



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

Praça Francisco Orlando Stocco - Centro
13490-970 - CORDEIRÓPOLIS - São Paulo
19 3556-9900 - CNPJ: 44.660.272/0001-93
controladoria@cordeiropolis.sp.gov.br

Relatório Controle Interno

1º quadrimestre 2020

10 de Junho de 2020



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

Praça Francisco Orlando Stocco - Centro
13490-970 - CORDEIRÓPOLIS - São Paulo
19 3556-9900 - CNPJ: 44.660.272/0001-93
controladoria@cordeiropolis.sp.gov.br

Relatório Controle Interno 1º Quadrimestre de 2020

Itens Avaliados	Apurações	Situação
Acompanhar a Execução orçamentária e financeira	Foi constatado o resultado orçamentário deficitário na despesa empenhada e despesa liquidada, e superavitário na despesa paga. Na arrecadação de receitas constatou-se uma situação desfavorável, em virtude da tendência de déficit de arrecadação. Ao fazer a análise somente das Receitas Correntes constatamos a tendência de não cumprimento das metas de arrecadação estabelecidas na Lei Orçamentária Anual, uma vez que o valor arrecadado é inferior ao estimado para o período. Apesar do déficit, justifica-se principalmente devido a Pandemia uma leve queda na arrecadação, porém houve ações do executivo para conter gastos, prevendo déficit de arrecadação no período e possibilitando cumprir as principais ações do governo para o ano, bem como manter a qualidade de ações em saúde para pronta resposta a pandemia. Além disso, foi publicado Decreto de Calamidade Pública nº 6.073 de 12 de Março de 2020 e reconhecido pela Assembléia Legislativa de São Paulo nos termos do artigo 65 da Lei de Responsabilidade Fiscal.	Regular
Avaliação das Conciliações Bancárias	As conciliações bancárias estão sendo feitas mensalmente, porém há diversos valores não conciliados, conforme relatório em anexo, segue também regramento do TCESP para análise se é necessária justificativa das conciliações não realizadas.	Regular com ressalvas
Acompanhamento da dívida e quitação de precatórios	Há um pequeno valor de R\$ 14.393,36 de precatórios vencidos e não pagos. O município tem quitado os precatórios dentro dos prazos estabelecidos.	Regular
Cumprimento da legislação referente a Lei de Acesso à Informação referente a implantação de Ouvidoria	A ouvidoria está sendo implementada, foi criado canal no site da Prefeitura com espaço para solicitações. Verificar necessidade de divulgação. Também é necessário atentar-se a necessidade de elaborar Relatório de Gestão conforme Art. 15, da Lei Federal nº 13.460, de 26 de junho de 2017. A mesma Lei define necessidade de instituir o Conselho de Usuários, nos termos definidos nos artigos 18 a 21, dado solicitado no IEGM/2019.	Regular com recomendações



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

Praça Francisco Orlando Stocco - Centro
13490-970 - CORDEIRÓPOLIS - São Paulo
19 3556-9900 - CNPJ: 44.660.272/0001-93
controladoria@cordeiropolis.sp.gov.br

Cumprir com a legislação vigente e prevenir riscos e promover a segurança dos cidadãos, fornecendo condições para emissão do Auto de Vistoria dos Bombeiros	A controladoria tem acompanhado a execução do processo para emissão dos AVCBs, a sessão de licitação ocorreu no dia 01/06/2020.	Regular
Sistema de Controle Interno	O controle interno acompanhou as mudanças de legislação em relação ao COVID, e também acompanhou o funcionamento do Núcleo de Informação e Gerenciamento da Informação Pública. Além dos demais itens neste relatório. O sistema ainda está em implementação, sendo necessária qualificação profissional. Além dos cursos online um curso presencial será realizado em Agosto. Para 2021 há intenção de dar publicidade às ações do Controle Interno no site da Prefeitura e realizar o Plano do Controle Interno para 2021 fazendo a sua publicação em Jornal Oficial. O relatório de gestão do 1º quadrimestre foi assinado conforme indicado na Lei específica. O controle Interno também acompanhou o preenchimento de dados referente ao IEGM 2019.	Regular
Repasses ao Terceiro Setor	Há necessidade da prestação das contas do terceiro setor serem avaliadas pelo controle interno. Além disso, as informações relativas ao objeto do repasse não estão disponíveis na Internet. As informações foram solicitadas à Secretaria de Justiça e ao Núcleo de Gerenciamento de Acesso a Informação para as devidas correções.	Regular com ressalvas
Funcionamento do Sistema de gestão que atenda as normas vigentes	Novo sistema em funcionamento	Regular
Participação nas Audiências Públicas e Elaboração do Planejamento (LOA, LDO, PPA)	Tribunal de contas apontou repetidamente a necessidade de registro da participação da população na construção das peças orçamentárias. Lista de presença das audiências, fotos, etc, identificando o registro de levantamento dos problemas do município para composição das peças orçamentárias. Considerando a pandemia de COVID, é necessário verificar outras formas de participação pública, incluindo espaço em canais digitais.	Irregular



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

Praça Francisco Orlando Stocco - Centro
13490-970 - CORDEIRÓPOLIS - São Paulo
19 3556-9900 - CNPJ: 44.660.272/0001-93
controladoria@cordeiropolis.sp.gov.br

Aplicação dos Recursos na Saúde	No 1º quadrimestre o município aplicou 23,55% dos recursos próprios em Saúde atingindo o mínimo constitucional. Além da aplicação constitucional foram acompanhados os gastos com COVID.	Regular
Acompanhar os limites e condições da Dívida Consolidada, conforme Resolução 43/2001 do Senado Federal	Houve diminuição do passivo de longo prazo representando 36,5% em relação ao exercício anterior. Em outra análise, constatamos que a dívida consolidada representou 5,11% da Receita Corrente Líquida do Município, quanto as operações de créditos do município representou até o período analisado 0,00% da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite de 16,00% previsto no artigo 7º, Inciso I da Resolução nº 43 do Senado Federal. Constatamos também que o percentual da Dívida Consolidada Líquida representou até o período analisado -3,36% da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite de 120% previsto no art. 9º da Resolução 43 do Senado Federal.	Regular
Acompanhar o limite de gastos da despesa com pessoal	A despesa líquida com pessoal representou até o período analisado 47,48% da Receita Corrente Líquida não excedendo o limite previsto no art. 20, inciso III da Lei Complementar 101, de 04/05/2000.	Regular
Verificar a correta aplicação do mínimo constitucional em Saúde e recursos do FUNDEB	Conforme o quadro acima, constatamos que até o período analisado, pela despesa empenhada, o Município aplicou 114,85% dos recursos recebidos do FUNDEB, atendendo ao disposto no §2º do art. 21, da Lei 11.494/07. Com relação a aplicação dos recursos do FUNDEB na remuneração dos profissionais do magistério, constata-se pela despesa empenhada que até o período analisado aplicou 98,10%, atendendo o mínimo estabelecido no art. 22 do mesmo dispositivo legal.	Regular
Verificar o recolhimento dos encargos sociais e se há aumento dos parcelamentos dos encargos.	Os encargos sociais estão sendo quitados regularmente havendo liquidação de R\$5.385.648,43 e pagamento de R\$ 3.087.776,94 relativo à contribuição patronal. Ainda consta que o município possui regularidade previdenciária, possui regularidade perante o Fundo de Garantia do Tempo de Serviço – FGTS. Os parcelamentos previdenciários estão sendo cumpridos.	Regular



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

Praça Francisco Orlando Stocco - Centro
13490-970 - CORDEIRÓPOLIS - São Paulo
19 3556-9900 - CNPJ: 44.660.272/0001-93
controladoria@cordeiropolis.sp.gov.br

Acompanhar o Limite dos repasses ao Legislativo	Os limites programados na LOA e especificados na E.C. 58/2009 estão sendo devidamente cumpridos sendo que foi repassado até o mês de Abril o montante de 1.830.000,00 o que corresponde a 1,41 % do programado para o exercício	Regular
Realizar acompanhamento dos estoques em Almoxarifado	Com a implementação do novo sistema é recomendável atualizar o registro de estoques de almoxarifado e patrimônio. Segue algumas recomendações que devem ser consideradas: definição de estoques mínimos (principalmente na área de saúde que não podem ter os estoque esvaziados), realização periódica de inventário, segurança na estocagem de materiais, conferência da validade dos produtos estocados, etc.). Foi iniciada conversa com Secretaria de Administração e está sendo verificado sistema de informação também para melhorar a implementação do item.	Regular com ressalvas
Acompanhar o cumprimento de Prazos e Alerta da AUDES P	Todos os documentos solicitados foram apresentados. Houve relatório de alerta referente a entrega das peças de planejamento LDO e LOA, porém os documentos foram entregues. Quanto as informações da fase IV todos os documentos solicitados estão sendo disponibilizados dentro dos prazos estabelecidos.	Regular
Acompanhamento de Programas e Atividades do governo previstos no orçamento	A execução das ações de Governo estão sendo executadas em sua totalidade, mesmo considerando os gastos excedentes com a Pandemia, alguns ações como recursos de governo dependem de aprovação de planos de trabalho e liberação de recursos, outras ações estão em trâmite inicial de execução, aguardando processos licitatórios para serem iniciadas.	Regular
Acompanhamento dos Gastos com COVID, bem como a Divulgação referente a Lei de Acesso a Informação / Portal da Transparéncia	Foram acompanhadas as ações para adequações da transparéncia pública referente aos gastos para ações de contenção e assistência devido a Pandemia de COVID com as informações constantes nos Comunicados 18/2020 e 28/2020. Além disso, o Controle interno apoiou os membros do Núcleo de Gerenciamento do Acesso à Informação para revisão da legislação federal e municipal do Núcleo e implementação de ações. Quanto aos gastos até o período analisado o valor arrecadado totalizou R\$ 640.704,86 destinadas ao combate do CORONAVÍRUS.	Regular



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

Praça Francisco Orlando Stocco - Centro
13490-970 - CORDEIRÓPOLIS - São Paulo
19 3556-9900 - CNPJ: 44.660.272/0001-93
controladoria@cordeiropolis.sp.gov.br

Acompanhar a arrecadação da dívida ativa	Nas informações à AUDESP arrecadação da Dívida Ativa representou 17,23% da receita prevista para o exercício, resultando em situação de déficit de arrecadação. No mesmo período de 2019 a arrecadação foi de 46,02%. Deve-se verificar a arrecadação com REFIS visto que não foram contabilizados no período, possivelmente causando o déficit na arrecadação (Sandra está verificando correção junto a CONAM).	Regular com ressalvas
Plano de Mobilidade Urbana	O prazo para finalização do plano foi alterado para 2023, porém a Secretaria já está fazendo o levantamento do diagnóstico e planejamento de ações.	<u>Em andamento</u>
IEGM Meio Ambiente	Houve apontamento anterior quanto as políticas para regularização do esgoto na zona rural do município. Além do Convênio com a FUNASA para implantação de fossas sépticas, é necessário definir medida que resolva o esgotamento total da área rural do município. Verificar ações necessárias para inserir no planejamento do município para os próximos anos. Verificar necessidade de legislação para que os proprietários regularizassem suas residências.	Regular com recomendações
Prestação de Contas Edital Chamamento 04/2019	Foi analisada a prestação de contas dos “oficineiros” nos meses de Janeiro e Maio de 2020. Algumas solicitações foram feitas à Secretaria de Esporte, visto necessidade de melhor fundamentar os pagamentos dos professores do setor no período da pandemia. Recomendado apensar aos processos relatório de planejamento e execução das aulas, fotos e outros documentos para compor a prestação de contas. A Controladoria continuará analisando os documentos durante o ano, bem como elaborando um check list para a prestação de contas.	<u>Em andamento</u>
Horas extras	Reitera-se apontamento referente ao acompanhamento das contas de 2017, visto que há continuidade nos apontamentos do TC referente aos técnicos de raio-x e também do MP. Quanto aos técnicos de raiox realizaram horas extraordinárias durante todo o ano de 2019, ensejando recorrente apontamento do Tribunal de Contas. Além disso, os técnicos têm legislação	<u>Regular com recomendações</u>



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

**Praça Francisco Orlando Stocco - Centro
13490-970 - CORDEIRÓPOLIS - São Paulo
19 3556-9900 - CNPJ: 44.660.272/0001-93
controladoria@cordeiropolis.sp.gov.br**

	<p>própria de carga horária de trabalho máxima de 24 horas. A realização de horas extras poderá acarretar processo trabalhista e há jurisprudência de pagamento de indenização ao trabalhador por excesso de exposição à radiação. É necessário verificar as horas extras dos demais servidores? (verificar quais providencias são necessárias)</p>	
Fiscalização Ordenada Transporte Escolar	<p>Considerando as fiscalizações ordenadas que foram intensas no ano de 2019, e algumas pendências principalmente em relação ao registro de dados do transporte escolar que foram apontadas repetidamente, é necessário atentar-se quando da volta as aulas para que todos os registros solicitados sejam cumpridos (a controladoria fará o acompanhamento, quando do retorno do transporte)</p>	<u>Regular com recomendações</u>

Prefeitura Municipal de Cordeiropolis
PENDENCIAS DA CONCILIACAO

Período: 01/01/2020 a 30/04/2020

DATA 27/05/2020

Prefeitura Municipal de Cordeiropolis
PENDENCIAS DA CONCILIACAO

Periodo: 01/01/2020 a 30/04/2020

DATA 27/05/2020

Bco	Agencia	Conta Corrente	Codigo Tp	Pendencias Tessouraria			Pendencias Extrato		
				Creditos na Contabilidade	Debitos na Contabilidade	Creditos no Banco	Debitos no Banco	Creditos no Banco	Debitos no Banco
0001	4146-7	0000012.078-2	2328	CV	0,00	198.289,00	0,00	0,00	0,00
Listando Pendencia(s).....:									
Data Fato				Documento					
30/04/2020		AV.DEBITO W&C ALIMENTOS EIRELI			61.015,76				
30/04/2020		AV.DEBITO W&C ALIMENTOS EIRELI			88.984,24				
30/04/2020		AV.DEBITO W&C ALIMENTOS EIRELI			48.289,00				
0001	4146-7	00000130015-6	3938	CM	28.018,84	84.007,24	131.687,61	84.486,47	
Listando Pendencia(s).....:									
Data Fato				Documento					
02/01/2020		HISTORICO			6.311,03				
13/01/2020		TRANSFERENCIA RECEBI			16.319,25				
27/01/2020		TED-CREDITO EM CONTA			77.378,46				
27/01/2020		TRANSFERENCIA ENVIAD							
		AV.DEBITO BANCO BRASIL S/A							
06/02/2020		TED-PAG FORNECEDORES							
07/02/2020		TED-CREDITO EM CONTA			6.578,75				
10/02/2020		PAGAMENTO DE BOLETO			8.510,96				
02/03/2020		TED-CREDITO EM CONTA			2.285,14				
06/03/2020		TED-CREDITO EM CONTA			436,58				
06/03/2020		TED-CREDITO EM CONTA			9.612,74				
06/03/2020		CHEQUE PAGO OUTRA AG			436,58				
01/04/2020		ORDEM BANCARIA			1.000,00				
01/04/2020		TARIF ADIC CHEQUE CO			4.132,04				
02/04/2020		AV.DEBITO SANDALO EQUIPAMENTOS E PRODUTOS DE HIGIE			83,74				
06/04/2020		REF RETENCAO INSS OP 1698			1.601,50				
07/04/2020		DEPOSITO ONLINE			282,00				
07/04/2020		TARIF ADIC CHEQUE CO			405,00				
08/04/2020		TAR DOC/TED ELETTRONI			92,37				
08/04/2020		TAR DOC/TED ELETTRONI			10,45				
13/04/2020		TED TRANSF.ELET.R.DIS			10,45				
14/04/2020		RESTITUICAO IPTU PROCESSO 754/2020 CLEUSA ASSIS			600,00				
16/04/2020		TARIFA GUIAS C/BARRA			227,28				
17/04/2020		TARIFA GUIA C/BARRA							
22/04/2020		TRANSFERENCIA							
29/04/2020		DEPOSITO ONLINE			20,00				
29/04/2020		ORDEM BANC CANCELADA			70,44				
30/04/2020		TRANSFERENCIA RECEBI			120,00				
30/04/2020		TED-CREDITO EM CONTA			34.546,74				
30/04/2020		ORDEM BANC CANCELADA			27.087,50				
30/04/2020		TR.DA CONTA 3958 Ag.4146-7 C/C.0000073.336-9			17.100,00				
30/04/2020		TR.DA CONTA 2255 Ag.0193-8 C/C.000006.0000002			2.538,12				
30/04/2020		OP 2216			25.198,72				
30/04/2020		OP 2224			600,00				
					600,00				

Pagina 2

Prefeitura Municipal de Cordeiropolis
PENDENCIAS DA CONCILIACAO

Periodo: 01/01/2020 a 30/04/2020

DATA 27/05/2020

Pagina 3

Bco	Agencia	Conta Corrente	Codigo Tp	Pendencias Extrato			Pendencias Tesouraria		
				Creditos na Contabilidade	Debitos na Contabilidade	Creditos no Banco	Debitos no Banco	Creditos na Contabilidade	Debitos na Contabilidade
0001	4146-7	00000130015-6	3938 CM		28.018,84	84.007,24		131.687,61	84.486,47
30/04/2020		OP 2225			600,00				
30/04/2020		OP 2233			600,00				
30/04/2020		OP 2239			600,00				
30/04/2020		OP 2240			600,00				
30/04/2020		OP 2241			600,00				
30/04/2020		OP 2226			600,00				
0001	4146-7	00000130067-9	3942 CV		0,00		7.862,01	0,00	0,00
Listando Pendencia(s).....:				Historico		Documento		Documento	
Data Fato		AV.DEBITO PAULO CESAR SOLANO URBANO - MECANICA						6.300,00	
30/04/2020		AV.DEBITO JOSE RAIMUNDO VILLELA - ME						1.562,01	
0001	4146-7	0000056.448-6	3956 CV			0,00		27.747,74	4.185,06
Listando Pendencia(s).....:				Historico		Documento		Documento	
Data Fato		TED TRANSF.ELETR.DIS							1.594,31
10/03/2020		TED TRANSF.ELETR.DIS							99,64
10/03/2020		TED TRANSF.ELETR.DIS							2.092,53
10/03/2020		TED TRANSF.ELETR.DIS							174,19
10/03/2020		TED TRANSF.ELETR.DIS							2.092,53
10/03/2020		TED TRANSF.ELETR.DIS							87,10
10/03/2020		TED TRANSF.ELETR.DIS							697,51
10/03/2020		TED TRANSF.ELETR.DIS							34,83
10/03/2020		TED TRANSF.ELETR.DIS							597,87
10/03/2020		TED TRANSF.ELETR.DIS							1.195,73
10/03/2020		TED TRANSF.ELETR.DIS							348,35
10/03/2020		TED TRANSF.ELETR.DIS							992,44
10/03/2020		TED TRANSF.ELETR.DIS							2.092,53
10/03/2020		TED TRANSF.ELETR.DIS							996,44
10/03/2020		TED TRANSF.ELETR.DIS							996,44
10/03/2020		TED TRANSF.ELETR.DIS							2.092,53
10/03/2020		TED TRANSF.ELETR.DIS							1.594,31
10/03/2020		TED TRANSF.ELETR.DIS							1.594,31
10/03/2020		TED TRANSF.ELETR.DIS							996,44
11/03/2020		TED TRANSF.ELETR.DIS							996,44
11/03/2020		TED TRANSF.ELETR.DIS							996,44
16/03/2020		TED DEVOLVIDA							
16/03/2020		TED TRANSF.ELETR.DIS							
16/03/2020		TED TRANSF.ELETR.DIS							
17/03/2020		TED DEVOLVIDA							

Prefeitura Municipal de Cordeiropolis
PENDENCIAS DA CONCILIACAO

Periodo: 01/01/2020 a 30/04/2020

DATA 27/05/2020

Pagina 4

Bco	Agencia	Conta Corrente	Codigo Tp	Pendencias Extrato			Pendencias Tessouraria		
				Creditos na Contabilidade	Debitos na Contabilidade	Creditos na Contabilidade	Debitos na Contabilidade	Creditos no Banco	Debitos no Banco
0001	4146-7	0000056.448-6	3956 CV		0,00	27.747,74		4.185,06	32.635,03
17/03/2020	TED TRANSF.ELETR.DIS								2.092,53
17/03/2020	TED TRANSF.ELETR.DIS								2.092,53
18/03/2020	TED TRANSF.ELETR.DIS								2.092,53
01/04/2020	TAR EXTRATO MEIO MAG								4,75
30/04/2020	TED TRANSF.ELETR.DIS								797,16
0001	4146-7	0000073.336-9	3958 CM		0,00		0,00	13.475,70	1.601,50
Listando Pendencia(s).....:				Documento					
Data Fato		Historico							
02/04/2020	TRANSFERENCIA ENVIAD								
29/04/2020	ORDEM BANC CANCELADA								
29/04/2020	ORDEM BANC CANCELADA								
29/04/2020	ORDEM BANC CANCELADA								
0104	001938	006.672.005-8	4 003 CV		0,00	29.075,75		0,00	19,00
Listando Pendencia(s).....:				Documento					
Data Fato		Historico							
27/03/2020	CH No 901248 PEDRO DONIZETH DA CRUZ PEREIRA								
06/04/2020	TARIFAS BANCARIAS								
07/04/2020	TARIFAS BANCARIAS								
30/04/2020	CH No 901263 LUZIA PRATES DOS SANTOS								
Totais ->				61.169,27	2.814.833,72	156.397,35	2.548.009,39		

1. Detalhamentos das diferenças apuradas nas conciliações:

Quando os saldos do banco e da contabilidade não forem iguais, será necessário explicar a diferença entre estes valores. Tal explicação se dará por meio de quatro situações:

- a. Valores lançados pela contabilidade e não creditados pelo banco;
- b. Valores lançados pela contabilidade e não debitados pelo banco;
- c. Valores creditados pelo banco e não lançados pela contabilidade;
- d. Valores debitados pelo banco e não lançados pela contabilidade.

Importante lembrar que em cada explicação fornecida para as situações acima descritas, o órgão deve demonstrar de forma “detalhada” a composição do valor declarado, informando também a data e o histórico do fato.

Exemplo da situação “a”: Valores lançados pela contabilidade e não creditados pelo banco.

A contabilidade registrou na conta banco do órgão o pagamento de uma taxa de emissão de alvará, no caixa da prefeitura, para funcionamento de estabelecimento comercial, que ainda não havia sido creditado pelo banco.

Pagamento de Alvará n.º XXXX para funcionamento do estabelecimento comercial Tiquitita Ltda., em 23/04/20XX, no valor de R\$12.500,00.

Exemplo da situação “b”: Valores lançados pela contabilidade e não debitados pelo banco.

A contabilidade registrou a emissão de três cheques, mas eles não constavam como compensados junto ao banco.

Cheque n.º 345, emitido em 02/03/XXX1, para fornecimento de merenda escolar, fornecedor MERENDA ESCOLAR LTDA, CNPJ 99.999.0001/99-99, no valor de R\$5.456,89.

Cheque n.º 346, emitido em 02/03/XXX1, para fornecimento de uniforme escolar, fornecedor UNIFORME ESCOLAR LTDA, CNPJ 99.999.0001/99-99, no valor de R\$12.768,90.

Cheque n.º 347, emitido em 02/03/XXX1, para fornecimento de livros escolares, fornecedor LIVROS ESCOLARES LTDA, CNPJ 99.999.0001/99-99, no valor de R\$45.897,36.

Exemplo da situação “c”: Valores creditados pelo banco e não lançados pela contabilidade.

O banco lançou o registro de duas receitas de dívida ativa no valor total de R\$1.000,00 que a contabilidade ainda não tinha conhecimento.

Receita de Dívida Ativa, creditada em 02/03/XXX1, referente IPTU do ano 19X1, nº de inscrição XXXXXXXX1, no valor de R\$300,00.

Receita de Dívida Ativa, creditada em 02/03/XXX1, referente IPTU do ano 19X3, nº de inscrição XXXXXXXX5, no valor de R\$700,00.

Exemplo da situação “d”: Valores debitados pelo banco e não lançados pela contabilidade

Débito de despesa de juros efetuado pelo banco, pela utilização do limite do cheque especial. Valor de R\$320,00.

Débito de R\$320,00 referente despesa de juros efetuado pelo banco pela insuficiência de saldo na conta corrente..

Reforçando: as explicações referentes às diferenças entre registros contábeis e bancários não devem ser fornecidas de forma sintética. Tal situação não permite identificar com clareza os registros que levaram a tal diferença impossibilitando o entendimento.

Para outros detalhes consulte também o Manual Técnico Operacional – Contas Anuais Fase 2 e Regras de Validação, disponíveis em <http://www4.tce.sp.gov.br/content/audesp> .

2. Saldos existentes em aplicações financeiras:

Analizando os dados de conciliação bancária relativos ao exercício 2010, notamos em várias prestações de contas que os saldos existentes em aplicações financeiras não foram incorporados aos saldos das respectivas contas correntes bancárias. Diante deste cenário é importante verificar se a aplicação financeira (incluindo conta poupança) possui ou não numeração própria. Possuindo numeração própria, a conta deve ser cadastrada como domicílio bancário no sistema AUDES, e assim sendo, integrará a lista de contas bancárias exibida por este sistema para o preenchimento da conciliação bancária.

Se a Aplicação Financeira não foi cadastrada, e ela possui vinculação a uma conta-corrente, na conciliação bancária o montante a ser informado, deve corresponder a soma dos saldos da conta movimento e das aplicações financeiras em 31/12 .

3. Dígitos verificadores das agências e contas correntes:

Na prestação da Conciliação Bancária por lote, a Tag DomicilioBancario deverá ser preenchida com os códigos do banco, agência e conta-corrente, os quais deverão ser iguais aos dados informados no cadastro de domicílio bancário.

Exemplo 1:

Órgão enviou no cadastro

Agência: 0023-5

Conta-corrente: 0006765-8

O Órgão deverá enviar no arquivo XML:

Tag Agencia: 0023

Tag DVAgencia: 5

Tag ContaCorrente: 0006765

Tag DVContaCorrente: 8

Exemplo 2:

Órgão enviou no cadastro
Agência: 0023
Conta-corrente: 0006765-8

O Órgão deverá enviar no arquivo XML:

Tag Agencia: 0023
Tag ContaCorrente: 0006765
Tag DVContaCorrente: 8

Nas contas de 2010 constatamos em vários órgãos, o cadastramentos de domicílios com ou sem dígitos verificadores nos códigos das agências e/ou contas correntes e escrituração contábil realizada de forma divergentes daquela informada neste cadastro. Para a regularização destes casos, os saldos contábeis registrados no domicílio bancário incorreto deverão ser zerados, e transferido por meio de lançamento contábil para o domicílio bancário correto.

Caso o órgão tenha deixado de enviar a conciliação de alguma conta-corrente, deverá ser elaborado novo documento Conciliação Bancária, do tipo “Complemento de Conciliação Bancária”, com o respectivo domicílio bancário que não foi enviado anteriormente. Os domicílios já informados não deverão ser incluídos neste documento, tipo complementação.

4. Saldos contábeis registrados nas conciliações bancárias e os saldos contábeis apurados nos balancetes mensais remetidos ao Audesp:

A cada mês fechado, deve o órgão providenciar o envio dos balancetes mensais ao sistema Audesp. Este balancete deve refletir, fielmente, a contabilidade do órgão (Princípio da Oportunidade).

Na Tag SaldoContabil (envio por lote) deve ser informado o valor apurado nos registros contábeis do órgão. Não esquecer que, na contabilidade, os valores da conta movimento e , da conta aplicação financeira são registrados em códigos contábeis próprios, portanto, caso exista um único cadastro para as contas de movimento e aplicação financeira, deverá ser consignado na Tag citada o valor correspondente a soma destes saldos.

Caso contrário, havendo um cadastro para a conta movimento e outro para conta de aplicação financeira, o órgão deverá informar de forma individualizada os saldos das respectivas contas contábeis..



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

**Praça Francisco Orlando Stocco - Centro
13490-970 - CORDEIRÓPOLIS - São Paulo
19 3556-9900 - CNPJ: 44.660.272/0001-93
controladoria@cordeiropolis.sp.gov.br**

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

CORDEIRÓPOLIS, 10 DE JUNHO DE 2020.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

APRESENTAÇÃO

O Controle Interno da Prefeitura Municipal de Cordeirópolis, em atendimento aos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal de 1988, artigo 54 parágrafo único e artigo 59, ambos da Lei de Responsabilidade Fiscal, artigos 75 a 80 da Lei nº 4.320/1964 e Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público (NBCT 16.8) que estabelece referenciais para o controle interno como suporte do sistema de informação contábil, apresenta o Relatório de Auditoria do Controle Interno do mês de abril do exercício de 2020.

O Controle Interno foi regulamentado pelo Decreto Municipal nº 4085 de 3 de Julho de 2013, em atendimento ao Comunicado SDG 32/2012, editado pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

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

- 0001. AVALIAÇÃO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA**
- 0002. AVALIAÇÃO DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS**
- 0003. AVALIAÇÃO DA EXECUÇÃO FINANCEIRA**
- 0004. AVALIAÇÃO DAS CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS**
- 0005. AVALIAÇÃO DOS RESTOS A PAGAR**
- 0006. APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO ENSINO (ART. 212, CF)**
- 0007. APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO FUNDEB (ART. 21, LEI 11.494/07)**
- 0008. APLICAÇÃO DOS RECURSOS NA SAÚDE (ART.77, §4º, INC.III, ADCT CF)**
- 0009. AVALIAÇÃO DOS RECURSOS DA COVID-19**
- 0010. LIMITE DA DESPESA COM PESSOAL (ART. 22, LRF)**
- 0011. PRECATÓRIOS JUDICIAIS (EC 62/2009; ART.100,CF)**
- 0012. DÍVIDA CONSOLIDADA**
- 0013. DCL, OPERAÇÕES DE CRÉDITOS, AVAIS E GARANTIAS**
- 0014. AVALIAÇÃO DA ARRECADAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA**
- 0015. AVALIAÇÃO DO RECOLHIMENTO COM ENCARGOS SOCIAIS**
- 0016. AVALIAÇÃO DOS REPASSES AO TERCEIRO SETOR**
- 0017. AVALIAÇÃO DOS INVESTIMENTOS**
- 0018. LIMITE DOS REPASSES AO LEGISLATIVO (E.C. 58/2009)**
- 0019. AVALIAÇÃO DOS REPASSES MENSAIS AO LEGISLATIVO**
- 0020. AVALIAÇÃO DAS LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES DIRETAS**
- 0021. AVALIAÇÃO DE ESTOQUES EM ALMOXARIFADO**
- 0022. DESPESAS COM ADIANTAMENTO**
- 0023. CUMPRIMENTO DE PRAZOS E ALERTA AUDESP**
- 0024. AVALIAÇÃO DOS PROJETOS DE GOVERNO PREVISTOS NO ORÇAMENTO**
- 0025. AVALIAÇÃO DAS ATIVIDADES DE GOVERNO PREVISTAS NO ORÇAMENTO**
- 0026. CONCLUSÃO**



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

0001. AVALIAÇÃO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

A Lei Municipal nº 03168/2019, de 20/12/2019, que aprovou o orçamento do Município para o exercício de 2020, estimou a **RECEITA** em R\$ **172.957.000,00** e fixou a **DESPESA** em R\$ **172.957.000,00**.

A execução orçamentária da Prefeitura apresentada no quadro a seguir, demonstra a receita prevista para o exercício e o resultado orçamentário em relação a despesa empenhada, liquidada e paga.

	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTO ATÉ O MÊS	REALIZADO NO MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH
RECEITA CORRENTE	149.811.072,72	53.072.404,44	9.153.849,59	49.143.457,47	32,80
IMPOSTOS, TAXAS E	24.809.243,99	8.395.910,35	1.539.013,79	9.027.551,86	36,39
CONTRIBUIÇÕES	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	234.551,06	156.550,58	3.646,49	43.252,63	18,44
RECEITA DE SERVIÇOS	250.011,00	83.344,32	14.358,40	32.930,00	13,17
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	121.935.516,68	42.488.849,36	7.333.859,23	38.965.422,00	31,96
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	2.521.749,99	1.887.749,83	262.971,68	1.074.300,98	42,60
RECEITA DE CAPITAL	20.741.857,14	7.062.523,66	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	11.000.000,00	3.666.666,60	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	4.019.000,00	1.339.666,64	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	5.722.857,14	2.056.190,42	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA RECEITA	170.552.929,86	60.134.928,10	9.153.849,59	49.143.457,47	28,81
	PREVISTO	EMPENHADO % AH	LIQUIDADO % AH	PAGO % AH	
DESPESA CORRENTE	133.591.360,34	77.487.356,53	58,00	57.564.604,42	43,09
PESSOAL E ENCARGOS	73.014.797,24	30.151.141,97	41,29	29.889.136,64	40,93
JUROS E ENCARGOS DA	347.000,00	337.000,00	97,11	228.873,47	65,95
OUTRAS DESPESAS	60.228.308,10	46.999.214,56	78,03	27.446.594,31	45,57
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.255,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA DE CAPITAL	34.061.727,19	8.014.040,07	23,52	2.517.921,00	7,39
INVESTIMENTOS	33.875.727,19	7.906.540,07	23,33	2.472.951,06	7,30
INVERSÕES FINANCEIRAS	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	185.000,00	107.500,00	58,10	44.969,94	24,30
TOTAL DA DESPESA	167.653.087,53	85.501.396,60	50,99	60.082.525,42	35,83
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	(36.357.939,13)	(73,98)	(10.939.067,95)	(22,26)	4.685.453,07
					9,53

Abaixo, apresentamos o gráfico do resultado orçamentário pela despesa empenhada, liquidada e paga.

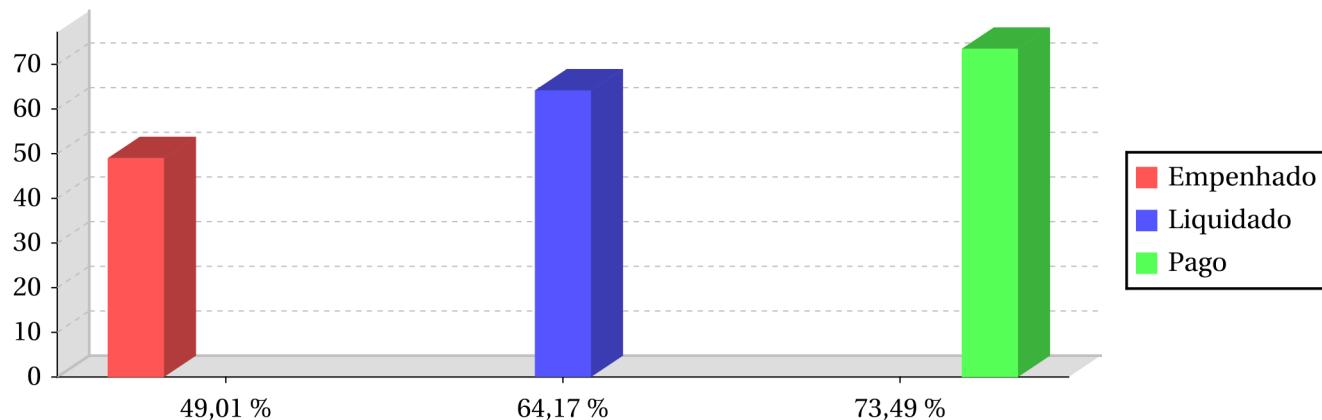


PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

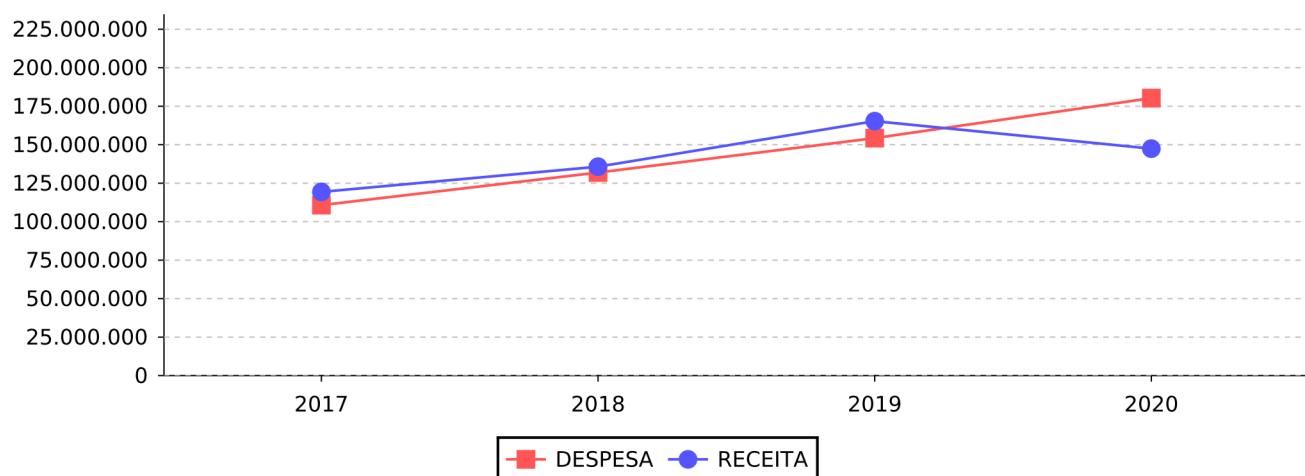
Resultado Orçamentário



De acordo com o comportamento das receitas arrecadadas e despesas empenhadas, foi constatado o resultado orçamentário deficitário na despesa empenhada e despesa liquidada, e superavitário na despesa paga.

Com relação ao comportamento da arrecadação de receitas, constatamos uma situação desfavorável, em virtude da tendência de déficit de arrecadação.

No gráfico a seguir demonstramos o comparativo entre a receita realizada e despesa liquidada dos últimos três exercícios, e a projeção para o exercício atual de acordo com a metodologia descrita abaixo o quadro.



Nota Explicativa: O método de cálculo para projeção de receitas e despesas considera o valor arrecadado e liquidado até o período, dividido pelo número de meses até o mês atual e multiplicado pelos meses restantes do exercício.

No quadro abaixo demonstramos o Resultado Orçamentário calculado pela Despesa Empenhada e Fonte de Recurso.

ANÁLISE POR FONTES DE RECURSOS

	ARRECADADA	EMPENHADA	RESULTADO	%
EMENDAS PARLAMENTARES	0,00	1.575.437,78	(1.575.437,78)	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	1.682.330,00	(1.682.330,00)	0,00
OUTRAS FONTES	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS ESTADUAIS	6.758.657,57	8.545.105,21	(1.786.447,64)	(26,43)
RECURSOS FEDERAIS	3.098.836,51	6.967.272,60	(3.868.436,09)	(124,83)
TOTAL DA RECEITA	9.857.494,08	18.770.145,59	(8.912.651,51)	(73,98)



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

ANÁLISE POR FONTES DE RECURSOS

	ARRECADADA	EMPENHADA	RESULTADO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	39.285.159,29	66.731.251,01	(27.446.091,72)	(69,86)
RECURSOS PRÓPRIOS ADM INDIRETA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS PRÓPRIOS FUNDOS	804,10	0,00	804,10	100,00
TOTAL DA RECEITA	49.143.457,47	85.501.396,60	(36.357.939,13)	(73,98)

De acordo com a tabela acima, constata-se um resultado orçamentário deficitário na fonte de recurso próprio na ordem de **R\$-27.446.091,72**, que corresponde a **-69,86%** do saldo orçamentário disponível. Na fonte de recurso estadual verifica-se um resultado orçamentário deficitário de **R\$-1.786.447,64** representando **-26,43%** do saldo orçamentário disponível. Na fonte de recursos próprios de fundos especiais nota-se um resultado orçamentário superavitário de **R\$804,10** que equivale a **100,00%** do saldo orçamentário disponível. Na fonte de Recurso Federal, percebe-se um resultado orçamentário deficitário de **R\$-3.868.436,09** representando **-124,83%** do saldo orçamentário disponível. Na fonte de operação de crédito obteve um resultado orçamentário deficitário de **R\$-1.682.330,00** demonstrando **0,00%** do saldo orçamentário disponível. Com a fonte Emendas Parlamentares obteve um resultado orçamentário deficitário de **R\$-1.575.437,78** demonstrando **0,00%** do saldo orçamentário disponível.

NOTA CONCLUSIVA DO CONTROLADOR:

Foi publicado Decreto de Calamidade Pública nº 6.073 de 12 de Março de 2020 e reconhecido pela Assembléia Legislativa de São Paulo nos termos do artigo 65 da Lei de Responsabilidade Fiscal.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

0002. AVALIAÇÃO DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

O quadro a seguir apresenta os créditos adicionais e a realização de transposição, remanejamento e transferência realizados pela Prefeitura.

Legislação Número	Data	Suplementação			Especial/Extraordinário			Cancelamento/ Remanejamento		Outros
		Anulação	Excesso	Superávit/ Oper. Crédito	Anulação	Excesso	Superávit/ Oper. Crédito	Acréscimo	Redução	
DEC 01A00001/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	-60.000,00	0,00
DEC 01A00002/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	-0,02	0,00
DEC 01A00003/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00004/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00005/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00006/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00007/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00008/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00009/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00010/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00011/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00012/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	-0,02	0,00
DEC 01A00013/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00014/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00015/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00016/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00017/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00018/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00019/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00020/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00021/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00022/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00023/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00024/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00025/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	-0,02	0,00
DEC 01A00026/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00027/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	-0,02	0,00
DEC 01A00028/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00029/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00030/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00031/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00032/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00033/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00034/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00035/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00036/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00037/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00038/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00039/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366.100,00	-366.100,00	0,00
DEC 01A00040/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00041/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00042/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00043/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	-0,02	0,00
DEC 01A00044/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	-100.000,00	0,00
DEC 01A00045/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00046/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00047/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	-0,02	0,00
DEC 01A00048/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	-200.000,00	0,00
DEC 01A00049/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	752.000,00	-752.000,00	0,00
DEC 01A00050/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00051/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00052/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	-1.000,00	0,00
DEC 01A00053/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00054/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00055/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00056/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,01	-20.000,01	0,00
DEC 01A00057/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.600,00	-44.600,00	0,00
DEC 01A00058/2020	15/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

Legislação		Suplementação			Especial/Extraordinário			Cancelamento/ Remanejamento		Outros
Número	Data	Anulação	Excesso	Superávit/ Oper. Crédito	Anulação	Excesso	Superávit/ Oper. Crédito	Acréscimo	Redução	
DEC 01A00059/2020	15/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.000,00	-49.000,00	0,00
DEC 01A00060/2020	15/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	34.000,00	-34.000,00	0,00
DEC 01A00061/2020	15/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.133,90	-12.133,90	0,00
DEC 01A00062/2020	15/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27.029,20	-27.029,20	0,00
DEC 01A00063/2020	15/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.105,03	-5.105,03	0,00
DEC 01A00064/2020	15/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.270,06	-56.270,06	0,00
DEC 01A00065/2020	24/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,20	-0,20	0,00
DEC 01A00066/2020	24/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.000,00	-110.000,00	0,00
DEC 01A00067/2020	24/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	117.800,00	-117.800,00	0,00
DEC 01A00068/2020	24/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.600,00	-9.600,00	0,00
DEC 01A00069/2020	28/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.200,00	-9.200,00	0,00
DEC 01A00070/2020	28/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	-3.000,00	0,00
DEC 01A00071/2020	28/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	162.500,00	-162.500,00	0,00
DEC 01A00072/2020	28/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	133.292,00	-133.292,00	0,00
DEC 01A00073/2020	28/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	-1,00	0,00
DEC 01A00074/2020	28/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00075/2020	28/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00076/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00077/2020	10/02/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	-1,00	0,00
DEC 01A00078/2020	10/02/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.454,00	-8.454,00	0,00
DEC 01A00079/2020	10/02/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.215,30	-8.215,30	0,00
DEC 01A00080/2020	12/02/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	-26.000,00	0,00
DEC 01A00081/2020	12/02/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	-40.000,00	0,00
DEC 01A00082/2020	12/02/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	-0,02	0,00
DEC 01A00083/2020	12/02/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	-0,02	0,00
DEC 01A00084/2020	12/02/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.500,00	-50.500,00	0,00
DEC 01A00085/2020	12/02/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.800,00	-9.800,00	0,00
DEC 01A00086/2020	12/02/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	510.705,00	-510.705,00	0,00
DEC 01A00087/2020	20/02/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.000,00	-101.000,00	0,00
DEC 01A00088/2020	20/02/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.690,36	-41.690,36	0,00
DEC 01A00089/2020	26/02/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	32.535,00	-32.535,00	0,00
DEC 01A00090/2020	26/02/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142.992,16	-142.992,16	0,00
DEC 01A00091/2020	02/03/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.306,68	-11.306,68	0,00
DEC 01A00092/2020	02/03/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.690,36	-41.690,36	0,00
DEC 01A00093/2020	10/03/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	600,00	-600,00	0,00
DEC 01A00094/2020	10/03/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00095/2020	10/03/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00096/2020	17/03/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	177.000,00	-177.000,00	0,00
DEC 01A00097/2020	17/03/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	0,00
DEC 01A00098/2020	17/03/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	-14.000,00	0,00
DEC 01A00099/2020	24/03/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.850,00	-10.850,00	0,00
DEC 01A00100/2020	24/03/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00101/2020	24/03/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00102/2020	24/03/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00103/2020	24/03/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.395,90	-4.395,90	0,00
DEC 01A00104/2020	27/03/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	-400,00	0,00
DEC 01A00105/2020	01/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00106/2020	01/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00107/2020	01/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00
DEC 01A00108/2020	09/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00109/2020	09/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00110/2020	09/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	-1,00	0,00
DEC 01A00111/2020	09/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.600,00	-30.600,00	0,00
DEC 01A00112/2020	09/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.075,70	-5.075,70	0,00
DEC 01A00113/2020	09/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00	-9.500,00	0,00
DEC 01A00114/2020	09/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	-8.000,00	0,00
DEC 01A00115/2020	09/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.000,00	-38.000,00	0,00
DEC 01A00116/2020	13/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	105.000,00	-105.000,00	0,00
DEC 01A00117/2020	13/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	-3,00	0,00
DEC 01A00118/2020	13/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.600,00	-10.600,00	0,00
DEC 01A00119/2020	13/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.000,00	-175.000,00	0,00
DEC 01A00120/2020	13/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00121/2020	13/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00122/2020	13/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00123/2020	13/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

Legislação		Suplementação			Especial/Extraordinário			Cancelamento/ Remanejamento		Outros
Número	Data	Anulação	Excesso	Superávit/ Oper. Crédito	Anulação	Excesso	Superávit/ Oper. Crédito	Acréscimo	Redução	
DEC 01A00124/2020	13/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.420,00	-5.420,00	0,00
DEC 01A00125/2020	13/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.380,00	-22.380,00	0,00
DEC 01A00126/2020	13/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	-0,03	0,00
DEC 01A00127/2020	13/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	-0,03	0,00
DEC 01A00128/2020	13/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	-0,02	0,00
DEC 01A00129/2020	13/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	-0,03	0,00
DEC 01A00130/2020	13/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01A00131/2020	13/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	-0,02	0,00
DEC 01A00132/2020	13/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	86.000,00	-86.000,00	0,00
DEC 01A00133/2020	13/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.615,20	-5.615,20	0,00
DEC 01A00134/2020	13/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	-2,00	0,00
DEC 01A00135/2020	13/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	547.309,44	-547.309,44	0,00
DEC 01A00136/2020	13/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	-1,00	0,00
DEC 01A00137/2020	13/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.040,29	-16.040,29	0,00
DEC 01A00138/2020	13/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00
DEC 01A00139/2020	23/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.635,93	-9.635,93	0,00
DEC 01A00140/2020	23/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.564,80	-41.564,80	0,00
DEC 01A00141/2020	23/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	-9.000,00	0,00
DEC 01D06018/2020	02/01/2020	0,00	0,00	200.601,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06019/2020	02/01/2020	0,00	0,00	8.365,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06020/2020	02/01/2020	0,00	0,00	47.006,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06021/2020	02/01/2020	0,00	0,00	1.650.066,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06022/2020	02/01/2020	0,00	0,00	61.375,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06023/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	288.200,00
DEC 01D06030/2020	02/01/2020	310.029,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06031/2020	02/01/2020	0,00	0,00	1.517.670,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06032/2020	02/01/2020	3.517.670,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06033/2020	02/01/2020	495.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06034/2020	02/01/2020	1.380.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06035/2020	02/01/2020	85.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06037/2020	15/01/2020	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06039/2020	15/01/2020	0,00	334.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06041/2020	28/01/2020	141.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06043/2020	28/01/2020	901.574,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06047/2020	28/01/2020	1.210.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06048/2020	28/01/2020	95.471,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06049/2020	28/01/2020	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06050/2020	28/01/2020	0,00	0,00	961.422,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06051/2020	28/01/2020	184.675,19	222.857,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06053/2020	31/01/2020	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06054/2020	10/02/2020	564.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06055/2020	10/02/2020	16.530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06056/2020	10/02/2020	264.580,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06059/2020	10/02/2020	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06060/2020	10/02/2020	254.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06063/2020	20/02/2020	0,00	91.690,36	42.818,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06064/2020	26/02/2020	2.100.692,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06065/2020	26/02/2020	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06066/2020	26/02/2020	140.130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06067/2020	02/03/2020	471.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06068/2020	02/03/2020	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06069/2020	02/03/2020	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06071/2020	10/03/2020	2,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06074/2020	16/03/2020	196.917,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06075/2020	17/03/2020	1.389.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06076/2020	24/03/2020	11.837,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06078/2020	24/03/2020	305.282,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06079/2020	24/03/2020	0,00	106.557,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06080/2020	24/03/2020	559.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06082/2020	24/03/2020	0,00	48.442,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06083/2020	24/03/2020	92.306,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06084/2020	27/03/2020	296.676,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06086/2020	27/03/2020	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06088/2020	01/04/2020	296.142,00	138.821,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06089/2020	01/04/2020	27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

Legislação		Suplementação			Especial/Extraordinário			Cancelamento/ Remanejamento		Outros
Número	Data	Anulação	Excesso	Superávit/ Oper. Crédito	Anulação	Excesso	Superávit/ Oper. Crédito	Acréscimo	Redução	
DEC 01D06091/2020	09/04/2020	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06092/2020	09/04/2020	0,00	2.087.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06093/2020	09/04/2020	107.573,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06094/2020	09/04/2020	287.542,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06095/2020	13/04/2020	194.179,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06096/2020	13/04/2020	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06097/2020	13/04/2020	53.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06098/2020	13/04/2020	105.058,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06099/2020	13/04/2020	8.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06102/2020	13/04/2020	8.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06103/2020	13/04/2020	118.221,68	667.144,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06104/2020	13/04/2020	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06106/2020	13/04/2020	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06108/2020	17/04/2020	31.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06109/2020	23/04/2020	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06110/2020	23/04/2020	61.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06111/2020	23/04/2020	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06112/2020	23/04/2020	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01N00001/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	151.000,00	-151.000,00	0,00
DEC 01N00002/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	412.773,39	-412.773,39	0,00
DEC 01N00003/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	139.470,66	-139.470,66	0,00
DEC 01N00004/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.552,00	-4.552,00	0,00
DEC 01N00005/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.500,00	-14.500,00	0,00
DEC 01N00006/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.980,44	-2.980,44	0,00
DEC 01N00007/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.418,00	-13.418,00	0,00
DEC 01N00008/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.090,00	-15.090,00	0,00
DEC 01N00009/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.577,00	-7.577,00	0,00
DEC 01N00010/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.491,00	-6.491,00	0,00
DEC 01N00011/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.438,00	-10.438,00	0,00
DEC 01N00013/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	-50.000,00	0,00
DEC 01N00024/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01N00040/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01N00048/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01N00049/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01N00066/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	-3.500,00	0,00
DEC 01N00068/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01N00069/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01N00070/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01N00072/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.000,00	-29.000,00	0,00
DEC 01N00076/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01N00078/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00
DEC 01N00079/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.277,00	-2.277,00	0,00
DEC 01N00080/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	-4.000,00	0,00
DEC 01N00083/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250,00	-250,00	0,00
DEC 01N00091/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	-6.000,00	0,00
DEC 01N00092/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.907.000,00	-2.907.000,00	0,00
DEC 01N00095/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61.000,00	-61.000,00	0,00
DEC 01N00096/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	-20.000,00	0,00
DEC 01N00099/2020	02/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.000,00	-8.000,00	0,00
DEC 01N00102/2020	06/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	-2.000,00	0,00
DEC 01N00103/2020	15/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	-6.000,00	0,00
DEC 01N00104/2020	15/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.400,00	-11.400,00	0,00
DEC 01N00105/2020	15/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00	-19.000,00	0,00
DEC 01N00107/2020	15/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200,00	-200,00	0,00
DEC 01N00108/2020	15/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01N00110/2020	15/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	-2.800,00	0,00
DEC 01N00114/2020	15/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01N00131/2020	28/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	-100,00	0,00
DEC 01N00135/2020	28/01/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	-200.000,00	0,00
DEC 01N00145/2020	10/02/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	-1.600,00	0,00
DEC 01N00146/2020	10/02/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.600,00	-1.600,00	0,00
DEC 01N00160/2020	20/02/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	-500,00	0,00
DEC 01N00161/2020	26/02/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	402.000,00	-402.000,00	0,00
DEC 01N00176/2020	10/03/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	-5.000,00	0,00
DEC 01N00191/2020	24/03/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

Legislação		Suplementação			Especial/Extraordinário			Cancelamento/ Remanejamento		Outros
Número	Data	Anulação	Excesso	Superávit/ Oper. Crédito	Anulação	Excesso	Superávit/ Oper. Crédito	Acréscimo	Redução	
DEC 01N00192/2020	24/03/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01N00194/2020	24/03/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01N00195/2020	24/03/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01N00206/2020	09/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	-0,01	0,00
DEC 01N00214/2020	09/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	-55.000,00	0,00
DEC 01N00227/2020	13/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.310,00	-15.310,00	0,00
DEC 01N00228/2020	13/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.800,00	-3.800,00	0,00
DEC 01N00230/2020	13/04/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	87.200,00	-87.200,00	0,00
TOTAL:		17.263.052,75	3.726.762,36	4.489.325,17	0,00	0,00	0,00	9.339.344,06	-9.339.344,06	288.200,00

Conforme apresentado no quadro acima, a Prefeitura realizou à abertura de créditos adicionais e a realização de transferências, remanejamento e transposições representaram **16,16%** da despesa fixada inicialmente (**R\$ 159.437.000,00**).

Em outra análise, verificamos que **15,98%** das alterações orçamentárias foram abertos por crédito suplementar, **0,00%** através de crédito especial e extraordinários e as demais movimentações representaram **0,18%** da despesa fixada inicial.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

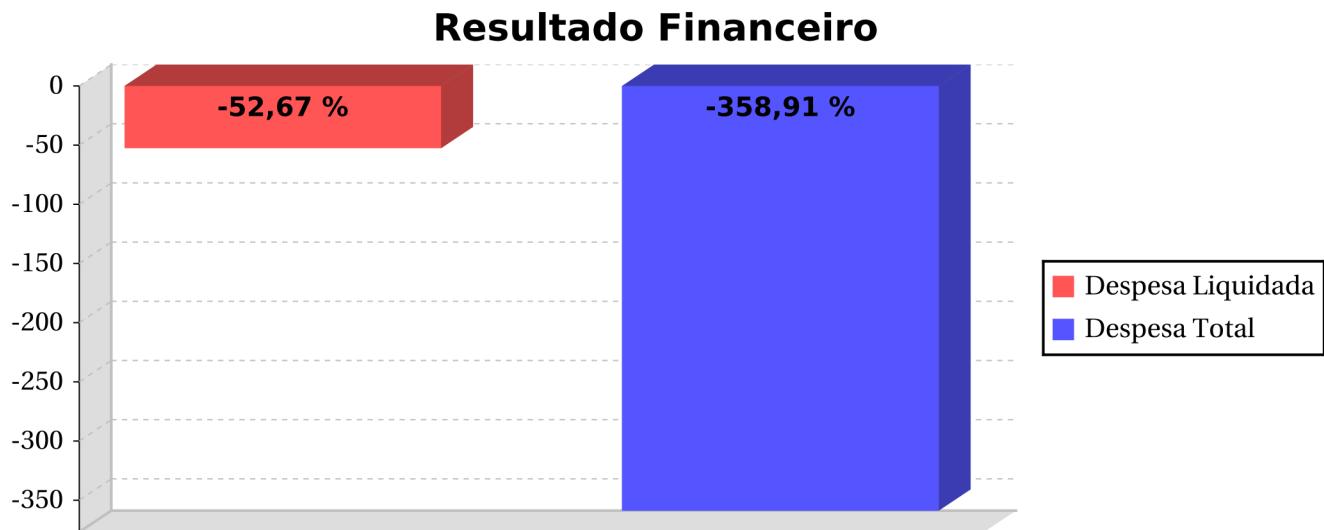
0003. AVALIAÇÃO DA EXECUÇÃO FINANCEIRA

A execução financeira da Prefeitura apresentada no quadro a seguir, especifica o resultado dos saldos de bancos com as despesas liquidadas e não liquidadas a pagar.

Resultado Financeiro	Valores (R\$)	%
ATIVO FINANCEIRO ¹	10.234.073,98	
(-) DESPESAS À PAGAR - LIQUIDADAS ²	15.624.521,02	(52,67)
(=) DÉFICIT PELA DESPESA LIQUIDADA	(5.390.447,04)	
PASSIVO FINANCEIRO ³	46.965.507,74	
(=) DÉFICIT PELA DESPESA TOTAL	(36.731.433,76)	(358,91)

Nota Explicativa: ¹Ativo Financeiro: Disponibilidades e Haveres Financeiros, ²Despesas à Pagar - Liquidadas: Despesas a pagar processadas de curto prazo, ³Passivo Financeiro: Todas as despesas a pagar processadas e não processadas.

Abaixo o gráfico com o resultado financeiro da despesa liquidada a pagar e despesa total a pagar.



Conclui-se no quadro acima resultado financeiro deficitário, demonstrando que a Prefeitura não possui disponibilidade financeira frente as despesas a pagar liquidadas, constatando neste caso que a disponibilidade financeira é inferior as despesas efetivamente realizadas e pendentes de pagamento.

Em outra análise, quando comparada a disponibilidade financeira frente as despesas a pagar liquidadas e as ainda não liquidadas, constata-se um resultado financeiro deficitário.

No quadro abaixo apresentamos o resultado financeiro detalhado por fonte de recursos.

ANÁLISE POR FONTE DE RECURSOS						
	BANCOS/ CAIXA	RESTOS PAGAR EXERC. ANTER.		À PAGAR EXERCÍCIO	RESULTADO	%
		PROCESSADO	NÃO PROC. LIQ.			
1 - RECURSOS PRÓPRIOS	6.282.332,89	0,00	0,00	13.191.326,33	(6.908.993,44)	(109,97)
2 - RECURSOS ESTADUAIS	1.027.655,92	0,00	0,00	1.199.958,97	(172.303,05)	(16,76)
3 - RECURSOS PRÓPRIOS DE	33.481,80	0,00	0,00	0,00	33.481,80	100,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

BANCOS/ CAIXA	RESTOS PAGAR EXERC. ANTER.		À PAGAR EXERCÍCIO	RESULTADO	%
	PROCESSADO	NÃO PROC. LIQ.			
5 - RECURSOS FEDERAIS	2.613.045,41	0,00	0,00	579.585,55	2.033.459,86 77,81
6 - OUTRAS FONTES DE RECURSO	226.869,80	0,00	0,00	0,00	226.869,80 100,00
7 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	3.582,69	0,00	0,00	0,00	3.582,69 100,00
8 - EMENDAS PARLAMENTARES	0,00	0,00	0,00	653.650,17	(653.650,17) 0,00
TOTAL	10.186.968,51	0,00	0,00	15.624.521,02	(5.437.552,51) (53,38)

De acordo com a tabela acima, constata-se um resultado orçamentário deficitário na fonte de Recurso Próprio na ordem de **R\$-6.908.993,44**, que corresponde a **-109.97%** do saldo bancário disponível. Na fonte de Recurso Estadual verifica-se um resultado orçamentário deficitário de **R\$-172.303,05** representando **-16.76%** do saldo bancário disponível. Na fonte de Recursos Próprios de Fundos Especiais nota-se um resultado orçamentário superavitário de **R\$33.481,80** que equivale a **100.00%** do saldo bancário disponível. Na fonte de Recurso Federal, percebe-se um resultado orçamentário superavitário de **R\$2.033.459,86** representando **77.81%** do saldo bancário disponível. Na fonte de Operação de Crédito obteve um resultado orçamentário superavitário de **R\$3.582,69** demonstrando **100.00%** do saldo bancário disponível. Em outras fontes de recurso constata-se um resultado orçamentário superavitário de **R\$226.869,80** demonstrando **100.00%** do saldo bancário disponível.

No quadro a seguir apresentamos o índice de liquidez imediata, demonstrado no Balanço Patrimonial da Prefeitura.

ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA	DISPONÍVEL	10.186.968,51	0,49
	PASSIVO CIRCULANTE	20.778.854,92	

Considerando o resultado financeiro apurado, verifica-se que a Prefeitura não possui liquidez face aos compromissos de curto prazo.

NOTA CONCLUSIVA DO CONTROLADOR:

Foi publicado Decreto de Calamidade Pública nº 6.073 de 12 de Março de 2020 e reconhecido pela Assembléia Legislativa de São Paulo nos termos do artigo 65 da Lei de Responsabilidade Fiscal. O controle interno está acompanhando as ações do executivo para diminuição dos gastos não essenciais e para balancear as contas públicas no momento de crise econômica e de saúde pública.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

0004. AVALIAÇÃO DAS CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

O quadro a seguir demonstra as conciliações bancárias comparando o saldo da contabilidade com o saldo do extrato bancário.

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 000000108514-X	28.020,36	28.020,36	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 00000013248-9	97.013,68	97.045,03	(31,35)

HISTÓRICO	DATA	VALOR	SALDO		
			BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
TAR DOC/TED ELETRONI	08/04/2020	10,45			
TAR DOC/TED ELETRONI	09/04/2020	10,45			
TAR DOC/TED ELETRONI	15/04/2020	10,45			
TOTAL		31,35			

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 00000013264-0	398,79	398,79	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 00000013327-2	992,52	992,52	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 00000013328-0	232.260,45	232.260,45	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 00000013370-1	3.470,12	3.470,12	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 00000013373-6	0,02	0,02	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 00000013451-1	1.059,31	1.059,31	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 00000013524-0	15.676,80	15.676,80	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 00000013798-7	795,41	795,41	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 00000014152-6	1.455.611,84	1.455.611,84	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 00000014153-4	4.361.279,69	4.361.279,69	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 00000014278-6	24.361,87	24.361,87	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 00000030001-2	3.386,07	3.386,07	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000009270-3	964.425,63	964.425,63	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 00000105699-9	546,21	546,21	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 00000106910-1	381.051,64	381.051,64	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 00000108180-2	41.036,44	41.088,09	(51,65)

HISTÓRICO	DATA	VALOR
DEZ/19	30/12/2019	51,65
TOTAL		51,65

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000011599-1	373,18	373,18	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000011707-2	588,07	588,07	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000011892-3	3.615,52	3.615,52	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000012078-2	199.103,15	814,15	198.289,00

HISTÓRICO	DATA	VALOR
AV.DEBITO W&C ALIMENTOS EIRELI	30/04/2020	(198.289,00)
TOTAL		(198.289,00)

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000012119-3	619.888,39	619.888,39	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 00000130015-6	462.942,17	292.565,54	170.376,63

HISTÓRICO	DATA	VALOR
ORDEM BANCARIA	01/04/2020	(4.132,04)
TARIF ADIC CHEQUE CO	01/04/2020	83,74
TRANSFERENCIA RECEBI	02/01/2020	(6.311,03)
TED-CREDITO EM CONTA	02/03/2020	(436,58)
AV.DEBITO SANDALO EQUIPAMENTOS E PRODUTOS DE HIGIE	02/04/2020	(1.601,50)
TRANSFERENCIA RECEBI	03/12/2019	(10.985,23)
DEP CHEQUE BB LIQUID	04/10/2019	(6.085,02)
TED-PAG FORNECEDORES	06/02/2020	(6.578,75)
CHEQUE PAGO OUTRA AG	06/03/2020	1.000,00
TED-CREDITO EM CONTA	06/03/2020	(10.049,32)
REF RETENCAO INSS OP 1698	06/04/2020	282,00
DEP CHEQUE BB LIQUID	06/12/2019	(15.526,32)
TED-CREDITO EM CONTA	07/02/2020	(8.510,96)
DEPOSITO ONLINE	07/04/2020	(405,00)
TARIF ADIC CHEQUE CO	07/04/2020	92,37
TAR DOC/TED ELETRONI	08/04/2020	20,90
TED-CREDITO EM CONTA	08/11/2019	(6.261,34)
PAGAMENTO DE BOLETO	10/02/2020	2.285,14
TED-CREDITO EM CONTA	13/01/2020	(16.319,25)
TED TRANSF.ELET.R.DIS	13/04/2020	600,00
RESTITUICAO IPTU PROCESSO 754/2020 CLEUSA ASSIS	14/04/2020	(227,28)
TARIFA GUIAS C/BARRA	16/04/2020	5,00
TRANSFERENCIA RECEBI	16/12/2019	(1.232,04)
TARIFA GUIA C/BARRA	17/04/2020	80,00
TRANSFERENCIA	22/04/2020	2.190,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

HISTÓRICO	DATA	VALOR
AV.DEBITO BANCO BRASIL S/A	27/01/2020	(77.378,46)
TRANSFERENCIA ENVIAD	27/01/2020	78.129,32
DEPOSITO ONLINE	29/04/2020	(20,00)
ORDEM BANC CANCELADA	29/04/2020	(70,44)
OP 2216	30/04/2020	(600,00)
OP 2224	30/04/2020	(600,00)
OP 2225	30/04/2020	(600,00)
OP 2226	30/04/2020	(600,00)
OP 2233	30/04/2020	(600,00)
OP 2239	30/04/2020	(600,00)
OP 2240	30/04/2020	(600,00)
OP 2241	30/04/2020	(600,00)
ORDEM BANC CANCELADA	30/04/2020	(44.187,50)
TED-CREDITO EM CONTA	30/04/2020	(34.546,74)
TR.DA CONTA 2255 Ag.0193-8 C/C.000006.000002	30/04/2020	25.198,72
TR.DA CONTA 3958 Ag.4146-7 C/C.0000073.336-9	30/04/2020	2.538,12
TRANSFERENCIA RECEBI	30/04/2020	(120,00)
DEPOSITO	30/09/2019	(18.542,64)
TED-CREDITO EM CONTA	30/12/2019	(9.004,50)
TOTAL		(170.826,63)

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 00000130067-9	8.731,56	869,55	7.862,01

HISTÓRICO	DATA	VALOR
AV.DEBITO JOSE RAIMUNDO VILELA - ME	30/04/2020	(1.562,01)
AV.DEBITO PAULO CESAR SOLANO URBANO - MECANICA	30/04/2020	(6.300,00)
TOTAL		(7.862,01)

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 00000130073-3	14.455,34	14.455,34	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 00000130095-4	1.176,94	1.176,94	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 00000130144-6	12.561,57	12.561,57	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000013517-8	150.540,03	150.540,03	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000013518-6	301.165,41	301.165,41	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000014252-2	100.821,49	100.821,49	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000056448-6	4.825,97	5.528,20	(702,23)

HISTÓRICO	DATA	VALOR
TAR EXTRATO MEIO MAG	01/04/2020	4,75
AV.DEBITO PROFESSORES SUBSTITUTOS	10/03/2020	(27.747,74)
TED TRANSF.ELETR.DIS	10/03/2020	18.879,37
TED TRANSF.ELETR.DIS	11/03/2020	2.989,32
TED DEVOLVIDA	16/03/2020	(2.092,53)
TED TRANSF.ELETR.DIS	16/03/2020	3.686,84
TED DEVOLVIDA	17/03/2020	(2.092,53)
TED TRANSF.ELETR.DIS	17/03/2020	4.185,06
TED TRANSF.ELETR.DIS	18/03/2020	2.092,53
TED TRANSF.ELETR.DIS	30/04/2020	797,16
TOTAL		702,23

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000056717-5	621,74	621,74	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000073336-9	33.680,36	59.629,13	(25.948,77)

HISTÓRICO	DATA	VALOR
TRANSFERENCIA ENVIAD	02/04/2020	1.601,50
PAGTO CONTA TELEFONE	05/11/2019	240,08
ORDEM BANC CANCELADA	29/04/2020	(13.475,70)
TED TRANSF.ELETR.DIS	29/11/2019	37.582,89
TOTAL		25.948,77

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000084586-8	118,16	118,16	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000107071-1	1.766,38	1.766,38	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000107231-5	153,49	153,49	0,00
CONTA BANCÁRIA	SALDO		
CONTA BANCÁRIA	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
	1.224,72	1.224,72	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000107232-3			
CONTA BANCÁRIA	SALDO		
CONTA BANCÁRIA	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
	2.140,72	2.140,72	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000107692-2			
CONTA BANCÁRIA	SALDO		
CONTA BANCÁRIA	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
	14.096,26	14.096,26	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000107711-2			
CONTA BANCÁRIA	SALDO		
CONTA BANCÁRIA	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
	226.869,80	226.869,80	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000107948-4			
CONTA BANCÁRIA	SALDO		
CONTA BANCÁRIA	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
	16,13	16,13	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000108096-2			
CONTA BANCÁRIA	SALDO		
CONTA BANCÁRIA	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
	646,43	646,43	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000108099-7			
CONTA BANCÁRIA	SALDO		
CONTA BANCÁRIA	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
	27.363,17	27.363,17	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000108101-2			
CONTA BANCÁRIA	SALDO		
CONTA BANCÁRIA	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
	11.315,89	11.315,89	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000108104-7			
CONTA BANCÁRIA	SALDO		
CONTA BANCÁRIA	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
	59.287,71	59.987,71	(700,00)
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000108110-1			
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
TRANSFERENCIA ENVIAD	05/12/2019	700,00	
TOTAL		700,00	



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000108529-8	2,18	2,18	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000123216-9	4.340,79	4.340,79	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000123231-2	31.548,18	31.548,18	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000123238-X	731,45	731,45	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000123251-7	0,01	0,01	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000130125-X	12.463,64	12.463,64	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000130150-0	19,38	19,38	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 4146-7 / 0000557981-3	430,92	430,92	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANESPA / 376-9 / 0045000001-3	57.389,93	29.256,53	28.133,40

HISTÓRICO	DATA	VALOR
CH No 581 AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTE	02/01/2020	(212,60)
CH No 583 AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTE	02/01/2020	(173,20)
AV.DEBITO INSS - SALARIO FAMILIA	02/03/2020	(48,62)
TRANSF ENTRE CONTAS	02/03/2020	(7.048,98)
AV.DEBITO AUXILIO TRANSPORTE	03/02/2020	(14.451,10)
SAQUE CHEQUE	04/02/2020	672,42
SAQUE CHEQUE CAIXA	09/12/2019	958,33
OP 1066 RESCISAO	12/03/2020	(142,32)
OP 1067 RESCISAO	12/03/2020	(521,85)
AV.DEBITO INSS - SALARIO MATERNIDADE	17/12/2019	(16.282,56)



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

HISTÓRICO	DATA	VALOR
TRANSF ENTRE CONTAS	17/12/2019	156,67
AV.DEBITO INSS - SALARIO FAMILIA	22/11/2019	(46,54)
AV.DEBITO INSS - SALARIO MATERNIDADE	22/11/2019	(8.628,64)
DEBITO PAGAMENTO	22/11/2019	3.378.709,40
OP 12199 FOLHA ESTAGIARIOS	22/11/2019	(77.508,39)
OP 12227	22/11/2019	(3.316.663,21)
ACERTO FOLHA JAN/2020	24/01/2020	(12.291,96)
AV.DEBITO INSS - SALARIO MATERNIDADE	24/01/2020	(16.022,77)
OP 308 FOLHA DE PAGAMENTO ESTAGIARIOS	24/01/2020	(64.009,83)
OP 426 FOLHA DE PAGAMENTO	24/01/2020	(2.155.625,67)
OP 837 FERIAS JAN/2020	24/01/2020	(167.796,30)
ordem bancaria	24/01/2020	2.357.421,80
ESTAGIARIO CHEQUE	24/04/2020	(730,87)
TED CRED	25/11/2019	(1.916,65)
AV.DEBITO AUXILIO FINANCEIRO A ESTUDANTE	26/03/2020	(1.273,60)
PAGAMENTO SALARIO	26/03/2020	1.275,60
AV.DEBITO FOLHA DE PAGAMENTO	26/11/2019	(17.680,72)
CHEQUE EMITIDO	26/11/2019	2.562,83
OP 12228	26/11/2019	(1.021.374,48)
SAQUE CHEQUE	26/11/2019	1.044.241,76
DEBITO	27/11/2019	14.462,69
CH No 595 FOLHA DE PAGAMENTO - PDV	28/01/2020	(33.150,43)
ordem bancaria	29/01/2020	2.195,30
DEBITO	29/11/2019	1.989,74
ordem bancaria	30/01/2020	703,92
ANULACAO DA OP 184	30/04/2020	33.150,43
ordem bancaria	31/01/2020	66.967,00
TOTAL		(28.133,40)

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
CEF / 193-8 / 00000600000-2	19.086,53	17.685,67	1.400,86

HISTÓRICO	DATA	VALOR
CH No 900356 APARECIDA BERNADETE DE AZEVEDO SOUZA	30/04/2020	(1.400,86)
TOTAL		(1.400,86)

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
CEF / 193-8 / 00000624030-7	58.564,92	58.564,92	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
CEF / 193-8 / 0006000018-5	2.741,41	2.741,41	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
CEF / 193-8 / 0060000011-8	0,02	0,02	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
CEF / 193-8 / 006000013-4	5.299,36	5.341,36	(42,00)

HISTÓRICO	DATA	VALOR
TR.DA CONTA 2255 Ag.0193-8 C/C.000006.000002	17/12/2019	42,00
TOTAL		42,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
CEF / 193-8 / 006000016-9	0,04	0,02	0,02

HISTÓRICO	DATA	VALOR
rendimentos	31/12/2019	(0,02)
TOTAL		(0,02)

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
CEF / 193-8 / 006624010-2	0,27	0,27	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
CEF / 193-8 / 006624011-0	0,01	0,01	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
CEF / 193-8 / 006624013-7	0,01	0,01	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
CEF / 193-8 / 006624014-5	0,28	0,28	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
CEF / 193-8 / 006624017-0	2.402,11	2.403,29	(1,18)

HISTÓRICO	DATA	VALOR
DEZ/19	30/12/2019	1,18
TOTAL		1,18

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
CEF / 193-8 / 006624018-8	0,01	0,01	0,00

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
CEF / 193-8 / 006624019-6	0,74	0,74	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
CEF / 193-8 / 006624020-0	(11,15)	1,14	(12,29)
HISTÓRICO		DATA	VALOR
DEZ/19		30/12/2019	12,29
TOTAL			12,29
CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
CEF / 193-8 / 006624021-8	7.484,16	7.484,16	0,00
CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
CEF / 193-8 / 006624022-6	371,31	371,31	0,00
CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
CEF / 193-8 / 006624029-3	38,28	38,28	0,00
CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
CEF / 193-8 / 006672005-8	82.976,87	53.920,12	29.056,75
HISTÓRICO		DATA	VALOR
TARIFAS BANCARIAS		06/04/2020	9,50
TARIFAS BANCARIAS		07/04/2020	9,50
CH No 901248 PEDRO DONIZETH DA CRUZ PEREIRA		27/03/2020	(14.540,30)
CH No 901263 LUZIA PRATES DOS SANTOS		30/04/2020	(14.535,45)
TOTAL			(29.056,75)
CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
CEF / 1938-4 / 00000624031-5	31.177,17	31.177,17	0,00
CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
CEF / 1938-4 / 00000624032-3	402.479,59	402.479,59	0,00
CONTA BANCÁRIA	SALDO		
	BANCO	CONTABILIDADE	DIFERENÇA
CEF / 1938-4 / 600071005-0	3.582,69	3.582,69	0,00

De acordo com o quadro acima, verifica-se que existe diferença da contabilidade para o extrato bancário, demonstrando que existe conta bancária com lançamentos pendentes pelo banco ou contabilidade.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

0005. AVALIAÇÃO DOS RESTOS A PAGAR

No quadro a seguir apresentamos o saldo dos restos a pagar processados e não processados detalhado por fonte de recurso.

RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS	SALDO EXEC. ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
91 - RECURSOS PRÓPRIOS	7.590.604,46	7.581.566,61	9.037,85	0,00	0,00
92 - RECURSOS ESTADUAIS	25.533,91	25.533,91	0,00	0,00	0,00
93 - RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95 - RECURSOS FEDERAIS	344.175,39	344.175,39	0,00	0,00	0,00
98 - EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS	4.286,78	4.286,75	0,03	0,00	0,00
TOTAL	7.964.600,54	7.955.562,66	9.037,88	0,00	0,00

RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS	SALDO EXEC. ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
91 - RECURSOS PRÓPRIOS	870.679,14	585.122,46	17.089,47	0,00	268.467,21
92 - RECURSOS ESTADUAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93 - RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS	6.669,00	6.600,00	69,00	0,00	0,00
95 - RECURSOS FEDERAIS	450,00	0,00	0,00	0,00	450,00
98 - EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS	513.864,43	0,00	15.000,00	0,00	498.864,43
TOTAL	1.391.662,57	591.722,46	32.158,47	0,00	767.781,64
TOTAL GERAL	9.356.263,11	8.547.285,12	41.196,35	0,00	767.781,64

Constata-se até o período analisado que a diminuição do estoque de restos a pagar, na ordem de **R\$ 8.588.481,47**, representou **91,794%** em relação ao saldo apresentado no encerramento do exercício anterior.

Em outra análise, conforme o demonstrado acima, o valor pago e cancelado representaram até o período, respectivamente, **91,354%** e **0,44%** dos restos a pagar, demonstrando que existe uma tendência de quitação dos restos a pagar até o término do exercício.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

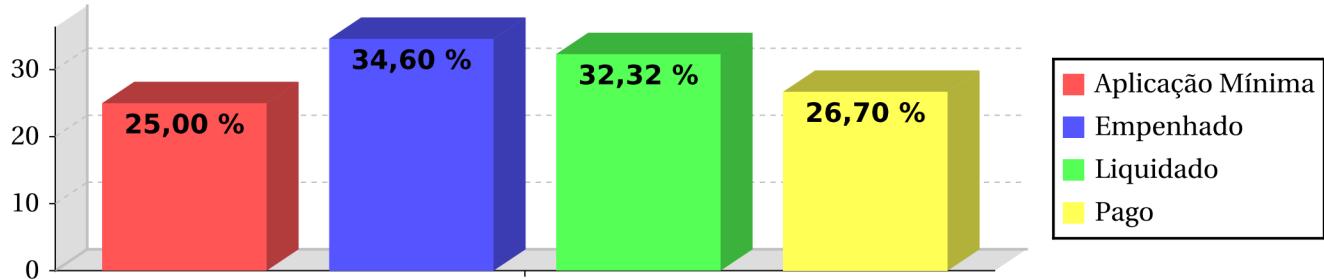
0006. APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO ENSINO (ART. 212, CF)

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

QUADRO DE RECURSOS DO ENSINO	RECEITAS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS			PREVISÃO INICIAL		139.943.380,66	
				APLICAÇÃO MÍNIMA (25%)		45.028.482,43	
	DESCRÍÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO
EDUCAÇÃO INFANTIL	11.673.795,02	3.272.458,20	7,27	2.868.901,32	6,37	2.066.860,80	4,59
EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	9.368.000,00	5.105.528,15	11,34	4.485.859,48	9,96	3.109.766,57	6,91
RETENÇÕES AO FUNDEB	23.009.000,00	7.200.034,80	15,99	7.200.034,80	15,99	6.846.809,66	15,21
TOTAL	44.050.795,02	15.578.021,15	34,60	14.554.795,60	32,32	12.023.437,03	26,70

Abaixo segue explanado graficamente o percentual de gasto no ensino pela despesa empenhada,liquidada e paga em relação a aplicação mínima.

Despesas com Recurso do Ensino



Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada e liquidada na manutenção e desenvolvimento da educação básica representou, respectivamente, **34,60%** e **32,32%** das receitas e transferências de impostos, portanto, cumprindo o disposto no art. 212 da Constituição Federal.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

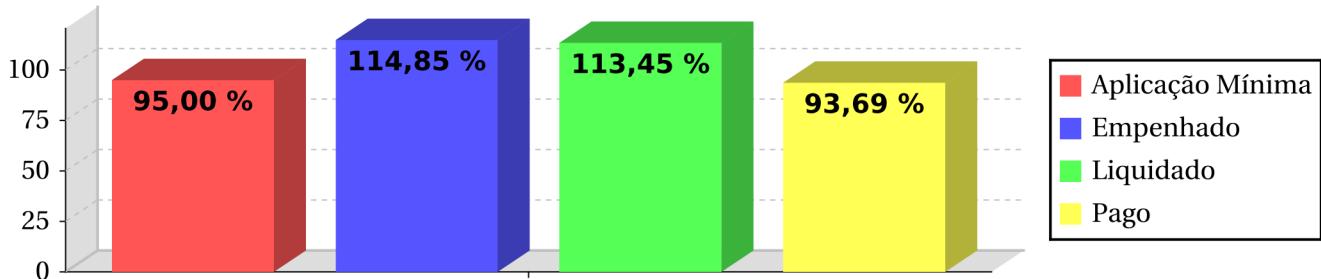
0007. APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO FUNDEB (ART. 21, LEI 11.494/07)

O quadro a seguir demonstra a aplicação dos recursos recebidos pelo FUNDEB, incluído os rendimentos de aplicação financeira na manutenção e desenvolvimento da educação.

QUADRO DE RECURSOS DO FUNDEB	PREVISÃO ATUALIZADA			15.600.124,40		
	RECEITA DE TRANSF. DO FUNDEB E RENDIMENTOS DE			5.643.771,73		
	APLICAÇÃO MÍNIMA (60%) - MAGISTÉRIO			3.386.263,04		
	APLICAÇÃO MÍNIMA (95%) - RECURSOS RECEBIDOS			5.361.583,14		
DESCRIPÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO %
DESPESAS MAGISTÉRIO (MIN. 60%)	0,00	5.536.825,97	98,10	5.458.144,77	96,71	4.965.598,20 87,98
DEMAIS DESPESAS (MAX. 40%)	20.430.000,00	945.100,00	16,74	945.100,00	16,74	322.405,20 5,71
TOTAL APPLICADO (MIN. 95%)	20.430.000,00	6.481.925,97	114,85	6.403.244,77	113,45	5.288.003,40 93,69

O gráfico abaixo demonstra o percentual de gasto no FUNDEB pela despesa empenhada, liquidada e paga, e ainda as despesas do magistério em relação a aplicação mínima.

Despesas com Recurso do FUNDEB



Conforme o quadro acima, constatamos que até o período analisado, pela despesa empenhada, o Município aplicou **114,85%** dos recursos recebidos do FUNDEB, atendendo ao disposto no §2º do art. 21, da Lei 11.494/07.

Com relação a aplicação dos recursos do FUNDEB na remuneração dos profissionais do magistério, constata-se pela despesa empenhada que até o período analisado aplicou **98,10%**, atendendo o mínimo estabelecido no art. 22 do mesmo dispositivo legal.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO

ABRIL DE 2020

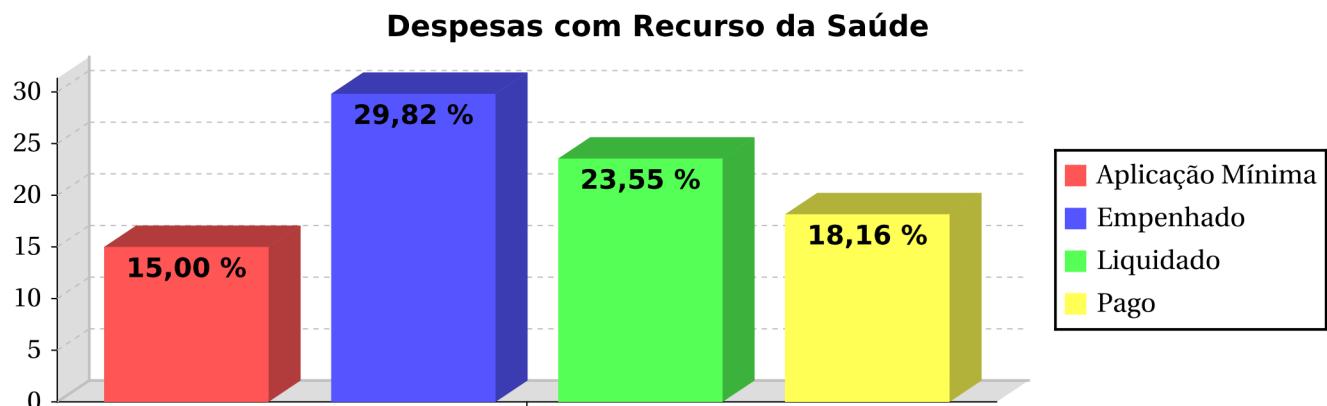
(Período de Análise: Janeiro a Abril)

0008. APLICAÇÃO DOS RECURSOS NA SAÚDE (ART.77, §4º, INC.III, ADCT CF)

O quadro a seguir apresenta a aplicação das receitas de impostos incluídas as transferências de impostos nos serviços de saúde.

QUADRO DE DESPESAS COM SAÚDE	RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA		138.203.380,66	
				45.028.270,68	
		APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 15%		6.754.240,60	
Descrição	Dotação Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%
Atenção Básica	8.867.732,62	4.390.229,79		3.739.597,91	3.379.405,34
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	23.911.651,65	8.550.842,57		5.611.505,78	4.342.430,55
Vigilância Sanitária	199.557,15	175.698,35		117.710,45	117.710,45
DESPESAS TOTAIS EM AÇÕES DE SAÚDE	38.073.005,13	16.458.107,54		12.419.085,69	9.485.269,58
Atenção Básica	2.235.226,50	1.319.095,36		808.342,72	768.022,93
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	4.951.248,85	1.450.487,55		805.992,64	443.476,36
Vigilância Sanitária	179.999,99	156.145,05		98.157,15	98.157,15
(-) DESPESAS COM REC. ESTADUAIS/FEDERAIS	7.553.739,05	3.028.727,96		1.815.492,51	1.309.656,44
APLICAÇÃO SAÚDE RECURSOS PRÓPRIOS	30.519.266,08	13.429.379,58	29,82	10.603.593,18	23,55
				8.175.613,14	18,16

O gráfico abaixo apresenta o percentual de gasto na saúde pela despesa empenhada, liquidada e paga em relação a aplicação mínima.



Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada e liquidada com ações e serviços públicos de saúde representaram, respectivamente, **29,82%** e **23,55%** das receitas e transferências de impostos, portanto, a despesa empenhada e liquidada cumpriu o disposto no art. 77, inciso III, §4º do ADCT da Constituição Federal e Lei Complementar Federal nº 141/12.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

0009. AVALIAÇÃO DOS RECURSOS DA COVID-19

O quadro a seguir demonstra o valor recebidos de transferências destinados ao enfrentamento da COVID-19.

ESPECIFICAÇÃO	CÓDIGO DE APLICAÇÃO	REALIZADO ATÉ O MÊS
Transferências de Instituições Privadas	312.00	0,00
Transferências de Recursos do Estado para Programas de Saúde	312.00	453.441,15
Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde	312.00	187.263,71
TOTAL		640.704,86

Apresentamos a seguir as despesas empenhadas, liquidadas e pagas relativas a COVID-19 contabilizadas no Código de Aplicação 312.00 – Recursos para Combate ao CORONAVIRUS.

DESCRÍÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
Recursos Estaduais			
Saúde			
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	47.420,00	43.000,00	43.000,00
Atenção Básica	0,00	0,00	0,00
Vigilância Sanitária	0,00	0,00	0,00
Total Saúde	47.420,00	43.000,00	43.000,00
Total Recursos Estaduais	47.420,00	43.000,00	43.000,00
Recursos Federais			
Saúde			
Administração Geral	103.000,00	103.000,00	0,00
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	122.582,44	122.582,44	77.538,19
Atenção Básica	246.192,55	246.192,55	246.192,55
Vigilância Sanitária	56.138,25	56.138,25	56.138,25
Total Saúde	527.913,23	527.913,23	379.868,98
Total Recursos Federais	527.913,23	527.913,23	379.868,98
Recursos Próprios			
Legislativa			
Ação Legislativa	700,00	700,00	700,00
Total Legislativa	700,00	700,00	700,00
Saúde			
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	42.897,00	42.897,00	27.444,20
Atenção Básica	0,00	0,00	0,00
Vigilância Sanitária	19.553,30	19.553,30	19.553,30
Total Saúde	62.450,30	62.450,30	46.997,50
Total Recursos Próprios	63.150,30	63.150,30	47.697,50
TOTAL GERAL	638.483,54	634.063,54	470.566,48

De acordo com o demonstrado acima, constatamos que até o período analisado o valor arrecadado totalizou **R\$ 640.704,86** e o montante empenhado, liquidado e pago com despesas destinadas ao combate do CORONAVÍRUS representou, respectivamente, **99,65%**, **98,96%**, **73,45%** do total dos recursos recebidos.

Em outra análise, ao comparar somente os recursos de transferência estadual verifica-se uma



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

disponibilidade financeira de **R\$ 406.021,15** representando **63,37%** do valor arrecadado.

Os recursos de transferência federal, percebe-se uma indisponibilidade financeira de **R\$ -340.649,52** representando **53,17%** do total arrecadado.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

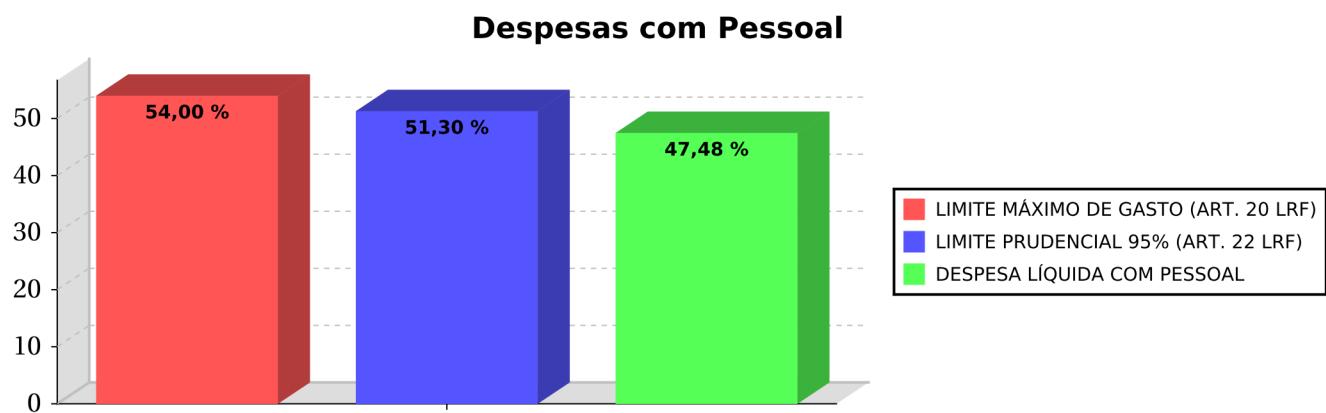
(Período de Análise: Janeiro a Abril)

0010. LIMITE DA DESPESA COM PESSOAL (ART. 22, LRF)

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

DESPESAS COM PESSOAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ABRIL/2020	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	156.561.010,37	158.390.827,70	
LIMITE MÁXIMO DE GASTO (ART. 20 LRF)	84.542.945,60	54,00	85.531.046,96
LIMITE PRUDENCIAL 95% (ART. 22 LRF)	80.315.798,32	51,30	81.254.494,61
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	71.858.481,09	45,89	75.218.548,21
			47,48

Abaixo segue o gráfico referente ao percentual aplicado com despesa de pessoal em comparação ao limite máximo e limite prudencial.



Verificamos que a despesa líquida com pessoal representou até o período analisado **47,48%** da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite previsto no art. 20, inciso III da Lei Complementar 101, de 04/05/2000.

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



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

0011. PRECATÓRIOS JUDICIAIS (EC 62/2009; ART.100,CF)

O quadro a seguir apresenta os valores dos depósitos mensais ou anuais para o Tribunal de Justiça reconhecidos pela Prefeitura.

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

DÍVIDAS DE PRECATÓRIO - CURTO PRAZO	SALDO EM 31.12	MOVIMENTAÇÃO	SALDO ATÉ O PERÍODO
211110513 - PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME	0,00	3.616.751,34	3.616.751,34
SUB-TOTAL	0,00	3.616.751,34	3.616.751,34
DÍVIDAS DE PRECATÓRIO - LONGO PRAZO	SALDO EM 31.12	MOVIMENTAÇÃO	SALDO ATÉ O PERÍODO
221110402 - PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME	4.594.753,75	(4.594.753,75)	0,00
221110403 - PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME	704.094,27	450.972,01	1.155.066,28
223110502 - PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES	14.393,36	0,00	14.393,36
223110503 - PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES	2.441.884,82	0,00	2.441.884,82
SUB-TOTAL	7.755.126,20	(4.143.781,74)	3.611.344,46
SALDO TOTAL	7.755.126,20	(527.030,40)	7.228.095,80

Nota Explicativa: Representa o saldo dos precatórios contabilizados no passivo circulante e não circulante do Balanço Patrimonial.

Constata-se até o período analisado que a diminuição da dívida com precatórios judiciais representou **6,80%** em relação ao exercício anterior.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

0012. DÍVIDA CONSOLIDADA

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

DÍVIDA DE CURTO E LONGO PRAZO	SALDO EM 31.12	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATÉ O PERÍODO	%
212000000 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	8.902,39	17.804,78	0,00	0,00	0,00
212100000 - EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	8.902,39	17.804,78	0,00	0,00	0,00
221000000 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	5.474.883,81	11.067.685,79	1.870.084,76	862.616,28	0,00
221100000 - PESSOAL A PAGAR	4.594.753,75	9.189.507,50	0,00	0,00	0,00
221400000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	880.130,06	1.878.178,29	1.870.084,76	862.616,28	0,00
222000000 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	7.211.235,07	0,00	0,00	7.211.235,07	0,00
222100000 - EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	7.211.235,07	0,00	0,00	7.211.235,07	0,00
223000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	14.393,36	0,00	0,00	14.393,36	0,00
223100000 - FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	14.393,36	0,00	0,00	14.393,36	0,00
228000000 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	27.456,16	54.912,32	0,00	0,00	0,00
228900000 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	27.456,16	54.912,32	0,00	0,00	0,00
SALDO TOTAL	12.736.870,79	11.140.402,89	1.870.084,76	8.088.244,71	-36,50
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA				158.390.827,70	
PERCENTUAL DÍVIDA CONSOLIDADA SOBRE RCL					5,11 %

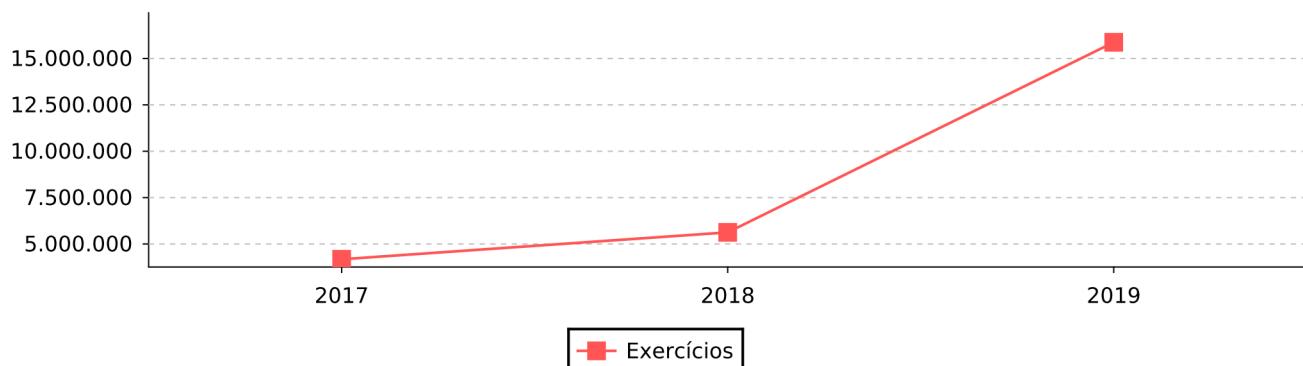
Nota Explicativa: Representa o saldo de todos os débitos parcelados, empréstimos, financiamentos e precatórios contabilizadas no passivo circulante e não circulante do Balanço Patrimonial.

Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a diminuição do passivo de longo prazo representou **36,5%** em relação ao exercício anterior.

Em outra análise, constatamos que a dívida consolidada representou **5,11%** da Receita Corrente Líquida do Município.

A seguir apresentamos a evolução da Dívida Consolidada nos últimos três exercícios.

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2017	4.174.938,04	0,00
2018	5.625.384,38	34,74
2019	15.873.947,49	182,18





PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

0013. DCL, OPERAÇÕES DE CRÉDITOS, AVAIS E GARANTIAS

O quadro a seguir apresenta as operações de créditos, as garantias concedidas e operações de créditos por antecipação de receita realizadas no exercício.

DESCRIÇÃO	VALOR	%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DESPESA COM	158.390.827,70	0,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		
SALDO DEVEDOR	-5.329.778,25	-3,36
LIMITE LEGAL (ART.S 3º E 4º RES. 40 SENADO)	190.068.993,24	120,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
CONCESSÕES DE GARANTIA		
MONTANTE	0,00	0,00
LIMITE LEGAL (ART. 9º RES. 43 SENADO)	34.845.982,09	22,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (EXCETO ARO)		
REALIZADAS NO PERÍODO	0,00	0,00
LIMITE LEGAL (INC. I DO ART. 7º RES. 43 SENADO)	25.342.532,43	16,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
ANTECIPAÇÃO DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		
SALDO DEVEDOR	0,00	0,00
LIMITE LEGAL (ART. 10º RES. 43 SENADO)	11.087.357,94	7,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00

Nota Explicativa: *¹Saldo Devedor: Representa o saldo da Dívida Consolidada Líquida, conforme metodologia cálculo utilizado do demonstrado Resultado Nominal (Artigo 53, Inciso III, da LC. 101/00).*

Constata-se no quadro acima que o percentual de operações de créditos do município representou até o período analisado 0,00% da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite de 16,00% previsto no artigo 7º, Inciso I da Resolução nº 43 do Senado Federal.

Constatamos também que o percentual da Dívida Consolidada Líquida representou até o período analisado -3,36% da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite de 120% previsto no art. 3º, Inciso II da Resolução 40 do Senado Federal.

Certificamos também que não houve concessões de garantia e créditos por antecipação de receita, cumprindo ao disposto no artigo 9º e 10º da Resolução nº 43 do Senado Federal.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

0014. AVALIAÇÃO DA ARRECADAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA

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

RECEITAS DE DÍVIDA ATIVA	PREVISTO	ARRECADADO	%
11180113 - IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL	650.000,00	136.975,67	21,07
11180114 - IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL	380.000,00	68.962,85	18,14
11180119 - IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL	66.483,33	20.722,18	31,16
11180143 - IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS	1.000,00	0,00	0,00
11180144 - IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS	1.000,00	0,00	0,00
11180149 - IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS	132.000,00	0,00	0,00
11180233 - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA -	9.000,00	4.271,20	47,45
11180234 - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA -	5.000,00	877,73	17,55
11180239 - IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA -	2.000,00	903,01	45,15
19909913 - OUTRAS RECEITAS - PRIMÁRIAS - DÍVIDA ATIVA	150.000,00	9.881,51	6,58
19909914 - OUTRAS RECEITAS - PRIMÁRIAS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E	45.000,00	5.499,27	12,22
19909919 - OUTRAS RECEITAS - PRIMÁRIAS - DÍVIDA ATIVA -	15.000,00	2.960,52	19,73
TOTAL	1.456.483,33	251.053,94	17,23

Constata-se que a arrecadação da Dívida Ativa representou **17,23%** da receita prevista para o exercício.

Considerando o valor arrecadado de dívida ativa nos últimos três exercícios e de acordo com o método de projeção adotado, a apresentação abaixo demonstra uma estimativa de arrecadar, até o final do exercício, a importância de **R\$ 753.161,82**, representando uma diminuição de **38,27%** com relação ao exercício anterior.

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2017	536.722,73	0,00
2018	927.091,06	72,73
2019	1.220.128,41	31,61
2020	753.161,82	-38,27

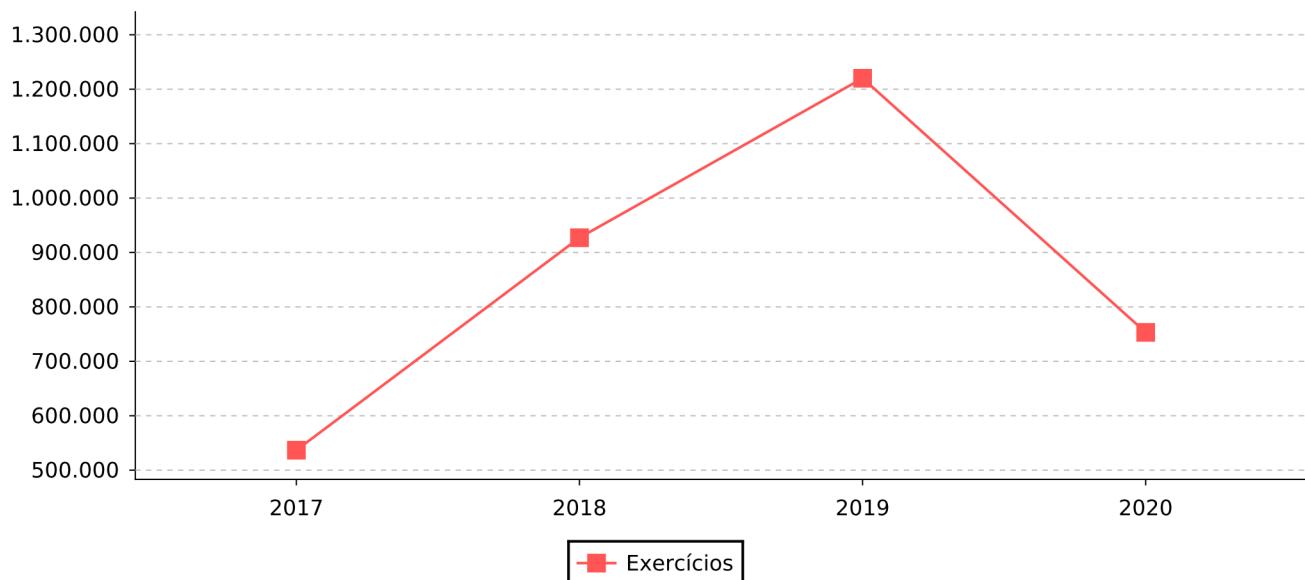
Nota Explicativa: O método de cálculo utilizado para projetar a arrecadação leva em consideração a divisão da receita arrecada pelo número de meses atual, multiplicada pelos meses do exercício.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

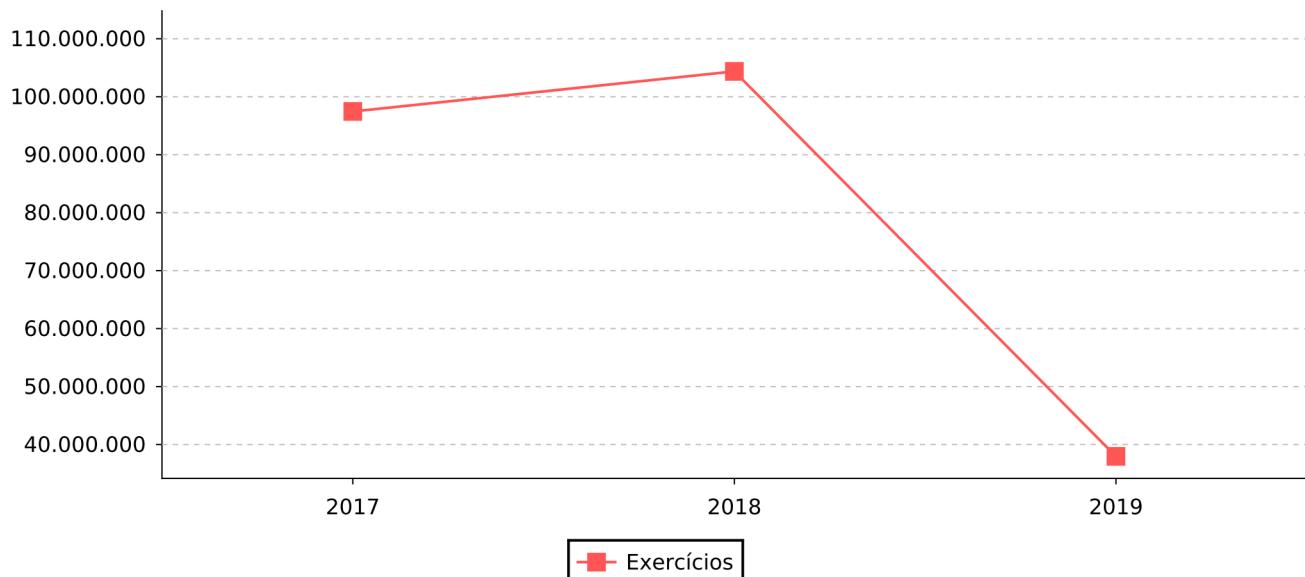
PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)



Em outra análise, apresentamos a evolução do estoque de dívida ativa nos últimos três exercícios.

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2017	97.461.930,55	0,00
2018	104.374.873,20	7,09
2019	37.955.279,93	-63,64





PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

0015. AVALIAÇÃO DO RECOLHIMENTO COM ENCARGOS SOCIAIS

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

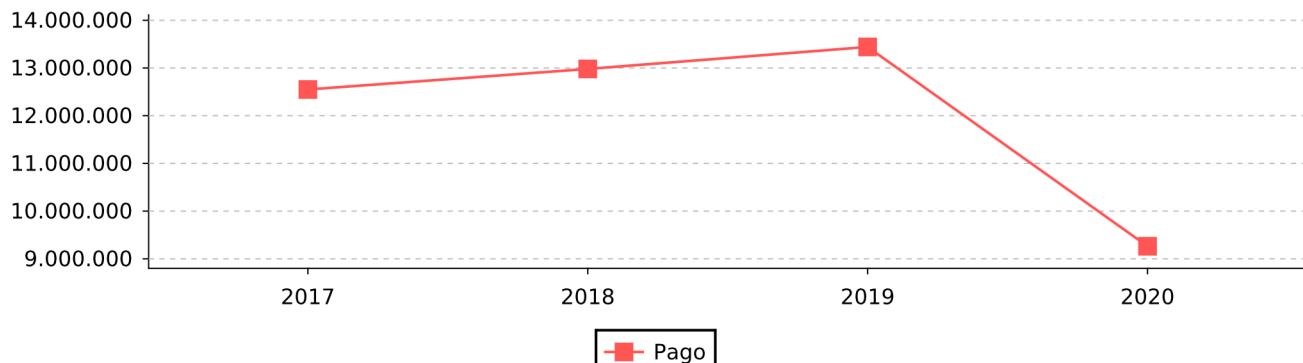
DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS	NO MÊS		ATÉ O MÊS	
	LIQUIDADO	PAGO	LIQUIDADO	PAGO
31901302 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS -	1.006.622,82	0,00	4.029.795,46	2.066.649,71
31901301 - FGTS	660.932,58	326.206,84	1.355.852,97	1.021.127,23
TOTAL	1.667.555,40	326.206,84	5.385.648,43	3.087.776,94

Constata-se no quadro acima que no mês de referência houve liquidação e pagamento de despesa relativos à contribuição patronal.

Em outra análise, conforme o demonstrado acima, o valor liquidado desde o início do exercício foi na ordem **R\$5.385.648,43** e o pago foi de **R\$3.087.776,94**.

A seguir, demonstramos o gráfico com os valores pagos com encargos sociais nos últimos três exercícios, e a projeção do valor do exercício atual seguindo o método descrito sob o quadro.

EXERCÍCIO	VALOR
2017	12.549.983,72
2018	12.979.934,82
2019	13.441.582,46
2020	9.263.330,82



Nota Explicativa: O método de cálculo utilizado para projetar a despesa paga leva em consideração a divisão da despesa paga até o mês pelo número de meses atual, multiplicada pelos meses do exercício.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

0016. AVALIAÇÃO DOS REPASSES AO TERCEIRO SETOR

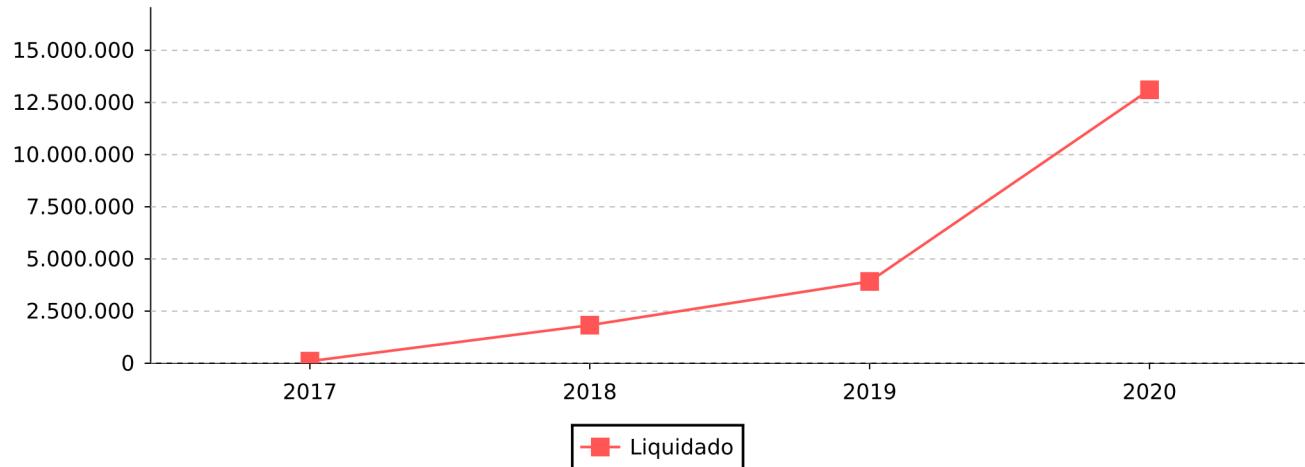
O quadro a seguir apresenta o valor autorizado na Lei Orçamentária Anual para subvenções, auxílios e contribuições, comparado com a despesa liquidada.

RELAÇÕES DE REPASSES	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS -PESSOA JURÍDICA	4.436.117,14	100,00	4.368.841,14	100,00
TOTAL DE REPASSES	4.436.117,14	100,00	4.368.841,14	100,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA			158.390.827,70	
PERCENTUAL DE REPASSES (LIQUIDADO) SOBRE RCL				2,75 %

Conforme demonstrado no quadro acima, verifica-se que a despesa liquidada com repasses a entidades do Terceiro Setor representou até o período **2,75%** da despesa prevista para o exercício. Em outra análise, verificamos que o valor repassado representou **2,75%** da Receita Corrente Líquida do Município.

A seguir, demonstramos o gráfico com os valores liquidados de repasses ao terceiro setor nos últimos três exercícios, e a projeção do valor do exercício atual seguindo o método descrito sob o quadro.

EXERCÍCIO	VALOR
2017	100.000,00
2018	1.825.429,17
2019	3.919.966,63
2020	13.106.523,42



Nota Explicativa: O método de cálculo utilizado para projetar a despesa liquidada leva em consideração a divisão da despesa liquidada até o mês pelo número de meses atual, multiplicada pelos meses do exercício.

O quadro abaixo apresenta o valor empenhado para as entidades do Terceiro Setor.

EMPENHOS	ENTIDADE	EMPENHADO	LIQUIDADO
2020/1013	ACESAC - ACAO SOC. E ED. DA PAR. DE STO ANTON	75.000,00	75.000,00
2020/1014	ACESAC - ACAO SOC. E ED. DA PAR. DE STO ANTON	107.906,25	107.906,25
2020/1309	ASSOCIACAO TREVISIANA NO MUNDO	300.000,00	300.000,00
2020/972	ACORAC - ASSOC. CORD. DE APOIO AOS PORTADORES	100.000,00	100.000,00
2020/973	ACORAC - ASSOC. CORD. DE APOIO AOS PORTADORES	206.427,09	206.427,09



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

EMPENHO	ENTIDADE	EMPENHADO	LIQUIDADO
2020/974	NUCLEO ASSIST. ALVORADA CRISTA	150.000,00	150.000,00
2020/975	NUCLEO ASSIST. ALVORADA CRISTA	160.927,06	160.927,06
2020/976	ASS PAIS E AM. EXCEP. A.P.A.E	14.546,40	14.546,40
2020/977	ASS PAIS E AM. EXCEP. A.P.A.E	57.208,33	57.208,33
2020/978	ASS PAIS E AM. EXCEP. A.P.A.E	50.000,00	6.930,00
2020/979	ASS PAIS E AM. EXCEP. A.P.A.E	130.000,00	130.000,00
2020/980	ASS PAIS E AM. EXCEP. A.P.A.E	266.625,00	266.625,00
2020/981	ASS PAIS E AM. EXCEP. A.P.A.E	291.716,04	291.716,04
2020/982	PATRULHA MIRIM DE CORDEIROPOLIS	350.000,00	350.000,00
2020/983	ASS PAIS E AM. EXCEP. A.P.A.E	110.000,00	110.000,00
2020/984	ASSOCIAÇÃO TREVISIANA NO MUNDO	89.580,00	89.580,00
2020/985	IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERIC.DE LIMEIRA	240.000,00	240.000,00
2020/986	IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERIC.DE LIMEIRA	181.625,00	181.625,00
2020/987	ASSOCIAÇÃO DE ASSISTENCIA AO MENOR FONTE DE AGUA V	10.000,00	5.000,00
2020/988	ASSOCIAÇÃO DE ASSISTENCIA AO MENOR FONTE DE AGUA V	25.608,00	6.402,00
2020/989	ASSOCIAÇÃO DE ASSISTENCIA AO MENOR FONTE DE AGUA V	546.392,00	546.392,00
2020/990	PATRULHA MIRIM DE CORDEIROPOLIS	910.524,72	910.524,72
2020/991	PATRULHA MIRIM DE CORDEIROPOLIS	62.031,25	62.031,25
		TOTAL	4.436.117,14
			4.368.841,14



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

0017. AVALIAÇÃO DOS INVESTIMENTOS

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

RELAÇÃO DE INVESTIMENTOS	AUTORIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
APLICAÇÕES DIRETAS	33.875.727,19	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRAS E INSTALAÇÕES	0,00	5.954.029,70	0,00	1.434.942,84	0,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	1.400.316,69	0,00	485.814,54	0,00
AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	0,00	552.193,68	0,00	552.193,68	0,00
TOTAL DE INVESTIMENTOS	33.875.727,19	7.906.540,07	23,33	2.472.951,06	7,30
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA				158.390.827,70	
PERCENTUAL DE INVESTIMENTO SOBRE RCL					1,56 %

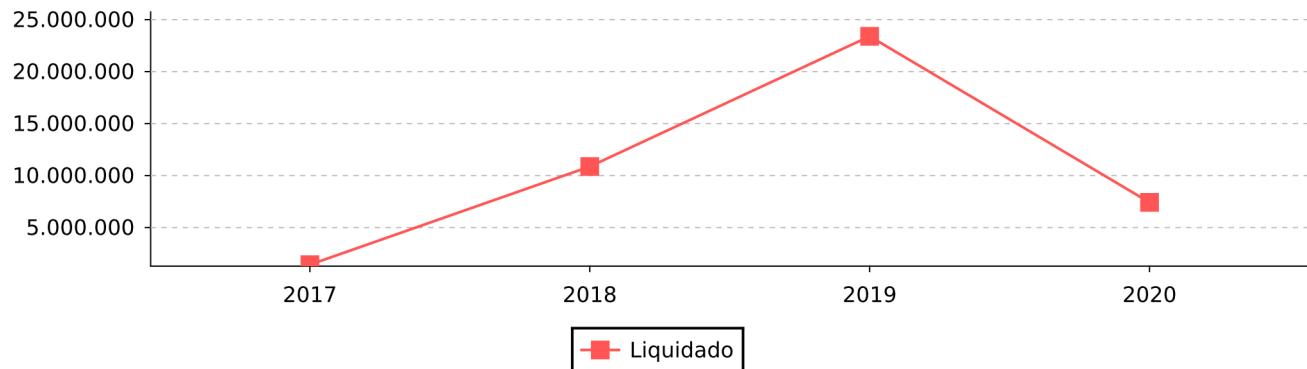
Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o período analisado, a despesas liquidada com investimento representou **7,30%** da despesa prevista para o exercício.

Em outra análise, certificamos ainda que a Prefeitura aplicou em investimento o equivalente a **1,56%** da Receita Corrente Líquida do Município.

A seguir, demonstramos o gráfico com os valores liquidados de investimentos nos últimos três exercícios, e a projeção do valor do exercício atual seguindo o método descrito sob o quadro.

EXERCÍCIO	VALOR
2017	1.427.270,57
2018	10.865.947,55
2019	23.397.220,90
2020	7.418.853,18

Nota Explicativa: O método de cálculo utilizado para projetar a despesa liquidada leva em consideração a divisão da despesa liquidada até o mês pelo número de meses atual, multiplicada pelos meses do exercício.





PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

0018. LIMITE DOS REPASSESS AO LEGISLATIVO (E.C. 58/2009)

O quadro a seguir apresenta o limite de repasse a Câmara de Vereadores comparado com o valor fixado na Lei Orçamentária Anual.

LIMITE DA DESPESA LEGISLATIVA	VALOR
POPULAÇÃO DO MUNICÍPIO	21.080
REC. TRIBUTÁRIA AMPLIADA DO EXERC. ANTER. ^(A)	129.774.874,24
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	7,00
VALOR MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	9.084.241,20
ORÇAMENTO PRESVISTO PARA O EXERCÍCIO	5.490.000,00
REPASSE ATÉ O PERÍODO ^(B)	1.830.000,00
PERCENTUAL REALIZADO (C = B/A*100)	1,41

Fonte: População: Censo IBGE 2010; Receita Trib. Ampliada: Manual de Gestão Financeira de Prefeituras e Câmaras Municipais de 2016 (pág. 45)

Conforme o quadro acima, constatamos que até o período analisado, as transferências financeiras realizadas ao legislativo cumpriram o previsto na Lei Orçamentária Anual.

Constatamos também que o valor repassado não superou 7,00% da Receita Tributária Ampliada do Exercício Anterior, não excedendo, portanto, o limite da Emenda Constitucional nº 58, de 2009.

Abaixo apresentamos a Base de Cálculo do Repasse à Câmara de Vereadores - Receita Tributária Ampliada do Município arrecadada no exercício anterior.

RECEITA TRIBUTÁRIA MUNICIPAL	
IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - OUTROS	123.408,01
IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - TRABALHO	3.042.903,23
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA -	13.269,06
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA -	1.825,54
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA -	2.540,99
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA -	5.233,27
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA -	1.782,60
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA -	12.355.641,33
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO ?INTER VIVOS? DE BENS	1.510.415,51
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL	515.832,42
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL	94,57
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL	132.834,80
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL	263.495,25
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL	37.958,54
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL	4.893.537,72
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - PRINCIPAL	1.243.323,82
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS	
COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE	209.529,63
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DO MUNICÍPIOS -	858.578,14
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS	1.673.465,83
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS	18.608.233,60



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	78.988.717,11
COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL	467.409,64
COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	4.791.191,77
COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO	33.651,86
TOTAL	129.774.874,24



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

0019. AVALIAÇÃO DOS REPASSES MENSAIS AO LEGISLATIVO

O demonstrativo a seguir apresenta o valor fixado na Lei Orçamentária Anual para o Legislativo comparado com o repasse financeiro realizado.

MÊS	FIXADO	REPASSADO	%	DEVOLVIDO	%
Janeiro	457.500,00	457.500,00	100,00	0,00	0,00
Fevereiro	457.500,00	457.500,00	100,00	0,00	0,00
Março	457.500,00	457.500,00	100,00	0,00	0,00
Abril	457.500,00	457.500,00	100,00	160.000,00	34,97
Maio	457.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Junho	457.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Julho	457.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Agosto	457.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Setembro	457.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outubro	457.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Novembro	457.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dezembro	457.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	5.490.000,00	1.830.000,00	33,33	160.000,00	2,91

Conforme o quadro acima, constatamos que até o período analisado, as transferências financeiras realizadas ao legislativo cumpriram o previsto na Lei Orçamentária Anual.

Em outra análise, no quadro a seguir apresentamos a evolução dos repasses ao legislativo e a devolução do legislativo para o executivo nos últimos três exercícios.

ANO	REPASSADO	%	DEVOLVIDO	%
2017	3.880.000,00	0,00	458.806,02	0,00
2018	4.910.000,00	26,54	961.989,69	109,67
2019	5.000.000,00	1,83	1.452.442,13	50,98



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

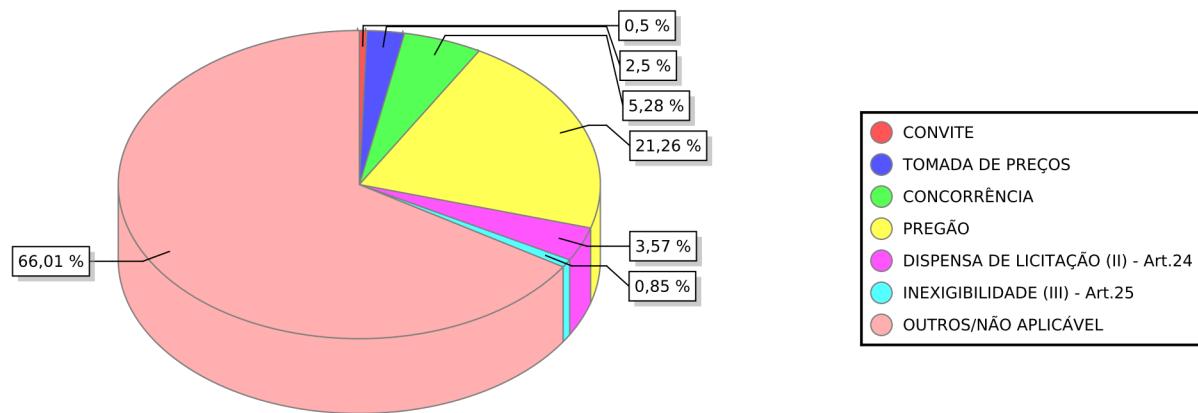
0020. AVALIAÇÃO DAS LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES DIRETAS

O quadro a seguir apresenta a despesa empenhada da Prefeitura com contratações por dispensa e inexigibilidade de licitação comparada com a despesa total empenhada.

DESPESA POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO	EMPENHADO	%
DESPESA EMPENHADA COMO CONCURSO	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO CONVITE	431.673,20	0,50
DESPESA EMPENHADA COMO TOMADA DE PREÇOS	2.139.537,63	2,50
DESPESA EMPENHADA COMO CONCORRÊNCIA	4.516.910,96	5,28
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO	18.179.141,74	21,26
DESPESA EMPENHADA COMO BEC-BOLSA ELETRÔNICA	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO REGIME CONTRATAÇÃO DIRETA	0,00	0,00
DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) - Art.24	3.059.597,87	3,57
DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art.25	730.195,64	0,85
DESPESA EMPENHADA COMO OUTROS/NÃO APLICÁVEL	56.444.339,56	66,01
TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I)	85.501.396,60	
TOTAL DA DESPESA EMPENHADA SEM LICITAÇÃO (IV) = (II+III)	3.789.793,51	
PERCENTUAL DESPESA SEM LICITAÇÃO = ((IV / I) * 100)		4,43 %

Conforme demonstrado no quadro acima, constata-se que até o período analisado, a despesa empenhada nas modalidades de licitação previstas nos artigos 24 e 25, da Lei Federal 8.666/93 representou **4,43%** da despesa total contratada.

Apresentamos abaixo o percentual das despesas separadas por modalidade de licitação.





PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

0021. AVALIAÇÃO DE ESTOQUES EM ALMOXARIFADO

O quadro a seguir demonstra o valor autorizado na Lei Orçamentária para materiais de consumo, comparado com a despesa empenhada e liquidada.

RELAÇÃO DE ESTOQUE	AUTORIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
MATERIAL DE CONSUMO	0,00	4.611.854,71	0,00	2.454.676,95	0,00
TOTAL	0,00	4.611.854,71	0,00	2.454.676,95	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA					158.390.827,70
PERCENTUAL SOBRE RCL					1,54

De acordo com o demonstrado acima, o valor empenhado e liquidado com materiais de consumo representou até o período, respectivamente, **0,00%** e **0,00%** da despesa autorizada para o exercício.

Apresentamos a seguir as movimentações contábeis de entrada e saída de almoxarifado registrados no sistema de contabilidade e transmitido para o Sistema AUDESCP.

ESTOQUE	SALDO EM 31/12	MOVIMENTAÇÃO DO PERÍODO		SALDO ATUAL
		ENTRADAS	SAÍDAS	
TOTAL	3.231,13	0,00	0,00	3.231,13
MATERIAL DE CONSUMO (P)	3.231,13	0,00	0,00	3.231,13

Conforme exposto acima, constatamos que os registros de entradas totalizaram **R\$ 0,00**, as saídas representaram **R\$ 0,00** e o saldo em estoque para o mês seguinte é **R\$ 3.231,13**.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

0022. DESPESAS COM ADIANTAMENTO

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

DESPESAS COM ADIANTAMENTO (NO EXERCÍCIO)	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS NO PERÍODO	197.728,00	79.128,00	81.627,03	36.972,97

O quadro abaixo apresenta a relação das despesas no regime de adiantamentos empenhadas no exercício em análise, pendentes de prestação de contas.

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PENDENTE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS (NO EXERCÍCIO)					
EMPENHÓ	INSCRIÇÃO	NOME	CONCESSÃO	VALOR	SITUAÇÃO
2020/743	279.389.828-73	ANA CRISTINA VILLELA	07/02/2020	3.000,00	ATRASO 53dias
2020/1361	277.692.268-05	MARCIA DA SILVA	02/03/2020	4.000,00	ATRASO 29dias
2020/1362	252.855.368-47	KELEN C. RAMPO CARANDINA	02/03/2020	800,00	ATRASO 29dias
2020/1887	123.616.838-06	VALDIRENE APARECIDA RAGASSO	09/03/2020	3.000,00	ATRASO 22dias
2020/1936	252.855.368-47	KELEN C. RAMPO CARANDINA	10/03/2020	10.000,00	ATRASO 21dias
2020/2248	054.889.118-47	ADAILTO MATIAS DE OLIVERIA	07/04/2020	1.200,00	NO PRAZO
2020/2249	057.427.588-63	CELSO LUIS DE LIMA	08/04/2020	1.200,00	NO PRAZO
2020/2252	268.274.788-40	EDUARDO APARECIDO PITOLI	08/04/2020	1.200,00	NO PRAZO
2020/2253	090.278.338-69	FRANCISCO VICENTE DA SILVA	07/04/2020	1.200,00	NO PRAZO
2020/2254	026.369.088-11	GILBERTO ISUMI SIRAOKA	07/04/2020	1.200,00	NO PRAZO
2020/2255	347.765.458-70	HELEN CRISTINA GALDEZANI	08/04/2020	2.000,00	NO PRAZO
2020/2256	214.513.718-10	JULIO CESAR BARBOSA	09/04/2020	1.200,00	NO PRAZO
2020/2257	304.511.278-11	RAFAEL FERNANDO GENEZELLI	07/04/2020	1.200,00	NO PRAZO
2020/2258	228.468.958-21	RICARDO CESAR DA CONCEICAO	07/04/2020	1.200,00	NO PRAZO
2020/2259	271.280.148-29	ROZIMAR RODRIGUES DE OLIVEIRA	07/04/2020	1.200,00	NO PRAZO
2020/2260	110.147.068-23	VALCIR ARAUJO DAS MERCES	08/04/2020	1.200,00	NO PRAZO
2020/2261	654.230.469-04	VALDEMIR AUGUSTO DOS SANTOS	08/04/2020	1.200,00	NO PRAZO
2020/2263	213.798.248-00	JACQUELINE ANDREZA DA COSTA	22/04/2020	4.000,00	NO PRAZO
2020/2264	067.624.718-03	VALMIR SANCHES	07/04/2020	3.000,00	NO PRAZO
2020/2271	365.211.595-34	MARIA DE LOURDES PEREIRA BARBOSA	08/04/2020	6.000,00	NO PRAZO
2020/2272	354.190.928-59	NEIRES MARIS SANT ANNA	07/04/2020	2.000,00	NO PRAZO
2020/2449	110.193.648-74	AITA DIAS	16/04/2020	2.128,00	NO PRAZO
2020/2486	309.689.228-80	HELLEN CRISTINA RUBINI TEIXEIRA	22/04/2020	8.000,00	NO PRAZO
2020/2710	054.889.118-47	ADAILTO MATIAS DE OLIVERIA	30/04/2020	1.200,00	NO PRAZO
2020/2711	110.192.318-07	CARLOS ESTEVAM DA SILVA	30/04/2020	1.200,00	NO PRAZO
2020/2712	057.427.588-63	CELSO LUIS DE LIMA	30/04/2020	1.200,00	NO PRAZO
2020/2713	016.094.238-10	CLAUDINO LAURINDO CID	30/04/2020	1.200,00	NO PRAZO
2020/2714	268.274.788-40	EDUARDO APARECIDO PITOLI	30/04/2020	1.200,00	NO PRAZO
2020/2715	090.278.338-69	FRANCISCO VICENTE DA SILVA	30/04/2020	1.200,00	NO PRAZO
2020/2716	026.369.088-11	GILBERTO ISUMI SIRAOKA	30/04/2020	1.200,00	NO PRAZO
2020/2717	347.765.458-70	HELEN CRISTINA GALDEZANI	30/04/2020	1.200,00	NO PRAZO
2020/2718	723.292.978-15	JOSE FLORIVAL SEREIA	30/04/2020	1.200,00	NO PRAZO
2020/2720	214.513.718-10	JULIO CESAR BARBOSA	30/04/2020	1.200,00	NO PRAZO
2020/2722	304.511.278-11	RAFAEL FERNANDO GENEZELLI	30/04/2020	1.200,00	NO PRAZO
2020/2723	228.468.958-21	RICARDO CESAR DA CONCEICAO	30/04/2020	1.200,00	NO PRAZO
2020/2724	271.280.148-29	ROZIMAR RODRIGUES DE OLIVEIRA	30/04/2020	1.200,00	NO PRAZO
2020/2725	110.147.068-23	VALCIR ARAUJO DAS MERCES	30/04/2020	1.200,00	NO PRAZO
2020/2726	654.230.469-04	VALDEMIR AUGUSTO DOS SANTOS	30/04/2020	1.200,00	NO PRAZO
TOTAL			79.128,00		

Nota Explicativa: A quantidade de dias em atraso refere-se ao cálculo da data prevista para a prestação de contas, referente ao último dia do mês em análise.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

0023. CUMPRIMENTO DE PRAZOS E ALERTA AUDESP

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

TIPO DOCUMENTO	PRAZO	SITUAÇÃO
BALANÇETE CONTA CONTABIL - NOV/2019	09/01/2020	NÃO INFORMADO
BALANÇETE CONTA CORRENTE - NOV/2019	09/01/2020	NÃO INFORMADO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - MENSAL -	10/01/2020	NÃO INFORMADO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS - NOV/2019	20/01/2020	NÃO INFORMADO
BALANÇETE CONTA CONTABIL - DEZ/2019	27/01/2020	NÃO INFORMADO
BALANÇETE CONTA CORRENTE - DEZ/2019	27/01/2020	NÃO INFORMADO
QUESTIONÁRIO SOBRE TRANSPORTE - DEZ/2019	30/01/2020	NÃO INFORMADO
SISCAA - VIGÊNCIA/2019	31/01/2020	NÃO INFORMADO
LDO-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO - VIGÊNCIA/2020	03/02/2020	NÃO INFORMADO
LOA-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO - VIGÊNCIA/2020	03/02/2020	NÃO INFORMADO
PARECER-CONSELHO-FUNDEB - 4º TRIM./2019	03/02/2020	NÃO INFORMADO
PLAN-LDO-ATUALIZADA - DEZ/2019	03/02/2020	NÃO INFORMADO
PLAN-LOA-ATUALIZADA - DEZ/2019	03/02/2020	NÃO INFORMADO
PLAN-PPA-ATUALIZADO - DEZ/2019	03/02/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. APLIC. COM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE (ANEXO 12) -	03/02/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO (ANEXO 08) - 6º BIM.	03/02/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. APLICAÇÃO ENSINO - 4º TRIM./2019	03/02/2020	NÃO INFORMADO
LDO-LEI-INICIAL - VIGÊNCIA/2020	05/02/2020	NÃO INFORMADO
LOA-LEI-INICIAL - VIGÊNCIA/2020	05/02/2020	NÃO INFORMADO
PLAN-LDO-INICIAL - JAN/2020	05/02/2020	NÃO INFORMADO
PLAN-LOA-INICIAL - JAN/2020	05/02/2020	NÃO INFORMADO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - MENSAL -	10/02/2020	NÃO INFORMADO
BALANÇETE CONTA CONTABIL - ENC PAR/2019	10/02/2020	NÃO INFORMADO
BALANÇETE CONTA CORRENTE - ENC PAR/2019	10/02/2020	NÃO INFORMADO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS - DEZ/2019	20/02/2020	NÃO INFORMADO
BALANÇETE CONTA CONTABIL - ENC FIN/2019	27/02/2020	NÃO INFORMADO
BALANÇETE CONTA CORRENTE - ENC FIN/2019	27/02/2020	NÃO INFORMADO
I-AMB - VIGÊNCIA/2019	27/02/2020	NÃO INFORMADO
I-CIDADE - VIGÊNCIA/2019	27/02/2020	NÃO INFORMADO
I-EDUC - VIGÊNCIA/2019	27/02/2020	NÃO INFORMADO
I-FISCAL - VIGÊNCIA/2019	27/02/2020	NÃO INFORMADO
I-GOV TI - VIGÊNCIA/2019	27/02/2020	NÃO INFORMADO
I-PLANEJAMENTO - VIGÊNCIA/2019	27/02/2020	NÃO INFORMADO
I-SAÚDE - VIGÊNCIA/2019	27/02/2020	NÃO INFORMADO
IEG-PREV - DEZ/2019	27/02/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RGF - EXECUTIVO - 3º QUADR./2019	02/03/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - APLIC. RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS - DEZ/2019	02/03/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - DEZ/2019	02/03/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL - DEZ/2019	02/03/2020	NÃO INFORMADO



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

TIPO DOCUMENTO	PRAZO	SITUAÇÃO
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO - DEZ/2019	02/03/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS -	02/03/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - OPER. CRÉDITO X DESP. CAPITAL - DEZ/2019	02/03/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS - DEZ/2019	02/03/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR - DEZ/2019	02/03/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL - DEZ/2019	02/03/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO - DEZ/2019	02/03/2020	NÃO INFORMADO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - MENSAL -	10/03/2020	NÃO INFORMADO
ATA AUDIENCIA ACOES SAUDE - 3º QUADR./2019	16/03/2020	NÃO INFORMADO
ATA AUDIENCIA AVALIAÇÃO CUMPRIMENTO METAS - 3º QUADR./2019	16/03/2020	NÃO INFORMADO
BALANCETE CONTA CONTABIL - JAN/2020	16/03/2020	NÃO INFORMADO
BALANCETE CONTA CORRENTE - JAN/2020	16/03/2020	NÃO INFORMADO
PARECER-CONSELHO-SAUDE - 3º QUADR./2019	16/03/2020	NÃO INFORMADO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS - JAN/2020	19/03/2020	NÃO INFORMADO
BALANCETE CONTA CONTABIL - FEV/2020	30/03/2020	NÃO INFORMADO
BALANCETE CONTA CORRENTE - FEV/2020	30/03/2020	NÃO INFORMADO
CONCESSÃO DE REAJUSTE DE AGENTES POLÍTICOS - VIGÊNCIA/2019	31/03/2020	NÃO INFORMADO
DADOS DE BALANÇOS ISOLADOS - VIGÊNCIA/2019	31/03/2020	NÃO INFORMADO
FIXAÇÃO DA REMUNERAÇÃO DE AGENTES POLÍTICOS	31/03/2020	NÃO INFORMADO
MAPA DE PRECATÓRIOS - VIGÊNCIA/2019	31/03/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. APLIC. COM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE (ANEXO 12) -	31/03/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO (ANEXO 08) - 1º BIM.	31/03/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. REMUNERAÇÃO CARGOS E EMPREGOS PÚBLICOS - DEZ/2019	31/03/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - FEV/2020	31/03/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL - FEV/2020	31/03/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO - FEV/2020	31/03/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS -	31/03/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR - FEV/2020	31/03/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL - FEV/2020	31/03/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO - FEV/2020	31/03/2020	NÃO INFORMADO
QUESTIONÁRIO DE CONTRATOS DE PROGRAMA - VIGÊNCIA/2019	31/03/2020	NÃO INFORMADO
QUESTIONÁRIO DE SERVIÇOS DE SANEAMENTO BÁSICO -	31/03/2020	NÃO INFORMADO
RELAÇÃO DE CONTRATOS DE CONCESSÃO E PERMISSÃO DE SERVIÇO	31/03/2020	NÃO INFORMADO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - MENSAL -	13/04/2020	NÃO INFORMADO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS - FEV/2020	13/04/2020	NÃO INFORMADO
BALANCETE CONTA CONTABIL - MAR/2020	22/04/2020	NÃO INFORMADO
BALANCETE CONTA CORRENTE - MAR/2020	22/04/2020	NÃO INFORMADO
PARECER-CONSELHO-FUNDEB - 1º TRIM./2020	30/04/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. APLICAÇÃO ENSINO - 1º TRIM./2020	30/04/2020	NÃO INFORMADO

Nota Explicativa: Quadro com movimentações até o mês e situação de documento NÃO INFORMADO, NO PRAZO ou COM ATRASO.

Verificamos que até o período analisado, o encaminhamento de documentos no prazo representou **0%**, o envio intempestivo foi na ordem de **0%** e os documentos não informados foi de **100%**.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

Referente ao não encaminhamento de documentos eletrônicos para o Sistema Audesp, observamos que houve descumprimento das Instruções do Tribunal de Contas do Estado, ensejará ressalvas nas contas públicas do exercício em análise e não será emitido o recibo definitivo das contas públicas do exercício em análise.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

0024. AVALIAÇÃO DOS PROJETOS DE GOVERNO PREVISTOS NO ORÇAMENTO

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

AÇÃO DO GOVERNO	INICIAL	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
1000-CONSTRUCAO/AMPLIACAO/REFORMA	502.000,00	332.917,47	59.600,00	17,90	0,00	0,00
1002-SISTEMA ABASTECIMENTO DE AGUA E ESGOTO	2.501.000,00	2.366.541,97	85.028,30	3,59	25.828,30	1,09
1003-AMPLIACAO E EXPANSAO - ILUMINACAO PUBLICA	300.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1004-OBRAS VIARIAS	7.201.000,00	8.532.090,00	1.150.496,12	13,48	552.193,68	6,47
1005-CONSTRUCAO REPRESA	10.100.000,00	8.518.400,00	1.000.000,00	11,73	290.489,79	3,41
TOTAL	20.604.000,00	19.849.949,44	2.295.124,42	11,56	868.511,77	4,38



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

0025. AVALIAÇÃO DAS ATIVIDADES DE GOVERNO PREVISTAS NO ORÇAMENTO

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

AÇÃO DO GOVERNO	INICIAL	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
2000-INTEGRALIDADE DA ATENCAO BASICA	8.124.000,00	8.867.732,62	4.390.229,79	49,50	3.739.597,91	42,17
2001-MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL/ HOSPITALAR	21.188.640,00	21.972.066,52	11.478.655,24	52,24	7.421.179,84	33,77
2002-SERVICO DE VIGILANCIA E PROMOCAO A SAUDE	130.000,00	199.557,15	175.698,35	88,04	117.710,45	58,98
2003-SUPORTE ADMINISTRATIVO - SAUDE	5.027.000,00	5.004.063,71	3.293.430,90	65,81	2.902.365,62	58,00
2004-EDUCACAO INFANTIL - CRECHE	6.022.000,00	7.731.450,23	3.370.689,97	43,59	2.756.895,58	35,65
2005-EDUCACAO INFANTIL - PRE ESCOLA	6.121.000,00	6.850.967,50	2.961.483,89	43,22	2.642.464,79	38,57
2006-ENSINO FUNDAMENTAL	21.579.360,00	21.549.240,00	9.575.017,21	44,43	7.793.719,22	36,16
2007-ENSINO MEDIO	98.000,00	98.000,00	88.984,24	90,80	88.984,24	90,80
2008-ENSINO PROFISSIONAL	73.000,00	73.000,00	73.000,00	100,00	18.285,82	25,04
2009-ENSINO SUPERIOR	1.224.000,00	1.083.870,00	1.079.870,00	99,63	389.462,58	35,93
2010-EJA-EDUCACAO DE JOVENS E ADULTOS	397.000,00	397.000,00	145.152,99	36,56	131.166,99	33,03
2011-EDUCACAO ESPECIAL	132.000,00	132.000,00	131.964,00	99,97	130.156,24	98,60
2013-SUPORTE ADMINISTRATIVO - EDUCACAO	2.508.031,25	3.254.100,67	2.241.120,19	68,87	2.067.959,67	63,54
2014-GESTAO DOS CONSELHOS DA SECRETARIA	42.000,00	42.000,00	38.129,96	90,78	37.716,96	89,80
2015-SUPORTE ADMINISTRATIVO - MULHER E DESENV. SOCIAL	2.986.000,00	3.045.100,00	1.358.754,18	44,62	1.238.011,13	40,65
2016-BASICA DIRETA	475.000,00	494.185,10	188.711,53	38,18	133.022,29	26,91
2017-BASICA INDIRETA	428.333,34	489.333,34	489.333,34	100,00	489.333,34	100,00
2018-ESPECIAL MEDIA DIRETA	191.000,00	183.530,93	75.737,06	41,26	63.019,50	34,33
2019-ESPECIAL MEDIA INDIRETA	123.208,33	123.208,33	121.754,73	98,82	78.684,73	63,86
2021-ESPECIAL ALTA INDIRETA	844.927,08	905.927,08	892.927,06	98,56	868.721,06	95,89
2022-GESTAO SERVICOS E PROGRAMAS	42.000,00	74.895,36	10.113,60	13,50	4.551,60	6,07
2023-BENEFICIOS CONTINUADOS E EVENTUAIS	675.000,00	675.000,00	674.768,64	99,96	202.623,72	30,01
2025-ADIANTAMENTO P/ DESPESAS DE PRONTO PAGAMENTO	474.000,00	502.500,00	133.262,03	26,51	133.262,03	26,51
2027-GESTAO E MELHORIAS URBANAS	543.000,00	543.000,00	160.544,00	29,56	13.982,00	2,57
2028-SUPORTE ADMINISTRATIVO - OBRAS E PLANEJAMENTO	1.702.000,00	1.724.358,03	790.493,55	45,84	705.484,95	40,91
2029-GESTAO DO DESENVOLVIMENTO ECONOMICO	167.000,00	167.000,00	54.500,00	32,63	0,00	0,00
2030-SUPORTE ADMINISTRATIVO - DESENV. SUSTENTAVEL	915.000,00	923.200,00	361.287,36	39,13	311.329,47	33,72
2031-PROTECAO AO CIDADAO	1.593.000,00	1.978.433,87	562.217,54	28,41	227.955,78	11,52
2032-PROPAGANDA E PUBLICIDADE	540.000,00	574.000,00	308.781,51	53,79	214.564,67	37,38
2033-SUPORTE ADMINISTRATIVO - GOVERNO E SEGURANCA	7.608.000,00	7.568.105,03	3.800.194,56	50,21	3.401.028,86	44,93
2034-SUPORTE ADMINISTRATIVO - FINANCAS	5.580.000,00	5.466.270,26	3.476.480,63	63,59	1.992.795,69	36,45
2036-SUPORTE ADMINISTRATIVO - SECRETARIA ADMINISTRACAO	3.436.000,00	3.186.000,00	2.157.232,13	67,70	1.214.861,88	38,13
2037-INDENIZACOES TRABALHISTAS	95.000,00	5.012.670,05	5.001.864,56	99,78	5.001.864,56	99,78
2038-INDENIZACOES CIVEIS	4.000,00	35.120,00	32.064,40	91,29	32.064,40	91,29
2040-APOIO E PROMOCAO DE EVENTOS CULTURAIS	1.994.625,00	1.633.135,86	1.494.543,22	91,51	1.394.604,73	85,39
2041-FEBOM - MANUTENCAO DO FUNDO	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2042-GESTAO DOS NUCLEOS ESPORTIVOS, RECREATIVOS E LAZER	1.264.875,00	2.190.044,63	991.634,94	45,27	277.603,52	12,67
2043-SUPORTE ADMINISTRATIVO - ESPORTES	1.909.000,00	1.913.936,45	827.456,41	43,23	747.969,62	39,08
2044-GESTAO AMBIENTAL	319.000,00	257.000,00	7.459,78	2,90	7.219,78	2,80
2045-SUPORTE ADMINISTRATIVO - MEIO AMBIENTE	389.000,00	431.000,00	235.810,61	54,71	211.280,17	49,02



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

AÇÃO DO GOVERNO	INICIAL	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
2046-MANUTENCAO SERVICOS PUBLICOS	9.829.000,00	10.786.580,99	9.311.095,90	86,32	2.605.922,34	24,15
2047-SUPORTE ADMINISTRATIVO - SERVICOS PUBLICOS	4.100.000,00	3.974.600,00	1.768.763,29	44,50	1.768.763,29	44,50
2048-SUPORTE ADMINISTRATIVO - GABINETE DO PREFEITO	1.830.000,00	1.866.000,00	720.526,16	38,61	634.336,05	33,99
2053-FMC - FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2054-PROJETO NASCENTES	89.000,00	6.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2058-FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2060-FUNDO MUNICIPAL DA CRIANCA E ADOLESCENTE	125.000,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2064-DIFUSAO CULTURAL	595.000,00	760.050,00	760.050,00	100,00	744.050,00	97,89
2065-SUPORTE ADMINISTRATIVO - JUSTICA E CIDADANIA	540.000,00	641.667,65	413.366,99	64,42	399.143,82	62,20
2066-HABITACAO INTERESSE SOCIAL	4.500.000,00	2.530.602,42	43.620,00	1,72	20.320,00	0,80
2079-CONSERVACAO - VIAS PUBLICAS	2.000.000,00	2.656.518,82	2.432.737,89	91,57	1.420.491,01	53,47
2112-ASSISTÊNCIA FARMACÉUTICA	1.385.625,00	1.939.585,13	1.061.088,73	54,70	817.937,01	42,17
2116-SAÚDE ANIMAL	130.000,00	163.000,00	145.537,50	89,28	22.635,00	13,88
2117-MANUTENCAO E OPERACAO DO FUNDO SOLIDARIEDADE	384.000,00	530.676,50	414.415,37	78,09	155.390,70	29,28
2119-GESTÃO DA PROCURADORIA GERAL DO MUNICIPIO	365.000,00	365.000,00	80.150,69	21,95	80.150,69	21,95
2290-TRANSPORTE DE ALUNOS	2.735.000,00	2.594.350,00	1.661.380,08	64,03	490.747,26	18,91
2364-SUPORTE ADMINISTRATIVO - CULTURA	692.000,00	963.348,86	697.685,48	72,42	576.777,68	59,87
TOTAL	136.278.625,00	147.269.883,09	82.761.772,18	56,20	58.940.170,24	40,02



PREFEITURA MUNICIPAL DE CORDEIRÓPOLIS

PARECER DE CONTROLE INTERNO ABRIL DE 2020

(Período de Análise: Janeiro a Abril)

0026. CONCLUSÃO

Segue para avaliação a análise de Dados referente ao 1º Quadrimestre de 2020.

Cordeirópolis, 10 de junho de 2020.

Hellen Cristina Rubini Teixeira
Responsável pela Controladoria Interna