



Valinhos, em 20 de novembro de 2020

Ofício nº 079/2020 – Controle Interno

À: Assessoria do Gabinete do Prefeito

Ref: CI n.º 008/2020-RR – 3º quadrimestre de 2019 - fiscalização

O Controle Interno desta Municipalidade devidamente instituído por meio do Decreto n.º 10404/2020 e 10468/2020, vem à presença de V.Sa. informar que a Coordenadora exerce a função dentro do Controle Interno desde sua instituição em 2016 e desde então, juntamente com seus membros, não deixou de lograr esforços para realizar um trabalho com profissionalismo e dedicação, tanto é que as prestações de contas de adiantamento se encontravam com muitas irregularidades em todas as Secretarias e devido ao empenho e esforço do controle interno diminuiu-se as irregularidades com o dinheiro público.

Ademais, o controle interno vem se manifestando em diversas áreas como licitações – inclusive COVID -, adiantamentos, acompanhamento dos apontamentos feitos pelo Tribunal de Contas, cobrando manifestação de Secretarias sobre horas extras, sobre pagamentos que entendemos irregular, solicitando parecer jurídico quando necessário, encaminhando quadrimestralmente relatórios ao Exmo. Sr. Prefeito Municipal para adoção de medidas ali apontadas.

Foram analisadas prestações de contas no exercício de 2019 tendo sido exarados mais de 255 pareceres em processos de adiantamento entre regulares e irregulares e apontando as correções necessárias

É fato que o Controle Interno se vê em um pequeno número de pessoas – 3 membros – sem uma estrutura física, como por exemplo, um estagiário para auxiliar nas demandas.

Apesar de editado o Decreto que o instituiu, os membros encaminharam em data recente ao Exmo. Sr. Prefeito Municipal Minuta de Projeto de Lei para a regulamentação do Controle Interno, por meio do Ofício n.º 044/2020 (anexo).

Recebido em 03/12/2020



PREFEITURA DE VALINHOS

Por fim, certo que os membros vêm incansavelmente realizando seus trabalhos em conjunto com seus cargos cargo efetivo, e que o Controle Interno precisa de mais atenção no que tange à mão de obra funcional, maior atenção quanto à participação em cursos de qualificação, assim como na observância cumprimento dos prazos para devolução dos ofícios que são encaminhados solicitando manifestação.

Atenciosamente,

Kerolin End Impassionato Dal Bianco
Coordenadora do Controle Interno
Município de Valinhos

Guilherme Fernandes Sakavicius
Membro

Fernanda Tetti de Barros Correia
Membro



C.I. nº 008/2020 - RR

URGENTE

Em 18 de novembro de 2019.

Da: **Assessoria do Gabinete do Prefeito**

Para: **Controle Interno**

Assunto: **Solicita manifestação acerca dos apontamentos do relatório do 3º quadrimestre do exercício de 2019 elaborados pela Fiscalização do TCESP.**

Senhora Coordenadora,

Recebe em: 19.11.2019
Keslin

Cumprimentando Vossa Excelência, encaminho na forma dos documentos anexos, cópia de excertos do Relatório de Fiscalização do **3º Quadrimestre do exercício de 2019** (e eventuais anexos que o instrui), elaborado pela Fiscalização do E. Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – **Processo eletrônico eTC-4994.989.19-2**, para conhecimento do assunto afeto a essa bem conduzida Secretaria e elaboração de manifestação (resposta abrangente aos respectivos itens) e, se possível, acompanhadas de documentos instrutórios e esclarecedores acerca dos pontos destacados no mencionado documento, resumidamente a saber:

A.1.1. CONTROLE INTERNO

E.2.2. PROCESSOS DE LICENCIAMENTO AMBIENTAL

Solicito que as respostas e documentos de instrução sejam encaminhados aos meus cuidados **até o próximo dia 26 de novembro**, para serem consolidadas com as respostas dos itens de alçada das outras Secretarias e inseridas na peça defensiva a ser apresentada àquela Corte de Contas.



PREFEITURA DE VALINHOS

Solicito, ainda, que as respostas também sejam encaminhadas no **formato "word"** para os seguintes email': rirodrigues@valinhos.sp.gov.br. e ricardoajjar@gmail.com

Atenciosamente,

RICARDO RODRIGUES

*Assessor Especial de Políticas Públicas
Gabinete do Prefeito*



RELATÓRIO DE FISCALIZAÇÃO
PREFEITURA MUNICIPAL

Processo : TC-004994.989.19-2 ✓
Entidade : Prefeitura Municipal de Valinhos ✓
Assunto : Contas Anuais ✓
Exercício : 2019 ✓
Prefeito : Orestes Previtale Junior ✓
CPF nº : 079.675.168-42
Período : 01/01/2019 a 21/07/2019; 26/07/2019 a 31/12/2019 (Arquivo 01)
Substituta : Laís Helena Antônio dos Santos Aloise
CPF nº : 121.844.388-04
Período : 22/07/2019 a 25/07/2019
Relatoria : Dra. Cristiana de Castro Moraes
Instrução : UR-03 / DSF-II

Senhor Diretor da Unidade Regional de Campinas – UR-03,

Trata-se das contas apresentadas em face do artigo 2º, inciso II, da Lei Complementar Estadual nº 709, de 14 de janeiro de 1993 (Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo).

Em atendimento ao TC-A-030973/026/00, registramos a notificação do Sr. Orestes Previtale Junior e da Sra. Laís Helena Antônio dos Santos Aloise, responsáveis pelas contas em exame (Arquivo 02 e Arquivo 03).

Consignamos os dados e índices considerados relevantes para um diagnóstico inicial do município:

DESCRIÇÃO	FONTE (DATA DA CONSULTA)	DADO	ANO DE REFERÊNCIA
POPULAÇÃO	IBGE (30/09/2020)	129.193 habitantes	2019
ARRECADAÇÃO MUNICIPAL	Sistema Audesp (30/09/2020)	R\$ 622.550.351,61	2019
RCL	Sistema Audesp (30/09/2020)	R\$ 557.711.473,13	2019



Os resultados das fiscalizações *in loco* apresentam-se nos relatórios trimestrais e no presente (fechamento do exercício) que, em virtude das limitações de locomoção causadas pela pandemia do novo Coronavírus (COVID-19), foi efetivada remotamente, por meio de todas as ferramentas e sistemas disponíveis.

Antecedidos de criterioso planejamento, com base no princípio da amostragem, que indicou a necessária extensão dos exames.

Destaque-se que os relatórios trimestrais estão juntados nos eventos nº 14 e 33 destes autos. Estes foram submetidos a Excelentíssima Relatoria, sendo dada ciência à Chefia do Poder Executivo, responsável pelas contas em exame, para conhecimento das ocorrências, sem a necessidade de apresentação de justificativas. Tal procedimento visou contribuir para a tomada de providências dentro do próprio exercício, possibilitando a correção de eventuais falhas.

PERSPECTIVA A: PLANEJAMENTO

A.1. CUMPRIMENTO DE DETERMINAÇÕES CONSTITUCIONAIS E LEGAIS - PLANEJAMENTO

A.1.1. CONTROLE INTERNO

O sistema de Controle Interno foi instituído pelo Decreto Municipal nº 9.187, de 29 de abril de 2016 ([Evento 14, Arquivo: Doc. 02 – Controle Interno, p. 01-04](#)).

De acordo com o artigo 3º, *caput* e §1º, do referido decreto, o órgão de Controle Interno na Prefeitura de Valinhos é composto por três membros, servidores municipais detentores de cargo de provimento efetivo, com mandato de um ano, podendo haver sucessivas reconduções.

Atualmente, o Controle Interno é exercido pelas Senhoras Maria de Lourdes Barroso Balseiro Coelho (Coordenadora), Carla Mestriner Luvezuto Cardoni (Membro) e Kerolin End Impassionato Dal Bianco (Membro), designadas por meio do Decreto Municipal nº 9.512, de 11 de maio de 2017, e reconduzidas pelo Decreto Municipal nº 10.090, de 15 de maio de 2019 ([Evento 14, Arquivo: Doc. 02 – Controle Interno, p. 05-06](#)).



Ao longo dos trabalhos de acompanhamento das contas, verificamos os relatórios elaborados pelo sistema de Controle Interno no exercício de 2019 ([Evento 14, Arquivo: Doc. 02 – Controle Interno, p. 07-22](#); [Evento 33, Arquivo: 02 – Controle Interno](#) e Arquivo 04 do presente Evento).

Da leitura do aludido material, a Fiscalização observou que o Sistema de Controle Interno faz um criterioso acompanhamento dos apontamentos realizados pelo TCE/SP nos processos envolvendo a Prefeitura Municipal de Valinhos (contas anuais, contratos, repasses públicos ao terceiro setor, fiscalizações ordenadas etc.), cobrando das Secretarias Municipais os devidos esclarecimentos e, por conseguinte, propondo ao Chefe do Executivo a adoção de medidas para evitar a continuidade de falhas detectadas pelo órgão de Controle Externo.

Além disso, o Sistema de Controle Interno acompanha os alertas emitidos pelo Sistema AUDESP, informando o Prefeito Municipal acerca de eventuais correções necessárias ao pleno atendimento dos limites legais, em especial àqueles relacionados às aplicações constitucionais e ao cumprimento da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Por fim, o Sistema de Controle Interno faz um rígido controle da prestação de contas dos processos de adiantamento, propondo medidas de aperfeiçoamento de procedimentos ao Chefe do Poder Executivo.

Não obstante o zelo e a dedicação das três servidoras designadas para o órgão de Controle Interno, oportuno registrar que as mesmas não exercem, com exclusividade, as atribuições inerentes à função, acumulando-as com as de seus respectivos cargos efetivos¹. Tal fato prejudica o exercício pleno do Sistema de Controle Interno, pois compromete a execução das ações previstas no rol de suas competências (artigo 2º do Decreto Municipal nº 9.187/16). O Município de Valinhos possui receita expressiva (Receita Corrente Líquida 2019: R\$ 557,7 milhões)² e estrutura considerável (17 Secretarias e dezenas de departamentos), o que, por si só, já demandaria dedicação exclusiva dos membros do Sistema de Controle Interno.

O comprometimento do pleno funcionamento do Sistema de Controle Interno pôde ser observado durante os trabalhos de acompanhamento das

¹ As Sras. Maria de Lourdes Barroso Balseiro Coelho e Carla Meistriner Luvizuto Cardoni são Procuradoras Jurídicas e a Sra. Karolin End Impassionato Dal Bianco, Agente Administrativo I no exercício da função comissionada de Diretora de Divisão de Registros Públicos, lotada na Secretaria de Assuntos Jurídicos e Institucionais ([Evento 33, Arquivo: 02 – Controle Interno, p. 23-25](#)).

² Receita Corrente Líquida (2019): R\$ 557.711.473,13 – 50ª maior RCL dentre os Municípios do Estado de São Paulo (fonte: Sistema AUDESP).



contas anuais. Por exemplo, o órgão de Controle Interno não realizou, de maneira proativa, fiscalizações de natureza operacional (artigo 2º, inciso I, do Decreto Municipal nº 9.187/16), não avaliou o cumprimento das metas previstas no PPA, a execução dos programas de governo (artigo 2º, inciso II) e, tampouco, os resultados da gestão municipal quanto à eficácia e à eficiência (artigo 2º, inciso III).

Importante salientar, mais uma vez, que a sobredita insuficiência não se deu em razão da atuação profissional das responsáveis pelo Sistema de Controle Interno, as quais, como já afirmado, demonstraram zelo e dedicação no exercício de suas funções, mas sim pela falta de estruturação do Órgão ao não permitir que as mesmas pudessem atuar com exclusividade, acumulando tarefas de seus respectivos cargos com as funções de controladoria.

Cabe registrar que a relatada situação já foi objeto de apontamento nos relatórios de acompanhamento do 1º e do 2º quadrimestres do exercício de 2019 (Eventos 14 e 33).

Diante do exposto, propomos recomendação ao Senhor Prefeito Municipal para que reestruture o Sistema de Controle Interno com o objetivo de lhe conferir uma maior efetividade, em especial no que tange à garantia de dedicação exclusiva de seus membros no exercício das atribuições, além de propiciar um constante aperfeiçoamento desse sistema, inclusive com o incentivo de participação dos responsáveis em treinamentos periódicos.

~~A.2. IEG-M – I-PLANEJAMENTO – Índice B~~

~~Sob amostragem, constatamos as seguintes ocorrências dignas de nota nessa dimensão do IEG-M:~~

~~Orçamento~~

~~Lei Orçamentária Anual – LOA~~

~~A LOA prevê abertura de créditos adicionais por decreto em percentual acima da inflação. O estabelecimento de percentual para abertura de créditos adicionais suplementares acima da inflação prevista para o exercício pode desfigurar o orçamento original e abrir portas para o déficit de execução orçamentária. O índice utilizado para o cálculo foi o IPCA, tendo como base a metodologia de apuração do Governo Federal disposta no artigo nº 107, § 1º, inciso II, do ADCT da Constituição Federal. Percentual previsto no questionário: 10,00%. IPCA Jul17-Jun18: 4,31%. Referência: questão nº 12.1 do IEG-M / I-Planejamento.~~



MEIO AMBIENTE

E.2. PROCESSOS DE LICENCIAMENTO AMBIENTAL

Realizamos o exame amostral da legalidade dos processos de licenciamento ambiental instaurados pela Administração Municipal, no decorrer do exercício examinado, nos termos do disposto no artigo 9º, inciso XIV, da Lei Complementar Federal nº 140, de 08 de dezembro de 2011, sendo encontradas as falhas a seguir relacionadas (Arquivo 43):

- Não há atuação do Controle Interno Municipal na avaliação dos procedimentos e processos de licenciamento ambiental (p. 01);
- O Município não possui equipe técnica multidisciplinar própria formada por no mínimo 5 (cinco) profissionais qualificados, legalmente habilitados por seus respectivos órgãos de classe, em áreas relacionadas ao licenciamento ambiental, para realizar atividades e empreendimentos classificados como de médio impacto local¹⁴, em desacordo com o item 2, alínea "c", Anexo III, da Deliberação Normativa CONSEMA nº 01/18 (p. 02);
- O Conselho Municipal de Meio Ambiente não realiza inspeções em processos de licenciamento, tampouco realiza acompanhamentos das medidas compensatórias, podendo denotar baixa efetividade das ações levadas a efeito pelo referido Conselho (p. 03-04);
- O Conselho Municipal do Meio Ambiente não é comunicado sobre os licenciamentos ambientais concedidos (p. 05);
- Nos processos de licenciamento, não há fixação de medidas de compensação que estabeleçam pagamento em pecúnia ou entrega de mudas, insumos, bens e serviços, ou outras formas de medida de compensação arcadas pelo empreendedor poluidor (p. 06);
- O Órgão Municipal de Meio Ambiente não elaborou regramento interno de procedimentos para acompanhamento dos licenciamentos realizados pelo Via Rápida Empresa (JUCESSP)¹⁵ – p. 07.

E.3. PLANO MUNICIPAL DE SANEAMENTO BÁSICO

Durante a fiscalização do 2º quadrimestre de 2019, apuramos que o Plano Municipal de Saneamento Básico, no que se refere aos serviços de abastecimento de água, de esgotamento sanitário e de manejo de águas

¹⁴ Nos termos do artigo 2º do Decreto Municipal nº 8.730, de 21 de agosto de 2014, compete à Municipalidade o licenciamento ambiental de âmbito local das atividades e empreendimentos classificados como de médio e baixo impacto local.

¹⁵ O "Módulo Via Rápida de licenciamento" é um sistema que integra os órgãos estaduais, a CETESB, o Corpo de Bombeiros, a Vigilância Sanitária e os órgãos licenciadores municipais credenciados, para avaliação de viabilidade de empreendimentos e concessão de licenciamento ambiental. Através desse sistema, o empreendedor de determinadas atividades pode requerer e obter diversos licenciamentos, inclusive ambiental, por meio de autodeclararção, cuja validação deve ser promovida pelo setor municipal responsável pela autorização de instalação e operação.



Prefeitura Municipal de Valinhos

Rua Antonio Carlos nº301 - Centro
13270-005 - Valinhos - São Paulo
19 3849-8000 - CNPJ: 45.787.678/0001-02
financas@valinhos.sp.gov.br

DOC N: 026

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

Valinhos, 11 de Dezembro de 2020.



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

APRESENTAÇÃO

O Controle Interno da Prefeitura Municipal de Valinhos, em atendimento aos artigos 31, 70 e da Constituição Federal de 1988, artigo 54 parágrafo único e artigo 59, ambos da Lei 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 com suporte do sistema de informação contábil, apresenta o Relatório de Auditoria do Controle Interno mês de setembro do exercício de 2020.

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. DIVIDA 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 MENSIS 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



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

0001. AVALIAÇÃO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

A Lei Municipal nº 5958/2019, de 26/12/2019, que aprovou o orçamento do Município para o exercício de 2020, estimou a **RECEITA** em R\$ **713.720.000,00** e fixou a **DESPESA** em R\$ **713.720.000,00**.

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	524.538.000,00	393.403.499,91	47.109.167,54	411.255.913,56	78,40
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE IELHORIA	227.435.500,00	170.576.624,88	18.198.852,97	172.682.891,38	75,93
CONTRIBUIÇÕES	15.000.000,00	11.250.000,00	1.097.917,54	10.719.544,34	71,46
RECEITA PATRIMONIAL	3.373.476,00	2.530.107,00	51.725,87	995.231,27	29,50
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	256.410.854,00	192.308.140,62	25.499.367,48	209.809.271,16	81,83
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	12.458.170,00	9.343.627,38	1.180.675,06	9.968.346,79	80,01
OUTRAS RECEITAS CORRENTES - INTRA OFSS	9.860.000,00	7.395.000,03	1.080.628,62	7.080.628,62	71,61
RECEITA DE CAPITAL	1.462.000,00	1.096.500,06	1.402.658,48	5.547.600,31	379,45
ALIENAÇÃO DE BENS	2.000,00	1.500,03	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.350.000,00	1.012.500,00	1.029.531,65	4.285.540,72	317,45
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	110.000,00	82.500,03	373.126,83	1.262.059,59	1.147,33
TOTAL DA RECEITA	526.000.000,00	394.499.999,97	48.511.826,02	416.803.513,87	79,24

	PREVISTO ATÉ O MÊS	EMPENHADO % AH	LIQUIDADO % AH	PAGO % AH
DESPESA CORRENTE	524.107.678,55	372.269.745,74 71,02	319.514.258,75 60,96	310.555.997,72 59,25
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	254.000.940,03	173.482.174,28 68,29	173.465.604,92 68,29	171.416.421,42 67,48
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	7.743.000,00	7.474.365,19 96,53	7.474.365,19 96,53	7.474.365,19 96,53
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	260.818.738,52	191.313.206,27 73,35	138.574.288,64 53,13	131.665.211,11 50,48
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.545.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
DESPESA DE CAPITAL	43.418.187,74	27.610.683,68 63,59	25.041.819,45 57,67	24.888.934,77 57,32
INVESTIMENTOS	25.683.187,74	12.600.011,54 49,05	10.031.147,31 39,05	9.878.262,63 38,46
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	17.735.000,00	15.010.672,14 84,63	15.010.672,14 84,63	15.010.672,14 84,63
TOTAL DA DESPESA	567.525.866,29	399.880.429,42 70,46	344.556.078,20 60,71	335.444.932,49 59,10
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO		16.923.084,45 4,06	72.247.435,67 17,33	81.358.581,38 19,52

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



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

Resultado Orçamentário



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

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



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

ANÁLISE POR FONTES DE RECURSOS				
	ARRECADADA	EMPENHADA	RESULTADO	%
EMENDAS PARLAMENTARES	0,00	0,00	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS FONTES	697,04	47.228,00	-46.530,96	-6.675,50
RECURSOS ESTADUAIS	39.224.156,33	40.069.823,43	-845.667,10	-2,15
RECURSOS FEDERAIS	47.753.289,04	39.652.545,38	8.100.743,66	16,96
RECURSOS PRÓPRIOS	324.294.311,99	312.823.337,69	11.470.974,30	3,53
RECURSOS PRÓPRIOS ADM INDIRETA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS PRÓPRIOS FUNDOS	5.531.059,47	7.287.494,92	-1.756.435,45	-31,75
TOTAL DA RECEITA	416.803.513,87	399.880.429,42	16.923.084,45	4,06

De acordo com a tabela acima, constata-se um resultado orçamentário superavitário na fonte de recurso próprio na ordem de **R\$11.470.974,30**, que corresponde a **3.53%** do saldo orçamentário disponível. Na fonte de recurso estadual verifica-se um resultado orçamentário deficitário de **R\$-845.667,10** representando **-2.15%** do saldo orçamentário disponível. Na fonte de recursos próprios de fundos especiais nota-se um resultado orçamentário deficitário de **R\$-1.756.435,45** que equivale a **-31.75%** do saldo orçamentário disponível. Na fonte de Recurso Federal, percebe-se um resultado orçamentário superavitário de **R\$8.100.743,66** representando **16.96%** do saldo orçamentário disponível. Em outras fontes de recursos constata-se um resultado orçamentário deficitário de **R\$-46.530,96** demonstrando **-6675.50%** do saldo orçamentário disponível.



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

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/Extraordinária			Constitucional/Renomeamento		Outras
			Anulação	Excesso	Anulação	Excesso	Superviz. Oper. Crédito	Acréscimo	Redução	
DEC 10306/2020	22/01/2020	0,00	0,00	330.831,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10312/2020	25/01/2020	0,00	443.142,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10313/2020	29/01/2020	0,00	0,00	1.246.845,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10314/2020	29/01/2020	980.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	540.000,00	0,00
DEC 10316/2020	31/01/2020	888.196,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	662.196,71	0,00
DEC 10320/2020	07/02/2020	1.409.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.400.000,00	0,00
DEC 10321/2020	07/02/2020	0,00	87.790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10322/2020	07/02/2020	0,00	0,00	8.158,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10324/2020	10/02/2020	0,00	96.880,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10327/2020	15/02/2020	0,00	531.095,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10337/2020	26/02/2020	644.442,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	644.442,48	0,00
DEC 10341/2020	03/03/2020	390.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	390.000,00	0,00
DEC 10343/2020	04/03/2020	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
DEC 10344/2020	04/03/2020	0,00	0,00	4.238,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10343/2020	05/03/2020	91.200,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	91.200,67	0,00
DEC 10346/2020	05/03/2020	0,00	0,00	1.671.517,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10347/2020	05/03/2020	3.780.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.780.000,00	0,00
DEC 10350/2020	09/03/2020	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
DEC 10354/2020	11/03/2020	0,00	0,00	190.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10356/2020	12/03/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	1.149.378,21	3.442.634,07	0,00	0,00	0,00
DEC 10337/2020	12/03/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	750.000,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10358/2020	12/03/2020	497.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	497.000,00	0,00
DEC 10339/2020	12/03/2020	0,00	2.782.711,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10300/2020	12/03/2020	0,00	0,00	19.077.052,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10306/2020	17/03/2020	491.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	491.000,00	0,00
DEC 10366/2020	17/03/2020	50.541,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.541,31	0,00
DEC 10366/2020	20/03/2020	118.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	118.000,00	0,00
DEC 10371/2020	20/03/2020	221.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	221.000,00	0,00
DEC 10374/2020	24/03/2020	0,00	0,00	0,00	617.171,64	0,00	0,00	0,00	617.171,64	0,00
DEC 10375/2020	24/03/2020	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
DEC 10376/2020	26/03/2020	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10377/2020	27/03/2020	0,00	83.821,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10381/2020	06/04/2020	0,00	0,00	48.055,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10384/2020	09/04/2020	0,00	1.271.230,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10385/2020	09/04/2020	104.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	104.000,00	0,00
DEC 10388/2020	13/04/2020	0,00	0,00	294.382,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10391/2020	14/04/2020	0,00	420.210,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10390/2020	15/04/2020	0,00	0,00	76.472,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10391/2020	23/04/2020	692.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	692.000,00	0,00
DEC 10394/2020	27/04/2020	0,00	10.234,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10402/2020	08/05/2020	0,00	785.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10403/2020	14/05/2020	0,00	0,00	3.061.921,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10410/2020	15/05/2020	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10411/2020	15/05/2020	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	0,00
DEC 10413/2020	18/05/2020	0,00	889.440,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10414/2020	18/05/2020	473.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	473.000,00	0,00
DEC 10415/2020	21/05/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10418/2020	27/05/2020	1.850.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.850.000,00	0,00



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

Legislação		Suplementação			Especial/Extraordinária			Cancelamento/Remanejamento		Outros
Número	Data	Anulação	Excesso	Superávit/Oper. Crédito	Anulação	Excesso	Superávit/Oper. Crédito	Acréscimo	Redução	
DEC 10419/2020	17/05/2020	429.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	429.000,00	0,00
DEC 10424/2020	08/06/2020	0,00	433.711,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10425/2020	08/06/2020	0,00	192.030,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10426/2020	08/06/2020	0,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10430/2020	10/06/2020	682.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	192.400,00	0,00
DEC 10431/2020	10/06/2020	485.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	485.000,00	0,00
DEC 10440/2020	15/06/2020	0,00	12.098,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10442/2020	26/06/2020	530.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530.000,00	0,00
DEC 10443/2020	26/06/2020	214.380,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214.380,00	0,00
DEC 10447/2020	02/07/2020	0,00	416.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10448/2020	02/07/2020	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10456/2020	06/07/2020	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00
DEC 10473/2020	13/07/2020	683.617,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	683.617,20	0,00
DEC 10474/2020	14/07/2020	0,00	37.098,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10497/2020	17/08/2020	425.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	425.000,00	0,00
DEC 10495/2020	10/08/2020	0,00	0,00	153.634,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10496/2020	10/08/2020	0,00	105.090,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10498/2020	30/08/2020	1.376.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.851.000,00	0,00
DEC 10499/2020	30/08/2020	0,00	8.004.228,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10500/2020	30/08/2020	0,00	1.152.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10501/2020	30/08/2020	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00
DEC 10509/2020	17/08/2020	0,00	109.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10510/2020	17/08/2020	0,00	185.780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10511/2020	17/08/2020	0,00	1.209.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10512/2020	17/08/2020	0,00	14.477.214,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10513/2020	17/08/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10514/2020	17/08/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10515/2020	17/08/2020	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10516/2020	18/08/2020	215.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	215.000,00	0,00
DEC 10516/2020	17/08/2020	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
DEC 10517/2020	17/08/2020	423.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	423.000,00	0,00
DEC 10521/2020	11/09/2020	0,00	483.000,00	0,00	0,00	61.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10521/2020	01/09/2020	126.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126.000,00	0,00
DEC 10525/2020	04/09/2020	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00	0,00
DEC 10528/2020	10/09/2020	1.185.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.185.000,00	0,00
DEC 10529/2020	10/09/2020	0,00	0,00	0,00	0,00	34.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10533/2020	16/09/2020	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00
DEC 10533/2020	17/09/2020	13.418.044,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.418.044,04	0,00
DEC 10538/2020	17/09/2020	343.233,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	343.233,10	0,00
DEC 10541/2020	21/09/2020	152.961,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	152.961,10	0,00
DEC 10543/2020	24/09/2020	0,00	0,00	27.718,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 10548/2020	24/09/2020	89.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	89.000,00	0,00
DEC 10548/2020	29/09/2020	544.708,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	544.708,85	0,00
TOTAL:		36.204.725,46	20.050.468,10	27.564.065,91	617.171,64	1.434.679,21	3.701.634,07	0,00	36.344.895,10	0,00

Conforme apresentado no quadro acima, a Prefeitura realizou à abertura de créditos adicionais e a realização de transferências, remanejamento e transposições representaram **19,75%** da despesa fixada inicialmente (**R\$ 504.300.000,00**).

Em outra análise, verificamos que **18,60%** das alterações orçamentárias foram abertos por crédito suplementar, **1,14%** através de crédito especial e extraordinários e as demais movimentações representaram **0,00%** da despesa fixada inicial.



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

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	124.389.661,52	
(-) DESPESAS A PAGAR - LIQUIDADAS ²	9.252.935,09	92,56
(=) SUPERÁVIT PELA DESPESA LIQUIDADADA	115.136.726,43	
PASSIVO FINANCEIRO ³	72.743.676,94	
(=) SUPERÁVIT PELA DESPESA TOTAL	51.645.984,58	41,51

Nota Explicativa: ¹Ativo Financeiro: Disponibilidades e Reservas Financeiras, ²Despesas a 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 superavitário, demonstrando que a Prefeitura possui disponibilidade financeira frente as despesas a pagar liquidadas, constatando neste caso que disponibilidade financeira é superior 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 superavitário.

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

ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA	DISPONÍVEL	124.386.330,20	7,68
	PASSIVO CIRCULANTE	16.204.386,70	

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



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

0004. AVALIAÇÃO DAS CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS

No período analisado não foram informadas as conciliações bancárias da Prefeitura Municipal



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

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	10.314.573,57	10.157.462,54	151.375,05	0,00	5.735,98
92 - RECURSOS ESTADUAIS	100.095,00	86.775,00	0,00	0,00	13.320,00
93 - RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
95 - RECURSOS FEDERAIS	706.981,40	663.472,41	4.750,00	0,00	38.758,99
TOTAL	11.124.649,97	10.910.709,95	156.125,05	0,00	57.814,97

RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS	SALDO EXEC. ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
91 - RECURSOS PRÓPRIOS	13.718.789,31	10.854.065,80	117.036,55	0,00	2.747.686,96
92 - RECURSOS ESTADUAIS	774.620,37	560.392,19	0,00	0,00	214.228,18
93 - RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS	586.455,68	555.492,98	21.961,80	0,00	9.000,90
95 - RECURSOS FEDERAIS	4.862.935,71	3.523.572,47	36.404,07	0,00	1.302.959,17
TOTAL	19.942.801,07	15.493.523,44	175.402,42	0,00	4.273.875,23

TOTAL GERAL	SALDO EXEC. ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
	31.067.451,04	26.404.233,39	331.527,47	0,00	4.331.690,14

Constata-se até o período analisado que a diminuição do estoque de restos a pagar, na ordem de **R\$ 26.735.760,86**, representou **86,057%** 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, **84,99%** e **1,067%** dos restos a pagar, demonstrando que existe uma tendência de quitação dos restos a pagar até o término do exercício.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: MARCELA DE OLIVEIRA CARVALHO. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link: Validar documento digital e informe o código do documento: 3-6DDSO-1WVF-724X-ASF3



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

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	PREVISÃO INICIAL	413.445.000,00
	RECEITAS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	302.533.786,06
	APLICAÇÃO MÍNIMA (25%)	75.633.446,52

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
EDUCAÇÃO INFANTIL	41.380.131,00	34.185.514,67	11,30	26.063.164,52	8,61	25.110.928,55	8,30
EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	36.321.000,00	26.827.847,67	8,87	22.011.406,71	7,28	21.332.692,39	7,05
RETENÇÕES AO FUNDEB	42.888.000,00	30.579.574,97	10,11	30.579.574,97	10,11	30.579.574,97	10,11
TOTAL	120.589.131,00	91.592.937,31	30,28	78.654.146,20	26,00	77.023.195,91	25,46

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, **30,28%** e **26,00%** das receitas e transferências de impostos, portanto, cumprindo o disposto no art. 212 da Constituição Federal.



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

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 rendimentos de aplicação financeira na manutenção e desenvolvimento da educação.

QUADRO DE RECURSOS DO FUNDEB	RECEITA DE TRANSF. DO FUNDEB E RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO	PREVISAÇÃO ATUALIZADA	54.985.476,0
			36.133.847,9
	APLICAÇÃO MÍNIMA (60%) - MAGISTÉRIO		21.680.308,7
	APLICAÇÃO MÍNIMA (95%) - RECURSOS RECEBIDOS		34.327.155,5

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADADO	%	PAGO	%
DESPESAS MAGISTÉRIO (MIN. 60%)	59.622.214,44	36.135.391,47	100,00	36.135.391,47	100,00	35.590.682,62	98,49
DEMAIS DESPESAS (MAX. 40%)	4.075.792,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL APLICADO (MIN. 95%)	63.698.006,79	36.135.391,47	100,00	36.135.391,47	100,00	35.590.682,62	98,49

O gráfico abaixo demonstra o percentual de gasto no FUNDEB pela despesa empenhada 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, Município aplicou **100,00%** 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 **100,00%** atendendo o mínimo estabelecido no art. 22 do mesmo dispositivo legal.



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

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

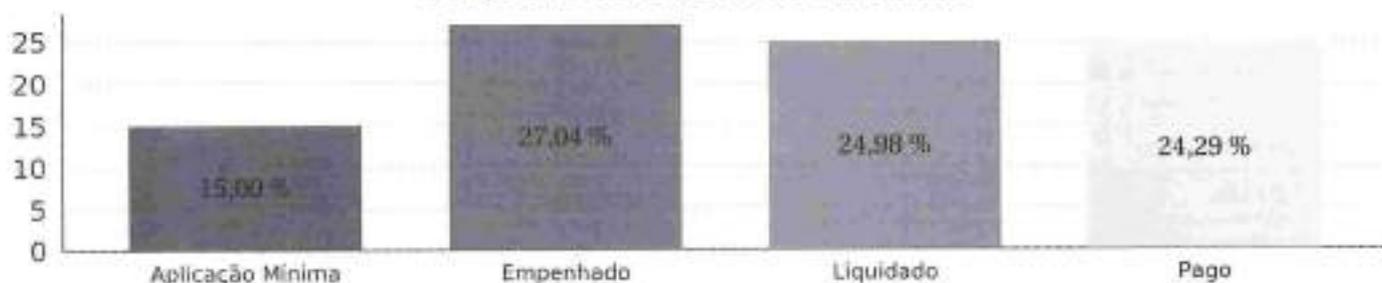
O quadro a seguir apresenta a aplicação das receitas de impostos incluídas as transferências de impostos nos serviços de saúde.

QUADRO DE DESPESAS COM SAÚDE	RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	PREVISÃO ATUALIZADA	409.245.000,00
			300.386.039,85
		APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 15%	45.057.905,98

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
Atenção Básica	19.762.613,10	5.116.512,71		4.289.268,65		4.248.269,65	
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	121.547.769,26	90.172.201,50		81.701.295,63		79.756.557,35	
Suporte Profilático e Terapêutico	3.609.577,17	3.325.481,25		3.155.479,78		2.953.522,16	
Vigilância Sanitária	4.324.611,28	570.147,49		485.729,55		482.029,55	
Vigilância Epidemiológica	3.777.507,20	203.408,34		66.486,72		61.224,72	
Alimentação e Nutrição	433.000,00	114.026,52		108.585,72		108.585,72	
DESPESAS TOTAIS EM AÇÕES DE SAÚDE	154.687.078,01	99.935.021,20		90.240.089,44		88.028.622,36	
Atenção Básica	8.633.613,10	4.177.349,77		3.505.252,44		3.464.253,44	
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	31.450.019,26	13.365.181,21		10.672.963,76		10.603.720,70	
Suporte Profilático e Terapêutico	497.088,17	497.039,70		494.211,16		494.054,28	
Vigilância Sanitária	1.460.111,28	563.917,49		480.749,55		477.049,55	
Vigilância Epidemiológica	1.489.507,20	94.969,00		43.212,00		37.950,00	
(-) DESPESAS COM REC. ESTADUAIS/FEDERAIS	43.530.339,01	18.698.457,17		15.196.388,91		15.077.027,97	
APLICAÇÃO SAÚDE RECURSOS PRÓPRIOS	111.083.739,00	81.236.564,03	27,04	75.043.700,53	24,98	72.951.594,39	24,29

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

Despesas com Recurso da Saúde



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, **27,04%** e **24,98%** 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 Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

0009. AVALIAÇÃO DOS RECURSOS DA COVID-19

O quadro a seguir demonstra o valor recebidos de transferências destinados ao enfrentamento 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	2.025.024,40
Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde	312.00	12.876.755,80
TOTAL		14.901.780,20

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.

DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
Recursos Estaduais			
Assistência Social			
Assistência Comunitária	7.500,00	7.500,00	7.500,00
Total Assistência Social	7.500,00	7.500,00	7.500,00
Saúde			
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	1.044.798,30	965.985,80	920.361,80
Atenção Básica	166.037,60	166.037,60	166.037,60
Total Saúde	1.210.835,90	1.132.023,40	1.086.399,40
Total Recursos Estaduais	1.218.335,90	1.139.523,40	1.093.899,40
Recursos Federais			
Assistência Social			
Assistência Comunitária	570.000,00	570.000,00	570.000,00
Total Assistência Social	570.000,00	570.000,00	570.000,00
Saúde			
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	2.740.628,55	2.525.470,55	2.525.470,55
Atenção Básica	86.167,95	86.167,95	86.167,95
Total Saúde	2.826.796,50	2.611.638,50	2.611.638,50
Total Recursos Federais	3.396.796,50	3.181.638,50	3.181.638,50
TOTAL GERAL	4.615.132,40	4.321.161,90	4.275.537,90

De acordo com o demonstrado acima, constatamos que até o período analisado o valor



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

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	SETEMBRO/2020		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	557.711.473,13	557.711.473,13		
LIMITE MÁXIMO DE GASTO (ART. 20 LRF)	301.164.195,49	54,00	301.164.195,49	54,00
LIMITE PRUDENCIAL 95% (ART. 22 LRF)	286.105.985,72	51,30	286.105.985,72	51,30
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	251.853.135,11	45,15	251.853.135,11	43,66

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 **43,66%** 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 excedeu 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 Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

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

O Município não possui dívida de precatório até o período.



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

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	%
211000000 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	9.907.326,70	14.363.803,24	30.130.912,35	15.962.498,15	0,00
211100000 - PESSOAL A PAGAR	1.919.969,43	14.363.803,24	30.130.912,35	7.975.140,88	0,00
211200000 - BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	7.987.357,27	0,00	0,00	7.987.357,27	0,00
212000000 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	0,00	24.909.033,61	25.284.052,38	375.018,77	0,00
212100000 - EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	0,00	24.909.033,61	25.284.052,38	375.018,77	0,00
210000000 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	194.377.923,01	9.681.239,86	10.570.934,11	195.035.725,44	0,00
221400000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	194.377.923,01	9.681.239,86	10.570.934,11	195.035.725,44	0,00
222000000 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	441.219.516,40	3.606.768,47	103.872.770,29	530.889.487,72	0,00
222100000 - EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	441.219.516,40	3.606.768,47	103.872.770,29	530.889.487,72	0,00
223000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	12.549.778,09	27.179.766,91	19.316.009,66	8.626.269,18	0,00
223100000 - FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	12.549.778,09	27.179.766,91	19.316.009,66	8.626.269,18	0,00
SALDO TOTAL	1.316.109.084,40	159.481.224,18	378.349.357,58	1.501.777.998,52	14,11

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

602.879.132,59

PERCENTUAL DÍVIDA CONSOLIDADA SOBRE RCL

124,55 %

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 o aumento do passivo de longo prazo representou **14,11%** em relação ao exercício anterior.

Em outra análise, constatamos que a dívida consolidada representou **124,55%** da Receita Corrente Líquida do Município.

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

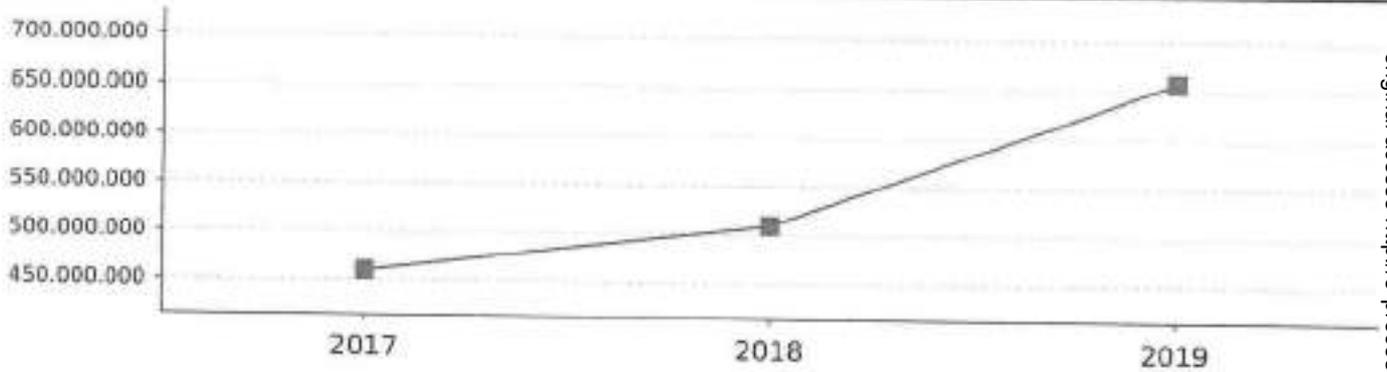
EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2017	459.772.407,17	0,00
2018	509.458.563,43	10,81
2019	658.054.542,20	29,17



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)





Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

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 - RCL	602.879.132,59	100,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		
SALDO DEVEDOR	593.267.432,82	98,41
LIMITE LEGAL (ART.5 3º E 4º RES. 40 SENADO)	723.454.959,11	120,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
CONCESSÕES DE GARANTIA		
MONTANTE	0,00	0,00
LIMITE LEGAL (ART. 9º RES. 43 SENADO)	132.633.409,17	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)	96.460.661,21	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)	42.201.539,28	7,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00

Nota Explicativa: Saldo 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 **98,41%** 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 Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

0014. AVALIAÇÃO DA ARRECADAÇÃO DE DÍVIDA ATIVA

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

RECEITAS DE DÍVIDA ATIVA		PREVISTO	ARRECADADO	%
11180113	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - DÍVIDA ATIVA	9.000.000,00	6.792.113,67	75,4
11180114	IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	2.000.000,00	1.491.623,95	74,5
11180143	IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - DÍVIDA ATIVA	25.000,00	48.302,30	193,1
11180144	IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	10.000,00	2.107,51	21,0
11180233	IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - DÍVIDA ATIVA	2.100.000,00	1.814.661,53	86,4
11180234	IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	400.000,00	359.462,41	89,8
11280193	TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA	600.000,00	400.267,24	66,7
11280194	TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	110.000,00	86.224,77	78,3
11280293	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA	2.400.000,00	1.566.221,41	65,2
11280294	TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	440.000,00	356.450,98	81,0
19909913	OUTRAS RECEITAS - PRIMÁRIAS - DÍVIDA ATIVA	850.000,00	765.841,01	90,0
19909914	OUTRAS RECEITAS - PRIMÁRIAS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	4.500.000,00	3.268.167,50	72,6
TOTAL		22.435.000,00	17.051.444,28	76,0

Constata-se que a arrecadação da Dívida Ativa representou **76,00%** 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\$ 22.735.259,04**, representando uma diminuição de **2,33%** em relação ao exercício anterior.

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2018	12.918.639,77	0,00
2019	23.278.748,94	80,20
2020	22.735.259,04	-2,33

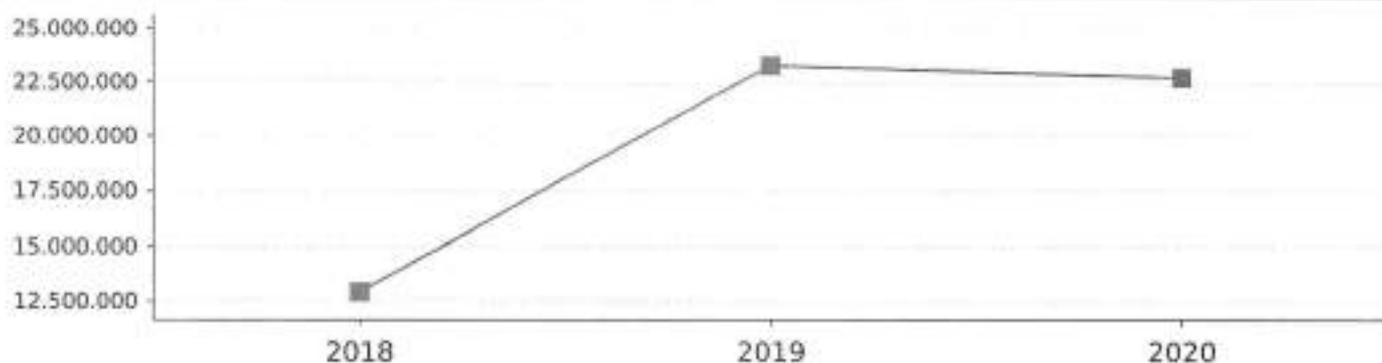
Nota Explicativa: O método de cálculo utilizado para projetar a arrecadação leva em consideração a divisão da receita arrecada pelo número de meses atual, multiplicada pelos meses do exercício.



Prefeitura Municipal de Valinhos

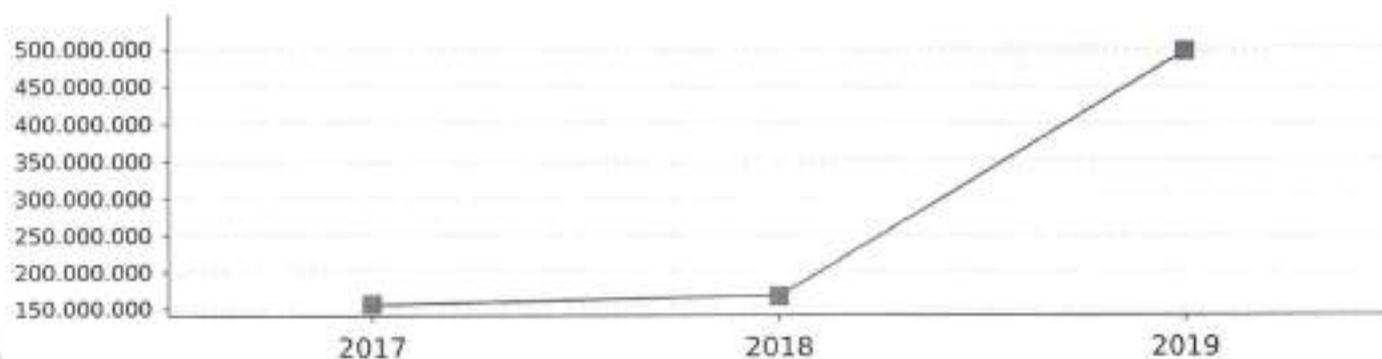
PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)



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

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2017	154.855.633,60	0,00
2018	166.284.214,10	7,38
2019	497.077.342,28	198,93





Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

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.

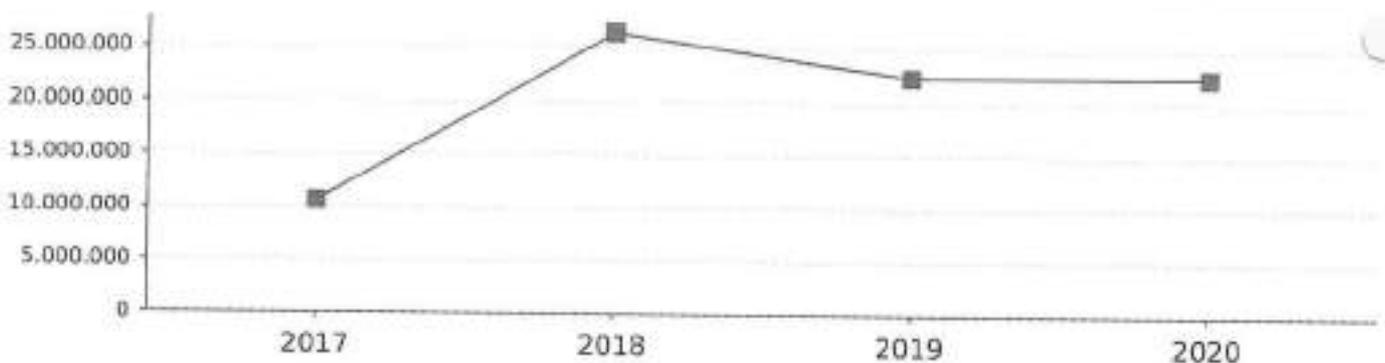
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	NO MÊS		ATÉ O MÊS	
		LIQUIDADO	PAGO	LIQUIDADO	PAGO
31911399	OUTRAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA OFSS	3.386,95	3.386,95	268.739,29	268.739,29
31911308	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO -	1.883.801,25	1.855.457,81	16.310.980,53	14.427.179,29
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	127.542,06	127.481,00	2.292.418,74	2.166.627,11
TOTAL		2.014.730,26	1.986.325,76	18.872.138,56	16.862.545,76

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 até a ordem **R\$18.872.138,56** e o pago foi de **R\$16.862.545,76**.

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	10.629.068,42
2018	26.408.671,94
2019	22.423.306,24
2020	22.483.394,35



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 Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

0016. AVALIAÇÃO DOS REPASSES AO TERCEIRO SETOR

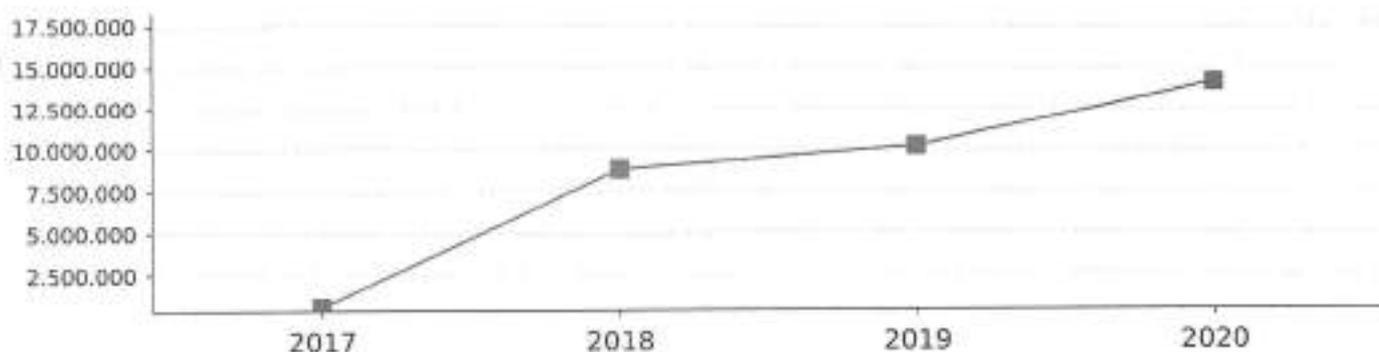
O quadro a seguir apresenta o valor autorizado na Lei Orçamentária Anual para subvenções, auxílios e contribuições, comparado com a despesa liquidada.

RELAÇÕES DE REPASSES	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	12.997.433,21	100,00	10.564.430,56	100,00
TOTAL DE REPASSES	12.997.433,21	100,00	10.564.430,56	100,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA			602.879.132,59	
PERCENTUAL DE REPASSES (LIQUIDADO) SOBRE RCL				1,75 %

Conforme demonstrado no quadro acima, verifica-se que a despesa liquidada com repasses a entidades do Terceiro Setor representou até o período **1,75%** da despesa prevista para o exercício. Em outra análise, verificamos que o valor repassado representou **1,75%** 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	548.931,00
2018	8.801.412,15
2019	10.175.455,44
2020	14.085.907,41



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.

EMPENHO	ENTIDADE	EMPENHADO	LIQUIDADO
2020/1058	GRUPO GENTE NOVO RUMO CCAVA	110.000,00	110.000,00
2020/1059	ASSOCIACAO CULTURAL EDUCACIONAL SOCIAL E ASSISTENCIAL CAPUAVA	67.461,68	49.063,04
2020/1383	APM CEMEJ ANTONIO MONTERO FILHO	6.412,79	6.412,79



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

EMPENHO	ENTIDADE	EMPENHADO	LIQUIDADO
2020/1384	APM CEMEI PROF OSVALDO MULLER	5.966,26	5.966,26
2020/1385	APM DA CEMEI MARTINHO CALZAVARA	6.508,47	6.508,47
2020/1386	APM DOM MARTINHO ROTH	3.509,72	3.509,72
2020/1387	APM EMEF PARQUE PORTUGAL	24.786,29	24.786,29
2020/1388	APM EMEF ANTONIO PERSEGHETI	3.600,88	3.600,88
2020/1389	APM EMEF CARLOS DE CARVALHO VIEIRA BRAGA	5.813,66	5.813,66
2020/1390	APM EMEF CECILIA MEIRELES	11.366,38	11.366,38
2020/1391	APM EMEF DOM BOSCO	7.711,48	7.711,48
2020/1392	APM EMEF EDINA APARECIDA BAMPA FONSECA	15.790,01	15.790,01
2020/1393	APM EMEF GOV ANDRE FRANCO MONTORO	10.098,31	10.098,31
2020/1394	APM EMEF JARDIM DAS FIGUEIRAS	6.124,46	6.124,46
2020/1395	APM EMEF LUIZ ANTONIAZZI	10.997,56	10.997,56
2020/1396	APM EMEF PADRE LEOPOLDO PETRUS VAN LIEMPT	6.199,05	6.199,05
2020/1397	APM EMEF PREFEITO JERONIMO ALVES CORREA	19.874,42	19.874,42
2020/1398	APM EMEF PROF FANU MOLETA	3.513,86	3.513,86
2020/1399	APM EMEF TOMOHARU KIMBARA	7.465,33	7.465,33
2020/1400	APM EMEI DRA URMA ANDRADE FIORI	5.105,08	5.105,08
2020/1401	APM EMEI JARDIM AMERICA II	3.522,15	3.522,15
2020/1402	APM EMEI PROFA NEIZE QUAGLIO MATHEDI	3.571,88	3.571,88
2020/1403	APM EMEI VEREADOR PROF PENHO CONTE	5.685,19	5.685,19
2020/1404	APM ESCOLA DONA ESTEPHANIA C V BRAGA	5.477,99	5.477,99
2020/1405	UNIDADE EXECUTORA CEMEI ALBERTO JULIANO SERRA	5.774,88	5.774,88
2020/1406	APM EMEI SAO BENTO DO RECREIO	5.136,98	5.136,98
2020/1407	APM EMEF CLUBE DE CAMPO VALINHOS	14.865,95	14.865,95
2020/1408	APM EMEI CAPIVARI	7.943,76	7.943,76
2020/1509	APAE VALINHOS	85.736,00	85.736,00
2020/1511	RECANTO DOS VELHINHOS DE VALINHOS	71.575,00	71.575,00
2020/1512	RECANTO DOS VELHINHOS DE VALINHOS	9.000,00	9.000,00
2020/1514	APAE VALINHOS	2.655,00	2.655,00
2020/1515	GRUPO GENTE NOVO RUMO CCAVA	87.107,00	87.107,00
2020/1516	GRUPO GENTE NOVO RUMO CCAVA	21.100,00	21.100,00
2020/1517	GRUPO GENTE NOVO RUMO CCAVA	5.000,00	5.000,00
2020/1658	APM EMEI DOM AGNELO ROSSI	3.659,37	3.659,37
2020/1659	UNIDADE EXECUTORA CEMEI ALBERTO JULIANO SERRA	6.022,52	6.022,52
2020/1661	APM EMEF GOV ANDRE FRANCO MONTORO	10.220,46	10.220,46
2020/1662	APM EMEF TOMOHARU KIMBARA	7.567,36	7.567,36
2020/1663	APM EMEF JARDIM DAS FIGUEIRAS	6.229,22	6.229,22
2020/1664	APM CEMEI ANTONIO MONTERO FILHO	6.660,60	6.660,60
2020/1665	APM EMEF ANTONIO PERSEGHETI	3.646,27	3.646,27
2020/1669	APM EMEF PROF FANU MOLETA	3.510,91	3.510,91
2020/1671	APM EMEF CARLOS DE CARVALHO VIEIRA BRAGA	5.884,25	5.884,25
2020/1672	APM EMEF CECILIA MEIRELES	11.434,41	11.434,41
2020/1673	APM EMEF DOM BOSCO	7.799,09	7.799,09



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

EMPENHO	ENTIDADE	EMPENHADO	LIQUIDADO
2020/1678	APM EMEI JARDIM AMERICA II	3.550,21	3.550,21
2020/1679	APM EMEF EDINA APARECIDA BAMPA FONSECA	16.019,14	16.019,14
2020/1680	APM ESCOLA DONA ESTEPHANIA C V BRAGA	5.521,81	5.521,81
2020/1681	APM EMEB SAO MARCOS	15.145,97	15.145,97
2020/1682	APM EMEF CLUBE DE CAMPO VALINHOS	16.052,73	16.052,73
2020/1683	APM EMEF PREFEITO JERONUMO ALVES CORREA	20.541,66	20.541,66
2020/1692	APM CEMEI PAPA JOAO PAULO II	6.492,69	6.492,69
2020/1696	APM EMEF JORGE BIERRENBACH CASTRO	10.757,57	10.757,57
2020/1697	APM EMEI PROFA. LEJIA FRANCO BUENO LEME	3.663,74	3.663,74
2020/1701	APM EMEF PADRE LEOPOLDO PETRUS VAN LIEMPT	6.290,35	6.290,35
2020/1704	APM EMEF LUIZ ANTONIAZZI	11.181,14	11.181,14
2020/1717	APM EMEF PARQUE PORTUGAL	25.612,77	25.612,77
2020/1718	APM DA CEMEI MARTINHO CALZAVARA	7.097,19	7.097,19
2020/1719	APM DOM MARTINHO ROTH	3.510,91	3.510,91
2020/1720	APM EMEI PROFA NEIZE QUAGLIO MATHEDI	3.602,61	3.602,61
2020/1721	APM CEMEI PROF OSVALDO MULLER	6.291,18	6.291,18
2020/1722	APM EMEI SAO BENTO DO RECREIO	5.149,34	5.149,34
2020/1723	APM EMEI VEREADOR PROF PENHO CONTE	5.748,88	5.748,88
2020/1724	APM CEMEI VALDOMIRO AMARAL	6.862,10	6.862,10
2020/1725	APM EMEI VICENTE JOSE MARCHIORI	5.499,98	5.499,98
2020/1726	APM EMEI DRA UIRMA ANDRADE FIORI	5.115,76	5.115,76
2020/1728	A P M CEMEI OCTAVIO QUERCIA	4.679,18	4.679,18
2020/1980	APM EMEI CAPIVARI	8.104,69	8.104,69
2020/2052	APAE VALINHOS	2.552,00	2.552,00
2020/2053	RECANTO DOS VELHINHOS DE VALINHOS	1.200,00	1.200,00
2020/211	CENTRO ORIENTACAO HUMANA E CRISTA SANTA RITA DE CASSIA	481.260,00	401.050,00
2020/213	GRUPO GENTE NOVO RUMO CCAVA	380.640,00	317.200,00
2020/214	CIRCULO AMIGOS PATRULHEIRO VALINHOS	383.340,00	319.450,00
2020/218	CIRCULO AMIGOS PATRULHEIRO VALINHOS	287.343,60	239.450,30
2020/222	ASSOCIACAO CULTURAL EDUCACIONAL SOCIAL E ASSISTENCIAL CAPUAVA	133.211,40	111.007,70
2020/230	REENCONTRO CENTRO DE TRATAMENTO PARA DEPENDENTES DE ALCOOL E	919.200,00	766.000,00
2020/231	PRO VISAO SOC CAMPINEIRA DE ATEND AO DEFICIENTE VISUAL	347.969,04	260.976,78
2020/2456	APM DA EMEB GOV ORESTES QUERCIA	5.513,08	5.513,08
2020/2539	APAE VALINHOS	857.360,00	695.888,00
2020/2540	APAE VALINHOS	26.550,00	21.240,00
2020/2541	APAE VALINHOS	25.520,00	20.416,00
2020/2549	RECANTO DOS VELHINHOS DE VALINHOS	715.750,00	572.588,00
2020/2550	RECANTO DOS VELHINHOS DE VALINHOS	90.000,00	72.000,00
2020/2551	RECANTO DOS VELHINHOS DE VALINHOS	11.600,00	9.600,00
2020/2554	GRUPO GENTE NOVO RUMO CCAVA	50.000,00	40.000,00
2020/2555	GRUPO GENTE NOVO RUMO CCAVA	211.000,00	168.800,00
2020/2556	GRUPO GENTE NOVO RUMO CCAVA	871.070,00	696.856,00
2020/257	INSTITUTO ESPERANCA UNIDADE I	3.938.661,48	2.953.996,11



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

EMPENHO	ENTIDADE	EMPENHADO	LIQUIDADO
2020/258	APAE VALINHOS	809.541,00	674.617,1
2020/259	ASSOCIACAO CULTURAL EDUCACIONAL SOCIAL E ASSISTENCIAL CAJUAVA	6.132,88	6.132,8
2020/2625	APM EMEI ANGELA TURCATTI	3.406,10	3.406,1
2020/3462	APAE VALINHOS	51.430,97	51.430,9
2020/3483	APAE VALINHOS	565.740,67	369.016,1
2020/442	APAE VALINHOS	85.736,00	85.736,0
2020/443	APAE VALINHOS	2.552,00	2.552,0
2020/444	APAE VALINHOS	2.655,00	2.655,0
2020/454	GRUPO GENTE NOVO RUMO CCAVA	87.107,00	87.107,0
2020/455	GRUPO GENTE NOVO RUMO CCAVA	21.100,00	21.100,0
2020/456	GRUPO GENTE NOVO RUMO CCAVA	5.000,00	5.000,0
2020/457	RECANTO DOS VELHINHOS DE VALINHOS	71.575,81	71.575,8
2020/458	RECANTO DOS VELHINHOS DE VALINHOS	9.000,00	9.000,0
2020/459	RECANTO DOS VELHINHOS DE VALINHOS	1.200,00	1.200,0
2020/5478	RECANTO DOS VELHINHOS DE VALINHOS	7.500,00	7.500,0
2020/5848	APM EMEI DOM AGNELO ROSSI	3.659,37	3.659,3
2020/5849	UNIDADE EXECUTORA CEMEI ALBERTO JULIANO SERRA	6.022,52	6.022,5
2020/5850	APM EMEF GOV ANDRE FRANCO MONTORO	10.220,46	10.220,4
2020/5851	APM EMEI ANGELA TURCATTI	3.406,10	3.406,1
2020/5853	APM EMEF TOMOHARU KIMBARA	7.567,36	7.567,3
2020/5855	APM CEMEI ANTONIO MONTERO FILHO	6.660,60	6.660,6
2020/5856	APM EMEF ANTONIO PERSEGHETI	3.646,27	3.646,2
2020/5857	APM EMEF PROF FANU MOLETA	3.510,91	3.510,9
2020/5859	APM EMEI CAPIVARI	8.104,69	8.104,6
2020/5864	APM EMEF CARLOS DE CARVALHO VIEIRA BRAGA	5.884,25	5.884,2
2020/5865	APM EMEF CECILIA MEIRELES	11.434,41	11.434,4
2020/5866	APM EMEF JARDIM DAS FIGUEIRAS	6.229,22	6.229,2
2020/5867	APM EMEF DOM BOSCO	7.799,09	7.799,0
2020/5868	APM EMEI JARDIM AMERICA II	3.550,21	3.550,2
2020/5869	APM EMEF EDINA APARECIDA BANDA FONSECA	16.019,14	16.019,1
2020/5870	APM ESCOLA DONA ESTEPHANIA C V BRAGA	5.521,81	5.521,8
2020/5871	APM EMEB SAO MARCOS	15.145,97	15.145,9
2020/5872	APM EMEF CLUBE DE CAMPO VALINHOS	16.052,73	16.052,7
2020/5873	APM EMEF PREFEITO JERONIMO ALVES CORREA	20.541,66	20.541,6
2020/5874	APM CEMEI PAPA JOAO PAULO II	6.492,69	6.492,6
2020/5877	APM EMEF JORGE BIERRENBACH CASTRO	10.757,57	10.757,5
2020/5878	APM EMEI PROFA LELIA FRANCO BUENO LEME	3.663,74	3.663,7
2020/5879	APM EMEF PADRE LEOPOLDO PETRUS VAN LIEMPT	6.290,35	6.290,3
2020/5880	APM EMEF LUIZ ANTONIAZZI	11.181,14	11.181,1
2020/5881	APM EMEF PARQUE PORTUGAL	25.612,77	25.612,7
2020/5882	APM DA CEMEI MARTINHO CALZAVARA	7.097,19	7.097,1
2020/5883	APM DOM MARTINHO ROTH	3.510,91	3.510,9
2020/5885	APM EMEI PROFA NEIZE QUAGLIO MATHEDI	3.602,61	3.602,6



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

EMPENHO	ENTIDADE	EMPENHADO	LIQUIDADADO
2020/6886	A P M CEMEI OCTAVIO QUERCIA	4.679,18	4.679,18
2020/6887	APM DA EMEB GOV ORESTES QUERCIA	5.513,08	5.513,08
2020/6888	APM CEMEI PROF OSVALDO MULLER	6.291,18	6.291,18
2020/6889	APM EMEI SAO BENTO DO RECREIO	5.149,34	5.149,34
2020/6890	APM EMEI VEREADOR PROF PENHO CONTE	5.748,88	5.748,88
2020/6891	APM CEMEI VALDOMIRO AMARAL	6.862,10	6.862,10
2020/6892	APM EMEI VICENTE JOSE MARCHIORI	5.499,98	5.499,98
2020/6893	APM EMEI DRA URMA ANDRADE FIORI	5.115,76	5.115,76
2020/7885	APM EMEI DOM AGNELO ROSSI	3.659,37	3.659,37
2020/7886	UNIDADE EXECUTORA CEMEI ALBERTO JULIANO SERRA	6.022,52	6.022,52
2020/7887	APM EMEF PROFESSORA ALICE SULLI NONATO	6.207,39	6.207,39
2020/7888	APM EMEF GOV ANDRE FRANCO MONTORO	10.220,46	10.220,46
2020/7889	APM EMEI ANGELA TURCATTI	3.406,10	3.406,10
2020/7890	APM EMEF TOMOHARU KIMBARA	7.567,36	7.567,36
2020/7891	APM EMEF JARDIM DAS FIGUEIRAS	6.229,22	6.229,22
2020/7892	APM CEMEI ANTONIO MONTERO FILHO	6.660,60	6.660,60
2020/7893	APM EMEF ANTONIO PERSEGHETI	3.646,27	3.646,27
2020/7894	APM EMEF PROF FANU MOLETA	3.510,91	3.510,91
2020/7895	APM EMEI CAPIVARI	8.104,69	8.104,69
2020/7896	APM EMEF CARLOS DE CARVALHO VIEIRA BRAGA	5.884,25	5.884,25
2020/7899	APM EMEF CECILIA MEIRELES	11.434,41	11.434,41
2020/7900	APM EMEF DOM BOSCO	7.799,09	7.799,09
2020/7903	APM EMEI JARDIM AMÉRICA II	3.550,21	3.550,21
2020/7905	APM EMEF EDINA APARECIDA BAMPA FONSECA	16.019,14	16.019,14
2020/7908	APM ESCOLA DONA ESTEPHANIA C V BRAGA	5.521,81	5.521,81
2020/7909	APM EMEB SAO MARCOS	15.145,97	15.145,97
2020/7910	APM EMEF CLUBE DE CAMPO VALINHOS	16.052,73	16.052,73
2020/7911	APM EMEF PREFEITO JERONIMO ALVES CORREA	20.541,66	20.541,66
2020/7912	APM CEMEI PAPA JOAO PAULO II	6.492,69	6.492,69
2020/7913	APM EMEF JORGE BIERRENBACH CASTRO	10.757,57	10.757,57
2020/7914	APM EMEI PROFA LELIA FRANCO BUENO LEME	3.663,74	3.663,74
2020/7915	APM EMEF PADRE LEOPOLDO PETRUS VAN LIEMPT	6.290,35	6.290,35
2020/7916	APM EMEF LUIZ ANTONIAZZI	11.181,14	11.181,14
2020/7917	APM EMEF PARQUE PORTUGAL	25.612,77	25.612,77
2020/7918	APM DA CEMEI MARTINHO CALZAVARA	7.097,19	7.097,19
2020/7919	APM DOM MARTINHO ROTH	3.510,91	3.510,91
2020/7920	APM EMEI PROFA NEIZE QUAGLIO MATHEDI	3.602,61	3.602,61
2020/7921	A P M CEMEI OCTAVIO QUERCIA	4.679,18	4.679,18
2020/7922	APM DA EMEB GOV ORESTES QUERCIA	5.513,08	5.513,08
2020/7923	APM CEMEI PROF OSVALDO MULLER	6.291,18	6.291,18
2020/7924	APM EMEI SAO BENTO DO RECREIO	5.149,34	5.149,34
2020/7925	APM EMEI VEREADOR PROF PENHO CONTE	5.748,88	5.748,88
2020/7927	APM CEMEI VALDOMIRO AMARAL	6.862,10	6.862,10



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

EMPENHO	ENTIDADE	EMPENHADO	LIQUIDAD*
2020/7928	APM EMEI VICENTE JOSE MARCHIORI	5.499,98	5.499,98
2020/7929	APM EMEI DRA URMA ANDRADE FIORI	5.115,76	5.115,76
2020/943	ASSOCIAÇÃO CULTURAL EDUCACIONAL SOCIAL E ASSISTENCIAL CAPUAVA	6.132,88	6.132,88
TOTAL		12.997.433,21	10.564.430,5

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: MARCELA DE OLIVEIRA CARVALHO. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link Validar documento digital e informe o código do documento: 3-6DS0-1WVF-724X-ASF3



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

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	%
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRAS E INSTALAÇÕES	7.890.370,04	6.150.761,27	77,95	4.624.523,25	58,60
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	13.072.031,09	2.589.497,42	19,80	1.546.871,21	11,83
AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	3.792.012,28	3.765.379,15	99,29	3.765.379,15	99,29
SENTENÇAS JUDICIAIS	10.000,00	9.119,61	91,19	9.119,61	91,19
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	593.774,33	85.254,09	14,35	85.254,09	14,35
TOTAL DE INVESTIMENTOS	25.683.187,74	12.600.011,54	49,05	10.031.147,31	39,05
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA				602.879.132,59	
PERCENTUAL DE INVESTIMENTO SOBRE RCL					1,66 %

Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o período analisado, a despesa liquidada com investimento representou **39,05%** da despesa prevista para o exercício.

Em outra análise, certificamos ainda que a Prefeitura aplicou em investimento o equivalente a **1,66%** 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	5.637.730,34
2018	5.557.034,80
2019	14.357.858,26
2020	13.374.863,08

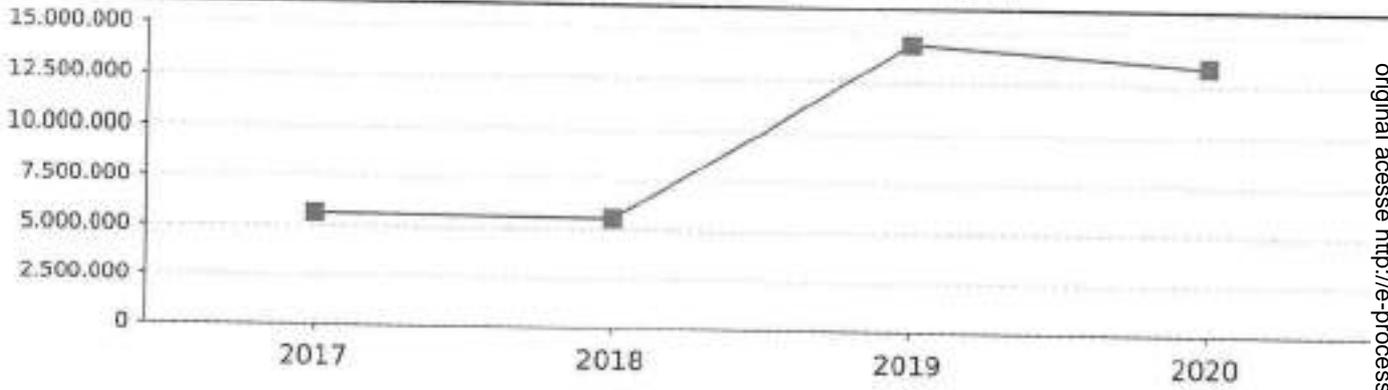
Nota Explicativa: O método de cálculo utilizado para projetar a despesa liquidada leva em consideração a divisão da despesa liquidada até o mês pelo número de meses atual, multiplicada pelos meses do exercício.



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)





Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

0018. LIMITE DOS REPASSES 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	106.793
REC. TRIBUTÁRIA AMPLIADA DO EXERC. ANTER. ^(A)	435.572.182,00
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	6,00
VALOR MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	26.134.330,92
ORÇAMENTO PREVISTO PARA O EXERCÍCIO	21.700.000,00
REPASSE ATÉ O PERÍODO ^(B)	16.276.000,00
PERCENTUAL REALIZADO (C = B/A*100)	3,73

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 6.00% 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 RENDIMENTOS - PRINCIPAL	944.068,54
IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - TRABALHO - PRINCIPAL	24.126.942,93
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - DÍVIDA ATIVA	3.208.789,08
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	2.163.841,31
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - MULTAS E JUROS	29.433,31
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - PRINCIPAL	68.855.827,17
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO (INTER VIVOS) DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - DÍVIDA ATIVA	40.399,55
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO (INTER VIVOS) DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	1.096,54
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO (INTER VIVOS) DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - MULTAS E JUROS	132.559,03
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO (INTER VIVOS) DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - PRINCIPAL	13.336.199,88
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - DÍVIDA ATIVA	7.556.226,46
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	1.710.556,35
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - MULTAS E JUROS	506.209,65
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - PRINCIPAL	70.532.565,41
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - PRINCIPAL	23.181.669,36
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	13.854.180,24
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS	



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE JULHO - PRINCIPAL	4.093.201,34
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - COTA MENSAL - PRINCIPAL	47.247.472,88
COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL - PRINCIPAL	49.054,10
COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL	806.774,00
COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	39.245.092,60
COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	113.841.447,60
COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÓMICO - PRINCIPAL	108.574,50
TOTAL	435.572.182,00

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: MARCELA DE OLIVEIRA CARVALHO. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinaturas e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link Validar documento digital e informe o código do documento: 3-6DS0-1WVF-724X-ASF3



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

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	1.808.333,33	1.812.000,00	100,20	18.932,28	1,05
Fevereiro	1.808.333,33	1.808.000,00	99,98	2.558,40	0,14
Março	1.808.333,33	1.808.000,00	99,98	0,00	0,00
Abril	1.808.333,33	1.808.000,00	99,98	0,00	0,00
Maió	1.808.333,33	1.808.000,00	99,98	500.000,00	27,65
Junho	1.808.333,33	1.808.000,00	99,98	3.788,00	0,21
Julho	1.808.333,33	1.808.000,00	99,98	168.529,63	9,32
Agosto	1.808.333,33	1.808.000,00	99,98	700.000,00	38,71
Setembro	1.808.333,33	1.808.000,00	99,98	0,00	0,00
Outubro	1.808.333,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Novembro	1.808.333,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Dezembro	1.808.333,37	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	21.700.000,00	16.276.000,00	75,00	1.393.808,31	6,42

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	19.172.314,25	0,00	700.485,46	0,00
2018	19.173.000,00	0,00	1.816.040,43	159,25
2019	20.400.000,00	6,39	3.013.148,38	65,91



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

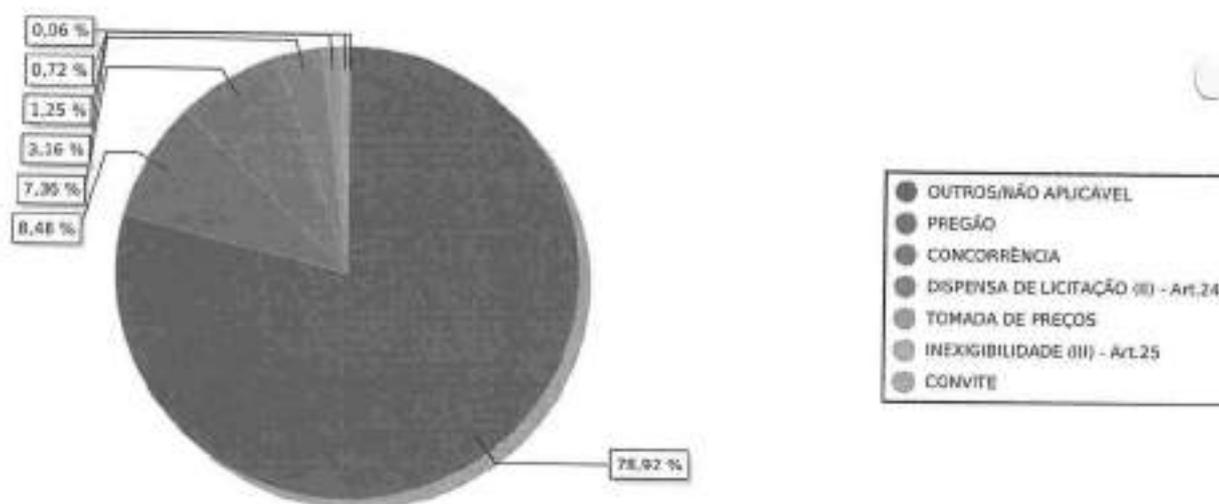
0020. AVALIAÇÃO DAS LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES DIRETAS

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 OUTROS/NÃO APLICÁVEL	315.599.542,54	78,9
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO	33.933.300,97	8,4
DESPESA EMPENHADA COMO CONCORRÊNCIA	29.459.245,41	7,3
DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) - Art.24	12.667.696,89	3,1
DESPESA EMPENHADA COMO TOMADA DE PREÇOS	5.037.257,42	1,2
DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art.25	2.915.316,19	0,7
DESPESA EMPENHADA COMO CONVITE	268.070,00	0,0
TOTAL	399.880.429,42	
TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I)	399.880.429,4	
TOTAL DA DESPESA EMPENHADA SEM LICITAÇÃO (IV) = (II+III)	15.583.013,01	
PERCENTUAL DESPESA SEM LICITAÇÃO = ((IV / I) * 100)		3,89 %

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 **3,89%** da despesa total contratada.

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





Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

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	22.914.722,69	13.425.887,26	58,59	8.892.959,03	38,80
TOTAL	22.914.722,69	13.425.887,26	58,59	8.892.959,03	38,80

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	602.879.132,59
PERCENTUAL SOBRE RCL	1,47

De acordo com o demonstrado acima, o valor empenhado e liquidado com materiais de consumo representou até o período, respectivamente, **58,59%** e **38,80%** 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 AUDESP.

ESTOQUE	SALDO EM 31/12	MOVIMENTAÇÃO DO PERÍODO		SALDO ATUAL
		ENTRADAS	SAÍDAS	
TOTAL	3.635.193,26	18.954.567,56	-640.780,01	21.948.980,81
MATERIAL DE CONSUMO (P)	2.538.417,55	7.196.190,75	-229.523,11	9.505.085,19
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (P)	0,00	980.436,25	-34.417,17	946.019,08
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO (P)	0,00	155.126,98	-1.001,00	154.125,98
AUTOPEÇAS (P)	0,00	230.607,84	-17.539,90	213.067,94
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	0,00	1.846.234,24	-2.518,34	1.843.715,90
MATERIAL DE EXPEDIENTE (P)	0,00	86.880,50	0,00	86.880,50
MATERIAIS A CLASSIFICAR (P)	1.096.775,71	2.089.131,81	-135.894,42	3.050.013,10
OBRAS EM ANDAMENTO (P)	0,00	6.369.959,19	-219.886,07	6.150.073,12

Conforme exposto acima, constatamos que os registros de entradas totalizaram **R\$ 18.954.567,56**, as saídas representaram **R\$ 640.780,01** e o saldo em estoque para o mês seguinte é **R\$ 21.948.980,81**.



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

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	428.135,00	58.452,17	231.913,90	137.768,90

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)					
EMPENHO	INSCRIÇÃO	NOME	CONCESSÃO	VALOR	SITUAÇÃO
2020/2987	778.093.198-68	TESOUREIRO JORGE LUIZ DE LUCCA U.E.:	18/03/2020	989,70	ATRASO 186dias
2020/2988	778.093.198-68	TESOUREIRO JORGE LUIZ DE LUCCA U.E.:	18/03/2020	1.499,06	ATRASO 186dias
2020/2989	778.093.198-68	TESOUREIRO JORGE LUIZ DE LUCCA U.E.:	18/03/2020	1.475,45	ATRASO 186dias
2020/6086	168.628.718-62	DEBORA CRISTINA CORREIA OLIVEIRA SANTOS U.E.:	10/07/2020	1.565,90	ATRASO 72dias
2020/6440	055.820.608-55	NELSON PALMEIRA U.E.:	03/09/2020	2.000,00	ATRASO 17dias
2020/6441	055.820.608-55	NELSON PALMEIRA U.E.:	03/09/2020	1.000,00	ATRASO 17dias
2020/6497	139.480.108-46	SANDRA REGINA NATAL BOTAN U.E.:	10/08/2020	2.196,55	ATRASO 41dias
2020/6498	139.480.108-46	SANDRA REGINA NATAL BOTAN U.E.:	10/08/2020	1.437,00	ATRASO 41dias
2020/7085	778.093.198-68	TESOUREIRO JORGE LUIZ DE LUCCA U.E.:	17/08/2020	999,72	ATRASO 34dias
2020/7086	778.093.198-68	TESOUREIRO JORGE LUIZ DE LUCCA U.E.:	17/08/2020	388,12	ATRASO 34dias
2020/7087	778.093.198-68	TESOUREIRO JORGE LUIZ DE LUCCA U.E.:	17/08/2020	1.000,00	ATRASO 34dias
2020/7099	079.578.998-03	SANDRA REGINA C OLIVEIRA U.E.:	21/08/2020	2.000,00	ATRASO 30dias
2020/7100	079.578.998-03	SANDRA REGINA C OLIVEIRA U.E.:	21/08/2020	2.000,00	ATRASO 30dias
2020/7114	828.926.019-91	VENICIO TONINI U.E.:	24/08/2020	1.620,67	ATRASO 27dias
2020/7115	828.926.019-91	VENICIO TONINI U.E.:	24/08/2020	180,00	ATRASO 27dias
2020/7186	266.507.778-70	FRANCISCO ERNANDO VIEIRA DE SOUZA U.E.:	08/09/2020	1.000,00	ATRASO 12dias
2020/7187	266.507.778-70	FRANCISCO ERNANDO VIEIRA DE SOUZA U.E.:	08/09/2020	1.000,00	ATRASO 12dias
2020/7190	260.502.168-86	VITOR APARECIDO DE OLIVEIRA SANTOS U.E.:	01/09/2020	1.000,00	ATRASO 19dias
2020/7191	260.502.168-86	VITOR APARECIDO DE OLIVEIRA SANTOS U.E.:	01/09/2020	1.000,00	ATRASO 19dias
2020/7192	139.480.108-46	SANDRA REGINA NATAL BOTAN U.E.:	02/09/2020	2.250,00	ATRASO 18dias
2020/7195	139.480.108-46	SANDRA REGINA NATAL BOTAN U.E.:	02/09/2020	1.500,00	ATRASO 18dias
2020/7196	139.480.108-46	SANDRA REGINA NATAL BOTAN U.E.:	02/09/2020	250,00	ATRASO 18dias
2020/7550	164.102.228-07	LUCIENE ORFALE GONCALVES U.E.:	09/09/2020	1.500,00	ATRASO 11dias
2020/7551	164.102.228-07	LUCIENE ORFALE GONCALVES U.E.:	09/09/2020	1.000,00	ATRASO 11dias



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PENDENTE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS (NO EXERCÍCIO)					
EMPENHO	INSCRIÇÃO	NOME	CONCESSÃO	VALOR	SITUAÇÃO
2020/7552	089.290.748-71	JOSE ANTONIO CEZAR U.E.:	08/09/2020	2.000,00	ATRASO 12dias
2020/7553	089.290.748-71	JOSE ANTONIO CEZAR U.E.:	08/09/2020	1.500,00	ATRASO 12dias
2020/7554	089.290.748-71	JOSE ANTONIO CEZAR U.E.:	08/09/2020	500,00	ATRASO 12dias
2020/7555	155.825.128-61	EMERSON TORDIN U.E.:	08/09/2020	1.500,00	ATRASO 12dias
2020/7556	155.825.128-61	EMERSON TORDIN U.E.:	08/09/2020	1.500,00	ATRASO 12dias
2020/7579	107.936.268-11	SILVIA CRISTINA ARDOINO U.E.:	14/09/2020	1.400,00	ATRASO 6dias
2020/7582	107.936.268-11	SILVIA CRISTINA ARDOINO U.E.:	14/09/2020	1.400,00	ATRASO 6dias
2020/7583	107.936.268-11	SILVIA CRISTINA ARDOINO U.E.:	14/09/2020	200,00	ATRASO 6dias
2020/7666	407.628.818-10	ALLAN APARECIDO BRUNER U.E.:	14/09/2020	800,00	ATRASO 6dias
2020/7667	407.628.818-10	ALLAN APARECIDO BRUNER U.E.:	14/09/2020	800,00	ATRASO 6dias
2020/7673	260.081.088-92	ERICA CRISTINA FRANCO DE LIMA U.E.:	15/09/2020	300,00	ATRASO 5dias
2020/7674	260.081.088-92	ERICA CRISTINA FRANCO DE LIMA U.E.:	15/09/2020	700,00	ATRASO 5dias
2020/7741	168.628.718-62	DEBORA CRISTINA CORREIA OLIVEIRA SANTOS U.E.:	18/09/2020	1.000,00	ATRASO 2dias
2020/7742	168.628.718-62	DEBORA CRISTINA CORREIA OLIVEIRA SANTOS U.E.:	18/09/2020	2.000,00	ATRASO 2dias
2020/7791	266.507.778-70	FRANCISCO ERNANDO VIEIRA DE SOUZA U.E.:	21/09/2020	1.000,00	NO PRAZO
2020/7792	266.507.778-70	FRANCISCO ERNANDO VIEIRA DE SOUZA U.E.:	21/09/2020	1.000,00	NO PRAZO
2020/7794	778.093.198-68	TESOUREIRO JORGE LUIZ DE LUCCA U.E.:	17/09/2020	1.000,00	ATRASO 3dias
2020/7795	778.093.198-68	TESOUREIRO JORGE LUIZ DE LUCCA U.E.:	17/09/2020	500,00	ATRASO 3dias
2020/7796	778.093.198-68	TESOUREIRO JORGE LUIZ DE LUCCA U.E.:	17/09/2020	1.500,00	ATRASO 3dias
P 2020/7802	079.578.998-03	SANDRA REGINA C OLIVEIRA U.E.:	22/09/2020	1.000,00	NO PRAZO
2020/7803	079.578.998-03	SANDRA REGINA C OLIVEIRA U.E.:	22/09/2020	3.000,00	NO PRAZO
2020/7877	778.093.198-68	TESOUREIRO JORGE LUIZ DE LUCCA U.E.:	28/09/2020	1.000,00	NO PRAZO
2020/7878	778.093.198-68	TESOUREIRO JORGE LUIZ DE LUCCA U.E.:	28/09/2020	500,00	NO PRAZO
2020/7879	778.093.198-68	TESOUREIRO JORGE LUIZ DE LUCCA U.E.:	28/09/2020	1.500,00	NO PRAZO
TOTAL				58.452,17	

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.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: MARCELA DE OLIVEIRA CARVALHO. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link Validar documento digital e informe o código do documento: 3-6DS0-1WVF-724X-ASF3



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

TIPO DOCUMENTO	PRAZO	SITUAÇÃO
BALANCETE CONTA CORRENTE - FEV/2020	26/05/2020	NÃO INFORMADO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS - JAN/2020	26/05/2020	NÃO INFORMADO
BALANCETE CONTA CONTABIL - MAR/2020	28/05/2020	NÃO INFORMADO
BALANCETE CONTA CORRENTE - MAR/2020	28/05/2020	NÃO INFORMADO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS - FEV/2020	28/05/2020	NÃO INFORMADO
PLAN-LDO-ATUALIZADA - ABR/2020	01/06/2020	NÃO INFORMADO
PLAN-LOA-ATUALIZADA - ABR/2020	01/06/2020	NÃO INFORMADO
PLAN-PPA-ATUALIZADO - ABR/2020	01/06/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. APLIC. COM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE (ANEXO 12) - ABR/2020	01/06/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO (ANEXO 08) - 2º BIM./2020	01/06/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RGF - EXECUTIVO - 1º QUADR./2020	01/06/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - ABR/2020	01/06/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL - ABR/2020	01/06/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO - ABR/2020	01/06/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - ABR/2020	01/06/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR - ABR/2020	01/06/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL - ABR/2020	01/06/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO - ABR/2020	01/06/2020	NÃO INFORMADO
BALANCETE CONTA CONTABIL - ABR/2020	02/06/2020	NÃO INFORMADO
BALANCETE CONTA CORRENTE - ABR/2020	02/06/2020	NÃO INFORMADO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS - MAR/2020	02/06/2020	NÃO INFORMADO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS - ABR/2020	08/06/2020	NÃO INFORMADO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - MENSAL - MAI/2020	10/06/2020	NÃO INFORMADO
ATA AUDIENCIA ACOES SAUDE - 1º QUADR./2020	15/06/2020	NÃO INFORMADO
ATA AUDIENCIA AVALIAÇÃO CUMPRIMENTO METAS - 1º QUADR./2020	15/06/2020	NÃO INFORMADO
PARECER-CONSELHO-SAUDE - 1º QUADR./2020	15/06/2020	NÃO INFORMADO
BALANCETE CONTA CONTABIL - MAI/2020	22/06/2020	NÃO INFORMADO
BALANCETE CONTA CORRENTE - MAI/2020	22/06/2020	NÃO INFORMADO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS - MAI/2020	02/07/2020	NÃO INFORMADO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - MENSAL - JUN/2020	13/07/2020	NÃO INFORMADO
BALANCETE CONTA CONTABIL - JUN/2020	20/07/2020	NÃO INFORMADO
BALANCETE CONTA CORRENTE - JUN/2020	20/07/2020	NÃO INFORMADO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS - JUN/2020	30/07/2020	NÃO INFORMADO
PARECER-CONSELHO-FUNDEB - 2º TRIM./2020	30/07/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. APLIC. COM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE (ANEXO 12) - JUN/2020	30/07/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO (ANEXO 08) - 3º BIM./2020	30/07/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. APLICAÇÃO ENSINO - 2º TRIM./2020	30/07/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - JUN/2020	30/07/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL - JUN/2020	30/07/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO - JUN/2020	30/07/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - JUN/2020	30/07/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR - JUN/2020	30/07/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL - JUN/2020	30/07/2020	NÃO INFORMADO



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

TIPO DOCUMENTO	PRAZO	SITUAÇÃO
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO - JUN/2020	30/07/2020	NÃO INFORMADO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - MENSAL - JUL/2020	10/08/2020	NÃO INFORMADO
BALANCETE CONTA CONTABIL - JUL/2020	24/08/2020	NÃO INFORMADO
BALANCETE CONTA CORRENTE - JUL/2020	24/08/2020	NÃO INFORMADO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAS - JUL/2020	03/09/2020	NÃO INFORMADO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - MENSAL - AGO/2020	10/09/2020	NÃO INFORMADO
BALANCETE CONTA CONTABIL - AGO/2020	21/09/2020	NÃO INFORMADO
BALANCETE CONTA CORRENTE - AGO/2020	21/09/2020	NÃO INFORMADO
PLAN-LDO-ATUALIZADA - AGO/2020	30/09/2020	NÃO INFORMADO
PLAN-LOA-ATUALIZADA - AGO/2020	30/09/2020	NÃO INFORMADO
PLAN-PPA-ATUALIZADO - AGO/2020	30/09/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. APLIC. COM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE (ANEXO 12) - AGO/2020	30/09/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO (ANEXO 08) - 4º BIM./2020	30/09/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RGF - EXECUTIVO - 2º QUADR./2020	30/09/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO - AGO/2020	30/09/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL - AGO/2020	30/09/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO - AGO/2020	30/09/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - AGO/2020	30/09/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR - AGO/2020	30/09/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL - AGO/2020	30/09/2020	NÃO INFORMADO
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO - AGO/2020	30/09/2020	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%**.

Referente ao não encaminhamento de documentos eletrônicos para o Sistema AudeSP, observamos que houve descumprimento das Instruções do Tribunal de Contas do Estado, ensejando 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 Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

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	%
1102-REFORMA E AMPLIAÇÃO DO FORUM	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1103-CONSTRUÇÃO, REFORMA E AMPLIAÇÃO DE EQUIPAMENTOS PU	1.444.000,00	1.767.445,32	615.493,92	34,83	265.812,43	15,05
1104-CONSTRUÇÃO, REFORMA E AMPLIAÇÃO PRÓPRIOS	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.474.000,00	1.767.445,32	615.493,92	34,82	265.812,43	15,05

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: MARCELA DE OLIVEIRA CARVALHO. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link Validar documento digital e informe o código do documento: 3-6DS0-1WVF-724X-ASF3



Prefeitura Municipal de Valinhos

PARECER DE CONTROLE INTERNO Setembro de 2020

(Período de Análise: Janeiro a Setembro)

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	%
2200-MANUTENÇÃO DE PESSOAL E ENCARGOS	237.880.273,00	253.840.940,03	173.322.174,28	68,27	173.305.604,92	68,27
2201-MANUTENÇÃO DA UNIDADE	58.919.862,00	64.965.750,85	46.945.563,25	72,26	35.641.420,39	54,86
2202-APOIO AO SERVIDOR	31.628.000,00	32.014.476,71	23.528.036,71	73,49	22.812.290,56	71,25
2205-MANUTENÇÃO DE FEDERAÇÕES E ARBITRAGENS	120.000,00	120.000,00	7.653,50	6,37	7.653,50	6,37
2206-PUBLICIDADE OFICIAL	409.000,00	409.000,00	371.261,22	90,77	188.573,78	46,10
2207-PROPAGANDA GOVERNAMENTAL	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2208-ADIANTAMENTOS A SERVIDORES	748.000,00	763.000,00	307.850,54	40,34	307.850,54	40,34
2209-DESPESAS DE VIAGEM E GASTOS COM REPRESENTAÇÃO	155.000,00	140.000,00	1.575,00	1,12	1.575,00	1,12
2210-MANUTENÇÃO DE PRAÇAS, JARDINS E ÁREAS VERDES	611.000,00	1.038.200,00	497.729,76	47,94	15.390,96	1,48
2211-MANUTENÇÃO DA LIMPEZA PÚBLICA	28.785.000,00	28.765.761,10	27.861.177,67	96,85	17.504.735,30	60,85
2212-SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	14.210.000,00	25.210.000,00	8.451.216,92	33,52	6.482.084,50	25,71
2213-MANUTENÇÃO DE VIAS PÚBLICAS	6.551.000,00	10.165.690,33	8.306.097,72	81,70	4.778.447,86	47,00
2214-OBRAS DE INFRAESTRUTURA URBANA	1.511.000,00	5.787.734,14	4.052.989,26	85,57	4.742.696,89	81,94
2215-GESTÃO DE SERVIÇOS EDUCACIONAIS	42.102.631,00	42.496.701,41	37.194.922,53	87,52	19.839.444,11	46,68
2216-DEMAIS SERVIÇOS EDUCACIONAIS	1.400.000,00	1.400.000,00	93.397,36	6,67	93.397,36	6,67
2217-GESTÃO DOS SERVIÇOS DE SAÚDE	26.433.434,00	47.075.878,33	27.340.260,32	58,07	20.399.042,52	43,33
2218-PROTEÇÃO BÁSICA	2.225.000,00	2.709.168,22	1.603.696,28	59,19	1.285.982,31	47,44
2219-PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL - MÉDIA COMPLEXIDADE	2.195.800,00	2.728.967,61	1.227.856,63	44,99	1.023.766,91	37,51
2220-PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL - ALTA COMPLEXIDADE	3.585.000,00	3.964.680,00	3.376.084,81	85,15	2.833.308,81	71,06
2221-IGDSUAS - ORGANIZAÇÃO E GESTÃO DO SUAS	26.000,00	26.000,00	4.151,79	15,96	4.151,79	15,96
2222-IGDSUAS - FORTALECIMENTO DO CONTROLE SOCIAL	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2223-IGD PBF - PROGRAMA BOLSA FAMÍLIA	60.000,00	139.472,24	27.780,00	19,91	6.086,54	4,79
2224-IGD PBF - FORTALECIMENTO DO CONTROLE SOCIAL	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2225-COMBATE AO TRABALHO INFANTIL / PROFSSIONALIZAÇÃO	113.000,00	113.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2226-LOCAÇÃO DE IMÓVEIS	1.895.000,00	1.745.000,00	1.639.142,84	93,93	1.253.298,89	71,62
2227-CONTRIBUIÇÃO AGERCAMP	103.000,00	103.000,00	98.382,69	95,51	98.382,69	95,51
2230-MANUTENÇÃO DOS PRÓPRIOS MUNICIPAIS	1.301.000,00	1.300.000,00	711.091,95	54,69	564.632,37	43,43
2231-ÁGUA, ENERGIA ELÉTRICA, TELEFONIA	4.200.000,00	4.200.000,00	3.106.477,86	73,96	2.811.542,64	66,94
2999-RESERVA DE CONTINGÊNCIA	5.000.000,00	1.345.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	472.231.000,00	532.820.420,97	370.976.570,87	69,63	316.001.961,14	59,31

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: MARCELA DE OLIVEIRA CARVALHO. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link Validar documento digital e Informe o código do documento: 3-6DS0-1WV/F-724X-ASF3

Valinhos, 11 de Dezembro de 2020.