

Município de Mesópolis

Rua José Galice, 1785

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

**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
2º Quadrimestre/2021.**

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 da 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;
- Obras e Reformas;
- Dívida Consolidada Líquida;
- Controle de Frota;
- Controle de Bens Patrimoniais;
- Subvenções Sociais;
- 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 contábeis financeiros e operacionais;
- Prevenir erros e irregularidades e, em caso de ocorrência destes, possibilitar descobri-los o mais rapidamente possível;
- Localizar erros e desperdícios promovendo ao mesmo tempo a uniformidade e a correção ao registrarem-se as operações;
- 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 2021

Receita	R\$	Despesa	R\$
Receitas Correntes	19.942.000,00	Despesa Corrente	15.571.000,00
Receita Corrente Intra Orc	0,00	Despesa de Capital	344.000,00
Receitas de Capital	0,00	Reserva de Contingência	200.000,00
Dedução da Receita	-2.977.000,00		
Total da Receita	16.965.000,00	Total da Despesa	16.115.000,00

Para o exercício de **2021** a despesa foi fixada e a receita foi estimulada, pela Lei Municipal nº de , no valor de **R\$ 16.965.000,00** (DEZESSEIS MILHÕES NOVECENTOS E SESSENTA E CINCO MIL REAIS).

Receita Orçada para o exercício:

A receita orçada para o exercício foi de **R\$ 16.965.000,00** (DEZESSEIS MILHÕES NOVECENTOS E SESSENTA E CINCO MIL REAIS), sendo:

Receitas Correntes: **R\$ 19.942.000,00** (DEZENOVE MILHÕES NOVECENTOS E QUARENTA E DOIS MIL REAIS).

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

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

Deduções de Receita: **-R\$ 2.977.000,00** (DOIS MILHÕES NOVECENTOS E SETENTA E SETE MIL REAIS).

Despesa Orçada para o exercício:

A despesa orçada para o exercício foi de **R\$ 16.115.000,00** (DEZESSEIS MILHÕES CENTO E QUINZE MIL REAIS), sendo:

Despesa Corrente: **R\$ 15.571.000,00** (QUINZE MILHÕES QUINHENTOS E SETENTA E UM MIL REAIS).

Despesa Capital: **R\$ 344.000,00** (TREZENTOS E QUARENTA E QUATRO MIL REAIS).

Reserva de Contingência: **R\$ 200.000,00** (DUZENTOS MIL REAIS).

Realização da Receita Orçamentária

A Receita Orçamentária por origem no período está assim representada:

Discriminação	No Período	%	Até o Período	%
RECEITAS ORÇAMENTÁRIA	24.564,73	100,00	24.566,40	100,00
Receitas Correntes	24.564,73	100,00	24.566,40	100,00
Receita Tributária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Contribuição	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	10,48	0,04	12,15	0,05
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	24.554,25	99,96	24.554,25	99,95
Outras Rec. Correntes	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Dedução da Receita	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Fundeb	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL RECEITAS	24.564,73	100,00	24.566,40	100,00

Até o período analisado as receitas orçamentárias apresentam-se no montante total um valor de R\$ **24.566,40** (VINTE E QUATRO MIL QUINHENTOS E SESENTA E SEIS REAIS E QUARENTA 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	5.655.000,00	5.676.913,53	5.676.913,53	-21.913,53
2º Quadrimestre	5.655.000,00	5.943.199,20	11.620.112,73	-310.112,73
3º Quadrimestre	5.655.000,00			
TOTAL	16.965.000,00	11.620.112,73	11.620.112,73	5.344.887,27

As receitas orçamentárias previstas na LOA somam-se o montante de R\$ 16.965.000,00 (DEZESSEIS MILHÕES NOVECENTOS E SESENTA E CINCO MIL REAIS) divididas por Quadrimestre. Após essa divisão obteve-se um resultado de arrecadação acumulada até o período de R\$ 11.620.112,73 (ONZE MILHÕES SEISCENTOS E VINTE MIL CENTO E DOZE REAIS E SETENTA E TRES CENTAVOS), ocasionando um Superávit de arrecadação de R\$ -310.112,73 (). 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
24.566,40	168.432,30	168.432,30	168.432,30	0,00	0,00

Até o período analisado as receitas orçamentárias atingiram um montante total de arrecadação no valor de R\$ **24.566,40** (VINTE E QUATRO MIL QUINHENTOS E SESENTA E SEIS REAIS E QUARENTA CENTAVOS).

As despesas orçamentárias empenhadas foram realizadas no valor de R\$ **168.432,30** (CENTO E SESENTA E OITO MIL QUATROCENTOS E TRINTA E DOIS REAIS E TRINTA CENTAVOS), quando confrontadas com a receita realizada no valor de R\$ **24.566,40** (VINTE E QUATRO MIL QUINHENTOS E SESENTA E SEIS REAIS E QUARENTA CENTAVOS) ocasionou um **Déficit** orçamentário representando resultado em percentual de - **585,62%**. 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\$ **168.432,30** (CENTO E SESENTA E OITO MIL QUATROCENTOS E TRINTA E DOIS REAIS E TRINTA CENTAVOS), quando confrontadas com a receita realizada no valor de R\$ **24.566,40** (VINTE E QUATRO MIL QUINHENTOS E SESENTA E SEIS REAIS E QUARENTA CENTAVOS) ocasionou um **Déficit** orçamentário representando resultado em percentual de - **585,62%**. 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	1.126.000,00	247.003,41	647.164,99
FUNDO MUNIC DOS DIREITOS CRIANÇA E D	30.000,00	0,00	0,00
FUNDO SOCIAL DE SOLIDARIEDADE	72.000,00	23.440,82	36.781,81
ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO	1.762.000,00	367.960,51	1.012.919,22
FINANÇAS	1.191.000,00	235.666,56	802.049,96
ENSINO INFANTIL	655.000,00	94.124,02	311.077,04
ENSINO FUNDAMENTAL	1.521.000,00	308.640,03	757.810,37
FUNDEB	1.500.000,00	495.617,16	930.698,01
ASSITENCIA EDUCACIONAL	593.000,00	316.999,54	401.680,80
SERVIÇOS URBANOS E DE UTILIDADE PUB	1.612.000,00	369.046,05	888.319,83
AGRICULTURA	349.000,00	111.701,10	202.474,09
MEIO AMBIENTE	335.000,00	111.470,12	490.044,21
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	4.005.000,00	1.025.886,23	3.092.775,88
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCI	578.000,00	102.044,48	274.557,77
FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO	37.000,00	17.700,00	73.363,60
SERM - SERVIÇOS DE ESTRADAS	528.000,00	107.502,98	439.828,75
CULTURA, ESPORTE E LAZER	221.000,00	4.580,67	555.080,69
-			
Suplementado	0,00	372.027,39	1.936.846,18
Anulado	0,00	-338.112,74	-532.544,44
Total	16.115.000,00	3.939.383,68	10.916.627,02

Analisando o quadro acima ondem constam os valores orçados para o exercício de **2021**, no valor R\$ **16.115.000,00** (DEZESSEIS MILHÕES CENTO E QUINZE MIL REAIS), distribuídos pelas unidades orçamentarias demonstradas. Foi empenhado o valor de R\$ **10.916.627,02** (DEZ MILHÕES NOVECENTOS E DEZESSEIS MIL SEISCENTOS E VINTE E SETE REAIS E DOIS CENTAVOS) acumulado até o período, sendo necessário realizar alterações orçamentarias onde ficam-se divididas de Suplementações no valor de R\$ **1.936.846,18** (UM MILHÃO NOVECENTOS E TRINTA E SEIS MIL OITOCENTOS E QUARENTA E SEIS REAIS E DEZOITO CENTAVOS) e Anulações no valor de R\$ **-532.544,44** (QUINHENTOS E TRINTA E DOIS MIL QUINHENTOS E QUARENTA E QUATRO REAIS E QUARENTA E QUATRO CENTAVOS - NEGATIVO).

Disponibilidades Financeira

DESCRIÇÃO	SALDO
TOTAL	2.926.141,39

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\$ -143.865,90 é necessário o gestor tomar medidas para que se aumente a arrecadação conforme o previsto, com isso foi sugerido elaboração de Decreto de Limitação de Empenhos e Movimentação Financeira conforme art. 9º da LRF 101/2000, pelo motivo de DÉFICIT da meta estabelecida.

Controle dos Créditos Orçamentários e Adicionais

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

Autorização	Número	Data	Valor Sup	Valor Anul	Recursos
Decreto	10	05/02/2021	194.033,64	0,00	Suplementar
Decreto	11	05/02/2021	237.601,30	0,00	Suplementar
Decreto	12	09/02/2021	525.250,00	0,00	Especial
Decreto	15	10/02/2021	9.300,00	9.300,00	Suplementar
Decreto	16	11/02/2021	15.000,00	15.000,00	Suplementar
Decreto	19	25/02/2021	25.592,51	0,00	Suplementar
Decreto	2	04/01/2021	93.398,69	93.398,69	Suplementar
Decreto	25	12/03/2021	37.720,00	37.720,00	Suplementar
Decreto	26	12/03/2021	1.500,00	1.500,00	Suplementar
Decreto	3	04/01/2021	32.320,01	32.320,01	Suplementar
Decreto	31	14/04/2021	5.193,00	5.193,00	Suplementar
Decreto	35	03/05/2021	19.062,74	19.062,74	Suplementar
Decreto	38	04/05/2021	10.700,00	10.700,00	Suplementar
Decreto	41	18/05/2021	30.000,00	30.000,00	Especial
Decreto	43	01/06/2021	21.000,00	21.000,00	Suplementar
Decreto	44	01/06/2021	43.000,00	43.000,00	Suplementar
Decreto	51	13/07/2021	33.914,65	0,00	Suplementar
Decreto	52	13/07/2021	21.500,00	21.500,00	Suplementar
Decreto	55	28/07/2021	72.000,00	72.000,00	Suplementar
Decreto	57	02/08/2021	25.000,00	25.000,00	Suplementar
Decreto	61	17/08/2021	95.850,00	95.850,00	Suplementar
Decreto	7	05/02/2021	250.000,00	0,00	Especial
Decreto	8	05/02/2021	112.487,30	0,00	Suplementar
Decreto	9	05/02/2021	25.422,34	0,00	Suplementar
TOTAL			1.936.846,18	532.544,44	1.404.301,74

No exercício de **2021** até o período analisado a entidade realizou um montante total de Créditos Adicionais no valor de R\$ 1.936.846,18 (UM MILHÃO NOVECENTOS E TRINTA E SEIS MIL OITOCENTOS E QUARENTA E SEIS REAIS E DEZOITO 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\$ 1.936.846,18 (UM MILHÃO NOVECENTOS E TRINTA E SEIS MIL OITOCENTOS E QUARENTA E SEIS REAIS E DEZOITO CENTAVOS) por decretos, amparados pela Lei Orçamentária Anual número .

Controle Financeiro

Dívida Ativa

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

Período	Valor Lançado / Inscrito no Período	Valor Recebido ou cancelado no Período	Saldo Dívida Ativa
Saldo em 31/12/2020	0,00	0,00	109.191,98
1º Quadrimestre/2021	0,00	0,00	109.191,98
2º Quadrimestre/2021	0,00	0,00	109.191,98

A dívida ativa no início do exercício somava um montante de R\$ 109.191,98, (CENTO E NOVE MIL CENTO E NOVENTA E UM REAIS E NOVENTA E OITO CENTAVOS), até o período analisado houveram recebimentos e cancelamentos no valor total de R\$ 0,00, ().

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

No tocante aos adiantamentos referentes ao Senhor Prefeito e servidores deste Município, são disponibilizados conforme suas necessidades, posteriormente o Setor Contábil faz os procedimentos legais para liberação dos mesmos, após a conclusão de todos os tramites legais são feitos as prestações de contas dos adiantamentos requeridos com apresentação de todos os gastos assim sanando todas as fases do adiantamento, desta forma segue anexo a este relatório as despesas empenhadas, liquidadas e pagas de todos os adiantamentos realizados no período de 01 de maio de 2021 à 31 de agosto de 2021 correspondente ao 2º quadrimestre de 2021

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/	5.249.057,44	787.358,62	1.647.620,25	31,39	3.441.320,00	27,41
2º Quadrimestre/	5.217.322,19	782.598,33	806.600,51	15,46	5.850,00	0,05
Total	10.466.379,63	1.569.956,94	2.454.220,76	23,45	3.447.170,00	27,46

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 **2021**, **2º Quadrimestre** foi de R\$ 10.466.379,63 (DEZ MILHÕES QUATROCENTOS E SESSENTA E SEIS MIL TREZENTOS E SETENTA E NOVE REAIS E SESSENTA E TRES 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\$ 1.569.956,94 (UM MILHÃO QUINHENTOS E SESSENTA E NOVE MIL NOVECENTOS E CINQUENTA E SEIS REAIS E NOVENTA E QUATRO CENTAVOS), estabelecida no art. 198 da Constituição Federal. O município aplicou R\$ 2.454.220,76 (DOIS MILHÕES QUATROCENTOS E CINQUENTA E QUATRO MIL DUZENTOS E VINTE REAIS E SETENTA E SEIS CENTAVOS), correspondendo a um percentual de **23,45%**. 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, farmaceuticos, 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/	5.249.057,44	1.312.264,36	1.568.048,50	0,00	1.568.048,50	29,87
2º Quadrimestre/	5.630.867,85	1.407.716,96	1.384.626,83	398.993,96	985.632,87	17,50
Total	10.879.925,29	2.719.981,32	2.952.675,33	398.993,96	2.952.675,33	27,14

A Receita Bruta de Impostos mais Receitas de Transferências e a Receita da Dívida Ativa acumulada no **2º Quadrimestre** de **2021** é de R\$ 10.879.925,29 (DEZ MILHÕES OITOCENTOS E SETENTA E NOVE MIL NOVECENTOS E VINTE E CINCO REAIS E VINTE E NOVE 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\$ 2.719.981,32 (DOIS MILHÕES SETECENTOS E DEZENOVE MIL NOVECENTOS E OITENTA E UM REAIS E TRINTA E DOIS CENTAVOS) conforme Art. 212 C.F. No entanto, o município aplicou R\$ 2.952.675,33 (DOIS MILHÕES NOVECENTOS E CINQUENTA E DOIS MIL SEISCENTOS E SETENTA E CINCO REAIS E TRINTA E TRES CENTAVOS), correspondendo a um percentual de **27,14%**. 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	1.045.948,43	Folha/Enc. Fund./Pré	899.867,04
Rend. Aplicação Financeira	646,18	Outras Despesas	16.253,52
Total	1.046.594,61	Total	916.120,56

(+) Receita no Período	1.045.948,43
(+) Rendimento Conta Aplicação Financeira	646,18
(-) Despesa do Período	916.120,56
Saldo a Aplicar	130.474,05

Até o período analisado o total recebido de transferências do FUNDEB somando-se as aplicações financeiras totalizaram um montante de R\$ R\$ 1.046.594,61 (UM MILHÃO QUARENTA E SEIS MIL QUINHENTOS E NOVENTA E QUATRO REAIS E SESSENTA E UM CENTAVOS).

O total das despesas pagas no mês foi de R\$ R\$ 916.120,56 (NOVECIENTOS E DEZESSEIS MIL CENTO E VINTE REAIS E CINQUENTA E SEIS CENTAVOS). Destes foram aplicados R\$ R\$ 899.867,04 (OITOCENTOS E NOVENTA E NOVE MIL OITOCENTOS E SESSENTA E SETE REAIS E QUATRO CENTAVOS) em despesas com folha de pagamento e encargos da Pré-Escola e Ensino Fundamental e R\$ R\$ 16.253,52 (DEZESSEIS MIL DUZENTOS E CINQUENTA E TRES REAIS E CINQUENTA E DOIS CENTAVOS) 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\$ 130.474,05 (CENTO E TRINTA MIL QUATROCENTOS E SETENTA E QUATRO REAIS E CINCO CENTAVOS).

Demonstrativo da aplicação do percentual mínimo de 70% 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/2021	524.396,02	367.077,21	70,00	435.080,85	82,97
2º Quadrimestre/2021	522.198,59	365.539,01	70,00	478.358,20	91,60
TOTAL	1.046.594,61	732.616,23	70	913.439,05	87,28

O mínimo de 70% 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\$ 913.439,05 (NOVECIENTOS E TREZE MIL QUATROCENTOS E TRINTA E NOVE REAIS E CINCO CENTAVOS), representando um percentual de 87,28% ficando assim evidente que CUMPRIU o mínimo estabelecido referente aos 70%.

Resumo da aplicação com recursos do FUNDEB

Descricao	Valor Recebido no FUNDEB	Despesa Emp. Magistério (70%)	%	Despesa Emp. outras 30%	%	Total da Despesa Empenhada	%	Despesa Paga
1º Quadrimestre/2021	524.396,02	435.080,85	82,97	0,00	0,00	435.080,85	82,97	325.059,80
2º Quadrimestre/2021	522.198,59	478.358,20	91,60	17.258,96	3,31	495.617,16	94,91	591.060,76
Total	1.046.594,61	913.439,05	87,28	17.258,96	1,65	930.698,01	88,93	916.120,56

Com relação à aplicação total do FUNDEB o município tem que aplicar no mínimo 90% dos recursos recebidos do FUNDEB no exercício, caso aplique o mínimo de 90% 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\$ 1.046.594,61 (UM MILHÃO QUARENTA E SEIS MIL QUINHENTOS E NOVENTA E QUATRO REAIS E SESSENTA E UM CENTAVOS) recebidos mais o rendimento da aplicação financeira do período, o município aplicou R\$ 930.698,01 (NOVECIENTOS E TRINTA MIL SEISCENTOS E NOVENTA E OITO REAIS E UM CENTAVO) representando um percentual de 88,93% ficando assim evidente que NÃO CUMPRIU o mínimo estabelecido referente aos 90%.

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	%
set/2020	1.244.152,57	159.013,76	1.085.138,81	701.904,72	64,68
out/2020	1.447.410,04	199.545,88	1.247.864,16	700.815,07	56,16
nov/2020	1.386.798,88	225.024,18	1.161.774,70	727.569,26	62,63
dez/2020	2.113.767,14	258.304,50	1.855.462,64	799.770,56	43,10
jan/2021	1.607.155,18	257.013,04	1.350.142,14	651.921,22	48,29
fev/2021	1.663.073,41	278.513,38	1.384.560,03	693.599,32	50,10
mar/2021	1.763.428,35	261.795,56	1.501.632,79	702.306,90	46,77
abr/2021	1.408.652,93	218.865,16	1.189.787,77	717.076,74	60,27
mai/2021	1.693.748,18	260.491,78	1.433.256,40	720.432,18	50,27
jun/2021	1.603.839,12	243.223,77	1.360.615,35	690.037,97	50,72
jul/2021	1.846.787,69	219.831,73	1.626.955,96	707.349,71	43,48
ago/2021	1.791.822,04	270.638,65	1.521.183,39	703.925,08	46,27
Total	19.570.635,53	2.852.261,39	16.718.374,14	8.516.708,73	50,94

A despesa com pessoal total contabilizada nos últimos 12 meses foi de R\$ 8.516.708,73 (OITO MILHÕES QUINHENTOS E DEZESSEIS MIL SETECENTOS E OITO REAIS E SETENTA E TRES CENTAVOS). Ao comparar com a receita corrente líquida do mesmo período que foi no montante de R\$ 16.718.374,14 (DEZESSEIS MILHÕES SETECENTOS E DEZOITO MIL TREZENTOS E SETENTA E QUATRO REAIS E QUATORZE CENTAVOS), obteve-se um percentual de aplicação de 50,94% ficando assim evidente que CUMPRIU o mínimo estabelecido referente aos 54%.

Controle de Licitações e Contratos.

Licitações:

Numero	Data	Modalidade	Objeto	Valor
1/2020	03/02/2020	Pregão	REFERENTE A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA PRESTACAO DE SERVICOS DE MEDICO PEDIATRA E MEDICO GINECOLOGISTA PARA PRESTACAO DE SERVICOS NA UNIDADE DE SAUDE LOCAL PELO PERIODO DE 12 MESES	147.600,00
1/2021	11/02/2021	Pregão	Contratacao de empresa para fornecimento da licenca de uso de software por prazo determinado (locacao), com atualizacao mensal, que garanta as alteracoes legais, corretivas e evolutivas, incluindo, conversao, implantacao e treinamento, para diversas areas	105.000,00
2/2021	17/03/2021	Pregão	Contratacao de empresas especializadas no ramo para prestacao de servicos tecnicos junto ao setor de saude, neste municipio, sendo 02 (dois) tecnicos de enfermagem, pelo periodo de 12 (doze) meses.	51.950,00
3/2021	03/05/2021	Pregão	Contratacao de empresa especializada para prestacao de servicos na area de seguranca e medicina do trabalho, compreendendo: controle de pericias medicas com atendimento semanal na sede desta Prefeitura ou em posto de atendimento num raio maximo de 70 km d	37.500,00
4/2021	03/03/2021	Pregão	Contratacao de empresa especializada no ramo, visando a Prestacao de Servicos Profissionais de Consultoria e Assessoria em Contabilidade Publica, com responsabilidade tecnica perante ao CRC/SP, voltada a area Orcamentaria, Contabil e Financeira, visando a	96.000,00
5/2021	11/03/2021	Pregão	contratacao de servicos voltados a implantacao de sistema pedagogico de ensino com suporte pedagogico, portal de educacao na internet, bem como fornecimento de material didatico composto por conjuntos impressos (aluno e professor), com a seguinte quantida	90.256,00
6/2018	26/02/2018	Pregão	REFERENTE A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA FORNECIMENTO DE PROFISSIONAIS PARA IMPLANTACAO DO NASF NESTA MUNICIPALIDADE.	37.900,00
7/2021	05/05/2021	Pregão	Registro de Precos para aquisicao de Generos Alimenticios destinados a Merenda Escolar e Demais Setores da Municipalidade durante o Exercicio de 2021	786.777,95
10/2020	01/04/2020	Pregão	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA PRESTACAO DE SERVICOS MEDICOS JUNTO A UBS LOCAL	146.700,00
11/2020	23/04/2020	Pregão	AQUISICAO DE MATERIAL DE ENFERMAGEM	308.940,22
13/2020	20/05/2020	Pregão	PUBLICACAO DE ATOS OFICIAIS	16.560,00
16/2018	20/07/2018	Pregão	PRESTACAO DE SERVICOS TECNICOS JUNTO A UNIDADE DE SAUDE LOCAL PARA IMPLANTACAO DO NASF	35.256,00
17/2020	20/07/2020	Pregão	AQUISICAO DE MATERIAL ODONTOLOGICO PARA ATENDIMENTO DA DEMANDA DA AREA DE SAUDE DURANTE O EXERCICIO DE 2020.	80.821,10
20/2018	01/01/2019	Pregão	REFERENTE A AQUISICAO DE COMBUSTIVEIS DESTINADOS AO ABASTECIMENTO DA FROTA MUNICIPAL DURANTE O EXERCICIO DE 2019.	491.840,00

20/2020	26/08/2020	Pregão	AQUISICAO DE MEDICAMENTOS DESTINADOS AO SETOR DE SAUDE DESTA MUNICIPALIDADE	69.317,38
22/2017	03/01/2018	Pregão	REFERENTE A PRESTACAO DE SERVICOS TECNICOS NA AREA DE LICITACAO E CONTRATOS	42.000,00
22/2020	04/01/2021	Pregão	AQUISICAO DE COMBUSTIVEIS DESTINADOS AO ABASTECIMENTO DA FROTA MUNICIPAL DURANTE O EXERCICIO DE 2021	757.060,00
25/2021	05/08/2021	Pregão	Contratacao de Empresa Especializada e outorgada pela Agencia Nacional de Telecomunicacoes ANATEL, para fornecimento de link de internet dedicado, bidirecional e simetrico, com velocidade de 100 Mbps e largura de banda de 1 Gbps, sendo necessario em fib	54.000,00
31/2021	20/08/2021	Pregão	SISTEMA DE REGISTRO DE PRECOS (SRP), VISANDO AQUISICOES FUTURAS E PARCELADAS DE PNEUS NOVOS, BEM COMO A PRESTACAO DE SERVICOS DE MONTAGEM, ALINHAMENTO, BALANCEAMENTO DOS VEICULOS DE DIVERSOS SETORES DESTA MUNICIPALIDADE CONFORME NECESSIDADE DA ADMINISTRAC	528.617,17

TOTAL DE LICITAÇÕES ATÉ O PERÍODO	VALOR
19	3.884.095,82

Até o período analisado o município realizou 19 licitações totalizando um montante de R\$ 3.884.095,82 (TRES MILHÕES OITOCENTOS E OITENTA E QUATRO MIL NOVENTA E CINCO REAIS E OITENTA E DOIS CENTAVOS), divididas nas modalidades de: Pregão 19 com valor total de R\$ 3.884.095,82 (TRES MILHÕES OITOCENTOS E OITENTA E QUATRO MIL NOVENTA E CINCO REAIS E OITENTA E DOIS 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
1/2018	03/01/2018	31/12/2018	Fornecimento de Serviços	REFERENTE A PRESTACAO DE SERVICOS TECNICOS NA AREA DE LICITACAO E CONTRATOS	42.000,00
1/2021	04/01/2021	31/12/2021	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE COMBUSTIVEIS DESTINADOS AO ABASTECIMENTO DA FROTA MUNICIPAL DURANTE O EXERCICIO DE 2021	326.550,00
2/2021	04/01/2021	31/12/2021	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE COMBUSTIVEIS DESTINADOS AO ABASTECIMENTO DA FROTA MUNICIPAL DURANTE O EXERCICIO DE 2021	430.510,00
3/2021	15/01/2021	31/12/2021	Fornecimento Material e Serviço	CONTRATACAO DE EMPRESA PARA COLETA E DESTINACAO FINAL DO LIXO HOSPITALAR DOS GRUPOS A, B e E	8.640,00
4/2021	15/01/2021	31/12/2021	Fornecimento Material e Serviço	servicos de recortes de publicacoes em diarios oficiais do municipio de mesopolis	1.356,00
5/2021	15/01/2021	31/12/2021	Fornecimento de Serviços	contratacao de empresas para Prestacao de Assistencia Tecnica e Manutencao em todos os relógios de ponto, com manutencao mensal onde o tecnico visitara mensalmente a Prefeitura Municipal de Mesopolis para acompanhamento, elucidacao de duvidas que forem ne	2.760,00
6/2021	15/01/2021	31/12/2021	Fornecimento de Serviços	contratacao de empresa especializada na prestacao de servicos em sistemas aplicado a tecnologia da informacao, para criacao, customizacao e manutencao de Web Site Oficial, com Layout Responsivo, Diario Oficial, com Hospedagem Dedicada e Manutencao.	10.800,00
7/2021	15/01/2021	31/12/2021	Fornecimento de Serviços	contratacao de empresa especializada em prestacao de Servicos em manutencao preventiva e corretiva em 02 (dois) consultorios odontologicos com direito a 05 (cinco) visita, sendo 01 (uma) visita periodica a cada 15 (quinze) dias e a 03 (tres) chamados de e	13.800,00
8/2021	21/01/2021	31/12/2021	Fornecimento de Serviços	Contratacao de Empresa especializada no ramo para LEVANTAMENTO, INDEXACAO, PREPARACAO, DIGITALIZACAO DAS LEIS, LEIS COMPLEMENTARES, DECRETOS, PORTARIAS, EMPENHOS E LICITACOES	17.400,00
9/2021	26/01/2021	31/12/2021	Fornecimento de Serviços	Contratacao de Empresa especializada no ramo para prestacao de Servicos de Locacao de licenciamento de uso e manutencao de sistemas integrados de gerenciamento administrativo informatizado, na area da Acao Social	10.800,00
10/2021	29/01/2021	29/07/2021	Fornecimento de Serviços	contratacao de empresa especializada para prestacao de servico de internacao, para tratamento de Dependencia Quimica	11.200,00
11/2021	01/02/2021	01/02/2022	Fornecimento de Serviços	Contratacao de empresa para prestacao de servicos de digitacao de informacoes da AUDESP, para a Administracao Publica do Municipio de Mesopolis.	13.200,00
12/2020	03/02/2020	31/12/2020	Fornecimento de Serviços	REFERENTE A CONTRATACAO DE EMPRESA PARA PRESTACAO DE SERVICOS DE MEDICO PEDIATRA E MEDICO GINECOLOGISTA PARA PRESTACAO DE SERVICOS NA UNIDADE DE SAUDE LOCAL PELO PERIODO DE 12 MESES	68.400,00
13/2020	03/02/2020	31/12/2020	Fornecimento de Serviços	REFERENTE A CONTRATACAO DE EMPRESA PARA PRESTACAO DE SERVICOS DE MEDICO PEDIATRA E MEDICO GINECOLOGISTA PARA PRESTACAO DE SERVICOS NA UNIDADE DE SAUDE LOCAL PELO PERIODO DE 12 MESES	79.200,00
13/2021	03/02/2021	03/08/2021	Fornecimento Material e Serviço	contratacao de empresa para aquisicao de uniformes para a educacao Publica do Municipio de Mesopolis conforme requerimento.	17.400,00
14/2021	09/02/2021	31/12/2021	Fornecimento de Serviços	contratacao de empresa especializada para Prestacao de Servicos Profissionais de Informatica na Area de Saude desta municipalidade sendo (CNES - SIA - FPO - BPA) pelo periodo de ate 31 de dezembro de 2021	12.000,00

15/2021	11/02/2021	11/02/2022	Fornecimento de Serviços	Contratacao de empresa para fornecimento da licenca de uso de software por prazo determinado (locacao), com atualizacao mensal, que garanta as alteracoes legais, corretivas e evolutivas, incluindo, conversao, implantacao e treinamento, para diversas areas	105.000,00
16/2021	02/03/2021	02/08/2021	Fornecimento de Serviços	contratacao de empresa especializada para Prestacao de Servicos de consultoria e assessoria visando oferecer o suporte necessario ao eficiente desempenho das atividades precipuas da Secretaria Municipal de Saude, oferecendo cooperacao tecnica voltada para	15.000,00
17/2021	02/03/2021	31/12/2021	Fornecimento de Serviços	Contratacao de empresa para prestacao de servicos de planejamento, desenvolvimento e execucoes de solucoes de comunicacao digital para a Administracao Publica do Municipio de Mesopolis.	15.500,00
18/2021	03/03/2021	03/03/2022	Fornecimento de Serviços	Contratacao de empresa especializada no ramo, visando a Prestacao de Servicos Profissionais de Consultoria e Assessoria em Contabilidade Publica, com responsabilidade tecnica perante ao CRC/SP, voltada a area Orcamentaria, Contabil e Financeira, visando a	96.000,00
19/2021	11/03/2021	11/03/2022	Fornecimento de Material	contratacao de servicos voltados a implantacao de sistema pedagogico de ensino com suporte pedagogico, portal de educacao na internet, bem como fornecimento de material didatico composto por conjuntos impressos (aluno e professor), com a seguinte quantidade	90.256,00
20/2021	17/03/2021	17/03/2022	Fornecimento de Serviços	Contratacao de empresas especializadas no ramo para prestacao de servicos tecnicos junto ao setor de saude, neste municipio, sendo 02 (dois) tecnicos de enfermagem, pelo periodo de 12 (doze) meses.	51.950,00
21/2021	18/03/2021	31/12/2021	Fornecimento de Serviços	Contratacao de empresa para prestacao de servicos de treinamento/capitacao, acompanhamento e suporte na insercao de propostas de plano de trabalho, execucao, pagamentos com OBTV e prestacao de contas parcial e final dos recursos federais junto ao SICONV	17.050,00
22/2021	18/03/2021	31/12/2021	Fornecimento de Material	CONTRATAcao DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA FORNECIMENTO DE 02 DOIS CONCENTRADOR DE OXIGENIO COM GARANTIA DE 24 MESES COM CATETER NASAL E COPO UMIDIFICADOR COM CAPACIDADE DE 5 LPM - LITRO POR MINUTOS	17.000,00
23/2021	18/03/2021	31/12/2021	Fornecimento de Serviços	prestacao de servicos na area de Consultoria, Acompanhamento e treinamento em Sistemas do Ministerio da Saude, Manutencao e Infraestrutura de Rede, para Secretaria Municipal de Saude deste municipio	11.700,00
24/2021	03/05/2021	03/05/2022	Fornecimento de Serviços	Contratacao de empresa especializada para prestacao de servicos na area de seguranca e medicina do trabalho, compreendendo: controle de pericias medicas com atendimento semanal na sede desta Prefeitura ou em posto de atendimento num raio maximo de 70 km d	37.500,00
25/2021	05/05/2021	31/12/2021	Fornecimento de Material	Registro de Precos para aquisicao de Generos Alimenticios destinados a Merenda Escolar e Demais Setores da Municipalidade durante o Exercicio de 2021	342.184,80
26/2021	05/05/2021	31/12/2021	Fornecimento de Material	Registro de Precos para aquisicao de Generos Alimenticios destinados a Merenda Escolar e Demais Setores da Municipalidade durante o Exercicio de 2021	26.012,50
27/2020	01/03/2021	31/03/2020	Outros	PRESTACAO DE SERVICOS MEDICOS JUNTO AO PROGRAMA DE ESTRATEGIA DE SAUDE DA FAMILIA NA UBS LOCAL	15.500,00
27/2021	05/05/2021	31/12/2021	Fornecimento de Material	Registro de Precos para aquisicao de Generos Alimenticios destinados a Merenda Escolar e Demais Setores da Municipalidade durante o Exercicio de 2021	355.141,25

28/2021	05/05/2021	31/12/2021	Fornecimento de Material	Registro de Precos para aquisicao de Generos Alimenticios destinados a Merenda Escolar e Demais Setores da Municipalidade durante o Exercício de 2021	3.439,40
29/2021	05/05/2021	31/12/2021	Fornecimento de Material	Registro de Precos para aquisicao de Generos Alimenticios destinados a Merenda Escolar e Demais Setores da Municipalidade durante o Exercício de 2021	60.000,00
30/2018	26/02/2018	31/12/2019	Fornecimento de Serviços	REFERENTE A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA FORNECIMENTO DE PROFISSIONAIS PARA IMPLANTACAO DO NASF NESTA MUNICIPALIDADE.	37.900,00
30/2021	05/08/2021	05/08/2022	Fornecimento de Serviços	Contratacao de Empresa Especializada e outorgada pela Agencia Nacional de Telecomunicacoes ANATEL, para fornecimento de link de internet dedicado, bidirecional e simetrico, com velocidade de 100 Mbps e largura de banda de 1 Gbps, sendo necessario em fib	54.000,00
31/2021	20/08/2021	20/08/2022	Fornecimento Material e Serviço	SISTEMA DE REGISTRO DE PRECOS (SRP), VISANDO AQUISICOES FUTURAS E PARCELADAS DE PNEUS NOVOS, BEM COMO A PRESTACAO DE SERVICOS DE MONTAGEM, ALINHAMENTO, BALANCEAMENTO DOS VEICULOS DE DIVERSOS SETORES DESTA MUNICIPALIDADE CONFORME NECESSIDADE DA ADMINISTRAC	62.764,37
32/2021	20/08/2021	20/08/2022	Fornecimento Material e Serviço	SISTEMA DE REGISTRO DE PRECOS (SRP), VISANDO AQUISICOES FUTURAS E PARCELADAS DE PNEUS NOVOS, BEM COMO A PRESTACAO DE SERVICOS DE MONTAGEM, ALINHAMENTO, BALANCEAMENTO DOS VEICULOS DE DIVERSOS SETORES DESTA MUNICIPALIDADE CONFORME NECESSIDADE DA ADMINISTRAC	371.564,60
33/2021	20/08/2021	20/08/2022	Fornecimento Material e Serviço	SISTEMA DE REGISTRO DE PRECOS (SRP), VISANDO AQUISICOES FUTURAS E PARCELADAS DE PNEUS NOVOS, BEM COMO A PRESTACAO DE SERVICOS DE MONTAGEM, ALINHAMENTO, BALANCEAMENTO DOS VEICULOS DE DIVERSOS SETORES DESTA MUNICIPALIDADE CONFORME NECESSIDADE DA ADMINISTRAC	94.288,20
34/2021	24/08/2021	31/12/2021	Fornecimento de Material	Aquisicao de 05 (cinco) relógios de ponto com leitor biometrico digital, leitor de proximidade, comunicacao TCP/IP rede + USB e com guilhotina para diversos setores da Prefeitura	10.000,00
35/2021	31/08/2021	29/11/2021	Fornecimento de Serviços	Contratacao de empresa especializada para a destinacao final dos residuos solidos domiciliares coletados no municipio de Mesopolis/SP, em aterro sanitario devidamente licenciado, pelo prazo de 90 (noventa) dias.	11.520,00
36/2020	01/04/2020	31/12/2020	Fornecimento de Serviços	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA PRESTACAO DE SERVICOS MEDICOS JUNTO A UBS LOCAL	146.700,00
37/2020	23/04/2020	23/04/2021	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE MATERIAL DE ENFERMAGEM	233.680,62
38/2020	23/04/2020	23/04/2021	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE MATERIAL DE ENFERMAGEM	75.259,60
42/2020	20/05/2020	31/12/2020	Fornecimento de Serviços	PUBLICACAO DE ATOS OFICIAIS	16.560,00
51/2020	20/07/2020	20/07/2021	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE MATERIAL ODONTOLOGICO PARA ATENDIMENTO DA DEMANDA DA AREA DE SAUDE DURANTE O EXERCICIO DE 2020.	175,70
52/2020	20/07/2020	20/07/2021	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE MATERIAL ODONTOLOGICO PARA ATENDIMENTO DA DEMANDA DA AREA DE SAUDE DURANTE O EXERCICIO DE 2020.	14.897,29
53/2020	20/07/2020	20/07/2021	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE MATERIAL ODONTOLOGICO PARA ATENDIMENTO DA DEMANDA DA AREA DE SAUDE DURANTE O EXERCICIO DE 2020.	65.748,11
59/2020	26/08/2020	26/08/2021	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE MEDICAMENTOS DESTINADOS AO SETOR DE SAUDE DESTA MUNICIPALIDADE	25.954,88
60/2018	20/07/2018	31/12/2019	Fornecimento de Serviços	PRESTACAO DE SERVICOS TECNICOS JUNTO A UNIDADE DE SAUDE LOCAL PARA IMPLANTACAO DO NASF	35.256,00
60/2020	26/08/2020	26/08/2021	Fornecimento de Material	AQUISICAO DE MEDICAMENTOS DESTINADOS AO SETOR DE SAUDE DESTA MUNICIPALIDADE	43.362,50
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

TOTAL DE CONTRATOS ATÉ O PERÍODO					VALOR
50					4.116.721,82

Até o período analisado o município realizou 50 contratos totalizando um montante de R\$ 4.116.721,82 (QUATRO MILHÕES CENTO E DEZESSEIS MIL SETECENTOS E VINTE E UM REAIS E OITENTA E DOIS CENTAVOS), divididas nas modalidades de fornecimento de: Fornecimento de Material 18 com valor total de R\$ 2.612.012,65 (DOIS MILHÕES SEISCENTOS E DOZE MIL DOZE REAIS E SESENTA E CINCO CENTAVOS), Fornecimento de Serviços 25 com valor total de R\$ 933.196,00 (NOVECENTOS E TRINTA E TRES MIL CENTO E NOVENTA E SEIS REAIS), Fornecimento Material e Serviço 6 com valor total de R\$ 556.013,17 (QUINHENTOS E CINQUENTA E SEIS MIL TREZE REAIS E DEZESSETE CENTAVOS), Outros 1 com valor total de R\$ 15.500,00 (QUINZE MIL QUINHENTOS REAIS).

Precatórios

Descricao	Saldo Exercício Anterior	Inscrições Até o Período	Pago Até o Período	Saldo Até o Período
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS (P)	53.315,91	0,00	0,00	53.315,91
PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS (P)	53.315,91	0,00	0,00	53.315,91
PRECATÓRIOS DE CONTAS A PAGAR - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS (F)	0,00	63.749,11	63.749,11	0,00

O montante total de precatórios até o período analisado é de R\$ 53.315,91 (CINQUENTA E TRES MIL TREZENTOS E QUINZE REAIS E NOVENTA E UM 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 consequentemente devidamente registradas no Mapa de Precatorios do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Os Precatórios pertencentes ao Município, correspondentes ao período de 01 de maio à 31 de agosto de 2021, que integra ao 2º quadrimestre de 2021 cuja documentação contendo despesas empenhada, liquidada e paga segue anexo ao final deste relatório.

Controle das principais obras e reformas

Situação física dos investimentos em obras com data inicial até o período.

Descrição	Data Inicial	Data Final	Valor
			0,00

Após verificação dos dados apresentados, consta que no período de 01 de maio à 31 de agosto de 2021 que corresponde ao 2º quadrimestre não houve despesas empenhadas e liquidadas, o que foi averiguado no período acima mencionado que na data de 17 de maio de 2021 foram efetuados três pagamentos totalizando um valor de R\$ 75.284,37 correspondente a despesas empenhadas e liquidadas no 1º quadrimestre de 2021, tais informações seguem anexo a este relatório.

Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida

DESCRIÇÃO	SALDO EXERCÍCIO ANTERIOR	SALDO ATÉ O PERÍODO
Dívida Consolidada	0,00	149.018,97
Deduções	1.373.263,66	4.218.324,96
(=) Dívida Consolidada Líquida	-1.373.263,66	-4.069.305,99

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.

Cumprindo as formalidades legais e atendendo os procedimentos de total transparência as informações expedidas por esta Controladoria, informamos que segue anexo ao final deste relatório as planilhas contendo os gastos com abastecimento da frota da Prefeitura deste município referente aos meses de maio à agosto de 2021 correspondente ao 2º quadrimestre de 2021.

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.

O Setor de Bens Patrimoniais desta municipalidade através de seu gestor, encaminhou ao Sistema de Controle Interno documentos onde consta dados relevantes aos bens adquiridos e bens baixados (nenhum bem baixado no período) de 01 de maio à 31 de agosto de 2021 correspondentes ao 2º quadrimestre de 2021, para constar tais informações segue anexo a este relatório.

Controle de Subvenções Sociais

As Subvenções estão assim distribuídas:

Mes	Classificação	Valor
Mes 03	SUBVENÇÕES SOCIAIS	11.212,00
Mes 04	SUBVENÇÕES SOCIAIS	3.406,00
Mes 05	SUBVENÇÕES SOCIAIS	7.806,00
Mes 06	SUBVENÇÕES SOCIAIS	33.606,00
Mes 07	SUBVENÇÕES SOCIAIS	7.606,00
Mes 08	SUBVENÇÕES SOCIAIS	7.606,00
Total		71.242,00

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 Nominal

Demonstramos abaixo quadro demonstrativo do cálculo do Resultado Nominal.

Descrição	Saldo Exe. Ant. (A)	Período Anterior (B)	Período Bimestre (C)
Dívida Consolidada	189.043,49	154.137,26	149.018,97
Deduções	1.373.263,66	3.871.886,19	4.218.324,96
Dívida Consolidada Líquida	-1.184.220,17	-3.717.748,93	-4.069.305,99
Receita de Privatizações	0,00	0,00	0,00
Passivos Reconhecidos	0,00	0,00	0,00
DÍVIDA FISCAL LIQUIDADA	-1.184.220,17	-3.717.748,93	-4.069.305,99

RESULTADO NOMINAL ATUAL (-) ANTERIOR	PERÍODO	EXERCÍCIO
<Período (c-b)> / <Exercício (c-a)>	-351.557,06	-2.885.085,82

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\$ -4.069.305,99 (QUATRO MILHÕES SESENTA E NOVE MIL TREZENTOS E CINCO REAIS E NOVENTA E NOVE 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.

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.

As ATAS das Audiências Públicas referente ao 2º Trimestre sobre aplicação de recursos do FUNDEB e Parecer do Conselho do FUNDEB com relação ao 2º trimestre de 2021, e PPA 2022/2025, estão de acordo com todos os preceitos estabelecidos, as Atas da Saúde e das Metas Fiscais referente ao segundo quadrimestre estão agendadas para serem realizadas no dia 24 de agosto de 2021, dessa forma não serão anexadas a este Relatório, assim que forem disponibilizadas à Secretaria de Controle Interno, tais documentos serão encaminhados ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, informamos que os fatos acima citados, encontram-se anexo ao final deste relatório.

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
8	001	00411-0	0000000565-7	162.718,29	162.718,29	0,00
8	001	00411-0	0000002598-4	1.057,50	1.057,50	0,00
8	001	00411-0	0000003375-8	46.661,51	42.781,02	3.880,49
			Despesa Não Considerada pelo Banco			
			0-CHEQUE 004725 FRANCISCO CORREA PINTO - Docto: 0		31/12/2020	3.620,49
			Despesa Não Considerada pelo Banco			
			0-CHEQUE 003653 MARQUES e GIAN INFORM LTDA - Docto: 0		31/12/2020	260,00
8	001	00411-0	0000003394-4	32.992,68	32.992,68	0,00
8	001	00411-0	0000003402-9	58.016,90	58.016,90	0,00
8	001	00411-0	0000015435-0	114.080,74	114.080,74	0,00
8	001	00411-0	0000017105-0	3.674,83	3.674,83	0,00
8	001	00411-0	0000020793-4	915,57	915,57	0,00
8	001	00411-0	0000022619-X	36.923,49	36.923,49	0,00
8	001	00411-0	0000023464-8	97.722,79	97.722,79	0,00
8	001	00411-0	0000025006-6	70.556,51	70.556,51	0,00
8	001	00411-0	0000026055-X	18.080,98	18.080,98	0,00
8	001	00411-0	0000027782-7	17.740,26	17.740,26	0,00
8	001	00411-0	0000028228-6	595,94	595,94	0,00
8	001	00411-0	0000030327-5	1.886,54	1.886,54	0,00
8	001	00411-1	0000033812-5	335,31	335,31	0,00
8	001	00411-1	0000033889-3	784,61	784,61	0,00
8	001	00411-1	0000034452-4	4.965,81	4.965,81	0,00
8	001	00411-1	0000035254-3	22,85	22,85	0,00
8	001	00411-1	0000035285-3	25,94	25,94	0,00
8	001	00411-1	0000036113-5	1.439,45	1.439,45	0,00
8	001	00411-1	0000036771-0	21.551,63	21.551,63	0,00
8	001	00411-1	0000036772-9	8.047,28	8.047,28	0,00
8	001	00411-1	0000037358-3	35.375,10	35.375,10	0,00
8	001	00411-0	0000095090-5	515,71	515,71	0,00
8	001	00411-0	0000130332-5	15.564,83	15.564,83	0,00
8	001	00411-0	0000130336-8	30.256,04	30.256,04	0,00
8	001	00411-0	0000204540-4	104.463,64	104.463,64	0,00
8	001	00411-0	0000283144-9	35.223,92	33.823,92	1.400,00
			Despesa Não Considerada pelo Banco			
			SANGALI PECAS E SERVICOS LTDA - Docto: ch000238		27/08/2021	1.400,00
8	001	00411-0	0000507981-0	278,16	278,16	0,00
8	001	00411-1	31600-8	5.046,06	5.046,06	0,00
8	001	00411-1	31609-1	36,95	36,95	0,00

8	001	00411-1	31620-2	277.926,46	277.926,46	0,00
8	033	00370-0	0000004586-3	18.251,14	18.251,14	0,00
8	033	00370-0	0000045117-0	2.038,03	2.038,03	0,00
8	033	00370-0	0000451430-1	2.683,65	2.683,65	0,00
8	033	00370-0	0045000067-4	41.336,10	41.336,10	0,00
8	033	00370-0	0045000128-0	5.133,81	5.133,81	0,00
8	104	00597-0	0000000687-2	587.834,69	587.834,69	0,00
8	104	00597-0	0000006173-9	509,85	509,85	0,00
8	104	00597-0	0000006177-1	2.424,36	2.424,36	0,00
8	104	00597-0	0000006178-0	2.154,75	2.154,75	0,00
8	104	00597-0	0000006191-7	692,00	692,00	0,00
8	104	00597-0	0000006194-1	11.327,57	11.327,57	0,00
8	104	00597-0	0000006195-0	27.855,60	27.855,60	0,00
8	104	00597-0	0000006313-8	46.966,75	46.966,75	0,00
8	104	00597-0	0000624111-1	387.427,17	387.427,17	0,00
8	104	00597-0	0000624119-7	368.585,08	368.585,08	0,00
8	104	00597-0	0001358910-0	1.106.546,03	1.106.546,03	0,00
8	104	00597-0	0006624043-3	931,57	931,57	0,00
8	104	00597-0	0006624077-8	0,04	0,04	0,00
8	104	00597-0	0006624078-6	1.071,84	1.071,84	0,00
8	104	00597-0	0006624079-4	243,38	243,38	0,00
8	104	00597-0	0006624081-6	164,06	164,06	0,00
8	104	00597-0	006328-6	0,01	0,01	0,00
8	237	02258-0	0000054000-2	492,60	492,60	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 Secretaria de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Mesópolis, em suas considerações, faz saber que, após exames detalhados dos atos procedimentais em análise do 2º (segundo) Quadrimestre do exercício de 2021 conclui-se, que os mesmos encontram-se devidamente instruídos e representa de forma fidedigna às informações e os documentos que deram origem a este relatório, em relação ao enfrentamento a COVID 19, foram tomadas todas as providências necessárias e atendidas as formalidades estabelecidas pelo Ministério da Saúde, Governo do Estado de São Paulo e Secretaria de Saúde do Município de Mesópolis, seguindo protocolos e atendendo o calendário de vacinação da população conforme cronograma estabelecido e muito bem assistido com a população quase em sua totalidade imunizada, realização de exames da COVID 19, orientação à população e apoio aos doentes com remédios e acompanhamento diário sobre o quadro do paciente, inclusive todos os gastos com relação ao COVID 19 são inclusos no SISTEMA AUDESP e PORTAL DA TRANSPARÊNCIA para ampla divulgação e conhecimento de todos, com relação aos gastos públicos, que é a conjugação plena da eficiência econômica com eficácia social, assim procurando auxiliar a administração municipal a seguir cumprindo com suas obrigações em todas as esferas dentro das normas estabelecidas

CONCLUSÃO

No cumprimento das atribuições estabelecidas e demais normas que regulam as atribuições do Sistema de Controle Interno, referentes ao Relatório do 2º (segundo) Quadrimestre do exercício de 2021, 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, 24 de setembro de 2021.



Claudiomar Donizete de Souza
215.497.098-28
Responsável pela análise.