/2019	135,00
			<b>Despesa Não Considerada pelo Banco</b>			
			RECOMECAR CLINICA DE REABILITACAO LTDA - Docto: 900044		17/12/2019	1.600,00
12	104	00597-0	0000006178-0	811,07	811,07	0,00
12	104	00597-0	0000006191-7	692,00	692,00	0,00
12	104	00597-0	0000006194-1	17.172,48	17.172,48	0,00
12	104	00597-0	0000006195-0	177.355,72	177.355,72	0,00
12	104	00597-0	0000006313-8	28.207,80	28.207,80	0,00
12	104	00597-0	0000624111-1	455.043,68	455.043,68	0,00

12	104	00597-0	0000624119-7	268.464,65	268.464,65	0,00
12	104	00597-0	0000647487-6	0,00	0,00	0,00
12	104	00597-0	0001358910-0	203.157,99	203.157,99	0,00
12	104	00597-0	0006624043-3	922,42	922,42	0,00
12	104	00597-0	0006624077-8	0,04	0,04	0,00
12	104	00597-0	0006624078-6	1.061,30	1.061,30	0,00
12	104	00597-0	0006624079-4	2.765,52	2.765,52	0,00
12	104	00597-0	0006624081-6	162,45	162,45	0,00
12	104	00597-0	0006647472-8	15.149,50	15.149,50	0,00
12	104	00597-0	006328-6	0,01	0,01	0,00
12	237	02258-0	0000054000-2	369,65	369,65	0,00

O controlador interno verificou a situação de todas as conciliações bancárias na presente data e confrontou por amostragem algumas com seus respectivos extratos bancários e não foram constatadas divergências.

## **PARECER DO RESPONSÁVEL PELA ANÁLISE**

A Unidade de Controle Interno do Município de Mesópolis, em suas considerações, faz saber que, após exames detalhados dos atos procedimentais em análise do 3º (terceiro) Quadrimestre do exercício de 2019 conclui-se, que todos os dados examinados por este Controle Interno, verificou-se que os mesmos encontram-se devidamente instruídos e representa de forma fidedigna as informações e os documentos que deram origem a este relatório. Assim, buscou-se a EFETIVIDADE no gasto público, que é a conjugação plena da eficiência econômica com eficácia social. Verificou-se, pois, dentro das atribuições da Controladoria Municipal que as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente em todos os aspectos legais, a posição patrimonial e financeira da Prefeitura Municipal.

## **CONCLUSÃO**

No cumprimento das atribuições estabelecidas e demais normas que regulam as atribuições do Sistema de Controle Interno, referentes ao Relatório do 3º (terceiro) Quadrimestre do exercício de 2019, visando orientar o Administrador Público, faz saber que todos os requisitos das leis e atividades foram executados sem nenhuma anormalidade, a Administração Pública Municipal cumpriu seus objetivos, tendo alcançado seu êxito na elaboração e execução das metas estabelecidas, buscando preservar os princípios da Administração Pública, elencados no art. 37 da Constituição Federal, zelando pelos princípios da economicidade e eficácia, analisando contratos, convênios, atos da Administração, conduta de gestores e servidores, operacionalidade dos órgãos municipais. A Administração Pública Municipal busca aprimorar a qualidade da prestação de serviços, através da modernização da Gestão Pública, melhorando as formas de controle para a busca de resultados com o intuito de atender as necessidades do cidadão com eficácia e efetividade.

**Mesópolis, 30 de março de 2020.**

---

**Claudiomar Donizete de Souza**  
**215.497.098-28**  
**Responsável pela análise.**