



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
PIRANGI – SP
www.pirangi.sp.gov.br



APRESENTAÇÃO

O Controle Interno da Prefeitura Municipal de Pirangi, em atendimento aos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal, artigo 54, parágrafo único, e artigo 59, ambos da Lei de Responsabilidade Fiscal e, artigos 75 a 80 da Lei nº 4.320/1964, as Normas Brasileiras de Contabilidade aplicadas ao Setor Público, NBCT 16.8 e estabelece referenciais para o Controle Interno como suporte do sistema de informações contábil, e Comunicados SDG 32/2012 e SDG 35/2015 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, apresentamos o Relatório de Auditoria do Controle Interno do **4º BIMESTRE DO EXERCÍCIO DE 2019**.

O Controle Interno foi regulamentado pela Lei Municipal 2.524 de 11 de maio de 2017, em atendimento aos Comunicados SDG 32/2012 e SDG 35/2015, editados pelo Egrégio Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

A seguir apresentamos os itens avaliados:

01. Planejamento da Gestão Pública
 02. Avaliação da Gestão Orçamentária
 03. Avaliação da Execução Financeira
 04. Avaliação das Alterações Orçamentárias
 05. Avaliação das Receitas
 06. Avaliação da Arrecadação da Dívida Ativa
 07. Avaliação das Obras em Andamento/Paralisadas
 08. Avaliação dos Gastos na Saúde
 09. Avaliação dos Gastos no Ensino
 10. Avaliação da Aplicação no FUNDEB
 11. Avaliação da Gestão com Pessoal
 12. Avaliação dos Pagamentos de Precatórios
 13. Avaliação dos Adiantamentos
 14. Avaliação das Licitações Realizadas
 15. Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor
 16. Avaliação dos Repasses ao Legislativo
 17. Expediente do Controle Interno no Bimestre
 18. Outros Encaminhamentos do Controle Interno
- Conclusão



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
PIRANGI – SP
www.pirangi.sp.gov.br



01 – PLANEJAMENTO DA GESTÃO PÚBLICA

- ✓ Lei 2.563/2017 – Definiu o Plano Plurianual (PPA) 2018 a 2021;
- ✓ Lei 2.607/2018 – Estabeleceu as Diretrizes Orçamentárias (LDO) para o exercício de 2019;
- ✓ Lei 2.636/2018 – Lei Orçamentária (LOA), que estimou a receita e fixou a despesa para o exercício de 2019.

A receita e despesa total estimada nos orçamento fiscal e seguridade social, já com as devidas deduções legais, representa o montante de R\$ 35.500.000,00 (Trinta e Cinco Milhões e Quinhentos Mil Reais).

Orçamento Fiscal está fixado em R\$ 22.508.500,00 (Vinte e Dois Milhões, Quinhentos e Oito Mil e Quinhentos Reais).

Orçamento da Seguridade Social em R\$ 12.991.500,00 (Doze Milhões, Novecentos e Noventa e Um Mil e Quinhentos Reais).

RECEITAS CORRENTES	
1100 - Receita Tributária	4.719.000,00
1300 - Receita Patrimonial	222.500,00
1600 - Receita de Serviços	2.539.000,00
1700 - Transferências Correntes	30.327.484,83
1900 - Outras Receitas Correntes	95.815,17
Total da Receita Bruta	37.903.800,00
	- 4.230.800,00
Total da Receita Corrente	33.673.000,00

RECEITAS DE CAPITAL	
2200 – Alienação de Bens	99.300,00
2400 - Transferências de Capital	1.727.700,00
Total da Receita de Capital	1.827.000,00

TOTAL GERAL DA RECEITA	35.500.000,00
-------------------------------	----------------------

A despesa será realizada segundo a discriminação dos quadros demonstrativos de Órgãos, Funções e Natureza da Despesa, cujos desdobramentos apresentam-se com os seguintes valores:

POR ORGÃOS	
01 - Poder Legislativo	1.050.000,00
02 - Poder Executivo	34.450.000,00
TOTAL DO ORÇAMENTO POR ORGÃO	35.500.000,00



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
PIRANGI – SP
www.pirangi.sp.gov.br



POR NATUREZA DA DESPESA	
3 - Despesas Correntes	
3.1 - Pessoal e Encargos Sociais	17.387.000,00
3.2 - Juros e Encargos da Dívida	2.000,00
3.3 - Outras Despesas Correntes	15.548.824,00
4 - Despesas de Capital	
4.4 - Investimentos	2.358.176,00
4.5 - Inversões Financeiras	20.000,00
4.6 - Amortização da Dívida	23.000,00
9 - Reserva de Contingência	
9.9 - Reserva de Contingência	161.000,00
TOTAL DO ORÇAMENTO	35.500.000,00

POR FUNÇÃO DE DESPESA	
01 - Legislativa	1.030.000,00
04 - Administração	4.024.000,00
08 - Assistência Social	2.193.684,00
10 - Saúde	10.777.816,00
12 - Educação	9.803.800,00
13 - Cultura	205.000,00
15 - Urbanismo	2.352.700,00
17 - Saneamento	2.556.000,00
18 - Gestão Ambiental	98.000,00
20 - Agricultura	61.000,00
26 - Transporte	676.000,00
27 - Desporto e Lazer	1.087.000,00
28 - Encargos Especiais	459.000,00
99 - Reserva de Contingência	161.000,00
TOTAL DO ORÇAMENTO	35.500.000,00

O quadro a seguir apresenta o valor autorizado na Lei Orçamentária Anual destinados aos projetos governamentais comparado com a despesas empenhadas e liquidadas:

AÇÃO DO GOVERNO	INICIAL	ATUALIZADO	EMPENHADO	LIQUIDADO
Obras de Infraestrutura	25.000,00	30.000,00	0,00	0,00
Obras de Infraestrutura - Turismo	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
Construção de Escola de Educação Infantil Proinfan	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
Construção de Creche	660.000,00	660.000,00	0,00	0,00
Recapeamento Asfáltico em várias vias do	227.900,00	495.900,00	434.373,75	0,00



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
PIRANGI – SP
www.pirangi.sp.gov.br



Município				
Aquisição de veículos para Saúde	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00
Pavimentação e Drenagem Urbana	323.800,00	323.800,00	0,00	0,00
Aquisição de veículos para Transporte de alunos	0,00	200.000,00	166.000,00	166.000,00
Construção de Mini Campo com grama sintética no MU	256.500,00	422.500,00	0,00	0,00
Reforma e Modernização do Ginásio de Esportes	275.500,00	275.500,00	0,00	0,00
Aquisição de Veículos	130.000,00	130.000,00	93.000,00	93.000,00
TOTAL	2.173.700,00	2.812.700,00	693.373,75	259.000,00

O quadro a seguir apresenta o valor autorizado na Lei Orçamentária Anual destinados a atividades governamentais comparado com a despesas empenhadas e liquidadas:

AÇÃO DO GOVERNO	INICIAL	ATUALIZADO	EMPENHADO	LIQUIDADO
Remuneração do Prefeito e Vice-Prefeito	270.000,00	270.000,00	173.294,89	173.294,89
Administração do Gabinete	392.000,00	402.000,00	252.566,17	247.990,63
Despesas a Cargo do FSS	11.000,00	11.000,00	186,45	186,45
Manutenção dos Serviços de Administração	1.530.000,00	1.567.000,00	1.168.081,32	1.037.611,48
Junta de Serviço Militar	30.000,00	54.000,00	27.851,54	27.851,54
Manutenção do Almoxarifado	244.000,00	244.000,00	110.629,76	108.195,26
Serviços de Lançadoria	182.000,00	197.000,00	130.852,16	130.852,16
Serviços de Tesouraria	173.000,00	173.000,00	101.135,47	101.135,47
Serviços de Contabilidade	354.000,00	354.000,00	242.271,56	242.271,56
Manutenção de Próprios Municipais	103.000,00	123.000,00	78.400,32	46.162,32
Manutenção de Transporte	171.000,00	171.000,00	130.720,81	129.402,81
Manutenção dos Serviços de Engenharia	944.000,00	1.272.000,00	933.111,10	716.697,35
Manutenção da Iluminação	446.000,00	446.000,00	309.626,67	309.626,67
Manutenção de Praças, Parques e Jardins	56.000,00	56.000,00	35.752,03	35.252,03
Manutenção da Limpeza Pública	330.000,00	344.000,00	248.530,88	215.565,96
Manutenção de Água e Esgoto	1.877.000,00	1.939.976,13	1.475.759,47	1.409.897,18
Manutenção da Coleta de Lixo	659.000,00	701.000,00	566.341,35	521.768,74
Manutenção do SERM	630.000,00	630.000,00	389.087,62	332.143,58
Atendimento ao Idoso	45.000,00	45.000,00	14.245,65	13.565,65
Manutenção do Terminal Rodoviário	46.000,00	46.000,00	28.602,43	28.602,43
Programa de Incentivo da Agricultura	61.000,00	61.000,00	54.382,51	54.319,01
Manutenção do Meio Ambiente	90.000,00	90.000,00	52.029,25	52.029,25
Pagamento de Merendeiras	148.000,00	148.000,00	75.886,70	75.886,70
Fornecimento de Merenda ao Educando	849.800,00	854.800,00	504.141,52	450.482,88
Manutenção do Projeto Espaço Amigo	154.000,00	225.000,00	131.422,69	131.422,69



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
PIRANGI – SP
www.pirangi.sp.gov.br



Transporte de Alunos – Ensino Regular	959.000,00	959.000,00	676.195,56	625.844,02
FUNDEB – 60%- ENSINO FUNDAMENTAL	2.721.000,00	2.645.000,00	1.638.178,09	1.638.178,09
FUNDEB – 60%- EDUCAÇÃO INFANTIL – PRÉ ESCOLA	1.315.000,00	1.315.000,00	830.570,73	830.570,73
MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO PRÉ-ESCOLAR	0,00	29.000,00	0,00	0,00
FUNDEB – 40%- EDUCAÇÃO INFANTIL – CRECHE	0,00	426.000,00	396.528,49	34.218,13
FUNDEB – 40%- EDUCAÇÃO INFANTIL – PRÉ ESCOLA	118.000,00	149.000,00	72.722,12	72.722,12
Transporte de Alunos - Ensino Superior	681.000,00	758.000,00	591.396,46	465.467,66
Manutenção da Creche	736.000,00	741.000,00	339.410,36	334.149,91
Manutenção da Educação Pré-Escolar	290.000,00	290.000,00	212.039,42	208.995,62
Manutenção da Educação Especial	178.000,00	188.000,00	129.425,54	116.396,01
Manutenção da Unidade de Cultura	205.000,00	205.000,00	128.098,33	128.098,33
Serviços de Educação Física e Desportos	480.000,00	540.000,00	364.846,51	362.723,88
Manutenção do Centro de Lazer	75.000,00	75.000,00	41.519,31	40.731,31
Manutenção da Unidade de Turismo	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Despesas a Cargo do FMS	5.251.816,00	5.731.316,00	3.858.675,71	3.588.450,18
Piso de Atenção Básica Fixo-PAB Fixo	294.000,00	294.000,00	195.381,66	195.381,66
Média e Alta Complexidade - MAC	470.000,00	478.000,00	437.270,23	343.548,67
Programa Núcleo de Apoio à Saúde da Família - NASF	179.000,00	294.000,00	97.950,77	96.508,27
Programa de Assistência Farmacêutica Básica - AFB	40.000,00	40.000,00	19.806,00	19.214,00
Programa de Melhoria do Acesso e da Qualidade - PMAQ	286.000,00	286.000,00	21.152,77	20.294,77
Programa Estratégia da Saúde da Família - ESF	750.000,00	462.000,00	202.328,89	202.328,89
Programa Agente Comunitário de Saúde - PACS	355.000,00	355.000,00	224.569,87	223.729,87
Manutenção da Vigilância Sanitária	59.000,00	78.000,00	38.730,40	38.730,40
Vigilância Epidemiológica	231.000,00	275.221,22	174.433,41	174.433,41
Atendimento de 6 aos 15 anos	48.264,00	48.264,00	36.749,14	23.244,14
Programa de Atenção Integral à Família - PAIF	72.000,00	72.000,00	33.167,53	24.980,72
Despesas a Cargo do FMAS	475.000,00	605.000,00	381.801,61	329.826,44
Atendimento do CRAS	214.160,00	239.160,00	164.922,83	161.992,83
Subvenções Sociais a Instituições Privadas sem Fins Lucrativos	689.760,00	689.760,00	689.760,00	399.787,31
Manutenção dos Serviços de Acolhimento para Crianças	475.500,00	499.500,00	250.972,54	250.457,54
Despesas a Cargo do FMDCA	128.000,00	143.000,00	80.480,38	73.418,10
Subvenções Sociais a Instit. Privadas s/	28.000,00	82.000,00	0,00	0,00



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
 Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
 Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
 PIRANGI – SP
 www.pirangi.sp.gov.br



Fins Lucr.				
Despesas a Cargo do FMPIR	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
Manutenção do Ensino Fundamental	807.000,00	823.300,00	511.853,00	500.133,30
Atividades do Fundo Municipal do Idoso	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
Manut. Das Atividades do Departamento Jurídico	274.000,00	274.000,00	172.378,61	172.378,61
Precatórios – Ativos Pessoal Civil	45.000,00	95.000,00	77.614,19	77.614,19
Sentenças Judiciais de Pequeno Valor	68.000,00	118.000,00	57.958,65	57.958,65
Consórcio Público Intermunicipal de Saúde da Região	254.000,00	254.000,00	232.359,00	100.464,73
Subvenções Sociais a Instit. Privadas s/ Fins Lucr	1.980.000,00	2.554.000,00	2.504.000,00	1.599.000,00
Subvenções Sociais a Instit. Privadas s/ Fins Lucr	35.000,00	35.000,00	32.400,00	18.900,00
Modernização dos Hidrômetros, conforme Plano Diretor	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
Reconstituição Florestal de Mata Atlântica/Cerrado	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00
Consórcio de Desenvolvimento do Vale do Rio Grande	8.000,00	8.000,00	4.957,40	4.957,40
Programa Dinheiro Direto na Escola - PDDE	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
Desp. a Cargo da Equipe de Saúde Bucal	508.000,00	455.000,00	233.761,21	233.761,21
Contr. Fundo de Inv. do Banco do Povo	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
Reforma da EMEF Joaquim de Abreu Sampaio Vidal	0,00	77.000,00	75.048,78	75.048,78
Reserva de Contingência	161.000,00	61.000,00	0,00	0,00
TOTAL	31.807.300,00	34.238.297,35	23.466.325,82	20.456.854,57

Segue a seguir demonstrativo da execução por **FUNÇÃO DA DESPESA**:

POR FUNÇÃO DA DESPESA			
FUNÇÃO	ATUALIZADA	LIQUIDADADA	A LIQUIDAR
01 - Legislativa	1.030.000,00	600.723,40	47.654,12
04 - Administração	4.259.800,00	2.695.645,99	171.035,88
08 - Assistência Social	2.446.294,00	1.277.459,18	374.826,95
10 - Saúde	11.676.537,22	6.835.846,06	1.404.573,86
12 - Educação	10.675.100,00	5.744.416,64	638.802,82
13 - Cultura	205.000,00	100.627,95	128.098,33
15 - Urbanismo	3.097.700,00	1.451.984,44	926.612,00
17 - Saneamento	3.184.524,79	1.931.665,92	110.434,90
18 - Gestão Ambiental	98.000,00	52.029,25	0,00
20 - Agricultura	61.000,00	54.319,01	63,50



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
PIRANGI – SP
www.pirangi.sp.gov.br



23 – Comércio e Serviços	15.000,00	0,00	0,00
26 - Transporte	676.000,00	360.746,01	56.944,04
27 - Desporto e Lazer	1.313.000,00	403.455,19	2.910,63
28 - Encargos Especiais	459.000,00	283.677,11	0,00
99 - R. de Contingência	61.000,00	0,00	0,00
TOTAL DO ORÇAMENTO	39.257.956,01	21.820.066,53	3.733.858,70

Conforme pode ser observado, do total orçado e atualizado no 4º Bimestre (dados consolidados) ocorreu:

R\$ 25.553.925,23 EMPENHADA (71,98% do total do ano atualizada);

R\$ 21.820.066,53 LIQUIDADADA (61,46% do total do ano atualizada);

R\$ 21.047.359,34 PAGA (59,29% do total do ano atualizada);

R\$ 772.707,19 A PAGAR (2,18% do total do ano atualizada);

R\$ 3.773.858,70 A LIQUIDAR (10,63% do total do ano atualizada).

02 – AVALIAÇÃO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Apresentamos a seguir os quadros que demonstram os resultados orçamentários do Município referente ao 4º Bimestre de 2019 (Prefeitura):

02.01 – Gestão Orçamentária por Fonte de Recurso

	ARRECADADA	EMPENHADA	RESULTADO
TESOURO – Fonte 01	17.840.376,90	18.766.011,28	-925.634,38
ESTADUAL – Fonte 02	4.044.550,20	3.434.289,31	610.260,89
FEDERAL – Fonte 05	2.119.743,09	2.695.257,48	-575.514,39
TOTAL	24.004.670,19	24.895.558,07	-890.887,88

Analisando por Fonte de Recursos, constata-se que para a fonte de recursos **02-ESTADUAL** há um resultado superavitário, para as fontes de recursos **01-TESOURO** e **05-FEDERAL** há um resultado deficitário, comparando a receita arrecadada dentro do exercício e o total empenhado.



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
PIRANGI – SP
www.pirangi.sp.gov.br



02.02 – Empenhado, Liquidado e Pago

AVALIAÇÃO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA			
RECEITA ARRECADADA	24.004.670,19		
DESPESAS		RESULTADO	
EMPENHADO	R\$ 24.895.558,07	R\$ -890.887,88	-3,71%
LIQUIDADO	R\$ 21.209.353,49	R\$ 2.795.316,70	11,65%
PAGA	R\$ 20.449.419,77	R\$ 3.555.250,42	14,82%

Analisando o quadro anterior, nota-se que o Resultado Orçamentário do Município foi **DEFICITÁRIO** nas despesas empenhadas e **SUPERAVITÁRIO** nas despesas liquidadas e pagas, até o 4º Bimestre de 2019.

03 – AVALIAÇÃO DA GESTÃO FINANCEIRA

AVALIAÇÃO DA EXECUÇÃO FINANCEIRA	
RECEITA ARRECADADA	R\$ 24.004.670,19
DESPESAS	
EMPENHADA	R\$ 24.895.558,07
LIQUIDADA	R\$ 21.209.353,49
PAGA	R\$ 20.449.419,77

RESULTADO FINANCEIRO	
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	R\$ 7.594.021,86
(-) DESPESA A PAGAR - LIQUIDADAS	R\$ 796.104,80
(=) SUPERÁVIT PELA DESPESA LIQUIDADA	R\$ 6.797.917,06
(-) DESPESAS A PAGAR – LIQUIDADAS E NÃO LIQUIDADAS	R\$ 5.448.653,25
(=) SUPERÁVIT PELA DESPESA TOTAL	R\$ 2.145.368,61

Analisando os quadros anteriores, constata-se que pelas despesas a pagar LIQUIDADAS até o 4º Bimestre de 2019 da Prefeitura Municipal de Pirangi, houve um Resultado Financeiro **SUPERAVITÁRIO**. Em outra análise, quando comparada a disponibilidade financeira frente às despesas a pagar LIQUIDADAS E NÃO LIQUIDADAS, constata-se também um resultado financeiro **SUPERAVITÁRIO**.



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
PIRANGI – SP
www.pirangi.sp.gov.br



04 – AVALIAÇÃO DAS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

O demonstrativo a seguir apresenta os Créditos Adicionais abertos, autorizados pela Lei Orçamentária Anual ou por Lei específica:

LEGISLAÇÃO			SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO			CANCELAMENTO/REMANEJAMENTO	
Nº	TIPO	DATA	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT	ACRÉSCIMO	REDUÇÃO
2970	Decreto	09/01/19	-	-	-	-	-	-	-	-
2975	Decreto	14/02/19	-	-	-	-	196.748,00	-	-	-
2976	Decreto	14/02/19	-	-	-	-	50.000,00	-	-	-
2977	Decreto	15/02/19	-	-	218.000,00	-	-	-	-	-
2979	Decreto	19/02/19	-	-	15.000,00	-	-	-	-	-
2983	Decreto	25/02/19	50.000,00	-	-	-	-	-	-	-
2987	Decreto	08/03/19	-	-	5.000,00	-	-	-	-	-
2988	Decreto	11/03/19	-	-	15.221,22	-	-	-	-	-
2990	Decreto	18/03/19	-	-	-	-	-	150.000,00	-	-
2991	Decreto	22/03/19	-	-	5.000,00	-	-	-	-	-
2992	Decreto	25/03/19	3.000,00	-	18.000,00	-	-	-	-	-
2995	Decreto	04/04/19	-	62.976,13	-	-	-	-	-	-
2999	Decreto	10/04/19	-	-	-	-	-	50.000,00	-	-
3000	Decreto	10/04/19	-	-	-	-	-	15.000,00	-	-
3001	Decreto	11/04/19	-	-	-	-	-	17.500,00	-	-
3005	Decreto	24/04/19	-	-	29.800,00	-	-	-	-	-
3006	Decreto	15/05/19	-	-	20.000,00	-	-	-	-	-
3008	Decreto	15/05/19	-	-	-	-	14.000,00	4.610,00	-	-
3009	Decreto	24/05/19	-	-	80.000,00	-	-	-	-	-
3010	Decreto	28/05/19	-	-	40.000,00	-	-	-	-	-
3011	Decreto	29/05/19	-	-	-	-	-	130.000,00	-	-
3012	Decreto	29/05/19	-	-	-	-	410.000,00	-	-	-
3013	Decreto	29/05/19	-	-	166.000,00	-	-	-	-	-
3014	Decreto	29/05/19	-	-	590.000,00	-	-	-	-	-
3018	Decreto	24/06/19	454.000,00	-	-	-	-	-	-	-
3019	Decreto	24/06/19	50.000,00	-	455.000,00	-	-	-	-	-
3020	Decreto	26/06/19	-	-	-	-	-	115.000,00	-	-
3021	Decreto	26/06/19	-	-	-	-	309.800,66	17.000,00	-	-
3025	Decreto	15/07/19	3.000,00	-	383.000,00	-	-	-	-	-
3026	Decreto	26/08/19	-	-	-	-	-	-	20.000,00	-20.000,00
3028	Decreto	30/08/19	-	-	8.000,00	-	-	6.000,00	-	-
3029	Decreto	30/08/19	-	-	-	76.000,00	-	-	-	-
3030	Decreto	30/08/19	-	-	-	-	-	16.300,00	-	-
3031	Decreto	30/08/19	-	-	-	-	18.000,00	-	-	-
3032	Decreto	30/08/19	-	-	-	-	50.000,00	-	-	-
TOTAL			560.000,00	62.976,13	2.048.021,22	76.000,00	1.048.548,66	521.410,00	20.000,00	-20.000,00

Constatamos que as alterações orçamentárias conforme o Art. 5º da Lei nº 2.636 de 30 de Novembro de 2018 (Lei Orçamentária Anual) totalizaram o valor de R\$ 2.496.997,35 (Dois Milhões, Quatrocentos e Noventa e seis Mil, Novecentos e Noventa e Sete Reais e Trinta e Cinco Centavos), representando 7,03% do total da despesa total fixada.

Com relação à existência de recursos disponíveis para ocorrer à despesa, constata-se que abertura dos créditos atendeu o disposto no Artigo 43 da Lei Federal nº 4.320/64.



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
PIRANGI – SP
www.pirangi.sp.gov.br



05 – AVALIAÇÃO DA RECEITA

O quadro a seguir demonstra as previsões das arrecadações para o exercício de 2019:

PREVISÃO DA RECEITA	R\$ 39.730.800,00
PREVISÃO DA DEDUÇÃO DA RECEITA	R\$ 4.230.800,00
TOTAL PREVISÃO DA RECEITA	R\$ 35.500.000,00

O quadro a seguir demonstra a arrecadação:

ATÉ O 4º BIMESTRE			
PERÍODO	ARRECADAÇÃO	DEDUÇÃO	RECEITA
1º BIMESTRE	27.001.981,98	2.997.311,79	24.004.670,19
TOTAL GERAL	27.001.981,98	2.997.311,79	24.004.670,19

Analisando o quadro acima, constata-se que no 4º Bimestre de 2019, foram arrecadados 67,62% da previsão da receita.

06 – AVALIAÇÃO DA ARRECADAÇÃO DA DÍVIDA ATIVA

06.01 - Tributária

O quadro a seguir demonstra a comparação das receitas de Dívida Ativa Tributária (principal, multas e juros), referente à previsão e o arrecadado até o 4º Bimestre de 2019:

RECEITA	PREVISÃO	ARRECADADO	%
PRINCIPAL	R\$ 179.000,00	R\$ 128.833,60	71,97%
MULTAS E JUROS	R\$ 89.000,00	R\$ 64.255,72	72,20%

06.02 – Não Tributária

O quadro a seguir demonstra a comparação das receitas de Dívida Ativa Não Tributária (principal, multas e juros), referente à previsão e o arrecadado no 4º Bimestre de 2019:



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
PIRANGI – SP
www.pirangi.sp.gov.br



RECEITA	PREVISÃO	ARRECADADO	%
PRINCIPAL	R\$ 142.000,00	R\$ 103.878,79	73,15%
MULTAS E JUROS	R\$ 15.500,00	R\$ 14.325,42	92,42%

Até o 4º Bimestre foi arrecadado o valor de R\$ 193.089,32 (Cento e Noventa e Três Mil, Oitenta e Nove Reais e Trinta e Dois Centavos), que representou 72,05% da receita prevista referente à Dívida Ativa Tributária para o exercício de 2019, com tendência de superávit de arrecadação.

Em relação ao comportamento da arrecadação da Dívida Ativa Não Tributária, observa-se uma situação favorável, em virtude da tendência de superávit de arrecadação.

07 – AVALIAÇÃO DAS OBRAS EM ANDAMENTO/PARALISADAS

O quadro a seguir demonstra a situação das Obras em Andamento/Paralisadas do município até o 4º Bimestre.

OBRAS EM ANDAMENTO / PARALISADAS				
BIMESTRE	OBRA	VALOR	SITUAÇÃO	MOTIVO DA PARALISAÇÃO
4	Creche FDE	R\$ 1.274.523,71	Em andamento – Índice de execução da obra – 73,96%	1ª Contratada abandonou a obra com índice 45,00% de execução, realizada nova licitação em 2018 – índice de execução do contrato atual – 52,21%
4	Creche Proinfância “Tipo C” - FNDE	R\$ 611.333,07	Em andamento – índice de execução da obra – 93,91%	Obra abandonada em 2016; realizada nova licitação em (2017 – índice de execução do contrato atual - 83,50%
4	Pavimentação e Drenagem Urbana CR 1037734-51/2017	R\$ 316.823,34	Aguardando Ordem de Serviço da Caixa Econômica Federal	-----
4	Recapeamento asfáltico em diversas vias do município CR 1053693-81/2018-5.961,15 m2	R\$ 188.703,83	Aguardando Ordem de Serviço da Caixa Econômica Federal	-----
4	Recapeamento asfáltico em diversas vias do município (Rec..Estadual) – 2.046,28m2 m2	R\$ 70.006,40	100% executada	-----



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
PIRANGI – SP
www.pirangi.sp.gov.br



4	Recapeamento asfáltico em diversas vias do município CR 1029566-99/2016 – 5.772,54 m2	R\$ 174.842,43	100% executada	Foi glosado um valor de R\$ 821,09 devido a danos no pavimento na Rua Hedson Amatto
---	---	----------------	----------------	---

No dia 13 de setembro de 2019 o Controle Interno visitou obra da Creche Estadual e Federal onde podemos verificar que as obras da Creche Estadual estão bem adiantadas, restando a parte de vidraçarias, colocação de portas e pinturas em geral. Porém, a Creche Federal está com a obra atrasada em virtude da paralisação dos meses anteriores por falta de recursos, estando com o tempo limitado até o término da obra.

08 – AVALIAÇÃO DOS GASTOS NA SAÚDE

Os quadros seguintes apresentam a aplicação das receitas de impostos incluídas as transferências de impostos nos serviços de saúde:

Quadro 01 – Receitas

ATÉ O 4º BIMESTRE	
TIPOS DE ARRECADAÇÃO	VALORES
PRÓPRIOS	R\$ 2.445.626,17
TRANSF. UNIÃO	R\$ 7.528.389,02
TRANSF. ESTADO	R\$ 7.458.171,98
TOTAL	R\$ 17.432.187,17

Quadro 02 – Despesas

APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA 15% = R\$ 2.614.828,08					
EMPENHADAS	%	LIQUIDADAS	%	PAGAS	%
R\$ 6.466.009,05	37,09%	R\$ 5.314.410,89	30,49%	R\$ 5.100.728,56	29,26%

Observando os quadros anteriores, constata-se que as **DESPESAS LIQUIDADAS** com ações e serviços da SAÚDE representaram **30,49%** das receitas de impostos arrecadados, **ATENDENDO**, portanto o disposto no artigo 77, inciso III, § 4º do ADCT da Constituição Federal.



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
PIRANGI – SP
www.pirangi.sp.gov.br



09 – AVALIAÇÃO DOS GASTOS NO ENSINO

Os quadros a seguir apresentam a aplicação das receitas de impostos incluídos as transferências na manutenção e desenvolvimento do ensino:

Quadro 01 - Receitas

ATÉ O 4º BIMESTRE	
TIPOS DE ARRECADAÇÃO	VALORES
PRÓPRIOS	R\$ 2.445.626,17
TRANSF. UNIÃO	R\$ 8.000.879,13
TRANSF. ESTADO	R\$ 7.458.171,98
TOTAL	R\$ 17.904.677,28
RETENÇÕES AO FUNDEB	R\$ 2.997.311,79
TOTAL	R\$ 14.907.365,49

Quadro 02 – Despesas

	APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA 25%					
	EMPENHADAS	%	LIQUIDADAS	%	PAGAS	%
EDUCAÇÃO INFANTIL	R\$ 642.069,42	3,59%	R\$ 621.255,44	3,47%	R\$ 592.934,32	3,31%
EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	R\$ 1.164.098,25	6,50%	R\$ 1.115.763,18	6,23%	R\$ 1.064.642,59	5,95%
RETENÇÕES FUNDEB	R\$ 2.937.999,43	14,73%	R\$ 2.575.689,07	14,39%	R\$ 2.505.872,09	14,00%
TOTAL	R\$ 4.744.167,10	26,50%	R\$ 4.312.707,69	24,09%	R\$ 4.163.449,00	23,25%

Conforme apresentado nos quadros anteriores, fazendo a comparação pelas **DESPESAS LIQUIDADAS** até o período, obteve um percentual de **24,09%** das receitas arrecadadas, sendo assim até o momento **NÃO ATENDEU** o disposto no artigo 212 da Constituição Federal de 1988.

Art. 212 – A União aplicará, anualmente, nunca menos de dezoito, e os Estados, o Distrito Federal e os Municípios vinte e cinco por cento, no mínimo, da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências, na manutenção e desenvolvimento do ensino.



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
PIRANGI – SP
www.pirangi.sp.gov.br



10 – AVALIAÇÃO DA APLICAÇÃO NO FUNDEB

Os quadros seguintes apresentam a aplicação dos recursos recebidos do FUNDEB, incluindo os rendimentos de aplicação financeira na manutenção e desenvolvimento da educação:

Quadro 01 – Receitas

ATÉ O 4º BIMESTRE	
TIPOS DE RECEITA	VALORES
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS	R\$ 3.045.530,34
RECEITA DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS	R\$ 7.589,19
TOTAL	R\$ 3.053.119,53
APLICAÇÃO MÍNIMA AO MAGISTÉRIO - 60%	R\$ 1.831.871,72

Quadro 02 – Despesas

	EMPENHADAS	%	LIQUIDADAS	%	PAGAS	%
MAGISTÉRIO	R\$ 2.468.748,82	80,85%	R\$ 2.468.748,82	80,85%	R\$ 2.400.955,69	78,63%
OUTRAS	R\$ 469.250,61	15,36%	R\$ 106.940,25	3,50%	R\$ 104.916,40	3,43%
TOTAL	R\$ 2.937.999,43	96,22%	R\$ 2.575.689,07	84,36%	R\$ 2.505.872,09	82,07%

Conforme apresentado no quadro acima, constata-se que a **DESPESA LIQUIDADADA TOTAL COM RECURSOS DO FUNDEB** representaram **84,36** da receita, sendo **80,85%** no magistério e **3,50%** com outras despesas de manutenção do FUNDEB.

Referente à aplicação dos recursos do **FUNDEB** na remuneração dos profissionais do magistério, constata-se que até o período **foi cumprido** o mínimo estabelecido no art. 22, da Lei Federal nº 11.494/07, porém, até o final do exercício deverá ser investido no mínimo 95% da receita arrecadada do FUNDEB.

11 – AVALIAÇÃO DA GESTÃO COM PESSOAL

11.01 – Quadro de Pessoal

Eis o quadro de pessoal existente em 31.08.2019:



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
PIRANGI – SP
www.pirangi.sp.gov.br



Natureza do cargo/emprego	Existentes	Ocupados	Vagos
Efetivos	482	310	172
Em comissão	32	21	11
Total	514	331	183
Temporários	1	1	0

Conforme o informado pelo Setor de Recursos Humanos, nota-se que não foi excedida a quantidade de cargos existentes no quadro de pessoal do Poder Executivo.

11.02 – Pagamentos

Valores dos subsídios	Secretários	Vice-prefeito	Prefeito
	Nada consta	R\$ 4.616,25	R\$ 13.638,27
Houve revisão remuneratória			NAO
Houve pagamentos acima do teto remuneratório do Prefeito Municipal			NÃO
Houve pagamentos mediante RPA's			NAO

Conforme o informado pelo Setor de Recursos Humanos através do Anexo 01, no 4º bimestre, nota-se que não está havendo pagamentos de vencimentos acima do teto. Não houve pagamento através de RPA.

11.03 – Despesa com pessoal

O quadro a seguir apresenta o percentual da despesa líquida com pessoal do Poder Executivo com a receita corrente líquida do Município:

ATÉ O 4º BIMESTRE		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (ÚLTIMOS 12 MESES)	R\$ 35.204.783,35	100,00 %
LIMITE MÁXIMO (art. 20 LRF)	R\$ 19.010.583,01	54,00 %
LIMITE PRUDENCIAL 95% (art. 22 LRF)	R\$ 18.060.053,86	51,30 %
DESPESA COM PESSOAL (ÚLTIMOS 12 MESES)	R\$ 15.373.681,19	43,66 %



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
PIRANGI – SP
www.pirangi.sp.gov.br



Conforme o quadro anterior, verificamos que até o período, o Município **NÃO EXCEDEU** o limite máximo com gastos de pessoal, previsto no art. 20, inciso III da Lei Complementar 101, de 04/05/2000. Ainda existem pessoas trabalhando em funções inerentes a cargos efetivos, recebendo através de notas fiscais.

11.04 – Obrigações patronais e tributárias

Os recolhimentos apresentam a seguinte posição:

ATÉ O 4º BIMESTRE		
VERIFICAÇÃO	LIQUIDADO	PAGO
1 – FGTS	R\$ 566.589,14	R\$ 494.123,06
2 – INSS	R\$ 1.594.961,96	R\$ 1.394.520,12
3 – PIS/PASEP	R\$ 258.534,94	R\$ 258.534,94

Conforme verificado no quadro anterior, nota-se que estão sendo pagas regularmente as despesas com as obrigações patronais e tributárias.

12 – AVALIAÇÃO DOS PAGAMENTOS DE PRECATÓRIOS

Os quadros a seguir demonstram valores e dados referentes aos precatórios pagos até o 4º Bimestre de 2019:

Inscrições

PRECATÓRIOS – A PAGAR NO EXERCÍCIO DE 2019	
INSCRIÇÃO PARA O EXERCÍCIO DE 2019 – CÍVEIS	Não Houve
INSCRIÇÃO PARA O EXERCÍCIO DE 2019 – TRABALHISTA	R\$ 103.967,96
TOTAL DE PRECATÓRIOS A PAGAR	R\$ 103.967,96

Pagamentos

PRECATÓRIOS – PAGOS NO EXERCÍCIO DE 2019			
NOME	VALOR	PROCESSO	VALOR TOTAL
São Paulo Tribunal de Justiça	R\$ 49.634,23	Dep. Judicial	R\$ 49.634,23
São Paulo Tribunal de Justiça	R\$ 27.979,96	Dep. Judicial	R\$ 27.979,96
TOTAL			R\$ 77.614,19



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
PIRANGI – SP
www.pirangi.sp.gov.br



Pagamentos

SENTENÇAS JUDICIAIS DE PEQUENO VALOR – BAIXA MONTA			
NOME	VALOR	PROCESSO	VALOR TOTAL
Priscila Regina Oliveira Lanfredi	R\$ 9.540,00	0004106-41.2018.8.26.0368	R\$ 9.540,00
José Mariano	R\$ 1.492,59	0000506-37.2012.5.15.0058	R\$ 1.492,59
INSS - Instituto Nacional do Seguro Social	R\$ 461,59	0000506-37.2012.5.15.0058	R\$ 461,59
Marilena Scardelato Machado	R\$ 400,00	1003423842.2018.8.26.0368	R\$ 400,00
Rafael Salles Silveira Bueno	R\$ 98,94	0000015-48.2019.8.26.0698	R\$ 98,94
Aline Vanessa Delvaz	R\$ 98,94	0000016-33-2019.8.26.0698	R\$ 98,94
Jacob do Amaral	R\$ 7.931,93	0000364-57.2011.5.15.0029	R\$ 7.931,93
Jacob do Amaral	R\$ 1.188,49	0000364-57.2011.5.15.0029	R\$ 1.188,49
Jacob do Amaral	R\$ 1.992,32	0000364-57.2011.5.15.0029	R\$ 1.992,32
INSS - Instituto Nacional do Seguro Social	R\$ 516,13	0000364-57.2011.5.15.0029	R\$ 516,13
Maria Helena Rosa Lopes	R\$ 1.670,93	0000505-52.2012.5.15.0058	R\$ 1.670,93
Maria Helena Rosa Lopes	R\$ 2.747,56	0000505-52.2012.5.15.0058	R\$ 2.747,56
INSS - Instituto Nacional do Seguro Social	R\$ 3.717,30	0000505-52.2012.5.15.0058	R\$ 3.717,30
Guilherme Morett de Lima	R\$ 9.583,61	0000068-29.2019.8.26.0698	R\$ 9.583,61
Patricia Cristiane de Almeida	R\$ 1.200,00	0000658-40.2018.8.26.0698	R\$ 1.200,00
Alexandre Aparecido Reis Barsanelli	R\$ 6.321,63	0000202-16.2019.8.26.0291	R\$ 6.321,63
Lidia de Sarro Errero de Melo	R\$ 3.000,00	0010993-61.2015.5.15.0058	R\$ 3.000,00
INSS - Instituto Nacional do Seguro Social	R\$ 5.996,69	0010993-61.2015.5.15.0058	R\$ 5.996,69
TOTAL			R\$ 57.958,65

Observando os quadros anteriores, constata-se que o Município depositou em juízo o valor de R\$ 77.614,19 (Setenta e Sete Mil, Seiscentos e Quatorze Reais e Dezenove Centavos) de **PRECATÓRIOS TRABALHISTAS**, a vencer no exercício atual, e pagou o valor de R\$ 57.958,65 (Cinquenta e Sete Mil, Novecentos e Cinquenta e Oito Reais e Sessenta e Cinco Centavos) referente sentenças judiciais de pequeno valor.

Referente aos **PRECATÓRIOS TRABALHISTAS** inscritos no mapa para pagamento no exercício de 2019, esclarecemos que está sendo depositado em conta do Tribunal de Justiça para liquidação dos precatórios, portanto, CUMPRINDO o determinado no artigo 100, § 5º da Constituição Federal.

Constituição Federal Art. 100 (...)

§ 5º - É obrigatória a inclusão, no orçamento das entidades de direito público, de verba necessária ao pagamento de seus débitos, oriundos de sentenças transitadas em julgado, constantes de precatórios judiciários apresentados até 1º de julho, fazendo-se o pagamento até o final do exercício seguinte, quando terão seus valores atualizados monetariamente. (Redação dada pela Emenda Constitucional nº 62, de 2009).



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
PIRANGI – SP
www.pirangi.sp.gov.br



13 – AVALIAÇÃO DOS ADIANTAMENTOS

Todas as prestações de contas de adiantamentos que foram apresentadas e analisadas pelo setor de **CONTROLE INTERNO no 4º BIMESTRE de 2019**, obtiveram pareceres **FAVORÁVEIS**, embasados na Lei Municipal nº 873/82 de 11 de setembro de 2017 e Comunicado SDG nº 19/2010, do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo – TCESP.

Os pareceres emitidos encontram-se anexados juntos aos documentos que comprovam os gastos, ambos arquivados no Setor de Arquivos desta Prefeitura Municipal.

14 – AVALIAÇÃO DAS LICITAÇÕES REALIZADAS

Conforme o solicitado ao setor de Licitações, foram informadas a este setor de Controle Interno através do Anexo – 02, as Licitações Homologadas no 4º Bimestre de 2019.

PROCESSO	MODALIDADE	OBJETO	EMPRESA	VALOR
42/19	Dispensa	Contratação de empresa para prestação de serviços técnicos de projetos de divulgação de atos, programas, obras e serviços e campanhas de caráter educativo, informativo e de orientação social dos órgãos e entidades do poder municipal	CUNHA EMPRESA DE JORNALISMO LTDA	R\$ 3.206,00
44/19	Dispensa	Contratação de empresa jurídica para execução de serviços de mão de obra para instalação da bomba de recalque na Estação Elevatória de Esgotos e fornecimento de material	ÁGUAS BOMBAS E MOTORES ELÉTRICOS LTDA	R\$ 11.775,00
46/19	Dispensa	Aquisição de um conjunto de equipamento “Moto –Bomba” para ficar de reserva no setor de Abastecimento de Água e Esgoto.	EBARA BOMBAS AMERICA DO SUL LTDA	R\$ 81.218,55
52/19	Dispensa	Aquisição de 20 baldes de 18 litros de tinta a base de resina acrílica	INDUTIL INDUSTRIA DE	R\$ 9.460,00



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
 Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
 Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
 PIRANGI – SP
 www.pirangi.sp.gov.br



		emulsionada em água na cor branca e 20 baldes de 18 litros de tinta a base de resina acrílica emulsionada em água na cor amarela, bem como 08 sacos de 25 Kg de microesfera tipo DROP-ON AC-12	TINTAS LTDA	
			Total da Modalidade	R\$ 105.659,55
36/19	Pregão Presencial	Registro de Preço para aquisição de material de consumo e lubrificantes de 1ª linha (homologado por montadoras), para manutenção da frota municipal.	J.MARANGONI COMERCIAL – IMPORTAÇÃO E.E.	R\$ 81.585,86
45/19	Pregão Presencial	Registro de Preço para aquisição Parcelada de materiais de consumo e gêneros alimentícios para o CRAS-Centro de Referência da Assistência Social deste município.	LUIS ANTONIO PIRONI – PIRANGI-ME	R\$ 2.906,95
			PAULO TADEU FRANCO GLP	R\$ 640,00
			DIAS NUNES PADARIA LTDA-ME	R\$ 12.243,10
			MERCADO SANTO ANTONIO DE PIRANGI - EIRE	R\$ 7.322,92
			Total da licitação	R\$ 23.112,97
48/19	Pregão Presencial	Contratação de Jornal que circule no município de Pirangi/SP e região, para execução de serviços de publicações diversas, tais como atos institucionais da Administração Pública Municipal, prestações de contas, artes informativas, campanhas e programas de caráter informativo e de relevante interesse social e demais atos de interesse da Administração Municipal.	JORNAL GAZETA SP LTDA	R\$ 36.000,00
49/19	Pregão Presencial	Registro de preço para aquisição de materiais de manutenção e químico	HIDROLAB SANEAMENTO	R\$ 49.749,00



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
PIRANGI – SP
www.pirangi.sp.gov.br



		para o Sistema de Água e Esgoto do Município de Pirangi.	AMBIENTAL LTDA J.E. MATERIAIS PARA SANEAMENTO E CONSTI SAGA MEDICAO LTDA NELIA MARIA CYRINO LEAL	R\$ 150.200,70 R\$105.000,00 R\$ 59.118,00
TOTAL DA LICITAÇÃO				R\$ 364.067,70
50/19	Pregão Presencial	Aquisição de 01 (um) conjunto de equipamento/veículo automotor da espécie de carga , equipado de forma específica com equipamentos para a execução de obras demarcação viária com tinta a frio a base de resina acrílica retrorefletorizada , com aplicação simultânea de tinta e microesferas de vidro de forma pressurizada e aplicação de cal de forma mecanizada, acompanhando moldes para a sinalização, conforme especificações constantes do Anexo I, do edital.	MZ BRASIL INDÚSTRIA DE MÁQUINAS LTDA	R\$ 137.000,00
31/19	Pregão Presencial	Aquisição de uniforme escolar para o inverno, conjunto de agasalho (calça e jaqueta) para distribuição gratuita aos alunos da rede municipal de ensino, cujos tamanhos será informado quando da emissão da ordem de compra, contendo do lado direito o logotipo do “coqueiro” em forma de “P” e a inscrição “Escola Municipal”	NILTON GLAY FERREIRA FRANCA	R\$ 78.770,00
34/19	Pregão Presencial	Aquisição de 130 (cento e trinta) Kits de língua portuguesa e matemática para aluno e professor do 2º e 130 (cento e trinta) Kits de língua portuguesa e	AIRTON SOUTO GUERRERO TREINAMENTOS	R\$ 21.346,00



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
PIRANGI – SP
www.pirangi.sp.gov.br



		matemática para aluno e professor do 5º, para apoio na realização da “Prova Brasil” e demais avaliações externas, composto por módulos para aluno e professor do 2º e 5º ano do Ensino Fundamental, nos termos da solicitação do Departamento Municipal de Educação do Município de Pirangi, conforme especificações contidas neste Edital de Licitação, tudo regido na forma Lei Federal nº 10.520/2002, Lei Federal n. 8.666/93 e respectivas alterações, e pelas disposições fixadas no Edital e seus anexos.		
			TOTAL DA MODALIDADE	R\$ 741.882,53
38/19	Tomada de Preços	Execução em regime de empreitada global, com fornecimento de materiais e mão de obra, para contratação de empresa para construção do muro de fechamento, estacionamento e aditivo de serviços da Creche Pró-Infância tipo “C”, espaço de Educação Infantil, para finalização da obra localizada na Rua Profª. Mariana de Melo e Sá, nº 75 - Jardim Eldorado – Pirangi-SP.	K&G CONSTRUTORA GARCIA LTDA	R\$ 278.783,47
39/19	Tomada de Preços	Execução em regime de empreitada global, com fornecimento de materiais e mão de obra para contratação de empresa para construção de uma rotatória na Av. Aguinaldo Mendes/Av.da Saudade, serviço de drenagem pluvial, recuperação de pavimento, recuperação de pavimento na Av.da Saudade com Av.Aguinaldo Mendes e abertura e pavimentação da Rua Alvaro Mendes de Campos, em Pirangi - SP	CONSTRIT CONSTRUTORA EIRELI	R\$ 97.993,76
41/19	Tomada de	Contratação de empresa	OBJETIVA CONCURSOS	R\$ 58.880,00



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
PIRANGI – SP
www.pirangi.sp.gov.br



	Preços	especializada na prestação de serviços técnicos para a elaboração, diagramação, impressão, aplicação de provas teóricas e práticas e processamento de dados, bem como toda e qualquer ato pertinente a organização e realização de concurso público.	LTDA	
47/19	Tomada de Preços	Contratação de empresa especializada para perfuração de 01 (um) poço artesiano (tubular profundo com profundidade estimada de 250 metros obtendo a vazão de 20m ³ /H e vazão específica média de 0,35m ³ /H/M através de máquina perfuratriz do tipo.	JOSE MARIA DA SILVA BOMBAS	R\$ 167.550,50
			TOTAL DA MODALIDADE	R\$ 603.207,73

Analisando o quadro anterior, constata-se que no 4º Bimestre de 2019 houve homologação de licitações nas modalidades de Dispensa de Licitação, Pregão Presencial e Tomada de Preços, conforme Anexo III enviado pelo Setor de Licitações ao Controle Interno, assim discriminados:

- **Dispensa de Licitações R\$ 105.659,55** ((cento e cinco mil, seiscentos e cinquenta e nove reais e cinquenta e cinco centavos);
- **Pregão Presencial R\$ 741.882,53** (setecentos e quarenta e um mil, oitocentos e oitenta e dois reais e cinquenta e três centavos);
- **Tomada de Preços R\$ 603.207,73** (seiscentos e três mil, duzentos e sete reais e setenta e três centavos).

Portanto no **4º Bimestre de 2019**, foi homologado um montante de **R\$ 1.450.749,81**. (Um milhão quatrocentos e cinquenta mil, setecentos e quarenta e nove reais e oitenta e um centavos).

Em consulta ao portal de transparência no site desta Prefeitura Municipal, nota-se que está sendo alimentado o sistema da transparência pública referente aos processos licitatórios, cumprindo assim a legislação vigente.



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
PIRANGI – SP
www.pirangi.sp.gov.br



15 – AVALIAÇÃO DOS REPASSES AO TERCEIRO SETOR

O demonstrativo a seguir apresenta o valor repassado às entidades do Terceiro Setor no bimestre e até o Bimestre:

Demonstrativo Repasse

REPASSE FINANCEIRO CONCEDIDO AO TERCEIRO SETOR				
ENTIDADE		REPASSADO		
BIMESTRE	NOME	EMPENHO	NO BIMESTRE	ATÉ O BIMESTRE
4	Associação Beneficente de Pirangi	690	-	R\$ 714.000,00
4	Associação Beneficente de Pirangi	5001	R\$ 178.500,00	R\$ 357.000,00
4	Associação Beneficente de Pirangi	9094	R\$ 450.000,00	R\$ 450.000,00
4	Centro Referência e Apoio a Juventude de Pirangi	1428	R\$ 47.832,00	R\$ 167.412,00
4	Centro Referência e Apoio a Juventude de Pirangi	1429	R\$ 7.332,00	R\$ 25.662,00
4	Centro Referência e Apoio a Juventude de Pirangi	1430	R\$ 6.200,00	R\$ 21.700,00
4	Ass. Pais e Amigos dos Excepcionais de Pirangi	1426	R\$ 30.000,00	R\$ 105.000,00
4	Ass. Pais e Amigos dos Excepcionais de Catanduva	3228	R\$ 5.400,00	R\$ 18.900,00
4	Recanto Santa Rita de Cássia	5098	R\$ 16.666,66	R\$ 58.333,31
4	Recanto Santa Rita de Cássia	5099	R\$ 3.240,00	R\$ 11.340,00
4	Recanto Santa Rita de Cássia	5100	R\$ 1.460,00	R\$ 5.840,00
4	Fundação Pio XII	2081	R\$ 10.000,00	R\$ 25.000,00

16 – AVALIAÇÃO DOS REPASSES AO LEGISLATIVO

O demonstrativo a seguir apresenta o valor repassado ao Legislativo conforme Lei Orçamentária Anual:

Demonstrativo Repasse

REPASSE FINANCEIRO CONCEDIDO AO LEGISLATIVO				
FIXADO		REPASSADO		
MÊS	VALOR	DATA	VALOR	ACUMULADO
Janeiro	R\$ 87.500,00	17/01/2019	R\$ 87.500,00	R\$ 87.500,00
Fevereiro	R\$ 87.500,00	20/02/2019	R\$ 87.500,00	R\$ 175.000,00
Março	R\$ 87.500,00	20/03/2019	R\$ 87.500,00	R\$ 262.500,00



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
PIRANGI – SP
www.pirangi.sp.gov.br



Abril	R\$ 87.500,00	16/04/2019	R\$ 87.500,00	R\$ 350.000,00
Maio	R\$ 87.500,00	20/05/2019	R\$ 87.500,00	R\$ 437.500,00
Junho	R\$ 87.500,00	18/06/2019	R\$ 87.500,00	R\$ 525.000,00
Julho	R\$ 87.500,00	19/07/2019	R\$ 87.500,00	R\$ 612.500,00
Agosto	R\$ 87.500,00	19/08/2019	R\$ 87.500,00	R\$ 700.000,00
Setembro	R\$ 87.500,00			
Outubro	R\$ 87.500,00			
Novembro	R\$ 87.500,00			
Dezembro	R\$ 87.500,00			
TOTAL	R\$ 1.050.000,00			

Conforme apresentado no quadro anterior, constamos que foram repassados ao Legislativo os valores fixados para o período, dentro do prazo legal.

Portanto, o Poder Executivo repassou até o 4º Bimestre de 2019 o valor total de R\$ 700.000,00 (Setecentos Mil Reais), equivalentes a **66,67%** do total a ser concedido, cumprindo com o que foi fixado na Lei Orçamentária Anual.

17 – EXPEDIENTE DO CONTROLE INTERNO NO BIMESTRE

No bimestre abordado por este relatório, o Controle Interno executou suas **funções institucionais** e deu **expediente** regularmente na Prefeitura de Pirangi através dos Controladores no horário de trabalho em seus setores de origem, exarando pareceres e despachos em processos administrativos, efetuando o levantamento de informações para análise e exame de controle de procedimentos, índices, resultados e performances da atual gestão.

18 – OUTROS ENCAMINHAMENTOS DO CONTROLE INTERNO

- ✓ Ofício nº 31/2019 encaminhado a Comissão de Monitoramento e Avaliação solicitando documentos de prestação de contas final do Termo de Convênio nº 03/2018 – Fundação Pio XII (protocolo em 05/07/2019);
- ✓ Ofício nº 32/2019 encaminhado a Diretora Municipal de Administração com cópia para o Sr. Prefeito Municipal, relatório de Auditoria Interna Setorial - Sistema de Licitação e Contratos (protocolo em 11/07/2019);



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
PIRANGI – SP
www.pirangi.sp.gov.br



- ✓ Ofício nº 33/2019 encaminhado a Comissão de Monitoramento e Avaliação solicitando documentos de prestação de contas final do Termo de Convênio nº 01/2018 – Associação Beneficente de Pirangi (protocolo em 11 /07/2019);
- ✓ Ofício nº 34/2019 encaminhado a Diretora de Administração Carla Regiane Busnardo de Souza, solicitando o preenchimento do anexo ao final de cada bimestre com informações necessárias para a elaboração do relatório e Parecer do Controle Interno (protocolo em 19 /07/2019);
- ✓ Ofício nº 35/2019 encaminhado ao Engenheiro Civil José Roberto Massaroppe, solicitando o preenchimento do anexo ao final de cada bimestre com informações necessárias para a elaboração do Relatório e Parecer do Controle Interno (protocolo em 22 /07/2019);
- ✓ Ofício nº 36/2019 encaminhado à Supervisora do Departamento de Pessoal, solicitando o preenchimento do anexo ao final de cada bimestre com informações necessárias para a elaboração do Relatório e Parecer do Controle Interno (protocolo em 19 /07/2019);
- ✓ Ofício nº 37/2019 encaminhado ao Sr. Prefeito Municipal relatório de recomendações do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo referente às contas do exercício de 2017 (protocolo em 22 /07/2019);
- ✓ Ofício nº 38/2019 encaminhado a Comissão de Monitoramento e Avaliação solicitando documentos de prestação de contas final do Termo de Fomento nº 04/2018 – Recanto Santa Rita de Cássia (protocolo em 25 /07/2019);
- ✓ Ofício nº 39/2019 encaminhado a Comissão de Monitoramento e Avaliação solicitando documentos de prestação de contas final do Termo de Fomento nº 03/2018 - Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Pirangi - APAE (protocolo em 25 /07/2019);
- ✓ Ofício nº 40/2019 encaminhado a Comissão de Monitoramento e Avaliação solicitando documentos de prestação de contas final do Termo de Fomento nº 01/2018 – Centro de Referência e Apoio a Juventude de Pirangi – CRAJ (protocolo em 25 /07/2019);
- ✓ Ofício nº 41/2019 encaminhado ao Sr. Prefeito Municipal relatório de Auditoria Interna Setorial - Sistema de Tributos (protocolo em 05/08/2019);
- ✓ Ofício nº 42/2019 encaminhado ao Sr. Prefeito Municipal – relatório de Auditoria Interna Setorial – Sistema de Administração de Recursos Humanos (protocolo em 05/08/2019);
- ✓ Ofício nº 43/2019 encaminhado ao Sr. Prefeito Municipal relatório de Auditoria Interna Setorial - Sistema de Controle Patrimonial (protocolo em 08/08/2019);



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
PIRANGI – SP
www.pirangi.sp.gov.br



- ✓ Ofício nº 44/2019 encaminhado para a Diretora Municipal de Saúde solicitando reparo nas paredes do Centro de Saúde Uebe Rezek (protocolo em 02/09/2019);
- ✓ Ofício nº 45/2019 encaminhado ao Sr. Prefeito Municipal relatório do Controle Interno referente ao 3º Bimestre (protocolo em 04/09/2019);
- ✓ Ofício nº 46/2019 encaminhado ao Sr. Prefeito Municipal relatório de Auditoria Interna Setorial – Sistema de Educação (protocolo em 09/09/2019);
- ✓ Ofício nº 47/2019 encaminhado ao Engenheiro Civil José Roberto Massaroppe, solicitando o preenchimento do anexo ao final de cada bimestre com informações necessárias para a elaboração do Relatório e Parecer do Controle Interno (protocolo em 24 /09/2019);
- ✓ Ofício nº 48/2019 encaminhado a Diretora de Administração Carla Regiane Busnardo de Souza, solicitando o preenchimento do anexo ao final de cada bimestre com informações necessárias para a elaboração do relatório e Parecer do Controle Interno (protocolo em 24 /09/2019);
- ✓ Ofício nº 49/2019 encaminhado à Supervisora do Departamento de Pessoal, solicitando o preenchimento do anexo ao final de cada bimestre com informações necessárias para a elaboração do Relatório e Parecer do Controle Interno (protocolo em 24 /09/2019);



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
PIRANGI – SP
www.pirangi.sp.gov.br



CONCLUSÃO

Abaixo apresentamos de maneira simplificada os resultados obtidos nas avaliações realizadas no 3º Bimestre do exercício de 2019:

01 – Analisando os totais atualizados verificou-se que houve saldo para as despesas realizadas cujo total geral empenhado foi de 71,98% do total Orçado;

02.01 – Resultado superavitário nas despesas empenhadas na fonte de recursos ESTADO, e deficitário nas despesas empenhadas nas fontes de recursos do TESOIRO e FEDERAL, comparadas as receitas arrecadadas dentro do exercício;

02.02 – Resultado superavitário na Gestão Orçamentária, baseado nas despesas liquidadas, ou seja, nas despesas efetivamente comprovadas;

03 – Resultado superavitário na Gestão Financeira, baseado nas despesas liquidadas e empenhadas;

04 – Houve 7,03% de alterações orçamentárias, portanto não ultrapassou o limite estabelecido no art. 5º da Lei nº 2.636 de 30 de novembro de 2018 (Lei Orçamentária Anual);

05 – Até o 4º Bimestre de 2019 foi arrecadado o equivalente a 67,62% da Receita Prevista;

06 – Foram arrecadados 72,05% da Receita Prevista, demonstrando uma possível tendência de superávit de arrecadação da Dívida Ativa Tributária;

07 – Não há obras paralisadas.

08 – Considerando o valor aplicado na saúde, atendeu o disposto no art. 77, inciso III, § 4º do ADCT da Constituição Federal;

09 – Considerando o valor aplicado na educação, NÃO atendeu o disposto no art. no artigo 212 da Constituição Federal de 1988;

10 – Considerando o valor aplicado no FUNDEB, atendeu o disposto no art. 22, da Lei Federal nº 11.494/07, porém, até o final do exercício deverá ser investido 95% da receita arrecadada. Até o 4º bimestre o índice aplicado está em 84,36%;

11.01 – Não excedeu a quantidade de vagas disponíveis;

11.02 – Não houve pagamento de RPA;



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
PIRANGI – SP
www.pirangi.sp.gov.br



11.03 – Não excedeu o limite máximo com gastos de pessoal, previsto no Artigo 20, Inciso III da Lei Complementar 101, de 04/05/2000;

11.04 – Constatou-se que estão sendo pagas despesas relativas às obrigações patronais e tributárias de forma Regular;

12 – Atendimento ao disposto no art. 100, § 5º da Constituição Federal ref. precatórios vencidos em 2019;

13 – Dos adiantamentos apresentados ao setor de Controle Interno, todos estão com pareceres favoráveis;

14 – Das licitações realizadas, todas se encontram inseridas no Portal da Transparência no site desta Prefeitura Municipal. Também por auditoria por amostragem, constatou-se que há parecer jurídico sobre os editais de licitação;

15 – Houve repasses ao Terceiro Setor através de Convênio para entidades da área da saúde e Termo de Fomento para as demais conforme Lei Federal nº 13.019/2014. Há Contrato de Gestão recém assinado com a entidade Associação Beneficente de Pirangi que merece maior apreciação por parte da comissão de fiscalização de contratos de gestão e setor jurídico;

16 – Foram repassados ao Legislativo os valores fixados para o exercício;

17 – Expediente do Controle Interno, realizado de forma regular;

18 – Relação dos encaminhamentos enviados a vários setores da Prefeitura Municipal.

No período analisado, **NÃO** foi constatado nenhuma ocorrência que levasse a uma denúncia ao Egrégio Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Os dados e informações utilizados por este setor de Controle Interno para as elaborações dos pareceres relativos ao 4º Bimestre de 2019 foram de origens dos Departamentos, consultas no Sistema AUDESP e dos softwares da Prefeitura Municipal de Pirangi.

Assim, com base nos objetivos institucionais esperados do Controle Interno do Município e certo de que este os cumpriu neste período, enviamos o presente relatório para



Município de Pirangi

CNPJ 45.343.969/0001-01
Rua Marechal Floriano Peixoto, nº 579
Fone PABX: (17) 3386-9600 – CEP: 15820-000
PIRANGI – SP
www.pirangi.sp.gov.br



seu conhecimento e para adoção das medidas eventualmente necessárias para as correções das eventuais falhas, ineficiências e problemas apontados, mas também para suas considerações acerca das auferições qualitativas e quantitativas relativas à Gestão municipal de Pirangi.

E por ser a expressão de verdade, assinamos o presente Relatório do Controle Interno referente ao **4º Bimestre de 2019**.

Pirangi, 16 de Outubro de 2019.

ANDRÉ RICARDO CADAMURO
Controlador Interno

MARIA CAROLINA UNGARO GARCIA
Controlador Interno

SILVANA BENEDITA FÂNCIO
Controlador Interno