



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO DEZEMBRO / 2022



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

Apresentação

O Controle Interno da Prefeitura Municipal de Álvares Machado, embasado na Lei Complementar nº 2926/16 de 1 de Janeiro de 1900 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 2022.**

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

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

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

01. Avaliação das Alterações Orçamentárias
02. Avaliação da Execução Financeira
03. Avaliação das Conciliações Bancárias
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)
010. Cumprimento do limite de gastos (art. 167-A, CF)
011. Precatórios Judiciais (EC 62/2009; art. 100, CF)
012. Dívidas de Curto e Longo Prazo
013. Resultado Nominal
014. Resultado Primário
015. Alienação de Ativos
016. DCL, Operações de Créditos, Avals e Garantias
017. Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa
018. Avaliação dos Créditos em Dívida Ativa
019. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais
020. Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor
021. Avaliação dos Bens Móveis e Imóveis
022. Avaliação dos Repasses Mensais ao Legislativo
023. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas
024. Avaliação de Estoques em Almoxarifado
025. Despesas com Adiantamento
026. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP
027. Relatórios de Alerta e Instrução do TCE-SP
028. Avaliação dos Projetos de Governo Previstos no Orçamento
029. Avaliação das Atividades de Governo Previstas no Orçamento
030. Portal de Transparência
031. Conclusão



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

01. Avaliação das Alterações Orçamentárias

O quadro a seguir apresenta as alterações orçamentárias mediante abertura de créditos adicionais previstos pela Lei Federal n. 4.320/64 e transposição, remanejamento e transferência autorizados na Lei de Diretrizes Orçamentária e Constituição Federal.

| ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS | | | | | | | | | |
|--------------------------|-----|---------|---------------|---------------|-------------------------|-------------------------|---------|-------------------------|--------|
| LEGISLAÇÃO | | | SUPLEMENTAÇÃO | | | ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO | | | OUTROS |
| NÚMERO | LEI | DATA | ANULAÇÃO | EXCESSO | SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO | ANULAÇÃO | EXCESSO | SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO | |
| DEC 2998/2021 | LOA | 1/9/21 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEC 3001/2021 | LOA | 4/10/21 | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEC 3007/2021 | LOA | 3/11/21 | 1.926.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEC 3016/2022 | LOA | 12/1/22 | 0,00 | 1.606.820,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEC 3020/2022 | ESP | 2/3/22 | 2.467.300,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEC 3022/2022 | LOA | 16/3/22 | 0,00 | 0,00 | 2.200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEC 3024/2022 | LOA | 4/4/22 | 0,00 | 0,00 | 1.286.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEC 3029/2022 | LOA | 2/5/22 | 1.154.000,00 | 933.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEC 3034/2022 | LOA | 1/6/22 | 1.314.000,00 | 1.707.000,00 | 2.137.700,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEC 3038/2022 | LOA | 1/7/22 | 0,00 | 2.680.700,00 | 2.024.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEC 3042/2022 | LOA | 1/8/22 | 1.441.000,00 | 1.522.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEC 3044/2022 | LOA | 1/9/22 | 2.402.000,00 | 0,00 | 4.421.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEC 3048/2022 | LOA | 3/10/22 | 2.331.000,00 | 2.880.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEC 3052/2022 | LOA | 1/11/22 | 0,00 | 0,00 | 5.843.920,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEC 3056/2022 | LOA | 2/12/22 | 1.395.054,50 | 7.525.920,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | | 14.510.354,50 | 18.860.440,00 | 17.913.620,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| PERCENTUAL | | | | | 69,97% | | | 0,00% | |

Conforme apresentado no quadro acima, as alterações orçamentárias mediante abertura de créditos suplementares foram na ordem **69,96%** e os créditos especiais e extraordinários representaram **0,00%** da despesa inicial fixada (**R\$ 73.300.000,00**).

No quadro abaixo demonstramos as alterações orçamentárias abertos com base na autorização prevista na Lei Orçamentária Anual e Lei de Diretrizes Orçamentária.

| CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS POR DECRETO | | |
|---|---------------|-------|
| Tipo de Crédito | LOA | LDO |
| Suplementação | 48.817.114,50 | 0,00 |
| TOTAL | 48.817.114,50 | 0,00 |
| % DA DESPESA FIXADA INICIAL (73.300.000,00) | 66,60% | 0,00% |

Como podemos observar, no quadro acima, os créditos adicionais abertos com base na autorização prevista na Lei Orçamentária Anual foram na ordem de **66,60%** da despesa inicialmente fixada, ficando acima do limite autorizado na Lei Orçamentária Anual (percentual autorizado de **0,00%**).

Nota Conclusiva do Controlador:

Foi dada atenção e alerta no aumento de créditos adicionais fora das despesas fixadas perante ao ano ao Chefe do Executivo.



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

02. Avaliação da Execução Financeira

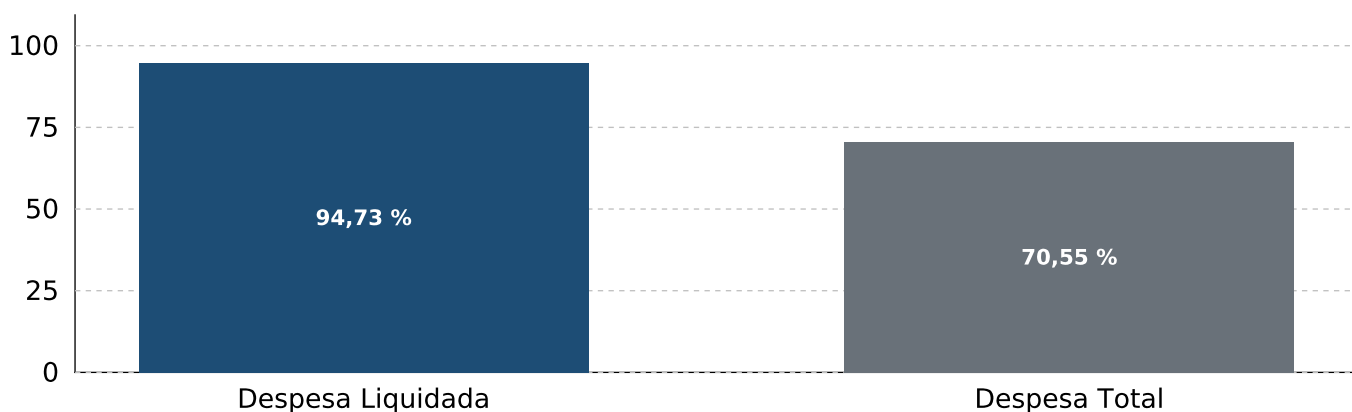
A execução financeira apresentada no quadro a seguir, especifica o resultado dos saldos de bancos com as despesas liquidadas e não liquidadas a pagar.

| RESULTADO FINANCEIRO | EXERC. ANTERIOR | % | EXERC. ATUAL | % |
|---|----------------------|-------|----------------------|-------|
| ATIVO FINANCEIRO ¹ | 22.809.366,93 | | 15.856.205,64 | |
| (-) DESPESAS À PAGAR - LIQUIDADAS ² | 471.320,27 | 97,93 | 835.555,48 | 94,73 |
| (=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA LIQUIDADA | 22.338.046,66 | | 15.020.650,16 | |
| PASSIVO FINANCEIRO ³ | 7.759.449,17 | | 4.669.177,80 | |
| (=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA TOTAL | 15.049.917,76 | 65,98 | 11.187.027,84 | 70,55 |

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

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

Resultado Financeiro



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

Em outra análise, quando comparada a disponibilidade financeira frente as despesas a pagar LIQUIDADAS e as ainda NÃO LIQUIDADAS, constata-se um Resultado Financeiro superavitário.

| ANÁLISE POR FONTE DE RECURSOS | | | | | | |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| DESCRIÇÃO | BANCOS/CAIXA | RESTOS PAGAR EXERC. ANTER. | | À PAGAR NO EXERCÍCIO | RESULTADO | % |
| | | PROCESSADO | NÃO PROC. LIQ. | | | |
| 1 - RECURSOS PRÓPRIOS | 8.172.049,63 | 157.025,25 | 189,98 | 292.426,64 | 7.722.407,76 | 94,49 |
| 2 - RECURSOS ESTADUAIS | 2.769.957,87 | 0,00 | 0,00 | 1.797,80 | 2.768.160,07 | 99,93 |
| 5 - RECURSOS FEDERAIS | 3.101.482,70 | 862,00 | 14.560,02 | 36.919,04 | 3.049.141,64 | 98,31 |
| 8 - EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS | 21.144,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.144,80 | 100,00 |
| TOTAL | 14.064.635,00 | 157.887,25 | 14.750,00 | 331.143,48 | 13.560.854,27 | 100,00 |

De acordo com a tabela acima, constata-se um resultado orçamentário superavitário na fonte de Recurso Próprio na ordem de **R\$ 7.722.407,76**, que corresponde a **94,49%** do saldo bancário disponível. Na fonte



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

de Recurso Estadual verifica-se um resultado orçamentário superavitário de **R\$ 2.768.160,07** representando **99,93%** do saldo bancário disponível. Na fonte de Recurso Federal, percebe-se um resultado orçamentário superavitário de **R\$ 3.049.141,64** representando **98,31%** do saldo bancário disponível. Em Emendas Parlamentares Individuais apurou-se um resultado orçamentário superavitário de **R\$ 21.144,80** demonstrando **100,00%** do saldo bancário disponível.

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

| | | | |
|-----------------------------|--------------------|---------------|-------|
| ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA | DISPONÍVEL | 14.064.635,00 | 26,67 |
| | PASSIVO CIRCULANTE | 527.352,03 | |

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:

Foi dada ciência ao Chefe do Executivo.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: MARLENE KNASEL VORPAGEL. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original
acesse <http://e-processo.ice.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 4-0ZT0-43IU-5BPE-3SND



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

03. Avaliação das Conciliações Bancárias

O quadro a seguir demonstra as conciliações bancárias comparando o saldo da contabilidade com o saldo do extrato bancário.

| CONTA BANCÁRIA | BANCO | SALDO CONTABILIDADE | DIFERENÇA |
|--|------------------|---------------------|----------------|
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 100129-9 | 127,22 | 126,10 | 1,12 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | -1,12 | |
| TOTAL | | | -1,12 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 100138-8 | 26.644,28 | 26.408,42 | 235,86 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | -235,86 | |
| TOTAL | | | -235,86 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 100141-8 | 677,90 | 671,90 | 6,00 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | -6,00 | |
| TOTAL | | | -6,00 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 100142-6 | 7.217,45 | 7.153,56 | 63,89 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic dez/2022 | 30/12/2022 | -63,89 | |
| TOTAL | | | -63,89 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 100164-7 | 856,79 | 849,20 | 7,59 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -7,59 | |
| TOTAL | | | -7,59 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 100171-X | 25.504,82 | 25.279,04 | 225,78 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | -225,78 | |
| TOTAL | | | -225,78 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 100192-2 | 32.872,82 | 32.297,43 | 575,39 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref. juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | -586,39 | |
| ref.tarifa bancaria dez/22 | 30/12/2022 | 11,00 | |
| TOTAL | | | -575,39 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 105471-6 | 43.028,24 | 42.647,65 | 380,59 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -380,59 | |
| TOTAL | | | -380,59 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 106020-1 | 12.188,29 | 12.080,40 | 107,89 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -107,89 | |
| TOTAL | | | -107,89 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 109422-X | 1.022,58 | 1.013,53 | 9,05 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -9,05 | |
| TOTAL | | | -9,05 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 109466-1 | 251,32 | 249,21 | 2,11 |



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

| CONTA BANCÁRIA | BANCO | SALDO CONTABILIDADE | DIFERENÇA |
|--|------------------|---------------------|------------------|
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -2,11 | |
| TOTAL | | -2,11 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 109467-X | 1.807,24 | 1.772,35 | 34,89 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -45,89 | |
| ref.tarifa bancaria dez/22 | 30/12/2022 | 11,00 | |
| TOTAL | | -34,89 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 109468-8 | 683,62 | 639,95 | 43,67 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref. tarifa bancaria dez/22 | 30/12/2022 | 33,00 | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -76,67 | |
| TOTAL | | -43,67 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 109470-X | 17.815,96 | 17.632,38 | 183,58 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref. tarifa bancaria dez/22 | 30/12/2022 | 33,00 | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -216,58 | |
| TOTAL | | -183,58 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 109472-6 | 9.513,69 | 9.380,07 | 133,62 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref. tarifa bancaria dez/22 | 30/12/2022 | 11,00 | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -144,62 | |
| TOTAL | | -133,62 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 109625-7 | 61.638,96 | 35.605,19 | 26.033,77 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| Banco: 7662. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 53. | 30/12/2022 | 300,00 | |
| Banco: 7662. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 54. | 30/12/2022 | 14.007,30 | |
| Banco: 7662. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 55. | 30/12/2022 | 3.269,00 | |
| Banco: 7662. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 56. | 30/12/2022 | 2.077,20 | |
| Banco: 7662. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 57. | 30/12/2022 | 3.376,00 | |
| Banco: 7662. Reserva Financeira - Ordem Bancária:53. | 30/12/2022 | -300,00 | |
| Ordem Bancária 0000055 | 30/12/2022 | -3.269,00 | |
| Ordem Bancária 0000056 | 30/12/2022 | -2.077,20 | |
| Ordem Bancária 0000057 | 30/12/2022 | -3.376,00 | |
| ref pgto debito-bebedouro p/ saude ACQUA GELATA | 30/12/2022 | -2.300,00 | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -781,17 | |
| ref.tarifa bancaria dez/22 | 30/12/2022 | 76,90 | |
| Banco: 7662. Reserva Financeira - Ordem Bancária:54. | 30/12/2022 | -14.007,30 | |
| Banco: 7662. Reserva Financeira - Ordem Bancária:55. | 30/12/2022 | -3.269,00 | |
| Banco: 7662. Reserva Financeira - Ordem Bancária:56. | 30/12/2022 | -2.077,20 | |
| Banco: 7662. Reserva Financeira - Ordem Bancária:57. | 30/12/2022 | -3.376,00 | |
| Ordem Bancária 0000053 | 30/12/2022 | -300,00 | |
| Ordem Bancária 0000054 | 30/12/2022 | -14.007,30 | |
| TOTAL | | -26.033,77 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 109627-3 | 2.483,57 | 2.461,58 | 21,99 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | -21,99 | |
| TOTAL | | -21,99 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 109764-4 | 0,48 | 0,48 | 0,00 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 110419-5 | 1.402,43 | 1.390,01 | 12,42 |



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

| CONTA BANCÁRIA | BANCO | SALDO CONTABILIDADE | DIFERENÇA |
|--|-------------------|---------------------|------------------|
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref. juros aplic. dezembro/22 | 30/12/2022 | -12,42 | |
| TOTAL | | -12,42 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 110505-1 | 4.130,11 | 4.093,55 | 36,56 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -36,56 | |
| TOTAL | | -36,56 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 110678-3 | 1.832,97 | 0,00 | 1.832,97 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| Banco: 7703. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 12. | 30/12/2022 | 1.832,97 | |
| Banco: 7703. Reserva Financeira - Ordem Bancária:12. | 30/12/2022 | -1.832,97 | |
| Ordem Bancária 0000012 | 30/12/2022 | -1.832,97 | |
| TOTAL | | -1.832,97 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 110679-1 | 2.976,40 | 1.455,05 | 1.521,35 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| Banco: 7702. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 4. | 30/12/2022 | 1.495,00 | |
| Banco: 7702. Reserva Financeira - Ordem Bancária:4. | 30/12/2022 | -1.495,00 | |
| Ordem Bancária 0000004 | 30/12/2022 | -1.495,00 | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -26,35 | |
| TOTAL | | -1.521,35 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 110682-1 | 17.754,88 | 14.289,51 | 3.465,37 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| Banco: 7700. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 59. | 30/12/2022 | 3.311,46 | |
| Banco: 7700. Reserva Financeira - Ordem Bancária:59. | 30/12/2022 | -3.311,46 | |
| Ordem Bancária 0000059 | 30/12/2022 | -3.311,46 | |
| ref. tarifa bancaria dez/22 | 30/12/2022 | 33,00 | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -186,91 | |
| TOTAL | | -3.465,37 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 110716-X | 228,14 | 228,14 | 0,00 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 111890-0 | 151.012,56 | 97.147,33 | 53.865,23 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| Banco: 7674. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 73. | 30/12/2022 | 44.719,68 | |
| Banco: 7674. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 74. | 30/12/2022 | 6.000,00 | |
| Banco: 7674. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 75. | 30/12/2022 | 1.763,90 | |
| Banco: 7674. Reserva Financeira - Ordem Bancária:73. | 30/12/2022 | -44.719,68 | |
| Banco: 7674. Reserva Financeira - Ordem Bancária:74. | 30/12/2022 | -6.000,00 | |
| Banco: 7674. Reserva Financeira - Ordem Bancária:75. | 30/12/2022 | -1.763,90 | |
| Ordem Bancária 0000073 | 30/12/2022 | -44.719,68 | |
| Ordem Bancária 0000074 | 30/12/2022 | -6.000,00 | |
| Ordem Bancária 0000075 | 30/12/2022 | -1.763,90 | |
| ref. tarifa bancaria dez/2022 | 30/12/2022 | 176,00 | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -1.557,65 | |
| TOTAL | | -53.865,23 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 112816-7 | 2,90 | 2,90 | 0,00 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 112823-X | 80.422,95 | 62.406,53 | 18.016,42 |



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

| CONTA BANCÁRIA | BANCO | SALDO CONTABILIDADE | DIFERENÇA |
|--|-------------------|---------------------|--------------------|
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| Banco: 7694. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 38. | 30/12/2022 | 6.055,00 | |
| Banco: 7694. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 39. | 30/12/2022 | 3.000,00 | |
| Banco: 7694. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 40. | 30/12/2022 | 970,00 | |
| Banco: 7694. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 41. | 30/12/2022 | 150,00 | |
| Banco: 7694. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 42. | 30/12/2022 | 7.115,40 | |
| Banco: 7694. Reserva Financeira - Ordem Bancária:38. | 30/12/2022 | -6.055,00 | |
| Ordem Bancária 0000040 | 30/12/2022 | -970,00 | |
| Ordem Bancária 0000041 | 30/12/2022 | -150,00 | |
| Ordem Bancária 0000042 | 30/12/2022 | -7.115,40 | |
| ref. tarifa bancaria dez/22 | 30/12/2022 | 22,00 | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -748,02 | |
| Banco: 7694. Reserva Financeira - Ordem Bancária:39. | 30/12/2022 | -3.000,00 | |
| Banco: 7694. Reserva Financeira - Ordem Bancária:40. | 30/12/2022 | -970,00 | |
| Banco: 7694. Reserva Financeira - Ordem Bancária:41. | 30/12/2022 | -150,00 | |
| Banco: 7694. Reserva Financeira - Ordem Bancária:42. | 30/12/2022 | -7.115,40 | |
| Ordem Bancária 0000038 | 30/12/2022 | -6.055,00 | |
| Ordem Bancária 0000039 | 30/12/2022 | -3.000,00 | |
| TOTAL | | -18.016,42 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 112825-6 | 4.746,32 | 2.822,91 | 1.923,41 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| Banco: 7661. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 11. | 30/12/2022 | 1.423,00 | |
| Banco: 7661. Reserva Financeira - Ordem Bancária:11. | 30/12/2022 | -1.423,00 | |
| Ordem Bancária 0000011 | 30/12/2022 | -1.423,00 | |
| ref pgto debito materias p/ reparo na saude e dispensario-JEAN EDERLI | 30/12/2022 | -458,40 | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -42,01 | |
| TOTAL | | -1.923,41 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 120008-9 | 674.966,05 | 577.272,36 | 97.693,69 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| Banco: 7646. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 92. | 30/12/2022 | 77.149,60 | |
| Banco: 7646. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 93. | 30/12/2022 | 8.281,44 | |
| Banco: 7646. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 94. | 30/12/2022 | 5.275,00 | |
| Banco: 7646. Reserva Financeira - Ordem Bancária:92. | 30/12/2022 | -77.149,60 | |
| Banco: 7646. Reserva Financeira - Ordem Bancária:93. | 30/12/2022 | -8.281,44 | |
| Banco: 7646. Reserva Financeira - Ordem Bancária:94. | 30/12/2022 | -5.275,00 | |
| Ordem Bancária 0000092 | 30/12/2022 | -77.149,60 | |
| Ordem Bancária 0000093 | 30/12/2022 | -8.281,44 | |
| Ordem Bancária 0000094 | 30/12/2022 | -5.275,00 | |
| ref pgto debito -ISS -COBRA GERADORES | 30/12/2022 | -435,86 | |
| ref. tarifa bancaria dez/22 | 30/12/2022 | 176,00 | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -6.727,79 | |
| TOTAL | | -97.693,69 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 130007-5 | 488.428,21 | 1.377.155,43 | -888.727,22 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref. OB. de transferencia de recurso não transferido ref. INSS EXTRA do FUNDEB REF. 2022 | 30/12/2022 | 892.669,84 | |
| ref. tarifa bancaria dez/22 | 30/12/2022 | 22,00 | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -3.964,62 | |
| TOTAL | | 888.727,22 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 130099-7 | 2.031,41 | 2.013,42 | 17,99 |



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

| CONTA BANCÁRIA | BANCO | SALDO CONTABILIDADE | DIFERENÇA |
|---|-------------------|------------------------|-------------------|
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -17,99 | |
| TOTAL | | -17,99 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 15658-2 | 94.675,52 | 93.837,42 | 838,10 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -838,10 | |
| TOTAL | | -838,10 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 15771-6 | 880.422,95 | 643.854,50 | 236.568,45 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| Banco: 8019. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 138. | 30/12/2022 | 6.249,50 | |
| Banco: 8019. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 139. | 30/12/2022 | 119.020,95 | |
| Banco: 8019. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 140. | 30/12/2022 | 6.379,77 | |
| Banco: 8019. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 141. | 30/12/2022 | 74.025,40 | |
| Banco: 8019. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 142. | 30/12/2022 | 818,50 | |
| Banco: 8019. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 143. | 30/12/2022 | 14.120,00 | |
| ref pgto debito -D .G NAVARRO | 30/12/2022 | -1.700,00 | |
| ref pgto debito aquisição luvas p/ proced. -CIRURGICA NOSSA SENHORA | 30/12/2022 | -1.440,00 | |
| ref pgto debito aquisição medicamentos-DIMASTER | 30/12/2022 | -2.800,00 | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -10.014,33 | |
| Ordem Bancária 0000138 | 30/12/2022 | -6.249,50 | |
| Ordem Bancária 0000139 | 30/12/2022 | -119.020,95 | |
| Ordem Bancária 0000140 | 30/12/2022 | -6.379,77 | |
| Ordem Bancária 0000141 | 30/12/2022 | -74.025,40 | |
| Ordem Bancária 0000142 | 30/12/2022 | -818,50 | |
| Ordem Bancária 0000143 | 30/12/2022 | -14.120,00 | |
| Banco: 8019. Reserva Financeira - Ordem Bancária:138. | 30/12/2022 | -6.249,50 | |
| Banco: 8019. Reserva Financeira - Ordem Bancária:139. | 30/12/2022 | -119.020,95 | |
| Banco: 8019. Reserva Financeira - Ordem Bancária:140. | 30/12/2022 | -6.379,77 | |
| Banco: 8019. Reserva Financeira - Ordem Bancária:141. | 30/12/2022 | -74.025,40 | |
| Banco: 8019. Reserva Financeira - Ordem Bancária:142. | 30/12/2022 | -818,50 | |
| Banco: 8019. Reserva Financeira - Ordem Bancária:143. | 30/12/2022 | -14.120,00 | |
| TOTAL | | -236.568,45 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 15783-X | 55.350,25 | 54.596,26 | 753,99 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -753,99 | |
| TOTAL | | -753,99 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 15819-4 | 21.587,78 | 18.624,13 | 2.963,65 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| Banco: 8038. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 47. | 30/12/2022 | 2.587,29 | |
| Banco: 8038. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 48. | 30/12/2022 | 220,00 | |
| Banco: 8038. Reserva Financeira - Ordem Bancária:47. | 30/12/2022 | -2.587,29 | |
| Banco: 8038. Reserva Financeira - Ordem Bancária:48. | 30/12/2022 | -220,00 | |
| Ordem Bancária 0000047 | 30/12/2022 | -2.587,29 | |
| Ordem Bancária 0000048 | 30/12/2022 | -220,00 | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -200,36 | |
| ref.tarifa bancaria dez/22 | 30/12/2022 | 44,00 | |
| TOTAL | | -2.963,65 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 15896-8 | 31,18 | 30,90 | 0,28 |



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

| CONTA BANCÁRIA | BANCO | SALDO CONTABILIDADE | DIFERENÇA |
|--|---------------------|---------------------|----------------------|
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | | -0,28 |
| TOTAL | | | -0,28 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 16013-X | 1.837.717,42 | 820.950,00 | 1.016.767,42 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| Banco: 8048. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 133. | 30/12/2022 | | 87.243,47 |
| Banco: 8048. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 134. | 30/12/2022 | | 892.669,84 |
| Banco: 8048. Reserva Financeira - Ordem Bancária:133. | 30/12/2022 | | -87.243,47 |
| Ordem Bancária 0000133 | 30/12/2022 | | -87.243,47 |
| ref pgto debito ISS -JOEL LOPES ELETRICOS | 30/12/2022 | | -1.494,51 |
| ref. OB. de transferencia de recurso não transferido ref. INSS EXTRA do FUNDEB REF. 2022 | 30/12/2022 | | -1.785.339,68 |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | | -35.359,60 |
| TOTAL | | | -1.016.767,42 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 16161-6 | 4.138,54 | 2.201,90 | 1.936,64 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| Banco: 9033. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 1. | 30/12/2022 | | 1.900,00 |
| Banco: 9033. Reserva Financeira - Ordem Bancária:1. | 30/12/2022 | | -1.900,00 |
| Ordem Bancária 0000001 | 30/12/2022 | | -1.900,00 |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | | -36,64 |
| TOTAL | | | -1.936,64 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 16272-8 | 1.050,25 | 1.040,95 | 9,30 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | | -9,30 |
| TOTAL | | | -9,30 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 16907-2 | 0,52 | 0,52 | 0,00 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 170010-3 | 2.006.923,71 | 1.611.013,55 | 395.910,16 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| Banco: 7638. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 118. | 30/12/2022 | | 144.303,90 |
| Banco: 7638. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 119. | 30/12/2022 | | 105.719,55 |
| Banco: 7638. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 120. | 30/12/2022 | | 1.350,00 |
| Banco: 7638. Reserva Financeira - Ordem Bancária:118. | 30/12/2022 | | -144.303,90 |
| Banco: 7638. Reserva Financeira - Ordem Bancária:119. | 30/12/2022 | | -105.719,55 |
| Banco: 7638. Reserva Financeira - Ordem Bancária:120. | 30/12/2022 | | -1.350,00 |
| ref. tarifa bancaria dez/2022 | 30/12/2022 | | 154,00 |
| ref pgto debito -prestação de serv espec ADM-GOVERNANÇABRASIL | 30/12/2022 | | -25.337,71 |
| ref pgto debito DARF-CONSTRUPOPP | 30/12/2022 | | -1.620,76 |
| ref pgto debito ISS -CONSTRUPOPP | 30/12/2022 | | -5.339,33 |
| ref pgto debito ISS-CONSTRUPOPP | 30/12/2022 | | -313,46 |
| ref pgto debito ISS-OTACILIO GOMES DE SOUZA | 30/12/2022 | | -42,78 |
| ref. juros aplic. dezembro/22 | 30/12/2022 | | -17.565,03 |
| Canc. Ordem Bancária 0000118 | 30/12/2022 | | 1.350,00 |
| Ordem Bancária 0000118 | 30/12/2022 | | -144.303,90 |
| Ordem Bancária 0000119 | 30/12/2022 | | -105.719,55 |
| Ordem Bancária 0000120 | 30/12/2022 | | -1.350,00 |
| ref pgto debito -abastec combustivel frota minicipal periodo 01/12/2022 a 15/12/2022-TRIVA | 30/12/2022 | | -93.281,64 |
| ref pgto debito -ISS-MONTE AZUL | 30/12/2022 | | -2.540,00 |
| TOTAL | | | -395.910,16 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 170012-X | 300.011,30 | 297.264,54 | 2.746,76 |



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

| CONTA BANCÁRIA | BANCO | SALDO CONTABILIDADE | DIFERENÇA |
|---|------------------|------------------------|-------------------|
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref. juros aplic. dezembro/22 | 30/12/2022 | -2.757,76 | |
| ref.tarifa bancaria dez/22 | 30/12/2022 | 11,00 | |
| TOTAL | | | -2.746,76 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 170145-2 | 33.154,34 | 19.295,26 | 13.859,08 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| Banco: 7643. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 12. | 30/12/2022 | 7.767,40 | |
| Banco: 7643. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 13. | 30/12/2022 | 5.793,96 | |
| Banco: 7643. Reserva Financeira - Ordem Bancária:12. | 30/12/2022 | -7.767,40 | |
| Banco: 7643. Reserva Financeira - Ordem Bancária:13. | 30/12/2022 | -5.793,96 | |
| Ordem Bancária 0000012 | 30/12/2022 | -7.767,40 | |
| Ordem Bancária 0000013 | 30/12/2022 | -5.793,96 | |
| ref. tarifa bancaria dez/22 | 30/12/2022 | 33,00 | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -330,72 | |
| TOTAL | | | -13.859,08 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 170272-6 | 38.644,36 | 38.090,71 | 553,65 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref. juros aplic. dezembro/22 | 30/12/2022 | -553,65 | |
| TOTAL | | | -553,65 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 170321-8 | 741,34 | 738,25 | 3,09 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -3,09 | |
| TOTAL | | | -3,09 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 170405-2 | 32.834,23 | 5.488,86 | 27.345,37 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| Banco: 7666. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 142. | 30/12/2022 | 26.762,00 | |
| Banco: 7666. Reserva Financeira - Ordem Bancária:142. | 30/12/2022 | -26.762,00 | |
| Ordem Bancária 0000142 | 30/12/2022 | -26.762,00 | |
| ref. tarifa bancaria dez/22 | 30/12/2022 | 176,00 | |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | -759,37 | |
| TOTAL | | | -27.345,37 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 17562-5 | 563,48 | 558,49 | 4,99 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -4,99 | |
| TOTAL | | | -4,99 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 17715-6 | 6.135,98 | 6.081,66 | 54,32 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -54,32 | |
| TOTAL | | | -54,32 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 17885-3 | 424,53 | 420,77 | 3,76 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -3,76 | |
| TOTAL | | | -3,76 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 17906-X | 3.729,51 | 3.696,49 | 33,02 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -33,02 | |
| TOTAL | | | -33,02 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 17929-9 | 17.933,26 | 17.774,51 | 158,75 |



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

| CONTA BANCÁRIA | BANCO | SALDO CONTABILIDADE | DIFERENÇA |
|---|-------------------|---------------------|------------------|
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | | -158,75 |
| TOTAL | | | -158,75 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 18015-7 | 4.047,04 | 4.011,22 | 35,82 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | | -35,82 |
| TOTAL | | | -35,82 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 18169-2 | 11.517,86 | 3.956,30 | 7.561,56 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| Banco: 11237. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 3. | 30/12/2022 | | 7.124,00 |
| Banco: 11237. Reserva Financeira - Ordem Bancária:3. | 30/12/2022 | | -7.124,00 |
| Ordem Bancária 0000003 | 30/12/2022 | | -7.124,00 |
| ref. tarifa bancaria dez/22 | 30/12/2022 | | 22,00 |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | | -459,56 |
| TOTAL | | | -7.561,56 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 18252-4 | 4.734,62 | 4.692,71 | 41,91 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | | -41,91 |
| TOTAL | | | -41,91 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 18289-3 | 4.867,77 | 4.824,67 | 43,10 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | | -43,10 |
| TOTAL | | | -43,10 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 183142-9 | 33.492,73 | 33.231,86 | 260,87 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | | -260,87 |
| TOTAL | | | -260,87 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 18384-9 | 43.658,46 | 42.385,22 | 1.273,24 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| Banco: 11248. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 15. | 30/12/2022 | | 920,80 |
| Banco: 11248. Reserva Financeira - Ordem Bancária:15. | 30/12/2022 | | -920,80 |
| Ordem Bancária 0000015 | 30/12/2022 | | -920,80 |
| ref. tarifa bancaria dez/22 | 30/12/2022 | | 33,00 |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | | -385,44 |
| TOTAL | | | -1.273,24 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 18497-7 | 105.130,71 | 104.200,06 | 930,65 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | | -930,65 |
| TOTAL | | | -930,65 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 18504-3 | 869,11 | 861,42 | 7,69 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | | -7,69 |
| TOTAL | | | -7,69 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 18505-1 | 10.503,88 | 10.410,89 | 92,99 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | | -92,99 |
| TOTAL | | | -92,99 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 18507-8 | 2.805,91 | 2.781,07 | 24,84 |



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

| CONTA BANCÁRIA | BANCO | SALDO CONTABILIDADE | DIFERENÇA |
|--|---------------------|---------------------|------------------|
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | -24,84 | |
| TOTAL | | -24,84 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 18511-6 | 36.596,35 | 36.165,23 | 431,12 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | -442,12 | |
| ref.tarifa bancaria dez/22 | 30/12/2022 | 11,00 | |
| TOTAL | | -431,12 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 18583-3 | 8.085,54 | 8.043,39 | 42,15 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | -53,15 | |
| ref.tarifa bancaria dez/22 | 30/12/2022 | 11,00 | |
| TOTAL | | -42,15 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 18588-4 | 21.431,42 | 21.144,80 | 286,62 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic.julho/22 | 29/07/2022 | -233,78 | |
| ref.juros aplic.setembro/22 | 30/09/2022 | -2,01 | |
| ref.juros aplic.novembro/22 | 30/11/2022 | -1,95 | |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | -44,79 | |
| ref.juros aplic.agosto/22 | 31/08/2022 | -2,16 | |
| ref.juros aplic.outubro/22 | 31/10/2022 | -1,93 | |
| TOTAL | | -286,62 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 18594-9 | 7.838,84 | 7.629,00 | 209,84 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | -220,84 | |
| ref.tarifa bancaria dez/22 | 30/12/2022 | 11,00 | |
| TOTAL | | -209,84 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 18599-X | 8.429,24 | 8.354,73 | 74,51 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | -74,51 | |
| TOTAL | | -74,51 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 18600-7 | 5.927,35 | 5.425,68 | 501,67 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | -512,67 | |
| ref.tarifa bancaria dez/22 | 30/12/2022 | 11,00 | |
| TOTAL | | -501,67 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 18601-5 | 6.912,28 | 6.851,09 | 61,19 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | -61,19 | |
| TOTAL | | -61,19 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 18928-6 | 502.647,92 | 500.000,00 | 2.647,92 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | -2.647,92 | |
| TOTAL | | -2.647,92 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 18972-3 | 34.860,77 | 34.720,00 | 140,77 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | -140,77 | |
| TOTAL | | -140,77 | |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 210084-3 | 1.808.803,89 | 1.749.010,15 | 59.793,74 |



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

| CONTA BANCÁRIA | BANCO | SALDO CONTABILIDADE | DIFERENÇA |
|---|-------------------|------------------------|-------------------|
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref. saída não contabilizada | 29/01/2021 | 1.185,00 | |
| Banco: 7671. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 106. | 30/12/2022 | 38.286,38 | |
| Banco: 7671. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 107. | 30/12/2022 | 284,90 | |
| Banco: 7671. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 108. | 30/12/2022 | 5.788,88 | |
| Banco: 7671. Reserva Financeira - Ordem Bancária:106. | 30/12/2022 | -38.286,38 | |
| Banco: 7671. Reserva Financeira - Ordem Bancária:107. | 30/12/2022 | -284,90 | |
| Banco: 7671. Reserva Financeira - Ordem Bancária:108. | 30/12/2022 | -5.788,88 | |
| Ordem Bancária 0000106 | 30/12/2022 | -38.286,38 | |
| Ordem Bancária 0000107 | 30/12/2022 | -284,90 | |
| Ordem Bancária 0000108 | 30/12/2022 | -5.788,88 | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -16.772,58 | |
| ref.tarifa bancaria dez/22 | 30/12/2022 | 154,00 | |
| TOTAL | | | -59.793,74 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 210108-4 | 3.169,53 | 3.141,47 | 28,06 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | -28,06 | |
| TOTAL | | | -28,06 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 210270-6 | 13.422,91 | 13.377,91 | 45,00 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | -45,00 | |
| TOTAL | | | -45,00 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 30076-4 | 362.503,11 | 35.658,41 | 326.844,70 |



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

| CONTA BANCÁRIA | BANCO | SALDO CONTABILIDADE | DIFERENÇA |
|--|------------|------------------------|------------|
| HISTÓRICO | DATA | | VALOR |
| Banco: 7647. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 419. | 30/12/2022 | | 18.794,52 |
| Banco: 7647. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 420. | 30/12/2022 | | 3.985,41 |
| Banco: 7647. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 421. | 30/12/2022 | | 2.540,00 |
| Banco: 7647. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 422. | 30/12/2022 | | 10.718,20 |
| Banco: 7647. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 423. | 30/12/2022 | | 14.287,60 |
| Banco: 7647. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 424. | 30/12/2022 | | 6.089,70 |
| ref. juros aplic. dezembro/22 | 30/12/2022 | | -3.763,50 |
| ref. tarifa bancária dez/22 | 30/12/2022 | | 1.166,00 |
| ref. pgto debito honorario advocatícios-verba de sucumbência-GISELLE HIRANO GOMES | 30/12/2022 | | -285,12 |
| ref. pgto debito honorario advocatícios-verba de sucumbência-JOSE CARLOS ITO ALEXANDRE | 30/12/2022 | | -285,12 |
| ref. pgto debito mater. manutenção e turma de serviços-JEAN EDERLI DE LIMA | 30/12/2022 | | -1.477,50 |
| ref. pgto debito prest serv especializados-GRIFON BRASIL ASSESSORIA | 30/12/2022 | | -657,40 |
| ref. pgto debito-ISS -SERRALHERIA VACCARO | 30/12/2022 | | -85,00 |
| ref. pgto debito-ref uc 9/27789668- ENERGISA | 30/12/2022 | | -78,79 |
| Ordem Bancária 0000433 | 30/12/2022 | | -20.769,30 |
| Ordem Bancária 0000434 | 30/12/2022 | | -7.158,50 |
| Ordem Bancária 0000435 | 30/12/2022 | | -33.651,48 |
| ref. pgto debito -ISS JOEL LOPES ELETRICOS | 30/12/2022 | | -500,62 |
| ref. pgto debito guias oficiais de justiça-EDMARCIA ANANIAS PROC N 1501907-18.2018.8.26-TR | 30/12/2022 | | -95,91 |
| ref. pgto debito honorario advocatícios-verba de sucumbência-ADRIANO GIMENEZ STUANI | 30/12/2022 | | -285,12 |
| Ordem Bancária 0000427 | 30/12/2022 | | -20.332,70 |
| Ordem Bancária 0000428 | 30/12/2022 | | -35.815,50 |
| Ordem Bancária 0000429 | 30/12/2022 | | -791,20 |
| Ordem Bancária 0000430 | 30/12/2022 | | -65.674,22 |
| Ordem Bancária 0000431 | 30/12/2022 | | -25.710,25 |
| Ordem Bancária 0000432 | 30/12/2022 | | -1.850,00 |
| Ordem Bancária 0000421 | 30/12/2022 | | -2.540,00 |
| Ordem Bancária 0000422 | 30/12/2022 | | -10.718,20 |
| Ordem Bancária 0000423 | 30/12/2022 | | -14.287,60 |
| Ordem Bancária 0000424 | 30/12/2022 | | -6.089,70 |
| Ordem Bancária 0000425 | 30/12/2022 | | -4.165,00 |
| Ordem Bancária 0000426 | 30/12/2022 | | -48.163,04 |
| Banco: 7647. Reserva Financeira - Ordem Bancária:432. | 30/12/2022 | | -1.850,00 |
| Banco: 7647. Reserva Financeira - Ordem Bancária:433. | 30/12/2022 | | -20.769,30 |
| Banco: 7647. Reserva Financeira - Ordem Bancária:434. | 30/12/2022 | | -7.158,50 |
| Banco: 7647. Reserva Financeira - Ordem Bancária:435. | 30/12/2022 | | -33.651,48 |
| Ordem Bancária 0000419 | 30/12/2022 | | -18.794,52 |
| Ordem Bancária 0000420 | 30/12/2022 | | -3.985,41 |
| Banco: 7647. Reserva Financeira - Ordem Bancária:426. | 30/12/2022 | | -49.375,04 |
| Banco: 7647. Reserva Financeira - Ordem Bancária:427. | 30/12/2022 | | -20.332,70 |
| Banco: 7647. Reserva Financeira - Ordem Bancária:428. | 30/12/2022 | | -35.815,50 |
| Banco: 7647. Reserva Financeira - Ordem Bancária:429. | 30/12/2022 | | -791,20 |
| Banco: 7647. Reserva Financeira - Ordem Bancária:430. | 30/12/2022 | | -65.674,22 |
| Banco: 7647. Reserva Financeira - Ordem Bancária:431. | 30/12/2022 | | -25.710,25 |
| Banco: 7647. Reserva Financeira - Ordem Bancária:420. | 30/12/2022 | | -3.985,41 |
| Banco: 7647. Reserva Financeira - Ordem Bancária:421. | 30/12/2022 | | -2.540,00 |
| Banco: 7647. Reserva Financeira - Ordem Bancária:422. | 30/12/2022 | | -10.718,20 |
| Banco: 7647. Reserva Financeira - Ordem Bancária:423. | 30/12/2022 | | -14.287,60 |
| Banco: 7647. Reserva Financeira - Ordem Bancária:424. | 30/12/2022 | | -6.089,70 |



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

| CONTA BANCÁRIA | BANCO | SALDO CONTABILIDADE | DIFERENÇA |
|---|------------------|------------------------|--------------------|
| HISTÓRICO | DATA | | VALOR |
| Banco: 7647. Reserva Financeira - Ordem Bancária:425. | 30/12/2022 | | -4.165,00 |
| Banco: 7647. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 431. | 30/12/2022 | | 25.710,25 |
| Banco: 7647. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 432. | 30/12/2022 | | 1.850,00 |
| Banco: 7647. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 433. | 30/12/2022 | | 20.769,30 |
| Banco: 7647. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 434. | 30/12/2022 | | 7.158,50 |
| Banco: 7647. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 435. | 30/12/2022 | | 33.651,48 |
| Banco: 7647. Reserva Financeira - Ordem Bancária:419. | 30/12/2022 | | -18.794,52 |
| Banco: 7647. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 425. | 30/12/2022 | | 4.165,00 |
| Banco: 7647. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 426. | 30/12/2022 | | 49.375,04 |
| Banco: 7647. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 427. | 30/12/2022 | | 20.332,70 |
| Banco: 7647. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 428. | 30/12/2022 | | 35.815,50 |
| Banco: 7647. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 429. | 30/12/2022 | | 791,20 |
| Banco: 7647. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 430. | 30/12/2022 | | 65.674,22 |
| TOTAL | | | -326.844,70 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 30089-6 | 6.111,84 | 6.057,74 | 54,10 |
| HISTÓRICO | DATA | | VALOR |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | | -54,10 |
| TOTAL | | | -54,10 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 30092-6 | 6.929,06 | 5.223,17 | 1.705,89 |
| HISTÓRICO | DATA | | VALOR |
| Banco: 7648. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 8. | 30/12/2022 | | 1.656,00 |
| Banco: 7648. Reserva Financeira - Ordem Bancária:8. | 30/12/2022 | | -1.656,00 |
| Ordem Bancária 0000008 | 30/12/2022 | | -1.656,00 |
| ref.juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | | -49,89 |
| TOTAL | | | -1.705,89 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 30137-X | 6.819,60 | 6.759,23 | 60,37 |
| HISTÓRICO | DATA | | VALOR |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | | -60,37 |
| TOTAL | | | -60,37 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 30170-1 | 77,39 | 76,70 | 0,69 |
| HISTÓRICO | DATA | | VALOR |
| ref juros aplic. dezembro/2022 | 30/12/2022 | | -0,69 |
| TOTAL | | | -0,69 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 890-7 / 407982-5 | 43.967,19 | 19.707,17 | 24.260,02 |



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

| CONTA BANCÁRIA | BANCO | SALDO CONTABILIDADE | DIFERENÇA |
|--|---------------------|------------------------|--------------------|
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| Banco: 7642. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 73. | 30/12/2022 | 8.685,50 | |
| Banco: 7642. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 74. | 30/12/2022 | 4.812,65 | |
| Banco: 7642. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 75. | 30/12/2022 | 9.331,63 | |
| Banco: 7642. Reserva Financeira - Ordem Bancária:72. | 30/12/2022 | -8.672,50 | |
| Banco: 7642. Reserva Financeira - Ordem Bancária:73. | 30/12/2022 | -8.685,50 | |
| Banco: 7642. Reserva Financeira - Ordem Bancária:74. | 30/12/2022 | -4.812,65 | |
| ref. juros aplic. dezembro/22 | 30/12/2022 | -287,89 | |
| ref. tarifa bancaria dez/22 | 30/12/2022 | 11,00 | |
| Banco: 7642. Reserva Financeira - Ordem Bancária:75. | 30/12/2022 | -9.331,63 | |
| Canc. Ordem Bancária 0000072 | 30/12/2022 | 8.672,50 | |
| Ordem Bancária 0000073 | 30/12/2022 | -8.685,50 | |
| Ordem Bancária 0000074 | 30/12/2022 | -4.812,65 | |
| Ordem Bancária 0000075 | 30/12/2022 | -9.331,63 | |
| ref pgto debito -DARF CONSTROESTE | 30/12/2022 | -1.153,35 | |
| TOTAL | | | -24.260,02 |
| BANCO DO BRASIL S.A. / 970-9 / 18440-3 | 1.560,77 | 474,65 | 1.086,12 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| Banco: 11247. Devolução Reserva Financeira - Ordem Bancária Eletrônica: 33. | 30/12/2022 | 1.090,00 | |
| Banco: 11247. Reserva Financeira - Ordem Bancária:33. | 30/12/2022 | -1.090,00 | |
| Ordem Bancária 0000033 | 30/12/2022 | -1.090,00 | |
| ref. tarifa bancaria dez/22 | 30/12/2022 | 22,00 | |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | -18,12 | |
| TOTAL | | | -1.086,12 |
| SANTANDER / 667-7 / 45000001-9 | 6.392,42 | 6.338,23 | 54,19 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | -54,19 | |
| TOTAL | | | -54,19 |
| CEF / 337-2 / 006000132-7 | 112.475,39 | 111.746,55 | 728,84 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | -728,84 | |
| TOTAL | | | -728,84 |
| CEF / 337-2 / 6000059-2 | 1.318,11 | 1.309,17 | 8,94 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | -8,94 | |
| TOTAL | | | -8,94 |
| CEF / 337-2 / 600505-5 | 40.942,72 | 40.636,90 | 305,82 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| ref. tarifa bancaria dez/22 | 30/12/2022 | 55,00 | |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | -360,82 | |
| TOTAL | | | -305,82 |
| BANCO BRADESCO S.A. / 40-0 / 22700-5 | 2.981.924,27 | 2.836.159,54 | 145.764,73 |
| HISTÓRICO | DATA | VALOR | |
| debito a maior de consignado | 20/12/2022 | 4.275,05 | |
| Ch. 0002157 | 30/12/2022 | -404,00 | |
| ref. pgto. por debito consignado do BRADESCO ref. folha pgto. de dezembro/2022 | 30/12/2022 | -118.651,42 | |
| ref. tarifa bancaria dez/22 | 30/12/2022 | 4.995,01 | |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | -35.979,37 | |
| TOTAL | | | -145.764,73 |
| BANCO COOPERATIVO SICREDI S.A. - BANSICREDI / 728 / 36678- | 2.408.915,49 | 2.397.163,42 | 11.752,07 |



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

| CONTA BANCÁRIA | BANCO | SALDO CONTABILIDADE | DIFERENÇA |
|-------------------------------|------------|------------------------|-------------------|
| HISTÓRICO | DATA | | VALOR |
| ref.juros aplic.dezembro/2022 | 30/12/2022 | | -11.752,07 |
| TOTAL | | | -11.752,07 |

De acordo com o quadro acima, verifica-se que existe diferença da contabilidade para o extrato bancário, demonstrando que existe conta bancária com lançamentos pendentes pelo banco ou contabilidade.

Nota Conclusiva do Controlador:

Foi dada ciência ao Financeiro e ao Chefe do Executivo.



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

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 | 438.507,79 | 281.482,54 | 0,00 | 292.426,64 | 449.451,89 |
| 92 - RECURSOS ESTADUAIS | 7.502,80 | 7.502,80 | 0,00 | 1.797,80 | 1.797,80 |
| 95 - RECURSOS FEDERAIS | 10.559,68 | 9.697,68 | 0,00 | 36.919,04 | 37.781,04 |
| TOTAL | 456.570,27 | 298.683,02 | 0,00 | 331.143,48 | 489.030,73 |

| RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS | SALDO EXEC.ANTERIOR | PAGAMENTOS | CANCEL. | INSCRIÇÃO | SALDO |
|----------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 91 - RECURSOS PRÓPRIOS | 2.730.249,30 | 2.310.821,39 | 41.164,23 | 1.357.570,62 | 1.735.834,30 |
| 92 - RECURSOS ESTADUAIS | 4.122.251,64 | 4.058.539,22 | 62.260,00 | 1.427.878,34 | 1.429.330,76 |
| 95 - RECURSOS FEDERAIS | 489.879,90 | 409.577,55 | 60.769,97 | 971.878,33 | 991.410,71 |
| TOTAL | 7.342.380,84 | 6.778.938,16 | 164.194,20 | 3.757.327,29 | 4.156.575,77 |

| | | | | | |
|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| TOTAL GERAL () | 7.798.951,11 | 7.077.621,18 | 164.194,20 | 4.088.470,77 | 4.645.606,50 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|

Constata-se até o período analisado que a diminuição do estoque de restos a pagar, na ordem de **R\$ 3.153.344,61**, representou **40,43%** 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, **90,75%** e **2,11%** dos restos a pagar, demonstrando que os restos a pagar não foram quitados ao término do exercício.

Nota Conclusiva do Controlador:

Mesmo com a diminuição do estoque de restos a pagar, foi dado ciência ao Financeiro e ao Chefe do Executivo.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: MARLENE KNASEL VORPAGEL. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.ice.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 4-0270-43U-5BPE-3SND



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

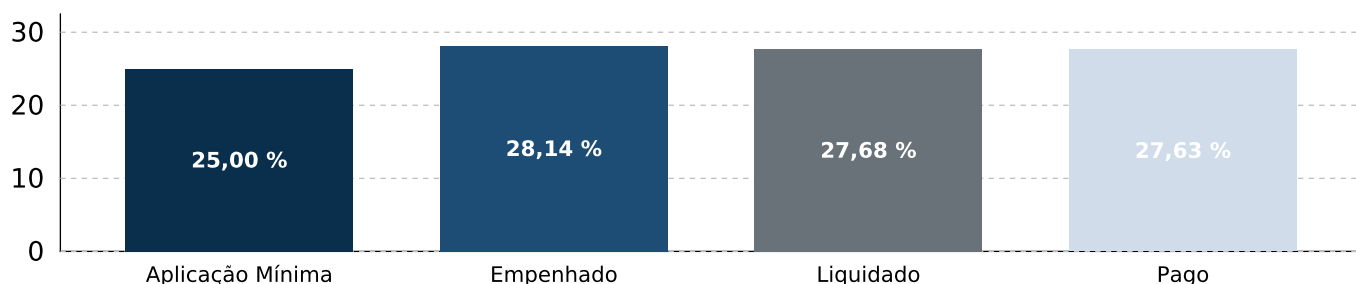
05. Aplicação dos Recursos no Ensino (art. 212, CF)

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 | | | | | | 48.265.849,50 | |
| RECEITAS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS | | | | | | 67.537.225,41 | |
| APLICAÇÃO MÍNIMA (25%) | | | | | | 16.884.306,35 | |
| DESPESAS COM ENSINO | | | | | | | |
| DESCRIÇÃO | DOTAÇÃO ATUALIZADA | EMPENHADO | % | LIQUIDADO | % | PAGO | % |
| EDUCAÇÃO INFANTIL | 869.700,00 | 821.844,95 | 1,22 | 821.025,90 | 1,22 | 820.045,90 | 1,21 |
| EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL | 7.730.720,00 | 7.654.121,11 | 11,33 | 7.344.481,72 | 10,87 | 7.313.818,82 | 10,83 |
| RETENÇÕES AO FUNDEB | 7.715.316,00 | 10.529.601,03 | 15,59 | 10.529.601,03 | 15,59 | 10.529.601,03 | 15,59 |
| TOTAL | 16.315.736,00 | 19.005.567,09 | 28,14 | 18.695.108,65 | 27,68 | 18.663.465,75 | 27,63 |

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

Despesas com Recurso do Ensino



Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada e liquidada na manutenção e desenvolvimento da educação básica representou, respectivamente, **28,14%** e **27,68%** das receitas e transferências de impostos, portanto, cumprindo o disposto no art. 212 da Constituição Federal.

Nota Conclusiva do Controlador:

Foi dada ciência ao Chefe do Executivo e a Diretora de Área.



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

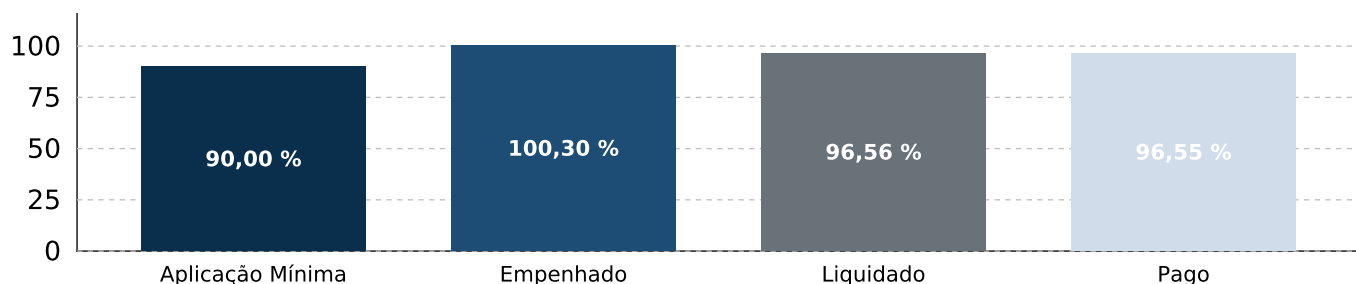
06. Aplicação dos Recursos no FUNDEB

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 | | | | | | 277.137,00 | |
| RECEITA DE TRANSF. DO FUNDEB E RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA | | | | | | 22.030.743,02 | |
| APLICAÇÃO MÍNIMA (70%) - MAGISTÉRIO | | | | | | 15.421.520,11 | |
| APLICAÇÃO MÍNIMA (90%) - RECURSOS RECEBIDOS | | | | | | 19.827.668,72 | |
| DESPESAS COM FUNDEB | | | | | | | |
| DESCRIÇÃO | DOTAÇÃO ATUALIZADA | EMPENHADO | % | LIQUIDADO | % | PAGO | % |
| DESPESAS MAGISTÉRIO (MIN. 70%) | 19.335.500,00 | 17.424.580,28 | 79,09 | 17.424.580,28 | 79,09 | 17.422.782,48 | 79,08 |
| DEMAIS DESPESAS (MAX. 30%) | 10.053.120,00 | 4.672.965,73 | 21,21 | 3.849.031,77 | 17,47 | 3.849.031,77 | 17,47 |
| TOTAL APLICADO (MIN. 90%) | 29.388.620,00 | 22.097.546,01 | 100,30 | 21.273.612,05 | 96,56 | 21.271.814,25 | 96,55 |

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 **100,30%** 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 **79,09%**, atendendo o mínimo estabelecido no art. 26 do mesmo dispositivo legal.

Nota Conclusiva do Controlador:

Devido aos alertas nos meses anteriores, o Município conseguiu atingir o mínimo necessário, atendendo a Lei! Também foi alertado quanto ao piso dos profissionais do Magistério em desacordo com a Lei Federal, e mesmo assim foi dada ciência ao Chefe do Executivo.



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

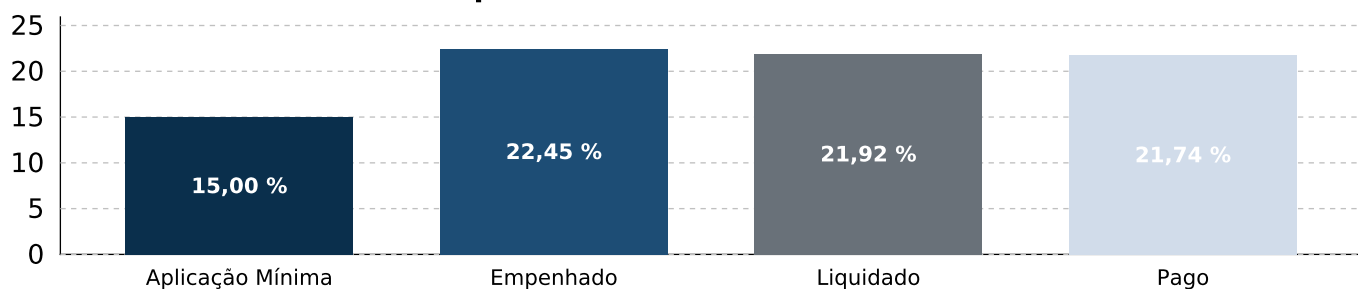
07. Aplicação dos Recursos na Saúde (art. 77, § 4º, inc. III, ADCT CF)

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 | | | | | | 48.317.047,50 | |
| RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS | | | | | | 67.056.456,40 | |
| APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 15% | | | | | | 10.058.468,46 | |
| DESPESAS COM SAÚDE | | | | | | | |
| DESCRIÇÃO | DOTAÇÃO ATUALIZADA | EMPENHADO | % | LIQUIDADO | % | PAGO | % |
| Atenção Básica | 13.728.950,00 | 13.531.730,63 | | 13.202.035,64 | | 13.101.080,09 | |
| Assistência Hospitalar e Ambulatorial | 1.549.600,00 | 1.506.465,75 | | 1.486.296,79 | | 1.468.016,79 | |
| Suporte Profilático e Terapêutico | 50.000,00 | 14.103,16 | | 10.853,16 | | 10.853,16 | |
| APLICAÇÃO SAÚDE RECURSOS PRÓPRIOS | 15.328.550,00 | 15.052.299,54 | 22,45 | 14.699.185,59 | 21,92 | 14.579.950,04 | 21,74 |

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

Despesas com Recurso da Saúde



Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada e liquidada com ações e serviços públicos de saúde representou, respectivamente, **22,45%** e **21,92%** 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:

Foi dada ciência a Diretora de Área e ao Chefe do Executivo.



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

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 | 36.780,29 |
| Transferências de Recursos do Estado para Programas de Saúde | 312.00 | 0,00 | 9.413,10 |
| Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde | 312.00 | 106.585,46 | 93.374,31 |
| TOTAL | | 106.585,46 | 139.567,70 |

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 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Administração | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Administração Geral | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Educação | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Ensino Fundamental | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saúde | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Administração Geral | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recursos Estaduais | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Assistência Social | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Assistência Comunitária | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saúde | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Administração Geral | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Assistência Hospitalar e Ambulatorial | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Atenção Básica | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Recursos Federais | | | 110.068,27 | 107.138,27 | 107.138,27 | 2.930,00 |
| Assistência Social | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Alimentação e Nutrição | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Assistência Comunitária | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saúde | | | 110.068,27 | 107.138,27 | 107.138,27 | 2.930,00 |
| | Administração Geral | | 78.568,27 | 75.638,27 | 75.638,27 | 2.930,00 |
| | Assistência Hospitalar e Ambulatorial | | 31.500,00 | 31.500,00 | 31.500,00 | 0,00 |
| TOTAL GERAL | | | 110.068,27 | 107.138,27 | 107.138,27 | 2.930,00 |

De acordo com o demonstrado acima, constatamos que até o período analisado o valor arrecadado totalizou **R\$ 106.585,46**, saldo bancário de R\$ **139.567,70** e o montante empenhado, liquidado e pago com despesas destinadas ao combate da pandemia COVID-19 representou, respectivamente **78,86%**, **76,76%**, e **76,76%** do total dos recursos disponíveis.

Os recursos de transferência federal, percebe-se uma disponibilidade financeira de **R\$ 90.444,31** representando **17,88%** do total dos recursos disponíveis, considerando o saldo de despesas à pagar de **R\$ 2.930,00**



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

Nota Conclusiva do Controlador:

Os recursos do Covid foram todos aplicados conforme os convênios pactuados e só restando o saldo de rendimento. Foi dado ciência ao Chefe do Executivo.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: MARLENE KNASEL VORPAGEL. 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: 4-0ZT0-43IU-5BPE-3SND



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

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/2022 | |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA | 87.215.925,43 | | 102.264.609,73 | |
| LIMITE MÁXIMO DE GASTO (ART. 20 LRF) | 47.096.599,73 | 54,00 | 55.222.889,25 | 54,00 |
| LIMITE PRUDENCIAL 95% (ART. 22 LRF) | 44.741.769,75 | 51,30 | 52.461.744,79 | 51,30 |
| DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL | 33.104.665,71 | 37,95 | 38.088.429,61 | 37,24 |

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 **37,24%** 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:

Mesmo com o percentual baixo, foi dado ciência ao Chefe do Executivo.



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

010. Cumprimento do limite de gastos (art. 167-A, CF)

O quadro a seguir apresenta a análise do cumprimento do limite de gastos entre despesas correntes e receitas correntes do Município previsto no artigo 167-A da Constituição Federal.

| APURAÇÃO DO LIMITE DE GASTOS | |
|---|----------------|
| POSIÇÃO EM DEZEMBRO | |
| Receita Corrente Arrecadada no período de 12 meses | 103.163.235,37 |
| (-) Despesa Corrente Empenhada no período de 12 meses | 94.892.510,29 |
| = Percentual | 91,98 |
| Limite Máximo de Gastos (95%) | 98.005.073,60 |
| Limite Prudencial de Gastos (85%) | 87.688.750,06 |

Verificamos que a despesa corrente representou até o período analisado **91,98%** da receita corrente arrecadada, superando o limite de 85% previsto no § 1º do artigo 167-A da Constituição Federal, sem exceder o percentual máximo de 95% previsto no caput deste artigo, portanto, o Chefe do Poder Executivo deve adotar as medidas cabíveis previstas neste dispositivo.

Nota Conclusiva do Controlador:

Foi dada ciência ao Chefe do Executivo no intuito de controlar os gastos até o finde ano.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: MARLENE KNASEL VORPAGEL. 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: 4-0Z70-43U-5BPE-3SND



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

011. 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) | 1.733.267,31 | 0,00 | 1.733.267,31 |
| TOTAL | 1.733.267,31 | 0,00 | 1.733.267,31 |

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

Conforme apresentado no quadro acima, até o período analisado, o saldo depositado em conta especial do Tribunal de Justiça para pagamento de precatórios é **R\$ 1.733.267,31**.

| LONGO PRAZO | SALDO EM 31.12 | MOVIMENTAÇÃO | SALDO ATÉ O PERÍODO |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 223110402 PRECATORIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PA | 3.119.237,34 | -932.288,41 | 2.186.948,93 |
| 223110403 PRECATORIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS (P) | 12.252.496,05 | -1.034.735,71 | 11.217.760,34 |
| SUB-TOTAL | 15.371.733,39 | -1.967.024,12 | 13.404.709,27 |
| SALDO TOTAL | 15.371.733,39 | -1.967.024,12 | 13.404.709,27 |

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 **12,80%** em relação ao exercício anterior.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: MARLENE KNASEL VORPAGEL. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.ice.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 4-0270-43U-5BPE-3SND



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

012. Dívidas de Curto e Longo Prazo

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

| DÍVIDAS DE CURTO E LONGO PRAZO DO MUNICÍPIO | | | | | |
|---|----------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|--------------|
| DESCRIÇÃO | SALDO EM 31.12 | DÉBITO | CRÉDITO | SALDO ATÉ O PERÍODO | % |
| 223000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | 15.371.733,39 | 3.062.165,50 | 1.095.141,38 | 13.404.709,27 | 12,80 |
| 223100000 - FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO | 15.371.733,39 | 3.062.165,50 | 1.095.141,38 | 13.404.709,27 | 12,80 |
| 229000000 - RESULTADO DIFERIDO | 0,00 | 92.469,94 | 92.469,94 | 0,00 | 0,00 |
| 229100000 - VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA (VPA) DIFERIDA | 0,00 | 92.469,94 | 92.469,94 | 0,00 | 0,00 |
| SALDO TOTAL | 15.371.733,39 | 3.154.635,44 | 1.187.611,32 | 13.404.709,27 | 12,80 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA | | | | 102.264.609,73 | |
| PERCENTUAL DÍVIDAS DE CURTO E LONGO PRAZO SOBRE RCL | | | | | 13,11 |

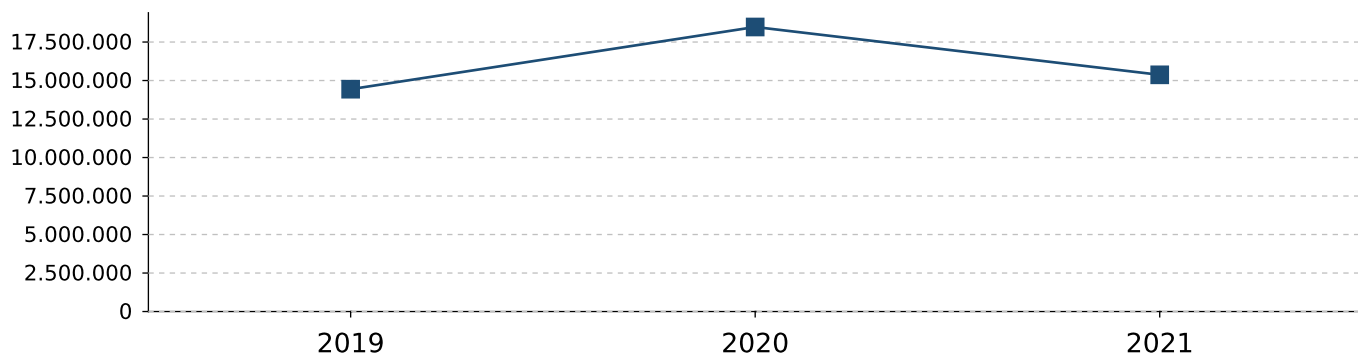
Nota Explicativa: Representa o saldo de todos os débitos parcelados, empréstimos, financiamentos e precatórios contabilizadas no passivo circulante e não circulante do Balanço Patrimonial.

Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a diminuição das obrigações financeiras contratadas representou **12,80%** em relação ao exercício anterior.

Em outra análise, constatamos que as obrigações financeiras contratadas representaram **13,11%** da Receita Corrente Líquida do Município.

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

| EXERCÍCIO | VALOR | % SOBRE EXERC. ANT. |
|-----------|---------------|---------------------|
| 2019 | 14.437.556,21 | 0,00 |
| 2020 | 18.476.561,49 | 27,98 |
| 2021 | 15.371.733,39 | -16,80 |





Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

013. Resultado Nominal

A seguir apresentamos o Resultado Nominal cuja finalidade é demonstrar a capacidade do Ente municipal em amortizar suas dívidas, tendo como base a Dívida Fiscal Líquida, que será obtida tomando-se por base o valor da dívida total, deduzida as disponibilidades financeiras do município.

| RESULTADO NOMINAL | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Especificação | Em 31 Dez 2021 | No Mês Anterior | No Mês Atual |
| Dívida Consolidada (I) | 3.119.237,34 | 3.119.237,34 | 2.186.948,93 |
| Deduções (II) | 22.330.964,34 | 23.955.613,37 | 15.315.472,12 |
| Ativo Disponível | 21.064.030,94 | 22.819.209,88 | 14.064.635,00 |
| Haveres Financeiros | 1.770.974,51 | 1.850.721,45 | 1.850.411,93 |
| (-) Restos a Pagar Processados | 471.320,27 | 172.637,25 | 503.780,73 |
| (-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados | 32.720,84 | 541.680,71 | 95.794,08 |
| Dívida Consolidada Líquida (III) = (I-II) | -19.211.727,00 | -20.836.376,03 | -13.128.523,19 |
| Receita de Privatizações (IV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Passivos Reconhecidos (V) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Dívida Fiscal Líquida (VI) = (III + IV - V) | -19.211.727,00 | -20.836.376,03 | -13.128.523,19 |
| Resultado Nominal | | | 6.083.203,81 |
| Meta Fixada Para o Exercício | | | 802.000,00 |

Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos que a dívida do Município está composta por **R\$ 2.186.948,93** referente a dívida fundada e **R\$ 599.574,81** a dívida flutuante. As disponibilidades financeiras e demais ativos de curto prazo, foram da ordem de **R\$ 15.915.046,93**.

Portanto, nota-se a existência de um crédito financeiro a maior se deduzidos os restos a pagar e comparado com a dívida consolidada, na ordem de **R\$ 15.315.472,12**, mostrando que o município dispõe de suficiência financeira no fechamento do período.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: MARLENE KNASEL VORPAGEL. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original
acesse <http://e-processo.ice.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 4-0270-43U-5BPE-3SND



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

014. Resultado Primário

A seguir apresentamos as receitas e despesa fiscal líquida para avaliação do Resultado Primário obtido pela municipalidade até o período.

| RECEITAS PRIMÁRIAS | | | |
|--|------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Especificação | Previsão Anual Inicial | Previsão Anual Atualizada | Receitas Realizadas |
| RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I) | 81.983.493,30 | 81.983.493,30 | 111.804.396,37 |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | 12.306.409,50 | 12.306.409,50 | 17.231.138,87 |
| CONTRIBUIÇÕES | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECEITA PREVIDENCIÁRIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS CONTRIBUIÇÕES | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECEITA PATRIMONIAL LÍQUIDA | 115.434,00 | 115.434,00 | 0,00 |
| RECEITA PATRIMONIAL | 867.663,00 | 867.663,00 | 2.113.370,23 |
| (-) APLICAÇÕES FINANCEIRAS | 752.229,00 | 752.229,00 | 2.113.370,23 |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES | 69.342.940,00 | 69.342.940,00 | 94.137.830,68 |
| DEMAIS RECEITAS CORRENTES | 218.709,80 | 218.709,80 | 435.426,82 |
| DIVERSAS RECEITAS CORRENTES | 218.709,80 | 218.709,80 | 435.426,82 |
| RECEITAS DE CAPITAL (II) | 1.041.476,50 | 1.041.476,50 | 3.422.151,07 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO (III) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS (IV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ALIENAÇÃO DE ATIVOS | 22.260,00 | 22.260,00 | 90.697,00 |
| RECEITAS DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS (V) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECEITAS DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (VI) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS ALIENAÇÕES DE BENS | 22.260,00 | 22.260,00 | 90.697,00 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 1.019.216,50 | 1.019.216,50 | 3.331.454,07 |
| CONVÊNIOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 1.019.216,50 | 1.019.216,50 | 3.331.454,07 |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VII)= (II-III-IV-V-VI) | 1.041.476,50 | 1.041.476,50 | 3.422.151,07 |
| DEDUÇÕES DA RECEITA (VIII) | 7.777.198,80 | 7.777.198,80 | 10.754.531,23 |
| RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (IX)= (I+VII-VIII) | 75.247.771,00 | 75.247.771,00 | 104.472.016,21 |



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

| DESPESAS PRIMÁRIAS | | | |
|---|-----------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Especificação | Dotação Anual Inicial | Dotação Anual Atualizada | Despesas Líquidas Até o Mês |
| DESPESAS CORRENTES (X) | 72.470.890,00 | 97.903.255,50 | 93.284.461,60 |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 34.925.140,00 | 40.247.640,00 | 39.814.126,02 |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA (XI) | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES | 37.540.750,00 | 57.650.615,50 | 53.470.335,58 |
| DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X-XI) | 72.465.890,00 | 97.898.255,50 | 93.284.461,60 |
| DESPESAS DE CAPITAL (XIII) | 3.428.100,00 | 17.795.974,50 | 13.573.822,73 |
| INVESTIMENTOS | 3.425.100,00 | 17.792.974,50 | 13.573.822,73 |
| INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS (XIV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AQUISIÇÃO DE TÍTULO DE CAPITAL JÁ INTEGRALIZADO (XV) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| DEMAIS INVERSÕES FINANCEIRAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA (XVI) | 3.000,00 | 3.000,00 | 0,00 |
| DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XVII) = (XIII-XIV-XV-XVI) | 3.425.100,00 | 17.792.974,50 | 13.573.822,73 |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVIII) | 101.010,00 | 4.010,00 | 0,00 |
| DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (XIX) = (XII+XVII+XVIII) | 75.992.000,00 | 115.695.240,00 | 106.858.284,33 |
| RESULTADO PRIMÁRIO (IX-XIX) | -744.229,00 | -40.447.469,00 | -2.386.268,12 |
| META FIXADA PARA O EXERCÍCIO | | | 401.000,00 |

Conforme demonstrado no quadro acima, tendo em vista que o resultado primário é a diferença apurada entre receita fiscal líquida, deduzida da despesa fiscal líquida, demonstramos que o resultado primário obtido no período foi da ordem de **R\$ -2.386.268,12**.

Considerando que o resultado primário projetado para o exercício foi de **R\$ 401.000,00**, podemos observar que a execução do período aquém da meta projetada para o exercício.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: MARLENE KNASEL VORPAGEL. 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: 4-0ZT0-43U-5BPE-3SND



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

015. 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 | 0,00 |
| Valor Arrecadado | 0,00 |
| Saldo de Banco | 0,00 |

Até o período analisado, não houve despesas empenhadas, liquidadas e pagas com recursos de alienação de ativos contabilizadas no Código de Aplicação 120.00 - Recursos de Alienação de Ativos.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: MARLENE KNASEL VORPAGEL. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original
acesse <http://e-processo.ice.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 4-0ZT0-43U-5BPE-3SND



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

016. 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 | 102.264.609,73 | 100,00 |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA | | |
| SALDO DEVEDOR | -13.128.523,19 | -12,84 |
| LIMITE LEGAL (ART.S 3º E 4º RES. 40 SENADO) | 122.717.531,68 | 120,00 |
| EXCESSO A REGULARIZAR | 0,00 | 0,00 |
| CONCESSÕES DE GARANTIA | | |
| MONTANTE | 0,00 | 0,00 |
| LIMITE LEGAL (ART. 9º RES. 43 SENADO) | 22.498.214,14 | 22,00 |
| EXCESSO A REGULARIZAR | 0,00 | 0,00 |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO (EXCETO ARO) | | |
| REALIZADAS NO PERÍODO | 0,00 | 0,00 |
| LIMITE LEGAL (INC. I DO ART. 7º RES. 43 SENADO) | 16.362.337,56 | 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) | 7.158.522,68 | 7,00 |
| EXCESSO A REGULARIZAR | 0,00 | 0,00 |

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

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 **-12,84%** da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite de **120%** previsto no art. 9º da Resolução 43 do Senado Federal.



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

017. Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa

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

| RECEITAS DE DÍVIDA ATIVA | | | | | |
|--|------------------|---------------------|------------|----------|--|
| DESCRIÇÃO | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA | ARRECADADO | % | |
| 11125003 Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa | 495.285,00 | 495.285,00 | 341.594,75 | 68,96 | |
| 11125004 Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa - Multas e Juros | 186.984,00 | 186.984,00 | 52.889,54 | 28,28 | |
| 11125008 Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa - Juros com Destinação Diferenciada por Legislação Pertinente | 1.113,00 | 1.113,00 | 59.471,64 | 5.343,36 | |
| 11125303 Impostos sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Dívida Ativa | 11.130,00 | 11.130,00 | 364,92 | 3,27 | |
| 11125304 Impostos sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Dívida Ativa - Multas e Juros | 2.226,00 | 2.226,00 | 262,74 | 11,80 | |
| 11145113 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN - Dívida Ativa | 13.356,00 | 13.356,00 | 19.024,22 | 142,43 | |
| 11145114 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN - Dívida Ativa - Multas e Juros | 0,00 | 0,00 | 10.690,54 | 0,00 | |
| 11199903 Outros Impostos - Dívida Ativa | 14.469,00 | 14.469,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 11199904 Outros Impostos - Dívida Ativa - Multas e Juros | 48.972,00 | 48.972,00 | 7.380,77 | 15,07 | |
| 11199908 Outros Impostos - Dívida Ativa - Juros com Destinação Diferenciada por Legislação Pertinente | 1.113,00 | 1.113,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 11210103 Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Dívida Ativa | 145.538,00 | 145.538,00 | 29.801,64 | 20,47 | |
| 11210104 Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Dívida Ativa - Multas e Juros | 93.492,00 | 93.492,00 | 10.205,63 | 10,91 | |
| 11215003 Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - Dívida Ativa | 54.060,00 | 54.060,00 | 4.685,78 | 8,66 | |
| 11215007 Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - Dívida Ativa - Multas com Destinação Diferenciada por Legislação Pertinente | 5.300,00 | 5.300,00 | 1.331,42 | 25,12 | |
| 11215008 Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - Dívida Ativa - Juros com Destinação Diferenciada por Legislação Pertinente | 5.300,00 | 5.300,00 | 225,14 | 4,24 | |
| 11220103 Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Dívida Ativa | 110.187,00 | 110.187,00 | 383.309,97 | 347,87 | |
| 11220104 Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Dívida Ativa - Multas e Juros | 158.046,00 | 158.046,00 | 53.203,10 | 33,66 | |
| 11220108 Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Dívida Ativa - Juros com Destinação Diferenciada por Legislação Pertinente | 1.113,00 | 1.113,00 | 61.164,21 | 5.495,43 | |
| 11315103 Contribuição de Melhoria para Expansão da Rede de Iluminação Pública na Cidade - Dívida Ativa | 2.120,00 | 2.120,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 11315104 Contribuição de Melhoria para Expansão da Rede de Iluminação Pública na Cidade - Dívida Ativa - Multas e Juros | 1.060,00 | 1.060,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 11315108 Contribuição de Melhoria para Expansão da Rede de Iluminação Pública na Cidade - Dívida Ativa - Juros com Destinação Diferenciada por Legislação Pertinente | 1.060,00 | 1.060,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 11315303 Contribuição de Melhoria para Pavimentação e Obras Complementares - Dívida Ativa | 2.120,00 | 2.120,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 11315304 Contribuição de Melhoria para Pavimentação e Obras Complementares - Dívida Ativa - Multas e Juros | 1.060,00 | 1.060,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 11315308 Contribuição de Melhoria para Pavimentação e Obras Complementares - Dívida Ativa - Juros com Destinação Diferenciada por Legislação Pertinente | 1.060,00 | 1.060,00 | 0,00 | 0,00 | |
| 11319903 Outras Contribuições de Melhoria - Dívida Ativa | 2.226,00 | 2.226,00 | 40,50 | 1,81 | |



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

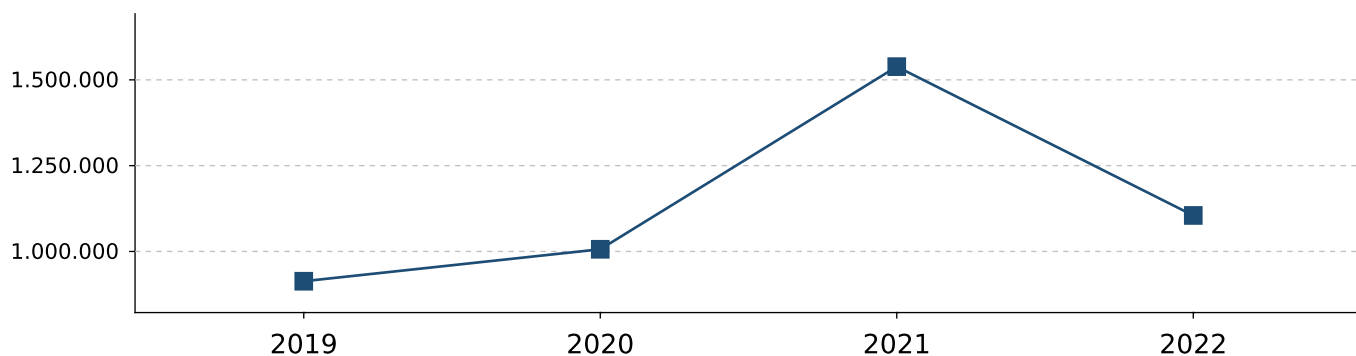
| DESCRIÇÃO | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA | ARRECADADO | % |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| 11319904 Outras Contribuições de Melhoria - Dívida Ativa - Multas e Juros | 1.113,00 | 1.113,00 | 23,96 | 2,15 |
| 11319908 Outras Contribuições de Melhoria - Dívida Ativa - Juros com Destinação Diferenciada por Legislação Pertinente | 1.060,00 | 1.060,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13110113 Aluguéis e Arrendamentos - Dívida Ativa | 2.120,00 | 2.120,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13110114 Aluguéis e Arrendamentos - Dívida Ativa - Multas e Juros | 1.060,00 | 1.060,00 | 0,00 | 0,00 |
| 13110118 Aluguéis e Arrendamentos - Dívida Ativa - Juros com Destinação Diferenciada por Legislação Pertinente | 1.060,00 | 1.060,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19110104 Multas Previstas em Legislação Específica - Dívida Ativa - Multas e Juros | 53.371,00 | 53.371,00 | 14.281,19 | 26,75 |
| 19110108 Multas Previstas em Legislação Específica - Dívida Ativa - Juros com Destinação Diferenciada por Legislação Pertinente | 106,00 | 106,00 | 1.921,69 | 1.812,91 |
| 19229903 Outras Restituições - Dívida Ativa | 0,00 | 0,00 | 8.626,36 | 0,00 |
| 19229904 Outras Restituições - Dívida Ativa - Multas e Juros | 0,00 | 0,00 | 3,43 | 0,00 |
| 19999923 Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias - Dívida Ativa | 21.094,00 | 21.094,00 | 35.489,50 | 168,24 |
| 19999924 Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias - Dívida Ativa - Multas e Juros | 1.113,00 | 1.113,00 | 8.305,79 | 746,25 |
| 19999928 Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias - Dívida Ativa - Juros com Destinação Diferenciada por Legislação Pertinente | 0,00 | 0,00 | 570,53 | 0,00 |
| Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa | 1.440.487,00 | 1.440.487,00 | 1.104.868,96 | 76,70 |

Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o período analisado, o valor arrecadado de dívida ativa representou **76,70%** 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.

| EXERCÍCIO | VALOR | % SOBRE EXERC. ANT. |
|-----------|--------------|---------------------|
| 2019 | 913.242,72 | 0,00 |
| 2020 | 1.006.374,10 | 10,20 |
| 2021 | 1.538.546,35 | 52,88 |
| 2022 | 1.104.868,96 | -28,19 |

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\$ 1.104.868,96** representando uma redução de **28,19%** em relação a arrecadação do exercício anterior.



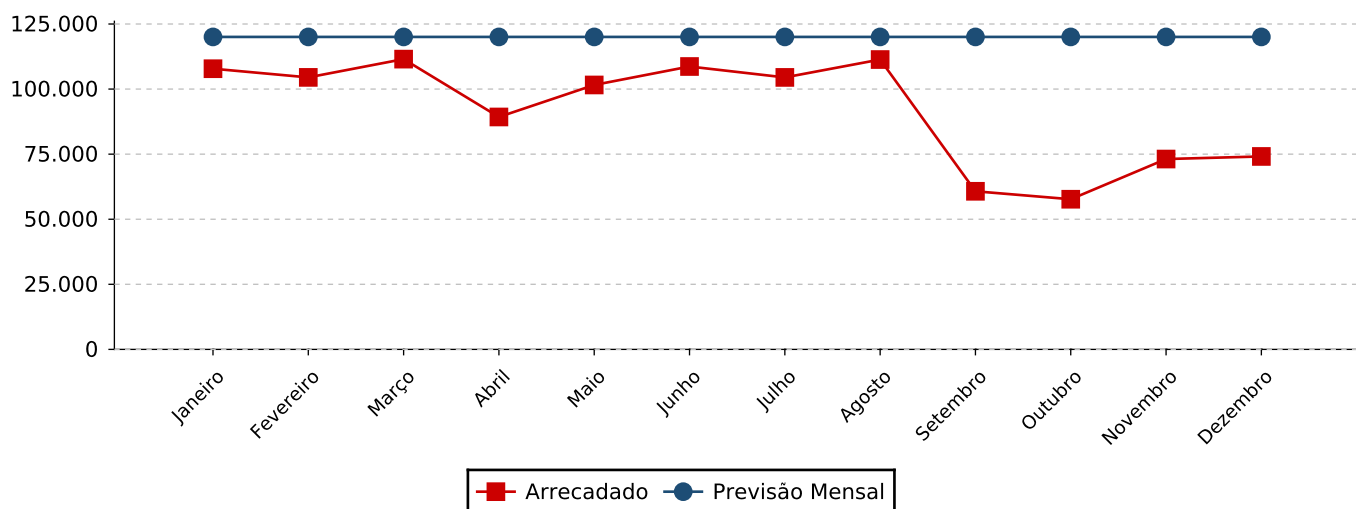
Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

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 | 120.040,58 | 107.827,75 |
| Fevereiro | 120.040,58 | 104.488,80 |
| Março | 120.040,58 | 111.507,17 |
| Abril | 120.040,58 | 89.288,31 |
| Maio | 120.040,58 | 101.584,76 |
| Junho | 120.040,58 | 108.672,74 |
| Julho | 120.040,58 | 104.487,01 |
| Agosto | 120.040,58 | 111.349,87 |
| Setembro | 120.040,58 | 60.739,90 |
| Outubro | 120.040,58 | 57.683,70 |
| Novembro | 120.040,58 | 73.121,43 |
| Dezembro | 120.040,62 | 74.117,52 |
| Total | 1.440.487,00 | 1.104.868,96 |



Nota Conclusiva do Controlador:

Com os finds dos recebíveis dos impostos perante o ano e também de algumas taxas mês foi dado ciência ao Chefe do Executivo.



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

018. 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 | |
| 112510500 | CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P) | 375,30 | 0,00 | 0,00 | 375,30 |
| 112519900 | DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS (P) | 6.240,78 | 0,00 | 0,00 | 6.240,78 |
| TOTAL | | 6.616,08 | 0,00 | 0,00 | 6.616,08 |

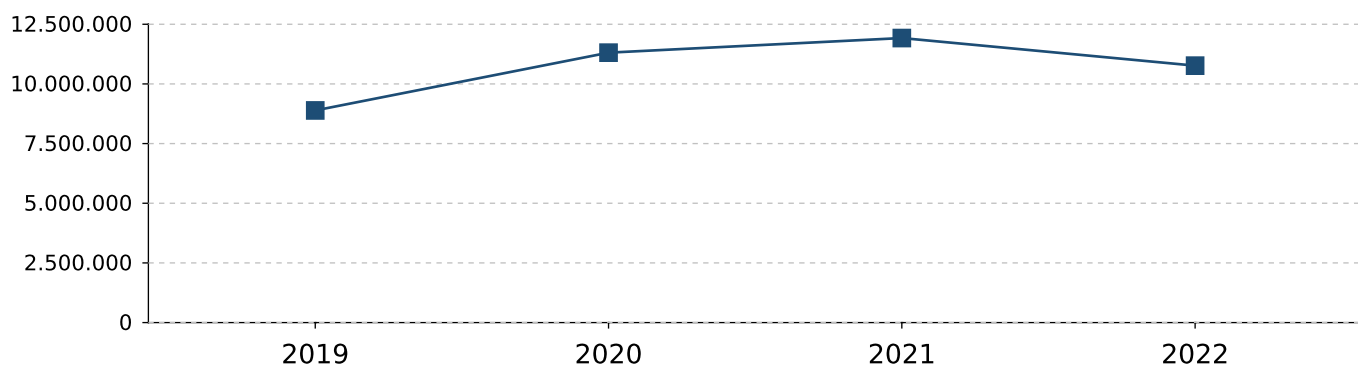
Apresentamos a seguir os valores a receber com crédito de natureza tributária e não tributária e dívida ativa com vencimento após o término do exercício seguinte no longo prazo.

| 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) | 11.266.994,04 | 1.056.564,19 | 2.102.088,34 | 10.221.469,89 |
| 121110500 | DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P) | 647.888,96 | 15.131,97 | 126.014,48 | 537.006,45 |
| TOTAL | | 11.914.883,00 | 1.071.696,16 | 2.228.102,82 | 10.758.476,34 |

Conforme exposto acima, constatamos que as inscrições e atualizações somaram **R\$ 1.071.696,16** e os recebimentos e/ou provisões de créditos inscritos em dívida ativa totalizaram **R\$ 2.228.102,82**, o saldo a receber registrado no curto prazo para o mês seguinte é de R\$ **6.616,08** e o saldo a receber registrado como longo prazo para o próximo mês totaliza R\$ **10.758.476,34**.

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

| EXERCÍCIO | VALOR | % SOBRE EXERC. ANT. |
|-----------|---------------|---------------------|
| 2019 | 8.888.973,87 | 0,00 |
| 2020 | 11.309.071,65 | 27,23 |
| 2021 | 11.921.499,08 | 5,42 |
| 2022 | 10.765.092,42 | -9,70 |





Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

Nota Conclusiva do Controlador:

Foi dado ciência ao Financeiro e ao Chefe do Executivo.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: MARLENE KNASEL VORPAGEL. 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: 4-0ZT0-43IU-5BPE-3SND



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

019. 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 | 967.713,16 | 967.713,16 | 1.538.137,47 |
| TOTAL | | 967.713,16 | 967.713,16 | 1.538.137,47 |

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 PELO EMPENHADO |
| 31901302 | CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS | 0,00 | 6.072.559,77 | 6.072.559,77 | 6.070.670,68 | 1.889,09 |
| 31901301 | FGTS | 0,00 | 1.582.064,68 | 1.582.064,68 | 1.580.889,24 | 1.175,44 |
| 31901300 | OBRIGAÇÕES PATRONAIS | 7.710.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | | 7.710.000,00 | 7.654.624,45 | 7.654.624,45 | 7.651.559,92 | 3.064,53 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|-----------------|--------------|
| SALDOS DE ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR PELO EMPENHADO ATÉ O MÊS | | | | | 3.064,53 | 0,04% |
|--|--|--|--|--|-----------------|--------------|

Conforme demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com encargos sociais representou até o período, respectivamente, **99,28%**, **99,28%** e **99,24%** da despesa autorizada para o exercício.

Com relação ao saldo de empenho a pagar até o período, apuramos que o montante de **R\$ 3.064,53** representa **0,04%** da despesa empenhada no mês.

No quadro a seguir apresentamos o saldo dos restos a pagar processados e não processados inscritos no período.

| CÓDIGO | DESCRIÇÃO | RP EXERCÍCIO ANTERIOR | RP PAGO | RP CANCELADO | RP INSCRIÇÃO | SALDO DE RP |
|--------------|--------------------------------------|-----------------------|-------------|--------------|-----------------|-----------------|
| 31901302 | CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS | 649,18 | 0,00 | 0,00 | 1.889,09 | 2.538,27 |
| 31901301 | FGTS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.175,44 | 1.175,44 |
| TOTAL | | 649,18 | 0,00 | 0,00 | 3.064,53 | 3.713,71 |

Conforme o demonstrado acima, o valor pago e cancelado representou até o período, respectivamente, **0,00%**, e **0,00%** dos restos a pagar.

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

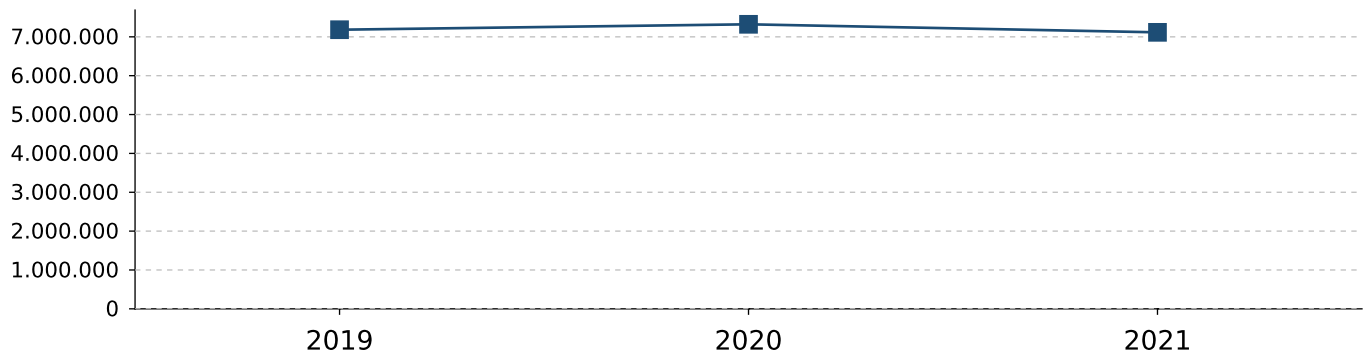
| EXERCÍCIO | VALOR |
|-----------|--------------|
| 2019 | 7.182.938,94 |
| 2020 | 7.322.066,07 |
| 2021 | 7.115.567,68 |



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022



Nota Conclusiva do Controlador:

Foi dada ciência ao Financeiro e ao Chefe do Executivo.



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

020. Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor

Conforme demonstrado no quadro abaixo, verifica-se que a despesa a pagar no período é de **R\$ 1.387,82**

| RELAÇÃO DE REPASSES AO TERCEIRO SETOR | | | |
|---|---------------------|---------------------|-----------------------|
| DESCRIÇÃO | EMPENHADO | LIQUIDADO | PAGO |
| SUBVENÇÕES SOCIAIS | 5.989.662,12 | 5.988.274,30 | 5.988.274,30 |
| TOTAL DE REPASSES | 5.989.662,12 | 5.988.274,30 | 5.988.274,30 |
| SALDO A PAGAR | | | 1.387,82 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA | | | 102.959.619,37 |
| PERCENTUAL DE REPASSES (LIQUIDADO) SOBRE RCL | | | 5,81 |

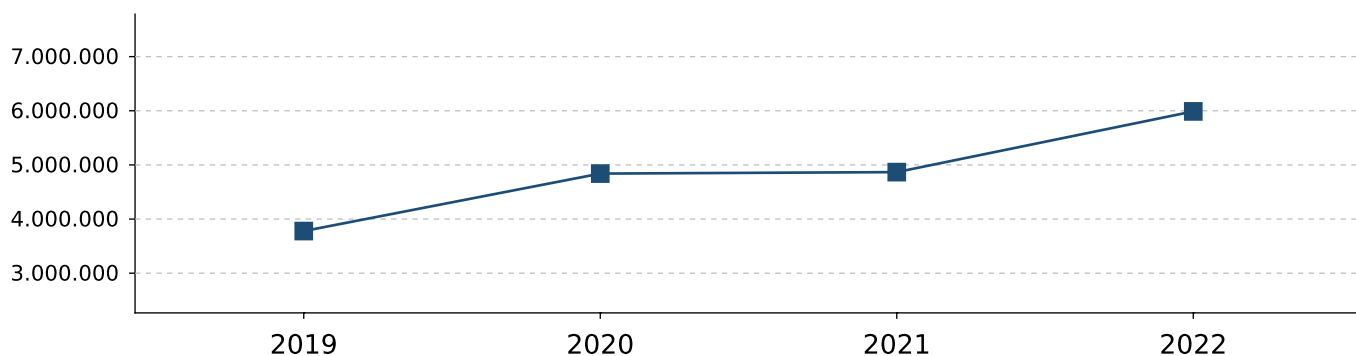
Conforme demonstrado no quadro acima, verifica-se que a despesa liquidada com repasses a entidades do Terceiro Setor representou até o período **99,97%** da despesa prevista para o exercício.

Em outra análise, verificamos que o valor repassado representou **5,81%** 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 | 3.298.900,00 | 3.298.900,00 | 3.298.900,00 |
| 2 - Recursos Estaduais | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 5 - Recursos Federais | 2.590.762,12 | 2.589.374,30 | 2.589.374,30 |
| TOTAL DE REPASSES | 5.989.662,12 | 5.988.274,30 | 5.988.274,30 |

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.



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

| EMPENHO | UNIDADE EXECUTORA | EMPENHADO | LIQUIDADO | PAGO |
|--------------------|-------------------------------------|-----------|-----------|------|
| 55.350.136/0001-13 | APAE-ASSOC.DE PAIS E AMIGOS EXP.PTE | | | |



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

| EMPENHO | UNIDADE EXECUTORA | EMPENHADO | LIQUIDADO | PAGO |
|---|------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 12 - Educação | | | | |
| 1 - Recursos Próprios | | | | |
| 2022/000315 | U.E.: DIRETORIA MUNICIPAL DE | 72.000,00 | 72.000,00 | 72.000,00 |
| 2022/005655 | U.E.: DIRETORIA MUNICIPAL DE | 48.000,00 | 48.000,00 | 48.000,00 |
| TOTAL | | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 |
| 07.777.452/0001-23 - ASSOCIAÇÃO BOM JESUS | | | | |
| 8 - Assistência Social | | | | |
| 1 - Recursos Próprios | | | | |
| 2022/000289 | U.E.: DIRETORIA MUNIC.DE ASSIST. E | 38.400,00 | 38.400,00 | 38.400,00 |
| TOTAL | | 38.400,00 | 38.400,00 | 38.400,00 |
| 53.302.675/0001-51 - ASSOCIAÇÃO DE DESENV. DE CRIANÇAS | | | | |
| 12 - Educação | | | | |
| 1 - Recursos Próprios | | | | |
| 2022/000316 | U.E.: DIRETORIA MUNICIPAL DE | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| TOTAL | | 40.000,00 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| 51.400.000/0001-10 - CENTRACEL - CENTRO DE ASSIST SOCIAL, | | | | |
| 8 - Assistência Social | | | | |
| 2 - Recursos Estaduais | | | | |
| 2022/004711 | U.E.: DIRETORIA MUNIC.DE ASSIST. E | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| 5 - Recursos Federais | | | | |
| 2022/006596 | U.E.: DIRETORIA MUNIC.DE ASSIST. E | 300.000,00 | 300.000,00 | 300.000,00 |
| TOTAL | | 400.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 |
| 51.397.800/0001-29 - CENTRO CLINICO EDUCACIONAL BEM-ME- | | | | |
| 10 - Saúde | | | | |
| 5 - Recursos Federais | | | | |
| 2022/000021 | U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE | 782.998,56 | 782.998,56 | 782.998,56 |
| 12 - Educação | | | | |
| 1 - Recursos Próprios | | | | |
| 2022/000287 | U.E.: DIRETORIA MUNICIPAL DE | 180.000,00 | 180.000,00 | 180.000,00 |
| 10 - Saúde | | | | |
| 5 - Recursos Federais | | | | |
| 2022/004602 | U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| TOTAL | | 992.998,56 | 992.998,56 | 992.998,56 |
| 44.852.267/0001-82 - HOSPITAL E SANTA CASA DE ALV. MACHADO | | | | |
| 10 - Saúde | | | | |
| 1 - Recursos Próprios | | | | |
| 2022/000019 | U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE | 1.272.000,00 | 1.272.000,00 | 1.272.000,00 |
| 5 - Recursos Federais | | | | |
| 2022/000020 | U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE | 695.802,96 | 695.802,96 | 695.802,96 |
| 1 - Recursos Próprios | | | | |
| 2022/003863 | U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE | 90.000,00 | 90.000,00 | 90.000,00 |
| 2022/004693 | U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE | 384.000,00 | 384.000,00 | 384.000,00 |
| 5 - Recursos Federais | | | | |
| 2022/004761 | U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE | 31.500,00 | 31.500,00 | 31.500,00 |



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

| EMPENHO | UNIDADE EXECUTORA | EMPENHADO | LIQUIDADO | PAGO |
|---|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 2022/004762 | U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE | 200.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| 1 - Recursos Próprios | | | | |
| 2022/006409 | U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE | 192.000,00 | 192.000,00 | 192.000,00 |
| 2022/007291 | U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE | 192.000,00 | 192.000,00 | 192.000,00 |
| 2022/008012 | U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE | 192.000,00 | 192.000,00 | 192.000,00 |
| 2022/008767 | U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE | 102.000,00 | 102.000,00 | 102.000,00 |
| TOTAL | | 3.351.302,96 | 3.351.302,96 | 3.351.302,96 |
| 00.264.520/0001-01 - LABORATORIO CARLOS CHAGAS | | | | |
| 10 - Saúde | | | | |
| 5 - Recursos Federais | | | | |
| 2022/000022 | U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE | 68.160,60 | 66.772,78 | 66.772,78 |
| TOTAL | | 68.160,60 | 66.772,78 | 66.772,78 |
| 55.353.833/0001-28 - LADOME-SOCIE.CIVIL LAR DOS MENINOS | | | | |
| 12 - Educação | | | | |
| 5 - Recursos Federais | | | | |
| 2022/000327 | U.E.: DIRETORIA MUNICIPAL DE | 68.900,00 | 68.900,00 | 68.900,00 |
| 2022/001297 | U.E.: DIRETORIA MUNICIPAL DE | 68.900,00 | 68.900,00 | 68.900,00 |
| 2022/001534 | U.E.: DIRETORIA MUNICIPAL DE | 68.900,00 | 68.900,00 | 68.900,00 |
| 2022/002212 | U.E.: DIRETORIA MUNICIPAL DE | 68.900,00 | 68.900,00 | 68.900,00 |
| 2022/002983 | U.E.: DIRETORIA MUNICIPAL DE | 68.900,00 | 68.900,00 | 68.900,00 |
| 2022/003984 | U.E.: DIRETORIA MUNICIPAL DE | 68.900,00 | 68.900,00 | 68.900,00 |
| 1 - Recursos Próprios | | | | |
| 2022/004733 | U.E.: DIRETORIA MUNICIPAL DE | 68.900,00 | 68.900,00 | 68.900,00 |
| 2022/005598 | U.E.: DIRETORIA MUNICIPAL DE | 68.900,00 | 68.900,00 | 68.900,00 |
| 2022/006593 | U.E.: DIRETORIA MUNICIPAL DE | 68.900,00 | 68.900,00 | 68.900,00 |
| 5 - Recursos Federais | | | | |
| 2022/007352 | U.E.: DIRETORIA MUNICIPAL DE | 68.900,00 | 68.900,00 | 68.900,00 |
| 1 - Recursos Próprios | | | | |
| 2022/008087 | U.E.: DIRETORIA MUNICIPAL DE | 68.900,00 | 68.900,00 | 68.900,00 |
| 2022/008854 | U.E.: DIRETORIA MUNICIPAL DE | 68.900,00 | 68.900,00 | 68.900,00 |
| TOTAL | | 826.800,00 | 826.800,00 | 826.800,00 |
| 00.000.000/0023-45 - LAR DOS IDOSOS S.VIC.DE PAULO ALV.MA | | | | |
| 8 - Assistência Social | | | | |
| 1 - Recursos Próprios | | | | |
| 2022/000290 | U.E.: DIRETORIA MUNIC.DE ASSIST. E | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 |
| TOTAL | | 120.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 |
| 64.615.081/0001-17 - NUCLEO TTERE DE TRABALHO - REALIZAÇÃO | | | | |
| 8 - Assistência Social | | | | |
| 1 - Recursos Próprios | | | | |
| 2022/000288 | U.E.: DIRETORIA MUNIC.DE ASSIST. E | 32.000,00 | 32.000,00 | 32.000,00 |
| TOTAL | | 32.000,00 | 32.000,00 | 32.000,00 |
| TOTAL DE REPASSES | | 5.989.662,12 | 5.988.274,30 | 5.988.274,30 |



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

Nota Conclusiva do Controlador:

Os repasses foram feitos de acordo com a disponibilidade financeira, de acordo com as transferências de outros entes perante ao período, e também de acordo com as prestações de contas apresentadas de acordo com quem foram pactuadas. Assim foi dado ciência ao Chefe do Executivo.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: MARLENE KNASEL VORPAGEL. 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: 4-0ZT0-43IU-5BPE-3SND



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

021. Avaliação dos Bens Móveis e Imóveis

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 | % |
| OBRAS E INSTALAÇÕES | 10.826.350,00 | 9.117.398,26 | 84,21 | 8.412.631,66 | 77,70 | 8.412.631,66 | 77,70 |
| EQUIPAMENTOS E MATERIAL | 4.874.574,50 | 4.540.821,13 | 93,15 | 3.096.309,13 | 63,51 | 3.096.309,13 | 63,51 |
| AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS | 2.022.050,00 | 2.013.444,64 | 99,57 | 2.013.444,64 | 99,57 | 2.013.444,64 | 99,57 |
| TOTAL DE INVESTIMENTOS | 17.722.974,50 | 15.671.664,03 | 88,42 | 13.522.385,43 | 76,29 | 13.522.385,43 | 76,29 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA | | | | | | 102.959.619,37 | |
| PERCENTUAL DE INVESTIMENTO SOBRE RCL | | | | | | 13,13 % | |

Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o período analisado, a despesa liquidada com investimento representou **76,29%** da despesa prevista para o exercício. Em outra análise, certificamos ainda que a Prefeitura aplicou em investimento o equivalente a **13,13%** 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 | AH |
|------------------|---|----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| 123100000 | BENS MÓVEIS | 14.371.364,36 | 3.503.484,60 | -4.253.129,80 | 13.621.719,16 | -5,50 |
| 123110100 | MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS | 1.182.770,95 | 378.715,00 | 0,00 | 1.561.485,95 | 24,25 |
| 123110200 | BENS DE INFORMÁTICA | 882.644,04 | 299.927,42 | 0,00 | 1.182.571,46 | 25,36 |
| 123110300 | MÓVEIS E UTENSÍLIOS | 5.947.747,38 | 568.329,74 | -349.640,82 | 6.166.436,30 | 3,54 |
| 123110400 | MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO | 3.550,00 | 0,00 | 0,00 | 3.550,00 | 0,00 |
| 123110500 | VEÍCULOS | 4.424.792,45 | 478.580,00 | -195.697,00 | 4.707.675,45 | 6,00 |
| 123119900 | DEMAIS BENS MÓVEIS | 1.929.859,54 | 1.777.932,44 | -3.707.791,98 | 0,00 | 0,00 |
| 123200000 | BENS IMÓVEIS | 23.879.624,04 | 12.822.037,19 | 0,00 | 36.701.661,23 | 34,93 |
| 123210100 | BENS DE USO ESPECIAL | 5.636.409,51 | 1.500.000,00 | 0,00 | 7.136.409,51 | 21,01 |
| 123210500 | BENS DE USO COMUM DO POVO | 451.250,61 | 0,00 | 0,00 | 451.250,61 | 0,00 |
| 123210600 | BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO | 17.791.963,92 | 10.808.592,55 | 0,00 | 28.600.556,47 | 37,79 |
| 123219900 | DEMAIS BENS IMÓVEIS | 0,00 | 513.444,64 | 0,00 | 513.444,64 | 100,00 |
| 123800000 | (-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 123000000 | TOTAL | 38.250.988,40 | 16.325.521,79 | -4.253.129,80 | 50.323.380,39 | 23,98 |

Verificamos até o período um **aumento** do Ativo Imobilizado em **23,98%** 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.



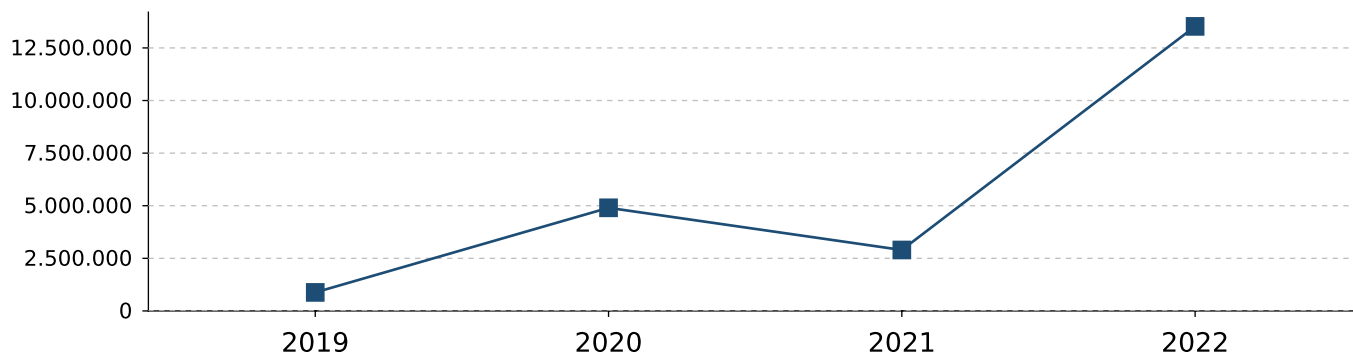
Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

| EXERCÍCIO | VALOR |
|-----------|---------------|
| 2019 | 880.417,84 |
| 2020 | 4.900.413,36 |
| 2021 | 2.897.337,65 |
| 2022 | 13.522.385,43 |

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.



Nota Conclusiva do Controlador:

Os bens foram adquiridos conforme a disponibilidade financeira e de acordo com a necessidade, e houve também a desafetação de alguns, mas dando ciência ao Chefe do Executivo.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: MARLENE KNASEL VORPAGEL. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.ice.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 4-0ZT0-43U-5BPE-3SND



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

022. 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 | 225.000,00 | 0,00 | 0,00 | 225.000,00 | 100,00 |
| Fevereiro | 225.000,00 | 0,00 | 0,00 | 225.000,00 | 100,00 |
| Março | 225.000,00 | 0,00 | 0,00 | 225.000,00 | 100,00 |
| Abril | 225.000,00 | 0,00 | 0,00 | 225.000,00 | 100,00 |
| Maio | 225.000,00 | 0,00 | 0,00 | 225.000,00 | 100,00 |
| Junho | 225.000,00 | 0,00 | 0,00 | 225.000,00 | 100,00 |
| Julho | 225.000,00 | 0,00 | 0,00 | 225.000,00 | 100,00 |
| Agosto | 225.000,00 | 0,00 | 0,00 | 225.000,00 | 100,00 |
| Setembro | 225.000,00 | 0,00 | 0,00 | 225.000,00 | 100,00 |
| Outubro | 225.000,00 | 0,00 | 0,00 | 225.000,00 | 100,00 |
| Novembro | 225.000,00 | 0,00 | 0,00 | 225.000,00 | 100,00 |
| Dezembro | 225.000,00 | 0,00 | 0,00 | 225.000,00 | 100,00 |
| TOTAL | 2.700.000,00 | 0,00 | 0,00 | 2.700.000,00 | 100,00 |

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

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

| ANO | REPASSADO | % | DEVOLVIDO | % |
|------|-----------|------|--------------|------|
| 2019 | 0,00 | 0,00 | 2.302.050,00 | 0,00 |
| 2020 | 0,00 | 0,00 | 2.302.050,00 | 0,00 |
| 2021 | 0,00 | 0,00 | 2.302.050,00 | 0,00 |

Nota Conclusiva do Controlador:

Os repasses foram feitos de acordo com o previsto no orçamento anual, dando ciência ao Chefe do Executivo.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: MARLENE KNASEL VORPAGEL. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.ice.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 4-0270-43U-5BPE-3SND



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

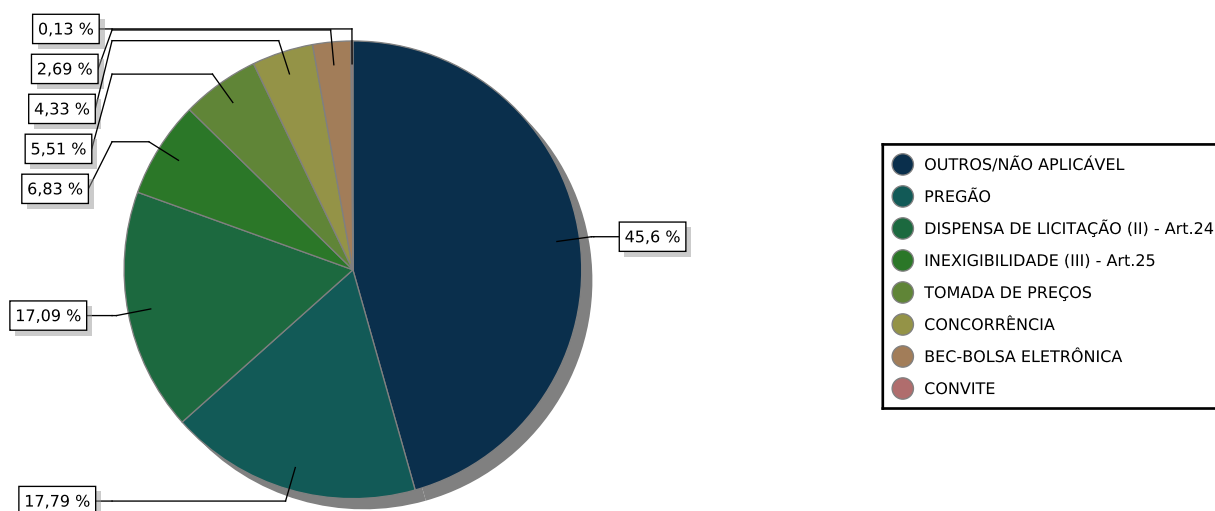
023. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas

O quadro a seguir apresenta a despesa empenhada da Prefeitura com contratações por dispensa e inexigibilidade de licitação comparada com a despesa total empenhada.

| DESPESA POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| MODALIDADE | EMPENHADO | % |
| DESPESA EMPENHADA COMO OUTROS/NÃO APLICÁVEL | 49.403.651,84 | 45,60 |
| DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO | 19.276.069,05 | 17,79 |
| DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) - Art.24 | 18.516.741,45 | 17,09 |
| DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art.25 | 7.400.262,68 | 6,83 |
| DESPESA EMPENHADA COMO TOMADA DE PREÇOS | 5.978.512,38 | 5,51 |
| DESPESA EMPENHADA COMO CONCORRÊNCIA | 4.691.923,86 | 4,33 |
| DESPESA EMPENHADA COMO BEC-BOLSA ELETRÔNICA | 2.916.777,69 | 2,69 |
| DESPESA EMPENHADA COMO CONVITE | 149.841,61 | 0,13 |
| TOTAL | 108.333.780,56 | |
| TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I) | | 108.333.780,56 |
| TOTAL DA DESPESA EMPENHADA SEM LICITAÇÃO (IV) = (II+III) | | 25.917.004,13 |
| PERCENTUAL DESPESA SEM LICITAÇÃO = ((IV / I) * 100) | | 23,92 % |

Conforme demonstrado no quadro acima, constata-se que até o período analisado, a despesa empenhada nas modalidades de licitação previstas nos artigos 24 e 25, da Lei Federal 8.666/93 representou **23,92%** da despesa total contratada.

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



Nota Conclusiva do Controlador:

Foi dada ciência ao Chefe do Executivo e também alertando o mesmo para as despesas adquiridas diretamente sem passar pelas modalidades de licitação, para que proceda no próximo ano corrente, o controle dessas para dar maior transparência, garantia e efetividades nas ações.



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

024. 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 | 14.885.600,00 | 14.223.234,17 | 95,55 | 13.643.689,11 | 91,65 | 13.408.960,94 | 90,08 |
| TOTAL | 14.885.600,00 | 14.223.234,17 | 95,55 | 13.643.689,11 | 91,65 | 13.408.960,94 | 90,08 |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA | | | | | | 102.959.619,37 | |
| PERCENTUAL DAS DESPESAS LIQUIDADAS SOBRE RCL | | | | | | 13,25 | |

De acordo com o demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com materiais de consumo representou até o período, respectivamente, **95,55%**, **91,65%** e **90,08%** 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) | 292.919,25 | 250.355,12 | -363.771,21 | 179.503,16 |
| GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (P) | 59.584,37 | 96.393,24 | 0,00 | 155.977,61 |
| AUTOPEÇAS (P) | 0,00 | 7.303,90 | -7.303,90 | 0,00 |
| MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES | 755.467,84 | 0,00 | -720.435,28 | 35.032,56 |
| MATERIAL DE EXPEDIENTE (P) | 0,00 | 203,52 | -203,52 | 0,00 |
| TOTAL | 1.107.971,46 | 354.255,78 | -1.091.713,91 | 370.513,33 |

Conforme exposto acima, constatamos que os registros de entradas totalizaram **R\$ 354.255,78**, as saídas representaram **R\$ 1.091.713,91** e o saldo em estoque para o mês seguinte é **R\$ 370.513,33**.

Nota Conclusiva do Controlador:

Foi dada ciência ao Chefe do Executivo e a Diretora de Área sobre o controle efetivo de estoque, parametrizando o sistema em total transparência e controle.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: MARLENE KNASEL VORPAGEL. 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: 4-0270-43IU-5BPE-3SND



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

025. 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 | 438.154,00 | 5.000,00 | 358.035,57 | 75.118,43 |

O quadro abaixo apresenta a relação das despesas no regime de adiantamentos empenhadas no exercício em análise, pendentes de prestação de contas.

| RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PENDENTE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS (NO EXERCÍCIO) | | | | | |
|---|-------------|----------------|------------|----------|----------|
| NOME | EMPENHO | INSCRIÇÃO | CONCESSÃO | VALOR | SITUAÇÃO |
| FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE | | | | 5.000,00 | |
| VERA LUCIA FILGUEIRA FERRUCCI | 2022/009489 | 058.846.228-48 | 23/12/2022 | 1.500,00 | NO PRAZO |
| EUGENIO FRANCISCO VASCONCELOS | 2022/009497 | 662.735.878-68 | 23/12/2022 | 1.500,00 | NO PRAZO |
| RONALDO CESAR DA SILVA | 2022/009603 | 299.536.138-18 | 29/12/2022 | 2.000,00 | NO PRAZO |
| TOTAL | | | | 5.000,00 | |

Nota Explicativa: A quantidade de dias em atraso refere-se ao cálculo da data prevista para a prestação de contas, referente ao último dia do mês em análise.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: MARLENE KNASEL VORPAGEL. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.ice.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 4-0ZT0-43U-5BPE-3SND



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

026. 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 |
| ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - | 12/2021 | 12/01/22 | 19/01/22 | Sim | Não |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL | 11/2021 | 14/01/22 | 30/12/21 | Sim | Sim |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE | 11/2021 | 14/01/22 | 30/12/21 | Sim | Sim |
| CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAS | 11/2021 | 26/01/22 | 18/01/22 | Sim | Sim |
| PLAN-LDO-ATUALIZADA | 12/2021 | 31/01/22 | 28/01/22 | Sim | Sim |
| PLAN-LOA-ATUALIZADA | 12/2021 | 31/01/22 | 28/01/22 | Sim | Sim |
| PLAN-PPA-ATUALIZADO | 12/2021 | 31/01/22 | 28/01/22 | Sim | Sim |
| SISCAA | 12/2021 | 31/01/22 | 09/02/22 | Sim | Não |
| PARECER-CONSELHO-FUNDEB | 12/2021 | 01/02/22 | 03/02/22 | Sim | Não |
| LDO-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO | 1/2022 | 01/02/22 | 03/02/22 | Sim | Não |
| PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO | 12/2021 | 01/02/22 | 03/02/22 | Sim | Não |
| PUBL. DO DEMONST. DE RECEITAS E DESPESAS COM | 12/2021 | 01/02/22 | 02/02/22 | Sim | Não |
| PUBL. DO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E | 12/2021 | 01/02/22 | 02/02/22 | Sim | Não |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL | 12/2021 | 01/02/22 | 07/02/22 | Sim | Não |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE | 12/2021 | 01/02/22 | 07/02/22 | Sim | Não |
| LOA-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO | 1/2022 | 01/02/22 | 03/02/22 | Sim | Não |
| PPA-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO | 1/2022 | 01/02/22 | 03/02/22 | Sim | Não |
| PPA-LEI-INICIAL | 1/2022 | 07/02/22 | 03/02/22 | Sim | Sim |
| LOA-LEI-INICIAL | 1/2022 | 07/02/22 | 03/02/22 | Sim | Sim |
| PLAN-LDO-INICIAL | 1/2022 | 07/02/22 | 04/02/22 | Sim | Sim |
| PLAN-LOA-INICIAL | 1/2022 | 07/02/22 | 04/02/22 | Sim | Sim |
| PLAN-PPA-INICIAL | 1/2022 | 07/02/22 | 08/02/22 | Sim | Não |
| LDO-LEI-INICIAL | 1/2022 | 07/02/22 | 03/02/22 | Sim | Sim |
| ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - | 1/2022 | 10/02/22 | 02/02/22 | Sim | Sim |
| BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-13-CONTA- | 13/2021 | 16/02/22 | 16/02/22 | Sim | Sim |
| BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-13-CONTA- | 13/2021 | 16/02/22 | 16/02/22 | Sim | Sim |
| BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-14-CONTA- | 14/2021 | 03/03/22 | 18/02/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - APLIC. RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE | 1/2021 | 03/03/22 | 03/03/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - OPER. CRÉDITO X DESP. CAPITAL | 1/2021 | 03/03/22 | 03/03/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS | 1/2021 | 03/03/22 | 03/03/22 | Sim | Sim |
| CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAS | 12/2021 | 03/03/22 | 02/03/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RGF - EXECUTIVO | 12/2021 | 03/03/22 | 03/02/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO | 12/2021 | 03/03/22 | 02/02/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL | 12/2021 | 03/03/22 | 02/02/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO | 12/2021 | 03/03/22 | 02/02/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS | 12/2021 | 03/03/22 | 02/02/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR | 12/2021 | 03/03/22 | 02/02/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL | 12/2021 | 03/03/22 | 02/02/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO | 12/2021 | 03/03/22 | 02/02/22 | Sim | Sim |



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

| TIPO DOCUMENTO | REF. | PRAZO | DT. ENTREG. | ENTREG. | NO PRAZO |
|--|---------|----------|-------------|---------|----------|
| RELATÓRIO DE ATIVIDADES | 12/2021 | 07/03/22 | 18/03/22 | Sim | Não |
| ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - | 2/2022 | 10/03/22 | 22/03/22 | Sim | Não |
| PARECER-CONSELHO-SAUDE | 12/2021 | 15/03/22 | 01/04/22 | Sim | Não |
| ATA-AUDIENCIA-ACOES-SAUDE | 12/2021 | 15/03/22 | 02/03/22 | Sim | Sim |
| ATA-AUDIENCIA-AVALIAÇÃO-CUMPRIMENTO-METAS | 12/2021 | 15/03/22 | 02/03/22 | Sim | Sim |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL | 1/2022 | 18/03/22 | 09/03/22 | Sim | Sim |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE | 1/2022 | 18/03/22 | 09/03/22 | Sim | Sim |
| CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS | 1/2022 | 24/03/22 | 24/03/22 | Sim | Sim |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL | 2/2022 | 30/03/22 | 21/03/22 | Sim | Sim |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE | 2/2022 | 30/03/22 | 21/03/22 | Sim | Sim |
| PUBL. REMUNERAÇÃO CARGOS E EMPREGOS PÚBLICOS | 1/2021 | 31/03/22 | 01/04/22 | Sim | Não |
| PUBL. DO DEMONST. DE RECEITAS E DESPESAS COM | 2/2022 | 31/03/22 | 31/03/22 | Sim | Sim |
| PUBL. DO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E | 2/2022 | 31/03/22 | 31/03/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO | 2/2022 | 31/03/22 | 31/03/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL | 2/2022 | 31/03/22 | 31/03/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO | 2/2022 | 31/03/22 | 31/03/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS | 2/2022 | 31/03/22 | 31/03/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR | 2/2022 | 31/03/22 | 31/03/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL | 2/2022 | 31/03/22 | 31/03/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO | 2/2022 | 31/03/22 | 31/03/22 | Sim | Sim |
| CONCESSÃO DE REAJUSTE DE AGENTES POLÍTICOS | 12/2021 | 31/03/22 | 01/04/22 | Sim | Não |
| DADOS DE BALANÇOS ISOLADOS | 12/2021 | 31/03/22 | 18/03/22 | Sim | Sim |
| FIXAÇÃO DA REMUNERAÇÃO DE AGENTES POLÍTICOS | 12/2021 | 31/03/22 | 01/04/22 | Sim | Não |
| I-AMB | 12/2021 | 31/03/22 | 28/01/22 | Sim | Sim |
| I-CIDADE | 12/2021 | 31/03/22 | 21/12/21 | Sim | Sim |
| I-EDUC | 12/2021 | 31/03/22 | 01/04/22 | Sim | Não |
| I-FISCAL | 12/2021 | 31/03/22 | 23/03/22 | Sim | Sim |
| I-GOV TI | 12/2021 | 31/03/22 | 27/01/22 | Sim | Sim |
| I-PLANEJAMENTO | 12/2021 | 31/03/22 | 07/01/22 | Sim | Sim |
| I-SAÚDE | 12/2021 | 31/03/22 | 24/01/22 | Sim | Sim |
| IEG-PREV | 12/2021 | 31/03/22 | 01/04/22 | Sim | Não |
| MAPA DE PRECATÓRIOS | 12/2021 | 31/03/22 | 05/04/22 | Sim | Não |
| QUESTIONÁRIO DE CONTRATOS DE PROGRAMA | 12/2021 | 31/03/22 | 01/04/22 | Sim | Não |
| QUESTIONÁRIO DE SERVIÇOS DE SANEAMENTO | 12/2021 | 31/03/22 | 01/04/22 | Sim | Não |
| RELAÇÃO DE CONTRATOS DE CONCESSÃO E | 12/2021 | 31/03/22 | 17/03/22 | Sim | Sim |
| ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - | 3/2022 | 11/04/22 | 01/04/22 | Sim | Sim |
| CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS | 2/2022 | 11/04/22 | 04/04/22 | Sim | Sim |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL | 3/2022 | 20/04/22 | 16/04/22 | Sim | Sim |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE | 3/2022 | 20/04/22 | 16/04/22 | Sim | Sim |
| CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS | 3/2022 | 02/05/22 | 27/04/22 | Sim | Sim |
| PARECER-CONSELHO-FUNDEB | 3/2022 | 02/05/22 | 28/04/22 | Sim | Sim |
| PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO | 3/2022 | 02/05/22 | 03/05/22 | Sim | Não |
| ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - | 4/2022 | 10/05/22 | 03/05/22 | Sim | Sim |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL | 4/2022 | 23/05/22 | 10/05/22 | Sim | Sim |



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

| TIPO DOCUMENTO | REF. | PRAZO | DT. ENTREG. | ENTREG. | NO PRAZO |
|--|--------|----------|-------------|---------|----------|
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE | 4/2022 | 23/05/22 | 10/05/22 | Sim | Sim |
| PLAN-LDO-ATUALIZADA | 4/2022 | 31/05/22 | 13/05/22 | Sim | Sim |
| PLAN-LOA-ATUALIZADA | 4/2022 | 31/05/22 | 13/05/22 | Sim | Sim |
| PLAN-PPA-ATUALIZADO | 4/2022 | 31/05/22 | 13/05/22 | Sim | Sim |
| PUBL. DO DEMONST. DE RECEITAS E DESPESAS COM | 4/2022 | 31/05/22 | 01/06/22 | Sim | Não |
| PUBL. DO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E | 4/2022 | 31/05/22 | 01/06/22 | Sim | Não |
| PUBL. RGF - EXECUTIVO | 4/2022 | 31/05/22 | 01/06/22 | Sim | Não |
| PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO | 4/2022 | 31/05/22 | 01/06/22 | Sim | Não |
| PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL | 4/2022 | 31/05/22 | 01/06/22 | Sim | Não |
| PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO | 4/2022 | 31/05/22 | 01/06/22 | Sim | Não |
| PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS | 4/2022 | 31/05/22 | 01/06/22 | Sim | Não |
| PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR | 4/2022 | 31/05/22 | 01/06/22 | Sim | Não |
| PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL | 4/2022 | 31/05/22 | 01/06/22 | Sim | Não |
| PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO | 4/2022 | 31/05/22 | 01/06/22 | Sim | Não |
| CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS | 4/2022 | 02/06/22 | 25/05/22 | Sim | Sim |
| ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - | 5/2022 | 10/06/22 | 01/06/22 | Sim | Sim |
| PARECER-CONSELHO-SAUDE | 4/2022 | 15/06/22 | 28/06/22 | Sim | Não |
| ATA-AUDIENCIA-ACOES-SAUDE | 4/2022 | 15/06/22 | 24/06/22 | Sim | Não |
| ATA-AUDIENCIA-AVALIAÇÃO-CUMPRIMENTO-METAS | 4/2022 | 15/06/22 | 24/06/22 | Sim | Não |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL | 5/2022 | 20/06/22 | 21/06/22 | Sim | Não |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE | 5/2022 | 20/06/22 | 21/06/22 | Sim | Não |
| CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS | 5/2022 | 30/06/22 | 21/06/22 | Sim | Sim |
| ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - | 6/2022 | 11/07/22 | 05/07/22 | Sim | Sim |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL | 6/2022 | 20/07/22 | 08/07/22 | Sim | Sim |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE | 6/2022 | 20/07/22 | 08/07/22 | Sim | Sim |
| CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS | 6/2022 | 01/08/22 | 25/07/22 | Sim | Sim |
| PARECER-CONSELHO-FUNDEB | 6/2022 | 01/08/22 | 02/08/22 | Sim | Não |
| PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO | 6/2022 | 01/08/22 | 04/08/22 | Sim | Não |
| PUBL. DO DEMONST. DE RECEITAS E DESPESAS COM | 6/2022 | 01/08/22 | 27/07/22 | Sim | Sim |
| PUBL. DO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E | 6/2022 | 01/08/22 | 27/07/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO | 6/2022 | 01/08/22 | 27/07/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL | 6/2022 | 01/08/22 | 27/07/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO | 6/2022 | 01/08/22 | 27/07/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS | 6/2022 | 01/08/22 | 27/07/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR | 6/2022 | 01/08/22 | 27/07/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL | 6/2022 | 01/08/22 | 27/07/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO | 6/2022 | 01/08/22 | 27/07/22 | Sim | Sim |
| ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - | 7/2022 | 10/08/22 | 27/07/22 | Sim | Sim |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL | 7/2022 | 22/08/22 | 08/08/22 | Sim | Sim |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE | 7/2022 | 22/08/22 | 08/08/22 | Sim | Sim |
| CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS | 7/2022 | 01/09/22 | 31/08/22 | Sim | Sim |
| ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - | 8/2022 | 12/09/22 | 06/09/22 | Sim | Sim |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL | 8/2022 | 20/09/22 | 09/09/22 | Sim | Sim |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE | 8/2022 | 20/09/22 | 09/09/22 | Sim | Sim |
| CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS | 8/2022 | 30/09/22 | 22/09/22 | Sim | Sim |



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

| TIPO DOCUMENTO | REF. | PRAZO | DT. ENTREG. | ENTREG. | NO PRAZO |
|--|---------|----------|-------------|---------|----------|
| PLAN-LDO-ATUALIZADA | 8/2022 | 30/09/22 | 02/09/22 | Sim | Sim |
| PLAN-LOA-ATUALIZADA | 8/2022 | 30/09/22 | 02/09/22 | Sim | Sim |
| PLAN-PPA-ATUALIZADO | 8/2022 | 30/09/22 | 02/09/22 | Sim | Sim |
| PUBL. DO DEMONST. DE RECEITAS E DESPESAS COM | 8/2022 | 30/09/22 | 23/09/22 | Sim | Sim |
| PUBL. DO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E | 8/2022 | 30/09/22 | 23/09/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RGF - EXECUTIVO | 8/2022 | 30/09/22 | 23/09/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO | 8/2022 | 30/09/22 | 23/09/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL | 8/2022 | 30/09/22 | 23/09/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO | 8/2022 | 30/09/22 | 23/09/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS | 8/2022 | 30/09/22 | 22/09/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR | 8/2022 | 30/09/22 | 23/09/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL | 8/2022 | 30/09/22 | 23/09/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO | 8/2022 | 30/09/22 | 23/09/22 | Sim | Sim |
| ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - | 9/2022 | 10/10/22 | 06/10/22 | Sim | Sim |
| PARECER-CONSELHO-SAUDE | 8/2022 | 17/10/22 | 24/10/22 | Sim | Não |
| ATA-AUDIENCIA-ACOES-SAUDE | 8/2022 | 17/10/22 | 06/10/22 | Sim | Sim |
| ATA-AUDIENCIA-AVALIAÇÃO-CUMPRIMENTO-METAS | 8/2022 | 17/10/22 | 06/10/22 | Sim | Sim |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL | 9/2022 | 24/10/22 | 11/10/22 | Sim | Sim |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE | 9/2022 | 24/10/22 | 11/10/22 | Sim | Sim |
| PARECER-CONSELHO-FUNDEB | 9/2022 | 01/11/22 | 31/10/22 | Sim | Sim |
| PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO | 9/2022 | 01/11/22 | 27/07/22 | Sim | Sim |
| CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS | 9/2022 | 03/11/22 | 25/10/22 | Sim | Sim |
| ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - | 10/2022 | 10/11/22 | 01/12/22 | Sim | Não |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL | 10/2022 | 21/11/22 | 09/11/22 | Sim | Sim |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE | 10/2022 | 21/11/22 | 09/11/22 | Sim | Sim |
| PUBL. DO DEMONST. DE RECEITAS E DESPESAS COM | 10/2022 | 30/11/22 | 23/11/22 | Sim | Sim |
| PUBL. DO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E | 10/2022 | 30/11/22 | 23/11/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO | 10/2022 | 30/11/22 | 23/11/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL | 10/2022 | 30/11/22 | 23/11/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO | 10/2022 | 30/11/22 | 23/11/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS | 10/2022 | 30/11/22 | 23/11/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR | 10/2022 | 30/11/22 | 23/11/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL | 10/2022 | 30/11/22 | 23/11/22 | Sim | Sim |
| PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO | 10/2022 | 30/11/22 | 23/11/22 | Sim | Sim |
| CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS | 10/2022 | 01/12/22 | 22/11/22 | Sim | Sim |
| ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - | 11/2022 | 12/12/22 | 01/12/22 | Sim | Sim |

Verificamos que até o período analisado, o encaminhamento de documentos no prazo representou **73,94%**, o envio intempestivo foi na ordem de **26,06%** e os documentos não informados foi de **0,00%**.

Nota Conclusiva do Controlador:

Foi dada ciência ao Chefe do Executivo.



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

027. Relatórios de Alerta e Instrução do TCE-SP

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

| RELATÓRIO DE ALERTA | |
|---------------------------------|-----------|
| Tipo de Processo | Mês |
| ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL | Setembro |
| ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL | Agosto |
| ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL | Julho |
| ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL | Junho |
| ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL | Maior |
| ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL | Abril |
| ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL | Março |
| ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL | Fevereiro |
| ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL | Dezembro |
| ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL | Novembro |
| ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL | Outubro |
| ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL | Janeiro |

| RELATÓRIO DE INSTRUÇÃO | |
|------------------------|-----------|
| | Mês |
| | Setembro |
| | Agosto |
| | Julho |
| | Junho |
| | Maior |
| | Abril |
| | Março |
| | Fevereiro |
| | Dezembro |
| | Novembro |
| | Outubro |
| | Janeiro |

Quantidade de Alerta 12

Quantidade de Instrução 12

Certificamos que até o período analisado foram emitidos 12 relatórios de alerta com situações desfavoráveis e 12 relatórios de instrução com indicadores da situação fiscal da Entidade.

Nota Conclusiva do Controlador:

Foi dado alerta e ciência ao Chefe do Executivo quanto a essas situações desfavoráveis e a outras recomendações de contas pendentes a fim de serem regularizadas tais como os AVCBs dos prédios públicos, o



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

controle dos bens patrimoniais, o controle de gastos de manutenção de veículos, a regularização dos cargos comissionados ocupados sem caráter de Chefia, o aumento corrente até esse período de suplementações orçamentárias e entre outras.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: MARLENE KNASEL VORPAGEL. 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: 4-0ZT0-43IU-5BPE-3SND



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

028. 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 | % |
| 1001-INVESTIMENTO PARA O GABINETE DO PREFEITO | 20.000,00 | 34.500,00 | 31.672,00 | 91,80 | 31.672,00 | 91,80 |
| 1003-INVESTIMENTO PARA O ENSINO INFANTIL | 60.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1004-INVESTIMENTO EM VIAS PUBLICAS | 1.284.000,00 | 7.196.800,00 | 7.180.905,43 | 99,77 | 6.842.434,09 | 95,07 |
| 1007-INVESTIMENTOS ENSINO FUNDAMENTAL | 451.000,00 | 1.171.100,00 | 1.159.618,78 | 99,01 | 1.154.379,78 | 98,57 |
| 1008-INVESTIMENTO P/ FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE | 114.550,00 | 881.050,00 | 814.194,57 | 92,41 | 793.087,57 | 90,01 |
| 1009-INVESTIMENTO EM SANEAMENTO | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010-INVESTIMENTO PARA AGRICULTURA, PECUARIA E MEIO AMB | 1.012.000,00 | 1.637.624,50 | 651.339,50 | 39,77 | 54.123,50 | 3,30 |
| 1011-INVESTIMENTO NOS SERVIÇOS PUBLICOS | 12.000,00 | 2.701.000,00 | 2.699.881,13 | 99,95 | 2.333.585,87 | 86,39 |
| 1012-INVESTIMENTO PARA LIMPEZA PUBLICA | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1013-INVESTIMENTO EM ILUMINAÇÃO PUBLICA | 2.050,00 | 2.050,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1017-INVESTIMENTO TERMINAL RODOVIARIO | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1018-INVESTIMENTO P/FUNDO MUNIC.ASSIST.E PROMOÇ.SOCIAL | 18.500,00 | 276.500,00 | 267.562,32 | 96,76 | 267.562,32 | 96,76 |
| 1019-INVESTIMENTO PARA DIRETORIA ADMINISTRATIVA | 27.000,00 | 60.100,00 | 52.900,45 | 88,02 | 52.900,45 | 88,02 |
| 1020-INVESTIMENTO PARA JUNTA SERV. MILITAR | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1021-INVESTIMENTO PARA OS SERVIÇOS JURIDICOS E ASSESSOR | 2.000,00 | 2.000,00 | 790,00 | 39,50 | 790,00 | 39,50 |
| 1022-INVESTIMENTO PARA FUNDO SOCIAL DE SOLIDARIEDADE | 5.000,00 | 99.500,00 | 99.400,00 | 99,89 | 99.400,00 | 99,89 |
| 1023-INVESTIMENTO PARA O ALMOXARIFADO | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1024-INVESTIMENTO PARA DIRETORIA DE FINANÇAS | 6.000,00 | 12.500,00 | 12.044,00 | 96,35 | 12.044,00 | 96,35 |
| 1025-INVESTIMENTO PARA ENSINO ESPECIAL | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1027-INVESTIMENTO PARA DIVISÃO CULTURAL | 5.000,00 | 11.000,00 | 7.629,20 | 69,35 | 7.629,20 | 69,35 |
| 1028-INVESTIMENTO PARA O DESPORTO | 7.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1031-INVESTIMENTO CONVÊNIO I.G.B. | 72.000,00 | 22.000,00 | 3.203,00 | 14,55 | 3.203,00 | 14,55 |
| 1032-INVESTIMENTO PARA FUNDEB FUNDAMENTAL 40% | 0,00 | 1.286.250,00 | 1.286.206,65 | 99,99 | 465.256,65 | 36,17 |
| 1038-AQUISIÇÃO DE VEICULOS E EQUIPAMENTOS | 0,00 | 1.523.000,00 | 1.388.007,00 | 91,13 | 1.388.007,00 | 91,13 |
| 1039-CONSTRUÇÃO E REFORMAS DE UNIDADES ESCOLARES | 0,00 | 750.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTAL | 3.108.100,00 | 17.690.974,50 | 15.655.354,03 | 88,49 | 13.506.075,43 | 76,34 |

Nota Conclusiva do Controlador:

Os investimentos estão sendo feitos de acordo com os repasses de convênios de outros órgãos e de acordo com a disponibilidade financeira e a necessidade perante as áreas. Foi dada ciência ao Chefe do Executivo.



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

029. 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 | % |
| 2003-MANUTENÇÃO DO GABINETE DO PREFEITO | 1.072.000,00 | 1.104.690,00 | 1.096.430,43 | 99,25 | 1.092.190,43 | 98,86 |
| 2004-MANUTENÇÃO DA DIRETORIA ADMINISTRATIVA | 3.497.000,00 | 4.732.350,00 | 4.656.486,17 | 98,39 | 4.534.629,13 | 95,82 |
| 2005-MANUTENÇÃO DA JUNTA DO SERVIÇO MILITAR | 134.000,00 | 134.000,00 | 90.676,49 | 67,66 | 90.676,49 | 67,66 |
| 2006-MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS JURÍDICOS E ASSESSORIA | 48.000,00 | 79.000,00 | 31.249,11 | 39,55 | 31.249,11 | 39,55 |
| 2007-MANUTENÇÃO DO FUNDO SOCIAL DE SOLIDARIEDADE | 62.000,00 | 42.000,00 | 22.751,48 | 54,17 | 21.006,48 | 50,01 |
| 2008-MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE ALMOXARIFADO | 249.000,00 | 337.000,00 | 334.285,88 | 99,19 | 334.285,88 | 99,19 |
| 2009-MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE FINANÇAS | 1.352.000,00 | 1.206.500,00 | 1.081.662,70 | 89,65 | 1.080.670,70 | 89,57 |
| 2011-MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DA SECR.DA AGRICULTURA | 1.406.000,00 | 1.554.190,00 | 1.163.319,77 | 74,85 | 1.120.962,94 | 72,12 |
| 2012-MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE CRECHE E PRE-ESCOLA | 457.000,00 | 500.200,00 | 485.616,55 | 97,08 | 484.797,50 | 96,92 |
| 2016-MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE TRANSP. DE ALUNOS | 270.000,00 | 797.000,00 | 773.521,39 | 97,05 | 754.773,28 | 94,70 |
| 2017-ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL | 2.441.000,00 | 3.396.300,00 | 3.277.622,54 | 96,50 | 3.256.065,76 | 95,87 |
| 2018-MANUTENÇÃO DA ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA | 660.000,00 | 1.909.300,00 | 1.745.310,64 | 91,41 | 1.584.050,74 | 82,96 |
| 2019-MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE PARQUES RECREATIVOS E D | 145.000,00 | 438.300,00 | 426.659,30 | 97,34 | 420.895,50 | 96,02 |
| 2020-MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS CULTURAIS | 55.000,00 | 261.500,00 | 257.620,99 | 98,51 | 232.927,75 | 89,07 |
| 2021-MANUTENÇÃO DA ATENÇÃO BASICA DA SAUDE | 16.791.140,00 | 21.417.640,00 | 21.128.861,24 | 98,65 | 20.843.692,05 | 97,32 |
| 2022-MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE SANEAMENTO | 12.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2023-MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS PÚBLICOS | 5.510.250,00 | 11.241.050,00 | 11.122.120,44 | 98,94 | 10.996.269,22 | 97,82 |
| 2025-MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE LIMPEZA PUBLICA | 2.113.000,00 | 2.685.000,00 | 2.680.564,01 | 99,83 | 2.586.528,05 | 96,33 |
| 2026-MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PUBLICA | 956.500,00 | 1.243.000,00 | 1.208.046,34 | 97,18 | 1.205.346,34 | 96,97 |
| 2030-MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DO TERMINAL RODOVIARIO | 22.000,00 | 22.000,00 | 16.699,48 | 75,90 | 16.699,48 | 75,90 |
| 2031-MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DA ASSIST. SOCIAL - INATIVO | 460.000,00 | 432.000,00 | 388.715,23 | 89,98 | 388.715,23 | 89,98 |
| 2033-MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DO FUNDO DE ASSISTENCIA SO | 2.217.000,00 | 2.662.600,00 | 2.598.997,91 | 97,61 | 2.592.099,25 | 97,35 |
| 2034-MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DA MERENDA ESCOLAR | 601.000,00 | 495.000,00 | 466.920,53 | 94,32 | 466.920,53 | 94,32 |
| 2035-MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DO CONSELHO TUTELAR | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2037-MANUTENÇÃO DA VIGILANCIA EM SAUDE | 140.000,00 | 181.900,00 | 137.257,05 | 75,45 | 127.839,25 | 70,27 |
| 2041-MANUTENÇÃO DO ENSINO FUNDAMENTAL | 6.839.000,00 | 10.602.920,00 | 10.245.251,54 | 96,62 | 9.582.345,90 | 90,37 |
| 2042-MANUTENÇÃO DO ENSINO ESPECIAL | 207.500,00 | 362.500,00 | 340.000,00 | 93,79 | 340.000,00 | 93,79 |
| 2044-ATENDIMENTO DO CONVENIO A.P.I | 20.000,00 | 8.326,00 | 8.036,81 | 96,52 | 6.697,85 | 80,44 |
| 2047-MANUTENÇÃO DO PROGRAMA P.P.D. | 90.000,00 | 31.999,50 | 31.378,95 | 98,06 | 31.378,95 | 98,06 |
| 2049-MANUTENÇÃO DO CONVENIO PETI JORNADA | 0,00 | 500,00 | 435,00 | 87,00 | 435,00 | 87,00 |
| 2052-MANUTENÇÃO DO CONVENIO CREAS | 153.000,00 | 73.000,00 | 38.204,94 | 52,33 | 38.200,83 | 52,32 |
| 2053-MANUTENÇÃO DO CONVENIO I.G.B.F. | 86.000,00 | 51.000,00 | 29.289,23 | 57,42 | 29.289,23 | 57,42 |
| 2054-MANUTENÇÃO DO CONVENIO PROTEÇÃO SOCIAL BASICA | 25.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2055-MANUTENÇÃO DO CONVENIO PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL | 223.000,00 | 177.820,00 | 167.820,00 | 94,37 | 167.820,00 | 94,37 |
| 2056-MANUTENÇÃO DO BENEFICIO EVENTUAL | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2057-MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DO FUNDEB 40% | 4.990.000,00 | 3.514.570,00 | 3.426.226,73 | 97,48 | 3.423.242,77 | 97,40 |
| 2060-MANUTENÇÃO DO CONVENIO P.B.F. - PAIF | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2067-MANUTENÇÃO DO FUNDEB 60% | 10.401.000,00 | 17.468.500,00 | 17.424.580,28 | 99,74 | 17.424.580,28 | 99,74 |
| 2068-ENCARGOS E OBRIGAÇÕES PATRONAIS | 1.837.500,00 | 1.837.500,00 | 1.789.686,81 | 97,39 | 1.789.686,81 | 97,39 |



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

| AÇÃO DO GOVERNO | INICIAL | ATUALIZADO | EMPENHADO | % | LIQUIDADO | % |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| 2073-MANUTENÇÃO DO ENSINO INFANTIL | 5.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2074-MANUTENÇÃO DA GESTÃO DO SUS | 23.000,00 | 111.100,00 | 95.756,18 | 86,18 | 94.744,74 | 85,27 |
| TOTAL | 65.572.890,00 | 91.137.255,50 | 88.788.062,14 | 97,42 | 87.191.713,45 | 95,67 |

Nota Conclusiva do Controlador:

Os serviços prestados foram de acordo com as transferências de receitas de outros entes e de acordo com os planos e convênios pactuados dentro o orçamento.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: MARLENE KNASEL VORPAGEL. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original
acesse <http://e-processo.ice.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 4-0ZT0-43U-5BPE-3SND



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

030. Portal de Transparência

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

| INFORMAÇÕES NO PORTAL DE TRANSPARÊNCIA | |
|---|-----------------------|
| Descrição | Situação |
| Ações e Programas - Art. 8º, § 1º, inciso V da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011) | Informação Atualizada |
| Convênios - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011) | Informação Atualizada |
| Despesas Públicas - Art. 48-A, Inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000) e art. 7º, Inciso II, do Decreto | Informação Atualizada |
| Despesas com diárias e passagens | Informação Atualizada |
| Despesas com Pessoal / Folha de Pagamento. Art. 7º, §2º, VI, do Decreto 7.724/2012 | Informação Atualizada |
| Estrutura Organizacional - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011) | Informação Atualizada |
| LDO, LOA e PPA - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011) | Informação Atualizada |
| Licitações - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011) | Informação Atualizada |
| Perguntas Frequentes - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011) | Informação Atualizada |
| Prestação de Contas - Art. 48, caput, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000) | Informação Atualizada |
| Receitas Públicas - Art. 48-A, Inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000) e art. 7º, Inciso II, do Decreto | Informação Atualizada |
| Regulamentação da Lei - Art. 45º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011) | Informação Atualizada |
| Relatório de Acompanhamento de Projetos e Execução de Obras Públicas - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei | Informação Atualizada |
| RGF Relatório de Gestão Fiscal - Art. 48, caput, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000) | Informação Atualizada |
| RREO Relatório Resumido de Execução Orçamentária - Art. 48, caput, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000) | 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 |

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: MARLENE KNASEL VORPAGEL. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.ice.sp.gov.br> - link "Validar documento digital" e informe o código do documento: 4-0270-43U-5BPE-3SND



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

031. Conclusão

Em todo o período em análise, não verificamos nenhuma ocorrência que mereça remeter deste relatório ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, no entanto, foram dados ciências e alertas ao Chefe do Poder Executivo, quanto as recomendações e apontamentos de contas a serem sanados.

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

Atenciosamente.

Álvares Machado, 3 de Janeiro de 2023.

Washington de Souza Leite

Controlador Interno

Roger Fernandes Gasques

Prefeito Municipal

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: MARLENE KNASEL VORPAGEL. 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: 4-0ZT0-43U-5BPE-3SND



Prefeitura Municipal de Álvares Machado

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Dezembro de 2022

031. Conclusão

Em todo o período em análise, não verificamos nenhuma ocorrência que mereça remeter deste relatório ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, no entanto, foram dados ciências e alertas ao Chefe do Poder Executivo, quanto as recomendações e apontamentos de contas a serem sanados.

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

Atenciosamente.

Álvares Machado, 3 de Janeiro de 2023.

Washington de Souza Leite

Controlador Interno
Alvares Machado - SP

Roger Fernandes Gasques

Prefeito Municipal