



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO ABRIL / 2022



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

Apresentação

O Controle Interno da Prefeitura da Estância Turística de Olímpia, embasado na Lei Complementar nº 4.571 de 16 de Dezembro de 2020 em atendimento aos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal de 1988, artigo 54, parágrafo único, e artigo 59, ambos da Lei de Responsabilidade Fiscal, artigos 75 a 80 da Lei nº 4.320/1964 e Comunicado SDG 035/2015 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, apresenta o **Relatório de Controle Interno do mês de abril do exercício de 2022.**

As análises apresentam a situação orçamentária, financeira e patrimonial, e as informações foram extraídas dos arquivos xml remetidos pela municipalidade para o Sistema Audesp.

O relatório está de acordo com normas aplicáveis ao Controle Interno e foi elaborado em concordância com os artigos 66, 67 e 68 das Instruções nº 01/2020 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

O responsável pelo Controle Interno na conclusão de seus trabalhos, apresenta as análises realizadas, abordando os seguintes itens:

01. Avaliação da Gestão Orçamentária
02. Avaliação da Execução Financeira
03. Avaliação dos Restos a Pagar
04. Aplicação dos Recursos no Ensino (art. 212, CF)
05. Aplicação dos Recursos no FUNDEB
06. Aplicação dos Recursos na Saúde (art. 77, § 4º, inc. III, ADCT CF)
07. Avaliação dos Recursos da COVID-19
08. Limite da Despesa com Pessoal (art. 22, LRF)
09. Precatórios Judiciais (EC 62/2009; art. 100, CF)
010. Dívidas de Curto e Longo Prazo
011. DCL, Operações de Créditos, Avais e Garantias
012. Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa
013. Avaliação dos Créditos em Dívida Ativa
014. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais
015. Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor
016. Limite dos Repasses ao Legislativo (EC 58/2009)
017. Avaliação dos Repasses Mensais ao Legislativo
018. Avaliação de Estoques em Almoxarifado
019. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP
020. Relatórios de Alerta e Instrução do TCE-SP
021. Avaliação dos Projetos de Governo Previstos no Orçamento
022. Avaliação das Atividades de Governo Previstas no Orçamento
023. Despesas Com Adiantamentos
024. Portal de Transparência
025. Conclusão



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

01. Avaliação da Gestão Orçamentária

A Lei Municipal nº , de DATA INVÁLIDA , que aprovou o orçamento do Município para o exercício de 2022, estimou a **RECEITA** em R\$ **310.066.273,74** e fixou a **DESPESA** em R\$ **310.066.273,74**.

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA					
	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTO ATÉ O MÊS	REALIZADO NO MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH
RECEITA CORRENTE	208.381.619,19	69.460.539,80	20.502.861,30	94.456.599,82	45,33
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	59.008.820,00	19.669.606,64	5.970.265,01	31.352.153,15	53,13
CONTRIBUIÇÕES	4.206.665,00	1.402.221,68	441.909,11	1.767.718,02	42,02
RECEITA PATRIMONIAL	935.605,00	311.868,32	584.970,06	2.062.052,90	220,40
RECEITA DE SERVIÇOS	4.480,00	1.493,28	2.014,20	14.389,08	321,18
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	143.437.889,19	47.812.629,80	13.438.334,67	59.106.095,68	41,21
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	788.160,00	262.720,08	65.368,25	154.190,99	19,56
RECEITA DE CAPITAL	51.693.783,66	17.231.261,20	15.056,02	8.168.333,31	15,80
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	27.409.815,00	9.136.605,00	0,00	8.000.000,00	29,19
ALIENAÇÃO DE BENS	5.120.000,00	1.706.666,68	15.056,02	88.333,31	1,73
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	19.163.968,66	6.387.989,52	0,00	80.000,00	0,42
TOTAL DA RECEITA	260.075.402,85	86.691.801,00	20.517.917,32	102.624.933,13	39,46
	PREVISTO ATÉ O MÊS	EMPENHADO % AH	LIQUIDADO % AH	PAGO % AH	
DESPESA CORRENTE	213.502.187,15	98.083.451,79 45,94	65.237.170,95 30,55	63.952.749,30 29,95	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	91.682.717,04	28.925.509,11 31,54	28.925.509,11 31,54	28.692.122,80 31,29	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	1.500.000,00	1.212.582,23 80,83	1.212.582,23 80,83	1.212.546,33 80,83	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	118.819.470,11	67.945.360,45 57,18	35.099.079,61 29,53	34.048.080,17 28,65	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.500.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
DESPESA DE CAPITAL	84.878.064,76	28.057.691,78 33,05	14.492.237,33 17,07	14.487.375,33 17,06	
INVESTIMENTOS	81.708.064,76	27.002.681,27 33,04	13.437.226,82 16,44	13.432.364,82 16,43	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	3.170.000,00	1.055.010,51 33,28	1.055.010,51 33,28	1.055.010,51 33,28	
TOTAL DA DESPESA ()	298.380.251,91	126.141.143,57 42,27	79.729.408,28 26,72	78.440.124,63 26,28	
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO ()		-23.516.210,44 -22,91	22.895.524,85 22,30	24.184.808,50 23,56	

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

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

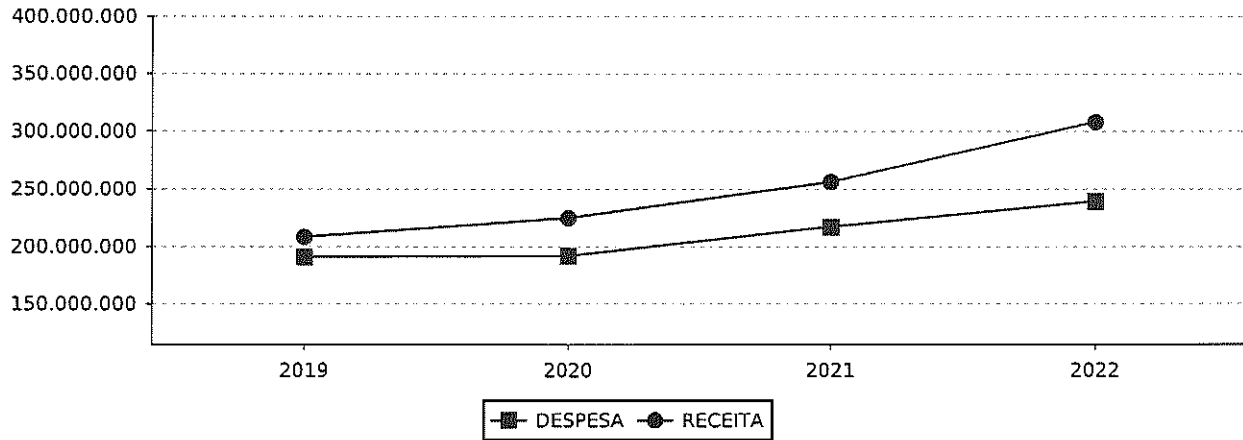
No gráfico a seguir demonstramos o comparativo entre a receita realizada e despesa liquidada dos últimos três exercícios, e a projeção para o exercício atual de acordo com a metodologia descrita abaixo o quadro.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022



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

Nota Conclusiva do Controlador:

Conforme a lei municipal autorizativa n.º 4.674, de 27 de outubro de 2021, foi estimada a Receita e fixou a despesa do Município em R\$ 310.066.273,74. No primeiro quadrimestre de 2022 o município teve superávit de R\$ 24.184.808,50 em relação às receitas frente às despesas pagas.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

02. Avaliação da Execução Financeira

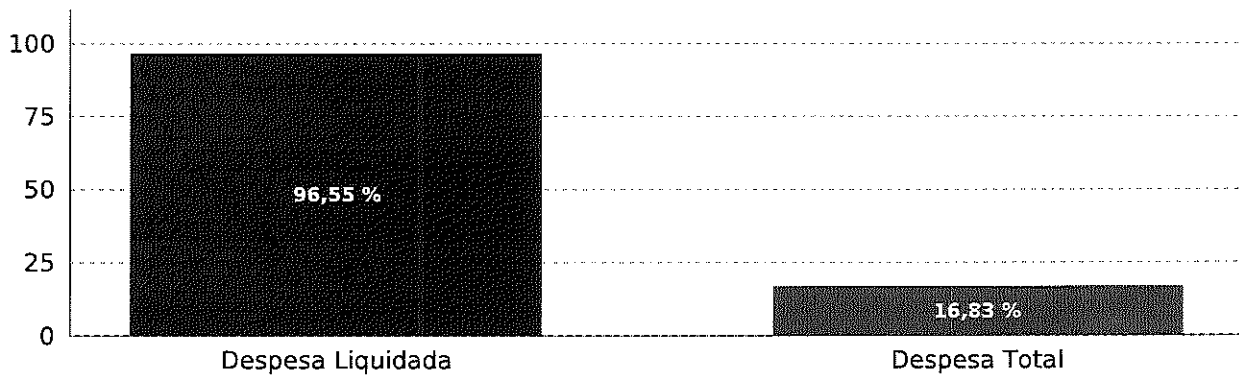
A execução financeira apresentada no quadro a seguir, especifica o resultado dos saldos de bancos com as despesas liquidadas e não liquidadas a pagar.

RESULTADO FINANCEIRO	EXERC. ANTERIOR	%	EXERC. ATUAL	%
ATIVO FINANCEIRO ¹	64.756.792,58		74.602.813,29	
(-) DESPESAS À PAGAR - LIQUIDADAS ²	883.716,12	98,63	2.571.818,28	96,55
(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA LIQUIDADADA	63.873.076,46		72.030.995,01	
PASSIVO FINANCEIRO ³	27.275.540,13		62.041.996,32	
(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA TOTAL	37.481.252,45	57,88	12.560.816,97	16,83

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

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

Resultado Financeiro



Conclui-se do quadro acima um Resultado Financeiro superavitário, demonstrando que a Prefeitura possui disponibilidade financeira frente as despesas a pagar liquidadas, constatando neste caso que a disponibilidade financeira é superior as despesas efetivamente realizadas e pendentes de pagamento.

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

ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA	DISPONÍVEL	73.016.466,60	15,15
	PASSIVO CIRCULANTE	4.818.418,33	

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

Nota Conclusiva do Controlador:

Conclui-se que no período do primeiro quadrimestre de 2022 a municipalidade apresentou um superávit de R\$ 58.972.552,26 frente à despesa total, demonstrando que possui disponibilidade financeira para arcar com os compromissos no decorrer do exercício.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

03. Avaliação dos Restos a Pagar

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

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR					
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS	SALDO EXEC. ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
91 - RECURSOS PRÓPRIOS	545.607,08	522.230,33	0,00	0,00	23.376,75
92 - RECURSOS ESTADUAIS	132.327,00	132.327,00	0,00	0,00	0,00
95 - RECURSOS FEDERAIS	194.568,06	83.502,59	80.000,00	0,00	31.065,47
97 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	872.502,14	738.059,92	80.000,00	0,00	54.442,22

RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS	SALDO EXEC. ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
91 - RECURSOS PRÓPRIOS	7.389.124,36	5.074.167,03	683.697,60	0,00	1.631.259,73
92 - RECURSOS ESTADUAIS	3.734.856,12	2.599.953,90	349.252,76	0,00	785.649,46
95 - RECURSOS FEDERAIS	8.476.330,99	1.245.335,75	451.090,53	0,00	6.779.904,71
97 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	3.865.630,59	2.041.060,82	150.000,00	0,00	1.674.569,77
TOTAL	23.465.942,06	10.960.517,50	1.634.040,89	0,00	10.871.383,67

TOTAL GERAL	24.338.444,20	11.698.577,42	1.714.040,89	0,00	10.925.825,89
-------------	---------------	---------------	--------------	------	---------------

Constata-se até o período analisado que a diminuição do estoque de restos a pagar, na ordem de **R\$ 13.412.618,31**, representou **55,11%** em relação ao saldo apresentado no encerramento do exercício anterior.

Em outra análise, conforme o demonstrado acima, o valor pago e cancelado representaram até o período, respectivamente, **48,07%** e **7,04%** dos restos a pagar, demonstrando que existe uma tendência de quitação dos restos a pagar até o término do exercício.

Nota Conclusiva do Controlador:

A Secretaria Municipal de Planejamento e Finanças e a Controladoria Geral do Município acompanham a gestão dos restos a pagar.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

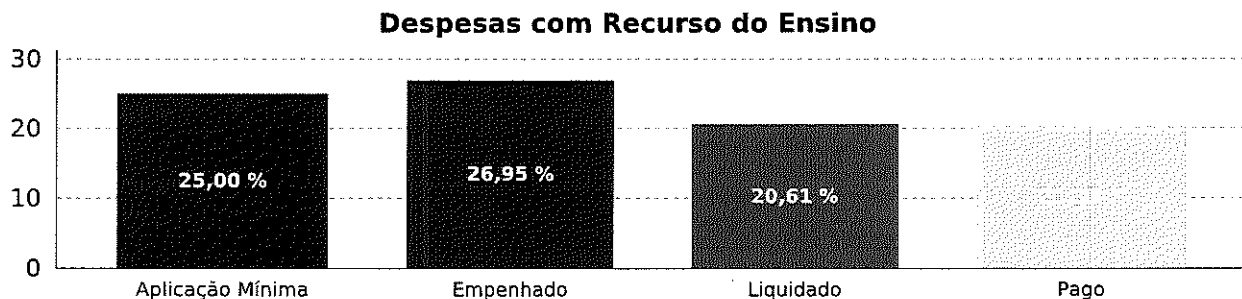
Janeiro a Abril de 2022

04. Aplicação dos Recursos no Ensino (art. 212, CF)

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

APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO ENSINO								
PREVISÃO INICIAL							152.099.750,00	
RECEITAS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS							71.326.252,86	
APLICAÇÃO MÍNIMA (25%)							17.831.563,22	
DESPESAS COM ENSINO								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%	
EDUCAÇÃO INFANTIL	13.225.440,00	6.654.181,88	9,33	4.150.689,63	5,82	4.117.340,10	5,77	
EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	7.467.065,00	4.178.365,74	5,86	2.164.868,86	3,04	2.144.180,50	3,01	
RETENÇÕES AO FUNDEB	20.007.000,00	8.387.279,24	11,76	8.387.279,24	11,76	8.270.704,19	11,60	
TOTAL	40.699.505,00	19.219.826,86	26,95	14.702.837,73	20,61	14.532.224,79	20,37	

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



Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada e liquidada na manutenção e desenvolvimento da educação básica representou, respectivamente, **26,95%** e **20,61%** das receitas e transferências de impostos, portanto, somente a despesa educacional empenhada cumpriu o disposto no art. 212 da Constituição Federal.

Nota Conclusiva do Controlador:

As Secretarias Municipais de Planejamento e Finanças juntamente com a da Educação acompanham os processos para atingimento dos índices constitucionais.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

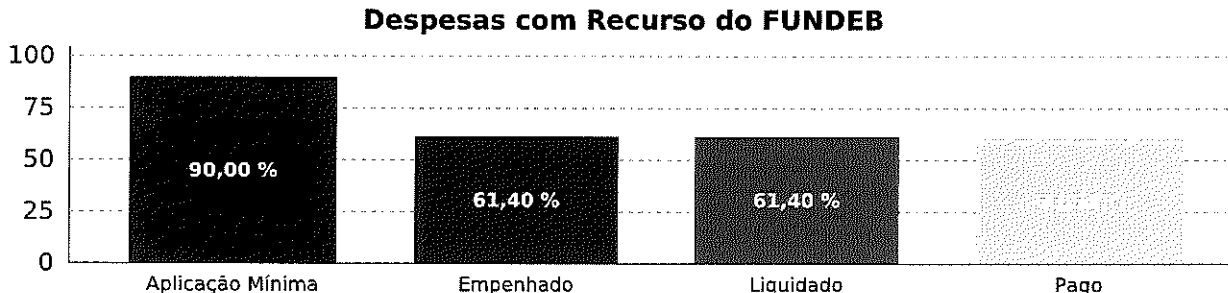
05. Aplicação dos Recursos no FUNDEB

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

APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO FUNDEB							
PREVISÃO ATUALIZADA							33.435.300,00
RECEITA DE TRANSF. DO FUNDEB E RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA							13.659.355,31
APLICAÇÃO MÍNIMA (70%) - MAGISTÉRIO							9.561.548,72
APLICAÇÃO MÍNIMA (90%) - RECURSOS RECEBIDOS							12.293.419,78

DESPESAS COM FUNDEB							
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS MAGISTÉRIO (MIN. 70%)	33.429.553,04	7.736.069,24	56,63	7.736.069,24	56,63	7.619.494,19	55,78
DEMAIS DESPESAS (MAX. 30%)	14.002.295,03	651.210,00	4,76	651.210,00	4,76	651.210,00	4,76
TOTAL APLICADO (MIN. 90%)	47.431.848,07	8.387.279,24	61,40	8.387.279,24	61,40	8.270.704,19	60,54

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



Conforme o quadro acima, constatamos que até o período analisado, pela despesa empenhada, o Município aplicou **61,40%** dos recursos recebidos do FUNDEB, não atendendo ao disposto no § 3º, art. 25, da Lei 14.113/20.

Com relação a aplicação dos recursos do FUNDEB na remuneração dos profissionais do magistério, constata-se pela despesa empenhada que até o período analisado aplicou **56,63%**, não atendendo o mínimo estabelecido no art. 26 do mesmo dispositivo legal.

Nota Conclusiva do Controlador:

O município vem cumprindo os percentuais constitucionais e da Lei Federal n.º 14.113/2020, especificamente no exercício financeiro, e sendo acompanhados com rigor pela Secretaria Municipal de Educação. A Controladoria encaminhou os Relatórios de Alerta para ciência e providências no sentido de sanar os apontamentos recebidos.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

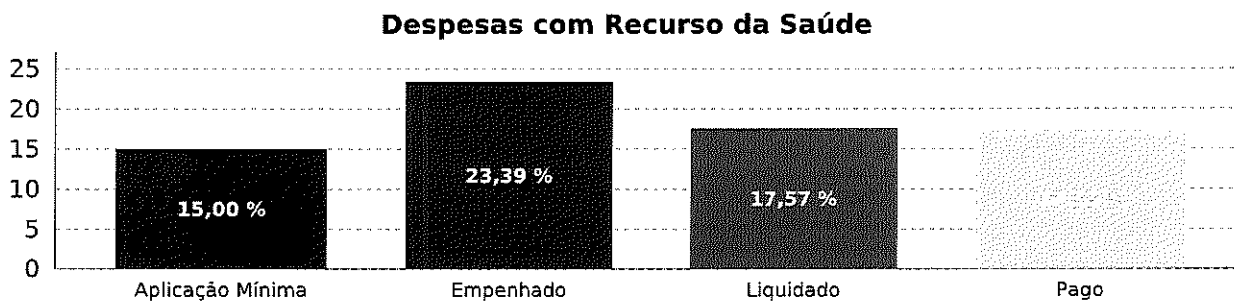
Janeiro a Abril de 2022

06. Aplicação dos Recursos na Saúde (art. 77, § 4º, inc. III, ADCT CF)

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

APLICAÇÃO DOS RECURSOS NA SAÚDE							
PREVISÃO ATUALIZADA					149.049.750,00		
RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS					71.326.252,86		
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 15%					10.698.937,93		
DESPESAS COM SAÚDE							
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADADO	%	PAGO	%
Atenção Básica	22.283.238,46	10.448.559,58		7.672.415,60		7.637.379,40	
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	12.436.700,00	4.084.404,80		3.060.478,22		3.054.176,86	
Suporte Profilático e Terapêutico	2.430.000,00	1.275.268,01		923.233,04		843.223,70	
Vigilância Sanitária	2.470.300,00	871.347,60		869.272,80		861.492,62	
Vigilância Epidemiológica	19.494,72	4.557,60		3.689,60		3.689,60	
APLICAÇÃO SAÚDE RECURSOS PRÓPRIOS	39.639.733,18	16.684.137,59	23,39	12.529.089,26	17,57	12.399.962,18	17,38

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



Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada e liquidada com ações e serviços públicos de saúde representou, respectivamente, **23,39%** e **17,57%** das receitas e transferências de impostos, portanto, a despesa empenhada e liquidada cumpriu o disposto no art. 77, inciso III, §4º do ADCT da Constituição Federal e Lei Complementar Federal nº 141/12.

Nota Conclusiva do Controlador:

Verifica-se que o município atingiu os índices constitucionais com Aplicação dos Recursos na Saúde pelas despesas empenhadas, 23,39%; liquidadas, 17,57% e pagas, 17,38%.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

07. Avaliação dos Recursos da COVID-19

O quadro a seguir demonstra os valores recebidos e saldo bancário de transferências destinados ao enfrentamento da COVID-19.

APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA COVID-19			
DESCRIÇÃO	CÓDIGO DE APLICAÇÃO	REALIZADO ATÉ O MÊS	SALDO EM BANCO
Transferências de Instituições Privadas	312.00	0,00	0,00
Transferências de Recursos do Estado para Programas de Saúde	312.00	562,48	13.539,16
Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde	312.00	563.846,85	84.325,36
TOTAL		564.409,33	97.864,52

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

DESPESAS COM COMBATE A PANDEMIA - COVID-19						
FONTE RECURSO	FUNÇÃO	SUBFUNÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	A PAGAR
Recursos Federais			357.018,91	357.018,91	353.725,58	3.293,33
Saúde			357.018,91	357.018,91	353.725,58	3.293,33
	Assistência Hospitalar e Ambulatorial		261.000,00	261.000,00	261.000,00	0,00
	Atenção Básica		96.018,91	96.018,91	92.725,58	3.293,33
TOTAL GERAL			357.018,91	357.018,91	353.725,58	3.293,33

De acordo com o demonstrado acima, constatamos que até o período analisado o valor arrecadado totalizou **R\$ 564.409,33**, saldo bancário de **R\$ 97.864,52** e o montante empenhado, liquidado e pago com despesas destinadas ao combate da pandemia COVID-19 representou, respectivamente **364,81%**, **364,81%**, e **361,44%** do total dos recursos disponíveis.

Os recursos de transferência federal, percebe-se uma disponibilidade financeira de **R\$ 81.032,03** representando **323,38%** do total dos recursos disponíveis, considerando o saldo de despesas à pagar de **R\$ 3.293,33**



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

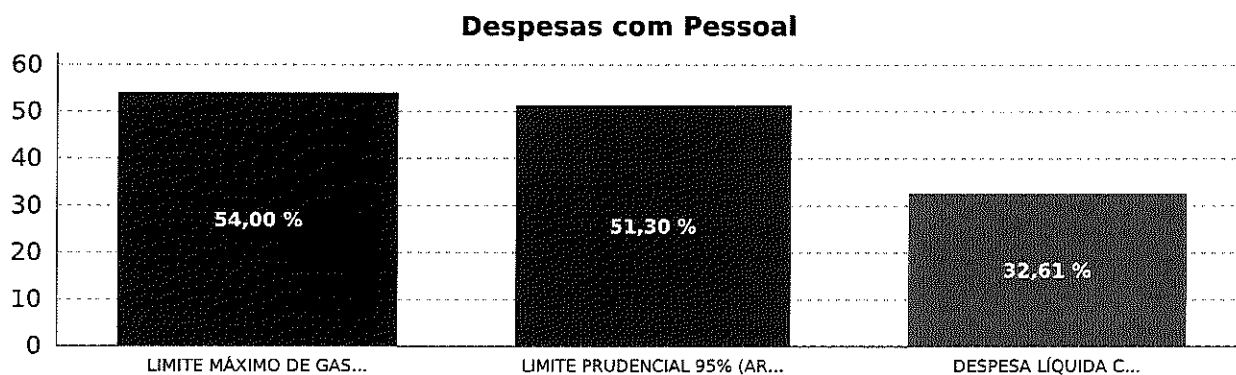
Janeiro a Abril de 2022

08. Limite da Despesa com Pessoal (art. 22, LRF)

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

DESPESA COM PESSOAL				
DESCRIÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR		ABRIL/2022	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	259.342.704,35		277.836.082,00	
LIMITE MÁXIMO DE GASTO (ART. 20 LRF)	140.045.060,35	54,00	150.031.484,28	54,00
LIMITE PRUDENCIAL 95% (ART. 22 LRF)	133.042.807,33	51,30	142.529.910,07	51,30
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	87.043.271,24	33,56	90.628.275,86	32,61

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



Verificamos que a despesa líquida com pessoal representou até o período analisado **32,61%** da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite previsto no art. 20, inciso III da Lei Complementar 101, de 04/05/2000.

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

Nota Conclusiva do Controlador:

O município encontra-se em cumprimento com os limites da Lei de Responsabilidade Fiscal. Há também a divulgação dos gastos com pessoal no site oficial da Prefeitura, sendo www.olimpia.sp.gov.br, na Guia Transparência, Gestão Transparente, Funcionários Vencimentos Brutos.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

09. Precatórios Judiciais (EC 62/2009; art. 100, CF)

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

CONTA DEPÓSITO JUDICIAL	SALDO EM 31.12	MOVIMENTAÇÃO	SALDO ATÉ O PERÍODO
113510802 CONTA ESPECIAL - PRECATÓRIOS (F)	324.856,67	1.122.063,36	1.446.920,03
TOTAL	324.856,67	1.122.063,36	1.446.920,03

Nota Explicativa: Representa o saldo das contas de depósitos efetuadas pelo Município ao Tribunal de Justiça e Tribunal Regional do Trabalho, conforme Emenda Constitucional n. 62/2009.

Conforme apresentado no quadro acima, até o período analisado, o saldo depositado em conta especial do Tribunal de Justiça para pagamento de precatórios é **R\$ 1.446.920,03**.

LONGO PRAZO	SALDO EM 31.12	MOVIMENTAÇÃO	SALDO ATÉ O PERÍODO
221110302 PRECATORIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PAGOS (P)	1.170.448,82	4.075,12	1.174.523,94
221110403 PRECATORIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINARIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS (P)	173.532,31	-46.902,24	126.630,07
223110402 PRECATORIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PA	259.281,87	8.370,14	267.652,01
223110503 PRECATORIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINARIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS (P)	475.436,55	15.858,64	491.295,19
SUB-TOTAL	2.078.699,55	-18.598,34	2.060.101,21
SALDO TOTAL	2.078.699,55	-18.598,34	2.060.101,21

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

Constata-se até o período analisado que a diminuição da dívida com precatórios judiciais representou **0,90%** em relação ao exercício anterior.

Nota Conclusiva do Controlador:

Nota-se que o município tem cumprido rigorosamente as exigências previstas na Emenda Constitucional n.º 62/2009 e depositado mensalmente o valor previsto pelo Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo, havendo diminuição da dívida com precatórios judiciais.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

010. Dívidas de Curto e Longo Prazo

O quadro abaixo apresenta o montante total das obrigações financeiras da Prefeitura, assumidas para amortização de dívidas mobiliária, contratual, precatórios e operações de créditos de curto e longo prazo e a relação com a Receita Corrente Líquida do Município.

DÍVIDAS DE CURTO E LONGO PRAZO DO MUNICÍPIO					
DESCRIÇÃO	SALDO EM 31.12	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATÉ O PERÍODO	%
213000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	10.053,91	1.452.770,02	1.452.770,02	10.053,91	0,00
213100000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	10.053,91	1.452.770,02	1.452.770,02	10.053,91	0,00
221000000 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	15.658.761,34	365.402,12	76.498,83	15.369.858,05	1,84
221100000 - PESSOAL A PAGAR	1.343.981,13	83.794,08	40.966,96	1.301.154,01	3,19
221400000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	14.314.780,21	281.608,04	35.531,87	14.068.704,04	1,72
222000000 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	21.264.948,20	2.643.212,37	9.875.467,23	28.497.203,06	34,01
222100000 - EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	21.264.948,20	2.643.212,37	9.875.467,23	28.497.203,06	34,01
223000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	734.718,42	0,00	24.228,78	758.947,20	3,30
223100000 - FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	734.718,42	0,00	24.228,78	758.947,20	3,30
228000000 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	329.513,20	41.189,20	0,00	288.324,00	12,50
228900000 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	329.513,20	41.189,20	0,00	288.324,00	12,50
SALDO TOTAL	37.997.995,07	5.744.894,34	12.671.285,49	44.924.386,22	18,23

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA 278.218.945,00

PERCENTUAL DÍVIDAS DE CURTO E LONGO PRAZO SOBRE RCL 16,15

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

Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que o aumento das obrigações financeiras contratadas representou **18,23%** em relação ao exercício anterior.

Em outra análise, constatamos que as obrigações financeiras contratadas representaram **16,15%** da Receita Corrente Líquida do Município.

A seguir apresentamos a evolução das obrigações financeiras contratadas nos últimos três exercícios.

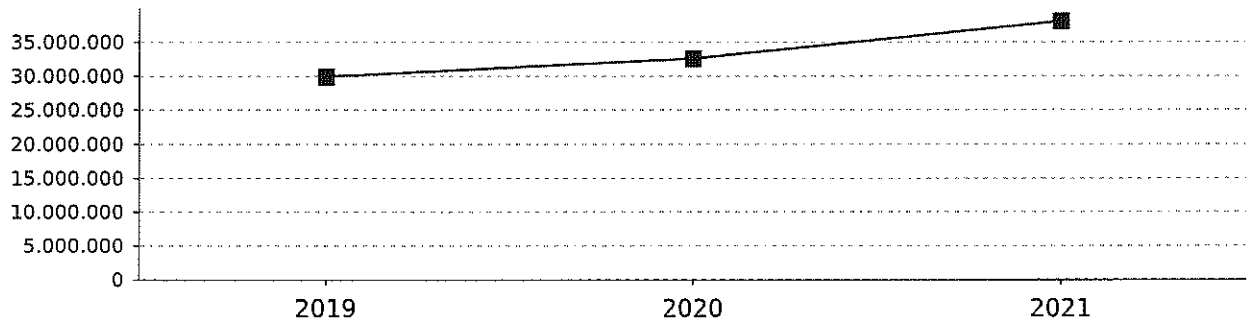
EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2019	29.890.030,63	0,00
2020	32.529.467,26	8,83
2021	37.997.995,07	16,81



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022



Nota Conclusiva do Controlador:

A dívida consolidada de R\$ 44.924.386,22 representa 18,23% da Receita Corrente Líquida de R\$ 278.218.945,00. Ressaltamos que a gestão municipal por meio da Secretaria Municipal de Planejamento e Finanças e a Controladoria Geral do Município acompanham e monitoram o índice de endividamento.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

011. DCL, Operações de Créditos, Avais e Garantias

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

OBRIGAÇÕES, AVAIS E GARANTIA		
DESCRIÇÃO	VALOR	%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	277.836.082,00	100,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		
SALDO DEVEDOR	-38.176.121,48	-13,72
LIMITE LEGAL (ART.S 3º E 4º RES. 40 SENADO)	333.862.734,00	120,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
CONCESSÕES DE GARANTIA		
MONTANTE	0,00	0,00
LIMITE LEGAL (ART. 9º RES. 43 SENADO)	61.208.167,90	22,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (EXCETO ARO)		
REALIZADAS NO PERÍODO	8.000.000,00	2,88
LIMITE LEGAL (INC. I DO ART. 7º RES. 43 SENADO)	44.515.031,20	16,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
ANTECIPAÇÃO DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS		
SALDO DEVEDOR	0,00	0,00
LIMITE LEGAL (ART. 10º RES. 43 SENADO)	19.475.326,15	7,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00

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

Constata-se no quadro acima que o percentual de operações de créditos do município representou até o período analisado **2,88%** da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite de **16,00%** previsto no artigo 7º, Inciso I da Resolução nº 43 do Senado Federal.

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

Constatamos também que o percentual da Dívida Consolidada Líquida representou até o período analisado **-13,72%** da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite de **120%** previsto no art. 9º da Resolução 43 do Senado Federal.

Nota Conclusiva do Controlador:

Em relação aos índices sobre a Dívida Consolidada Líquida, Operações de Crédito, Avais e Garantias no período do primeiro quadrimestre do exercício de 2022 demonstram que estão sendo cumpridos os dispostos nas Resoluções n.ºs 40 e 43 do Senado Federal, evidenciando controle na gestão dos recursos públicos por parte da municipalidade.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

012. Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa

O quadro a seguir apresenta as receitas de dívida ativa de natureza tributária e não tributária comparando a previsão de arrecadação com as receitas arrecadadas.

RECEITAS DE DÍVIDA ATIVA					
DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	ARRECADADO	%	
11125003 Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa	2.217.000,00	2.217.000,00	3.225.661,06	145,49	
11125004 Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa - Multas e Juros	380.000,00	380.000,00	1.461.351,19	384,56	
11145113 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN - Dívida Ativa	750.000,00	750.000,00	418.320,77	55,77	
11145114 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN - Dívida Ativa - Multas e Juros	120.000,00	120.000,00	64.157,52	53,46	
11210103 Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Dívida Ativa	650.000,00	650.000,00	110.138,01	16,94	
11210104 Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Dívida Ativa - Multas e Juros	130.000,00	130.000,00	19.744,38	15,18	
11215003 Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - Dívida Ativa	28.850,00	28.850,00	35.439,76	122,84	
11215004 Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - Dívida Ativa - Multas e Juros	4.250,00	4.250,00	5.007,27	117,81	
11220103 Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Dívida Ativa	983.040,00	983.040,00	792.595,53	80,62	
11220104 Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Dívida Ativa - Multas e Juros	185.250,00	185.250,00	278.105,66	150,12	
12415003 Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - Dívida Ativa	161.595,00	161.595,00	106.513,25	65,91	
12415004 Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - Dívida Ativa - Multas e Juros	30.000,00	30.000,00	22.860,93	76,20	
13110113 Aluguéis e Arrendamentos - Dívida Ativa	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	
13110114 Aluguéis e Arrendamentos - Dívida Ativa - Multas e Juros	100,00	100,00	0,00	0,00	
13110203 Concessão, Permissão, Autorização ou Cessão do Direito de Uso de Bens Imóveis Públicos - Dívida Ativa	0,00	0,00	5.898,82	0,00	
13110204 Concessão, Permissão, Autorização ou Cessão do Direito de Uso de Bens Imóveis Públicos - Dívida Ativa - Multas e Juros	0,00	0,00	850,05	0,00	
16999903 Outros Serviços - Dívida Ativa	85,00	85,00	784,65	923,11	
16999904 Outros Serviços - Dívida Ativa - Multas e Juros	40,00	40,00	20,96	52,40	
19110104 Multas Previstas em Legislação Específica - Dívida Ativa - Multas e Juros	79.100,00	79.100,00	41.821,49	52,87	
19229903 Outras Restituições - Dívida Ativa	6.170,00	6.170,00	50,02	0,81	
19229904 Outras Restituições - Dívida Ativa - Multas e Juros	510,00	510,00	15,50	3,03	
19420104 Multas e Juros de Mora das Alienações de Bens Imóveis em Geral - Dívida Ativa - Multas e Juros	1.820,00	1.820,00	0,00	0,00	
TOTAL	5.735.810,00	5.735.810,00	6.589.336,82	114,88	

Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o período analisado, o valor arrecadado de dívida ativa representou **114,88%** do valor previsto de arrecadação para o exercício.

A seguir, demonstramos os valores arrecadados com dívida ativa nos últimos três exercícios e a metodologia de projeção do valor para o exercício atual.



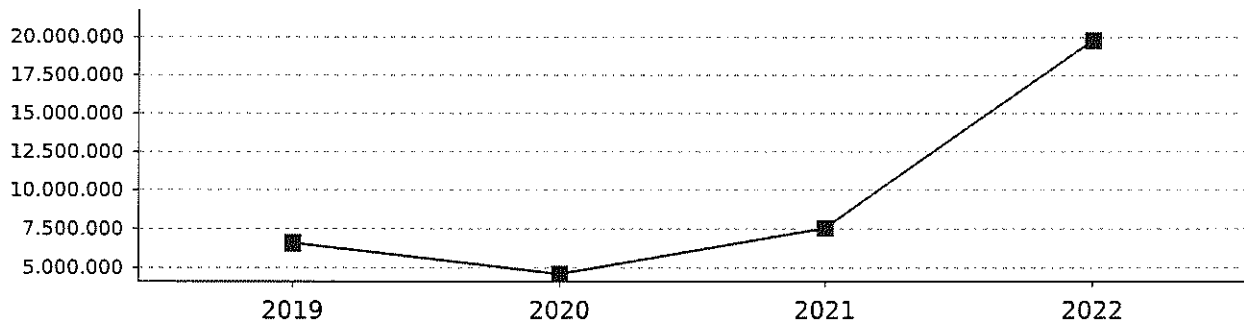
Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2019	6.573.141,16	0,00
2020	4.568.477,60	-30,50
2021	7.533.409,51	64,90
2022	19.768.010,46	162,40

Nota Explicativa: O método de cálculo utilizado para projetar a arrecadação leva em consideração a divisão da receita arrecada pelo número de meses



Conforme apresentado há uma tendência de arrecadação para o exercício na ordem de **R\$ 19.768.010,46** representando um aumento de **162,40%** em relação a arrecadação do exercício anterior.

Na sequência demonstramos a arrecadação mensal de dívida ativa tributária e não tributária comparando a programação financeira estimada mensalmente para o exercício.

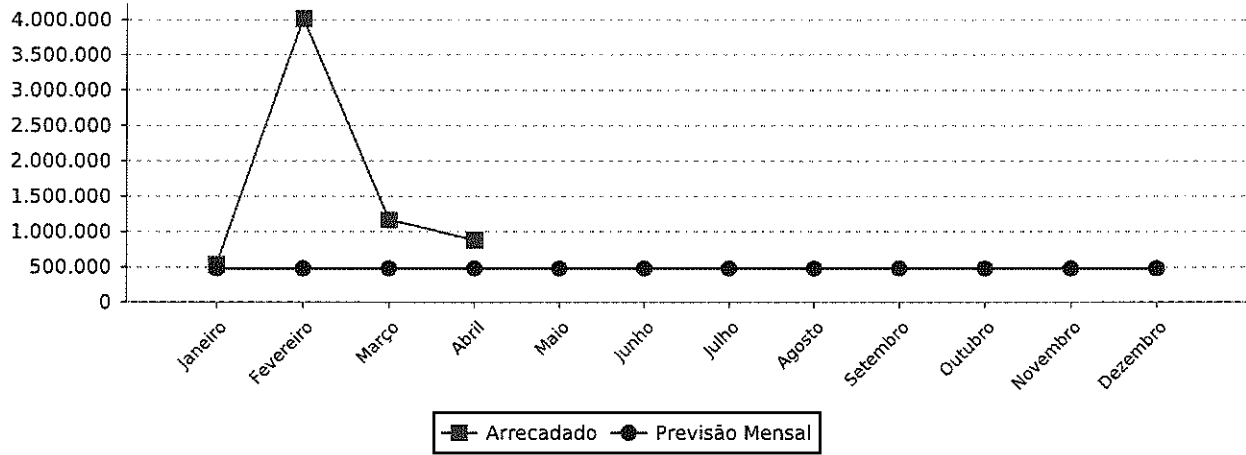
MÊS	PREVISÃO MENSAL	ARRECADADO
Janeiro	477.984,17	531.672,72
Fevereiro	477.984,17	4.016.069,66
Março	477.984,17	1.164.001,14
Abril	477.984,17	877.593,30
Maio	477.984,17	
Junho	477.984,17	
Julho	477.984,17	
Agosto	477.984,17	
Setembro	477.984,17	
Outubro	477.984,17	
Novembro	477.984,17	
Dezembro	477.984,13	
Total	5.735.810,00	6.589.336,82



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022



Nota Conclusiva do Controlador:

No primeiro quadrimestre de 2022 a arrecadação da dívida ativa representou 114,88% do valor previsto para o exercício, demonstrando eficiência na arrecadação da Dívida Ativa.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

013. Avaliação dos Créditos em Dívida Ativa

O quadro a seguir apresenta os valores a receber de curto prazo com crédito de natureza tributária e não tributária e dívida ativa realizáveis no exercício subsequente.

CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA - CURTO PRAZO					
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	SALDO 31/12	MOVIMENTAÇÃO ATÉ O PERÍODO		SALDO ATUAL
			ENTRADAS	SAÍDAS	
112510105	DÍVIDA ATIVA DO IPTU (P)	0,00	4.687.012,25	4.687.012,25	0,00
112510107	DÍVIDA ATIVA DO ISS (P)	0,00	870.000,00	482.478,29	387.521,71
112510201	DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA (P)	0,00	820.447,03	177.676,45	642.770,58
112510202	DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (P)	0,00	1.483.290,92	1.134.230,79	349.060,13
112510401	DÍVIDA ATIVA DA CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA (P)	0,00	191.595,00	129.374,18	62.220,82
112610299	DÍVIDA ATIVA DE OUTRAS MULTAS (P)	0,00	41.887,01	41.821,49	65,52
112619900	DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)	0,00	28.579,38	7.620,00	20.959,38
TOTAL		0,00	8.122.811,59	6.660.213,45	1.462.598,14

Apresentamos a seguir os valores a receber com crédito de natureza tributária e não tributária e dívida ativa com vencimento após o término do exercício seguinte no longo prazo.

CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA - LONGO PRAZO					
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	SALDO 31/12	MOVIMENTAÇÃO ATÉ O PERÍODO		SALDO ATUAL
			ENTRADAS	SAÍDAS	
121110401	CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P)	71.159.505,10	1.004.695,00	7.566.402,25	64.597.797,85
121110500	DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)	3.085.319,12	0,00	70.466,39	3.014.852,73
TOTAL		74.244.824,22	1.004.695,00	7.636.868,64	67.612.650,58

Conforme exposto acima, constatamos que as inscrições e atualizações somaram **R\$ 1.004.695,00** e os recebimentos e/ou provisões de créditos inscritos em dívida ativa totalizaram **R\$ 7.636.868,64**, o saldo a receber registrado no curto prazo para o mês seguinte é de **R\$ 1.462.598,14** e o saldo a receber registrado como longo prazo para o próximo mês totaliza **R\$ 67.612.650,58**.

A seguir, demonstramos a evolução dos créditos em dívida ativa de curto e longo prazo nos últimos três exercícios.

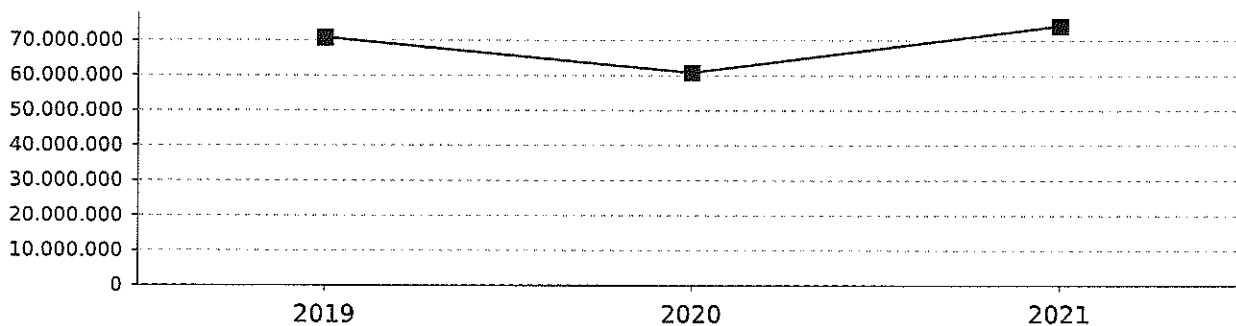
EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2019	70.780.133,51	0,00
2020	60.732.120,69	-14,20
2021	74.244.824,22	22,25



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022



CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: CAIQUE ALEXANDRE DE OLIVEIRA BORBA. 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: 4-210E-GW5Z-69YX-4G6F



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

014. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais

A seguir apresentamos a despesa empenhada, liquidada e paga no mês com recolhimentos de encargos sociais.

DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS NO MÊS				
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	229.579,38	229.579,38	227.589,37
31901399	OUTRAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS	4.233,98	4.233,98	4.233,98
31911399	OUTRAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA OFSS	875.312,33	875.312,33	878.683,89
TOTAL		1.109.125,69	1.109.125,69	1.110.507,24

Em outra análise, conforme quadro abaixo, apresentamos a despesa empenhada, liquidada e paga acumuladas até o mês e o saldo pagar de encargos sociais.

DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS ATÉ O MÊS						
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	AUTORIZADO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	SALDO PAGAR
31901300	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	4.359.085,64	0,00	0,00	0,00	0,00
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	0,00	770.844,42	770.844,42	541.665,04	229.179,38
31901399	OUTRAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0,00	19.365,23	19.365,23	19.365,23	0,00
31911300	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA	10.720.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31911399	OUTRAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA	0,00	3.393.828,62	3.393.828,62	3.393.828,62	0,00
TOTAL		15.079.085,64	4.184.038,27	4.184.038,27	3.954.858,89	229.179,38
SALDOS DE ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR ATÉ O MÊS					229.179,38	20,66%

Conforme demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com encargos sociais representou até o período, respectivamente, **27,74%**, **27,74%** e **26,22%** da despesa autorizada para o exercício.

Com relação ao saldo de empenho a pagar até o período, apuramos que o montante de **R\$ 229.179,38** representa **20,66%** da despesa liquidada no mês.

A seguir, demonstramos o gráfico com os valores pagos com encargos sociais nos últimos três exercícios.

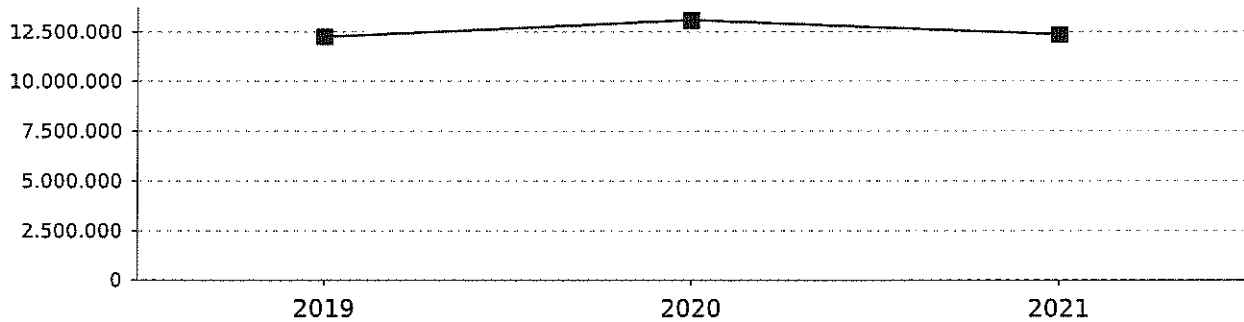
EXERCÍCIO	VALOR
2019	12.237.362,70
2020	13.069.035,09
2021	12.356.375,65



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022



Nota Conclusiva do Controlador:

As despesas com encargos sociais e obrigações trabalhistas, bem como os parcelamentos, foram cumpridos mensalmente, sendo pago no primeiro quadrimestre de 2022 o valor de R\$ 3.954.858,89.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

015. Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor

Conforme demonstrado no quadro acima, verifica-se que a despesa a pagar no período é de **1.796.617,11%**. Em outra análise, verificamos que o valor repassado representou **2,05%** da Receita Corrente Líquida do Município.

RELAÇÃO DE REPASSES AO TERCEIRO SETOR			
DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
AUXÍLIOS	150.000,00	150.000,00	150.000,00
CONTRIBUIÇÕES	3.143.650,00	3.143.650,00	3.143.650,00
SUBVENÇÕES SOCIAIS	4.204.782,54	2.428.151,56	2.408.165,43
TOTAL DE REPASSES	7.498.432,54	5.721.801,56	5.701.815,43
SALDO A PAGAR			1.796.617,11
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA			278.928.989,00
PERCENTUAL DE REPASSES (LIQUIDADO) SOBRE RCL			2,05

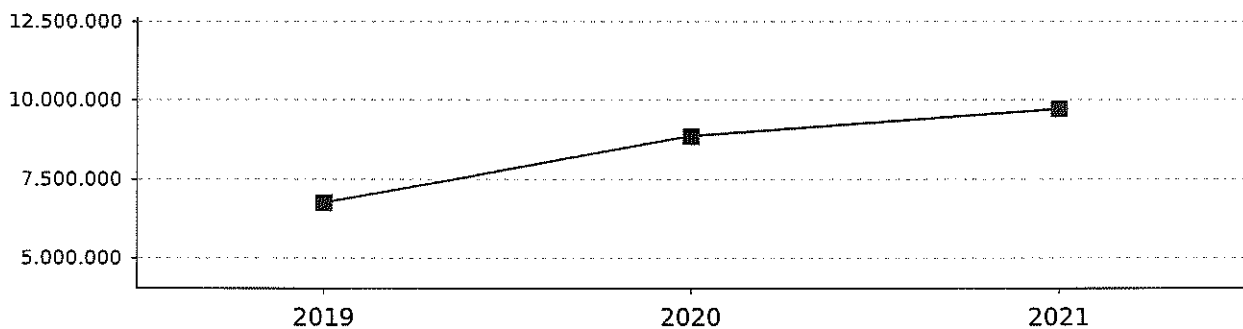
Conforme demonstrado no quadro acima, verifica-se que a despesa liquidada com repasses a entidades do Terceiro Setor representou até o período **76,30%** da despesa prevista para o exercício.

Em outra análise, verificamos que o valor repassado representou **2,05%** da Receita Corrente Líquida do Município.

Apresentamos os repasses ao terceiro setor por fonte de recursos.

REPASSES POR FONTE DE RECURSOS	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
1 - Recursos Próprios	7.184.812,54	5.629.669,18	5.620.815,43
2 - Recursos Estaduais	243.000,00	81.000,00	81.000,00
5 - Recursos Federais	70.620,00	11.132,38	0,00
TOTAL DE REPASSES	7.498.432,54	5.721.801,56	5.701.815,43

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





Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

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

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
12.647.352/0001-12 - ABECAO ASSOC BEN CULT EASSIST OLIMPIA				
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2022/135	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	120.000,00	40.000,00	40.000,00
TOTAL		120.000,00	40.000,00	40.000,00
46.864.039/0001-58 - ABRIGO SAO JOSE DE OLIMPIA				
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2022/138	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	209.136,00	69.712,00	69.712,00
2 - Recursos Estaduais				
2022/139	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	105.000,00	35.000,00	35.000,00
5 - Recursos Federais				
2022/141	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	27.144,00	4.279,27	0,00
1 - Recursos Próprios				
2022/6317	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	65.000,00	0,00	0,00
TOTAL		406.280,00	108.991,27	104.712,00
04.574.565/0001-33 - ASSOC CENTRO DE CONV DO IDOSO G N ESP				
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2022/408	U.E.: DIVISÃO DE CULTURA	114.600,00	38.200,00	38.200,00
TOTAL		114.600,00	38.200,00	38.200,00
49.014.525/0001-75 - ASSOC PAIS AMIGOS EXC OLIMPIA APAE				
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2022/144	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	73.260,00	40.420,00	40.420,00
2 - Recursos Estaduais				
2022/145	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	102.000,00	34.000,00	34.000,00
5 - Recursos Federais				
2022/147	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	43.476,00	6.853,11	0,00
1 - Recursos Próprios				
2022/2445	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	48.000,00	0,00	0,00
TOTAL		266.736,00	81.273,11	74.420,00
02.966.928/0001-50 - ASSOCIACAO DE CAPOEIRA RAIZES DE				
27 - Desporto e Lazer				
1 - Recursos Próprios				
2022/122	U.E.: DIVISÃO DE ESPORTE	30.370,00	10.123,32	10.123,32
2022/2725	U.E.: DIVISÃO DE ESPORTE	60.000,00	17.300,00	17.300,00
TOTAL		90.370,00	27.423,32	27.423,32
10.381.764/0001-28 - ASSOCIACAO DE REABILITACAO DA CRIANCA				
10 - Saúde				
1 - Recursos Próprios				
2022/2570	U.E.: DIVISÃO ADMINISTRATIVA FINANCEIRA	37.500,00	6.250,00	6.250,00



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
TOTAL		37.500,00	6.250,00	6.250,00
17.015.787/0001-68 - ASSOCIACAO DOS AMIGOS DOS BAIRROS DA				
27 - Desporto e Lazer				
1 - Recursos Próprios				
2022/175	U.E.: DIVISÃO DE ESPORTE	32.500,00	10.833,32	10.833,32
TOTAL		32.500,00	10.833,32	10.833,32
11.224.153/0002-10 - ASSOCIACAO NOSSA SENHORA APARECIDA				
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2022/143	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	55.824,00	18.608,00	18.608,00
TOTAL		55.824,00	18.608,00	18.608,00
11.224.153/0001-39 - ASSOCIACAO NOSSA SENHORA APARECIDA				
10 - Saúde				
1 - Recursos Próprios				
2022/1646	U.E.: DIVISÃO ADMINISTRATIVA FINANCEIRA	75.100,00	18.000,00	12.000,00
TOTAL		75.100,00	18.000,00	12.000,00
51.359.321/0001-18 - CIDADE DA IMACULADA				
12 - Educação				
1 - Recursos Próprios				
2022/54	U.E.: CRECHES	473.000,00	166.452,00	166.452,00
2022/893	U.E.: CRECHES	26.356,00	0,00	0,00
TOTAL		499.356,00	166.452,00	166.452,00
51.851.491/0001-15 - CIDADE MIRIM DE S JOAO BATISTA OLIM				
12 - Educação				
1 - Recursos Próprios				
2022/52	U.E.: CRECHES	378.000,00	133.164,00	133.164,00
2022/887	U.E.: CRECHES	21.492,00	0,00	0,00
TOTAL		399.492,00	133.164,00	133.164,00
49.014.707/0001-46 - INSTITUTO SANTA FILOMENA DE PROTECAO				
12 - Educação				
1 - Recursos Próprios				
2022/53	U.E.: CRECHES	378.000,00	133.164,00	133.164,00
2022/888	U.E.: CRECHES	21.492,00	0,00	0,00
TOTAL		399.492,00	133.164,00	133.164,00
08.364.885/0001-10 - ORGANIZACAO NAO GOVERN ONG				
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2022/136	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	56.610,00	18.870,00	18.870,00
2 - Recursos Estaduais				
2022/137	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	36.000,00	12.000,00	12.000,00
TOTAL		92.610,00	30.870,00	30.870,00
51.345.617/0001-02 - PROG DESENV MUNICIPAL PRODEM				
4 - Administração				
1 - Recursos Próprios				



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADADO	PAGO
2022/1346	U.E.: DIVISÃO ADMINISTRATIVA DO	2.447.241,00	2.447.241,00	2.447.241,00
2022/5095	U.E.: DIVISÃO ADMINISTRATIVA DO	696.409,00	696.409,00	696.409,00
TOTAL		3.143.650,00	3.143.650,00	3.143.650,00
53.227.229/0001-20 - SANTA CASA MISERICORDIA DE OLÍMPIA				
10 - Saúde				
1 - Recursos Próprios				
2022/1175	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	1.600,00	1.600,00	1.600,00
2022/1176	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	400.219,74	400.219,74	400.219,74
2022/1276	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	150.000,00	150.000,00	150.000,00
2022/1475	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	2.700,77	2.700,77	2.700,77
2022/3157	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	1.396,92	1.396,92	1.396,92
2022/3326	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	400.219,74	400.219,74	400.219,74
2022/4032	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	3.392,14	3.392,14	3.392,14
2022/4033	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	2.100,00	2.100,00	2.100,00
2022/46	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO, SERVIÇOS	400.219,74	400.219,74	400.219,74
2022/4948	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	400.219,74	400.219,74	400.219,74
2022/6492	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	2.853,75	2.853,75	0,00
TOTAL		1.764.922,54	1.764.922,54	1.762.068,79
TOTAL DE REPASSES		7.498.432,54	5.721.801,56	5.701.815,43

Nota Conclusiva do Controlador:

O município analisa as prestações de contas do terceiro setor mensalmente, por meio das Secretarias Municipais e da Controladoria Geral do Município, que solicita por meio de relatórios de análises, mensagens de e-mail, telefone, entre outros, documentos e correções em processos de prestações de contas do terceiro setor e também fez orientações a respeito da Lei Federal n.º 13.019/2014, Instrução Normativa n.º 01/2020 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo e Instrução Normativa do Sistema de Controle Interno n.º 01/2017, e emite pareceres nas prestações de contas finais.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

016. Limite dos Repasses ao Legislativo (EC 58/2009)

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

LIMITE DA DESPESA LEGISLATIVA	VALOR
POPULAÇÃO DO MUNICÍPIO	50.024
REC. TRIBUTÁRIA AMPLIADA DO EXERC. ANTER. ^(A)	180.824.755,50
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	7,00
VALOR MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	12.657.732,89
ORÇAMENTO PREVISTO PARA O EXERCÍCIO	6.936.895,00
REPASSE ATÉ O PERÍODO ^(B)	2.312.298,32
PERCENTUAL REALIZADO ^(C = B/A*100)	1,27

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

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

Constatamos também que o valor repassado não superou 7.00% da Receita Tributária Ampliada do Exercício Anterior, não excedendo, portanto, o limite da Emenda Constitucional nº 58, de 2009.

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

RECEITA TRIBUTÁRIA MUNICIPAL	
IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - TRABALHO - PRINCIPAL	3.753.840,18
IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - OUTROS RENDIMENTOS - PRINCIPAL	136.259,22
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - PRINCIPAL	12.373.747,08
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - MULTAS E JUROS	74.339,48
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - DÍVIDA ATIVA	3.202.550,41
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	374.256,98
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - PRINCIPAL	9.262.194,05
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - MULTAS E JUROS	13.489,63
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - PRINCIPAL	24.215.176,81
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - MULTAS E JUROS	201.716,35
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - DÍVIDA ATIVA	1.702.299,31
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	397.776,46
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - PRINCIPAL	141.234,46
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - MULTAS E JUROS	2.040,23
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - DÍVIDA ATIVA	54.390,06
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	17.004,71
TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS - PRINCIPAL	2.330.164,99



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS - MULTAS E JUROS	13.973,51
TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA	120.781,39
TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	21.193,26
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - PRINCIPAL	5.258.569,57
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - MULTAS E JUROS	26.423,99
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA	1.173.758,68
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	165.526,31
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - PRINCIPAL	4.157.929,53
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - MULTAS E JUROS	3.561,97
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - DÍVIDA ATIVA	171.605,19
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	24.756,83
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS	
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - COTA MENSAL - PRINCIPAL	39.135.275,76
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DO MUNICÍPIOS - 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE DEZEMBRO - PRINCIPAL	1.715.346,92
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE JULHO - PRINCIPAL	1.515.247,49
COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL - PRINCIPAL	1.710.551,16
COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	55.823.804,96
COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	11.084.559,78
COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL	417.761,76
COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - PRINCIPAL	31.647,03
TOTAL	180.824.755,50

Nota Conclusiva do Controlador:

O município repassou regularmente os duodécimos à Câmara Municipal, tendo, portanto, cumprido o previsto na legislação vigente.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

017. Avaliação dos Repasses Mensais ao Legislativo

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

VALOR DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS AO LEGISLATIVO					
MÊS	FIXADO	REPASSADO	%	DEVOLVIDO	%
Janeiro	578.074,58	578.074,58	100,00	0,00	0,00
Fevereiro	578.074,58	578.074,58	100,00	0,00	0,00
Março	578.074,58	578.074,58	100,00	0,00	0,00
Abril	578.074,58	578.074,58	100,00	0,00	0,00
Maio	578.074,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Junho	578.074,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Julho	578.074,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Agosto	578.074,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Setembro	578.074,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Outubro	578.074,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Novembro	578.074,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Dezembro	578.074,62	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	6.936.895,00	2.312.298,32	33,33	0,00	0,00

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

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

ANO	REPASSADO	%	DEVOLVIDO	%
2019	5.572.000,00	0,00	2.400.585,03	0,00
2020	6.467.000,00	16,06	3.112.801,79	29,66
2021	4.705.000,00	-27,24	402.237,22	-87,07

Nota Conclusiva do Controlador:

O município repassou regularmente os duodécimos à Câmara Municipal, tendo, portanto, cumprido o previsto na legislação vigente.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

018. Avaliação de Estoques em Almoxarifado

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

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE BENS DE CONSUMO							
DESCRIÇÃO	AUTORIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
MATERIAL DE CONSUMO	19.260.654,40	8.907.845,63	46,24	4.526.359,44	23,50	4.069.620,01	21,12
TOTAL	19.260.654,40	8.907.845,63	46,24	4.526.359,44	23,50	4.069.620,01	21,12

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	278.928.989,00
PERCENTUAL DAS DESPESAS LIQUIDADAS SOBRE RCL	1,62

De acordo com o demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com materiais de consumo representou até o período, respectivamente, **46,24%**, **23,50%** e **21,12%** da despesa autorizada para o exercício.

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

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL
MATERIAL DE CONSUMO (P)	2.694.115,37	5.552.706,22	-4.238.066,96	4.008.754,63
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (P)	0,00	1.673.842,23	-1.673.842,23	0,00
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO (P)	0,00	683.037,00	-683.037,00	0,00
AUTOPEÇAS (P)	0,00	234.801,81	-234.801,81	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	0,00	1.537.033,65	-1.537.033,65	0,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE (P)	0,00	86.495,97	-86.495,97	0,00
MATERIAIS A CLASSIFICAR (P)	147.792,86	4.028.337,49	-1.737.171,60	2.438.958,75
OBRAS EM ANDAMENTO (P)	17.940.048,69	0,00	0,00	17.940.048,69
TOTAL	20.781.956,92	13.796.254,37	-10.190.449,22	24.387.762,07

Conforme exposto acima, constatamos que os registros de entradas totalizaram **R\$ 13.796.254,37**, as saídas representaram **R\$ 10.190.449,22** e o saldo em estoque para o mês seguinte é **R\$ 24.387.762,07**.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

019. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP

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

PRESTAÇÃO DE CONTAS					
TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAS	2/2022	11/04/22	05/04/22	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	3/2022	11/04/22	01/04/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	3/2022	20/04/22	18/04/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	3/2022	20/04/22	18/04/22	Sim	Sim

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

Nota Conclusiva do Controlador:

Por amostragem, verifica-se que os documentos analisados foram enviados dentro do prazo.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

020. Relatórios de Alerta e Instrução do TCE-SP

O quadro a seguir apresenta os Alertas e relatórios de Instrução relacionados ao acompanhamento da Gestão Fiscal da administração emitidos pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo através do Sistema AUDESP - Auditoria Eletrônica de Contas Públicas.

RELATÓRIO DE ALERTA	
Tipo de Processo	Mês
ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	Abril
ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	Março
ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	Fevereiro
ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	Janeiro

RELATÓRIO DE INSTRUÇÃO	
Mês	
Abril	
Março	
Fevereiro	
Janeiro	

Quantidade de Alerta	4
Quantidade de Instrução	4

Certificamos que até o período analisado foram emitidos 4 relatórios de alerta com situações desfavoráveis e 4 relatórios de instrução com indicadores da situação fiscal da Entidade.

Nota Conclusiva do Controlador:

A Controladoria encaminhou os Relatórios de Alerta às Secretarias Municipais competentes para ciência e providências quanto aos apontamentos apresentados.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

021. Avaliação dos Projetos de Governo Previstos no Orçamento

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

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DOS PROJETOS DE GOVERNO						
DESCRIÇÃO	INICIAL	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
1002-OBRAS E INSTALAÇÕES	36.673.783,66	45.659.550,63	10.503.903,16	23,00	293.826,79	0,64
1005-AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	2.000.500,00	14.800.500,00	11.041.530,79	74,60	11.041.530,79	74,60
1006-RECAPEAMENTO ASFÁLTICO	4.200.000,00	6.700.000,00	944.725,10	14,10	261.806,44	3,90
1007-PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA	4.138.000,00	5.138.000,00	2.441.423,04	47,51	0,00	0,00
1008-REFORMA E AMPLIAÇÃO DE PRÉDIO	387.000,00	2.485.514,13	0,00	0,00	0,00	0,00
1009-AMPLIAÇÃO REDE EDUCAÇÃO INFANTIL	220.000,00	220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1012-AMPLIAÇÃO REDE EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	47.629.283,66	75.013.564,76	24.931.582,09	33,24	11.597.164,02	15,46

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: CAIQUE ALEXANDRE DE OLIVEIRA BORBA. 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: 4-210E-GW5Z-69YX-4G6F



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

022. Avaliação das Atividades de Governo Previstas no Orçamento

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

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO	INICIAL	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	
2001-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO GABINETE DO PREFEITO	295.500,00	664.330,00	606.725,50	91,32	474.728,74	71,45	
2002-DESPESAS DE VIAGEM	347.100,00	367.100,00	133.175,44	36,27	133.175,44	36,27	
2003-MANUTENÇÃO ATIVIDADES DE COMUNICAÇÃO	1.270.000,00	1.270.000,00	668.999,04	52,67	310.677,37	24,46	
2004-MANUTENÇÃO PROJETOS DO FUNDO SOCIAL	80.000,00	89.712,12	21.020,34	23,43	19.433,34	21,66	
2005-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO CONTROLE INTERNO	61.800,00	61.800,00	12.169,56	19,69	9.131,67	14,77	
2006-MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DE GOVERNO	755.000,00	764.600,00	222.670,83	29,12	79.719,21	10,42	
2007-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO CORPO DE BOMBEIROS	293.000,00	293.000,00	149.307,27	50,95	67.877,43	23,16	
2008-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	3.071.500,00	3.039.276,23	1.403.657,83	46,18	959.766,06	31,57	
2009-PAIF - SERVIÇO DE PROTEÇÃO E ATENÇÃO INTEGRAL À FA	81.000,00	81.000,00	6.152,96	7,59	4.615,48	5,69	
2010-SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULO	46.915,09	46.915,09	4.273,84	9,10	2.971,16	6,33	
2011-ÍNDICE GESTÃO DESCENTRALIZADA MUNICIPAL PROGRAMA B	95.572,00	110.572,00	35.821,26	32,39	20.766,30	18,78	
2012-ÍNDICE GESTÃO DESCENTRALIZADA MUNICIPAL SISTEMA UN	22.000,00	22.000,00	5.952,39	27,05	1.271,71	5,78	
2013-1ª INFANCIA SUAS	139.000,00	139.000,00	98.047,20	70,53	21.505,49	15,47	
2014-ADIANTAMENTOS (IGDM-BF)	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2015-ADIANTAMENTOS (PROGRAMA 1ª INFANCIA NO SUAS)	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2016-BLOCO DA PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	163.352,00	170.352,00	44.339,54	26,02	25.112,90	14,74	
2017-DESPESAS DE VIAGEM BLOCO PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2018-DESPESAS DE VIAGEM IGDM-SUAS	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2020-SERVIÇO DE PROTEÇÃO E ATENDIMENTO ESPECIALIZADO A	18.000,00	18.000,00	6.090,39	33,83	4.269,60	23,72	
2021-SERVIÇO PROTEÇÃO SOCIAL ADOLESCENTE - LIBERDADE AS	12.000,00	12.000,00	296,50	2,47	296,50	2,47	
2022-SERVIÇO PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL PESSOAS COM DEFIC	48.000,00	48.000,00	19.646,92	40,93	13.592,23	28,31	
2023-SERVIÇO DE ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL (ADULTOS E FA	75.684,00	75.684,00	33.066,55	43,69	21.896,12	28,93	
2024-BLOCO PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	101.036,00	119.036,00	46.076,18	38,70	29.798,47	25,03	
2025-DESPESAS VIAGENS BLOCO PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2026-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO FUNDO MUNICIPAL IDOSO	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2027-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE ESPORTE E RECREAÇÃO	323.800,00	774.800,00	224.986,21	29,03	165.630,23	21,37	
2028-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE CULTURA	770.000,00	790.000,00	478.889,74	60,61	144.925,77	18,34	
2029-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE TURISMO	840.000,00	840.000,00	305.939,83	36,42	67.010,91	7,97	
2030-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE AGRICULTURA	178.000,00	178.000,00	120.290,37	67,57	53.688,71	30,16	
2031-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE COMERCIO E INDUSTRIA	52.000,00	52.000,00	24.485,84	47,08	7.564,84	14,54	
2032-MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DE GESTÃO DA SAUDE	6.692.005,28	11.819.438,46	7.275.989,15	61,55	4.553.915,79	38,52	
2033-MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DE VIGILÂNCIA EM SAUDE	3.090.973,64	3.144.973,64	1.090.161,91	34,66	1.037.843,01	33,00	
2034-MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DE PREVENÇÃO DST-AIDS	97.473,60	97.473,60	51.623,85	52,96	26.656,86	27,34	
2035-MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DE ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	2.718.872,16	2.718.872,16	1.337.787,01	49,20	963.272,43	35,42	
2036-MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE	15.518.256,96	16.115.666,91	5.475.691,90	33,97	4.158.315,23	25,80	
2037-PROGRAMA MELHOR EM CASA	672.000,00	672.000,00	215.556,80	32,07	100.120,11	14,89	
2038-CAPS (CENTRO ATENÇÃO PSICOSSOCIAL)	339.660,00	339.660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2039-MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DE ATENÇÃO BÁSICA	14.965.678,36	15.368.041,40	4.621.282,95	30,07	4.324.938,07	28,14	
2040-INFORMATIZAÇÃO DA APS	142.800,00	142.800,00	10.000,00	7,00	5.000,00	3,50	



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

AÇÃO DO GOVERNO	INICIAL	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
2041-ACADEMIA DA SAÚDE	36.000,00	36.000,00	20.520,00	57,00	1.680,00	4,66
2042-ATIVIDADES DE PLANEJAMENTO E EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	2.256.460,00	2.276.460,00	840.739,04	36,93	418.701,38	18,39
2043-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE RH	22.357.000,00	22.357.000,00	7.754.994,75	34,68	7.401.714,89	33,10
2044-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE CONTROLE OPERACIONAL	7.207.114,00	8.586.114,00	6.036.715,00	70,30	2.036.659,58	23,72
2045-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE SUPRIMENTOS	2.252.886,00	2.252.886,00	1.143.936,33	50,77	541.929,00	24,05
2046-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE TI	3.111.000,00	3.766.325,00	2.066.892,04	54,87	563.583,07	14,96
2047-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO ARQUIVO PÚBLICO	34.000,00	34.000,00	1.541,18	4,53	708,00	2,08
2048-PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS	936.000,00	873.515,19	592.841,72	67,86	365.411,72	41,83
2049-MANUTENÇÃO DE VIAS E EDIFICAÇÕES	1.765.000,00	2.655.000,00	1.515.638,98	57,08	876.414,58	33,00
2050-ILUMINAÇÃO PÚBLICA - CIP	3.962.000,00	4.821.700,00	1.760.943,52	36,52	1.760.943,52	36,52
2051-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE ZELADORIA	9.606.000,00	10.606.000,00	7.998.974,94	75,41	2.993.731,36	28,22
2052-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE MEIO AMBIENTE	1.971.000,00	2.221.000,00	962.596,23	43,34	154.039,27	6,93
2053-MANUTENÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO NA EDUCAÇÃO	2.701.000,00	4.468.980,14	2.741.434,00	61,34	2.536.800,72	56,76
2054-AÇÕES ESCOLARES	6.853.000,00	6.843.000,00	3.575.782,13	52,25	1.295.966,94	18,93
2055-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DAS CRECHES	6.601.974,00	7.106.471,70	3.580.582,15	50,38	2.406.112,73	33,85
2056-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA EDUCAÇÃO INFANTIL	3.435.427,00	3.570.941,44	1.975.062,32	55,30	1.065.441,08	29,83
2057-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE ENSINO FUNDAMENTAL	14.517.952,10	15.097.109,61	7.934.396,81	52,55	3.751.006,23	24,84
2058-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE ENSINO DE OUTROS NÍVEIS	262.380,00	269.748,63	144.011,98	53,38	7.368,63	2,73
2059-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO FUNDEB - ENSINO FUNDAMENTAL	17.182.000,00	17.720.000,00	4.567.238,91	25,77	4.567.238,91	25,77
2060-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO FUNDEB - CRECHE	8.943.500,00	9.576.253,04	2.980.153,42	31,12	2.980.153,42	31,12
2061-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO FUNDEB - INFANTIL	6.217.000,00	6.617.000,00	1.802.829,10	27,24	1.802.829,10	27,24
2062-FUNDO DO MEIO AMBIENTE	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2063-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO EJA	125.384,00	148.220,32	42.982,96	28,99	18.200,88	12,27
2064-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE EDUCAÇÃO ESPECIAL	212.278,00	288.702,83	49.432,56	17,12	18.516,08	6,41
2065-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO FUNDEB - EJA	242.600,00	242.600,00	51.908,65	21,39	51.908,65	21,39
2066-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO FUNDEB - EDUCAÇÃO ESP	850.200,00	1.265.200,00	970.902,20	76,73	970.902,20	76,73
2067-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	3.175.170,00	3.200.170,00	1.642.460,60	51,32	988.586,99	30,89
2087-MANUTENÇÃO DA GUARDA MUNICIPAL	410.000,00	410.000,00	119.396,09	29,12	64.063,69	15,62
2088-AÇÕES DE ENFRENTAMENTO À VIOLÊNCIA CONTRA A MULHER	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2089-SAPS	0,00	284.885,64	96.018,91	33,70	96.018,91	33,70
2090-SAES	0,00	268.500,00	261.000,00	97,20	261.000,00	97,20
2091-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE TRÂNSITO E MOBILIDADE	0,00	1.441.040,00	1.125.961,33	78,13	258,00	0,01
2999-RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	182.163.804,19	201.312.427,15	89.108.062,95	44,26	57.807.376,71	28,72



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

023. Despesas Com Adiantamentos

Nota Conclusiva do Controlador:

No primeiro quadrimestre de 2022 foi concedido para adiantamentos de viagem e pequenas despesas o valor de R\$ 162.770,00 (cento e sessenta e dois mil, setecentos e setenta reais), no qual foi utilizado o valor de R\$ 119.134,94 (cento e dezenove mil, cento e trinta e quatro reais e noventa e quatro centavos) e devolvido ao erário o valor de R\$ 35.835,06 (trinta e cinco mil, oitocentos e trinta e cinco reais e seis centavos). Ficou o valor residual de R\$ 7.800,00 (sete mil e oitocentos reais) de adiantamentos que estavam em aberto em 30/04/2021 e ainda tinham prazo para prestação de contas. Todas as despesas de adiantamentos concedidos atendem aos dispositivos legais, inclusive o decreto municipal n.º 5.941/2015, alterado pelo decreto n.º 6.362/2016 e os processos de prestação de contas são analisados por esta Controladoria.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

024. Portal de Transparência

Em atendimento às leis 131/2009 e 12.527/2011, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal, a fim de determinar a disponibilização, em tempo real, de informações pormenorizadas sobre a execução orçamentária e financeira da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios, analisamos a seguir a disponibilização das informações no Portal de Transparência do órgão.

INFORMAÇÕES NO PORTAL DE TRANSPARÊNCIA	
Descrição	Situação
Convênios - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Atualizada
Despesas Públicas - Art. 48-A, Inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000) e art. 7º, Inciso II, do Decreto	Informação Atualizada
Despesas com diárias e passagens	Informação Atualizada
Despesas com Pessoal / Folha de Pagamento. Art. 7º, §2º, VI, do Decreto 7.724/2012	Informação Atualizada
LDO, LOA e PPA - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Atualizada
Licitações - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Atualizada
Perguntas Frequentes - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Atualizada
Prestação de Contas - Art. 48, caput, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000)	Informação Atualizada
Receitas Públicas - Art. 48-A, Inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000) e art. 7º, Inciso II, do Decreto	Informação Atualizada
Regulamentação da Lei - Art. 45º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Atualizada
SIC Serviço de Informação ao Cidadão - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Atualizada
Site (requisitos mínimos) - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Atualizada



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Abril de 2022

025. Conclusão

Mediante nossas análises para o período, não vislumbramos ocorrências relevantes que mereçam remessa deste relatório ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, no entanto, este será submetido à análise do Chefe do Poder Executivo.

E por ser a expressão da verdade, assino o presente relatório de controle.

Respeitosamente,

Olímpia, 29 de Junho de 2022.

Caíque A.O. Borba
**CAIQUE ALEXANDRE DE OLIVEIRA
BORBA**
CONTROLADOR GERAL DO MUNICÍPIO
Portaria n.º 51.525/2021

Fernando Augusto Cunha
Fernando Augusto Cunha
Prefeito Municipal