



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO DEZEMBRO / 2021



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

Apresentação

O Controle Interno da Prefeitura da Estância Turística de Olímpia, regulamentado pela Lei Municipal 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 dezembro do exercício de 2021**.

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 das Alterações Orçamentárias
03. Avaliação da Execução Financeira
04. Avaliação dos Restos a Pagar
05. Aplicação dos Recursos no Ensino (Art. 212, cf)
06. Aplicação dos Recursos no FUNDEB
07. Aplicação dos Recursos na Saúde (Art.77, §4º, inc.iii, adct cf)
08. Avaliação dos Recursos da COVID-19
09. Limite da despesa com pessoal (art. 22, lrf)
10. Precatórios Judiciais (ec 62/2009; art.100,cf)
11. Dívida Consolidada
12. Alienação de Ativos
13. DCL, Operações de Créditos, Avals e Garantias
14. Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa
15. Avaliação dos Créditos em Dívida Ativa
16. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais
17. Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor
18. Avaliação dos Investimentos
19. Limite dos Repasses ao Legislativo (e.c. 58/2009)
20. Avaliação dos Repasses Mensais ao Legislativo
21. Avaliação de Estoques em Almoxarifado
22. Despesas com Adiantamento
23. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP
24. Avaliação dos Projetos de Governo Previstos no Orçamento
25. Avaliação das Atividades de Governo Previstas no Orçamento
26. Portal de Transparência
27. Conclusão



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

01. Avaliação da Gestão Orçamentária

A Lei Municipal nº 4.565, de 09/12/2020, que aprovou o orçamento do Município para o exercício de 2021, estimou a RECEITA em R\$ 250.330.570,00 e fixou a DESPESA em R\$ 250.330.570,00.

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

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA							
	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTO ATÉ O MÊS	REALIZADO NO MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH		
RECEITA CORRENTE	184.683.437,53	184.683.437,53	23.297.906,52	236.432.057,96	128,02		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	53.902.220,00	53.902.220,00	6.081.192,10	65.025.702,14	120,64		
CONTRIBUIÇÕES	5.045.940,00	5.045.940,00	351.788,50	4.357.853,52	86,36		
RECEITA PATRIMONIAL	805.651,00	805.651,00	444.556,23	2.071.802,63	257,16		
RECEITA DE SERVIÇOS	9.700,00	9.700,00	421,38	3.543,93	36,54		
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	124.153.626,53	124.153.626,53	16.185.243,92	164.207.400,44	132,26		
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	766.300,00	766.300,00	234.704,39	765.755,30	99,93		
RECEITA DE CAPITAL	18.879.632,47	18.879.632,47	7.329.949,31	19.753.523,31	104,63		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	4.600.843,36	10.441.107,06	0,00		
ALIENAÇÃO DE BENS	1.000.000,00	1.000.000,00	43.392,04	804.704,42	80,47		
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	17.879.632,47	17.879.632,47	2.685.713,91	8.491.904,83	47,49		
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL - INTRA OFSS	0,00	0,00	0,00	15.807,00	0,00		
TOTAL DA RECEITA	203.563.070,00	203.563.070,00	30.627.855,83	256.185.581,27	125,85		
	PREVISTO ATÉ O MÊS	EMPENHADO % AH	LIQUIDADO % AH	PAGO % AH			
DESPESA CORRENTE	221.325.297,79	207.615.412,21 93,80	199.377.414,14 90,08	198.629.216,26 89,74			
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	88.549.795,17	84.480.913,57 95,40	84.480.913,57 95,40	84.478.575,81 95,40			
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	1.378.900,00	1.363.002,34 98,84	1.363.002,34 98,84	1.363.002,34 98,84			
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	131.396.602,62	121.771.496,30 92,67	113.533.498,23 86,40	112.787.638,11 85,83			
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00			
DESPESA DE CAPITAL	44.131.771,04	27.816.537,80 63,03	17.731.617,59 40,17	17.648.011,68 39,98			
INVESTIMENTOS	40.937.371,04	24.622.209,42 60,14	14.537.289,21 35,51	14.453.683,30 35,30			
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	3.194.400,00	3.194.328,38 99,99	3.194.328,38 99,99	3.194.328,38 99,99			
TOTAL DA DESPESA	265.457.068,83	235.431.950,01 88,68	217.109.031,73 81,78	216.277.227,94 81,47			
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (ADMINISTRAÇÃO DIRETA)		20.753.631,26 8,10	39.076.549,54 15,25	39.908.353,33 15,57			

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

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

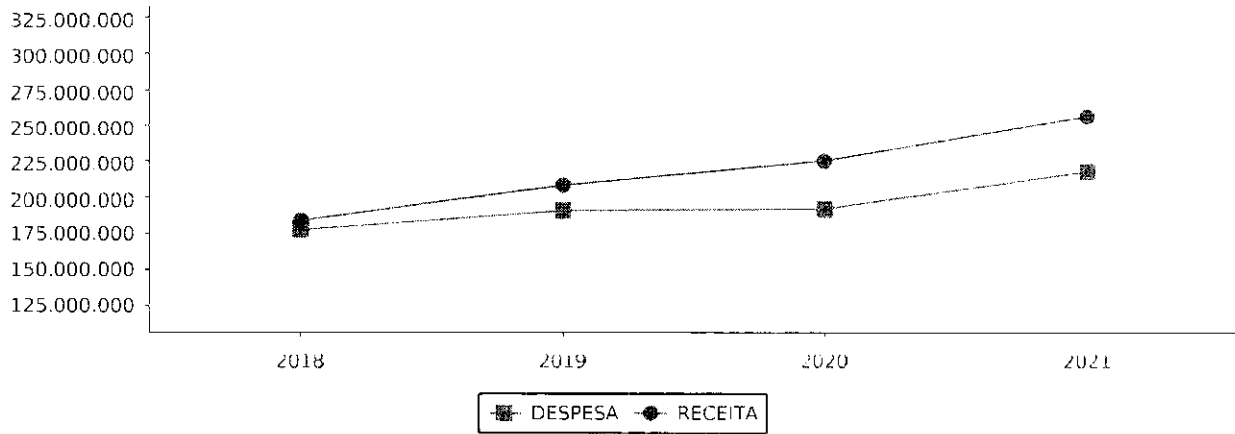
No gráfico a seguir demonstramos o comparativo entre a receita realizada e despesa liquidada dos últimos três exercícios, e a projeção para o exercício atual de acordo com a metodologia descrita abaixo o quadro.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021



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

Nota Conclusiva do Controlador:

Conforme lei municipal autorizativa nº 4.565, de 09 de dezembro de 2020, foi estimada a Receita do Município em R\$ 250.330.570,00 e fixou a Despesa em R\$ 250.330.570,00.

Para execução orçamentária da Prefeitura, conforme L.O.A. foi prevista Receita na ordem de R\$ 203.563.070,00, sendo realizada até 31/12/2021 o valor de R\$ 256.185.581,27, representando 125,85% da previsão. E para Despesa foi previsto o montante de R\$ 265.457.068,83, sendo até o final do exercício pago o valor de R\$ 216.277.227,94, representando 81,47% da previsão.

Este percentual foi em razão das medidas que o Senhor Prefeito tomou em conjunto dos Secretários Municipais para enfrentamento da pandemia do Covid-19, controle das despesas e equilíbrio da gestão, publicando vários decretos municipais.

Portanto, podemos concluir que de acordo com as informações apresentadas das receitas arrecadadas no valor de R\$ 256.185.581,27 em relação às despesas empenhadas, liquidadas e pagas, a Municipalidade demonstrou resultado orçamentário superavitário, controlando de maneira satisfatória a gestão do orçamento do exercício de 2021.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021



PREF MUN ESTANCIA TURIS DE OLIMPIA

Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentárias

1 - 2021

Orçamento Anual - 4565 - 2021 - Prefeitura Municipal de Olímpia - R\$ 20.330.500,00
 Despesa com pessoal em caráter excepcional para supramanutenção - R\$ 10.000.000,00
 Despesa com pessoal em caráter excepcional - R\$ 10.330.500,00

ANEXO 01 - 2021				MUNICÍPIO DE OLÍMPIA			EXERCÍCIO DE 2021			
Código	Descrição	Unidade	Anexo	MUNICÍPIO DE OLÍMPIA			EXERCÍCIO DE 2021			
				Arrecadação	Despesa	Saldo em 31/12/2021	Arrecadação	Despesa	Saldo em 31/12/2021	
4565	Despesa com pessoal em caráter excepcional para supramanutenção	01	1500	0,00	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000.000,00	0,00
TOTALS				16.551.369,74	22.963.446,28	26.056.141,66	4.470.459,90	8.753.723,26	13.474.057,14	0,00

1 - 2021 - 2021 - Prefeitura Municipal de Olímpia

11

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: 4-65QK-KWZN-6824-4R21



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

Nota Conclusiva do Controlador:

O percentual autorizado na Lei Orçamentária Anual (Lei Ordinária n.º 4.565, de 09 de dezembro de 2020) e na Lei de Diretrizes Orçamentárias (Lei Ordinária n.º 4.539, de 12 de agosto de 2020), para efetuar as alterações no Orçamento, por meio de atos do Poder Executivo seria de 15% da Receita Prevista para o exercício de 2021, no entanto atingiu somente 10,05%, entendendo, portanto, que cumpriu-se o previsto na Legislação vigente, fazendo-se as adequações necessárias para complementar as receitas municipais e elevar o atendimento à população, em particular nas áreas da Saúde, Assistência Social e Educação, em virtude da Pandemia do novo Coronavírus.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

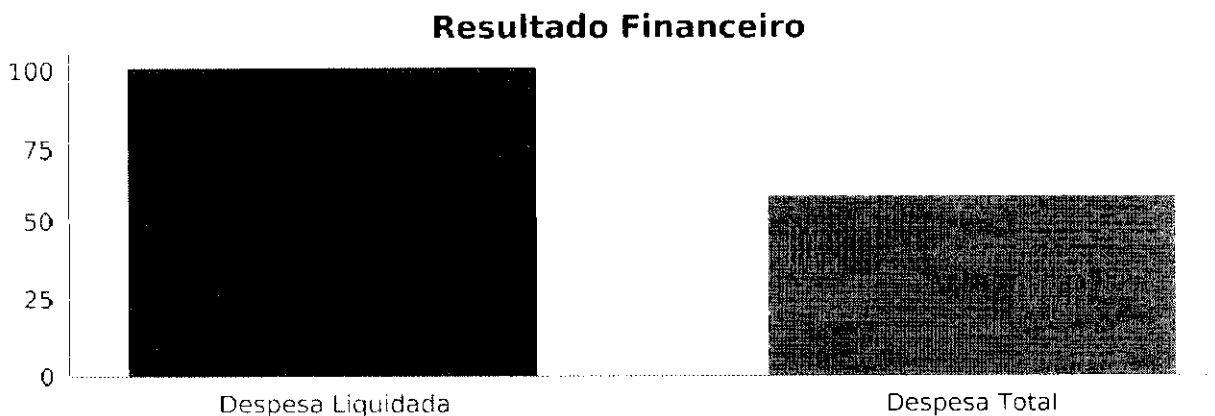
03. Avaliação da Execução Financeira

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

RESULTADO FINANCEIRO	VALORES	%
ATIVO FINANCEIRO ¹	64.756.792,58	
(-) DESPESAS À PAGAR - LIQUIDADAS ²	883.716,12	98,63
(=) SUPERÁVIT PELA DESPESA LIQUIDADADA	63.873.076,46	
PASSIVO FINANCEIRO ³	27.275.540,13	57,88
(=) SUPERÁVIT PELA DESPESA TOTAL	37.481.252,45	

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

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



Conclui-se 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	64.313.695,05	16,79
	PASSIVO CIRCULANTE	3.830.865,96	

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:

Em 31 de dezembro de 2021 o Município da Estância Turística de Olímpia apresentou Ativo financeiro de R\$ 64.756.792,58 e Passivo financeiro (todas as despesas a pagar processadas e não processadas) de R\$ 27.275.540,13, resultando em Superávit pela despesa total de R\$ 37.481.252,45.

O Município apresentou superávit financeiro pela despesa total nos exercícios de 2019, de R\$ 12.657.543,30; em 2020, de R\$ 18.747.039,01 e em 2021, de R\$ 37.481.252,45.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

Imagem(s) anexa(s) ao item.

Índice de Liquidez Imediata 2019	Disponível	R\$ 26 656 734,43	7,39
	Passivo Circulante	R\$ 3 605 631,31	
Índice de Liquidez Imediata 2020	Disponível	R\$ 41 938 386,29	11,81
	Passivo Circulante	R\$ 3 550 203,80	
Índice de Liquidez Imediata 2021	Disponível	R\$ 64 313 695,05	16,79
	Passivo Circulante	R\$ 3 830 865,96	



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

04. 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	22.922,00	944,13	0,00	523.629,71	545.607,08
92 - RECURSOS ESTADUAIS	0,00	0,00	0,00	132.327,00	132.327,00
95 - RECURSOS FEDERAIS	401.175,14	370.109,67	0,00	163.502,59	194.568,06
97 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	424.097,14	371.053,80	0,00	819.458,80	872.502,14

RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS	SALDO EXEC. ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
91 - RECURSOS PRÓPRIOS	5.458.586,74	4.250.967,43	649.344,00	6.830.849,05	7.389.124,36
92 - RECURSOS ESTADUAIS	3.185.411,03	1.618.800,15	796.655,66	2.964.900,90	3.734.856,12
95 - RECURSOS FEDERAIS	10.696.639,52	4.082.572,16	2.137.469,06	3.999.732,69	8.476.330,99
97 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	841.963,70	841.963,70	0,00	3.865.630,59	3.865.630,59
TOTAL	20.182.600,99	10.794.303,44	3.583.468,72	17.661.113,23	23.465.942,06

TOTAL GERAL	SALDO EXEC. ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
	20.606.698,13	11.165.357,24	3.583.468,72	0,00	24.338.444,20

Constata-se até o período analisado que o aumento do estoque de restos a pagar, na ordem de R\$ 3.731.746,07, representou 15,33% 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, 54,18% e 17,39% dos restos a pagar, demonstrando que os restos a pagar não foram quitados ao 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, tendo em vista o que preconiza a Lei de Responsabilidade Fiscal e as legislações vigentes.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

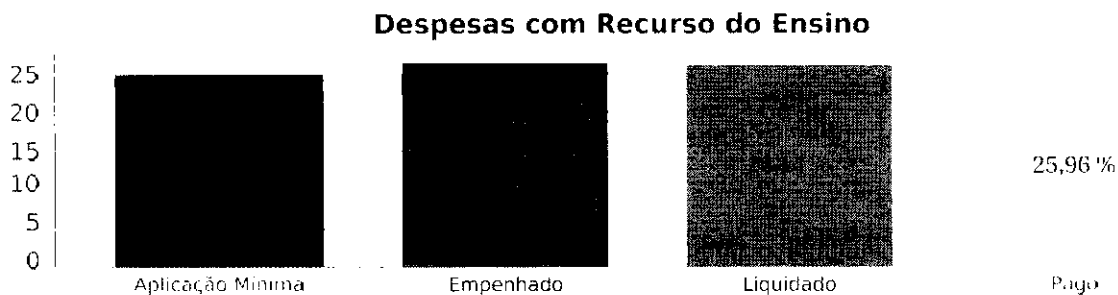
Janeiro a Dezembro de 2021

05. 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							129.674.359,00
RECEITAS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS							167.110.193,79
APLICAÇÃO MÍNIMA (25%)							41.777.548,45
DESPESAS COM ENSINO							
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADADO	%	PAGO	%
EDUCAÇÃO INFANTIL	13.801.546,00	13.408.363,44	8,02	13.183.904,89	7,89	12.938.921,74	7,74
EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	9.371.255,66	9.118.073,08	5,46	8.858.861,68	5,30	8.808.574,97	5,27
RETENÇÕES AO FUNDEB	16.830.470,00	21.634.387,74	12,95	21.634.387,74	12,95	21.634.387,74	12,95
TOTAL	40.003.271,66	44.160.824,26	26,43	43.677.154,31	26,14	43.381.884,45	25,96

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, **26,43%** e **26,14%** das receitas e transferências de impostos, portanto, cumprindo o disposto no art. 212 da Constituição Federal.

Nota Conclusiva do Controlador:

Quanto à aplicação de recursos ao final do exercício, teve-se o valor das receitas e transferências de impostos em R\$ 167.110.193,79, sendo que a aplicação mínima de 25% seria de R\$ 41.777.548,45. Logo, como o Município teve despesas de ensino no valor pago de R\$ 43.381.884,45, representando 25,96% das receitas e transferências de impostos, deu-se cumprimento ao Art. 212 da Constituição Federal.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

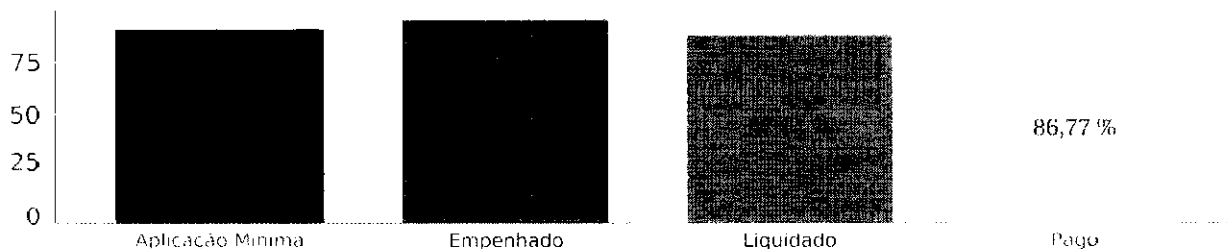
06. Aplicação dos Recursos no FUNDEB

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								
PREVISAO ATUALIZADA							28.947.895,70	
RECEITA DE TRANSF. DO FUNDEB E RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA							36.512.787,27	
APLICAÇÃO MÍNIMA (70%) - MAGISTÉRIO							25.558.951,09	
APLICAÇÃO MÍNIMA (90%) - RECURSOS RECEBIDOS							32.861.508,54	
DESPESAS COM FUNDEB								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADADO	%	PAGO	%	
DESPESAS MAGISTÉRIO (MIN. 70%)	30.150.895,70	29.429.280,97	80,59	29.429.280,97	80,59	29.429.280,97	80,59	
DEMAIS DESPESAS (MAX. 30%)	15.446.950,74	4.972.287,85	13,61	2.388.557,85	6,54	2.256.230,85	6,17	
TOTAL APLICADO (MIN. 90%)	45.597.846,44	34.401.568,82	94,21	31.817.838,82	87,14	31.685.511,82	86,77	

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

Despesas com Recurso do FUNDEB



Conforme o quadro acima, constatamos que até o período analisado, pela despesa empenhada, o Município aplicou **94,21%** dos recursos recebidos do FUNDEB, 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 **80,59%**, atendendo o mínimo estabelecido no art. 26 do mesmo dispositivo legal.

Nota Conclusiva do Controlador:

A aplicação dos recursos recebidos pelo FUNDEB, incluídos os rendimentos de aplicação financeira na manutenção e desenvolvimento da educação, no exercício de 2021, foi na ordem de R\$ 36.512.787,27 representando 94,21%, das despesas empenhadas; 87,14% das despesas liquidadas e 86,77% das despesas pagas, cumprindo o disposto no artigo 25, § 3º, da Lei Federal n.º 14.113/2020 em relação à despesa empenhada.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

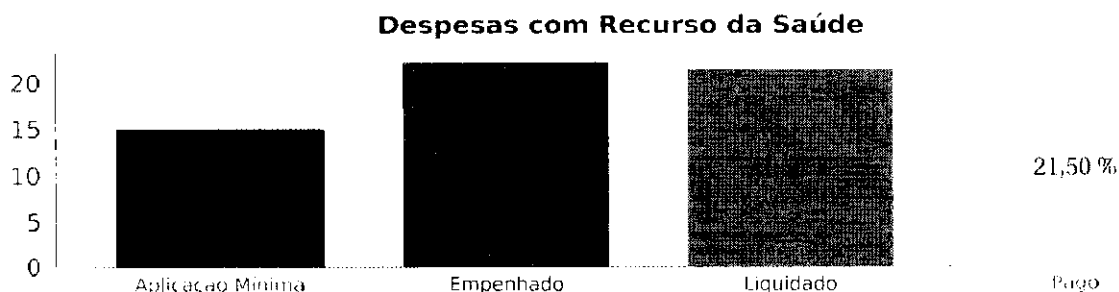
Janeiro a Dezembro de 2021

07. 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					127.116.150,00		
RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS					163.879.599,38		
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATORIA - 15%					24.581.939,91		
DESPESAS COM SAÚDE							
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADADO	%	PAGO	%
Atenção Básica	19.244.541,16	17.983.341,77		17.201.255,60		17.201.255,60	
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	13.810.962,84	12.773.362,30		12.460.822,75		12.460.822,75	
Suporte Profilático e Terapêutico	3.875.000,00	3.151.622,76		2.959.921,65		2.959.921,65	
Vigilância Sanitária	2.776.510,00	2.599.033,95		2.598.054,15		2.598.054,15	
Vigilância Epidemiológica	15.000,00	13.714,06		11.165,06		11.165,06	
APLICAÇÃO SAÚDE RECURSOS PRÓPRIOS	39.722.014,00	36.521.074,84	22,29	35.231.219,21	21,50	35.231.219,21	21,50

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, 22,29% e 21,50% 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:

Constatamos que o Município atingiu 21,5% para aplicação na Saúde, cumprindo o exigido na Constituição Federal. Ressaltamos que a Secretaria Municipal de Saúde em conjunto com a Secretaria Municipal de Planejamento e Finanças faz gestão mensal dos saldos das contas vinculadas federais e estaduais com o objetivo de melhor alocação dos referidos recursos, com isso as fontes de recursos próprios ficam livres para outras ações em saúde.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

08. 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	1.603.442,79	13.202,17
Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde	312.00	7.654.238,77	82.232,51
TOTAL		9.257.681,56	95.434,68

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 Próprios			2.261.532,95	2.169.557,73	2.169.557,73	91.975,22
Administração			896.739,96	896.739,96	896.739,96	0,00
Administração Geral			896.739,96	896.739,96	896.739,96	0,00
Assistência Social			810.260,00	719.070,00	719.070,00	91.190,00
Assistência Comunitária			810.260,00	719.070,00	719.070,00	91.190,00
Educação			108.921,70	108.921,70	108.921,70	0,00
Administração Geral			8.840,70	8.840,70	8.840,70	0,00
Educação de Jovens e Adultos			1.288,00	1.288,00	1.288,00	0,00
Educação Infantil			35.074,60	35.074,60	35.074,60	0,00
Ensino Fundamental			63.718,40	63.718,40	63.718,40	0,00
Saúde			445.611,29	444.826,07	444.826,07	785,22
Assistência Hospitalar e Ambulatorial			282.169,55	282.169,55	282.169,55	0,00
Atenção Básica			156.157,64	155.372,42	155.372,42	785,22
Suporte Profilático e Terapêutico			1.382,30	1.382,30	1.382,30	0,00
Vigilância Epidemiológica			2.288,00	2.288,00	2.288,00	0,00
Vigilância Sanitária			3.613,80	3.613,80	3.613,80	0,00
Recursos Estaduais			1.679.400,78	1.679.400,78	1.679.400,78	0,00
Assistência Social			30.687,33	30.687,33	30.687,33	0,00
Assistência Comunitária			30.687,33	30.687,33	30.687,33	0,00
Saúde			1.648.713,45	1.648.713,45	1.648.713,45	0,00
Administração Geral			1.503.600,00	1.503.600,00	1.503.600,00	0,00
Atenção Básica			145.113,45	145.113,45	145.113,45	0,00
Recursos Federais			10.042.711,78	9.997.262,78	9.997.122,78	45.589,00
Assistência Social			431.979,74	415.669,74	415.669,74	16.310,00



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

Assistência Comunitária	431.979,74	415.669,74	415.669,74	16.310,00
Saúde	9.610.732,04	9.581.593,04	9.581.453,04	29.279,00
Administração Geral	8.121.772,50	8.121.772,50	8.121.772,50	0,00
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	233.245,00	233.245,00	233.245,00	0,00
Atenção Básica	1.188.369,52	1.171.854,52	1.171.714,52	16.655,00
Suporte Profilático e Terapêutico	67.345,02	54.721,02	54.721,02	12.624,00
TOTAL GERAL	13.983.645,51	13.846.221,29	13.846.081,29	137.564,22

De acordo com o demonstrado acima, constatamos que até o período analisado o valor arrecadado totalizou R\$ 9.257.681,56, saldo bancário de R\$ 95.434,68 e o montante empenhado, liquidado e pago com despesas destinadas ao combate da pandemia COVID-19 representou, respectivamente 14.652,58%, 14.508,58%, e 14.508,44% do total dos recursos disponíveis.

Os recursos de transferência federal, percebe-se uma disponibilidade financeira de R\$ 36.643,51 representando 12.112,58% do total dos recursos disponíveis, considerando o saldo de despesas a pagar de R\$ 45.589,00

Nota Conclusiva do Controlador:

Desde o início da pandemia do Covid-19 e após os decretos estaduais e municipais, bem como os comunicados, recomendações e orientações do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, inclusive orientações desta Controladoria Geral do Município, o Município vem utilizando os recursos para manter os leitos de enfermaria e UTI Covid-19 na Santa Casa de Misericórdia de Olímpia, por meio de recursos municipais, estaduais e federais, além de despesas em assistência social e educação, sendo que foi empenhado o valor de R\$ 2.261.532,95 de recursos próprios e liquidado e pago o valor de R\$ 2.169.557,73 destes mesmos recursos.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

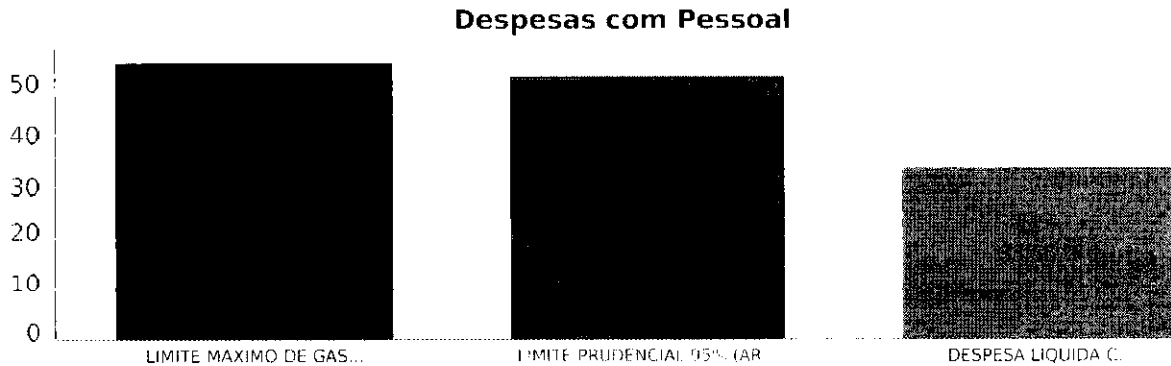
Janeiro a Dezembro de 2021

09. 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		DEZEMBRO/2021	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	228.676.771,28		259.342.704,35	
LIMITE MÁXIMO DE GASTO (ART. 20 LRF)	123.485.456,49	54,00	140.045.060,35	54,00
LIMITE PRUDENCIAL 95% (ART. 22 LRF)	117.311.183,67	51,30	133.042.807,33	51,30
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	92.984.294,19	40,66	87.043.271,24	33,56

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 33,56% 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:

A despesa líquida com pessoal de R\$ 87.043.271,24 representou 33,56% da receita corrente líquida de R\$ 259.342.704,35, estando dentro do índice estabelecido na Lei Complementar Federal nº 101/2000, que determina o limite prudencial de despesas com pessoal de 51,3% da Receita Corrente Líquida, enquanto que o limite máximo é 54%.

Desde o início da pandemia do Coronavírus o Município vem fazendo gestão de diminuição de despesas em relação à folha de pagamento e o que percebe-se pelo valor total destas despesas de R\$ 87.043.271,24, tendo uma redução significativa de aproximadamente 6,4% em comparação ao exercício de 2020 (R\$ 92.984.294,19).

O município divulga em seu site (www.olimpia.sp.gov.br), na Guia Transparência, Gestão Transparente, Funcionários Vencimentos Brutos, os vencimentos dos servidores públicos municipais.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021



TRIBUNAL DE CONTAS
DO ESTADO DE SÃO PAULO



Demonstrativo de Apuração da Receita Corrente Líquida - R.C.L.

Período: 6º Bim - 3º Quadr - 2021

Município: Olímpia

Evolução da Receita Realizada nos Últimos Doze Meses

RECEITAS CORRENTES

Especificação	01/2021	02/2021	03/2021	04/2021	05/2021	06/2021	07/2021	08/2021	09/2021	10/2021	11/2021	12/2021	Total
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO DE FUNDOS	4.157.331,80	2.200.649,24	1.603.293,29	1.277.294,05	4.142.452,20	3.276.968,32	4.134.096,91	6.350.759,86	1.037.106,41	4.214.111,43	2.142.366,42	6.641.194,12	50.002.727,27
CONTRIBUIÇÕES	15.201,41	527.906,34	954.181,56	399.215,92	1.168.390,46	788.805,20	779.388,21	963.723,27	792.571,12	792.772,83	1.991.816,55	1.564.208,45	12.774.897,54
RECEITA PATRIMONIAL	16.039,60	31.918,51	777.354,43	31.750,19	102.110,94	159.076,70	190.143,84	224.204,111	36.010,27	796.384,73	352.991,98	1.017.152,11	1.621.732,33
RECEITA DE SERVIÇOS	1.540.792,72	1.467.483,21	1.653.754,06	1.550.484,74	1.649.927,87	1.701.376,47	1.998.481,75	3.004.175,99	2.104.586,42	1.171.074,29	2.117.252,94	2.271.410,41	20.977.785,08
TRANSF. FINANCIAIS CORRENTES	1.196.177,52	2.482.017,10	16.271.294,00	1.027.622,54	13.176.247,90	13.207.875,46	15.413.122,71	16.074.844,217	14.073.072,93	34.902.897,63	89.402.234,98	18.051.797,83	385.554.799,79
OUTROS RECEBIMENTOS CORRENTES	184.239,47	175.477,93	2.187.181,29	140.418,79	481.271,81	434.424,74	196.083,92	1.033.621,93	175.249,11	1.246.467,12	111.421,11	111.111,11	1.017.156,84
TOTAL RECEITAS CORRENTES	24.280.118,50	22.359.867,89	30.882.865,49	17.130.783,22	31.305.217,58	23.736.605,30	22.829.281,92	26.695.236,47	24.066.815,41	22.920.714,77	27.555.797,65	28.994.802,72	287.671.604,45

DEDUÇÕES

Especificação	01/2021	02/2021	03/2021	04/2021	05/2021	06/2021	07/2021	08/2021	09/2021	10/2021	11/2021	12/2021	Total
DEBITOS COM O FUNDOS DE MANUTENÇÃO E DE CAPITAL	430.524,52	247.636,79	412.765,41	31.721,12	809.133,20	428.096,37	324.470,29	497.607,96	421.795,79	4.354.979,48	806.195,94	4.342.941,11	9.477.127,51
DEBITOS COM APL. FINANCIARIAS DUAS	436,31	164,52	1.030,26	935,83	4.396,55	5.878,16	4.424,50	14.414,47	3.573,97	4.506,20	1.220,89	47.223,52	172.773,67
DEBITOS DE RECEITA PARA FOMENTO DE MANUTENÇÃO	2.422.485,94	1.217.411,30	2.129.120,38	1.330.790,45	1.425.175,93	1.843.282,34	1.517.304,71	1.849.716,91	1.676.134,71	1.677.804,94	1.636.111,11	1.666.137,53	17.436.287,51
TOTAL DEDUÇÕES	2.828.625,57	2.186.516,62	2.542.815,19	1.426.430,58	2.437.874,78	3.077.255,55	1.945.696,03	2.274.974,34	1.943.671,66	2.259.260,36	2.866.788,04	2.428.901,53	27.235.483,08

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

260.435.611,37

Especificação	01/2021	02/2021	03/2021	04/2021	05/2021	06/2021	07/2021	08/2021	09/2021	10/2021	11/2021	12/2021	Total
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA PARA CALCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO	259.726.587,35												259.726.587,35

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA PARA CALCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO

259.726.587,35

Especificação	01/2021	02/2021	03/2021	04/2021	05/2021	06/2021	07/2021	08/2021	09/2021	10/2021	11/2021	12/2021	Total
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CALCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL	259.342.784,35												259.342.784,35

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CALCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL

259.342.784,35



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

10. 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)	253.897,28	70.959,39	324.856,67
TOTAL	253.897,28	70.959,39	324.856,67

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\$ 324.856,67.

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)	1.744.903,86	-574.455,04	1.170.448,82
221110403 PRECATORIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINARIO - A	0,00	173.532,31	173.532,31
223110402 PRECATORIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PA	2.394.430,08	-2.135.148,21	259.281,87
223110503 PRECATORIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINARIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS (P)	0,00	475.436,55	475.436,55
SUB-TOTAL	4.139.333,94	-2.060.634,39	2.078.699,55
SALDO TOTAL	4.139.333,94	-2.060.634,39	2.078.699,55

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 49,79% em relação ao exercício anterior.

Nota Conclusiva do Controlador:

A Prefeitura da Estância Turística de Olímpia está cumprindo rigorosamente as exigências previstas na Emenda Constitucional nº. 62/2009 e depositando o valor mensalmente previsto pelo Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo.

Em 2021, reduziu a dívida de precatórios de R\$ 4.139.333,94 para R\$ 2.078.699,55, o que representou uma diminuição de 49,79%.





Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

11. Dívida Consolidada

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

DÍVIDA CONSOLIDADA 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	5.449.052,22	5.449.052,22	10.053,91	0,00
213100000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	10.053,91	5.449.052,22	5.449.052,22	10.053,91	0,00
221000000 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	16.795.940,59	1.580.340,70	443.161,45	15.658.761,34	6,77
221100000 - PESSOAL A PAGAR	1.744.903,86	748.904,63	347.981,90	1.343.981,13	22,98
221400000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	15.051.036,73	831.436,07	95.179,55	14.314.780,21	4,89
222000000 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	12.875.961,88	12.145.864,27	20.534.850,59	21.264.948,20	65,15
222100000 - EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	12.875.961,88	12.145.864,27	20.534.850,59	21.264.948,20	65,15
223000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	2.394.430,08	2.555.710,40	895.998,74	734.718,42	69,32
223100000 - FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	2.394.430,08	2.555.710,40	895.998,74	734.718,42	69,32
228000000 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	453.080,80	175.054,10	51.486,50	329.513,20	27,27
228900000 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	453.080,80	175.054,10	51.486,50	329.513,20	27,27
SALDO TOTAL	32.529.467,26	27.200.567,23	32.669.095,04	37.997.995,07	16,81

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

259.725.567,35

PERCENTUAL DÍVIDA CONSOLIDADA SOBRE RCL

14,63

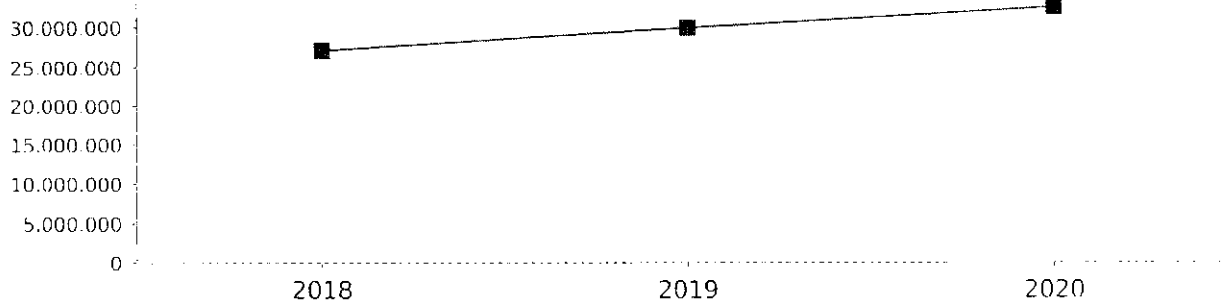
Nota Explicativa: Representa o saldo de todos os débitos parcelados, empréstimos, financiamentos e precatórios contabilizadas no passivo circulante e não circulante do Balanço Patrimonial.

Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que o aumento do passivo de longo prazo representou **16,81%** em relação ao exercício anterior.

Em outra análise, constatamos que a dívida consolidada representou **14,63%** da Receita Corrente Líquida do Município.

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

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2018	27.115.162,56	0,00
2019	29.890.030,63	10,23
2020	32.529.467,26	8,83





Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

Nota Conclusiva do Controlador:

A dívida consolidada de R\$ 37.997.995,07 representa 14,63% da Receita Corrente Líquida de R\$ 259.725.567,35. 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.



TRIBUNAL DE CONTAS
DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDOSP

Demonstrativo de Apuração da Receita Corrente Líquida - R.C.L.

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

Município: Olímpia

Evolução da Receita Realizada nos Últimos Doze Meses

RECEITAS CORRENTES																																																																				
Especificação	01/2021	02/2021	03/2021	04/2021	05/2021	06/2021	07/2021	08/2021	09/2021	10/2021	11/2021	12/2021	Total																																																							
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE INTERCOMUNICABILIDADE	4.071.030,00	5.204.029,00	4.641.380,00	5.327.794,00	4.400.202,00	2.736.984,00	2.474.990,00	2.358.024,00	4.257.198,00	4.779.714,00	3.314.386,00	6.051.140,00	48.122.077,00																																																							
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE INTERCOMUNICABILIDADE - R.S.	158.371,00	752.506,00	994.191,00	661.273,00	794.150,00	768.825,00	779.389,00	784.265,00	743.804,00	722.213,00	790.051,00	1.494.295,00	4.779.556,00																																																							
RECEITA PATRONAL	41.936,00	1.418,00	74.236,00	94.759,00	11.172,00	156.974,00	189.314,00	229.134,00	29.071,20	286.054,00	392.648,00	645.166,00	7.564.372,00																																																							
RECEITA DE SERVIÇOS	1.688.798,00	1.437.181,00	1.666.752,00	1.456.464,00	1.139.806,00	1.271.031,00	1.366.803,00	1.204.173,00	1.134.896,00	1.171.474,00	1.221.052,00	1.167.428,00	12.674.510,00																																																							
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	17.836.073,41	11.972.041,00	14.273.774,00	11.022.628,00	13.179.547,00	16.257.810,00	16.241.025,00	16.194.044,00	14.528.077,00	14.802.807,00	13.402.264,00	15.057.481,00	146.401.581,00																																																							
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	100.235,41	111.369,00	246.629,00	18.636,70	34.821,00	47.454,00	115.084,00	133.050,00	13.489,20	123.821,00	113.411,00	117.711,00	1.006.110,00																																																							
TOTAL RECEITAS CORRENTES	24.296.116,30	22.358.457,39	30.882.805,40	17.130.753,22	21.305.217,68	20.738.605,30	22.829.281,92	25.695.256,47	24.080.815,41	22.929.714,77	27.855.797,65	28.094.802,72	287.671.604,41																																																							
DEDUÇÕES																																																																				
Especificação	01/2021	02/2021	03/2021	04/2021	05/2021	06/2021	07/2021	08/2021	09/2021	10/2021	11/2021	12/2021	Total																																																							
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE INTERCOMUNICABILIDADE - R.S.	406.564,00	317.466,00	412.764,40	33.729,00	856.172,00	428.166,00	434.176,00	421.821,00	421.603,00	419.456,40	397.068,40	445.401,00	5.621.761,00																																																							
RECEITA DE SERVIÇOS - R.S.	632,00	146,00	1.236,00	4.893,00	4.396,00	1.841,00	4.174,00	3.444,00	57,00	414,00	1.280,00	1.160,00	760,00																																																							
DEDUÇÕES DE RECEITA PATRONAL - R.S.	1.421.436,00	1.297.441,00	1.119.120,00	1.050.761,00	1.021.376,00	1.842.252,00	1.777.624,00	1.844.740,00	1.513.434,00	1.751.596,00	1.214.341,00	1.111.166,00	14.150.487,00																																																							
TOTAL DEDUÇÕES	2.028.632,00	2.165.913,32	2.342.815,10	1.428.430,58	2.437.074,78	2.077.259,68	1.945.906,00	2.274.874,34	1.943.871,66	2.239.260,38	2.066.785,04	2.425.901,80	27.125.993,04																																																							
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA																																																																				
260.436.611,35																																																																				
<table border="1" style="width: 100%;"> <tr> <td>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE INTERCOMUNICABILIDADE - R.S.</td> <td>1,00</td> <td>1,00</td> <td>1,00</td> <td>1,00</td> <td>0,50</td> <td>1,00</td> <td>1,00</td> <td>1,00</td> <td>1,00</td> <td>240,00</td> <td>100,00</td> <td>1,00</td> <td>100,00</td> </tr> <tr> <td>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO</td> <td colspan="12"></td> <td>259.726.567,35</td> </tr> <tr> <td>IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE INTERCOMUNICABILIDADE - R.S.</td> <td>1,00</td> <td>1,00</td> <td>1,00</td> <td>1,00</td> <td>1,00</td> <td>1,00</td> <td>1,00</td> <td>1,00</td> <td>1,00</td> <td>1,00</td> <td>1,00</td> <td>1,00</td> <td>1,00</td> </tr> <tr> <td>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL</td> <td colspan="12"></td> <td>259.726.567,35</td> </tr> </table>													IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE INTERCOMUNICABILIDADE - R.S.	1,00	1,00	1,00	1,00	0,50	1,00	1,00	1,00	1,00	240,00	100,00	1,00	100,00	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO													259.726.567,35	IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE INTERCOMUNICABILIDADE - R.S.	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL													259.726.567,35
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE INTERCOMUNICABILIDADE - R.S.	1,00	1,00	1,00	1,00	0,50	1,00	1,00	1,00	1,00	240,00	100,00	1,00	100,00																																																							
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO													259.726.567,35																																																							
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE INTERCOMUNICABILIDADE - R.S.	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00																																																							
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL													259.726.567,35																																																							



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

12. Alienação de Ativos

O quadro a seguir demonstra os valores recebidos e saldo bancário dos recursos provenientes da alienação de ativos.

ALIENAÇÃO DE ATIVOS	
DESCRIÇÃO	CÓDIGO DE APLICAÇÃO
Previsão Atualizada de Receita	1.000.000,00
Valor Arrecadado	804.704,42
Saldo de Banco	1.302.721,29

Apresentamos abaixo as despesas empenhadas, liquidadas e pagas com recursos de alienação de ativos contabilizadas no Código de Aplicação 120.00 - Recursos de Alienação de Ativos.

FUNTE RECURSO	FUNÇÃO	SUBFUNÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
Recursos Próprios			389.336,68	328.263,85	328.263,85
ALIENAÇÃO DE BENS			389.336,68	328.263,85	328.263,85
Saúde			106.343,99	103.862,99	103.862,99
Atenção Básica			106.343,99	103.862,99	103.862,99
44905208 - APARELHOS, EQUIPAMENTOS, UTENSÍLIOS MÉDICO-ODONTOLÓGICO, LABORATORIAL E HOSPITALAR			102.540,00	100.059,00	100.059,00
44905212 - APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMESTICOS			630,00	630,00	630,00
44905234 - MÁQUINAS, UTENSÍLIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS			2.313,99	2.313,99	2.313,99
44905235 - EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS			860,00	860,00	860,00
Urbanismo			90.379,64	90.379,64	90.379,64
Serviços Urbanos			90.379,64	90.379,64	90.379,64
44905199 - OUTRAS OBRAS E INSTALAÇÕES			90.379,64	90.379,64	90.379,64
Administração			184.876,05	126.284,22	126.284,22
Administração Geral			55.691,83	0,00	0,00
44905212 - APARELHOS E UTENSÍLIOS DOMÉSTICOS			1.349,00	1.349,00	1.349,00
44905234 - MÁQUINAS, UTENSÍLIOS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS			55.386,00	55.386,00	55.386,00
44905235 - EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS			60.974,00	60.974,00	60.974,00
44905238 - MÁQUINAS, FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE OFICINA			2.900,00	0,00	0,00
44905242 - MOBILIÁRIO EM GERAL			8.575,22	8.575,22	8.575,22
Relações Diplomáticas			55.691,83	0,00	0,00
44905248 - VEÍCULOS DIVERSOS			55.691,83	0,00	0,00
Segurança Pública			7.737,00	7.737,00	7.737,00
Defesa Civil			7.737,00	7.737,00	7.737,00
44905224 - EQUIPAMENTO DE PROTEÇÃO, SEGURANÇA E SOCORRO			7.737,00	7.737,00	7.737,00
TOTAL GERAL			389.336,68	328.263,85	328.263,85

De acordo com o demonstrado acima, constatamos que até o período analisado o valor arrecadado totalizou R\$ 804.704,42, saldo bancário de R\$ 1.302.721,29 e o montante empenhado, liquidado e pago com



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

recursos provenientes da alienação de ativos representou, respectivamente **48,38%**, **40,79%**, e **40,79%** do total arrecadado.

Em outra análise, apuramos que os recursos de alienação de ativos estão sendo despendidos em despesas de capital e despesas correntes, destinado por lei municipal aos regimes de previdência social, geral e próprio dos servidores públicos, conforme previsto no art. 59, VI, art. 44, ambos da Lei Complementar 101, de 04/05/2000.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

13. 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	259.342.704,35	100,00
DIVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		
SALDO DEVEDOR	-35.457.419,61	-13,65
LIMITE LEGAL (ART. 5 3º E 4º RES. 40 SENADO)	311.670.680,82	120,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
CONCESSÕES DE GARANTIA		
MONTANTE	0,00	0,00
LIMITE LEGAL (ART. 9º RES. 43 SENADO)	57.139.624,82	22,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (EXCETO ARO)		
REALIZADAS NO PERÍODO	10.441.107,06	4,02
LIMITE LEGAL (INC. I DO ART. 7º RES. 43 SENADO)	41.556.090,78	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)	18.180.789,71	7,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00

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

Constata-se no quadro acima que o percentual de operações de créditos do município representou até o período analisado **4,02%** 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 **-13,65%** da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite de **120%** previsto no art. 9º da Resolução 43 do Senado Federal.

Nota Conclusiva do Controlador:

De acordo com os valores apresentados os índices sobre Dívida Consolidada Líquida, Operações de Crédito, Avais e Garantias até o fim do exercício de 2021 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 do município.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021



TRIBUNAL DE CONTAS
DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDOSP

Demonstrativo de Apuração da Receita Corrente Líquida - R.C.L.

Período: 6º Bim - 3º Quadr - 2021

Município: Olímpia

Evolução da Receita Realizada nos Últimos Doze Meses

RECEITAS CORRENTES

Especificação	01/2021	02/2021	03/2021	04/2021	05/2021	06/2021	07/2021	08/2021	09/2021	10/2021	11/2021	12/2021	Total
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO													
IMPOSTOS	4.074.321,42	5.079.939,79	2.951.350,29	3.527.598,25	4.463.416,25	7.105.956,22	4.16.699,00	1.950.166,62	6.497.208,33	4.279.272,93	7.174.386,47	6.793.382,79	58.121.387,22
CONTRIBUIÇÕES	35.707,41	2.326.944,44	954.181,68	38.285,52	1.84.340,48	768.855,37	779.989,23	769.223,27	363.524,11	261.212,58	1.083.651,85	789.626,95	5.129.685,31
RENTES DA ADMINISTRAÇÃO	46.929,55	51.916,43	56.225,43	91.581,05	107.122,02	159.875,78	183.674,55	2.021,45	456.175,11	458.693,75	652.000,00	613.100,24	2.644.522,71
RENTES DE SERVIÇOS	1.489.159,71	1.827.481,27	1.456.794,96	1.455.814,44	1.449.420,82	1.721.655,17	1.859.891,71	1.004.177,99	1.14.586,52	1.171.474,08	2.127.251,98	2.207.216,11	17.074.159,53
TRANSFÉRÊNCIAS CORRENTES	1.188,11	6.373.124,44	15.271.214,45	11.822.929,74	14.138.047,00	12.211.815,49	15.411.250,75	16.194.648,27	4.713.027,71	14.602.817,90	9.847.283,88	8.997.681,45	70.547.388,08
RENTES DE PARTICIPAÇÃO	791.321,41	57.988,00	129.698,09	68.846,70	94.523,57	94.434,14	119.480,58	52.828,54	1.11.438,12	124.512,51	14.442,50	41.761,11	1.015.167,77
TOTAL RECEITAS CORRENTES	24.280.116,30	22.358.657,59	30.882.805,40	17.130.783,22	21.305.217,68	20.738.608,30	22.628.281,92	25.693.236,47	24.080.816,41	22.929.714,77	27.585.797,63	28.094.602,72	287.671.604,43

DEDUÇÕES

Especificação	01/2021	02/2021	03/2021	04/2021	05/2021	06/2021	07/2021	08/2021	09/2021	10/2021	11/2021	12/2021	Total
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO													
GABINETES	405.624,28	267.436,43	412.784,47	11.028,80	608.132,20	426.054,27	424.376,24	421.873,59	31.188,74	413.490,44	854.983,54	534.640,75	4.141.791,47
GABINETES	599,35	640,84	1.030,25	104,80	4.306,66	5.876,17	4.124,51	1.443,47	1.573,11	4.571,22	2.268,65	147.521,52	158.663,83
RENTES DE PARTICIPAÇÃO	2.422.466,44	1.707.141,51	2.124.158,08	1.040.762,95	1.625.078,03	1.643.251,54	1.517.064,77	1.819.706,33	1.518.494,71	871.363,89	1.030.124,61	1.806.437,94	21.094.247,84
TOTAL DEDUÇÕES	2.828.689,97	2.166.618,52	2.642.972,80	1.422.436,55	2.427.074,78	2.077.236,98	1.945.306,63	2.274.074,34	1.943.671,56	2.299.286,25	2.886.798,04	2.428.901,55	27.235.954,88

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

Especificação	01/2021	02/2021	03/2021	04/2021	05/2021	06/2021	07/2021	08/2021	09/2021	10/2021	11/2021	12/2021	Total
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO													59.725.581,35
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL													259.342.704,35



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

14. 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	%	
11180113 Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa	2.442.000,00	2.442.000,00	3.202.550,41	131,14	
11180114 Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa - Multas e Juros	263.000,00	263.000,00	374.256,98	142,30	
11180233 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Dívida Ativa	740.000,00	740.000,00	1.702.299,31	230,04	
11180234 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Dívida Ativa - Multas e Juros	57.900,00	57.900,00	397.776,46	687,00	
11280113 Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - Dívida Ativa	0,00	0,00	54.390,06	0,00	
11280114 Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - Dívida Ativa - Multas e Juros	0,00	0,00	17.004,71	0,00	
11280193 Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Outras - Dívida Ativa	194.000,00	194.000,00	120.781,39	62,25	
11280194 Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Outras - Dívida Ativa - Multas e Juros	1.268.800,00	1.268.800,00	20.027,76	1,57	
11280293 Taxas pela Prestação de Serviços - Outras - Dívida Ativa	1.222.200,00	1.222.200,00	1.173.758,68	96,03	
11280294 Taxas pela Prestação de Serviços - Outras - Dívida Ativa - Multas e Juros	281.300,00	281.300,00	165.526,31	58,84	
12400013 Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - Dívida Ativa	155.200,00	155.200,00	171.605,19	110,57	
12400014 Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - Dívida Ativa - Multas e Juros	35.890,00	35.890,00	24.756,83	68,97	
13100113 Aluguéis e Arrendamentos - Dívida Ativa	29.100,00	29.100,00	0,00	0,00	
16909913 Outros Serviços - Dívida Ativa	0,00	0,00	209,20	0,00	
16909914 Outros Serviços - Dívida Ativa - Multas e Juros	0,00	0,00	23,01	0,00	
19100113 Multas Previstas em Legislação Específica - Dívida Ativa	9.700,00	9.700,00	59.019,10	608,44	
19100114 Multas Previstas em Legislação Específica - Dívida Ativa - Multas e Juros	0,00	0,00	13.209,28	0,00	
19280293 Outras Restituições - Específicas de Estados, DF, Municípios - Não Especificadas Anteriormente - Dívida Ativa	86.491,67	86.491,67	0,00	0,00	
19280294 Outras Restituições - Específicas de Estados, DF, Municípios - Não Especificadas Anteriormente - Dívida Ativa - Multas e Juros	86.491,67	86.491,67	0,00	0,00	
19909913 Outras Receitas - Primárias - Dívida Ativa	9.700,00	9.700,00	3.568,14	36,78	
19909914 Outras Receitas - Primárias - Dívida Ativa - Multas e Juros	0,00	0,00	398,01	0,00	
19909923 Outras Receitas - Financeiras - Dívida Ativa	0,00	0,00	30.461,58	0,00	
19909924 Outras Receitas - Financeiras - Dívida Ativa - Multas e Juros	0,00	0,00	1.787,10	0,00	
TOTAL	6.881.773,34	6.881.773,34	7.533.409,51	109,46	

Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o período analisado, o valor arrecadado de dívida ativa representou **109,46%** 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.



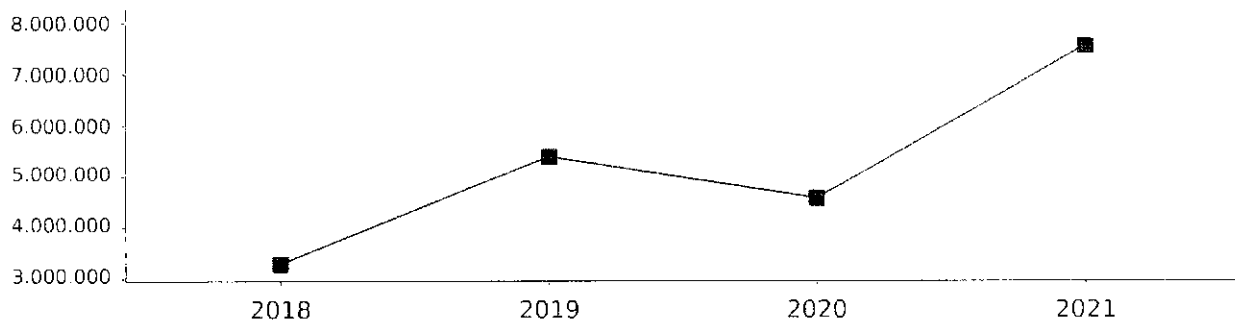
Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2018	3.282.863,90	0,00
2019	5.389.949,66	64,18
2020	4.568.477,60	-15,24
2021	7.533.409,51	64,90

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\$ 7.533.409,51 representando um aumento de 64,90% 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.

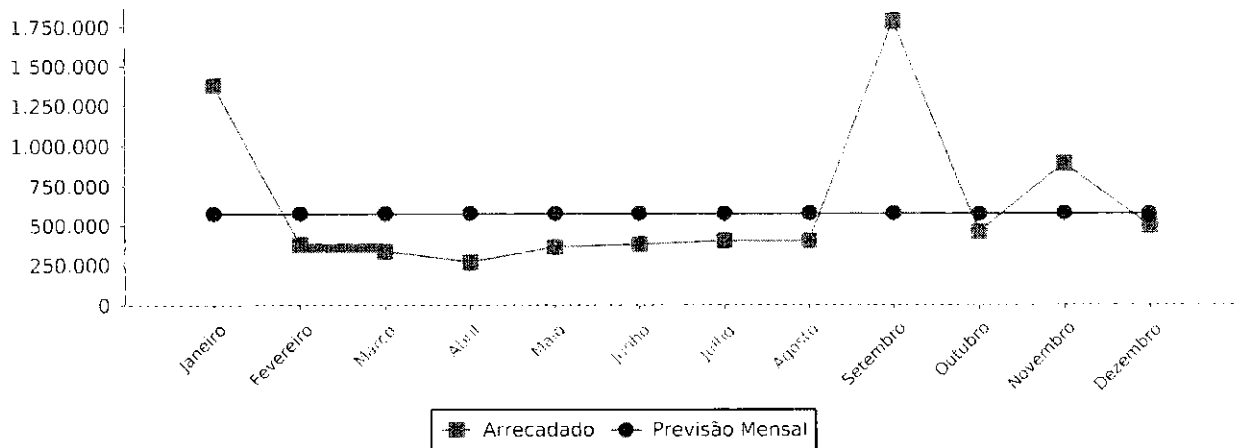
MÊS	PREVISÃO MENSAL	ARRECADADO
Janeiro	573.481,11	1.378.829,65
Fevereiro	573.481,11	380.494,35
Março	573.481,11	335.108,87
Abril	573.481,11	266.623,21
Mai	573.481,11	361.371,37
Junho	573.481,11	379.946,63
Julho	573.481,11	401.167,11
Agosto	573.481,11	401.849,30
Setembro	573.481,11	1.784.908,24
Outubro	573.481,11	458.536,61
Novembro	573.481,11	889.548,85
Dezembro	573.481,13	495.025,32
Total	6.881.773,34	7.533.409,51



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021



Nota Conclusiva do Controlador:

Até o terceiro quadrimestre de 2021 a arrecadação da dívida ativa representou 109,46% do valor previsto, sendo que tal índice foi atingido e superado por meio do programa "Olímpia Cidadão em Dia" destinado a oferecer incentivo para quitação de dívidas a fim de diminuir o índice de inadimplência dos contribuintes, além de outras medidas do setor competente.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

15. 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	3.584.386,23	3.584.386,23	0,00	
112510107	DÍVIDA ATIVA DO ISS (P)	0,00	2.124.971,38	2.124.971,38	0,00	
112510201	DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA (P)	0,00	1.562.440,94	1.562.440,94	0,00	
112510401	DÍVIDA ATIVA DA CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA (P)	0,00	208.980,39	208.980,39	0,00	
112619900	DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)	0,00	114.939,80	114.939,80	0,00	
TOTAL		0,00	7.595.718,74	7.595.718,74	0,00	

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)	58.276.361,39	22.068.270,36	9.185.126,65	71.159.505,10	
121110500	DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)	2.455.759,30	738.235,24	108.675,42	3.085.319,12	
TOTAL		60.732.120,69	22.806.505,60	9.293.802,07	74.244.824,22	

Conforme exposto acima, constatamos que as inscrições e atualizações somaram R\$ 22.806.505,60 e os recebimentos e/ou provisões de créditos inscritos em dívida ativa totalizaram R\$ 9.293.802,07, o saldo a receber registrado no curto prazo para o mês seguinte é de R\$ 0,00 e o saldo a receber registrado como longo prazo para o próximo mês totaliza R\$ 74.244.824,22.

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

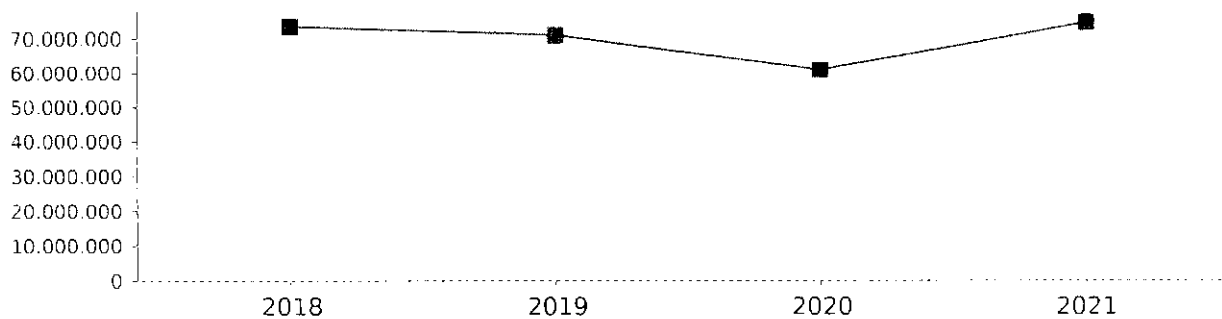
EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2018	73.279.949,30	0,00
2019	70.780.133,51	-3,41
2020	60.732.120,69	-14,20
2021	74.244.824,22	22,25



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021





Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

16. 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	176.761,05	176.761,05	565.106,09
31901399	OUTRAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS	8.748,99	8.748,99	16.440,05
31911399	OUTRAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA OFSS	735.490,72	735.490,72	738.379,54
TOTAL		921.000,76	921.000,76	1.319.925,68

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	3.004.860,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31901301	FGTS	0,00	9.875,83	9.875,83	9.875,83	0,00
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	0,00	2.538.617,48	2.538.617,48	2.538.617,48	0,00
31901399	OUTRAS OBRIGAÇÕES	0,00	164.180,55	164.180,55	164.180,55	0,00
31911300	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA	10.749.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31911399	OUTRAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA	0,00	9.643.701,79	9.643.701,79	9.643.701,79	0,00
TOTAL		13.754.710,00	12.356.375,65	12.356.375,65	12.356.375,65	0,00
SALDOS DE ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR ATÉ O MÊS					0,00	0,00%

Conforme demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com encargos sociais representou até o período, respectivamente, **89,83%**, **89,83%** e **89,83%** da despesa autorizada para o exercício.

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

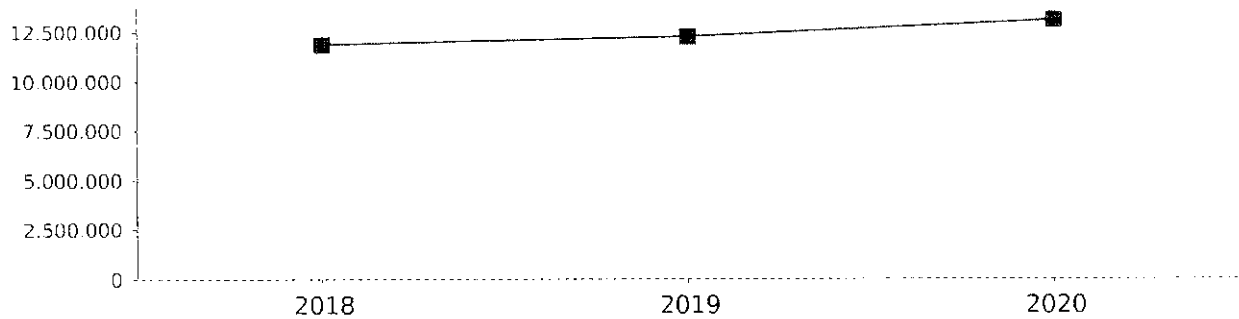
EXERCÍCIO	VALOR
2018	11.854.608,75
2019	12.237.362,70
2020	13.069.035,09



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021



Nota Conclusiva do Controlador:

As despesas com encargos sociais e obrigações trabalhistas, bem como os parcelamentos, foram cumpridos mensalmente, sendo liquidados e pagos até 31/12/2021 o valor de R\$ 12.356.375,65.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

17. Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor

O quadro a seguir apresenta os valores das despesas orçamentárias para subvenções, auxílios e contribuições, comparado com a receita corrente líquida do município.

RELAÇÃO DE REPASSES AO TERCEIRO SETOR			
DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
AUXÍLIOS	1.103.590,00	1.103.590,00	1.023.590,00
CONTRIBUIÇÕES	1.593.000,00	1.243.000,00	1.243.000,00
SUBVENÇÕES SOCIAIS	7.394.009,11	7.367.956,55	7.367.956,55
TOTAL DE REPASSES	10.090.599,11	9.714.546,55	9.634.546,55
SALDO A PAGAR			456.052,56
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA			260.435.611,35
PERCENTUAL DE REPASSES (LIQUIDADO) SOBRE RCL			3,73 %

Conforme demonstrado no quadro acima, verifica-se que a despesa a pagar no período é de R\$ **456.052,56**. Em outra análise, verificamos que o valor repassado representou **3,73%** 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	9.696.979,11	9.346.979,11	9.346.979,11
2 - Recursos Estaduais	243.000,00	243.000,00	243.000,00
5 - Recursos Federais	150.620,00	124.567,44	44.567,44
TOTAL DE REPASSES	10.090.599,11	9.714.546,55	9.634.546,55

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

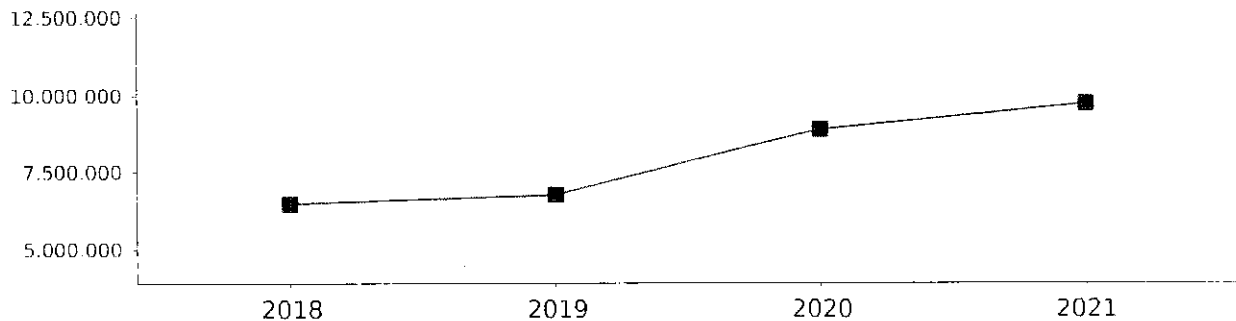
EXERCÍCIO	VALOR
2018	6.467.700,10
2019	6.746.250,37
2020	8.851.733,85
2021	9.714.546,55



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021



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

O quadro abaixo apresenta a relação de empenhos por Entidades do Terceiro Setor.

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
12.647.352/0001-12 - ABECAO ASSOC BEN CULT EASSIST OLIMPIA				
2021/17073	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS CRIANÇA	24.500,00	24.500,00	24.500,00
2021/8249	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL BASICA	70.000,00	70.000,00	70.000,00
2021/90	U.E.: DIVISAO DE PROTEÇÃO SOCIAL BASICA	50.000,00	50.000,00	50.000,00
	TOTAL	144.500,00	144.500,00	144.500,00
46.864.039/0001-58 - ABRIGO SAO JOSE DE OLIMPIA				
2021/15106	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO	242.987,88	242.987,88	242.987,88
2021/1684	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	87.140,00	87.140,00	87.140,00
2021/1685	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	43.750,00	43.750,00	43.750,00
2021/1686	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	2.806,05	2.806,05	2.806,05
2021/7959	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	121.996,00	121.996,00	121.996,00
2021/7960	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	61.250,00	61.250,00	61.250,00
2021/7962	U.E.: DIVISAO DE PROTECAO SOCIAL ESPECIAL	24.337,95	14.325,59	14.325,59
	TOTAL	584.267,88	574.255,52	574.255,52
04.574.565/0001-33 - ASSOC CENTRO DE CONV DO IDOSO G N E P				
2021/7975	U.E.: DIVISÃO DE CULTURA	66.850,00	66.850,00	66.850,00
2021/89	U.E.: DIVISÃO DE CULTURA	47.750,00	47.750,00	47.750,00
	TOTAL	114.600,00	114.600,00	114.600,00
49.014.525/0001-75 - ASSOC PAIS AMIGOS EXC OLIMPIA APAE				
2021/14451	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS CRIANÇA	25.000,00	25.000,00	25.000,00
2021/14460	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	80.000,00	80.000,00	0,00
2021/15109	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO	12.102,12	12.102,12	12.102,12
2021/7966	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	42.735,00	42.735,00	42.735,00
2021/7967	U.E.: DIVISAO DE PROTECAO SOCIAL ESPECIAL	59.500,00	59.500,00	59.500,00
2021/7968	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	38.982,19	22.941,99	22.941,99
2021/94	U.E.: DIVISÃO DE PROTECAO SOCIAL ESPECIAL	30.525,00	30.525,00	30.525,00
2021/95	U.E.: DIVISAO DE PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	42.500,00	42.500,00	42.500,00
2021/96	U.E.: DIVISAO DE PROTECAO SOCIAL ESPECIAL	4.493,81	4.493,81	4.493,81
	TOTAL	335.838,12	319.797,92	239.797,92
02.966.928/0001-50 - ASSOCIACAO DE CAPOEIRA RAIZES DE OLIMPIA				



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
2021/449	U.E.: DIVISÃO DE ESPORTE E LAZER	12.320,00	12.320,00	12.320,00
2021/7811	U.E.: DIVISÃO DE ESPORTE E LAZER	16.800,00	16.800,00	16.800,00
TOTAL		29.120,00	29.120,00	29.120,00
10.381.764/0001-28 - ASSOCIACAO DE REABILITACAO DA CRIANCA DEFICIENTE ARCD				
2021/2800	U.E.: DIVISÃO ADMINISTRATIVA FINANCEIRA	12.000,00	12.000,00	12.000,00
2021/7976	U.E.: DIVISÃO ADMINISTRATIVA FINANCEIRA	24.000,00	24.000,00	24.000,00
TOTAL		36.000,00	36.000,00	36.000,00
17.015.787/0001-68 - ASSOCIACAO DOS AMIGOS DOS BAIROS DA ZONA NORTE				
2021/161	U.E.: DIVISÃO DE ESPORTE E LAZER	13.000,00	13.000,00	13.000,00
2021/7974	U.E.: DIVISÃO DE ESPORTE E LAZER	18.200,00	18.200,00	18.200,00
TOTAL		31.200,00	31.200,00	31.200,00
11.224.153/0001-39 - ASSOCIACAO NOSSA SENHORA APARECIDA				
2021/1181	U.E.: DIVISÃO ADMINISTRATIVA FINANCEIRA	24.000,00	24.000,00	24.000,00
TOTAL		24.000,00	24.000,00	24.000,00
11.224.153/0002-10 - ASSOCIACAO NOSSA SENHORA APARECIDA				
2021/7964	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL BASICA	32.564,00	32.564,00	32.564,00
TOTAL		32.564,00	32.564,00	32.564,00
11.224.153/0001-39 - ASSOCIACAO NOSSA SENHORA APARECIDA				
2021/7977	U.E.: DIVISÃO ADMINISTRATIVA FINANCEIRA	48.000,00	48.000,00	48.000,00
TOTAL		48.000,00	48.000,00	48.000,00
11.224.153/0002-10 - ASSOCIACAO NOSSA SENHORA APARECIDA				
2021/91	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL BASICA	23.260,00	23.260,00	23.260,00
TOTAL		23.260,00	23.260,00	23.260,00
07.683.262/0001-47 - ASSOCIACAO OLÍMPIA PARA TODOS				
2021/8730	U.E.: DIVISÃO DE CULTURA	184.240,00	184.240,00	184.240,00
TOTAL		184.240,00	184.240,00	184.240,00
51.359.321/0001-18 - CIDADE DA IMACULADA				
2021/14457	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS CRIANÇA	28.250,00	28.250,00	28.250,00
2021/7971	U.E.: CRECHES	264.810,00	264.810,00	264.810,00
2021/87	U.E.: CRECHES	189.150,00	189.150,00	189.150,00
TOTAL		482.210,00	482.210,00	482.210,00
51.851.491/0001-15 - CIDADE MIRIM DE S JOAO BATISTA OLIM				
2021/14454	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS CRIANÇA	28.250,00	28.250,00	28.250,00
2021/7972	U.E.: CRECHES	211.848,00	211.848,00	211.848,00
2021/86	U.E.: CRECHES	151.320,00	151.320,00	151.320,00
TOTAL		391.418,00	391.418,00	391.418,00
49.014.707/0001-46 - INSTITUTO SANTA FILOMENA DE PROTECAO AO MENOR				
2021/14459	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS CRIANÇA	22.000,00	22.000,00	22.000,00
2021/7973	U.E.: CRECHES	211.848,00	211.848,00	211.848,00
2021/88	U.E.: CRECHES	151.320,00	151.320,00	151.320,00
TOTAL		385.168,00	385.168,00	385.168,00
08.364.885/0001-10 - ORGANIZACAO NAO GOVERN ONG HUMANIZAR				
2021/14449	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS CRIANÇA	15.000,00	15.000,00	15.000,00



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADADO	PAGO
2021/7969	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL BASICA	33.022,50	33.022,50	33.022,50
2021/7970	U.E.: DIVISAO DE PROTEÇÃO SOCIAL BASICA	21.000,00	21.000,00	21.000,00
2021/92	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL BASICA	23.587,50	23.587,50	23.587,50
2021/93	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL BASICA	15.000,00	15.000,00	15.000,00
TOTAL		107.610,00	107.610,00	107.610,00
51.346.617/0001-02 - PROG DESENV MUNICIPAL PRODEM				
2021/14911	U.E.: GABINETE	750.000,00	400.000,00	400.000,00
2021/4434	U.E.: GABINETE	543.000,00	543.000,00	543.000,00
2021/9823	U.E.: GABINETE	300.000,00	300.000,00	300.000,00
TOTAL		1.593.000,00	1.243.000,00	1.243.000,00
53.227.229/0001-20 - SANTA CASA MISERICORDIA DE OLIMPIA				
2021/11293	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	400.219,74	400.219,74	400.219,74
2021/11294	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	900,00	900,00	900,00
2021/11295	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	800,00	800,00	800,00
2021/12355	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	1.700,00	1.700,00	1.700,00
2021/12356	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	1.833,61	1.833,61	1.833,61
2021/12357	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	200,00	200,00	200,00
2021/12640	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	400.219,74	400.219,74	400.219,74
2021/13287	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	1.684,80	1.684,80	1.684,80
2021/13944	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	400.219,74	400.219,74	400.219,74
2021/1484	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	383.153,07	383.153,07	383.153,07
2021/153	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	19.400,00	19.400,00	19.400,00
2021/154	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	900,00	900,00	900,00
2021/16427	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	2.100,00	2.100,00	2.100,00
2021/16430	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	2.197,35	2.197,35	2.197,35
2021/16863	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	400.219,74	400.219,74	400.219,74
2021/16864	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	1.300,00	1.300,00	1.300,00
2021/16865	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	2.189,66	2.189,66	2.189,66
2021/1755	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	24.400,00	24.400,00	24.400,00
2021/2772	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	1.200,00	1.200,00	1.200,00
2021/2773	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	27.200,00	27.200,00	27.200,00
2021/2774	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	383.153,07	383.153,07	383.153,07
2021/3794	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	400,00	400,00	400,00
2021/3795	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	23.900,00	23.900,00	23.900,00
2021/4032	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	400.219,74	400.219,74	400.219,74
2021/468	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	383.153,07	383.153,07	383.153,07
2021/5254	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	400.219,74	400.219,74	400.219,74
2021/5260	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	1.300,00	1.300,00	1.300,00
2021/5261	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	19.700,00	19.700,00	19.700,00
2021/7978	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	400.219,74	400.219,74	400.219,74
2021/7979	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	650.000,00	650.000,00	650.000,00
2021/7987	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	400,00	400,00	400,00
2021/7988	U.E.: DIVISAO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	1.990,41	1.990,41	1.990,41
2021/7991	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	3.182,79	3.182,79	3.182,79



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
2021/8274	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	2.300,00	2.300,00	2.300,00
2021/8369	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	400.219,74	400.219,74	400.219,74
2021/9563	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	987,62	987,62	987,62
2021/9816	U.E.: DIVISÃO SERV SAUDE MEDIA E ALTA	400.219,74	400.219,74	400.219,74
	TOTAL	5.543.603,11	5.543.603,11	5.543.603,11
TOTAL DE REPASSES		10.090.599,11	9.714.546,55	9.634.546,55

Nota Conclusiva do Controlador:

O valor empenhado no ano de 2021 às Entidades do Terceiro Setor foi na ordem de R\$ 10.090.599,11, sendo liquidado o valor de R\$ 9.714.546,55 e pago o valor de R\$ 9.634.546,55 e os repasses tiveram leis municipais autorizativas.

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 desta Controladoria, e emite pareceres nas prestações de contas finais.

Até 31 de março do exercício seguinte são encaminhadas as prestações de contas finais e consolidadas à Controladoria para examinar, emitir parecer e informar no sistema SisRTS do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo até 30 de junho.

Devido à pandemia viral causado pelo novo Coronavírus (Covid-19), foram expedidas várias Leis, Decretos, Portarias, Comunicados, Circulares, Recomendações, das esferas Federal, Estadual e Municipal, dos órgãos de controle, etc., sendo às secretarias municipais e as entidades do terceiro setor orientadas pela Controladoria para adaptar as atividades de forma remota, online e seguindo os protocolos de saúde para enfrentamento da Pandemia, para continuidade das ações previstas nos Planos de Trabalho e anexando os documentos comprobatórios nas prestações de Contas.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021



TRIBUNAL DE CONTAS
DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Demonstrativo de Apuração da Receita Corrente Líquida - R.C.L.

Período: 01/01/2021 a 31/12/2021

Município: Olímpia

Evolução da Receita Realizada nos Últimos Doze Meses

RECEITAS CORRENTES													
Especificação	01/2021	02/2021	03/2021	04/2021	05/2021	06/2021	07/2021	08/2021	09/2021	10/2021	11/2021	12/2021	Total
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	41.171,22	11.516,99	19.013,89	3.371.740,05	4.444.372,25	1.736.986,52	4.114.984,91	1.950.147,90	6.297.104,4	4.271.109,45	1.144.361,43	1.241.192,11	68.381.197,17
IMPOSTO DE RENDA	11.321,51	332.008,44	958.181,59	398.263,92	1.54.180,48	768.827,77	379.709,23	789.129,13	704.521,11	754.112,10	140.400,88	288.808,39	4.139.891,43
CONTRIBUIÇÃO													
RECEITA PATRIMONIAL	45.500,00	61.418,53	20.225,83	94.781,16	12.122,43	199.970,75	180.411,91	229.724	258.011,71	254.551,75	387.981,98	435.267,34	2.744.124,11
RECEITA DE SERVIÇOS	1.686.734,72	1.582.744,41	1.689.754,36	1.636.484,74	1.641.932,97	1.712.453,17	1.649.901,00	1.834.733,99	1.134.186,45	2.127.475,08	2.172.252,90	2.221.430,31	20.574.513,06
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	174.441,71	136.713,13	192.711,84	111.211,20	10.726,32	14.251.859,20	16.611.620,16	12.743.843,11	4.779.311,11	14.830.967,58	10.522.686,89	18.051.871,88	136.821.185,14
OUTROS RECEBIMENTOS CORRENTES	500.102,44	71.909,47	1.098.918,71	14.835,70	68.921,77	914.112,19	171.040,50	53.860,91	1.114.351,27	1.114.071,57	158.021,34	111.112,11	11.111.111,11
TOTAL RECEITAS CORRENTES	24.200.116,30	22.268.657,59	30.892.905,40	17.130.783,22	21.305.217,69	20.738.606,36	22.628.281,92	25.995.238,47	24.080.818,41	22.929.714,77	27.585.797,65	28.094.802,72	287.671.604,43
DEDUÇÕES													
Especificação	01/2021	02/2021	03/2021	04/2021	05/2021	06/2021	07/2021	08/2021	09/2021	10/2021	11/2021	12/2021	Total
IMPOSTO DE RENDA	205.488,29	367.430,23	412.714,47	111.721,90	808.132,20	428.051,17	484.726,74	421.693,56	431.991,75	411.411,44	544.481,54	111.940,75	5.411.211,15
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL E INSCRIÇÃO DO RPPS	992,35	540,62	1.032,25	938,85	4.100,00	5.978,15	4.204,50	1.444,47	3.577,17	4.500,22	2.291,86	47.621,52	79.905,62
CONTRIBUIÇÃO DE TRANSFERÊNCIA PARA FORMAÇÃO DE FUNDOB	2.422.188,34	1.707.141,51	2.128.123,39	1.390.769,98	1.623.675,90	1.441.252,54	1.617.004,17	1.839.126,31	1.219.821,71	679.416,69	2.788.124,11	1.885.711,89	11.126.187,13
TOTAL DEDUÇÕES	2.628.668,98	2.385.618,42	2.642.870,11	1.476.430,88	2.437.918,15	2.877.255,36	1.946.939,63	2.274.874,34	1.943.671,66	2.290.269,35	3.866.798,04	2.428.901,55	21.235.993,98
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA													
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA													266.435.610,45
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO													259.728.567,34
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL													258.342.764,35



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

18. Avaliação dos Investimentos

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

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE BENS MÓVEIS E IMÓVEIS							
RELAÇÃO DE INVESTIMENTOS	AUTORIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
AUXÍLIOS	1.103.590,00	1.103.590,00	100,00	1.103.590,00	100,00	1.023.590,00	92,75
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS -	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRAS E INSTALAÇÕES	26.229.162,37	11.459.286,79	43,68	5.887.286,24	22,44	5.883.680,33	22,43
EQUIPAMENTOS E MATERIAL	6.114.918,67	4.990.876,12	81,61	1.081.394,62	17,68	1.081.394,62	17,68
AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	3.336.600,00	3.098.584,04	92,86	3.098.584,04	92,86	3.098.584,04	92,86
SENTENÇAS JUDICIAIS	3.234.000,00	3.222.311,82	99,63	3.222.311,82	99,63	3.222.311,82	99,63
TOTAL DE INVESTIMENTOS	40.168.271,04	23.874.648,77	59,43	14.393.166,72	35,83	14.309.560,81	35,62
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA						260.435.611,35	
PERCENTUAL DE INVESTIMENTO SOBRE RCL							5,52 %

Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o período analisado, a despesa liquidada com investimento representou **35,83%** da despesa prevista para o exercício. Em outra análise, certificamos ainda que a Prefeitura aplicou em investimento o equivalente a **5,53%** da Receita Corrente Líquida do Município.

Apresentamos a seguir as movimentações contábeis dos Bens Móveis e Imóveis, registrados no sistema de contabilidade e transmitido para o Sistema AUDESP.

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	SALDO INICIAL DO EXERCÍCIO	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL	AM
123100000	BENS MÓVEIS	28.885.594,48	3.109.043,95	-520.911,46	31.473.726,97	8,22
123110100	MAQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	8.365.372,83	1.369.258,88	-58.423,72	9.676.207,99	13,54
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	3.847.701,85	436.674,12	-73.934,43	4.210.441,54	8,61
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	3.758.278,96	575.741,18	-55.326,31	4.278.693,83	12,16
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	802.752,06	34.643,03	-9.154,72	828.240,37	3,07
123110500	VEÍCULOS	11.299.331,08	548.449,00	-142.547,39	11.705.232,69	3,46
123110800	BENS MÓVEIS EM ALMOXARIFADO	87.803,45	96.806,98	-113.973,17	70.637,26	-24,30
123110900	ARMAMENTOS (P)	0,00	24.390,76	0,00	24.390,76	100,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	724.354,25	23.080,00	-67.551,72	679.882,53	-6,54
123200000	BENS IMÓVEIS	170.485.549,65	24.176.410,61	-12.116.701,33	182.545.258,93	6,60
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	104.738.017,86	6.181.217,43	-7.911.686,00	103.007.549,29	-1,67
123210400	BENS DOMINICAIS	4.487.875,90	597.519,94	-652.462,18	4.432.933,66	-1,23
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	60.411.144,62	14.299.089,20	-3.552.553,15	71.157.680,67	15,10
123210700	INSTALAÇÕES (P)	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMOVEIS	788.511,27	3.098.584,04	0,00	3.887.095,31	79,71
123800000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-16.712.538,70	416.892,25	-1.451.843,43	-17.747.489,88	5,83



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

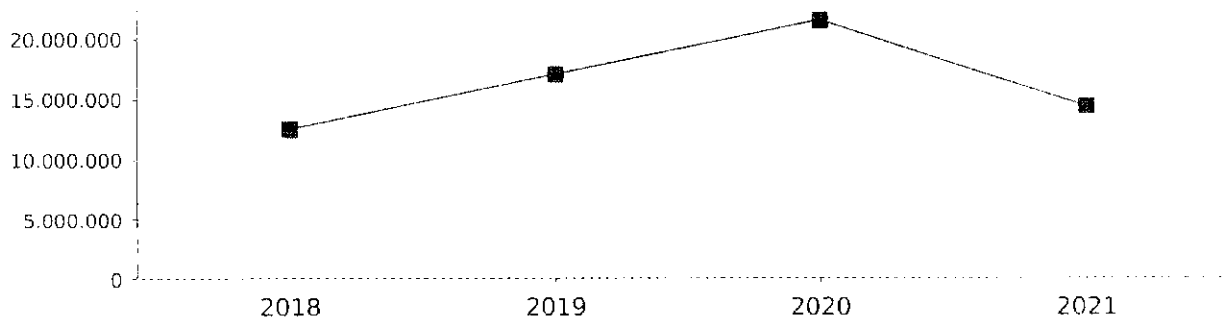
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	SALDO INICIAL DO EXERCÍCIO	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL	AH
123810100	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-16.712.538,70	416.892,25	-1.451.843,43	-17.747.489,88	5,83
123000000	TOTAL	182.658.605,43	27.702.346,81	-14.089.456,22	196.271.496,02	6,93

Verificamos até o período um **aumento** do Ativo Imobilizado em **6,93%** em relação ao saldo apresentado encerramento do exercício anterior.

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

EXERCÍCIO	VALOR
2018	12.546.600,75
2019	17.109.885,54
2020	21.548.498,85
2021	14.393.166,72

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





Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021



TRIBUNAL DE CONTAS
DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDESP

Demonstrativo de Apuração da Receita Corrente Líquida - R.C.L.

Período: 6º Bim - 1º Quadr - 2021

Município: Olímpia

Evolução da Receita Realizada nos Últimos Doze Meses

RECEITAS CORRENTES													
Especificação	01/2021	02/2021	03/2021	04/2021	05/2021	06/2021	07/2021	08/2021	09/2021	10/2021	11/2021	12/2021	Total
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE INTERCOMUNICAÇÃO	14.732.710,44	20.279.639,09	9.961.350,93	9.277.944,05	4.464.902,25	1.706.936,52	4.014.086,91	1.354.998,89	6.237.106,55	4.771.192,43	2.794.963,47	6.041.082,13	65.074.965,12
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE OUTRAS NATUREZAS	11.021.711,11	7.292.205,44	950.161,58	369.265,62	1.154.180,46	766.805,75	774.389,23	793.225,37	793.571,11	781.213,70	199.499,35	709.428,25	17.779.655,73
RECEITA DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	15.704,65	51.376,20	76.235,43	94.753,15	121.172,93	156.973,79	189.314,84	221.524,11	258.107,72	293.565,74	352.645,46	649.162,14	2.964.723,17
RECEITAS DE SERVIÇOS	1.409.076,50	1.107.461,91	790.754,36	1.152.164,74	1.694.912,97	1.721.431,17	1.049.541,71	2.204.143,98	1.114.586,11	1.411.374,26	1.111.051,42	1.111.051,42	12.577.116,53
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	17.860.077,43	14.326.712,45	19.272.704,55	11.622.624,34	14.134.847,60	14.277.815,20	15.421.029,71	16.594.834,11	4.723.007,57	14.820.467,09	6.441.447,49	1.271.481,90	86.511.738,19
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	190.141,43	199.086,09	234.628,09	408.831,76	93.421,57	83.421,74	112.683,34	19.421,11	151.459,11	129.522,15	114.422,86	111.017,11	896.143,90
TOTAL RECEITAS CORRENTES	24.299.116,30	22.356.657,58	30.882.805,46	17.130.763,73	21.305.217,69	20.738.805,36	22.829.281,82	25.895.238,47	24.069.815,41	22.929.734,77	21.586.797,65	28.094.602,72	261.671.604,44
DEDUÇÕES													
Especificação	01/2021	02/2021	03/2021	04/2021	05/2021	06/2021	07/2021	08/2021	09/2021	10/2021	11/2021	12/2021	Total
RESTITUIÇÃO DE IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	400.140,35	797.436,24	412.414,47	13.729,80	108.137,29	426.043,57	443.176,77	421.623,56	121.061,75	417.476,44	894.082,36	414.294,12	5.442.752,36
RENTES SOBRE IMÓVEIS	491,41	549,62	1.349,15	854,67	9.440,15	6.979,10	4.246,11	1.444,47	1.521,17	4.100,21	2.350,49	141.111,51	179.983,41
DEDUÇÕES DE RECEITAS DE OUTROS EXERCÍCIOS	4.402.483,44	1.767.441,56	1.124.728,38	1.090.760,15	1.820.375,04	1.644.761,24	617.644,77	1.949.726,37	1.516.414,14	1.671.208,29	210.072,63	1.409.111,89	11.444.487,58
TOTAL DEDUÇÕES	2.826.865,57	2.165.518,52	2.542.315,10	1.428.430,56	2.437.074,78	2.677.256,96	1.945.506,63	2.274.974,34	1.943.871,66	2.289.266,35	2.866.798,04	2.428.961,55	27.235.993,06
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA													260.435.611,38
Transferências													
Contribuições de terceiros													
Contribuições de outros municípios													
Contribuições de empresas													
Contribuições de pessoas físicas													
Contribuições de outros													
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO													159.726.867,05
Contribuições de terceiros													
Contribuições de outros municípios													
Contribuições de empresas													
Contribuições de pessoas físicas													
Contribuições de outros													
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL													259.342.704,35



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

19. Limite dos Repasses ao Legislativo (e.c. 58/2009)

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

LIMITE DA DESPESA LEGISLATIVA	VALOR
POPULAÇÃO DO MUNICÍPIO	50.024
REC. TRIBUTÁRIA AMPLIADA DO EXERC. ANTER. ^(A)	145.364.677,19
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	7,00
VALOR MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	10.175.527,40
ORÇAMENTO PRESVISTO PARA O EXERCÍCIO	4.705.000,00
REPASSE ATÉ O PERÍODO ^(B)	4.705.000,00
PERCENTUAL REALIZADO ^(C = B/A*100)	3,23

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

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

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

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

RECEITA TRIBUTÁRIA MUNICIPAL	
IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - OUTROS RENDIMENTOS - PRINCIPAL	114.216,92
IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - TRABALHO - PRINCIPAL	3.596.847,61
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - DÍVIDA ATIVA	687.629,05
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	98.913,15
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - MULTAS E JUROS	175.110,23
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - PRINCIPAL	19.985.400,56
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - MULTAS E JUROS	15.736,43
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - PRINCIPAL	6.381.378,14
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - DÍVIDA ATIVA	1.738.770,73
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	329.879,09
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - MULTAS E JUROS	55.144,25
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - PRINCIPAL	10.942.842,55
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - DÍVIDA ATIVA	24.838,78
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	5.439,76
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - MULTAS E JUROS	835,30
TAXA DE FISCALIZAÇÃO DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA - PRINCIPAL	103.437,09
TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA	419.520,16



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	31.356,79
TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS - MULTAS E JUROS	8.281,30
TAXAS DE INSPEÇÃO, CONTROLE E FISCALIZAÇÃO - OUTRAS - PRINCIPAL	2.007.086,22
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA	814.876,84
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	166.880,29
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - MULTAS E JUROS	34.915,23
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS - OUTRAS - PRINCIPAL	4.830.316,78
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - DÍVIDA ATIVA	124.283,76
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	21.644,74
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA - MULTAS E JUROS	3.503,31
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	3.857.136,09
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS	
COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL - PRINCIPAL	1.563.577,66
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DO MUNICÍPIOS - 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE DEZEMBRO - PRINCIPAL	1.309.719,22
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE JULHO - PRINCIPAL	1.312.511,57
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - COTA MENSAL - PRINCIPAL	29.104.633,02
COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	44.562.407,54
COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - PRINCIPAL	50.173,02
COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL	331.562,52
COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	10.553.871,49
TOTAL	145.364.677,19

Nota Conclusiva do Controlador:

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 conforme previsto para o exercício no valor de R\$ 4.705.000,00 representou 3,23% do valor da receita tributária ampliada do exercício anterior de R\$ 150.638.163,86, não excedendo o limite de 7% previsto na Emenda Constitucional nº 58/2009.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

20. 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	392.083,33	392.083,33	100,00	0,00	0,00
Fevereiro	392.083,33	392.083,33	100,00	0,00	0,00
Março	392.083,33	392.083,33	100,00	0,00	0,00
Abril	392.083,33	392.083,33	100,00	0,00	0,00
Maió	392.083,33	392.083,33	100,00	400.000,00	102,01
Junho	392.083,33	392.083,33	100,00	0,00	0,00
Julho	392.083,33	392.083,33	100,00	0,00	0,00
Agosto	392.083,33	392.083,33	100,00	0,00	0,00
Setembro	392.083,33	392.083,33	100,00	0,00	0,00
Outubro	392.083,33	392.083,33	100,00	0,00	0,00
Novembro	392.083,33	392.083,33	100,00	0,00	0,00
Dezembro	392.083,37	392.083,37	100,00	2.237,22	0,57
TOTAL	4.705.000,00	4.705.000,00	100,00	402.237,22	8,54

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	%
2018	4.605.000,00	0,00	1.468.798,39	0,00
2019	5.572.000,00	20,99	2.400.585,03	63,43
2020	6.467.000,00	16,06	3.112.801,79	29,66

Nota Conclusiva do Controlador:

Em 2021 a Câmara Municipal da Estância Turística de Olímpia fez devolução à Prefeitura no valor de R\$ 402.237,22, representando 8,54% do valor repassado de R\$ 4.705.000,00.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

21. 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	22.140.801,15	18.604.250,09	84,02	17.070.620,50	77,10	17.070.620,50	77,10
TOTAL	22.140.801,15	18.604.250,09	84,02	17.070.620,50	77,10	17.070.620,50	77,10
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA						260.435.611,35	
PERCENTUAL DAS DESPESAS LIQUIDADAS SOBRE RCL						6,55	

De acordo com o demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com materiais de consumo representou até o período, respectivamente, **84,02%**, **77,10%** e **77,10%** 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)	0,00	20.207.060,27	-17.512.944,90	2.694.115,37
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (P)	1.441.796,14	6.021.237,57	-7.463.033,71	0,00
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO (P)	281.950,00	1.558.652,48	-1.840.602,48	0,00
AUTOPEÇAS (P)	139.594,53	1.215.868,53	-1.355.463,06	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	668.209,97	4.897.204,50	-5.565.414,47	0,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE (P)	29.289,66	828.221,65	-857.511,31	0,00
MATERIAIS A CLASSIFICAR (P)	773.765,93	2.195.992,14	-2.821.965,21	147.792,86
OBRAS EM ANDAMENTO (P)	17.940.048,69	0,00	0,00	17.940.048,69
TOTAL	21.274.654,92	36.924.237,14	-37.416.935,14	20.781.956,92

Conforme exposto acima, constatamos que os registros de entradas totalizaram **R\$ 36.924.237,14**, as saídas representaram **R\$ 37.416.935,14** e o saldo em estoque para o mês seguinte é **R\$ 20.781.956,92**.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021



TRIBUNAL DE CONTAS
DO ESTADO DE SÃO PAULO

AUDSP

Demonstrativo de Apuração da Receita Corrente Líquida - R.C.L.

Período: 1º Bim - 3º Quadr - 2021

Município: Olímpia

Evolução da Receita Realizada nos Últimos Doze Meses

RECEITAS CORRENTES

Especificação	01/2021	02/2021	03/2021	04/2021	05/2021	06/2021	07/2021	08/2021	09/2021	10/2021	11/2021	12/2021	Total
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE INTERCOMUNICAÇÃO	4.073.137,32	3.077.669,04	2.851.456,09	3.027.184,73	4.141.442,25	3.749.899,52	3.334.699,33	3.359.189,88	3.247.139,15	4.277.137,43	3.114.366,42	3.091.132,39	39.211.107,32
CONTRIBUIÇÕES	719.321,73	749.009,41	954.151,98	388.465,27	1.154.159,46	76.809,75	174.269,23	792.229,33	745.511,13	747.212,53	399.609,38	789.626,52	7.174.845,31
RECEITA PATRONAL	35.209,85	51.916,52	70.319,43	54.754,15	37.177,93	158.419,70	189.331,80	129.834	274.939,11	288.559,74	352.434,96	341.152,11	2.614.222,31
RECEITA DE SERVIÇOS	1.088.736,72	1.007.461,51	1.660.754,90	1.802.454,74	1.649.912,67	1.721.431,37	1.498.901,74	1.384.773,19	2.114.269,42	2.111.474,30	1.721.252,43	2.247.626,91	17.074.716,20
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	12.080.212,51	1.382.112,13	12.277.154,45	11.622.925,84	13.481.431,60	14.271.401,20	15.431.020,29	10.139.144,41	4.522.247,91	4.812.807,90	14.970.381,48	16.527.697,89	99.544.768,54
RECEITA DE JUROS SOBRE RECURSOS	591.226,14	18.669,93	1.074.862,72	69.836,78	53.203,57	94.414,74	139.629,90	134.253,91	141.408	102.840,13	184.440,76	317.516,11	1.002.100,00
TOTAL RECEITAS CORRENTES	24.290.116,30	22.358.647,59	30.982.905,40	17.130.763,22	21.305.217,68	20.738.605,30	22.428.281,92	25.885.236,47	24.060.816,41	22.929.714,77	27.585.797,65	28.094.602,72	287.671.604,43

DEDUÇÕES

Especificação	01/2021	02/2021	03/2021	04/2021	05/2021	06/2021	07/2021	08/2021	09/2021	10/2021	11/2021	12/2021	Total
CONTRIBUIÇÃO DA SEDE DO CARFIS	409.014,28	317.436,13	412.794,47	317.791,80	638.112,71	426.811,21	424.129,25	411.621,16	313.693,75	414.497,44	334.081,56	312.860,17	4.221.317,12
ENCARGOS COM AR. FINANCEIRO DO RPPS	692,25	649,82	1.039,20	199,83	4.099,05	0,91,10	4.324,51	1.244,47	1.793,11	1.000,00	2.284,26	147.423,50	154.900,97
DEDUÇÕES DE RECEITA PARA FORMAÇÃO DE FUNDOS	4.421.188,34	1.761.141,51	2.129.100,98	1.090.769,90	1.623.479,59	1.443.282,14	517.004,73	1.019.700,73	1.118.431,57	879.309,09	1.330.124,61	1.265.471,14	11.621.352,14
TOTAL DEDUÇÕES	2.828.335,87	2.165.518,52	2.542.915,10	1.425.430,88	2.437.974,78	2.077.256,56	1.948.506,03	2.274.974,34	1.943.671,66	2.299.286,35	2.886.798,04	2.428.901,85	27.235.992,98

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA													260.435.611,35
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DE ENDIVIDAMENTO													259.725.507,35

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL													259.342.704,35
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----------------



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

22. Despesas com Adiantamento

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

DESPESAS COM ADIANTAMENTO				
DESCRIÇÃO	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS NO PERÍODO	263.324,95	0,00	190.309,51	73.015,44

Nota Conclusiva do Controlador:

No exercício de 2021 foi concedido para adiantamentos de viagens e pequenas despesas o valor de R\$ 263.324,95 (duzentos e sessenta e três mil, trezentos e vinte e quatro reais e noventa e cinco centavos), os quais foram efetivamente utilizados o valor de R\$ 190.309,51 (cento e noventa mil, trezentos e nove reais e cinquenta e um centavos) e devolvido ao erário o valor de R\$ 73.015,44 (setenta e três mil, quinze reais e quarenta e quatro centavos).

Todas as despesas de adiantamentos concedidos atendem aos dispositivos legais, inclusive o decreto municipal n.º 5.941/2015, e suas alterações, sendo os processos de prestações de contas analisados por esta Controladoria.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

23. 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
PUBL. DO DEMONST. DE RECEITAS E DESPESAS COM	10/2021	01/12/21	30/11/21	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E	10/2021	01/12/21	30/11/21	Sim	Sim
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	10/2021	01/12/21	30/11/21	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	10/2021	01/12/21	30/11/21	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	10/2021	02/12/21	02/12/21	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	11/2021	10/12/21	03/12/21	Sim	Sim

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

Nota Conclusiva do Controlador:

A Controladoria faz o acompanhamento para verificar junto às áreas o cumprimento aos prazos e alertas AUDESP, inclusive encaminhando os alertas recebidos aos setores competentes, para ciência e providências. 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 Dezembro de 2021

24. 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	%
1004-AMPLIACAO REDE EDUC. INFANTIL	200.000,00	256.000,00	255.597,46	99,84	255.597,46	99,84
1032-REFORMA E AMPLIACAO DE PREDIO	396.353,49	396.353,49	0,00	0,00	0,00	0,00
1156-INDICE GESTAO DESC MUNICIPAL PROGRAMA BOLSA FAMILI	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1158-INDICE GESTAO DESCENT MUN SISTEMA UNICO ASS SOCIAL	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1315-OBRAS E INTALACOS	18.032.328,98	21.314.458,88	7.638.111,08	35,83	3.866.496,71	18,14
1316-RECAPEAMENTO ASFALTICO	588.750,00	3.175.350,00	2.610.623,83	82,21	1.723.990,89	54,24
1317-PAVIMENTACAO ASFALTICA	100.000,00	1.071.000,00	954.954,42	89,16	41.701,18	3,84
1318-EXPANCAO DE REDE ELETRICA	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1320-AQUISICAO DE IMOVEIS	1.000,00	3.336.600,00	3.098.584,04	92,86	3.098.584,04	92,86
TOTAL	19.334.432,47	29.565.762,37	14.557.870,83	49,24	8.985.870,28	30,39



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

25. 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	%
7003-MANUTENÇÃO ATIVIDADES DE COMUNICACAO	252.000,00	1.963.200,00	1.909.814,46	97,28	1.626.605,49	82,85
2005-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO CONTROLE INTERNO	236.500,00	317.400,00	263.430,48	82,99	234.214,74	73,79
2009-PAIF - SERVIÇO DE PROTEÇÃO E ATENÇÃO INTEGRAL A FA	18.581.000,00	18.701.000,00	18.298.855,13	97,84	18.298.855,13	97,84
2013-1ª INFANCIA SUAS	2.864.500,00	3.131.993,48	3.003.670,29	95,90	2.964.068,21	94,63
2014-ADIANTAMENTOS (IGDM-BF)	5.294.000,00	7.558.078,33	7.179.636,62	94,99	7.036.752,32	93,10
2015-ADIANTAMENTOS (PROGRAMA 1ª INFANCIA NO SUAS)	2.545.000,00	3.893.094,56	3.443.238,97	88,44	3.314.853,28	85,14
2016-BLOCO DA PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	12.517.450,32	17.427.459,63	14.415.701,55	82,71	13.750.246,08	78,89
2017-DESPESAS DE VIAGEM BLOCO PROTEÇÃO SOCIAL BASICA	223.000,00	509.732,92	461.233,75	90,48	81.929,61	16,07
2018-DESPESAS DE VIAGEM IGDM-SUAS	16.047.000,00	20.599.550,00	20.245.932,63	98,28	17.746.182,63	86,14
2020-SERVIÇO DE PROTEÇÃO E ATENDIMENTO ESPECIALIZADO A	233.800,00	339.300,00	284.320,65	83,79	191.610,28	56,47
2021-SERVIÇO PROTEÇÃO SOCIAL ADOLESCENTE - LIBERDADE AS	742.350,00	658.110,00	554.079,20	84,19	538.670,64	81,85
2022-SERVIÇO PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL PESSOAS COM DEFIC	520.000,00	1.810.100,00	1.583.550,55	87,48	1.070.361,94	59,13
2025-DESPESAS VIAGENS BLOCO PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	171.000,00	215.700,00	177.235,38	82,16	162.737,19	75,44
2031-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE COMERCIO E INDUSTRIA	5.654.000,00	7.038.148,69	6.254.786,98	88,86	5.920.219,82	84,11
2033-MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DE VIGILÂNCIA EM SAUDE	13.192.158,06	14.759.802,06	13.450.773,78	91,13	13.266.399,07	89,88
2051-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE ZELADORIA	7.130.000,00	10.642.378,00	10.457.925,58	98,26	9.719.081,85	91,32
2078-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE PLANEJAMENTO	120.000,00	120.000,00	108.615,76	90,51	108.475,76	90,39
2100-MANUT FUNDEB CRECHE	7.333.895,70	8.774.895,70	8.659.577,42	98,68	8.575.597,42	97,72
2101-MANUT FUNDEB INFANTIL	5.567.000,00	6.077.000,00	5.950.143,41	97,91	5.950.143,41	97,91
2104-DESPESAS DE VIAGEM	281.000,00	239.300,00	194.642,48	81,33	191.783,41	80,14
2107-ACOES DE GOVERNO	963.000,00	1.175.488,17	1.062.489,75	90,38	571.133,93	48,58
2109-ATIV MANUTENCAO ESCRITORIO CAPTACAO DE RECURSOS	604.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2151-SERVIÇO DE PROTECAO E ATENCAO INTEGRAL A FAMILIA	81.000,00	81.000,00	26.704,79	32,96	26.704,79	32,96
2152-SERVIÇO DE CONVIVENCIA E FORTALECIMENTO DE VINCULO	46.915,09	46.915,09	2.960,30	6,30	2.960,30	6,30
2155-INDICE GESTAO DESCENTRALIZADA MUNICIPAL PROGRAMA B	83.400,00	159.354,61	57.816,50	36,28	51.484,30	32,30
2157-INDICE GESTAO DESCENTRALIZADA MUN SISTEMA UNICO AS	21.000,00	21.000,00	7.107,07	33,84	6.099,77	29,04
2161-SERVIÇO DE PROT ATEND ESPECIALIZADO A FAMILIAS E I	18.000,00	18.000,00	15.403,44	85,57	15.403,44	85,57
2162-SERVIÇO PROT SOCIAL ADOL LIBERDADE ASSISTIDA LA	12.000,00	12.000,00	9.050,85	75,42	9.050,85	75,42
2163-SERVIÇO PROT SOCIAL ESPECIAL PESSOAS COM DEFICIENC	48.000,00	48.000,00	44.639,67	92,99	44.639,67	92,99
2164-SERVIÇO DE ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL ADULTOS E FA	75.684,00	93.684,00	91.316,12	97,47	81.499,41	86,99
2407-MANUT ATIV ASSIST FARMACEUTICA	2.808.872,16	4.175.996,16	3.318.513,91	79,46	3.111.051,74	74,49
2409-MANUT MAC	16.132.679,04	18.171.129,32	17.071.499,28	93,94	16.459.247,65	90,57
2410-MANUT DIV COMERCIO E INDUSTRIA	48.000,00	40.400,00	36.989,37	91,55	29.011,62	71,86
2419-MANUT DIV CONTABILIDADE E TESOURO	965.500,00	1.796.852,00	1.785.935,90	99,39	1.673.182,81	93,11
2428-MANUT ATIV FUNDO MUN IDOSO	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2430-MANUT DIVISAO CONTROLE INTERNO	42.000,00	42.000,00	37.312,87	88,84	34.211,91	81,45
2436-MANUT ATIVIDAS DIV CONTROLE OPERACIONAL	9.355.000,00	15.722.672,15	14.652.089,57	93,19	12.668.640,69	80,57
2437-MANUT DIV ENGENHARIA E OBRAS	13.615.000,00	21.740.202,84	21.398.935,96	98,43	19.501.790,81	89,70
2438-1 INFANCIA SUAS	151.000,00	151.000,00	75.672,76	50,08	74.304,56	49,20



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

ACÇÃO DO GOVERNO	INICIAL	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
2439-MANUT DIVISAO HABITACAO	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2440-ACOES ESCOLARES	8.206.000,00	3.559.200,00	3.557.059,28	99,93	3.532.582,96	99,25
2474-RECURSOS PARA COMBATE AO CORONAVIRUS	20.000,00	1.836.719,25	1.452.465,82	79,07	1.435.950,82	78,18
2475-ENFRENTAMENTO DO CORONA VIRUS COVID 19	20.000,00	11.350.494,25	9.910.486,00	87,31	9.910.486,00	87,31
2476-ACOES DO SUAS NO COMBATE A COVID 19	50.000,00	427.127,19	341.566,91	79,96	341.566,91	79,96
2477-INFORMATIZACAO DA APS	122.400,00	122.400,00	28.530,16	23,30	14.390,00	11,75
2481-ACOES EMERGENCIAIS AO SETOR CULTURAL	0,00	31.811,70	31.750,00	99,80	31.750,00	99,80
2483-ASS FARMACEUTICA ENFRENTAMENTO COVID	0,00	121.284,20	106.874,82	88,11	94.250,82	77,71
2999-RESERVA DE CONTINGENCIA	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	154.513.604,37	205.722.474,30	192.020.285,67	93,34	180.470.204,04	87,73



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2021

26. Portal de Transparência

Em atendimento às leis n.ºs 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, 52º, 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 LAI - Art. 45 da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Informação Atualizada
Relatório de Acompanhamento de Projetos e Execução de Obras Públicas - Art. 8º 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 Dezembro de 2021


27. Conclusão

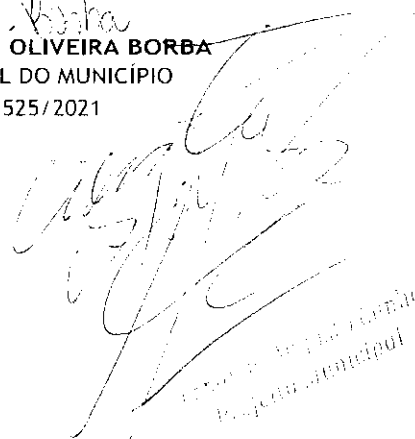
Mediante nossas análises para o período, não vislumbramos ocorrências relevantes que mereçam remessa deste relatório ao Egrégio Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, no entanto, este será submetido à análise do Chefe do Poder Executivo.

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

Respeitosamente.

Olímpia, 06 de abril de 2022.


CAIQUE ALEXANDRE DE OLIVEIRA BORBA
CONTROLADOR GERAL DO MUNICÍPIO
Portaria n.º 51.525/2021


Caique Alexandre de Oliveira Borba
Controlador Geral do Município