



**Guariba**  
PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARÍBA  
CNPJ: 48.664.304/0001-80

## **Relatório de Controle Interno Dezembro de 2021**

**Guariba, 18 de Fevereiro de 2022.**

---

## **Apresentação**

Esta entidade, esta sujeita ao regime de fiscalização contábil, financeira, orçamentária e patrimonial e controle externo, a cargo do Poder Legislativo com apoio técnico do Tribunal de Contas, em cumprimento ao que dispõe nos artigos 70 e 74 da Constituição Federal; artigos 75 a 80 da Lei 4.320/64; art. 59 da Lei Complementar 101/00 entre outras normativas, passa a apresentar o Relatório do Controle Interno.

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

- 1. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - PLANEJADO**
- 2. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - EXECUTADO**
- 3. ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS**
- 4. EXECUÇÃO FINANCEIRA PELOS SALDOS BANCÁRIOS**
- 5. EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR**
- 6. APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO ENSINO**
- 7. APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO FUNDEB**
- 8. APLICAÇÃO EM SAÚDE - RECURSOS PRÓPRIOS**
- 9. APLICAÇÃO EM SAÚDE - RECURSOS VINCULADOS**
- 10. APLICAÇÃO EM SAÚDE - VISÃO GERAL**
- 11. LIMITE DE DESPESAS COM PESSOAL**
- 12. DÍVIDA CONSOLIDADA**
- 13. OPERAÇÕES DE CRÉDITO, AVAIS E GARANTIAS**
- 14. ARRECADAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA**
- 15. DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS**
- 16. REPASSES AO TERCEIRO SETOR**
- 17. INVESTIMENTOS**
- 18. LIMITE DOS REPASSES AO LEGISLATIVO (art. 29-A da CF)**
- 19. REPASSES MENSIS AO LEGISLATIVO**
- 20. LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES**
- 21. DESPESAS COM ADIANTAMENTO**
- 22. AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - PROJETOS**
- 23. AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - ATIVIDADES**
- 24. AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - OPERAÇÕES ESPECIAIS**
- 25. AVALIAÇÃO DO SALDO CONTÁBIL DO ALMOXARIFADO**
- 26. CONCLUSÃO**

*Almo* 

## GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - PLANEJADO

O Orçamento Público do município para o exercício financeiro de **2021**, foi elaborado atendendo às disposições contidas na Lei nº 4.320/64, na Lei de Responsabilidade Fiscal (LC 101/2000), demais legislações pertinentes e em especial a Lei de Diretrizes Orçamentárias nº **3374** de **16/10/2020**, tendo sido aprovada por meio da Lei Orçamentária Anual nº **3385** de **15/12/2020**.

A Lei Orçamentária Anual nº **3385** de **15/12/2020**, estimou a receita no valor de **R\$ 124.000.000,00** e fixou as despesas no valor de **R\$ 120.600.000,00**, evidenciando que **há um superávit no montante de R\$ 3.400.000,00**, conforme apresentado no quadro abaixo.

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - PLANEJADO						
ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	%	PREVISÃO ADICIONAL	%	PREVISÃO ATUALIZADA	%
RECEITAS CORRENTES	123.747.000,00	99,80	0,00	0,00	123.747.000,00	99,80
RECEITAS DE CAPITAL	253.000,00	0,20	0,00	0,00	253.000,00	0,20
<b>TOTAL DE RECEITAS</b>	<b>124.000.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>124.000.000,00</b>	<b>100,00</b>
ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	%	CRÉDITOS ADICIONAIS	%	DOTAÇÃO ATUALIZADA	%
DESPESAS CORRENTES	116.283.300,00	96,42	13.671.801,99	11,34	129.955.101,99	90,08
DESPESAS DE CAPITAL	3.076.700,00	2,55	9.989.526,76	8,28	13.066.226,76	9,06
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.240.000,00	1,03	0,00	0,00	1.240.000,00	0,86
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>120.600.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>23.661.328,75</b>	<b>19,62</b>	<b>144.261.328,75</b>	<b>100,00</b>
<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>3.400.000,00</b>	<b>2,74</b>			<b>(20.261.328,75)</b>	<b>(16,34)</b>

Verifica-se que este Superávit Orçamentário se dá em relação a comparação das receitas orçamentárias (previsão inicial) no valor de **R\$ 124.000.000,00** com as despesas orçamentárias (dotação inicial) no valor de **R\$ 120.600.000,00**, onde observa-se a ocorrência do superávit orçamentário em torno de **2,74%**, ou seja, as receitas orçamentárias apresentam um valor maior do que as despesas orçamentárias já na fase do planejamento.

Na composição desses valores do Orçamento Público pode-se observar que as Receitas Correntes apresentam o valor de **R\$ 123.747.000,00** representando **99,80%** das Receitas Previstas Totais e as Receitas de Capital o valor de **R\$ 253.000,00**, representando **0,20%** sobre o mesmo total. Já as Despesas Correntes apresentam o valor de **R\$ 116.283.300,00** representando **96,42%** da Despesa Orçada Total e as Despesas de Capital o valor de **R\$ 3.076.700,00** representando **2,55%** sobre o mesmo total. A diferença de **1,03%** corresponde aos valores da Reserva de Contingência - **R\$ 1.240.000,00** e da Reserva do RPPS - **R\$ 0,00**.

Em relação a abertura de Créditos Adicionais apurou-se até o momento o montante de **R\$ 23.661.328,75**, representando **19,62%** sobre a Dotação Inicial total, sendo que **11,34%** correspondem as alterações orçamentárias ocorridas em relação as Despesas Correntes e **8,28%** em relação as Despesas de Capital.

Verificou-se ainda que o resultado orçamentário atualizado em relação aos valores planejados até o momento apresentam **Déficit de (16,34)%**.

## GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - EXECUTADO

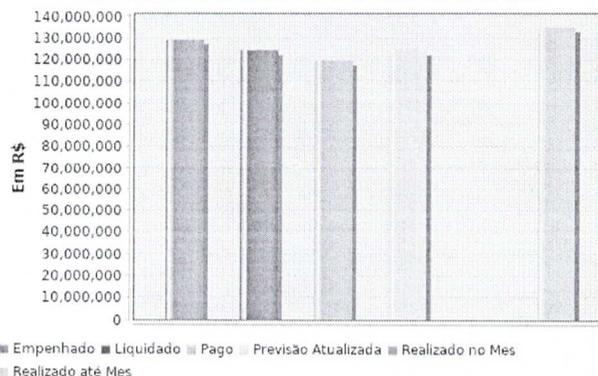
Na análise da execução orçamentária será observada a capacidade de planejamento da entidade, uma vez que será possível realizar o confronto entre as receitas previstas e as receitas arrecadadas, bem como verificar, numa visão global, o desempenho que a entidade está obtendo na aplicação destes recursos arrecadados.

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - EXECUTADO						
ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	%	REALIZADO NO MÊS	%	REALIZADO ATÉ O MÊS	%
RECEITAS CORRENTES	123.747.000,00	99,80	0,00	0,00	132.792.384,76	107,31
RECEITA DE CAPITAL	253.000,00	0,20	0,00	0,00	1.965.369,09	776,83
<b>TOTAL DE RECEITAS</b>	<b>124.000.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00</b>	<b>134.757.753,85</b>	<b>108,68</b>
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS CORRENTES	118.198.852,43	87,71	115.373.709,98	85,62	110.699.753,97	82,15
DESPESAS DE CAPITAL	11.058.344,16	8,21	8.775.109,79	6,51	8.640.409,79	6,41
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>129.257.196,59</b>	<b>95,92</b>	<b>124.148.819,77</b>	<b>92,13</b>	<b>119.340.163,76</b>	<b>88,56</b>
<b>RESULTADO ORÇAMENTÁRIO</b>	<b>5.500.557,26</b>	<b>4,08</b>	<b>10.608.934,08</b>	<b>7,87</b>	<b>15.417.590,09</b>	<b>11,44</b>

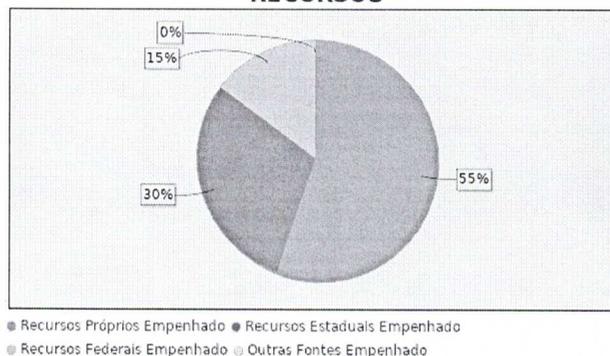
  

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - EXECUTADO - POR FONTE DE RECURSOS						
ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO ATÉ O MÊS	%	EMPENHADO	%	RESULTADO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	79.766.791,95	59,19	71.420.473,76	55,25	8.346.318,19	10,46
RECURSOS ESTADUAIS	39.833.781,66	29,56	38.678.962,34	29,92	1.154.819,32	2,90
RECURSOS FEDERAIS	14.577.180,24	10,82	19.001.772,49	14,70	(4.424.592,25)	(30,35)
OUTRAS FONTES	580.000,00	0,43	155.988,00	0,12	424.012,00	73,11
<b>TOTAIS</b>	<b>134.757.753,85</b>	<b>100,00</b>	<b>129.257.196,59</b>	<b>100,00</b>	<b>5.500.557,26</b>	<b>4,08</b>

### ANÁLISE GRÁFICA DOS RESULTADOS



### EXECUÇÃO DA DESPESA POR FONTES DE RECURSOS



Conforme o quadro apresentado acima, verifica-se que o valor da Previsão Atualizada até o momento é de **R\$ 124.000.000,00** e o valor da Receita Realizada até o mês é de **R\$ 134.757.753,85**, evidenciando que a arrecadação superou a previsão em **108,68%**, ou seja, arrecadou a mais do que previsto o valor de **R\$ (10.757.753,85)**.

Já em relação ao Resultado Orçamentário do período verificou-se um **Superávit Orçamentário**, pois o valor da receita realizada até o mês está **maior** que a despesa empenhada em **4,08%**, representando o valor de **R\$ 5.500.557,26**, conforme evidenciado no quadro acima.

Este resultado orçamentário sob a ótica da origem e destinação por fonte de recursos, evidencia: **Superávit Orçamentário em 10,46%** para a fonte de Recursos Próprios (1); **Superávit Orçamentário em 2,90%** para a fonte Recursos Estaduais (2); **Déficit Orçamentário em (30,35)%** para a fonte de Recursos Federais (3) e **Superávit Orçamentário em 73,11%** para a fonte Outras Fontes (4).

*Mus*

## ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

As informações abaixo apresentadas evidenciam o montante correspondente as alterações orçamentárias decorrentes da abertura de créditos adicionais, tanto os autorizados pela lei orçamentária anual como por leis específicas.

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS									
LEGISLAÇÃO		Suplementação			Especial/Extraordinário			Outros	TOTAL
Especificação	Data	Anulação	Superávit	Excesso	Anulação	Superávit	Excesso		
Dec. 4060/2021	08/12/2021	0,00	2.355.869,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.355.869,01
Dec. 4061/2021	08/12/2021	3.041.565,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.041.565,50
Dec. 4050/2021	25/11/2021	205.000,00	845.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.050.000,00
Dec. 4047/2021	09/11/2021	0,00	40.243,62	580.000,00	0,00	0,00	280.000,00	0,00	900.243,62
Dec. 4051/2021	25/11/2021	161.000,00	100.000,00	0,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00	381.000,00
Dec. 4048/2021	09/11/2021	0,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	450.000,00
Dec. 4049/2021	18/11/2021	0,00	0,00	485.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	485.000,00
Dec. 4052/2021	25/11/2021	0,00	0,00	397.843,20	0,00	0,00	707.276,80	0,00	1.105.120,00
Dec. 4018/2021	24/08/2021	1.037.860,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.037.860,53
Dec. 4024/2021	14/09/2021	0,00	143.000,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	183.000,00
Dec. 4026/2021	14/09/2021	54.048,00	1.000.637,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.054.685,73
Dec. 4027/2021	23/09/2021	0,00	370.307,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	370.307,75
Dec. 4025/2021	14/09/2021	0,00	1.164.637,73	0,00	0,00	41.546,00	0,00	0,00	1.206.183,73
Dec. 4031/2021	29/09/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	118.891,73	0,00	0,00	118.891,73
Dec. 4032/2021	29/09/2021	0,00	99.410,48	0,00	287.306,00	0,00	0,00	0,00	386.716,48
Dec. 3990/2021	18/06/2021	713.963,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	713.963,18
Dec. 3998/2021	16/07/2021	220.000,00	150.000,00	0,00	0,00	302.500,00	0,00	0,00	672.500,00
Dec. 3999/2021	21/07/2021	0,00	16.301,20	0,00	0,00	0,00	252.565,00	0,00	268.866,20
Dec. 4001/2021	22/07/2021	0,00	271.575,00	0,00	0,00	41.500,00	500.000,00	0,00	813.075,00
Dec. 3959/2021	04/05/2021	0,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	160.000,00
Dec. 3941/2021	06/04/2021	8.250,00	25.000,00	0,00	0,00	89.387,20	0,00	0,00	122.637,20
Dec. 3968/2021	19/05/2021	0,00	70.656,38	0,00	0,00	0,00	420.000,00	0,00	490.656,38
Dec. 3921/2021	09/03/2021	0,00	76.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	76.000,00
Dec. 3919/2021	04/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83.421,19	83.421,19
Dec. 3918/2021	04/03/2021	79.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79.200,00
Dec. 3920/2021	09/03/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.098,00	65.098,00
Dec. 3907/2021	10/02/2021	406.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	406.900,00
Dec. 3929/2021	17/03/2021	116.289,70	0,00	0,00	0,00	0,00	429.750,00	0,00	546.039,70

*Wino*

*[Handwritten signature]*

Dec. 3930/2021	17/03/2021	0,00	88.503,92	0,00	0,00	0,00	301.038,00	0,00	389.541,92
Dec. 3881/2021	04/01/2021	77.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.000,00
Dec. 3381/2021	04/01/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
Dec. 3894/2021	02/02/2021	0,00	43.000,00	0,00	0,00	175.376,80	0,00	0,00	218.376,80
Dec. 3893/2021	02/02/2021	100.000,00	66.000,00	0,00	0,00	1.760.547,08	0,00	0,00	1.926.547,08
Dec. 3938/2021	06/04/2021	0,00	93.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	93.400,00
Dec. 3940/2021	06/04/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	44.800,00	0,00	0,00	44.800,00
Dec. 3939/2021	06/04/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00
Dec. 3952/2021	20/04/2021	0,00	169.344,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	169.344,58
Dec. 3946/2021	12/04/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00	0,00	0,00	750.000,00
Dec. 3951/2021	20/04/2021	0,00	36.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	36.000,00
Dec. 3932/2021	24/03/2021	683.352,28	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	833.352,28
Dec. 3987/2021	14/06/2021	0,00	98.286,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	98.286,86
Dec. 3967/2021	17/05/2021	752.075,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	752.075,00
Dec. 3980/2021	11/06/2021	0,00	879.723,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	879.723,25
Dec. 3986/2021	14/06/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	1.264.030,49	0,00	0,00	1.264.030,49
Dec. 3981/2021	11/06/2021	0,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00
Dec. 4013/2021	19/08/2021	712.000,00	0,00	0,00	0,00	106.750,00	0,00	0,00	818.750,00
Dec. 4004/2021	04/08/2021	550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00
Dec. 4012/2021	19/08/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	52.955,29	90.000,00	0,00	142.955,29
Dec. 4014/2021	19/08/2021	196.027,00	0,00	0,00	0,00	217.092,96	0,00	0,00	413.119,96
Dec. 4015/2021	19/08/2021	14.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.850,00
Dec. 4005/2021	04/08/2021	0,00	243.000,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00	0,00	418.000,00
Dec. 4000/2021	21/07/2021	357.022,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	357.022,58
Dec. 4038/2021	14/10/2021	0,00	0,00	0,00	0,00	67.000,00	0,00	0,00	67.000,00
Dec. 4037/2021	14/10/2021	0,00	333.638,16	0,00	0,00	302.352,41	0,00	0,00	635.990,57
Dec. 4036/2021	14/10/2021	0,00	294.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	294.000,00
Dec. 4035/2021	13/10/2021	1.115.401,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.115.401,15
Dec. 4059/2021	08/12/2021	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00
Dec. 4057/2021	06/12/2021	0,00	337.010,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	337.010,99
Dec. 4056/2021	06/12/2021	0,00	376.753,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	376.753,94
Dec. 4045/2021	09/11/2021	553.139,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	553.139,76

*Muo*

*J.*

Dec. 4066/2021	20/12/2021	0,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00
Dec. 4067/2021	20/12/2021	136.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.200,00
SOMA		11.291.144,68	10.462.300,60	3.312.843,20	287.306,00	6.329.729,96	3.120.629,80	148.519,19	34.952.473,43
%		32,30	29,93	9,48	0,82	18,11	8,93	0,42	100,00

DOTAÇÃO INICIAL 120.600.000,00 %

CRÉDITOS ADICIONAIS 34.952.473,43 28,98

Pode-se perceber pelas informações apresentadas acima que o montante de Crédito Adicional Aberto é de **R\$ 34.952.473,43** representando **28,98%** em relação ao valor do dotação inicial aprovada pela lei orçamentária anual.

Verificou-se ainda que a maior alteração orçamentária se deu através do **Crédito Suplementar - Anulação de Dotação**, no montante de **R\$ 11.291.144,68**, representando **32,30%** das alterações orçamentárias ocorridas no período.

*[Handwritten signatures]*

## EXECUÇÃO FINANCEIRA PELOS SALDOS BANCÁRIOS

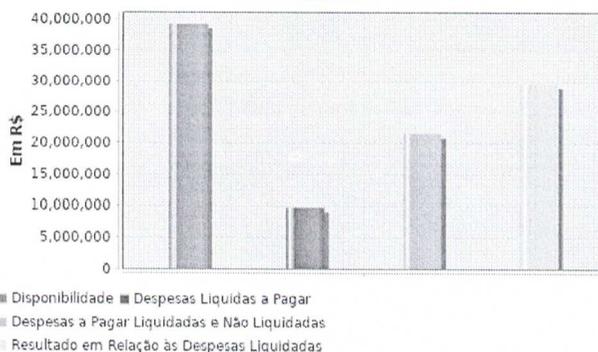
Para a evidenciação do Resultado Financeiro no período será verificada a disponibilidade financeira através dos saldos bancários.

EXECU�O FINANCEIRA PELOS SALDOS BANC�RIOS		
RESULTADO FINANCEIRO	VALOR	
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA (SALDOS BANC�RIOS DISPON�VEIS)	39.271.506,31	
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA (SALDOS BANC�RIOS APLICADOS)	0,00	
DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS (OR�/RESTOS)	9.734.707,54	
TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS E N�O LIQUIDADAS (OR�/RESTOS)	21.423.912,08	
		%
(=) RESULTADO FINANCEIRO EM RELA�O �S DESPESAS LIQUIDADAS	29.536.798,77	75,21
(=) RESULTADO FINANCEIRO EM RELA�O AO TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR	17.847.594,23	45,45

EXECU�O FINANCEIRA - POR FONTE DE RECURSOS					
Especifica�o	RESTOS A PAGAR			DESPESAS DO EXERC�CIO	
	PROCESSADOS A PAGAR (a)	N�O PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR (b)	N�O PROCESSADOS A LIQUIDAR E EM LIQUIDA�O (c)	LIQUIDADAS A PAGAR (d)	EMPENHADAS A LIQUIDAR E EM LIQUIDA�O (e)
RECURSOS PR�PRIOS	466.720,50	7.460,00	3.018.284,56	440.465,11	2.279.833,66
RECURSOS ESTADUAIS	4.326.366,31	0,04	1.154.632,62	4.326.366,31	974.520,87
RECURSOS FEDERAIS	74.518,58	50.986,10	2.407.910,54	41.824,59	1.854.022,29
OUTRAS FONTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FONTES N�O IDENTIFICADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SOMA</b>	<b>4.867.605,39</b>	<b>58.446,14</b>	<b>6.580.827,72</b>	<b>4.808.656,01</b>	<b>5.108.376,82</b>

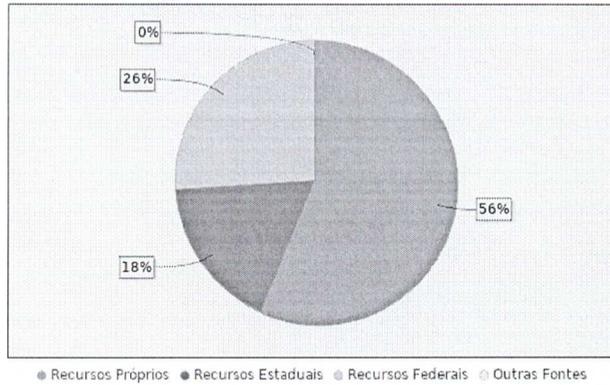
EXECU�O FINANCEIRA - POR FONTE DE RECURSOS							
Especifica�o	BANCO/CAIXA (f)	DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS g = (a + b + d)	RESULTADO EM RELA�O �S DESPESAS LIQUIDADAS h = (f - g)	% (h / f)	TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR i = (g + c + e)	RESULTADO EM RELA�O AO TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR (j)	% (j / f)
RECURSOS PR�PRIOS	22.097.250,02	914.645,61	21.182.604,41	95,86	6.212.763,83	15.884.486,19	71,88
RECURSOS ESTADUAIS	6.963.321,76	8.652.732,66	(1.689.410,90)	(24,26)	10.781.886,15	(3.818.564,39)	(54,84)
RECURSOS FEDERAIS	10.184.091,32	167.329,27	10.016.762,05	98,36	4.429.262,10	5.754.829,22	56,51
OUTRAS FONTES	26.843,21	0,00	26.843,21	100,00	0,00	26.843,21	100,00
<b>TOTAL</b>	<b>39.271.506,31</b>	<b>9.734.707,54</b>	<b>29.536.798,77</b>	<b>75,21</b>	<b>21.423.912,08</b>	<b>17.847.594,23</b>	<b>45,45</b>

## EXECU O FINANCEIRA PELOS SALDOS BANCÁRIOS



*Assinatura*

### DISPONIBILIDADE POR FONTES DE RECURSO



Os saldos bancários no período apresentam um montante de **R\$ 39.271.506,31** e as despesas a pagar liquidadas apresentam um montante de **R\$ 9.734.707,54** e considerando todas as despesas a pagar, inclusive as que ainda não foram liquidadas, é apresentado o montante de **R\$ 21.423.912,08**.

Desta forma o quadro acima aponta uma situação **favorável**, pois para cada R\$ 1,00 de recursos disponíveis a entidade possui uma dívida a curto prazo de **R\$ 0,55**. Diante deste quadro, conclui-se que a entidade tende a fechar o exercício com **Superávit Financeiro, cumprindo com o** estabelecido no artigo 48, alínea "b" da Lei 43 20/64 e o Artigo 1º, § 1º, da Lei Complementar nº 101/2000.

*Mina*

## EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR

No quadro abaixo é evidenciado como está a execução de Restos a Pagar com a visão detalhada por fonte de recursos.

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR						
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	SALDOS INICIAIS		PAGAMENTOS	CANCELAMENTOS	SALDO	%
RECURSOS PRÓPRIOS		443.912,25	417.656,86	0,00	26.255,39	(94,09)
RECURSOS ESTADUAIS		120.275,83	120.275,83	0,00	0,00	(100,00)
RECURSOS FEDERAIS		249.140,35	216.446,36	0,00	32.693,99	(86,88)
OUTRAS FONTES		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FONTES NÃO IDENTIFICADAS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAIS</b>		<b>813.328,43</b>	<b>754.379,05</b>	<b>0,00</b>	<b>58.949,38</b>	<b>(92,75)</b>
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	SALDOS INICIAIS	LIQUIDADOS	PAGAMENTOS	CANCELAMENTOS	SALDO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	2.247.138,04	622.878,27	615.418,27	885.808,87	745.910,90	(66,81)
RECURSOS ESTADUAIS	1.167.394,15	942.982,62	942.982,58	44.299,78	180.111,79	(84,57)
RECURSOS FEDERAIS	1.976.893,62	1.027.700,99	976.714,89	395.304,38	604.874,35	(69,40)
OUTRAS FONTES	4.599,98	0,00	0,00	4.599,98	0,00	(100,00)
FONTES NÃO IDENTIFICADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAIS</b>	<b>5.396.025,79</b>	<b>2.593.561,88</b>	<b>2.535.115,74</b>	<b>1.330.013,01</b>	<b>1.530.897,04</b>	<b>(71,63)</b>

Pode-se observar que houve uma diminuição do montante a pagar correspondente aos Restos a Pagar Processados em torno de **(92,75)%** e em relação aos Restos a Pagar Não Processados em torno de **(71,63)%**

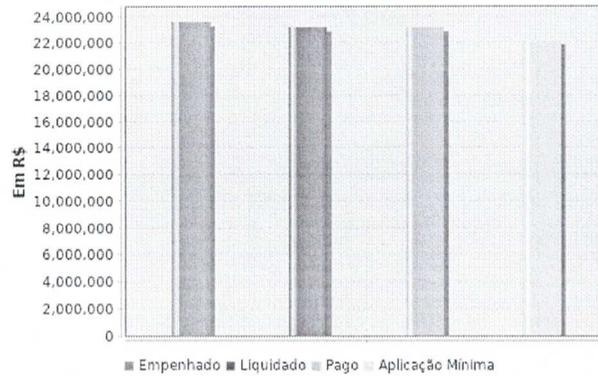
*Alma*   


## APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO ENSINO

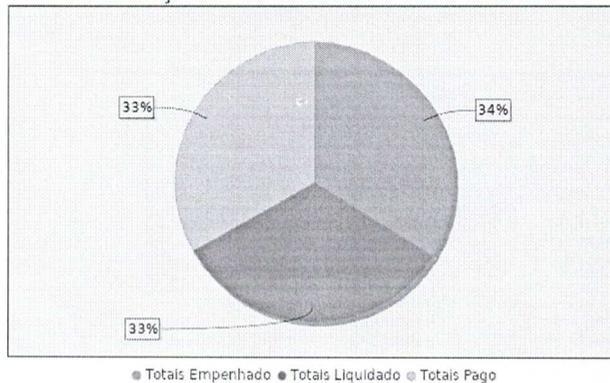
Na gestão dos recursos aplicados no Ensino é importante verificar se o percentual mínimo obrigatório exigido pela legislação está sendo atendido. Neste sentido é apresentado o quadro abaixo:

APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO ENSINO						
QUADRO DE RECURSOS DO ENSINO			VALOR			
RECEITAS TOTAIS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS			88.621.840,60			
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA (25%)			22.155.460,15			
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
EDUCAÇÃO INFANTIL	2.795.088,79	3,15	2.777.314,58	3,13	2.777.314,58	3,13
EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	7.032.050,99	7,93	6.647.100,14	7,50	6.632.582,51	7,48
RETENÇÕES AO FUNDEB	13.756.657,33	15,52	13.756.657,33	15,52	13.756.657,33	15,52
TOTAIS	23.583.797,11	26,61	23.181.072,05	26,16	23.166.554,42	26,14

### APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO ENSINO



### APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO ENSINO



Pelas informações acima apresentadas, pode-se perceber que a entidade aplicou até o momento **26,61%** dos recursos destinados à educação, **atingindo** assim o percentual mínimo de 25% exigido pela legislação em vigor.

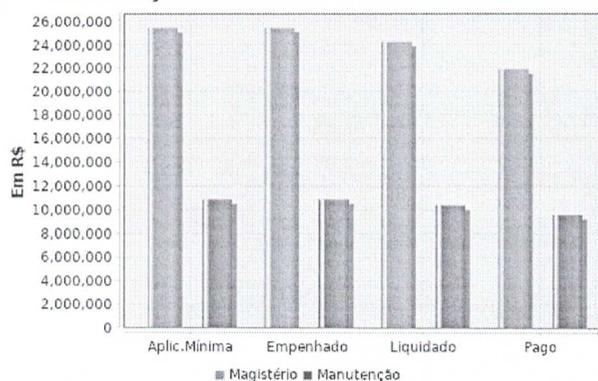
*Handwritten signatures and initials in blue ink.*

## APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO FUNDEB

Em relação aos gastos da educação com recursos advindos do FUNDEB (Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação) deve ser observado se o percentual mínimo obrigatório está sendo aplicado com a remuneração dos profissionais do magistério.

APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB						
QUADRO DE RECURSOS DO FUNDEB			VALOR			
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB E APLICAÇÕES FINANCEIRAS FUNDEB			36.271.411,76			
APLICAÇÃO MÍNIMA (90%)			32.644.270,58			
APLICAÇÃO MÍNIMA MAGISTÉRIO (70%)			25.389.988,23			
APLICAÇÃO MÍNIMA MANUTENÇÃO (30%)			10.881.423,53			
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
APLICAÇÃO MAGISTÉRIO (70%)	25.389.988,23	70,00	24.212.210,89	66,75	21.875.444,23	60,31
APLICAÇÃO MANUTENÇÃO (30%)	10.881.423,53	30,00	10.389.677,48	28,64	9.607.958,97	26,49
APLICAÇÃO NO FUNDEB (90%)	36.271.411,76	100,00	34.601.888,37	95,40	31.483.403,20	86,80

### APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO FUNDEB



Observando as informações acima apresentadas pode-se perceber que a entidade aplicou até o momento **70,00%**, dos recursos destinados ao FUNDEB, em despesas destinadas à remuneração dos profissionais do magistério, **atingindo** assim o percentual mínimo de 70% exigido pela legislação em vigor.

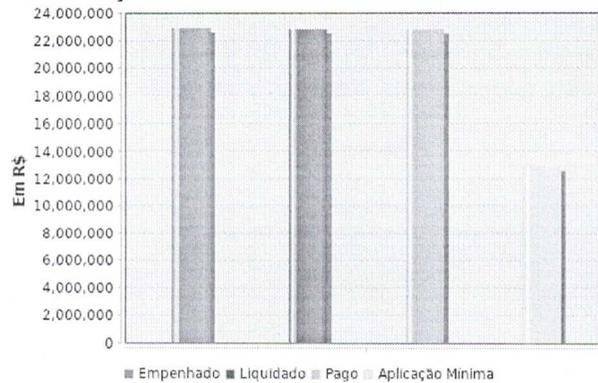
*Assinatura*

## APLICAÇÃO EM SAÚDE - RECURSOS PRÓPRIOS

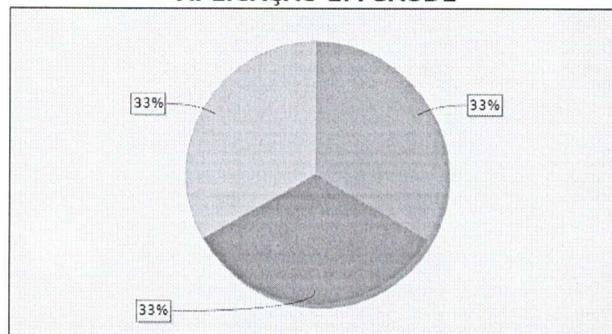
Em se tratando de índice mínimo obrigatório, é importante verificar se o percentual mínimo obrigatório exigido pela legislação está sendo atendido na gestão dos recursos da Saúde. Este mínimo obrigatório é verificado com base na arrecadação das Receitas de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais.

APLICAÇÃO EM SAÚDE - RECURSOS PRÓPRIOS			
QUADRO DE RECURSOS COM A SAÚDE - RECURSOS PRÓPRIOS			VALOR
RECEITAS TOTAIS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS			85.978.626,99
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA (15%)			12.896.794,05
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS PRÓPRIOS	22.901.632,06	22.829.844,35	22.810.222,59
TOTAL DAS DEDUÇÕES	0,00	0,00	0,00
(-) Despesas com Aposentadorias - (3190.01.00)	0,00	0,00	0,00
(-) Despesas com Pensões - (3190.03.00)	0,00	0,00	0,00
DESPESAS LÍQUIDAS DA SAÚDE PARA FINS DE LIMITE	22.901.632,06	22.829.844,35	22.810.222,59
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	26,64	26,55	26,53

### APLICAÇÃO EM SAÚDE - RECURSOS PRÓPRIOS



### APLICAÇÃO EM SAÚDE



Analisando as informações acima apresentadas, pode-se perceber que a entidade aplicou até o momento **26,64%** dos recursos destinados à Saúde, **atingindo** assim o percentual mínimo de 15% exigido pela legislação em vigor.

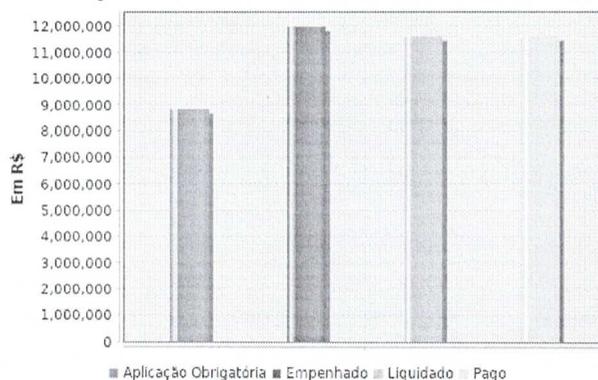
*Assinatura*

## APLICAÇÃO EM SAÚDE - RECURSOS VINCULADOS

Na gestão da Saúde, além da aplicação mínima obrigatória baseada na arrecadação dos recursos próprios, o município pode aplicar outros recursos na Saúde que não são computados na apuração deste índice. Estes recursos podem ser originários de convênios, parcerias entre outras origens e são mais conhecidos como Recursos Vinculados à Saúde. Abaixo é apresentado a aplicação destes recursos ocorrida até o momento.

APLICAÇÃO EM SAÚDE - RECURSOS VINCULADOS			
QUADRO DE RECURSOS COM A SAÚDE - RECURSOS VINCULADOS			VALOR
RECURSOS VINCULADOS (100%)			8.847.099,39
APLICAÇÃO OBRIGATÓRIA (100%)			8.847.099,39
DESPESAS APLICADAS COM RECURSOS VINCULADOS	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
Despesas com Recursos da União	11.526.594,19	11.316.478,89	11.316.478,89
Despesas com Recursos do Estado	457.893,21	310.336,19	310.336,19
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas com Convênios	5.988,00	5.988,00	5.988,00
<b>TOTAL</b>	<b>11.990.475,40</b>	<b>11.632.803,08</b>	<b>11.632.803,08</b>
<b>% DE APLICAÇÃO COM RECURSOS VINCULADOS</b>	<b>135,53</b>	<b>131,49</b>	<b>131,49</b>

### APLICAÇÃO EM SAÚDE - RECURSOS VINCULADOS



Por se tratar de recursos vinculados à Saúde, 100% destes recursos devem ser aplicados na saúde ao longo do exercício, pode-se perceber que a entidade aplicou até o momento **135,53%** destes recursos.

*[Assinatura]*

## APLICAÇÃO EM SAÚDE - VISÃO GERAL

No quadro a seguir é apresentado uma visão geral de como se deu a aplicação dos recursos públicos na área da Saúde até este período.

APLICAÇÃO EM SAÚDE - VISÃO GERAL			
QUADRO DE RECURSOS COM A SAÚDE - VISÃO GERAL			VALOR
RECEITAS TOTAIS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS			85.978.626,99
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA (15%)			12.896.794,05
RECURSOS VINCULADOS (100%)			8.847.099,39
APLICAÇÃO OBRIGATÓRIA (100%)			8.847.099,39
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
DESPESAS LÍQUIDAS DA SAÚDE PARA FINS DE LIMITE	22.901.632,06	22.829.844,35	22.810.222,59
DESPESAS APLICADAS COM RECURSOS VINCULADOS	11.990.475,40	11.632.803,08	11.632.803,08
TOTAL APLICADO NA SAÚDE	34.892.107,46	34.462.647,43	34.443.025,67
% DE APLICAÇÃO PARA FINS DE LIMITE	26,64	26,55	26,53
% DE APLICAÇÃO COM RECURSOS VINCULADOS	135,53	131,49	131,49
% TOTAL APLICADO NA SAÚDE SOBRE AS RECEITAS TOTAIS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS E RECURSOS VINCULADOS	36,80	36,34	36,32

Através das informações acima apresentadas é evidenciado que foram aplicados em Ações e Serviços Públicos de Saúde, **26,64%** sobre as receitas arrecadadas decorrentes de Receitas de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais, **superando** o percentual mínimo de 15% para fins de atendimento de limite constitucional.

Já em relação à aplicação total geral aplicado até o momento na área da Saúde pelo município, pode-se perceber que foram aplicados **36,80%** sobre as receitas arrecadadas decorrentes de Recursos Vinculados à Saúde e de Receitas de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais.

*Almas*

*OS*

*8*

## LIMITE DE DESPESAS COM PESSOAL

O limite de gastos com pessoal está determinado na Lei Complementar 101/2000, em seu art. 19. É importante para a entidade monitorar tanto os limites de alerta e prudencial como o limite efetivamente apurado no período. Para evidenciar o comportamento destes limites no município é apresentado o quadro abaixo:

LIMITE DE DESPESAS COM PESSOAL		
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	132.212.384,76	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL (DTP)	60.440.744,03	
% DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL	45,71	
LIMITES DA LRF	VALOR	%
Limite Máximo (art. 20 - LRF)	71.394.687,77	54,00
Limite Prudencial 95% (par. único art. 22 - LRF)	67.824.953,38	95,00
Limite de Alerta 90%	64.255.218,99	90,00
Excesso a Regularizar	0,00	

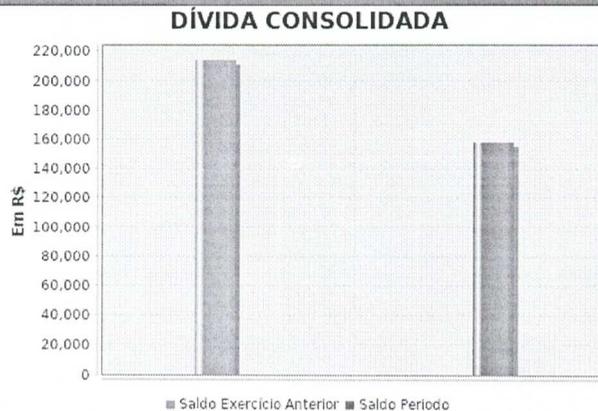
Pode-se verificar que a apuração do limite de Gastos com Despesas de Pessoal é de **45,71%** em relação a Receita Corrente Líquida apurada até o momento.

*Mup* 

## DÍVIDA CONSOLIDADA

As informações abaixo evidenciadas apresentam a movimentação da Dívida Fundada até a presente data.

DÍVIDA CONSOLIDADA					
APURAÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	132.212.384,76				
Dívida Consolidada	157.951,30				
% da Dívida Consolidada sobre a RCL	0,12				
DÍVIDA	SALDO EM 31/12 - EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO	SALDO ATÉ O PERÍODO	% Por Dívida	% Evolução
DÍVIDA MOBILIÁRIA (I)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONTRATUAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Parcelamentos de Dívidas	0,00	0,00	0,00		0,00
De Tributos	0,00	0,00	0,00		0,00
De Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00		0,00
Previdenciárias	0,00	0,00	0,00		0,00
Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00		0,00
Do FGTS	0,00	0,00	0,00		0,00
Demais Dívidas Contratuais	0,00	0,00	0,00		0,00
PRECATÓRIOS POSTERIORES a 5.5.2000 (inclusive) (III)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DÍVIDAS (IV)	213.607,74	(55.656,44)	157.951,30	100,00	(26,06)
<b>DÍVIDA CONSOLIDADA (V) = I + II + III + IV</b>	<b>213.607,74</b>	<b>(55.656,44)</b>	<b>157.951,30</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>



Através dos dados evidenciados no quadro acima, constata-se que a Dívida Consolidada, em relação aos saldos iniciais deste ano, aumentou em **0,00%**.

Na comparação com a Receita Corrente Líquida do Município a dívida fundada representa **0,12%**.

## OPERAÇÕES DE CRÉDITO, AVAIS E GARANTIAS

A movimentação com Operações de Crédito, Garantias e Antecipação de Receitas (ARO) são apresentadas no quadro abaixo:

OPERAÇÕES DE CRÉDITOS, AVAIS E GARANTIAS		
OPERAÇÕES DE CRÉDITOS, AVAIS E GARANTIAS	VALOR	%
<b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>	132.212.384,76	
<b>CONCESSÕES DE GARANTIAS</b>		
Montante	0,00	0,00
Limite Legal (art. 9º Resolução 43, Senado)	29.086.724,65	22%
Excesso a Regularizar	0,00	
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO (EXCETO ARO)</b>		
Realizadas no período	0,00	0,00
Limite Legal (art. 7º, Inciso I Resolução 43, Senado)	21.153.981,56	16%
Excesso a Regularizar	0,00	
<b>ANTECIPAÇÃO DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (ARO)</b>		
Saldo Devedor	0,00	0,00
Limite Legal (art. 10º Resolução 43, Senado)	9.254.866,93	7%
Excesso a Regularizar	0,00	

Com as informações apresentadas acima é possível perceber se houveram ocorrências de operações de créditos, concessões de garantias e antecipação de receitas orçamentárias e se estas estão dentro dos limites permitidos pela legislação, bem como nos permite constatar se existem excessos que precisam ser regularizados.

*Almo*



## ARRECAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA

Em relação ao comportamento sobre a arrecadação da Dívida Ativa Tributária e Não Tributária abaixo é apresentado a movimentação ocorrida no período.

ARRECAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA			
ARRECAÇÃO DA DÍVIDA ATIVA	PREVISTO	ARRECADADO	%
RECEITA DA DIVIDA ATIVA TRIBUTARIA	2.294.700,00	2.360.585,82	102,87
RECEITA DA DIVIDA ATIVA NAO TRIBUTARIA	63.151,00	88.600,54	140,30
<b>TOTAL</b>	<b>2.357.851,00</b>	<b>2.449.186,36</b>	<b>103,87</b>

Pode-se verificar que até o momento houve uma arrecadação de valores correspondente a cobrança da Dívida Ativa Tributária e Não tributária no montante de **R\$ 2.449.186,36**, representando **103,87%** do valor previsto atualizado.

*Handwritten signature and initials in blue ink.*

## DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS

As despesas com Encargos Sociais são monitoradas com a finalidade de se verificar a tendência do cumprimento ou não desta obrigação.

DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS	NO MÊS		ATÉ O MÊS		%
	LIQUIDADO	PAGO	LIQUIDADO	PAGO	
	3.1.90.13.01 - FGTS	0,00	0,00	3.341.365,49	
3.1.90.13.02 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	0,00	0,00	9.654.290,07	9.654.290,07	100,00
3.1.90.13.40 - ENCARGOS DE PESSOAL REQUISITADO DE OUTROS ENTES - RPPS	0,00	0,00	27.758,10	27.758,10	100,00
<b>TOTAL</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.023.413,66</b>	<b>13.023.413,66</b>	<b>100,00</b>

Observando as informações apresentadas acima, constata-se que dos valores liquidados para cada detalhamento do elemento 13 - Obrigações Sociais, é apresentado o percentual que já foi pago. A diferença desse percentual representa o que falta a ser pago, evidenciando assim a tendência de cumprimento ou não desta obrigação até o momento.

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

## REPASSES AO TERCEIRO SETOR

Na análise a seguir são apresentados os montantes que estão sendo movimentados em relação aos recursos repassados ao Terceiro Setor.

REPASSES AO TERCEIRO SETOR						
DESPESAS COM REPASSES AO TERCEIRO SETOR	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	
41 - CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 - AUXÍLIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 - SUBVENÇÕES SOCIAIS	1.968.075,46	1.711.554,85	86,97	1.708.898,84	86,83	
TOTAL	1.968.075,46	1.711.554,85	86,97	1.708.898,84	86,83	
RECEITA CORRENTE LIQUIDA	132.792.384,76	1,48				

No acompanhamento dos Repasses ao Terceiro Setor está sendo monitorado o quanto já foi empenhado em relação aos valores autorizados na LOA e o quanto já foi liquidado em relação ao valor empenhado, evidenciando a tendência de realização destas despesas no exercício em curso.

*Alles*



## INVESTIMENTOS

As despesas com Investimentos são monitoradas com a finalidade de se verificar a tendência de realização desta em relação aos valores autorizados na LOA.

INVESTIMENTOS						
ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	
51 - OBRAS E INSTALAÇÕES	2.315.315,52	1.281.485,71	55,35	128.205,12	5,54	
52 - EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE	8.157.464,38	7.185.300,38	88,08	6.055.346,60	74,23	
61 - AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	453.000,00	451.454,77	99,66	451.454,77	99,66	
TOTAL	10.925.779,90	8.918.240,86	81,63	6.635.006,49	60,73	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	132.792.384,76	8,23				

Ao observar os valores acima apresentados percebe-se o quanto já foi empenhado em relação aos valores autorizados na LOA e o quanto já foi liquidado em relação ao valor empenhado, evidenciando a tendência destas despesas no decorrer do exercício.

*[Handwritten signatures and initials in blue ink]*

## LIMITE DOS REPASSES AO LEGISLATIVO (art. 29-A da CF)

Na sequência são apresentadas informações acerca dos repasses realizados ao Poder Legislativo em relação ao limite constitucional permitido.

LIMITE DOS REPASSES AO LEGISLATIVO (art. 29-A da CF)	
LIMITE DO REPASSE AO LEGISLATIVO	VALOR
População do Município	40487
Receita Tributária Ampliada Exercício Anterior (I)	72.266.934,85
% Máximo permitido para repasse	7,00
Valor máximo permitido para repasse	5.058.685,44
Valor Atualizado do Orçamento	3.400.000,00
Repasse realizado até o período (II)	3.400.000,00
% realizado até o período (III=II/I*100)	4,70
Receita Tributária Ampliada Exercício Anterior (I)	
VALOR	
RECEITA TRIBUTÁRIA	14.050.249,56
Impostos (IPTU, IRRF, ISSQN, ITBI)	13.453.302,48
TAXAS	596.947,08
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA	0,00
TRANSFERÊNCIAS	58.216.685,29
FPM	24.884.470,04
ITR	1.070.551,22
IPI/EXPORTAÇÃO	200.294,02
IOF/OURO	0,00
ICMS	26.874.535,57
IPVA	5.147.359,99
CIDE	39.474,45
<b>TOTAL</b>	<b>72.266.934,85</b>

Através dos dados evidenciados no quadro acima, constata-se que o valor repassado ao Poder Legislativo até o momento é de **3.400.000,00**, representando **4,70%**.

*Alma*   
8

## REPASSES MENSAIS AO LEGISLATIVO

Para uma evidência mais detalhada dos repasses realizados ao Poder Legislativo é apresentado o quadro abaixo:

REPASSES MENSAIS AO LEGISLATIVO				
Valor máximo permitido para repasse		4.938.766,34		
Valor Atualizado do Orçamento		3.400.000,00		
Mês	Cronograma de Desembolso	Repassado Realizado	%	Recursos Devolvidos
Janeiro	283.220,00	283.220,00	100,00	0,00
Fevereiro	283.220,00	283.220,00	100,00	0,00
Março	283.220,00	283.220,00	100,00	0,00
Abril	283.220,00	283.220,00	100,00	0,00
Mai	283.220,00	283.220,00	100,00	0,00
Junho	283.220,00	283.220,00	100,00	0,00
Julho	283.220,00	283.220,00	100,00	0,00
Agosto	283.220,00	283.220,00	100,00	0,00
Setembro	283.220,00	283.220,00	100,00	0,00
Outubro	283.220,00	283.220,00	100,00	0,00
Novembro	283.220,00	283.220,00	100,00	0,00
Dezembro	284.580,00	284.580,00	100,00	545.000,00
TOTAL	3.400.000,00	3.400.000,00	100,00	545.000,00

Com as informações apresentadas acima é possível verificar que até o momento foram repassados **100,00%** dos valores planejados em relação aos repasses ao Poder Legislativo, evidenciando mensalmente como estes repasses foram realizados.

*Muro* 

## LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES

Em decorrência da execução orçamentária é possível verificar os montantes que estão sendo realizados por tipo de licitação, considerando os valores empenhados até o momento, conforme segue:

LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES		
LICITAÇÕES	VALOR EMPENHADO	%
Concurso	0,00	0,00
Convite	1.687.989,75	4,36
Tomada de Preços	3.639.350,69	9,40
Concorrência	810.509,13	2,09
Pregão Presencial	7.716.988,78	19,94
Pregão Eletrônico	24.855.151,60	64,21
RDC	0,00	0,00
<b>Soma</b>	<b>38.709.989,95</b>	<b>100,00</b>

SEM LICITAÇÕES	VALOR EMPENHADO	%
Dispensa de Licitação	6.009.101,36	6,64
Inexigibilidade	15.293.641,92	16,89
Não Aplicável	69.244.463,36	76,47
<b>Soma</b>	<b>90.547.206,64</b>	<b>100,00</b>

Total da Despesa Empenhada	129.257.196,59
Total da Despesa Empenhada sem licitação	90.547.206,64
% da Despesa sem Licitação	70,05

Nesta verificação pode-se constatar que até o período em questão foram executados **R\$ 38.709.989,95** em despesas orçamentárias decorrentes de processos licitatórios. Já o valor de **R\$ 90.547.206,64** foram aplicados em despesas orçamentárias que não exigem a realização de processo licitatório, como os repasses ao terceiro setor, ou ainda, são despesas onde se dá a dispensa ou a inexigibilidade da licitação.

*Handwritten signature and initials in blue ink.*

## DESPESAS COM ADIANTAMENTO

As despesas orçamentárias em decorrência da realização de adiantamentos são evidenciadas no quadro abaixo:

DESPESAS COM ADIANTAMENTO						
Sintético						
Adiantamentos	Concedidos		Pendentes	Utilizado	Devolvido	
	Saldo anterior	Este ano				
Adiantamentos no período	3.960,00	59.077,64	8.348,00	39.099,48	15.590,16	
Analítico						
Adiantamentos	Concedidos		Pendentes	Utilizado	Devolvido	Situação
	Saldo anterior	este ano				
006811/2014	300,00		-	-	300,00	Entregue com atraso
002029/2016	500,00		-	-	500,00	Entregue com atraso
006354/2016	1.000,00		-	1.000,00	-	Entregue com atraso
007062/2016	300,00		300,00	-	-	Pendente de prestação de contas
003155/2018	500,00		500,00	-	-	Pendente de prestação de contas
005202/2018	500,00		500,00	-	-	Pendente de prestação de contas
001845/2019	110,00		-	-	110,00	Entregue com atraso
007150/2020	600,00		-	595,00	5,00	Entregue com atraso
007364/2020	150,00		-	70,82	79,18	Entregue com atraso
000226/2021		150,00	-	108,00	42,00	Entregue com atraso
000409/2021		800,00	-	800,00	-	Entregue com atraso
000954/2021		250,00	-	75,62	174,38	Entregue no prazo
001014/2021		1.300,00	-	528,70	771,30	Entregue com atraso
001669/2021		800,00	-	740,00	60,00	Entregue com atraso
002199/2021		400,00	-	339,24	60,76	Entregue com atraso
002202/2021		500,00	-	500,00	-	Entregue no prazo
002377/2021		1.560,00	-	1.330,03	229,97	Entregue no prazo
002792/2021		400,00	-	342,70	57,30	Entregue no prazo
003040/2021		900,00	-	398,79	501,21	Entregue com atraso
003103/2021		150,00	-	92,60	57,40	Entregue com atraso
003202/2021		770,00	-	565,55	204,45	Entregue com atraso
003483/2021		200,00	-	145,96	54,04	Entregue no prazo
003732/2021		500,00	-	244,84	255,16	Entregue no prazo
003758/2021		500,00	-	396,57	103,43	Entregue com atraso
003770/2021		300,00	-	283,42	16,58	Entregue com atraso
004200/2021		600,00	-	267,50	332,50	Entregue no prazo
004269/2021		1.000,00	-	321,76	678,24	Entregue com atraso
004407/2021		400,00	-	246,00	154,00	Entregue no prazo
004667/2021		400,00	-	294,20	105,80	Entregue no prazo
004671/2021		350,00	-	350,00	-	Entregue com atraso
004715/2021		400,00	-	303,04	96,96	Entregue com atraso
004740/2021		100,00	-	40,00	60,00	Entregue com atraso
004789/2021		400,00	-	293,58	106,42	Entregue no prazo
004870/2021		1.307,00	-	640,27	666,73	Entregue no prazo
004873/2021		300,00	-	163,19	136,81	Entregue no prazo
004914/2021		400,00	-	284,01	115,99	Entregue no prazo
004956/2021		400,00	-	400,00	-	Entregue no prazo
004976/2021		500,00	-	481,50	18,50	Entregue com atraso
005332/2021		300,00	-	141,12	158,88	Entregue no prazo
005336/2021		700,00	-	372,75	327,25	Entregue no prazo
005354/2021		300,00	-	286,76	13,24	Entregue com atraso
005385/2021		2.500,00	-	581,06	1.918,94	Entregue com atraso
005430/2021		400,00	-	202,40	197,60	Entregue no prazo
005431/2021		400,00	-	400,00	-	Entregue com atraso
005511/2021		457,00	-	226,69	230,31	Entregue no prazo
005522/2021		1.289,20	-	665,15	624,05	Entregue com atraso
005523/2021		400,00	-	400,00	-	Entregue no prazo

005536/2021	400,00	-	215,00	185,00	Entregue no prazo
005550/2021	600,00	-	463,18	136,82	Entregue com atraso
005586/2021	300,00	-	252,79	47,21	Entregue no prazo
005650/2021	400,00	-	362,69	37,31	Entregue no prazo
005671/2021	6.682,00	-	6.074,89	607,11	Entregue no prazo
005746/2021	2.243,80	-	1.626,76	617,04	Entregue com atraso
006015/2021	1.000,00	-	739,30	260,70	Entregue com atraso
006033/2021	600,00	-	470,34	129,66	Entregue no prazo
006125/2021	162,60	-	162,60	-	Entregue no prazo
006229/2021	400,00	-	85,70	314,30	Entregue no prazo
006230/2021	4.000,00	-	2.783,99	1.216,01	Entregue com atraso
006238/2021	1.000,00	-	1.000,00	-	Entregue com atraso
006360/2021	200,00	-	148,76	51,24	Entregue no prazo
006401/2021	800,00	-	715,00	85,00	Entregue com atraso
006639/2021	1.000,00	1.000,00	-	-	Atraso de 76 dias
006643/2021	1.800,00	-	846,71	953,29	Entregue com atraso
006644/2021	500,00	-	438,84	61,16	Entregue no prazo
006645/2021	4.889,36	-	4.810,23	79,13	Entregue com atraso
006747/2021	300,00	300,00	-	-	Atraso de 63 dias
006761/2021	1.000,00	1.000,00	-	-	Atraso de 61 dias
006808/2021	168,68	-	168,68	-	Entregue no prazo
006882/2021	150,00	-	-	150,00	Entregue no prazo
006883/2021	1.200,00	-	571,60	628,40	Entregue no prazo
006950/2021	400,00	-	231,00	169,00	Entregue no prazo
006979/2021	500,00	-	388,60	111,40	Entregue no prazo
006993/2021	450,00	-	407,60	42,40	Entregue no prazo
007015/2021	250,00	250,00	-	-	Atraso de 49 dias
007016/2021	600,00	600,00	-	-	Atraso de 44 dias
007017/2021	600,00	600,00	-	-	Atraso de 44 dias
007018/2021	600,00	600,00	-	-	Atraso de 44 dias
007027/2021	600,00	600,00	-	-	Atraso de 44 dias
007322/2021	400,00	-	216,40	183,60	Entregue no prazo
007348/2021	1.898,00	1.898,00	-	-	Atraso de 41 dias
007653/2021	200,00	200,00	-	-	Atraso de 34 dias

Conforme os dados apresentados pode-se verificar que o montante de adiantamentos concedidos este ano é de R\$ 59.077,64 e até o momento é de R\$ 63.037,64, sendo que destes R\$ 39.099,48 efetivamente foram utilizados e R\$ 15.590,16 foram recursos devolvidos. Já em relação aos valores pendentes de prestação de contas, estes podem ser analisados individualmente se estão dentro ou fora do prazo de utilização dos recursos.

## AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - PROJETOS

Para acompanhar a execução orçamentária sob a ótica das Ações Governamentais, abaixo é apresentada a relação de todas as ações governamentais tipificadas como Projeto.

AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - PROJETOS								
AÇÃO GOVERNAMENTAL	ORÇADO	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
1.152	500.000,00	390.000,00	89.680,86	23,00	66.455,91	17,04	66.455,91	17,04
9.999 - RESERVA DE CONTINGENCIA	1.240.000,00	1.240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>1.740.000,00</b>	<b>1.630.000,00</b>	<b>89.680,86</b>	<b>5,50</b>	<b>66.455,91</b>	<b>4,08</b>	<b>66.455,91</b>	<b>4,08</b>

Com estas informações é evidenciado o comportamento da execução orçamentária em relação aos seus valores empenhados, liquidados e pagos em comparação com o valor da dotação atualizada, representando através de percentuais quanto já foi executado em cada etapa da despesa orçamentária por ação governamental até o presente momento.

*M. L.*



## AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - ATIVIDADES

Dando continuidade na análise das Ações Governamentais nesta são apresentadas as ações tipificadas como Atividades.

AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - ATIVIDADES								
AÇÃO GOVERNAMENTAL	ORÇADO	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADADO	%	PAGO	%
2.004 - DEPENDENCIAS DO GABINETE	611.000,00	616.000,00	543.969,58	88,31	542.156,75	88,01	542.156,75	88,01
2.005 - DEPARTAMENTO DE ASSUNTOS ADMINISTRATIVOS	7.164.320,50	7.878.120,50	7.579.044,77	96,20	7.201.140,39	91,41	7.149.563,32	90,75
2.007 - CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE TELEVISAO	25.000,00	61.000,00	61.000,00	100,00	61.000,00	100,00	61.000,00	100,00
2.008 - GESTAO DO TRANSITO	247.000,00	249.700,00	237.306,22	95,04	228.338,42	91,45	228.338,42	91,45
2.009 - DEPARTAMENTO DE GESTÃO FINANCEIRA	2.947.000,00	3.409.697,72	3.165.910,10	92,85	3.048.862,60	89,42	2.951.368,83	86,56
2.010 - ATIVIDADES DO CONSELHO TUTELAR	253.000,00	263.000,00	221.586,63	84,25	219.426,29	83,43	219.426,29	83,43
2.016 - ATENDIMENTO AO TRABALHADOR	1.458.000,00	1.458.000,00	1.164.339,58	79,86	1.158.333,27	79,45	1.158.333,27	79,45
2.017 - ENSINO FUNDAMENTAL	26.667.000,00	32.242.307,93	31.605.421,64	98,02	30.502.471,10	94,60	27.575.936,38	85,53
2.019 - ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO - MERENDA ESCOLAR	4.194.300,00	5.374.300,00	4.419.353,38	82,23	4.224.479,59	78,61	4.210.583,81	78,35
2.020 - EDUCAÇÃO INFANTIL - CRECHE	5.970.000,00	6.289.015,27	6.211.191,30	98,76	6.174.833,00	98,18	5.381.026,58	85,56
2.021 - SETOR DE CULTURA	1.188.000,00	1.490.352,41	1.359.384,27	91,21	1.348.808,27	90,50	1.329.649,86	89,22
2.022 - ENGENHARIA E SERVICOS URBANOS	4.447.000,00	6.818.775,82	4.961.795,06	72,77	3.492.853,41	51,22	3.488.900,21	51,17
2.025 - ILUMINAÇÃO PUBLICA	1.450.000,00	2.617.000,00	2.438.831,44	93,19	2.438.721,76	93,19	2.222.993,65	84,94
2.026 - GESTAO DE TRANSPORTES	634.000,00	677.500,00	646.093,30	95,36	641.542,18	94,69	641.542,18	94,69
2.029 - APOIO AS RELAÇÕES DE CONSUMO E FOMENTO ECONÔMICO	418.000,00	418.000,00	330.370,34	79,04	329.297,26	78,78	321.513,18	76,92
2.030 - SETOR DE ESPORTES	978.500,00	1.012.171,19	762.687,91	75,35	750.660,37	74,16	733.388,15	72,46
2.036 - TRANPORTE DE EDUCAÇÃO CONTINUADA	2.100.000,00	1.969.973,00	449.585,85	22,82	322.259,96	16,36	322.259,96	16,36
2.037 - CRIANÇA E ADOLESCENTE	801.000,00	801.000,00	665.570,14	83,09	665.570,14	83,09	665.570,14	83,09
2.038 - EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS - EJA	820.000,00	647.400,00	512.668,95	79,19	512.668,95	79,19	512.668,95	79,19
2.040 - EDUCAÇÃO INFANTIL - PRE ESCOLA	7.116.000,00	7.896.276,80	7.777.460,62	98,50	7.750.306,62	98,15	7.243.990,07	91,74
2.041 - PUBLICIDADE LEGAL	80.000,00	90.200,00	90.152,00	99,95	71.104,38	78,83	67.177,09	74,48
2.042 - ATENDIMENTO AO IDOSO	332.600,00	361.837,73	336.333,73	92,95	333.677,72	92,22	333.677,72	92,22
2.043 - ATENDIMENTO AO PORTADOR DE DEFICIÊNCIA.	162.300,00	162.300,00	129.999,92	80,10	129.999,92	80,10	129.999,92	80,10
2.044 - PLANTÃO SOCIAL	2.765.000,00	3.202.477,88	2.894.086,90	90,37	2.808.172,54	87,69	2.803.318,87	87,54
2.049 - GESTÃO DO SUAS (GSUAS)	39.100,00	51.100,00	16.868,31	33,01	12.053,42	23,59	12.053,42	23,59
2.053 - GESTÃO AMBIENTAL	197.000,00	803.541,92	784.619,00	97,65	782.884,48	97,43	752.780,68	93,68
2.054 - COLETA E TRATAMENTO DE RESÍDUOS DOS SERVIÇOS DE SAÚDE	75.000,00	75.000,00	47.660,60	63,55	38.105,60	50,81	38.105,60	50,81
2.055 - MANUTENÇÃO E LIMPEZA DE LOGRADOUROS PÚBLICOS	4.209.000,00	4.775.575,00	4.426.954,09	92,70	4.259.165,85	89,19	4.247.450,76	88,94
2.056 - COLETA DE RESÍDUOS DE DOMICILIOS PÚBLICOS	2.225.000,00	2.482.500,00	2.235.493,74	90,05	1.690.508,77	68,10	1.690.508,77	68,10
2.066 - PROJETO QUERO VIDA	60.500,00	116.049,78	90.624,85	78,09	90.624,85	78,09	90.624,85	78,09
2.067 - DEPARTAMENTO JURIDICO	894.600,00	894.600,00	801.608,10	89,61	800.983,10	89,54	800.983,10	89,54
2.068 - EDUCAÇÃO ESPECIAL	2.146.000,00	2.054.000,00	1.792.188,42	87,25	1.517.248,39	73,87	1.432.659,58	69,75

*[Handwritten signatures and initials]*

2.072 - AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS PARA UBS	8.000,00	117.000,00	86.794,05	74,18	86.794,05	74,18	86.794,05	74,18
2.073 - CONTRATUALIZAÇÃO DE SERVIÇOS " IRMANDADE SANTA CASA DE MISERICORDIA DE GUARIBA "	6.710.000,00	7.072.573,04	7.072.572,36	100,00	7.072.572,36	100,00	7.072.572,36	100,00
2.087 - PSB - SERVIÇOS DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULOS (SCFV)	100.900,00	219.710,00	138.069,11	62,84	125.999,13	57,35	125.999,13	57,35
2.088 - ATENDIMENTO AO ADOLESCENTE EM LIBERDADE ASSISTIDA (ESTADUAL)	24.000,00	34.000,00	14.779,58	43,47	14.779,58	43,47	14.779,58	43,47
2.089 - PROGRAMA AÇÃO JOVEM	42.000,00	102.000,00	83.256,90	81,62	83.256,90	81,62	83.256,90	81,62
2.090 - PROGRAMA RENDA CIDADÃ	39.000,00	102.291,73	102.290,60	100,00	102.290,60	100,00	102.290,60	100,00
2.091 - PROGRAMA ATENÇÃO INTEGRAL À FAMÍLIA (PAIF)	100.800,00	260.350,00	132.677,88	50,96	121.827,88	46,79	121.827,88	46,79
2.092 - PROTEÇÃO E ATENDIMENTO ESPECIALIZADO A FAMÍLIAS E INDIVÍDUOS (PAEFI)	76.800,00	111.050,00	68.767,30	61,92	67.842,92	61,09	67.517,66	60,80
2.096	140.000,00	140.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.097	78.100,00	88.100,00	58.071,77	65,92	49.583,79	56,28	49.583,79	56,28
2.098	0,00	4.732.394,23	4.463.899,14	94,33	4.459.334,14	94,23	4.459.334,14	94,23
2.099	0,00	124.000,00	96.978,00	78,21	96.978,00	78,21	96.978,00	78,21
2.100	0,00	14.500,00	13.988,15	96,47	13.988,15	96,47	13.988,15	96,47
2.104	0,00	16.250,22	16.101,15	99,08	16.101,15	99,08	16.101,15	99,08
2.105 - Aquisição de bens de monitoramento e vigilância Decreto Desapropriação nº 3903	0,00	750.000,00	750.000,00	100,00	750.000,00	100,00	750.000,00	100,00
2.120 - MANUTENÇÃO DO BLOCO ATENÇÃO BÁSICA	6.252.800,00	7.407.926,49	6.171.837,76	83,31	5.866.683,96	79,19	5.860.983,96	79,12
2.121 - MANUTENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR	17.347.279,50	18.053.485,50	16.180.807,76	89,63	16.072.693,72	89,03	16.058.771,96	88,95
2.122 - MANUTENÇÃO DA VIGILÂNCIA SANITÁRIA	160.000,00	160.000,00	112.403,95	70,25	112.403,95	70,25	112.403,95	70,25
2.123 - MANUTENÇÃO DO BLOCO VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA	695.200,00	894.000,00	655.519,81	73,32	643.892,62	72,02	643.892,62	72,02
2.124 - CUSTEIO DAS AÇÕES DE SUPORTE PROLIFÁTICO E TERAPÊUTICO	154.700,00	154.700,00	42.555,10	27,51	42.555,10	27,51	42.555,10	27,51
2.128 - PUBLICIDADE E PROPAGANDA INSTITUCIONAL	25.000,00	168.000,00	1.400,00	0,83	1.400,00	0,83	1.400,00	0,83
2.129 - ATENDIMENTO AO ADOLESCENTE EM LIBERDADE ASSISTIDA (FEDERAL)	52.800,00	72.800,00	14.662,06	20,14	11.986,07	16,46	11.986,07	16,46
2.130 - PSEAC - CRIANÇA E ADOLESCENTE	40.800,00	46.237,73	46.237,73	100,00	46.237,73	100,00	46.237,73	100,00
2.131 - PSB - PROGRAMA CRIANÇA FELIZ	78.600,00	262.740,00	46.464,60	17,68	41.684,60	15,87	41.684,60	15,87
2.133 - SERVIÇO DE ATENDIMENTO MÓVEL DE URGÊNCIA ( SAMU )	678.000,00	678.000,00	584.212,11	86,17	584.212,11	86,17	584.212,11	86,17
2.134 - PROJETO CASULO	185.000,00	200.000,00	152.783,65	76,39	148.781,53	74,39	148.781,53	74,39
2.135 - FUNDO DE SOLIDARIEDADE	15.000,00	15.000,00	8.443,66	56,29	8.443,66	56,29	8.443,66	56,29
2.136 - INSTALAÇÃO FÍSICAS DA UNIVESP	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>115.710.000,00</b>	<b>139.285.881,89</b>	<b>125.875.734,92</b>	<b>90,37</b>	<b>120.790.583,05</b>	<b>86,72</b>	<b>115.981.927,04</b>	<b>83,27</b>

Nesta análise mantém-se a linha de raciocínio adotada para as ações governamentais tipificadas como Projetos, ou seja, é evidenciado o comportamento da execução orçamentária das ações governamentais tipificadas como Atividades em relação aos seus valores empenhados, liquidados e pagos em comparação com o valor da dotação atualizada, representando através de percentuais quanto já foi executado em cada etapa da despesa orçamentária por ação governamental até o presente momento.

## AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - OPERAÇÕES ESPECIAIS

Na análise das Ações Governamentais tipificadas como Operações Especiais é importante reforçar que este tipo de ação governamental não resulta em entrega de produtos à sociedade, como ocorre com as ações governamentais tipificadas como Projetos e Atividades. Para acompanhar a execução orçamentária destas ações governamentais é apresentado o quadro abaixo.

AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - OPERAÇÕES ESPECIAIS								
AÇÃO GOVERNAMENTAL	ORÇADO	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
0.003 - DIVIDA FUNDADA	1.945.000,00	2.140.446,86	2.140.103,30	99,98	2.140.103,30	99,98	2.140.103,30	99,98
0.004 - PASEP	1.205.000,00	1.205.000,00	1.151.677,51	95,57	1.151.677,51	95,57	1.151.677,51	95,57
<b>TOTAL</b>	<b>3.150.000,00</b>	<b>3.345.446,86</b>	<b>3.291.780,81</b>	<b>98,40</b>	<b>3.291.780,81</b>	<b>98,40</b>	<b>3.291.780,81</b>	<b>98,40</b>

Assim como foi evidenciado para as ações governamentais tipificadas como Projetos e Atividades, nesta mantém-se a mesma metodologia de acompanhamento das ações governamentais onde é evidenciado o comportamento da execução orçamentária das ações governamentais tipificadas como Atividades em relação aos seus valores empenhados, liquidados e pagos em comparação com o valor da dotação atualizada, representando através de percentuais quanto já foi executado em cada etapa da despesa orçamentária por ação governamental até o presente momento.

*Muo*

*OS*

## AVALIAÇÃO DO SALDO CONTÁBIL DO ALMOXARIFADO

Nesta análise é apresentada a movimentação contábil do Almojarifado ocorrida até o momento.

AVALIAÇÃO DO SALDO CONTÁBIL DE ALMOXARIFADO				
ALMOXARIFADO	SALDO EM 31/12	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL
1.1.5.6.1.01.00 MATERIAL DE CONSUMO	313.916,99	2.925.196,13	2.855.269,53	383.843,59
1.1.5.6.1.02.00 GENEROS ALIMENTICIOS	99.530,40	4.056.726,50	3.926.419,84	229.837,06
1.1.5.6.1.03.00 MATERIAIS DE CONSTRUCAO	0,00	351.749,56	351.749,56	0,00
1.1.5.6.1.04.00 AUTOPECAS	0,00	76.088,50	76.088,50	0,00
1.1.5.6.1.05.00 MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	682.019,36	2.477.245,14	2.155.272,27	1.003.992,23
1.1.5.6.1.06.00 MATERIAIS GRAFICOS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5.6.1.07.00 MATERIAL DE EXPEDIENTE	444.395,28	3.840.152,72	889.730,18	3.394.817,82
1.1.5.6.1.08.00 MATERIAIS A CLASSIFICAR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5.6.1.99.00 OUTROS - ALMOXARIFADO (P)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.539.862,03	13.727.158,55	10.254.529,88	5.012.490,70

Com estas informações é possível evidenciar o saldo existente em 31/12 e seu comportamento em termos de entradas e saídas realizadas até a presente data. Pode-se constatar que houve **um aumento** de material estocado em relação ao saldo inicial representado pela coluna Saldo em 31/12.

*Mlw* 

## CONCLUSÃO

Expostas nestes termos as razões que ensejam a designação para essa tarefa, e considerando o cumprimento integral dos motivos que determinam a lavratura do presente, permanece seu original arquivado em pasta, que por ocasião da fiscalização *in loco* encontrar-se-á apto para o necessário exame da R. Auditoria.

É o breve relatório que se lavra, no estrito cumprimento das normas regentes, satisfazendo, também, na integralidade o que estabelece o R. Comunicado SDG nº 035/2015.

Guariba, 18 de Fevereiro de 2022.

  
**Ana Claudia Aparecida de Oliveira**  
**Controle Interno**

  
**Daniel Leonardo de Souza**  
**Diretor de Contabilidade**

  
**Celso Antonio Romano**  
**Prefeito**