



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
1º. QUADRIMESTRE DE 2018.

 GOVERNO DO MUNICÍPIO DE BURITAMA - SP		
PROTOCOLO		
Processo	Data / Hora	Rúbrica
2628 / 2018	22/06/2018 - 14:31:57	

1. APRESENTAÇÃO

O Controle Interno da Prefeitura Municipal de Buritama, em atendimento aos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal de 1988, artigo 54, parágrafo único e artigo 59, ambos da Lei de Responsabilidade Fiscal, e demais legislações pertinentes apresenta o Relatório Controle Interno do primeiro quadrimestre de 2018.

O Controle Interno do Município de Buritama - SP foi instituído pela Lei nº 4.046, de 23 de julho de 2014, regulamentada pelos Decretos nº 3228, de 17/04/14 e nº 3193, de 10/09/14, revogados pela Lei Complementar Nº 136, de 28 de agosto de 2015, a qual não houve regulamentação por Decreto.

2. ABORDAGEM DO RELATÓRIO

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

- Créditos Orçamentários e Adicionais;
- Situação Financeira;
- Receita;
- Despesa;



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
1º. QUADRIMESTRE DE 2018.



GOVERNO DO MUNICÍPIO
DE BURITAMA - SP

PROTOCOLO

Processo: 2028 / 2018
Data / Hora: 22/05/2018 - 14:31 h

1. APRESENTAÇÃO

O Controle Interno da Prefeitura Municipal de Buritama, em atendimento aos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal de 1988, artigo 54, parágrafo único e artigo 59, ambos da Lei de Responsabilidade Fiscal, e demais legislações pertinentes apresenta o Relatório Controle Interno do primeiro quadrimestre de 2018.

O Controle Interno do Município de Buritama - SP foi instituído pela Lei nº 4.046, de 23 de julho de 2014, regulamentada pelos Decretos nº 3228, de 17/04/14 e nº 3193, de 10/09/14, revogados pela Lei Complementar Nº 136, de 28 de agosto de 2015, a qual não houve regulamentação por Decreto.

2. ABORDAGEM DO RELATÓRIO

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

- Créditos Orçamentários e Adicionais;
- Situação Financeira;
- Receita;
- Despesa;



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

Executivo;

- Apuração dos índices em gastos com pessoal do Poder
- Aplicação dos índices em Saúde;
- Aplicação dos índices em Educação;
- Bens Patrimoniais;
- Frota de Veículos e Máquinas;
- Verificação das Licitações, Dispensas, Inexigibilidades,

Contratos e Convênios;

- Obras e Reformas;
- Audiências Públicas;
- Aplicação do FUNDEB;
- Adiantamentos Concedidos;
- Outras informações necessárias.

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

- Garantir a veracidade das informações e relatórios contábeis financeiros e operacionais;
- Prevenir erros e irregularidades e, em caso de ocorrência destes, possibilitar descobri-los o mais rapidamente possível;
- Localizar erros e desperdícios promovendo ao mesmo tempo a uniformidade e a correção ao registrarem-se as operações;
- Salvaguardar os ativos e, de modo geral, obter-se um controle eficiente sobre todos os aspectos operacionais da entidade.

Dividimos o relatório em cinco tópicos principais que são:

- 1 - Apresentação;
- 2 - Abordagem do Relatório;
- 3 - Controles Verificados;
- 4 - Parecer;
- 5 - Conclusão.



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

3. VERIFICAÇÃO E CONTROLE DAS ÁREAS DE ABRANGÊNCIA DO CONTROLE INTERNO

3.1. CONTROLE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL.

3.1.1 Orçamento 2018

Para o exercício de 2018 a despesa foi fixada e a receita foi estimada, pela Lei Municipal N° 4.417, de 06 de dezembro de 2017, no valor de R\$ 70.129.663,00 (Setenta Milhões cento e vinte e nove mil seiscentos e sessenta e três reais).

O Orçamento da Administração Direta e do Poder Legislativo para o exercício de 2018, estima a Receita e fixa a Despesa em R\$ 56.021.060,00 (Cinquenta e Seis Milhões, Vinte e um mil e Seiscentos Reais), sendo:

Receitas Correntes: R\$ 56.015.060,00 (Cinquenta e Seis Milhões, Vinte e um mil e Seiscentos Reais);

Receitas de Capital: R\$ 6.000,00 (Seis Mil Reais);

Deduções de Receitas: R\$ 7.112.400,00 (sete milhões cento e doze mil e quatrocentos reais);

Sendo que, por Classificação Institucional, por órgãos da Administração Direta fica assim especificado:

ESPECIFICAÇÃO	VALOR
01. Poder Legislativo	2.205.000,00
02. Poder Executivo	53.816.060,00
TOTAL	56.021.060,00

Despesa Orçada para o exercício:

A despesa orçada para o exercício foi de 56.021.060,00 (Cinquenta e Seis Milhões, Vinte e um mil e Seiscentos Reais), sendo:



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

Despesa Corrente: 54.323.560,00 (Cinquenta e Quatro Milhões, Trezentos e Vinte e Três Mil e Quinhentos e Sessenta Reais);

Despesa Capital: 1.637.500,00 (Um Milhão, Seiscentos e Trinta e Sete Mil e Quinhentos Reais).

3.1.2 Realização da Receita Orçamentária

A Receita Orçamentária por origem no 1º Quadrimestre 2016, 2017 e 2018 está assim representada:

Exercício 2016:



Governo do Município de Buritama

150.00000
Órgão de Administração

000.0000
Unidade Orçamentária

Exercício
2016

Demonstrativo da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas - Anexo 01

Período de: Janeiro até Abril
R\$

RECEITA	\$	\$	DESPESA	\$	\$
RECEITAS CORRENTES		17.320.493,06	DESPESAS CORRENTES		22.481.764,89
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.048.229,89		PERSONAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.684.966,31	
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	388.294,19		JURADO E ENCARGOS DA DÍVIDA INTERNA	1.871,83	
RECEITA PATRIMONIAL	188.714,41		OUTRAS DESPESAS CORRENTES	14.803.926,63	
RECEITA DE SERVIÇOS	242.723,40		TOTAL		22.481.764,89
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	10.755.817,70		DESPESAS DE CAPITAL		1.132.343,04
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	782.443,91		INVESTIMENTOS	321.622,41	
DEPÓSITO CORRENTE		5.191.291,83	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	810.720,63	
TOTAL		22.481.764,89	TOTAL		1.132.343,04
RECEITAS DE CAPITAL		247.316,11			
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	247.316,11				
DEPÓSITO DE CAPITAL		883.027,33			
TOTAL		1.132.343,04			
TOTAL DA RECEITA		23.614.107,53	TOTAL DA DESPESA		23.614.107,53

RESUMO

RECEITAS CORRENTES	17.320.493,06	DESPESAS CORRENTES	22.481.764,89
RECEITAS DE CAPITAL	247.316,11	DESPESAS DE CAPITAL	1.132.343,04
DEPÓSITO VERIFICADO	6.046.303,75		
TOTAL	23.614.107,53	TOTAL	23.614.107,53



Governo do Município de Buritama

Paço Municipal "Nésio Cardoso"

CNPJ 44.435.121/0001-31

Exercício 2017:



Governo do Município de Buritama

100% ORÇAMENTO
DESEMPENHO ANTERIOR

100% ORÇAMENTO
DESEMPENHO ANTERIOR

Exercício
2017

Demonstrativo da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas - Anexo D1

Período de: Janeiro até Abril
R\$

RECEITA	\$	\$	DESPESA	\$	\$
RECEITAS CORRENTES		19.237.100,81	DESPESAS CORRENTES		19.287.193,98
RECEITA TRIBUTÁRIA	2.620.114,83		PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	7.339.987,86	
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	374.457,70		JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA INTERNA	2.145,97	
RECEITA PATRIMONIAL	188.417,79		OUTRAS DESPESAS CORRENTES	11.749.021,75	
RECEITA DE SERVIÇOS	139.461,00		TOTAL		19.287.193,98
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	16.751.344,29		DESPESAS DE CAPITAL		404.426,93
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	471.800,12		INVESTIMENTOS	216.287,70	
DEFICIT CORRENTE		1.020.053,01	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	188.139,23	
TOTAL		19.237.100,81	TOTAL		404.426,93
RECEITAS DE CAPITAL		243.376,54			
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	243.376,54				
DEFICIT DE CAPITAL		161.152,52			
TOTAL		404.426,93			
TOTAL DA RECEITA		19.681.822,81	TOTAL DA DESPESA		19.691.620,91

RESUMO					
RECEITAS CORRENTES		19.237.100,81	DESPESAS CORRENTES		19.287.193,98
RECEITAS DE CAPITAL		243.376,54	DESPESAS DE CAPITAL		404.426,93
DEFICIT VERIFICADO		1.021.053,51			
TOTAL		19.681.822,81	TOTAL		19.691.620,91

Exercício 2018:



Governo do Município de Buritama

100% ORÇAMENTO
DESEMPENHO ANTERIOR

100% ORÇAMENTO
DESEMPENHO ANTERIOR

Exercício
2018

Demonstrativo da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas - Anexo D1

Período de: Janeiro até Abril
R\$

RECEITA	\$	\$	DESPESA	\$	\$
RECEITAS CORRENTES		19.939.150,37	DESPESAS CORRENTES		27.054.093,43
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE IMPOSTOS	3.694.300,94		PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.155.817,84	
CONTRIBUIÇÕES	364.206,40		JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA INTERNA	2.471,67	
RECEITA PATRIMONIAL	83.723,18		OUTRAS DESPESAS CORRENTES	18.800.803,92	
RECEITA DE SERVIÇOS	107.101,03		TOTAL		27.054.093,43
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	17.107.136,25		DESPESAS DE CAPITAL		1.658.806,82
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	48.829,41		INVESTIMENTOS	1.687.450,16	
DEFICIT CORRENTE		7.144.933,21	AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	101.313,47	
TOTAL		19.939.150,37	TOTAL		1.658.806,82
RECEITAS DE CAPITAL		99.960,00			
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	99.960,00				
DEFICIT DE CAPITAL		1.555.846,82			
TOTAL		1.555.846,82			
TOTAL DA RECEITA		20.742.910,25	TOTAL DA DESPESA		28.712.900,25

RESUMO					
RECEITAS CORRENTES		19.939.150,37	DESPESAS CORRENTES		27.054.093,43
RECEITAS DE CAPITAL		99.960,00	DESPESAS DE CAPITAL		1.658.806,82
DEFICIT VERIFICADO		8.753.789,81			
TOTAL		20.742.910,25	TOTAL		28.712.900,25

FONTE: CONTABILIDADE - RELATÓRIO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

3.1.3 Análise da Receita Orçada com Arrecadada (01 jan/30 abril).



Governo do Município de Buritama

Exercício
2018

Comparativo da Receita Orçada com Arrecadada (Síntico)

Período: 01/01/2018 até 30/04/2018

Descrição	Prevista (a)	Atualizado (b)	Arrecadado (c)	Arrecadado (a-c)	Arrecadado (b-c)
1.1.01.01.01.01.01.000 - IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE IMPOSTO	6.224.000,00	6.224.000,00	2.654.350,88	3.569.649,12	4.331.849,12
1.2.01.01.01.01.01.000 - CONTRIBUIÇÕES	1.000.000,00	1.000.000,00	894.000,00	106.000,00	416.793,47
1.3.01.01.01.01.01.000 - RECEITA PATRONAL	331.300,00	331.300,00	31.723,14	299.576,86	287.274,82
1.4.01.01.01.01.01.000 - RECEITA DE SERVIÇOS	300.000,00	300.000,00	101.111,01	198.889,99	210.699,91
1.7.01.01.01.01.01.000 - TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	10.440.000,00	10.440.000,00	11.024.740,00	684.740,00	10.360.819,00
1.8.01.01.01.01.01.000 - OUTRAS RECEITAS CORRENTES	274.000,00	274.000,00	61.329,85	212.670,15	63.471,19
1.4.02.01.01.01.01.000 - TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	19.940,00	-19.940,00	-61.940,00
TOTAL GERAL	56.021.060,00	56.021.060,00	20.039.110,37	35.981.949,63	35.981.949,63

Quantidade de Registros:
7 Registros

Observa-se que do total previsto, R\$ 56.021.060,00, foram arrecadados R\$ 20.039.110,37 no 1º Quadrimestre de 2018, o que equivale a um percentual aproximadamente de 35,77%.



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

3.1.4. Realização da Despesa Orçamentária

3.1.4.1 Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada:

Abaixo, balanço Orçamentário:



Governo do Município de Buritama

Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO

Balanço Orçamentário

LRF, art. 52, alínea "a" e "b" do inciso I e II, alínea "a" e "b" do inciso II	Período: 2º Bimestre / 2018		Município: BURITAMA			
	Previsão Anual	Previsão Atualizada	Previsão até o Bimestre	Realizado até o Bimestre	Saldo a Realizar	
RECEITAS						
RECEITAS CORRENTES	43.177.400,00	43.177.400,00	21.642.581,06	32.329.195,58	43.815.154,42	
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	8.229.200,00	8.229.200,00	2.742.070,00	3.654.155,54	4.811.542,16	
Contribuições	4.000.000,00	4.000.000,00	338.632,06	334.326,60	615.723,40	
Recursos Patrimoniais	350.000,00	350.000,00	1.152.420,00	79.723,18	251.215,62	
Recursos de Derivação	368.000,00	368.000,00	122.855,00	157.181,00	218.819,01	
Transferências Correntes	32.000.000,00	32.000.000,00	17.066.024,00	17.697.185,28	32.000.004,74	
Outras Despesas Correntes	170.000,00	170.000,00	89.054,00	45.528,01	33.471,35	
RECEITAS DE CAPITAL	6.800,00	6.800,00	1.800,00	30.000,00	43.000,00	
Transferências de Capital	6.800,00	6.800,00	1.800,00	30.000,00	43.000,00	
RECEITAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	7.112.400,00	7.112.400,00	2.330.800,00	2.382.593,21	4.729.606,79	
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	56.931.600,00	56.931.600,00	34.734.406,06	56.039.119,37	59.881.829,61	
CONTAÇÃO DE CRÉDITO - FINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (II)	56.931.600,00	56.931.600,00	34.734.406,06	56.039.119,37	59.881.829,61	
DEBITO (III)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL (IV) = (II) - (III)	56.931.600,00	56.931.600,00	34.734.406,06	56.039.119,37	59.881.829,61	

RECEITAS	Dotação Inicial	Créditos Adic./Anul.	Dotação Anulada	Empenhado até o Bimestre	Liquidação até o Bimestre	Pago até o Bimestre	Saldo a Empenhar	Saldo a Liquidar	Saldo a Pagar
DESPESAS CORRENTES	21.811.880,00	2.369.276,50	58.372.026,50	20.812.581,04	18.298.170,28	18.848.542,42	24.812.580,01	60.145.546,35	600.083,07
Impostos e Contribuições	21.811.880,00	2.369.276,50	58.372.026,50	20.812.581,04	18.298.170,28	18.848.542,42	24.812.580,01	60.145.546,35	600.083,07
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	18.000,00	2.431,67	2.431,67	2.431,67	12.525,00	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	1.997.390,00	8.888.825,50	8.154.025,50	1.458.804,02	371.438,47	375.891,47	6.385.518,96	1.388.436,15	1.379,00
INVESTIMENTOS	1.000.000,00	8.450.000,00	7.574.000,00	1.357.423,15	278.897,00	274.213,00	5.645.832,31	1.258.436,15	1.379,00
INVESTIMENTOS FINANCEIROS	1.000,00	438.000,00	427.000,00	0,00	0,00	0,00	427.000,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS DE CAPITAL	119.390,00	0,00	117.000,00	101.313,47	101.313,47	101.313,47	211.686,55	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	898.000,00	0,00	850.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	4.000,00	0,00	4.000,00	1.231.056,73	1.231.056,73	927.182,44	3.200.243,21	6.304,20	301.282,94
SUBTOTAL DAS DESPESAS	23.811.600,00	9.244.882,00	66.526.052,00	22.732.941,26	17.310.747,36	19.147.291,35	34.257.742,26	71.139.132,86	1.183.694,01
ANOTAÇÃO DA RREO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (II) = (IV) + (III)	23.811.600,00	9.244.882,00	66.526.052,00	22.732.941,26	17.310.747,36	19.147.291,35	34.257.742,26	71.139.132,86	1.183.694,01
DEBITO (III)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (IV) = (II) - (III)	23.811.600,00	9.244.882,00	66.526.052,00	22.732.941,26	17.310.747,36	19.147.291,35	34.257.742,26	71.139.132,86	1.183.694,01

3.1.4.2. Despesa Liquidada: (Relatório LRF - Despesas).

A despesa liquidada no exercício até o 1º Quadrimestre/2018 foi de R\$ 17.310.747,36. Confrontando este valor com a total da Receita Arrecadada, no valor de R\$ 20.039.110,37, teremos um superávit no valor de R\$ 2.728.363,01, demonstrando um superávit na execução orçamentária na comparação com as despesas "liquidadas" no exercício, até o 1º Quadrimestre/2018.



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

3.1.5. Comparativo da Despesa Orçada com a Realizada

As despesas realizadas, dos principais setores no exercício até o 1º Quadrimestre/2018 por órgãos, ficaram assim representadas:

Número	Descrição da Despesa (Síntico)	Exercício Anterior	Período: 01/01/2018 até 30/04/2018		Saldo Anulado	Saldo a Pagar
			Emp. no Per. Emp. até Per.	Liq. no Per. até Per.		
01.01	GOVERNO DO MUNICÍPIO E ÓRGÃO DO CONSELHO	2.429.173,00 2.479.782,00	829.240,88 401.042,00	811.028,17 501.628,17	448.449,70 449.450,70	1.771.477,84 289.745,84
01.02	DEF. MUNICIPAL DE FINANÇAS, CONTABILIDADE E TRIBUTOS	2.729.188,00 2.819.100,00	1.209.401,82 1.209.401,82	845.700,07 832.714,27	811.814,28 811.814,28	1.482.391,20 289.745,84
01.03	DEF. MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, SAÚDE E OUTROS SERVIÇOS	2.497.000,00 2.942.200,00	1.899.888,00 1.899.888,00	832.750,00 832.750,00	810.810,70 810.810,70	4.271.480,84 2.281.220,84
01.04	DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE ATENÇÃO BÁSICA	2.724.000,00 2.577.400,00	2.722.720,00 2.821.708,00	1.522.470,00 1.322.370,00	1.425.850,00 1.424.890,00	2.924.390,20 2.157.290,20
01.05	CONSELHO DE EDUCAÇÃO BÁSICA-PRIMEI	2.121.000,00 2.121.000,00	2.148.704,00 2.148.704,00	2.148.704,00 2.148.704,00	2.227.000,00 2.227.000,00	2.760.200,00 4.770,00
01.06	CONSELHO DE EDUCAÇÃO SUPERIOR	2.281.000,00 2.281.000,00	704.704,00 704.704,00	404.400,00 404.400,00	512.210,00 512.210,00	1.814.290,00 224.590,00
01.07	DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE TRIBUTOS E TERRENO	1.141.000,00 1.170.200,00	761.322,00 761.322,00	691.829,74 691.829,74	640.700,00 640.700,00	1.210.880,00 240.760,00
01.08	DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE SAÚDE	19.946.200,00 21.176.800,00	22.027.050,00 22.027.050,00	4.494.851,07 4.494.851,07	5.227.802,28 5.227.802,28	4.724.000,00 3.179.400,00
01.09	DEF. DE DEFESA, ECONOMIA, AGRICULTURA E ZONA RURAL	148.000,00 383.000,00	176.704,00 176.704,00	147.707,00 147.707,00	129.800,00 129.800,00	781.200,00 47.200,00
01.09	DEPARTAMENTO DE ASSISTÊNCIA E DESENVOLVIMENTO SOCIAL	1.111.200,00 2.422.400,00	1.291.400,00 1.291.400,00	850.200,00 850.200,00	890.800,70 890.800,70	2.241.200,00 697.600,00
01.10	DEPARTAMENTO DE SAÚDE E SAÚDE	891.000,00 891.000,00	147.350,00 147.350,00	204.800,00 204.800,00	155.007,40 155.007,40	840.000,00 111.870,00
01.11	DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO	7.891.200,00 8.479.000,00	2.294.700,00 2.294.700,00	2.420.420,00 2.420.420,00	2.221.710,70 2.221.710,70	6.071.200,00 1.647.280,00
TOTAL ORÇAM.		53.816.800,00 63.649.400,00	28.742.900,00 28.742.900,00	17.319.347,88 17.319.347,88	28.147.291,00 28.147.291,00	36.317.782,00 40.999.618,80

Quantidade de Registros:
12 Registros

Na análise do quadro acima, verificamos que alguns setores apresentaram empenhamento da despesa de forma antecipada ou em excesso ao orçado em proporção ao período, necessitando uma melhor distribuição proporcional ao período ou suplementação do orçamento, porém sabe-se que algumas despesas foram empenhadas para todo o exercício, ficando sua liquidação condicionada à efetiva realização da despesa no decorrer do exercício.

Na análise do quadro acima, verificamos que as funções de Governo que mais receberam recursos foram: Gabinete do Prefeito,



Governo do Município de Buritama

Paço Municipal "Nésio Cardoso"

CNPJ 44.435.121/0001-31

Departamento de Assistência e Desenvolvimento Social, Educação Básica,
Educação Básica FUNDEB e Fundo Municipal de Saúde.

3.1.6 Disponibilidades Financeiras

DESCRIÇÃO	SALDO
Bancos Conta Movimento	R\$ 5.746.015,03
Vinculada	R\$ 3.413.251,98
Conta Poupança	R\$ 25.567,60
Total	R\$ 9.184.834,60

3.1.7 Controle da Despesa

O planejamento governamental é de responsabilidade institucional da Prefeitura Municipal e tem como objetivo principal controlar os programas e projetos, em consonância com as diretrizes do Plano Plurianual (PPA), Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e Lei Orçamentária Anual (LOA), com acompanhamento da execução orçamentária através da avaliação das audiências públicas.

Quanto ao acompanhamento das metas propostas no Plano Plurianual (PPA), Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e Lei Orçamentária Anual - LOA, verificou-se que algumas já foram executadas parcialmente no 1º quadrimestre de 2018, outras ainda não foram realizadas no exercício corrente, enquanto que as demais deverão ser contempladas nos exercícios subsequentes.



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

3.1.8. Decretos

Conforme planilha abaixo, no 1º Quadrimestre de 2018 foram abertos R\$ 2.515.586,39 em decretos realizados para suplementação, transposição, excesso de arrecadação e superávit financeiro.

RESUMO GERAL:		Anulações		Resumos	
Créditos Abertos	Suplementações	Suplementações	Resumos Utilizados	Suplementações	Anulações
Suplementar	2.515.586,39	2.515.586,39	Reduções Orçamentárias - Dentro do Limite da LOA/LDO	2.515.586,39	2.515.586,39
Especial	0,00	0,00	Reduções Orçamentárias - Fora do Limite da LOA/LDO	0,00	0,00
Estrafordinário	0,00	0,00	Reduções Orçamentárias - Racionamento	0,00	0,00
			Reduções Orçamentárias - Transposição	0,00	0,00
			Reduções Orçamentárias - Transfêrencia	0,00	0,00
			Exc de Anec - ContFund - Dentro do Limite da LOA/LDO	0,00	0,00
			Exc de Anec - ContFund - Fora do Limite da LOA/LDO	0,00	0,00
			Exc de Anec - TesouOrdem - Dentro do Limite da LOA/LDO	0,00	0,00
			Exc de Anec - TesouOrdem - Fora do Limite da LOA/LDO	0,00	0,00
			Operações de Crédito	0,00	0,00
			Rebentos no Exercício	0,00	0,00
			Superávit Financeiro	0,00	0,00
			Redu Reser - ContingRPDS - Dentro do Limite LOA/LDO	0,00	0,00
			Redu Reser - ContingRPDS - Fora do Limite LOA/LDO	0,00	0,00
Total de créditos:	2.515.586,39	2.515.586,39	Total de recursos:	2.515.586,39	2.515.586,39

Fonte: CONTABILIZAÇÃO PARCIAL

O limite anual para abrir créditos adicionais suplementares é de 12% (doze por cento) do orçamento das despesas, segundo dispõe o art. 8º, inciso II, da Lei nº 4.417, de 06 de dezembro de 2017, representando R\$ 6.457.927,20 do orçamento atual. Considerando que foram abertos R\$ 2.515.586,39, conclui-se que foi utilizado para suplementação, transposição, excesso de arrecadação e superávit financeiro um percentual de 4,67%, conforme planilha abaixo:

	A	B
1	Créditos Suplementares	Autorizado pela LOA
2	Anulação	2.515.586,39
3	Excesso de Arrecação	0,00
4	Superávit	0,00
5	Total	2.515.586,39
6	% da Despesa Fixada na LOA	4,67%
7	R\$ 53.816.060,00	

Verifica-se, portanto, que as solicitações de suplementação orçamentária, transposição e excesso de arrecadação solicitada estão dentro do previsto.



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

3.1.9 Controle Financeiro

3.1.9.1 Adiantamentos e Diárias

No período de Janeiro a Abril, foram efetuados **268** (duzentos e sessenta e oito) Processos de Adiantamentos e Diárias concedidos, perfazendo um total de **R\$ 115.471,53**.

De acordo com a Lei Municipal n.º 4.221, de 27 de novembro de 2015 somente será permitido o regime de adiantamentos para Despesas judiciais, emolumentos ou correlatas, despesas miúdas de pronto pagamento, de caráter inadiável, classificadas como material de consumo e/ou serviços de terceiro, e despesas eventuais, inclusive em viagem, que exijam pronto pagamento (taxi, passagens, hotéis, alimentação, transporte, fretes).

A Lei n.º 4.418, de 08/12/2017, alterou o prazo para a aplicação dos adiantamentos e sua prestação de contas, diminuindo para 60 (sessenta) dias corridos para a aplicação dos adiantamentos e sua prestação de contas, contados da data do crédito em conta do favorecido, bem como acrescentou a expressão "aéreas" no § 1º, do art. 04º, da Lei Municipal n.º 4.221.

Já o Decreto nº 2.771, de 28/01/2013, fixa os valores das diárias, para viagens dos Servidores Públicos Municipais ocupantes do cargo de Motorista.

Quanto às prestações de contas destes adiantamentos e diárias, verifica-se que ficaram 08 (oito) pendentes, conforme Relatório abaixo:



Governo do Município de Buritama
Relatório de Adiantamentos / Diárias em Aberto

Ordenado por Data de Solicitação
 Período de 01/01/2018 até 30/04/2018

Exercício	Insc. ME	Faixa	Data Solicitação	Data Pagto	Insc. Adiant.	Tipo	Favorecido	VALOR
2018	000434	00000	03/01/2018	16/01/2018	00000	ADIANTAMENTO	02041 - JANE APARECIDA DE ANDRADE	1000,00
2018	002163	000116	15/01/2018	20/02/2018	00007	ADIANTAMENTO	02442 - FERNANDO CRISTIANO LAVECHIA	350,00
2018	002960	000275	25/02/2018	07/03/2018	00020	ADIANTAMENTO	01058 - JESSE GONÇALVES SAMPAIO	300,00
2018	001164	000178	02/03/2018	10/03/2018	000164	ADIANTAMENTO	01039 - RENATA SILVA FERREIRA FREITAS	400,00
2018	003155	000119	02/03/2018	02/03/2018	000145	ADIANTAMENTO	01140 - EDISON DE SOUZA A/CANTARA	600,00
2018	003244	000218	06/03/2018	14/03/2018	000166	ADIANTAMENTO	01008 - FRANCISCO CARLOS RODRIGUES	400,00
2018	003549	000068	13/03/2018	21/03/2018	000162	ADIANTAMENTO	01240 - FABIANA DE PAULA SOUZA	25,00
2018	003883	000274	14/03/2018	23/03/2018	000165	ADIANTAMENTO	00781 - CRISTIANO GONÇALVES DE OLIVEIRA	100,00

11



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

3.1.10. Gestão da Saúde

Evidenciamos abaixo quadro da aplicação dos recursos em Saúde:



Governo do Município de Buritama

Resumo da Aplicação em Saúde - Recursos Próprios

Período: Abril / 2018		Município: BURITAMA		
Receitas	Previsão no Exercício	Arrecadada até o Mês		
RECEITA DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS PRÓPRIOS	42.826.700,00	14.895.729,33		
TRANSFERÊNCIAS FEDERAS	7.264.700,00	2.560.963,14		
TRANSFERÊNCIAS ESTADUAIS	14.160.000,00	4.579.399,63		
VALOR MÍNIMO A APLICAR (15%)	21.412.000,00	7.335.436,59		

Apuração do Percentual Aplicado na Saúde	Dotação Atualizada para o Exercício	Despesas até o Mês		
		Empenhada	Liquidada	Paga
TOTAL DAS DESPESAS COM RECURSOS PRÓPRIOS	12.668.632,53	6.284.525,70	4.294.945,38	3.865.493,05
(-) Despesas com Aposentadorias - (3190 01 00)	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Despesas com Pensões - (3190 93 00)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DEDUÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS LIQUIDADAS DA SAUDE	12.668.632,53	6.284.525,70	4.294.945,38	3.865.493,05
PERCENTUAL DE APLICAÇÃO	29,58%	42,19%	28,83%	25,96%

A Receita da Base de Cálculo, acumulada no 1º Quadrimestre de 2018, foi de R\$ 14.895.729,33, sendo esta a base de cálculo para apuração do valor mínimo (15%) a ser aplicado em Saúde no exercício, para acompanhamento e controle, o valor a aplicar é de R\$ 2.234.359,40. O município aplicou R\$ 4.294.945,38, correspondendo a um percentual de (28,83%) aplicado no 1º Quadrimestre de 2018, ficando acima do índice legal exigido, porém, o índice é apurado efetivamente ao final do exercício, considerando a aplicação anual nos últimos doze meses.

A base de cálculo é estabelecida no art. 198, da Constituição Federal, com a redação dada pela Emenda Constitucional nº. 29 de 13 de setembro de 2000, respeitando, portanto, o art. 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias - ADCT, acrescido pela emenda ora referida.



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

3.1.11. Gastos Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - Art. 212 CF

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



Governo do Município de Buritama
 Aplicação dos Recursos Próprios em Ensino

RECEITA DE IMPOSTOS		APLICAÇÃO RBNM CONSTITUCIONAL				
	Previsão Atualizada	Arrecadação até o Período	TOTAL RBNM		Para o exercício (Prev. Atualizada)	Até o Período (Arrecadação)
Vigilância	7.284.700,00	2.850.953,74	TOTAL RBNM		10.706.675,00	8.729.932,33
Transferências da União	14.192.000,00	4.875.136,63				
Transferências do Estado	20.412.000,00	7.222.436,58				
Total	42.888.700,00	14.948.526,95				
Despesas de FUNDEB	7.112.400,00	3.342.655,21				
Receitas Líquidas	35.776.300,00	12.515.771,74				

	Despesa Arrecadação (Para o Exercício)		Despesa Exercida (Até o Período)		Despesa Liquidada (Até o Período)		Despesa Paga (Até o Período)	
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%
	DESPESAS PROPRIAS EM EDUCAÇÃO							
TOTAL	11.895.400,00	27,06%	4.525.870,34	38,15%	3.892.064,13	26,13%	3.725.756,76	25,02%
EDUCAÇÃO INFANTIL	1.064.500,00	4,35%	790.511,26	5,34%	558.152,74	3,15%	482.880,16	3,24%
ENSINO FUNDAMENTAL	2.614.900,00	1,13%	1.088.024,07	0,11%	946.258,79	0,28%	890.241,30	0,71%
RETENÇÕES AO FUNDEB	7.112.400,00	11,61%	2.395.255,21	18,00%	2.387.652,60	18,50%	2.342.635,30	14,08%
DEDUÇÕES								
EDUCAÇÃO INFANTIL			0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
(1) Gastos de Adoção das Práticas			0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
ENSINO FUNDAMENTAL			2.000,00	0,01%	2.000,00	0,01%	2.000,00	0,01%
(1) Gastos de Aplicação Práticas			0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
FUNDEB RETIDO E NÃO APLICADO			0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%
DESPESAS LÍQUIDAS								
TOTAL			4.525.870,34	38,15%	3.892.064,13	26,13%	3.725.756,76	25,02%
EDUCAÇÃO INFANTIL			790.511,26	5,34%	558.152,74	3,15%	482.880,16	3,24%
ENSINO FUNDAMENTAL			1.354.650,78	0,09%	947.352,07	0,26%	888.238,07	0,73%
RETENÇÕES AO FUNDEB			2.380.708,30	18,00%	2.382.559,32	18,50%	2.342.635,53	14,08%

A Receita da Base de Cálculo acumulada no 1º Quadrimestre de 2018 é de R\$ 14.895.729,33, sendo esta base de cálculo para apuração do valor mínimo (25%) a ser aplicado em Educação no exercício, para acompanhamento e controle, sendo que o valor da despesa liquidada foi R\$ 3.892.064,13, correspondendo a um percentual de 26,13%. No entanto, o total da despesa paga foi de R\$ 3.725.756,76, correspondendo a um percentual de 25,02%, ficando exatamente no índice legal exigido, que é de 25% proporcional ao exercício, entretanto, o índice deverá ser apurado efetivamente no final do exercício.



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

3.1.12. Aplicação do FUNDEB

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



Governo do Município de Buritama
 Quadro 5 - Aplicação com Recursos do FUNDEB

Município: BURITAMA									
Período: Abril 2018									
RECEITAS DO FUNDEB					RETEIÇÕES AO FUNDEB				
Previsão Anualizada		Realização de o período			Pres. Anualizada Para o Exercício		Rend. Até o Período		
Recursos de Transferências	6.100.000,00		2.455.251,62						2.392.955,21
Recursos de Apl. Financeiras	112.000,00		1.683,58						
TOTAL	6.212.000,00		2.456.935,20						2.394.638,79
APLICAÇÕES MÍNIMAS OBRIGATORIAS					APURAÇÃO DE RESULTADO DO FUNDEB ATÉ O PERÍODO				
					Transferências Recebidas		Saldo Inicial		
					2.456.935,20		2.394.638,79		
					Diferença (Receitas - Retenções)		(049H0) 70262,41		
DESPESAS COM RECURSOS DO FUNDEB									
	Dotação Anualizada (para o exercício)		Despesa Empenhada (até o Período)		Despesa Liquidada (até o Período)		Despesa Paga (até o Período)		
	Valor	%	Valor	%	Valor	%	Valor	%	
TOTAL	6.339.000,00	102,94%	2.349.704,21	36,91%	2.349.704,21	36,91%	2.297.928,26	36,25%	
MAGISTÉRIO	5.706.000,00	90,01%	1.916.122,19	33,59%	1.916.122,19	33,59%	1.766.376,24	30,95%	
OUTRAS	542.500,00	8,57%	433.582,02	79,92%	433.582,02	79,92%	531.552,02	97,05%	
DEDUÇÕES									
			0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
MAGISTÉRIO			0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
(-) Despesa Empenhada (0190.01.00)			0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
(-) Despesa Paga (0190.02.00)			0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
(-) Outras Despesas com Inativos			0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
OUTRAS			0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
(-) Despesa Empenhada (0190.01.00)			0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
(-) Despesa Paga (0190.02.00)			0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
(-) Outras Despesas com Inativos			0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00	0,00%	
DESPESAS LÍQUIDAS									
TOTAL			2.349.704,21	36,91%	2.349.704,21	36,91%	2.297.928,26	36,25%	
MAGISTÉRIO			1.916.122,19	33,59%	1.916.122,19	33,59%	1.766.376,24	30,95%	
OUTRAS			433.582,02	79,92%	433.582,02	79,92%	531.552,02	97,05%	

No 1º Quadrimestre de 2018, os valores recebidos do FUNDEB, acrescido do rendimento da aplicação financeira totalizaram o valor de R\$ 2.455.205,88. O total das despesas liquidadas no período foi de R\$ 2.349.704,21, representando 95,70%.

Com relação à aplicação de 95% dos recursos recebidos do FUNDEB no exercício, a serem aplicados no mesmo, observa-se que do total de R\$ 2.455.205,88 recebidos, acrescidos do rendimento da aplicação financeira do período, o município aplicou R\$ 2.297.928,26, representando um percentual de 93,59%, deixando de cumprir o índice mínimo estabelecido



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

no artigo 21, da Lei n.º 11.494/2007, proporcional ao 1º Quadrimestre de 2018.

Entretanto, sabe-se que o índice obrigatório é exigido ao final de cada exercício, devendo sua aplicação ser efetivada observando-se os doze meses do ano de 2018.

Em relação às despesas com remuneração dos profissionais do magistério da receita do FUNDEB, observa-se que o município aplicou R\$ 1.766.376,24, representando um percentual de 71,94%, quando o mínimo a ser aplicado é de 60% (sessenta por cento) do retorno do FUNDEB, conforme estabelecido na legislação pertinente, cumprindo, portanto o índice estabelecido no art. 60, inciso XII, do Ato das Disposições Transitórias (ADCT), e art. 22 da Lei n.º 11.494/2007, em proporção aos quatro primeiros meses de 2018.

Contudo, sabe-se que o índice obrigatório é exigido ao final de cada exercício, devendo sua aplicação ser efetivada observando-se os doze meses do ano de 2018.



Governo do Município de Buritama

Paço Municipal "Nésio Cardoso"

CNPJ 44.435.121/0001-31

3.1.13. Controle de Pessoal do Poder Executivo

MUNICÍPIO DE BURITAMA - PODER EXECUTIVO
RELATORIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
MARÇOS 17 A ABRIL 2018
Governo do Município de Buritama

RDF - 2012/10 - LRF, art. 55, inciso I, 2º e 3º

Em Reais

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (último 12 meses)												TOTAL ULTIMOS 12 MESSES (R\$)	RESCISÃO DE ACÓRDÃO PARAR NÃO PROCESSADO (R\$)			
	Mar/17	Abr/17	Mai/17	Jun/17	Jul/17	Ago/17	Sep/17	Out/17	Nov/17	Dez/17	Jan/18	Fev/18			Mar/18	Abr/18	
TOTAL	2.417.314,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	22.722.512,0	0,00
Despesa com Pessoal (31.902.000)	2.417.314,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	22.722.512,0	0,00
Despesa com Pessoal - Pessoal (31.902.000)	2.417.314,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	22.722.512,0	0,00
Despesa com Pessoal - Pessoal - Pessoal (31.902.000)	2.417.314,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	22.722.512,0	0,00
Despesa com Pessoal - Pessoal - Pessoal - Pessoal (31.902.000)	2.417.314,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	22.722.512,0	0,00
Despesa com Pessoal - Pessoal - Pessoal - Pessoal - Pessoal (31.902.000)	2.417.314,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	22.722.512,0	0,00
Despesa com Pessoal - Pessoal - Pessoal - Pessoal - Pessoal - Pessoal (31.902.000)	2.417.314,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	22.722.512,0	0,00
Despesa com Pessoal - Pessoal - Pessoal - Pessoal - Pessoal - Pessoal - Pessoal (31.902.000)	2.417.314,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	22.722.512,0	0,00
Despesa com Pessoal - Pessoal - Pessoal - Pessoal - Pessoal - Pessoal - Pessoal - Pessoal (31.902.000)	2.417.314,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	22.722.512,0	0,00
Despesa com Pessoal - Pessoal - Pessoal - Pessoal - Pessoal - Pessoal - Pessoal - Pessoal - Pessoal (31.902.000)	2.417.314,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	2.242.814,4	22.722.512,0	0,00

NOTA: (Dados informados) - Governo do Município de Buritama - 1º Trim 2018 - 1º Trimestre
1. Não foram incluídos os valores referentes às despesas com pessoal em virtude de não terem sido lançados no sistema de controle de despesas com pessoal em 31 de março de 2018.

TRAJETÓRIA DE RETORNO AO LIMITE DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL							
Índice	2018		2018			2017	
	1º QUADRIMESTRE	2º QUADRIMESTRE	3º QUADRIMESTRE	4º QUADRIMESTRE	1º QUADRIMESTRE	2º QUADRIMESTRE	
Índice	45,34%	45,34%	45,34%	45,34%	45,34%	45,34%	
Limite	R\$ 26.055.290,53	R\$ 26.055.290,53	R\$ 26.055.290,53	R\$ 26.055.290,53	R\$ 26.055.290,53	R\$ 26.055.290,53	

Fonte: Sistema Interno

O gasto com pessoal no Exercício de 2018, até o 1º Quadrimestre, foi de R\$ 26.055.290,53 representando 45,34% da Receita Corrente Líquida do período, cumprindo o índice estabelecido em Lei. Porém destacamos que o cálculo deve ser realizado levando-se em conta os últimos doze meses, devendo o mesmo ser confirmado ao final do exercício para cumprimento efetivo do dispositivo legal. A princípio os números demonstram dados no limite prudencial, no entanto, o gestor do executivo deverá ficar atento para não correr riscos de não cumprir o índice legal estabelecido.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: LUIZ ANTONIO VASQUES JUNIOR. 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: 2-01LT-9MJ9-5K5G-726K



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

3.1.14. Controle de Licitações, Contratos e Termo Aditivo.

3.1.14.1. Licitações:

Conforme extraído do site e-transferência¹, as licitações efetuadas no 1º (primeiro) quadrimestre de 2018, estão assim representadas:

The screenshot shows the 'e-transparência' website interface. It includes a navigation menu with links for 'Início', 'Institucional', 'Serviços', 'Perguntas Frequentes', 'Contatos', 'Salve o Portal', and 'Como Usar'. Below the menu, there is a search bar for 'Licitações por Modalidade' with filters for 'Município' (Buritama) and 'Período' (01/01/2018 to 31/03/2018). A table displays the following data:

Código	Modalidade	Qtd. Processos	Valor Estimado
1	INEXIGIBILIDADE	14	R\$ 1.871.365,72
2	DISPENSA DE LICITAÇÃO	06	R\$ 441.172,40
3	COMPRAS DIRETA	1763	R\$ 1.522.003,71
4	CONVITE	03	R\$ 62.401,80
5	TOMADA DE PREÇO	02	R\$ 1.001.540,17
7	PRELÓIO	24	R\$ 8.838.634,44
			Subtotal estimado
			R\$ 17.969.841,44
			Valor Liquidado: R\$ 17.969.841,44

Segundo o site e-transferência, no exercício de 2018, até o 1º Quadrimestre, foram realizados 14 Processos de Inexigibilidade, 06 Processos de Dispensa de Licitação, 1763 Compras Diretas, 03 Convites, 02 Tomada de Preço e 24 Pregões, pela Prefeitura Municipal de Buritama, totalizando um valor de R\$ 17.969.841,44 (dezessete milhões novecentos e sessenta e nove mil oitocentos e quarenta e um reais e quarenta e quatro centavos).

¹ <http://s2.asp.srv.br/etranparencia.pm.buritama.sp/servlet/wwlicitacaomodalidade?L7Fmxwc08zjVZMenJP2C1c2VITP9TWaxX2xcpD03cbZabHN3nezEegshjdf9GFHS>



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

Tendo em vista que não foi franqueada vista ao Setor para ter acesso aos processos licitatórios², o relatório se baseia no portal da transparência do Governo do Município de Buritama.

Sendo assim, não foi possível constatar se os processos licitatórios atendem as exigências da Lei n.º 8.666/93.

Constatou-se designação de ocupantes de cargos efetivos para a Comissão Permanente de Licitação³, ou seja, com vínculo efetivo com a administração pública para comissões de licitação. Assim sendo, no que diz respeito às comissões, o procedimento está enquadrado nos termos da lei.

3.1.14.2 Contratos

Segundo informações do gestor de contratos do Município (RELAÇÃO DE CONTRATOS - ANO 2018 em anexo), no 01º (primeiro) Quadrimestre de 2018 foram realizados 128 (cento e vinte e oito) contratos.

Por ser um relatório extenso, vai anexo ao presente relatório.

² Conforme ofício nº 09/18, protocolo nº 2109/2018, protocolado no dia 25/05/2018.

³ Portaria nº 9.923, de 09 de janeiro de 2018 (LICITAÇÃO) e Portaria nº 10.040, de 10 de abril 2018 (PREGÃO).



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

3.1.15. Controle das Principais Obras e

Reformas

Segundo informação do Departamento de Engenharia, Obras e Serviços Público, a situação Física dos Investimentos em Obras no 1º Quadrimestre de 2018:

Situação Física	Construção		
	Quantidade	Valor Total do contrato	% de Execução da Obra (aprox.)
Buritama G01	125 unidades habitacionais	R\$ 11.460.908,15	96,41%
Buritama G02	130 unidades habitacionais	R\$ 9.782.397,15	72,27%
Escola FNDE	01 - com 06 salas de aula	R\$ 799.505,04	Última medição 4,39% execução atual aprox. 8,30% Paralisada
Sarjetão	10 Sarjetões	R\$ 36.014,81	100%
Canil	01 Canil	R\$ 47.437,96	80%
UBS	Reforma da UBS Jaime Pinto Cunha	R\$ 125.548,78	60%

3.1.16. Transferências de Duodécimo

Foi repassado a título de duodécimo no 1º Quadrimestre de 2018, o montante de R\$ 735.000,00 (setecentos e trinta e cinco mil), conforme quadro abaixo:

Governo do Município de Buritama		Exercício 2018	
Interferências Financeiras - Geral		Período: 01/01/2018 até 30/04/2018	
Num.	Data	Descrição	Saldo Inicial
			7.300,00
0000	01/01/2018	TRICÓPIAS	176.755,00
0000	01/01/2018	TRICÓPIAS	363.750,00
0000	01/01/2018	TRICÓPIAS	194.750,00
0000	01/01/2018	TRICÓPIAS	199.750,00
0000	01/01/2018	TRICÓPIAS	199.750,00
		TOTAL GERAL	735.000,00

Quantidade de registros: 6
 01/04/2018



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

3.1.17. Controle da Frota

Muito embora esta Controladoria tenha solicitado⁴ à origem que informe sobre a Frota de veículos, bem como as providências adotadas com base no "II Fiscalização Ordenada 2017 - Frota de Veículos", até a presente data não foi informada as providências adotadas.

3.1.18. Controle de Patrimônio

Conforme informações do setor de patrimônio, todos os Departamentos do Município de Buritama já estão catalogados e etiquetados com números de patrimônios e que hoje estão todos cadastrados no Sistema Patrimonial.

Em relação aos levantamentos de Bens Imóveis o mesmo está sendo realizado conforme acervo de escrituras existentes e Leis Municipais que dispõe sobre o assunto. Foi informado ainda que o Departamento de Engenharia Obras e Serviços Públicos junto ao setor Departamento Patrimonial estão solicitando em cartório as escrituras atualizadas de algumas áreas a fim de prosseguir com o levantamento.

3.1.19. Audiências Públicas

Até a presente data, não foi realizada nenhuma Audiência Pública relativa ao 1º Quadrimestre/2018.

⁴ Conforme ofício nº 11/18, protocolo nº 2115/2018, protocolado no dia 25/05/2018.



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

4 - PARECER DO AGENTE DE CONTROLE INTERNO

Na qualidade de responsável pelo Controle Interno do Município de Buritama, Estado de São Paulo, apresento o Relatório e Parecer sobre as observações realizadas no período do 1º Quadrimestre ao exercício de 2018, em conformidade com o previsto em Lei.

1. Destaca-se, inicialmente, que o Controle Interno do Município foi instituído pela Lei Municipal nº Lei Complementar Nº 136, de 28 de agosto de 2015.

2. O Controle Interno desenvolveu suas atividades de forma diária, sendo que todos os procedimentos adotados foram no sentido de orientação aos servidores sobre as normas e maneiras corretas de realização do serviço público e posterior verificação, através de rotinas de auditoria, e da forma como estavam sendo desenvolvidos os trabalhos. Com base na verificação realizada pelo Controle Interno, foram emitidos relatórios e recomendações, os quais foram enviados ao Prefeito Municipal e às Unidades Administrativas. As recomendações visaram sanar as irregularidades ou deficiências administrativas detectadas. Entre as recomendações feitas, salientam-se as seguintes:

Recomendação: 001/2018 - É recomendado que fossem adotadas as providências necessárias ao adequado acompanhamento da execução orçamentária, sobretudo quanto ao disposto no artigo 9º, da LRF.

Recomendação: 002/2018 - Com relação à aplicação de 95% dos recursos recebidos do FUNDEB no exercício, a serem aplicados no mesmo, observa-se que do total de R\$ 2.455.205,88 recebidos, acrescidos do rendimento da aplicação financeira do período, o município aplicou R\$ 2.297.928,26, representando um percentual de 93,59%, deixando de cumprir o índice mínimo estabelecido no artigo 21, da Lei n.º 11.494/2007, proporcional ao 1º Quadrimestre de 2018.

Recomendação: 003/2018 - É recomendado que, em relação às prestações de contas dos adiantamentos e diárias, seja corrigido as 08 (oito) que ficaram pendentes, conforme informado no item 3.1.9.2.



Governo do Município de Buritama
Paço Municipal "Nésio Cardoso"
CNPJ 44.435.121/0001-31

Recomendação: 004/2018 - É recomendado que adote as providências necessárias para regularização da Gestão do Patrimônio Público (frota) e sua manutenção, conforme da "II Fiscalização Ordenada 2017 - Frota de Veículos".

Recomendação 005/2018 - Informe o Município as providências adotadas quanto a obra da Escola FNDE 01 - com 06 salas de aula, no valor de R\$ 799.505,04, cuja última medição foi 4,39% execução atual aprox. 8,30%, a qual encontra-se paralisada (Item 3.1.15. Controle das Principais Obras e Reformas).

É o parecer e o relatório.

5 - CONCLUSÃO

No 1º Quadrimestre de 2018, pela documentação analisada, pelos procedimentos operacionais acompanhados e com base nos relatórios simplificados recebidos de cada setor, foram feitas algumas recomendações ao Chefe do poder Executivo que deverá adotar as providências para correção de atos e procedimentos, evitando desperdícios na gestão dos setores e dos recursos da Prefeitura Municipal de Buritama - SP.

Destaca-se por fim, quanto ao trabalho da Unidade de Controle Interno, que todas as atividades desenvolvidas e os apontamentos realizados aos setores e recomendações efetuadas encontram-se arquivados e disponíveis para análise do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Buritama - SP, 18 de junho de 2018.

JOSÉ VENÍCIUS TRINDADE DIAS
Controlador Interno do Município