



**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
FEVEREIRO/2024**



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

Sumário

01. Apresentação

02. Índice e Indicadores da Gestão Municipal

02.01 - Índice e Indicadores da Gestão Municipal

03. Avaliação das Metas de Ações de Governo

03.01 - Metas de Ações de Governo

04. Avaliação da Receita Orçamentária

04.01 - Receita por Categoria Econômica

04.02 - Receita por Classificação Econômica

04.03 - Receita por Fonte de Recurso

04.04 - Receita Mensal Realizada

04.05 - Arrecadação das Principais Receitas

04.06 - Arrecadação Mensal das Principais Receitas

04.07 - Comparativo das Principais Receitas

04.08 - Receitas Arrecadadas dos Últimos Exercícios

05. Avaliação da Despesa Orçamentária

05.01 - Despesa por Categoria Econômica

05.02 - Despesa por Grupo de Natureza

05.03 - Despesa por Elemento

05.04 - Despesa por Função de Governo

05.05 - Despesa por Fonte de Recurso

05.06 - Despesa por Unidade Orçamentária

05.07 - Despesa Mensal Realizada

05.08 - Despesas Realizadas dos Últimos Exercícios

06. Avaliação das Alterações Orçamentárias

06.01 - Percentual de Alterações Orçamentárias

07. Avaliação da Execução Financeira

07.01 - Resultado da Execução Financeira

07.02 - Resultado da Execução Financeira por Fonte de Recurso

08. Avaliação das Conciliações Bancárias

09. Avaliação dos Restos a Pagar

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

10.01 - Aplicação do Ensino

11. Aplicação dos Recursos no FUNDEB

11.01 - Aplicação do FUNDEB

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

12.01 - Aplicação da Saúde

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

13.01 - Despesa com Pessoal

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

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

15.01 - Saldo Conta Depósito Judicial

15.02 - Variação da Dívida Judicial

16. Dívidas de Curto e Longo Prazo

16.01 - Saldo da Dívida x RCL



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

16.02 - Variação do Endividamento

17. Resultado Primário

18. DCL, Operações de Créditos, Avais e Garantias

18.01 - DCL, Operações de Créditos, Avais e Garantias

19. Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa

19.01 - Arrecadação de Dívida Ativa

19.02 - Arrecadação dos Últimos Exercícios

19.03 - Arrecadação Mensal x Programação Financeira

20. Avaliação dos Créditos em Dívida Ativa

20.01 - Saldo a Receber de Dívida Ativa

20.02 - Dívida Ativa dos Últimos Exercícios

21. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais

21.01 - Despesa com Encargos Sociais

21.02 - Encargos Sociais dos Últimos Exercícios

22. Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor

22.01 - Valor Repassado x RCL

22.02 - Repasses por Fonte de Recurso

22.03 - Repasses por Entidades

23. Avaliação dos Bens Móveis e Imóveis

23.01 - Execução Orçamentária x RCL

23.02 - Variação do Ativo Imobilizado

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

25. Avaliação dos Repasses Mensais ao Legislativo

26. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas

26.01 - Licitações e Contratações Diretas

27. Avaliação de Estoques em Almojarifado

27.01 - Execução Orçamentária x RCL

28. Despesas com Adiantamento

28.01 - Despesa com Adiantamentos

28.02 - Adiantamentos Prestado Contas

29. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP

30. Relatórios de Alerta e Instrução do TCE-SP

31. Conclusão



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

01. Apresentação

O Controle Interno do Município de Buri de acordo com os artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal de 1988, artigo 54, parágrafo único, e artigo 59, da Lei de Responsabilidade Fiscal, artigos 75 a 80 da Lei nº 4.320 /1964, Lei Municipal nº 705, de 28 de Maio de 2014 e normatização do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, Instruções nº 01/2020, artigos 66 a 68, que trata das funções atribuídas ao controle interno, vem submeter a vossa excelência o **Relatório de Controle Interno do mês de Fevereiro do exercício de 2024.**

O relatório elaborado tem o intuito de apresentar ao Exmo. Prefeito Municipal de forma minuciosa e detalhada as atividades realizadas no período, cujo o objetivo principal foi acompanhar e apurar a lisura dos atos administrativos, principalmente aqueles relacionados a gestão orçamentária, financeira e patrimonial.

A atuação do Controle Interno ocorreu de forma preventiva e as recomendações para adoção de providências corretivas para o saneamento de irregularidades encontram-se anotadas neste relatório.

O relatório foi elaborado com base em documentos e informações oficiais remetidos pela Prefeitura Municipal para o Sistema Audesp do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, mediante procedimentos de avaliação interna, documentos fornecidos por departamentos e demais relatórios disponibilizados pela Prefeitura Municipal.

Inteiramos que o Controle Interno está atuando e desenvolvendo seus trabalhos em exata consonância com as recomendações e instruções emanadas pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo e as análises realizadas neste relatório observou os preceitos legais dos artigos da Constituição Federal, bem como a Lei Municipal que rege a matéria e também a Lei de Responsabilidade Fiscal.



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

02. Índice e Indicadores da Gestão Municipal

02.01. Índice e Indicadores da Gestão Municipal

Apresentamos a seguir a série histórica de classificação do Índice de Efetividade da Gestão Municipal – IEG-M obtida pela municipalidade.

HISTÓRICO DE CLASSIFICAÇÃO DO IEG-M								
EXERCÍCIO	IEG-M	i-Plan	i-Fiscal	i-Educ	i-Saúde	i-Amb	i-Cidade	i-Gov TI
2023	C	C	B+	C	C+	C	C	C
2022	C	C	B	C	C+	C	C	C
2021	C+	C	B+	B	C+	C	C	C
2020	C+	C+	B	C+	C	C	C	C
2019	B	C+	B	B	B+	C	C+	C
2018	C+	C	B	C	B	C	C+	C+
2017	B	C	B	B	B+	C	B+	C
2016	B	C	B	B+	B+	C	B+	C+
2015	B	C	B	A	A	C+	C	C+

A nota do Índice de Efetividade da Gestão Municipal IEG-M é a somatória final que reúne os índices apurados nas sete dimensões da execução do orçamento, sendo elas:

i-Plan: Índice Municipal do Planejamento;

i-Fiscal: Índice Municipal de Gestão Fiscal;

i-Educ: Índice Municipal de Educação;

i-Saúde: Índice Municipal da Saúde;

i-Amb: Índice Municipal do Meio Ambiente;

i-Cidade: Índice Municipal Cidades Protegidas;

i-Gov TI: Índice Municipal de Governança de Tecnologia da Informação.

Conforme apresentado acima no último IEG-M validado pela fiscalização do TCE-SP o município obteve a nota C do IEG-M, portanto é possível verificar que não houve evolução ao comparar com o exercício anterior.

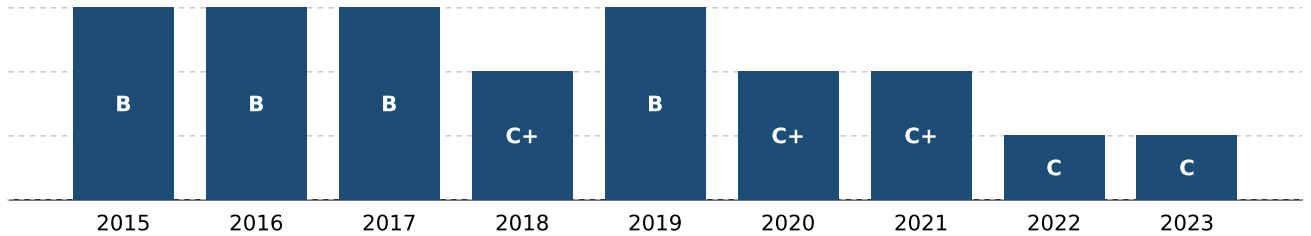
Segue abaixo o histórico das notas do I-EGM obtidos pelo município.



Prefeitura Municipal de Buri

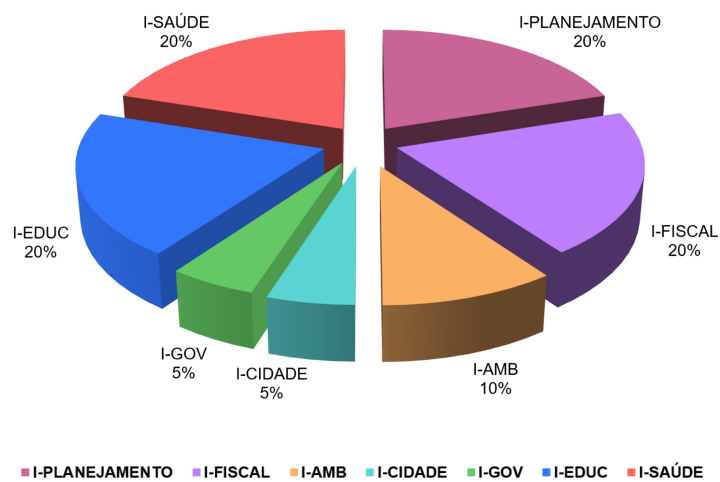
Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024



Conforme disponível no manual do IEG-M, apresentamos a seguir o gráfico com o peso dos índices que formam índice final do IEG-M.

Atribuição de pesos aos índices componentes





Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

03. Avaliação das Metas de Ações de Governo

03.01. Metas de Ações de Governo

No contexto da administração pública, projetos e atividades são conduzidos com o objetivo de alcançar metas físicas mensuráveis, que demonstram o impacto direto das ações governamentais na sociedade. Em áreas como educação, saúde, infraestrutura, meio ambiente e segurança, as metas físicas incluem indicadores como matrículas escolares, cobertura de vacinação, construção de estradas e redução de crimes. Avaliar essas metas proporciona uma visão abrangente dos resultados das políticas públicas, guiando decisões e aumentando a transparência na prestação de contas à população.

O quadro a seguir apresentamos as ações de governos e suas metas físicas realizadas até o período, analisando os valores autorizados e execução das despesas:

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL ¹	
1002 - Execução do recadastramento imobiliário.		Execução do recadastramento imobiliário.		0,00	Meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
17.000,00	17.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1003 - Aquisição de equipamentos e veículos para as vias públicas.		Aquisição de equipamentos e veículos para as vias públicas.		0,00	unidade	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
160.000,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1005 - Construção de guias, sarjetas, lajotamentos e drenagem de ág		Construção de guias, sarjetas, lajotamentos e drenagem de águas pluviais.		0,00	metros	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.250.000,00	1.250.000,00	243.648,62	19,49	243.648,62	19,49	37.839,18	3,03
1006 - REFORMA, CONSTRUÇÃO DE PRAÇAS, PARQUES E JARDINS.		REFORMA, CONSTRUÇÃO DE PRAÇAS, PARQUES E JARDINS.		0,00	UNIDADE	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
260.000,00	260.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1007 - Canalização, Pavimentação, construção de galerias, desapropriação.		Canalização, Pavimentação, construção de galerias, desapropriação, em ruas do município.		0,00	metros	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1009 - MANUTENÇÃO DE RECICLAGEM DO LIXO		MANUTENÇÃO DE RECICLAGEM DO LIXO.		0,00	MÊSES	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
55.000,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010 - Extensão da rede de iluminação pública.		Extensão da rede de iluminação pública.		0,00	unidade	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
610.000,00	780.890,00	76.697,00	9,82	71.997,00	9,22	8.500,00	1,09
1012 - REFORMA E CONSTRUÇÃO DE PONTES, ABERTURAS DE ESTRADAS VICINAIS EM BAIRROS RURAIS		REFORMA E CONSTRUÇÃO DE PONTES E ABERTURA DE ESTRADAS VICINAIS, EM BAIRROS RURAIS.		0,00	UNIDADE	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
260.000,00	260.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1013 - Aquisição de equipamentos rodoviários da frota.		Aquisição de equipamentos rodoviários da frota.		0,00	unidade	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
240.000,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1014 - AMPLIAR AS INSTALAÇÕES DA S.M.E.C.MUDANÇA DE LOCAL,ADEQUAÇÃO MOVEIS E MOBILIÁRIOS.		AMPLIAR AS INSTALAÇÕES DA S.M.E.C.MUDANÇA DE LOCAL,ADEQUAÇÃO MOVEIS E MOBILIÁRIOS		0,00	UNIDADE	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO								
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO			QTD	UND	QTD REAL ¹	
1015 - Ampliação das instalações do ensino pré - escolar.		Ampliação das instalações do ensino pré - escolar.			0,00	unidade	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1016 - Construção e Ampliação das instalações das creches.		Construção e Ampliação das instalações das creches.			0,00	unidade	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1017 - Construção de escolas em parceria com o estado.		Construção de escolas em parceria com o estado.			0,00	unidade	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1018 - Construção, ampliação de escolas do ensino fundamental.		Construção, ampliação de escolas do ensino fundamental.			0,00	unidade	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1019 - Cursos profissionalizantes de curta duração.		Cursos profissionalizantes de curta duração.			0,00	unidade	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1020 - REFORMA E CONSTRUÇÃO DE QUADRAS, CAMPO DE FUTEBOL E ÁREA DE LAZER.		REFORMA E CONSTRUÇÃO DE QUADRAS, CAMPO DE FUTEBOL E ÁREA DE LAZER.			0,00	UNIDADE	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
220.000,00	220.000,00	13.731,91	6,24	13.731,91	6,24	13.731,91	6,24	
1021 - REFORMA,AMPLIAÇÃO E CONSTRUÇÃO DO PREDIO DA S.M.ASSIST.SOCIAL-CRAS		REFORMA,AMPLIAÇÃO E CONSTRUÇÃO DO PREDIO DA S.M.ASSIST.SOCIAL-CRAS			0,00	UNIDADE	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1022 - ASSISTÊNCIA AO IDOSO.		ASSISTÊNCIA AO IDOSO.			0,00	MÊSES	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1023 - Construção e Ampliação do Paço Municipal		PERCENTUAL			0,00	%	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1027 - Construção de Casas populares e doação de Lotes, de Programas Habitacionais.		Construção de Casas populares e doação de Lotes, de Programas Habitacionais.			0,00	Casas	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1028 - REFORMA, AMPLIAÇÃO E CONSTRUÇÃO DE ESCOLAS NO MUNICIPIO		REFORMA, AMPLIAÇÃO E CONSTRUÇÃO DE ESCOLAS NO MUNICIPIO, PELA QTDE DE UNIDADES ESCOLARES MUNICIPAIS.			0,00	UNIDADE	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
2.000.000,00	2.000.000,00	304.164,72	15,21	304.164,72	15,21	304.164,72	15,21	
1029 - Melhoria da assistência médica de emergência.		Melhoria da assistência médica de emergência.			0,00	unidade	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1030 - Construção e reformas das UBS.		Construção e reformas das UBS.			0,00	unidade	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1031 - Ampliação da frota de veiculos da saúde.		Ampliação da frota de veiculos da saúde.			0,00	unidade	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
240.000,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1032 - Aquisição de equipamentos ambulatoriais e hospitalares.		Aquisição de equipamentos ambulatoriais e hospitalares.			0,00	unidade	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
220.000,00	220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL ¹	
1033 - Aquisição de móveis e utensílios para a saúde.							
Aquisição de móveis e utensílios para a saúde.		Aquisição de móveis e utensílios para a saúde.		0,00	unidade	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
80.000,00	80.000,00	59.880,00	74,85	32.435,00	40,54	0,00	0,00
1034 - Ampliação e reforma do Pronto Atendimento Municipal de Buri.							
Ampliação e reforma do Pronto Atendimento Municipal de Buri.		Ampliação e reforma do Pronto Atendimento Municipal de Buri.		0,00	unidade	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
450.000,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1036 - Modernização e assistência técnica para a agricultura.							
Modernização e assistência técnica para a agricultura.		Modernização e assistência técnica para a agricultura.		0,00	unidade	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
80.000,00	80.000,00	47.955,65	59,94	5.250,00	6,56	5.250,00	6,56
1037 - Aquisição de equipamentos para a agricultura-tratores e veic							
Aquisição de equipamentos para a agricultura-tratores e veiculos.		Aquisição de equipamentos para a agricultura-tratores e veiculos.		0,00	unidade	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
115.000,00	115.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1038 - Construção do entreposto agrícola.							
Construção do entreposto agrícola.		Construção do entreposto agrícola.		0,00	unidade	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1039 - Implantação da horta comunitária.							
Implantação da horta comunitária.		Implantação da horta comunitária.		0,00	unidade	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1040 - AQUISIÇÃO IMÓVEL P/CONST.DE ESCOLA							
AQUISIÇÃO IMÓVEL P/CONST.DE ESCOLA		AQUISIÇÃO IMÓVEL P/CONST.DE ESCOLA		0,00	metros	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
11.000,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1041 - Construção de Barracao Mun., Almoarifado e garagem da PM.							
Construção de Barracao Mun., Almoarifado e garagem da Prefeitura Municipal, e manutenção da unidade		Construção de Barracao Mun., Almoarifado e garagem da Prefeitura Municipal, e manutenção da unidade		0,00	metros	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
210.000,00	210.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1042 - REFORMA, MANUTENÇÃO DO PARQUE ECOLÓGICO							
REFORMA, MANUTENÇÃO DO PARQUE ECOLÓGICO		REFORMA, MANUTENÇÃO DO PARQUE ECOLÓGICO		0,00	UNIDADE	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
220.000,00	220.000,00	33.065,68	15,03	33.065,68	15,03	33.065,68	15,03
1043 - CONSTRUÇÃO DO CENTRO DE ECOTERAPIA							
CONSTRUÇÃO DO CENTRO DE ECOTERAPIA		CONSTRUÇÃO DO CENTRO DE ECOTERAPIA		0,00	UNIDADE	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1045 - REFORMA DO ANTIGO"CRB"-CLUBE RECREATIVO,EM BIBLIOTECA MUNICIPAL DE MUSEU.							
REFORMA DO ANTIGO"CRB"-CLUBE RECREATIVO,EM BIBLIOTECA MUNICIPAL DE MUSEU		REFORMA DO ANTIGO"CRB"-CLUBE RECREATIVO,EM BIBLIOTECA MUNICIPAL DE MUSEU		0,00	UNIDADE	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1046 - CONSTRUÇÃO E MANUTENÇÃO PISTA DE ATLETISMO NO MUNICIPIO.							
CONSTRUÇÃO E MANUTENÇÃO PISTA DE ATLETISMO NO MUNICIPIO.		CONSTRUÇÃO E MANUTENÇÃO PISTA DE ATLETISMO NO MUNICIPIO.		0,00	UNIDADE	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
120.000,00	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1048 - ELABORACAO PLANO DIRETOR							
ELABORACAO PLANO DIRETOR;		ELABORACAO PLANO DIRETOR;		0,00	UNIDADE	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
260.000,00	260.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002 - Operação e manutenção chefia do gabinete							
Operação e manutenção chefia do gabinete		Operação e manutenção chefia do gabinete		0,00	meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
610.000,00	630.000,00	62.034,87	9,85	62.034,87	9,85	60.234,84	9,56



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL ¹	
2003 - manutenção de propaganda e publicidade oficial da PM conf.ar		Manut.de propaganda e publicidade oficial da PM conf.art.73,VI, "b" e VII, Lei eleitoral.		0,00	Meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
200.000,00	200.000,00	1.319,38	0,66	1.319,38	0,66	86,40	0,04
2004 - Manutenção da Secretaria Mun. de Negócios Jurídicos		PERCENTUAL		0,00	Meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
200.000,00	200.000,00	12.606,10	6,30	12.606,10	6,30	12.280,28	6,14
2005 - Operação e manutenção da Assessoria Jurídica		Operação e manutenção da Assessoria Jurídica		0,00	meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
260.000,00	260.000,00	57.360,74	22,06	53.980,74	20,76	52.610,74	20,23
2006 - Manutenção do Departamento de compras.		Manutenção do Departamento de compras.		0,00	meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
120.000,00	120.000,00	1.150,00	0,96	1.150,00	0,96	0,00	0,00
2007 - Operação Manut. Gabinete Sec. Adm. e Finanças.		Operação Manut. Gabinete Sec. Adm. e Finanças.		0,00	meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
190.000,00	190.000,00	40.663,47	21,40	40.663,47	21,40	40.088,47	21,10
2008 - Operação e Manutenção das Finanças- Adm. Geral.		Operação e Manutenção das Finanças- Adm. Geral.		0,00	meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
490.000,00	494.000,00	69.211,93	14,01	52.311,93	10,59	45.391,93	9,19
2009 - Previdencia do regime estatutário contabilidade.		Previdencia do regime estatutário contabilidade.		0,00	Meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
120.000,00	120.000,00	10.590,00	8,82	10.590,00	8,82	5.245,81	4,37
2010 - Operação e manutenção das Finanças-Serv.Dívidas		Operação e manutenção das Finanças-Serv.Dívidas		0,00	Meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
3.990.000,00	3.990.000,00	534.118,87	13,39	534.118,87	13,39	534.118,87	13,39
2011 - Operação e Manutenção das finanças-transferências.		Operação e Manutenção das finanças-transferências.		0,00	Meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
720.000,00	720.000,00	224.705,72	31,21	224.705,72	31,21	224.705,72	31,21
2012 - Manutenção do almoxarifado.		Manutenção do almoxarifado.		0,00	meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
140.000,00	140.000,00	980,00	0,70	980,00	0,70	0,00	0,00
2013 - Manutenção do departamento pessoal.		Manutenção do departamento pessoal.		0,00	meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
180.000,00	200.000,00	17.330,83	8,67	17.330,83	8,67	12.704,43	6,35
2014 - Manutenção do departamento de tributos e arrecadação.		Manutenção do departamento de tributos e arrecadação.		0,00	meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
270.000,00	285.000,00	40.832,09	14,33	38.272,09	13,43	37.422,09	13,13
2015 - Manutenção da Secretaria de Obras		PERCENTUAL		0,00	Meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
180.000,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017 - Manutenção da secretaria de obras e serviços - vias públicas		Manutenção da secretaria de obras e serviços - vias públicas.		0,00	meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
7.980.000,00	8.269.424,54	2.837.531,55	34,31	2.602.174,45	31,47	2.041.284,48	24,68
2018 - Previdência do regime estatutário - vias públicas.		Previdência do regime estatutário - vias públicas.		0,00	Meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
520.000,00	520.000,00	42.006,94	8,08	42.006,94	8,08	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO			QTD	UND	QTD REAL ¹
2019 - MANUTENÇÃO DE VIAS, PAVIMENTAÇÃO E GALERIAS EM RUAS DO MUNICÍPIO.		MANUTENÇÃO DE VIAS, PAVIMENTAÇÃO E GALERIAS EM RUAS DO MUNICÍPIO.			0,00	MESES	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.480.000,00	1.480.000,00	169.262,64	11,44	169.262,64	11,44	161.342,02	10,90
2020 - MANUTENÇÃO DO CONSUMO DE ENERGIA.		MANUTENÇÃO DO CONSUMO DE ENERGIA.			0,00	MESES	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.750.000,00	1.750.000,00	176.929,16	10,11	157.455,50	9,00	125.515,97	7,17
2022 - Manutenção do departamento de estradas vicinais e pontes.		Manutenção do departamento de estradas vicinais e pontes.			0,00	meses	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
2.100.000,00	2.100.000,00	339.731,03	16,18	339.731,03	16,18	262.770,85	12,51
2024 - Manutenção do distrito de Aracaçu.		Manutenção do distrito de Aracaçu.			0,00	meses	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
250.000,00	250.000,00	24.652,34	9,86	24.652,34	9,86	23.178,00	9,27
2025 - Manutenção do gabinete da secretaria da educação e cultura.		Manutenção do gabinete da secretaria da educação e cultura.			0,00	meses	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
165.000,00	165.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026 - Previdência do regime estatutário - gabinete educação.		Previdência do regime estatutário - gabinete educação.			0,00	Meses	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2027 - Manutenção do ensino pré - escolar.		Manutenção do ensino pré - escolar.			0,00	meses	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
400.000,00	400.000,00	34.692,20	8,67	34.692,20	8,67	33.111,94	8,28
2028 - Previdência do regime estatutário - pré escola.		Previdência do regime estatutário - pré escola.			0,00	Meses	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2029 - Manutenção das creches.		Manutenção das creches.			0,00	Meses	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.100.000,00	1.100.000,00	49.907,78	4,54	49.907,78	4,54	49.907,78	4,54
2030 - Previdência do regime estatutário creches.		Previdência do regime estatutário creches.			0,00	Meses	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
180.000,00	180.000,00	47.951,42	26,64	47.951,42	26,64	45.408,55	25,23
2031 - Manutenção do ensino de primeiro grau.		Manutenção do ensino de primeiro grau.			0,00	meses	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
6.149.700,00	6.149.700,00	1.089.399,24	17,71	923.067,31	15,01	684.059,89	11,12
2032 - Previdência do regime estatutário.		Previdência do regime estatutário.			0,00	Meses	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
280.000,00	280.000,00	30.678,11	10,96	30.678,11	10,96	19.733,72	7,05
2033 - Manutenção do ensino médio.		Manutenção do ensino médio.			0,00	Meses	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
130.000,00	130.000,00	17.200,00	13,23	17.200,00	13,23	0,00	0,00
2034 - Manutenção do ensino superior.		Manutenção do ensino superior.			0,00	Meses	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
590.000,00	590.000,00	1.450,00	0,25	1.450,00	0,25	0,00	0,00
2035 - Manutenção da educação de jovens e adultos		Manutenção da educação de jovens e adultos			0,00	Meses	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO								
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL ¹		
2036 - Manutenção da Secretaria Mun. de Turismo, Cultura e Lazer		PERCENTUAL		0,00	%	0,00		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
1.630.000,00	1.630.000,00	1.187.442,31	72,85	1.096.362,31	67,26	1.084.331,37	66,52	
2038 - Manutenção da Secretaria Esporte e Turismo.		Manutenção da Secretaria Esporte e Turismo.		0,00	meses	0,00		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
370.000,00	370.000,00	76.170,93	20,59	74.910,93	20,25	73.993,73	20,00	
2039 - Previdência do regime estatutário - esportes.		Previdência do regime estatutário - esportes.		0,00	Meses	0,00		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
65.000,00	65.000,00	2.780,16	4,28	2.780,16	4,28	1.275,19	1,96	
2040 - Manutenção do gabinete do Secretário de Saúde.		Manutenção do gabinete do Secretário de Saúde.		0,00	meses	0,00		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
100.000,00	100.000,00	55,00	0,06	55,00	0,06	55,00	0,06	
2041 - Manutenção do preparo dos profissionais de saúde.		Manutenção do preparo dos profissionais de saúde.		0,00	Meses	0,00		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2042 - Manutenção da saúde odontológica.		Manutenção da saúde odontológica.		0,00	unidade	0,00		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
420.000,00	420.000,00	103.636,28	24,68	103.636,28	24,68	103.636,28	24,68	
2043 - Previdência do regime estatutário - odontológica.		Previdência do regime estatutário - odontológica.		0,00	Meses	0,00		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
60.000,00	60.000,00	14.902,81	24,84	14.902,81	24,84	7.382,20	12,30	
2044 - Manutenção da vigilância sanitária.		Manutenção da vigilância sanitária.		0,00	meses	0,00		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2045 - Manutenção da Secretaria de Assistência Social.		Manutenção do fundo municipal de assistência social e aquisição de veículos.		0,00	Meses	0,00		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
1.850.000,00	1.910.000,00	398.430,79	20,86	379.340,79	19,86	305.532,12	16,00	
2046 - Manutenção da assistência social.		Manutenção da assistência social.		0,00	Meses	0,00		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
600.000,00	600.000,00	72.000,00	12,00	72.000,00	12,00	72.000,00	12,00	
2047 - Assistência ao Portador de deficiência.		Assistência ao Portador de deficiência.		0,00	Unidade	0,00		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2048 - Programa de Assistência a Criança e ao Adolescente.		Programa de Assistência a Criança e ao Adolescente.		0,00	Meses	0,00		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
115.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2049 - Manutenção da assistência a criança e adolescente.		Manutenção da assistência a criança e adolescente.		0,00	Meses	0,00		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
400.000,00	400.000,00	59.152,25	14,79	59.152,25	14,79	56.328,25	14,08	
2052 - Manutenção da secretaria da agricultura.		Manutenção da secretaria da agricultura.		0,00	meses	0,00		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
220.000,00	240.000,00	81.282,13	33,87	55.257,13	23,02	32.835,66	13,68	
2053 - Previdência do regime estatutário - agricultura.		Previdência do regime estatutário - agricultura.		0,00	Meses	0,00		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
80.000,00	80.000,00	4.463,03	5,58	4.463,03	5,58	2.210,80	2,76	



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL ¹	
2055 - Manutenção da Secretaria Mun.de Adm.e Planejamento.		PERCENTUAL		0,00	%	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
3.090.000,00	3.105.000,00	589.358,13	18,98	573.478,13	18,47	475.854,30	15,33
2058 - Manutenção da merenda escolar.		Manutenção da merenda escolar.		0,00	unidade	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
2.850.000,00	2.850.000,00	588.312,15	20,64	378.343,62	13,28	134.661,51	4,72
2060 - Manutenção da Secretaria da Defesa Civil em geral.		Manutenção da Secretaria da Defesa Civil em geral.		0,00	meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
160.000,00	160.000,00	15.927,50	9,95	15.927,50	9,95	15.352,50	9,60
2061 - Manutenção da Secretaria do Meio Ambiente e Turismo		Manutenção da Secretaria do Meio Ambiente e Turismo		0,00	meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
140.000,00	466.000,00	341.750,00	73,34	5.750,00	1,23	5.750,00	1,23
2062 - Manutenção do fundo Municipal do Turismo, Prev. do Regime Estatutário.		Manutenção do fundo Municipal do Turismo, Prev. do Regime Estatutário.		0,00	Unidade	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
135.000,00	135.000,00	300,00	0,22	300,00	0,22	300,00	0,22
2063 - Manutenção das Atividades da Secretaria de Habitação.		Manutenção das Atividades da Secretaria de Habitação.		0,00	Secretaria	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
190.000,00	190.000,00	16.291,65	8,57	16.291,65	8,57	11.500,00	6,05
2064 - Manutenção do FUNDEB, aquisição de equipamentos e veículos.		Manutenção do FUNDEB, aquisição de equipamentos e veículos.		0,00	Alunos	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
19.850.000,00	20.020.000,00	4.421.538,39	22,09	4.079.453,39	20,38	3.870.999,20	19,34
2065 - FUNDEB - Pessoal Civil Outros.		FUNDEB - Pessoal Civil Outros.		0,00	Meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
3.250.000,00	3.080.000,00	485.448,26	15,76	485.448,26	15,76	485.313,38	15,76
2066 - FUNDEB - Obrigações Patronais pessoal Outros - Estatutários		FUNDEB - Obrigações Patronais pessoal Outros - Estatutários		0,00	Meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.450.000,00	1.450.000,00	101.754,62	7,02	101.754,62	7,02	28.618,84	1,97
2067 - Transporte de Alunos FUNDEB.		Transporte de Alunos FUNDEB.		0,00	Unidade	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2068 - Previdência do Regime Estatutário FUNDEB.		Previdência do Regime Estatutário FUNDEB.		0,00	Meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.250.000,00	1.250.000,00	419.439,92	33,56	419.439,92	33,56	198.830,63	15,91
2069 - Manutenção atividades esportivas.		Manutenção atividades esportivas.		0,00	Meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
400.000,00	400.000,00	65.632,01	16,41	50.133,12	12,53	44.842,95	11,21
2070 - Manutenção e Especialização do Pronto Atendimento PA.		Manutenção e Especialização do Pronto Atendimento-PA no município.		0,00	Meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
14.890.000,00	15.675.900,00	4.913.996,65	31,35	4.346.518,09	27,73	3.779.085,37	24,11
2071 - Aquisição de medicamentos.		Aquisição de medicamentos.		0,00	Meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.380.000,00	1.380.000,00	452.056,04	32,76	229.071,24	16,60	108.631,96	7,87
2072 - Manutenção do PSF e UBS.		Manutenção do PSF e UBS.		0,00	Meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.820.000,00	1.820.000,00	728.335,38	40,02	728.335,38	40,02	663.241,94	36,44



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO								
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO			QTD	UND	QTD REAL ¹	
2073 - Aquisição de medicamentos para o PSF.		Aquisição de medicamentos para o PSF.			0,00	Meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2074 - Previdência do regime estatutário departamento hospitalar.		Previdência do regime estatutário departamento hospitalar.			0,00	Meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
610.000,00	610.000,00	64.365,69	10,55	64.365,69	10,55	31.683,31	5,19	
2076 - Manutenção da assistência pediátrica.		Manutenção da assistência pediátrica.			0,00	unidade	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2077 - Manutenção da assistência médica, psicológica e social.		Manutenção da assistência médica, psicológica e social.			0,00	unidade	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2079 - Manutenção dos serviços de vigilância epidemiológica.		Manutenção dos serviços de vigilância epidemiológica.			0,00	unidade	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2080 - Manutenção dos serviços de alimentação e nutrição.		Manutenção dos serviços de alimentação e nutrição.			0,00	unidade	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2081 - Manutenção do Fundo Social de Solidariedade.		Manutenção do Fundo Social de Solidariedade.			0,00	meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
140.000,00	140.000,00	73.656,54	52,61	73.656,54	52,61	71.495,64	51,07	
2082 - Previdência do Regime estatutário.		Previdência do Regime estatutário.			0,00	Meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
25.000,00	25.000,00	8.715,58	34,86	8.715,58	34,86	4.590,58	18,36	
2083 - Manutenção da secretaria da agricultura.		Manutenção da secretaria da agricultura.			0,00	Meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
280.000,00	280.000,00	74.791,40	26,71	74.791,40	26,71	73.874,20	26,38	
2085 - Manutenção dos serviços veterinários.		Manutenção dos serviços veterinários.			0,00	Meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
110.000,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2086 - Manutenção da Secretaria de Defesa Social		Manutenção da secretaria de defesa Social			0,00	meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
160.000,00	160.000,00	6.325,00	3,95	6.325,00	3,95	5.750,00	3,59	
2087 - Manutenção da Secretaria de Desenvolvimento Economico		Manutenção da Secretaria			0,00	meses	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2088 - Reserva de contingência.		Reserva de contingência.			0,00	unidade	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
990.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2090 - Previdência do regime estatutário dep.de Saude no Pronto Atendimento-P.A.		PERCENTUAL			0,00	%	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
480.000,00	480.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2092 - MANUTENÇÃO DA GUARDA MUNICIPAL BURI - GMB		MANUTENÇÃO DA GUARDA MUNICIPAL CONF LEI 721/14 ART 23 PARAGRAFO 3º, P MELHOR ATENDER AOS MUNICIPIES.			0,00	MESES	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
350.000,00	350.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL ¹	
2093 - DEPTO MUNICIPAL DE TRANSITO E TRANSPORTES-DEMUTRAN		MANUTENÇÃO NO DEPTO DEMUTRAN COM AQUISIÇÃO DE MATERIAIS DIVERSOS E CONTROLE DO TRANSITO.		0,00	MESES	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
880.000,00	880.000,00	32.834,70	3,73	32.834,70	3,73	32.834,70	3,73
2095 - AQUISIÇÃO EQUIPAMENTOS PARA BANDA MNUNICIPAL		AQUISICAO EQUIPAMENTOS PARA FORMAÇÃO DA BANDA MUNICIPAL		0,00	UNIDADE	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2096 - MANUTENÇÃO CEMITERIO MUNICIPAL		MANUTENÇÃO DO CEMITERIO MUNICIPAL, COM REFORMAS E CONSTRUÇÕES;		0,00	MESES	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
140.000,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2097 - CASA TRANSITORIA.		REFERENTE A MANUTENÇÃO DA CASA TRANSITORIA NO MUNICIPIO COM RECURSOS MUNICIPAIS E ESTADUAIS;		0,00	MESES	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2098 - CONSTRUÇÃO MERCADAO PRODUTOR		CONSTRUÇÃO MERCADAO DO PRODUTOR, PARA FEIRA LIVRE DOS PRODUTORES NO MUNICIPIO;		0,00	UNIDADE	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
165.000,00	165.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2100 - REFORMA, CONSTRUÇÃO PARQUE DO TUBARÃO		REFORMA, CONSTRUÇÃO PARQUE DO TUBARÃO.		0,00	UNIDADE	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
50.000,00	80.000,00	76.669,83	95,84	0,00	0,00	0,00	0,00
2101 - CONTRUÇÃO FARMACIA MUNICIPAL		CONTRUÇÃO FARMACIA MUNICIPAL PARA MELHOR ATENDIMENTO AOS MUNICÍPEIS;		0,00	UNIDADE	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2102 - MANUTENÇÃO DA SECRETARIA DE RECURSOS HUMANOS		MANUTENCAO DA SECRETARIA LEI MUN. 1350/2023;		0,00	MESES	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
80.000,00	80.000,00	16.291,65	20,36	16.291,65	20,36	16.291,65	20,36
TOTAL							
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
101.618.700,00	102.309.914,54	22.207.546,77	21,71	19.764.672,82	19,32	16.672.837,53	16,30

(1) Qtde Realizada: % do Valor Liquidado x Qtd Estimada.



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

04. Avaliação da Receita Orçamentária

04.01. Receita por Categoria Econômica

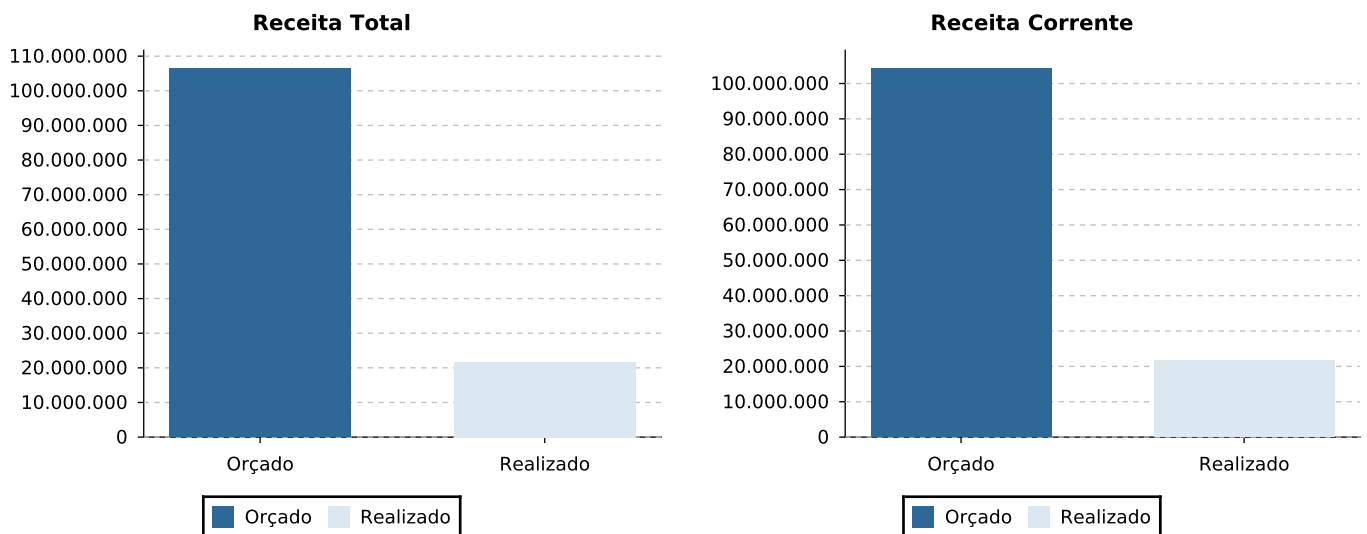
Apresentamos a seguir a análise da receita por categoria econômica comparando a receita prevista atualizada com a receita arrecadada.

RECEITA PREVISTA X REALIZADA					
DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH
RECEITAS CORRENTES	104.174.700,00	104.174.700,00	17.355.505,02	21.703.623,94	20,83
RECEITAS DE CAPITAL	2.190.000,00	2.190.000,00	364.854,00	0,00	0,00
TOTAL DA RECEITA	106.364.700,00	106.364.700,00	17.720.359,02	21.703.623,94	20,40

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada corresponde a **20,40%** da receita prevista atualizada para o exercício.

Em outra análise, ao comparar a execução até o mês da receita corrente prevista com a arrecadada, verificamos que a receita arrecadada representou **125,05%** da receita prevista até o mês, portanto há uma possível tendência de crescimento na arrecadação a partir do mês março.

As informações apresentadas acima, podem ser melhor visualizadas através dos gráficos à seguir:



04.02. Receita por Classificação Econômica

Apresentamos a análise por classificação econômica de receita comparando a receita prevista atualizada com a receita arrecadada.

RECEITA PREVISTA X REALIZADA					
DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	16.088.700,00	16.088.700,00	2.680.377,42	1.558.849,42	9,69
RECEITA PATRIMONIAL	1.180.000,00	1.180.000,00	196.588,00	65.783,90	5,57
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	85.397.000,00	85.397.000,00	14.227.140,20	20.038.976,38	23,47
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.509.000,00	1.509.000,00	251.399,40	40.014,24	2,65



Prefeitura Municipal de Buri

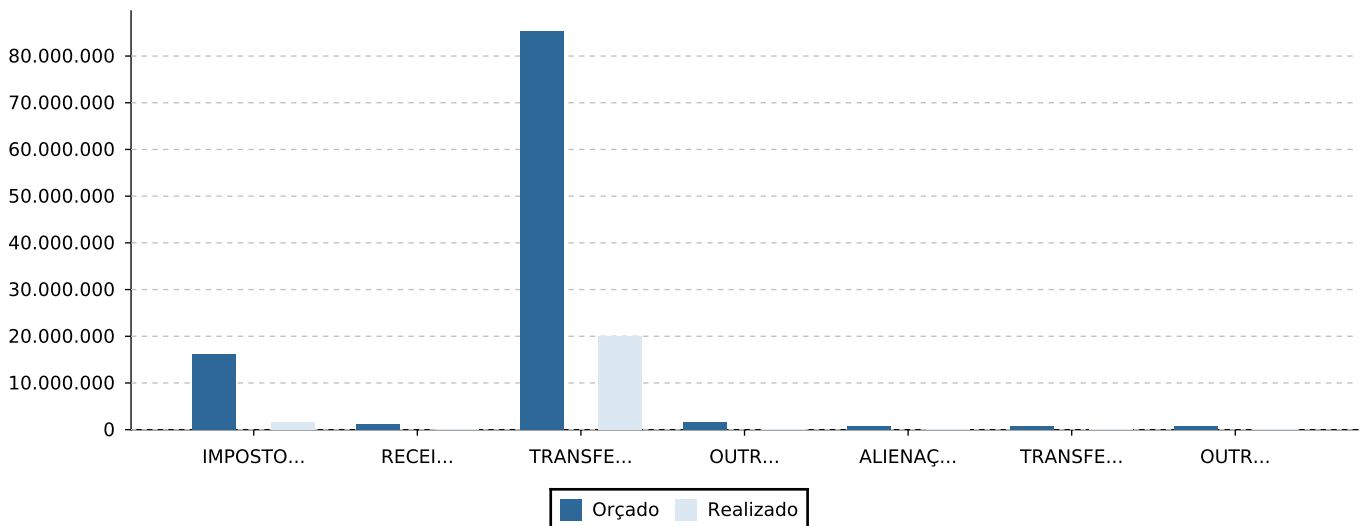
Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH
ALIENAÇÃO DE BENS	790.000,00	790.000,00	131.614,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	750.000,00	750.000,00	124.950,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	650.000,00	650.000,00	108.290,00	0,00	0,00
TOTAL DA RECEITA	106.364.700,00	106.364.700,00	17.720.359,02	21.703.623,94	20,40

Conforme apresentado, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada corresponde a **20,40%** da receita prevista atualizada para o exercício.

O gráfico abaixo, demonstram de forma clara a comparação da previsão de arrecadação e a receita arrecadada total por classificação econômica.



04.03. Receita por Fonte de Recurso

No quadro abaixo, demonstramos a análise por fontes de recursos das receitas comparando a receita prevista atualizada com a receita arrecadada.

RECEITA PREVISTA X REALIZADA					
DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH
RECURSOS PRÓPRIOS	69.841.700,00	69.841.700,00	11.635.627,22	13.752.183,62	19,69
RECURSOS ESTADUAIS	28.641.000,00	28.641.000,00	4.771.590,60	6.002.291,54	20,96
RECURSOS FEDERAIS	7.882.000,00	7.882.000,00	1.313.141,20	1.949.148,78	24,73
TOTAL DA RECEITA	106.364.700,00	106.364.700,00	17.720.359,02	21.703.623,94	20,40

De acordo com os valores apresentados, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada por fonte de recurso corresponde a **20,40%** da receita prevista atualizada para o exercício.

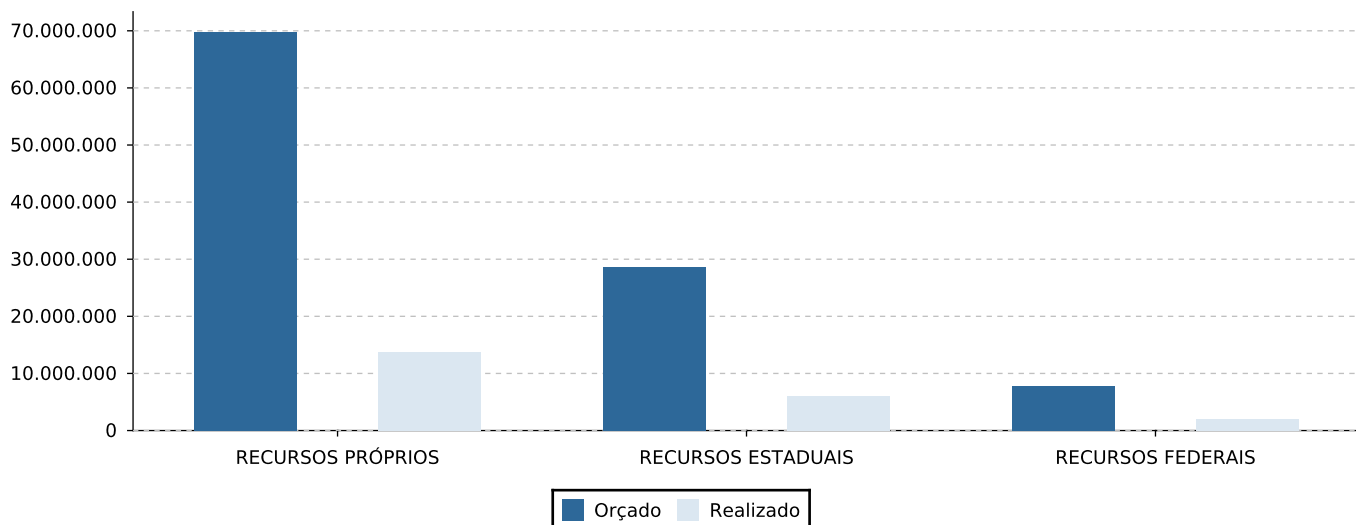
A análise acima é demonstrada através do gráfico a seguir:



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024



04.04. Receita Mensal Realizada

Mediante as informações do Cronograma Mensal de desembolso, apresentamos a programação financeira mensal de arrecadação comparada com a receita arrecadada.

RECEITA PREVISTA X ATUALIZADA X ARRECADADA					
DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH
JANEIRO	8.860.179,51	8.860.179,51	8.860.179,51	11.691.085,34	131,95
FEVEREIRO	8.860.179,51	8.860.179,51	8.860.179,51	10.012.538,60	113,01
MARÇO	8.860.179,51	8.860.179,51	0,00	0,00	0,00
ABRIL	8.860.179,51	8.860.179,51	0,00	0,00	0,00
MAIO	8.860.179,51	8.860.179,51	0,00	0,00	0,00
JUNHO	8.860.179,51	8.860.179,51	0,00	0,00	0,00
JULHO	8.860.179,51	8.860.179,51	0,00	0,00	0,00
AGOSTO	8.860.179,51	8.860.179,51	0,00	0,00	0,00
SETEMBRO	8.860.179,51	8.860.179,51	0,00	0,00	0,00
OUTUBRO	8.860.179,51	8.860.179,51	0,00	0,00	0,00
NOVEMBRO	8.860.179,51	8.860.179,51	0,00	0,00	0,00
DEZEMBRO	8.902.725,39	8.902.725,39	0,00	0,00	0,00
TOTAL	106.364.700,00	106.364.700,00	17.720.359,02	21.703.623,94	20,40

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a receita arrecadada corresponde a **20,40%** da receita prevista atualizada para o exercício.

04.05. Arrecadação das Principais Receitas

Apresentamos a seguir a análise das principais receitas previstas até o mês para o exercício comparada com a receita arrecadada.



Prefeitura Municipal de Buri

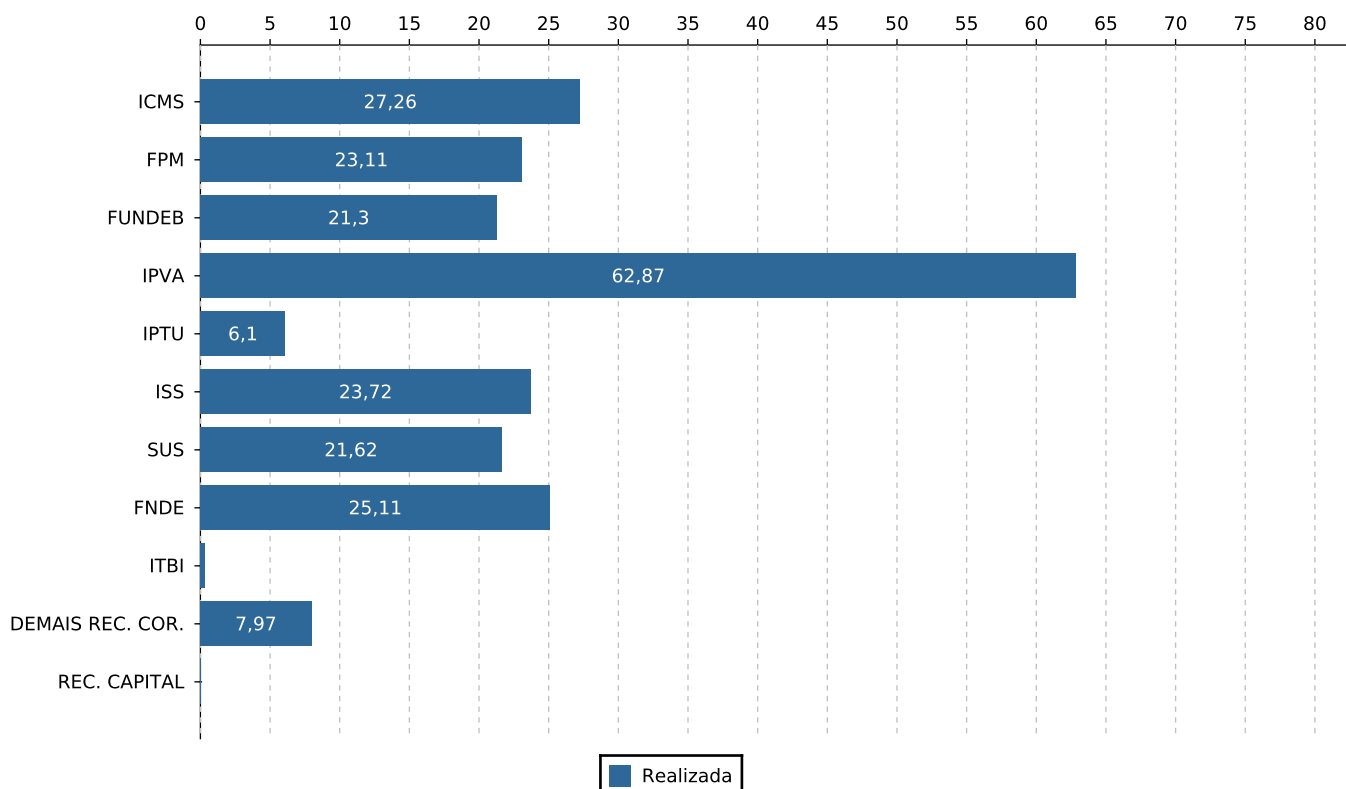
Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

PRINCIPAIS RECEITAS						
DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADA	% AH	DIF.
ICMS	18.400.000,00	18.400.000,00	3.065.440,00	5.014.966,93	27,26	13.385.033,07
FPM	22.090.000,00	22.090.000,00	3.680.194,00	5.106.067,75	23,11	16.983.932,25
FUNDEB	27.831.000,00	27.831.000,00	4.636.644,60	5.926.623,39	21,30	21.904.376,61
IPVA	2.720.000,00	2.720.000,00	453.152,00	1.710.160,47	62,87	1.009.839,53
IPTU	4.000.000,00	4.000.000,00	666.400,00	243.839,42	6,10	3.756.160,58
ISS	2.977.000,00	2.977.000,00	495.968,20	706.284,09	23,72	2.270.715,91
SUS	4.100.000,00	4.100.000,00	683.060,00	886.347,01	21,62	3.213.652,99
FNDE	3.290.000,00	3.290.000,00	548.114,00	826.207,20	25,11	2.463.792,80
ITBI	2.800.000,00	2.800.000,00	466.480,00	9.926,11	0,35	2.790.073,89
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	15.966.700,00	15.966.700,00	2.660.052,22	1.273.201,57	7,97	14.693.498,43
RECEITAS DE CAPITAL	2.190.000,00	2.190.000,00	364.854,00	0,00	0,00	2.190.000,00
TOTAL DA RECEITA	106.364.700,00	106.364.700,00	17.720.359,02	21.703.623,94	20,40	84.661.076,06

Em relação à arrecadação de IPTU, ISS, FPM, ICMS e FUNDEB, em especial, o valor arrecadado representou, respectivamente, **6,10%**, **23,72%**, **23,11%**, **27,26%** e **21,30%** da previsão atualizada para o exercício.

Segue abaixo os gráficos comparando do total arrecadado e a arrecadação da receita corrente.



04.06. Arrecadação Mensal das Principais Receitas



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

Apresentamos a seguir a análise mensal da receita total arrecadada destacando a arrecadação das principais receitas.

ARRECAÇÃO MENSAL DAS PRINCIPAIS RECEITAS								
DESCRIÇÃO	PREVISÃO ATUALIZADA	JAN/ JUL	FEV/ AGO	MAR/ SET	ABR/ OUT	MAI/ NOV	JUN/DEZ	TOTAL %
ICMS	18.400.000,00	2.824.182,03 0,00	2.190.784,90 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	5.014.966,93 27,26
FPM	22.090.000,00	2.163.816,37 0,00	2.942.251,38 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	5.106.067,75 23,11
FUNDEB	27.831.000,00	3.518.613,05 0,00	2.408.010,34 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	5.926.623,39 21,30
IPVA	2.720.000,00	1.214.220,77 0,00	495.939,70 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.710.160,47 62,87
IPTU	4.000.000,00	78.103,87 0,00	165.735,55 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	243.839,42 6,10
ISS	2.977.000,00	362.274,89 0,00	344.009,20 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	706.284,09 23,72
SUS	4.100.000,00	355.324,55 0,00	531.022,46 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	886.347,01 21,62
FNDE	3.290.000,00	603.189,67 0,00	223.017,53 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	826.207,20 25,11
ITBI	2.800.000,00	4.414,01 0,00	5.512,10 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	9.926,11 0,35
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	15.966.700,00	566.946,13 0,00	706.255,44 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	1.273.201,57 7,97
RECEITAS DE CAPITAL	2.190.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
TOTAL	106.364.700,00	11.691.085,34 0,00	10.012.538,60 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	21.703.623,94 20,40

Em relação à arrecadação de IPTU, ISS, FPM e ICMS, em especial, o valor arrecadado representou, respectivamente, **6,10%**, **23,72%**, **23,11%** e **27,26%** da previsão atualizada para o exercício.

04.07. Comparativo das Principais Receitas

Na análise a seguir, apresentamos um comparativo da receita total arrecadada destacando a arrecadação das principais receitas e o índice de variação em relação ao mesmo período do exercício anterior.

COMPARATIVO DE RECEITA				
DESCRIÇÃO	ATUALIZADA	2023	2024	%
ICMS	18.400.000,00	4.052.489,38	5.014.966,93	23,75
FPM	22.090.000,00	5.074.631,47	5.106.067,75	0,62
FUNDEB	27.831.000,00	5.545.552,56	5.926.623,39	6,87
IPVA	2.720.000,00	1.670.351,20	1.710.160,47	2,38



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

DESCRIÇÃO	ATUALIZADA	2023	2024	%
IPTU	4.000.000,00	282.542,50	243.839,42	-13,70
ISS	2.977.000,00	642.084,66	706.284,09	10,00
SUS	4.100.000,00	481.934,73	886.347,01	83,91
FNDE	3.290.000,00	891.507,48	826.207,20	-7,32
ITBI	2.800.000,00	66.230,98	9.926,11	-85,01
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	15.966.700,00	1.134.536,61	1.273.201,57	12,22
RECEITAS DE CAPITAL	2.190.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA RECEITA	106.364.700,00	19.841.861,57	21.703.623,94	9,38

Em relação à arrecadação de IPTU, ISS, FPM, ICMS e FUNDEB, em especial, o índice de variação em relação ao período anterior representou, respectivamente, **-13,70%**, **10,00%**, **0,62%**, **23,75%** e **6,87%**.

04.08. Receitas Arrecadadas dos Últimos Exercícios

Considerando os últimos quatro exercício, demonstramos a seguir a análise comparativa das receitas por categoria econômica e fontes de recursos.

ARRECADAÇÃO DOS ÚLTIMOS QUATRO EXERCÍCIOS							
DESCRIÇÃO	2020	2021	%	2022	%	2023	%
RECEITAS CORRENTES	75.611.347,57	86.139.915,39	13,92	109.284.486,48	26,87	112.052.727,38	2,53
RECURSOS PRÓPRIOS	44.736.199,64	51.978.779,09	16,19	68.335.026,39	31,47	72.837.622,71	6,59
RECURSOS ESTADUAIS	21.535.579,74	24.452.082,10	13,54	29.359.790,96	20,07	28.037.369,80	-4,50
RECURSOS FEDERAIS	9.318.802,05	9.709.054,20	4,19	11.554.237,95	19,00	11.177.734,87	-3,26
OUTRAS FONTES DE RECURSO	20.766,14	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS ESTADUAIS	0,00	0,00	0,00	35.431,18	0,00	0,00	-100,00
RECEITAS DE CAPITAL	297.900,00	255.900,00	-14,10	482.481,56	88,54	0,00	-100,00
RECURSOS PRÓPRIOS	297.900,00	255.900,00	-14,10	482.481,56	88,54	0,00	-100,00
RECURSOS ESTADUAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS FEDERAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA RECEITA	75.909.247,57	86.395.815,39	13,81	109.766.968,04	27,05	112.052.727,38	2,08

Como podemos observar, o índice de variação da receita total em relação aos exercícios anteriores representaram, respectivamente, **13,81%**, **27,05%** e **2,08%**.

Ao fazer análise somente das receitas própria dos últimos três exercícios é possível verificar o crescimento na arrecadação.



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

05. Avaliação da Despesa Orçamentária

05.01. Despesa por Categoria Econômica

No quadro a seguir apresentamos as despesas por categoria econômica comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
DESPESAS CORRENTES	87.111.700,00	88.652.024,54	20.580.677,14	23,22	18.578.703,02	20,96	15.738.967,17	17,75
DESPESAS DE CAPITAL	13.517.000,00	13.657.890,00	1.626.869,63	11,91	1.185.969,80	8,68	933.870,36	6,84
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	990.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	101.618.700,00	102.309.914,54	22.207.546,77	21,71	19.764.672,82	19,32	16.672.837,53	16,30

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por categoria econômica representou, respectivamente, **21,71%**, **19,32%** e **16,30%** da despesa fixada atualizada.

05.02. Despesa por Grupo de Natureza

O quadro a seguir apresenta as despesas por grupo de natureza comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA POR GRUPO DE NATUREZA								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	57.108.700,00	56.978.700,00	10.089.475,37	17,71	10.089.475,37	17,71	9.383.443,40	16,47
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	29.993.000,00	31.663.324,54	10.491.201,77	33,13	8.489.227,65	26,81	6.355.523,77	20,07
INVESTIMENTOS	9.532.000,00	9.672.890,00	1.092.750,76	11,30	651.850,93	6,74	399.751,49	4,13
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	3.985.000,00	3.985.000,00	534.118,87	13,40	534.118,87	13,40	534.118,87	13,40
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	990.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	101.618.700,00	102.309.914,54	22.207.546,77	21,71	19.764.672,82	19,32	16.672.837,53	16,30

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por grupo de natureza representou, respectivamente, **21,71%**, **19,32%** e **16,30%** da despesa fixada atualizada.

05.03. Despesa por Elemento

O quadro a seguir apresenta as despesas por elemento de despesa comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA POR ELEMENTO								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	49.142.000,00	48.972.000,00	8.869.893,45	18,11	8.869.893,45	18,11	8.748.857,06	17,87
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	2.346.700,00	2.346.700,00	139.703,31	5,95	139.703,31	5,95	62.468,89	2,66
SENTENÇAS JUDICIAIS	60.000,00	100.000,00	83.616,75	83,62	83.616,75	83,62	83.616,75	83,62
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	106.000,00	106.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA OFSS	5.453.000,00	5.453.000,00	996.261,86	18,27	996.261,86	18,27	488.500,70	8,96
JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBVENÇÕES SOCIAIS	609.000,00	609.000,00	74.000,00	12,15	74.000,00	12,15	74.000,00	12,15
OUTROS BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS DO SERVIDOR E DO MILITAR	223.000,00	223.000,00	8.069,63	3,62	8.069,63	3,62	8.069,63	3,62
AUXÍLIO FINANCEIRO A ESTUDANTE	715.000,00	715.000,00	18.650,00	2,61	18.650,00	2,61	0,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	9.608.000,00	9.808.000,00	3.097.767,25	31,58	2.175.868,78	22,18	986.885,99	10,06
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	1.463.000,00	1.493.000,00	476.972,77	31,95	466.342,77	31,24	458.192,77	30,69
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	13.720.000,00	14.450.424,54	5.509.999,37	38,13	4.467.193,72	30,91	3.575.812,63	24,75
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO -	366.000,00	395.000,00	67.820,00	17,17	41.180,00	10,43	14.640,00	3,71
AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	1.815.000,00	1.890.000,00	468.464,80	24,79	468.464,80	24,79	468.464,80	24,79
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	720.000,00	720.000,00	224.705,72	31,21	224.705,72	31,21	224.705,72	31,21
SENTENÇAS JUDICIAIS	750.000,00	710.000,00	6.279,89	0,88	6.279,89	0,88	6.279,89	0,88
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	4.000,00	144.000,00	32.612,34	22,65	32.612,34	22,65	32.612,34	22,65
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	505.900,00	505.860,00	99,99	505.860,00	99,99	505.860,00	99,99
MATERIAL DE CONSUMO	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	140.000,00	140.000,00	16.250,00	11,61	16.250,00	11,61	11.250,00	8,04
OBRAS E INSTALAÇÕES	7.770.000,00	7.740.890,00	668.530,76	8,64	591.860,93	7,65	386.051,49	4,99
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	1.590.000,00	1.760.000,00	407.970,00	23,18	43.740,00	2,49	2.450,00	0,14
AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	12.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SENTENÇAS JUDICIAIS	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA	580.000,00	580.000,00	89.036,61	15,35	89.036,61	15,35	89.036,61	15,35
SENTENÇAS JUDICIAIS	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA - INTRA OFSS	3.400.000,00	3.400.000,00	445.082,26	13,09	445.082,26	13,09	445.082,26	13,09
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	990.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	101.618.700,00	102.309.914,54	22.207.546,77	21,71	19.764.672,82	19,32	16.672.837,53	16,30

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por elemento de despesa representou, respectivamente, **21,71%**, **19,32%** e **16,30%** da despesa fixada atualizada.

05.04. Despesa por Função de Governo

O quadro a seguir apresenta as despesas por função de governo comparando a despesa fixada



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA POR FUNÇÃO DO GOVERNO								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
ADMINISTRAÇÃO	8.522.000,00	8.922.000,00	1.325.591,23	14,86	950.871,23	10,66	826.023,64	9,26
SEGURANÇA PÚBLICA	160.000,00	160.000,00	15.927,50	9,95	15.927,50	9,95	15.352,50	9,60
ASSISTÊNCIA SOCIAL	3.380.000,00	3.395.000,00	611.955,16	18,03	592.865,16	17,46	509.946,59	15,02
SAÚDE	21.500.000,00	22.285.900,00	6.337.227,85	28,44	5.519.319,49	24,77	4.693.716,06	21,06
EDUCAÇÃO	39.911.700,00	39.911.700,00	7.591.936,81	19,02	6.873.551,35	17,22	5.854.810,16	14,67
CULTURA	1.675.000,00	1.675.000,00	1.187.442,31	70,89	1.096.362,31	65,45	1.084.331,37	64,74
URBANISMO	15.685.000,00	16.145.314,54	3.655.811,42	22,64	3.319.610,83	20,56	2.407.547,33	14,91
HABITAÇÃO	240.000,00	240.000,00	16.291,65	6,79	16.291,65	6,79	11.500,00	4,79
AGRICULTURA	1.070.000,00	1.090.000,00	208.492,21	19,13	139.761,56	12,82	114.170,66	10,47
TRANSPORTE	2.600.000,00	2.600.000,00	339.731,03	13,07	339.731,03	13,07	262.770,85	10,11
DESPORTO E LAZER	1.175.000,00	1.175.000,00	158.315,01	13,47	141.556,12	12,05	133.843,78	11,39
ENCARGOS ESPECIAIS	4.710.000,00	4.710.000,00	758.824,59	16,11	758.824,59	16,11	758.824,59	16,11
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	990.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	101.618.700,00	102.309.914,54	22.207.546,77	21,71	19.764.672,82	19,32	16.672.837,53	16,30

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por função de governo representou, respectivamente, **21,71%**, **19,32%** e **16,30%** da despesa fixada atualizada.

05.05. Despesa por Fonte de Recurso

O quadro a seguir apresenta as despesas por fonte de recurso das despesas comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA POR FONTE DE RECURSO								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
RECURSOS PRÓPRIOS	68.422.700,00	68.142.700,00	14.982.564,34	21,99	13.021.016,56	19,11	10.620.387,12	15,59
RECURSOS ESTADUAIS	28.152.000,00	28.322.890,00	5.740.929,91	20,27	5.398.844,91	19,06	4.896.510,77	17,29
RECURSOS FEDERAIS	5.044.000,00	5.844.324,54	1.484.052,52	25,39	1.344.811,35	23,01	1.155.939,64	19,78
TOTAL DA DESPESA	101.618.700,00	102.309.914,54	22.207.546,77	21,71	19.764.672,82	19,32	16.672.837,53	16,30

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por fonte de recurso representou, respectivamente, **21,71%**, **19,32%** e **16,30%** da despesa fixada atualizada.

05.06. Despesa por Unidade Orçamentária



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

O quadro a seguir apresenta as despesas empenhas por unidade orçamentária comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada e o saldo de orçamentário a empenhar.

DESPESA POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA							
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	%	DESPESA EMPENHADA	%	SALDO EMPENHAR	%
GABINETE DO PREFEITO	1.235.000,00	1.255.000,00	1,62	203.087,11	16,18	1.051.912,89	83,82
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS	7.227.000,00	6.276.000,00	-13,16	939.582,91	14,97	5.336.417,09	85,03
SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E SERVIÇOS	18.555.000,00	19.015.314,54	2,48	4.020.194,79	21,14	14.995.119,75	78,86
SECRETARIA MUNICIPAL EDUCAÇÃO E CULTURA	39.911.700,00	39.911.700,00	0,00	7.591.936,81	19,02	32.319.763,19	80,98
SECRETARIA MUNICIPAL AGRICULTURA	1.070.000,00	1.090.000,00	1,87	208.492,21	19,13	881.507,79	80,87
SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE	21.500.000,00	22.285.900,00	3,66	6.337.227,85	28,44	15.948.672,15	71,56
SECRETARIA MUN. ASSISTENCIA E PROM. SOCIAL	3.215.000,00	3.230.000,00	0,47	529.583,04	16,40	2.700.416,96	83,60
SECRETARIA MUNICIPAL DEFESA SOCIAL	160.000,00	160.000,00	0,00	15.927,50	9,95	144.072,50	90,05
SECRETARIA DO MEIO AMBIENTE E TURISMO	275.000,00	601.000,00	118,55	342.050,00	56,91	258.950,00	43,09
SECRETARIA MUNICIPAL DE HABITAÇÃO	240.000,00	240.000,00	0,00	16.291,65	6,79	223.708,35	93,21
SECRETARIA MUN. DE ADMINISTRAÇÃO E PLANEJAMENTO	3.380.000,00	3.395.000,00	0,44	589.358,13	17,36	2.805.641,87	82,64
SECRETARIA MUN. DE DEFESA SOCIAL	1.390.000,00	1.390.000,00	0,00	39.159,70	2,82	1.350.840,30	97,18
SECRETARIA MUN. DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	100,00
SECRETARIA MUN. DE NEGÓCIOS JURÍDICOS	200.000,00	200.000,00	0,00	12.606,10	6,30	187.393,90	93,70
SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00	100,00
SECR. MUN. ESPORTE, TURISMO, CULTURA E LAZER	2.850.000,00	2.850.000,00	0,00	1.345.757,32	47,22	1.504.242,68	52,78
SECRETARIA MUNICIPAL DE RECURSOS HUMANOS	80.000,00	80.000,00	0,00	16.291,65	20,36	63.708,35	79,64
TOTAL DA DESPESA	101.618.700,00	102.309.914,54	0,68	22.207.546,77	21,71	80.102.367,77	78,29

De acordo com o demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que as alterações orçamentárias realizadas totalizaram **R\$ 102.309.914,54**, representando o percentual de **0,68%** da dotação inicial, a despesa empenhada e o saldo orçamentário disponível representou, respectivamente **21,71%** e **78,29%** da despesa fixada atualizada.

O valor das alterações orçamentárias realizadas pela SECRETARIA DO MEIO AMBIENTE E TURISMO foi na ordem de **R\$ 326.000,00** representando **118,55%** despesa fixada atualizada.

Conforme apresentado a SECRETARIA MUNICIPAL EDUCAÇÃO E CULTURA foi a unidade orçamentária que mais contratou despesas, empenhando o valor de **R\$ 7.591.936,81** representando **19,02%** despesa fixada atualizada.

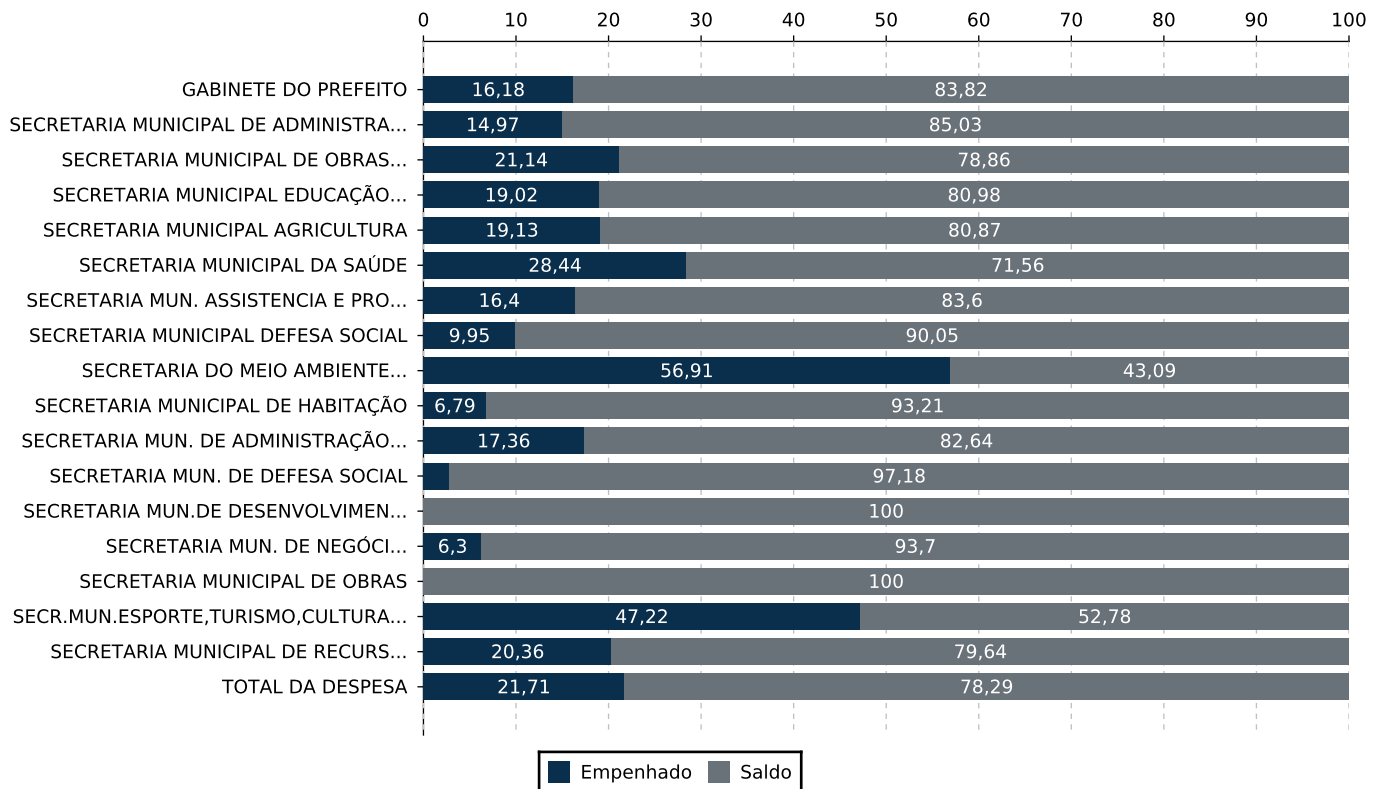
Segue abaixo os gráficos apresentando o valor empenhado e o saldo orçamentário disponível por unidade orçamentária.



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024



05.07. Despesa Mensal Realizada

Apresentamos a seguir o cronograma mensal de desembolso comparada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA MENSAL REALIZADA								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
Janeiro	8.468.225,00	8.742.649,54	10.510.140,71	120,22	9.724.979,74	111,24	7.864.193,40	89,95
Fevereiro	8.468.225,00	8.885.015,00	11.697.406,06	131,65	10.039.693,08	113,00	8.808.644,13	99,14
Março	8.468.225,00	8.468.225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abril	8.468.225,00	8.468.225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mai	8.468.225,00	8.468.225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Junho	8.468.225,00	8.468.225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Julho	8.468.225,00	8.468.225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Agosto	8.468.225,00	8.468.225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Setembro	8.468.225,00	8.468.225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outubro	8.468.225,00	8.468.225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Novembro	8.468.225,00	8.468.225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dezembro	8.468.225,00	8.468.225,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	101.618.700,00	102.309.914,54	22.207.546,77	21,71	19.764.672,82	19,32	16.672.837,53	16,30

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a despesa empenhada, liquidada e paga representou, respectivamente, **21,71%**, **19,32%** e **16,30%** da despesa fixada



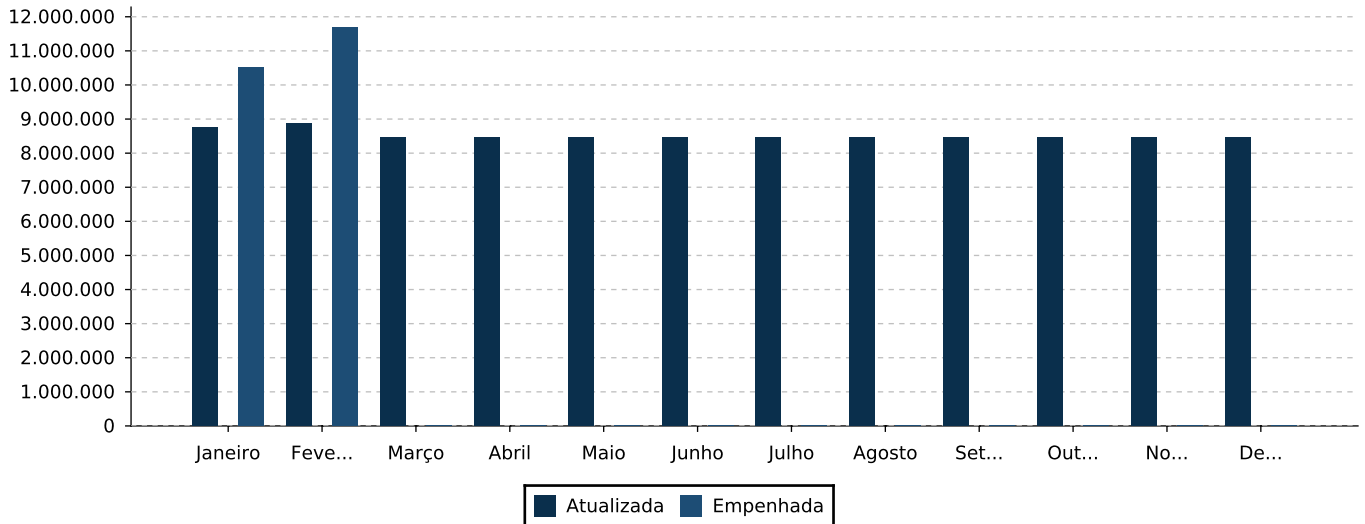
Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

atualizada.

Segue abaixo o gráfico apresentando comparativo mensal da despesa fixada atualizada e a despesa empenhada.



05.08. Despesas Realizadas dos Últimos Exercícios

Apresentamos a seguir a análise das despesas liquidadas por fonte de recurso e natureza de despesa dos últimos quatro exercícios.

DESPESAS REALIZADAS DO ÚLTIMOS EXERCÍCIOS							
DESCRIÇÃO	2020	2021	%	2022	%	2023	%
RECURSOS PRÓPRIOS	39.808.005,99	50.895.156,71	27,85	66.428.562,45	30,52	70.773.630,76	6,54
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	21.084.095,68	22.130.141,24	4,96	27.990.450,63	26,48	34.002.222,51	21,48
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	38.012,77	44.406,30	16,82	5.775,17	-86,99	22.600,11	291,33
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	13.504.311,52	18.442.566,19	36,57	26.281.993,82	42,51	30.498.071,65	16,04
INVESTIMENTOS	4.432.230,76	7.627.587,82	72,09	9.154.025,97	20,01	3.093.293,90	-66,21
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	749.355,26	2.650.455,16	253,70	2.996.316,86	13,05	3.157.442,59	5,38
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS ESTADUAIS	19.544.027,63	21.092.497,00	7,92	29.061.359,61	37,78	28.104.742,73	-3,29
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	14.873.673,21	15.737.712,12	5,81	20.786.994,71	32,08	20.929.634,06	0,69
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.110.464,57	2.884.349,67	36,67	2.261.813,37	-21,58	4.254.356,86	88,09
INVESTIMENTOS	2.559.889,85	2.470.435,21	-3,49	6.012.551,53	143,38	2.920.751,81	-51,42
RECURSOS FEDERAIS	9.369.866,96	9.996.673,77	6,69	12.313.985,95	23,18	10.890.290,96	-11,56
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	1.431.605,81	1.635.791,20	14,26	2.108.784,02	28,92	1.617.055,16	-23,32
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	5.612.169,91	7.188.644,31	28,09	8.701.911,54	21,05	8.968.212,17	3,06
INVESTIMENTOS	2.326.091,24	1.172.238,26	-49,60	1.503.290,39	28,24	305.023,63	-79,71
OUTRAS FONTES DE RECURSO	20.614,50	233,10	-98,87	0,00	-100,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	20.614,50	233,10	-98,87	0,00	-100,00	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

DESCRIÇÃO	2020	2021	%	2022	%	2023	%
RECURSOS ESTADUAIS	0,00	798.193,31	0,00	3.348.994,65	319,57	0,00	-100,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	3.348.994,65	0,00	0,00	-100,00
INVESTIMENTOS	0,00	798.193,31	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	68.742.515,08	82.782.753,89	20,42	111.152.902,66	34,27	109.768.664,45	-1,25

Como podemos observar, no quadro acima, o índice de variação da despesa liquidada total em relação aos exercícios anteriores representaram, respectivamente, **20,42%**, **34,27%** e **-1,25%**.

Ao fazer análise somente das despesas liquidadas com recursos próprios dos últimos três exercícios é possível verificar o crescimento dos gastos com recursos próprios.



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

06. Avaliação das Alterações Orçamentárias

06.01. Percentual de 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						
SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO			OUTROS
ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	
DEC 13/2024 - 01/02/2024 - Não Informado						
576.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
DEC 14/2024 - 01/02/2024 - Não Informado						
0,00	0,00	0,00	0,00	416.790,00	0,00	0,00
DEC 4/2024 - 02/01/2024 - Não Informado						
0,00	0,00	274.424,54	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 5/2024 - 02/01/2024 - Não Informado						
255.000,00	0,00	0,00	460.000,00	0,00	0,00	0,00
DEC 6/2024 - 02/01/2024 - Não Informado						
460.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.291.000,00	0,00	274.424,54	490.000,00	416.790,00	0,00
PERCENTUAL		1,54%			0,89%	

Conforme apresentado no quadro acima, as alterações orçamentárias mediante abertura de créditos suplementares foram na ordem **1,54%** e os créditos especiais e extraordinários representaram **0,89%** da despesa inicial fixada (**R\$ 101.618.700,00**).



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

07. Avaliação da Execução Financeira

07.01. Resultado da Execução Financeira

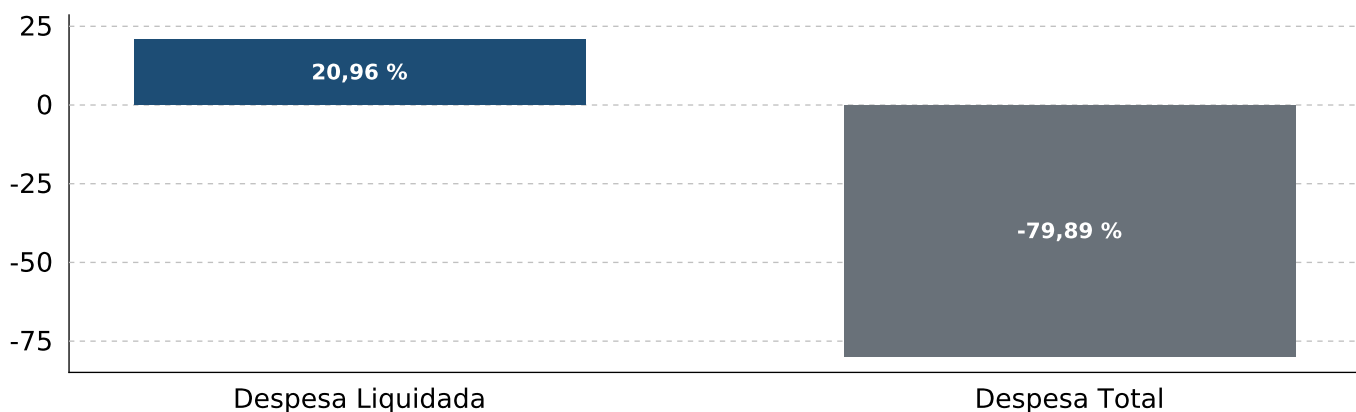
A execução financeira apresentada no quadro a seguir, especifica o resultado dos saldos de bancos com as despesas liquidadas e não liquidadas a pagar.

RESULTADO FINANCEIRO	EXERC. ANTERIOR	%	EXERC. ATUAL	%
ATIVO FINANCEIRO ¹	2.597.013,10		3.962.979,10	
(-) DESPESAS À PAGAR - LIQUIDADAS ²	2.028.668,53	21,88	3.132.204,78	20,96
(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA LIQUIDADADA	568.344,57		830.774,32	
PASSIVO FINANCEIRO ³	4.486.999,86		7.129.255,69	
(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA TOTAL	-1.889.986,76	-72,77	-3.166.276,59	-79,89

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.

07.02. Resultado da Execução Financeira por Fonte de Recurso

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

DESCRIÇÃO	BANCOS/CAIXA	RESTOS PAGAR EXERC. ANTER.		À PAGAR NO EXERCÍCIO	RESULTADO	%
		PROCESSADO	NÃO PROC. LIQ.			
1 - RECURSOS PRÓPRIOS	999.212,22	13.590,29	26.779,20	2.400.629,44	-1.441.786,71	-144,29
2 - RECURSOS ESTADUAIS	1.249.189,93	0,00	0,00	502.334,14	746.855,79	59,78
5 - RECURSOS FEDERAIS	1.694.050,10	0,00	0,00	188.871,71	1.505.178,39	88,85
TOTAL	3.942.452,25	13.590,29	26.779,20	3.091.835,29	810.247,47	20,55



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

De acordo com a tabela acima, constata-se um resultado orçamentário deficitário na fonte de Recurso Próprio na ordem de **R\$ -1.441.786,71**, que corresponde a **-144,29%** do saldo bancário disponível. Na fonte de Recurso Estadual verifica-se um resultado orçamentário superavitário de **R\$ 746.855,79** representando **59,78%** do saldo bancário disponível. Na fonte de Recurso Federal, percebe-se um resultado orçamentário superavitário de **R\$ 1.505.178,39** representando **88,85%** do saldo bancário disponível.



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

08. 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. / 1675-6 / 10661-0	8,04	8,04	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 10941-X	1,02	1,02	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 11630-0	55.420,96	55.420,96	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 11642-4	211.272,88	212.071,87	-798,99
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
BOLETIM-FALTOU LANÇAR EMPENHO INSS NÃO PAGO	06/02/2024	798,99	
TOTAL			798,99
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 12182-0	293,06	293,06	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 12370-6	6.511,72	6.511,72	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 12614-4	143.190,48	143.190,48	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 130042-3	415.222,81	440.071,42	-24.848,61
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
JOSE CARLOS ANTUNES DE MORAES - CNPJ/CPF: 45050849000108	06/12/2023	-305,00	
BOLETIM-PHOENIX	09/02/2024	3.000,00	
CONDERSUL - CONS. DESENV. DAS REGIOES SUL E SUDOES - CNPJ/CPF: 01089454000143	09/02/2024	-1.500,00	
TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA DE: BANCO DO BRASIL S.A. Agência: 1675 Conta: 130042-3 - PMB-CTA	11/01/2024	-3.439,03	
DOCTO: 862320 - APARICIO BRAZ DA SILVA - CNPJ/CPF: 14501131000167	15/02/2024	-830,66	
BOLETIM-FERNANDO CUSTODIO	19/02/2024	30.000,00	
EVA APARECIDA DONIZETTI ALFREDO PAULA - CNPJ/CPF: 46571020000113	26/02/2024	-2.546,86	
BOLETIM -DÉBITOS NÃO CONTABILIZADOS	27/02/2024	12.626,24	
BOLETIM-862320	27/02/2024	930,66	
BOLETIM-862345	27/02/2024	1.450,00	
BOLETIM-MATERIAL MED	27/02/2024	2.128,15	
TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA DE: BANCO DO BRASIL S.A. Agência: 1675 Conta: 130042-3 - PMB-CTA	28/12/2023	-10.000,00	
BOLETIM-CRÉDITOS NÃO LANÇADOS	29/02/2024	-5.864,89	
RICARDO FERREIRA GASPARINI - CNPJ/CPF: 26782431840	29/02/2024	-800,00	
TOTAL			24.848,61
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 130080-6	71.600,60	71.600,60	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 14410-X	9,20	9,20	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 15595-0	2.667,30	2.667,30	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 16716-9	62.780,00	64.977,44	-2.197,44
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
DOCTO: 850635 - MARCIO MORAES CAMARGO - CNPJ/CPF: 36747212878	27/02/2024	-200,00	
BOLETIM-850630	30/01/2024	2.397,44	
TOTAL			2.197,44
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 18450-0	41.825,47	41.825,47	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 18451-9	34.117,03	34.117,03	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 18673-2	45,71	45,71	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 18741-0	8.133,94	8.133,94	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 18827-1	669,53	669,53	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 19443-3	1.036.184,44	1.036.184,44	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 19680-0	4,02	4,02	0,00



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 20739-X	126,14	126,14	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 20969-4	54.530,49	54.530,49	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 21047-1	199,56	199,56	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 21884-7	4.998,13	4.998,13	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 22119-8	60.571,78	60.571,78	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 22215-1	16.442,40	16.442,40	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 22216-X	11,81	11,81	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 22218-6	1.637,96	1.637,96	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 22233-X	8.313,79	8.313,79	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 22317-4	12,10	12,10	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 22402-2	18.402,51	18.402,51	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 22449-9	5.117,46	5.117,46	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 22632-7	3.567,07	3.567,07	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 22633-5	151.970,99	151.970,99	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 22874-5	10.122,09	10.122,09	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 22886-9	0,62	0,62	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 23068-5	67.560,32	67.560,32	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 23069-3	1.869,08	1.869,08	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 23104-5	34.770,38	34.770,38	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 23273-4	82.792,12	82.792,12	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 23290-4	382.500,99	382.500,99	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 23328-5	50.692,07	50.692,07	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 283141-4	9.628,58	9.628,58	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 507981-0	0,21	0,21	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 6949-3	9.184,78	9.184,78	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 7043-2	8,89	8,89	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 7044-0	74.027,11	74.027,11	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 7047-5	21.379,74	21.379,74	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 7493-4	3.634,98	3.634,98	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 7680-0	5.036,83	5.036,83	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 8720-0	13,17	13,17	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 1675-6 / 8988-5	7.305,55	7.305,55	0,00
CEF / 596-0 / 00624125-6	22,24	22,24	0,00
CEF / 596-0 / 00624130-2	476,38	476,38	0,00
CEF / 596-0 / 00672014-6	588,16	588,16	0,00
CEF / 596-0 / 3-6	253,34	14.931,16	-14.677,82
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
EXTRATO-RENDIMENTOS	29/02/2024	-437,45	
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS-CTAS MOV.	29/02/2024	15.115,27	
TOTAL			14.677,82
CEF / 596-0 / 624025-0	0,08	0,08	0,00
CEF / 596-0 / 624026-8	0,08	0,08	0,00
CEF / 596-0 / 624028-4	0,10	0,10	0,00
CEF / 596-0 / 624029-2	521,49	521,49	0,00



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
CEF / 596-0 / 624059-4	32,93	32,93	0,00
CEF / 596-0 / 624091-8	0,88	0,88	0,00
CEF / 596-0 / 624142-6	49.557,96	49.557,96	0,00
CEF / 596-0 / 624144-2	9,48	9,48	0,00
CEF / 596-0 / 6672009-0	612.543,25	612.543,25	0,00
CEF / 596-0 / 672025-1	9.644,59	9.644,59	0,00
CEF / 596-0 / 71023-8	81,06	81,06	0,00
CEF / 596-0 / 71066-1	41.574,02	41.574,02	0,00
BANCO BRADESCO S.A. / 6474-2 / 500-2	22.428,49	7.673,04	14.755,45
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
BOLETIM-CLORIOVALDO LOPES	02/01/2024	200,00	
DOCTO: PAGTO AUXILIO WILCIANE - PREFEITURA MUNICIPAL DE BURI - FOLHA PAGTO - CNPJ/CPF: 466	09/02/2024	-20,80	
BOLETIM-JRS BOLETO	09/12/2023	89,28	
PREFEITURA MUNICIPAL DE BURI - FOLHA PAGTO - CNPJ/CPF: 46634382000106	15/01/2024	-498,78	
BOLETIM-DÉBITO NÃO CONTAB. (DIF.CONABIL	28/12/2023	-0,64	
BOLETIM-REST. RESCISÃO LANÇADA INDEVIDAMENTE	28/12/2023	4.755,46	
EXTRATO-CHEQUES DE FOLHA DE PAGAMENTO	29/02/2024	-19.279,97	
TOTAL			-14.755,45

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.



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

09. 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	1.897.038,79	1.883.448,50	0,00	0,00	13.590,29
92 - RECURSOS ESTADUAIS	14.970,00	14.970,00	0,00	0,00	0,00
95 - RECURSOS FEDERAIS	116.659,74	116.659,74	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.028.668,53	2.015.078,24	0,00	0,00	13.590,29

RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS	SALDO EXEC.ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
91 - RECURSOS PRÓPRIOS	920.248,26	673.688,63	18.633,00	0,00	227.926,63
92 - RECURSOS ESTADUAIS	109.800,00	99.800,00	0,00	0,00	10.000,00
95 - RECURSOS FEDERAIS	99.818,92	87.218,92	0,00	0,00	12.600,00
TOTAL	1.129.867,18	860.707,55	18.633,00	0,00	250.526,63

TOTAL GERAL ()	3.158.535,71	2.875.785,79	18.633,00	0,00	264.116,92
-----------------------	---------------------	---------------------	------------------	-------------	-------------------

Constata-se até o período analisado que a diminuição do estoque de restos a pagar, na ordem de **R\$ 2.894.418,79**, representou **91,64%** 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, **91,05%** e **0,59%** dos restos a pagar, demonstrando que existe uma tendência de quitação dos restos a pagar até o término do exercício.



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

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

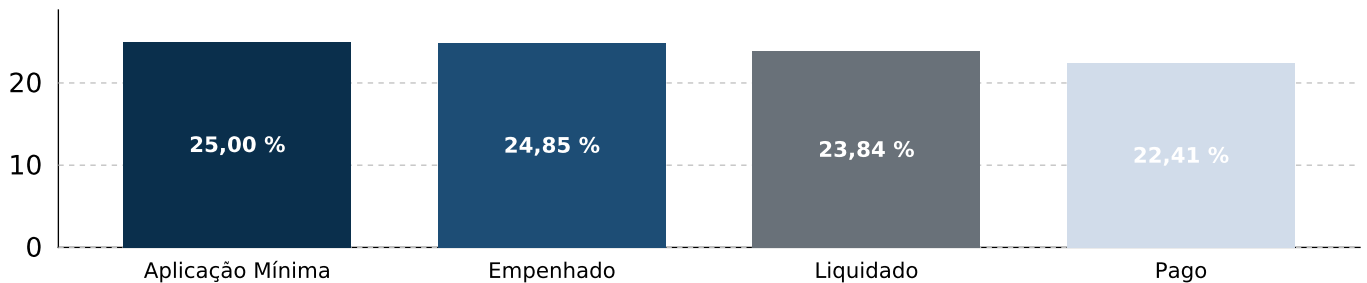
10.01. Aplicação do Ensino

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							67.116.700,00	
RECEITAS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS							16.450.597,16	
APLICAÇÃO MÍNIMA (25%)							4.112.649,29	
DESPESAS COM ENSINO								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADADO	%	PAGO	%	
EDUCAÇÃO INFANTIL	1.720.000,00	89.858,25	0,55	89.858,25	0,55	85.735,12	0,52	
EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	5.590.700,00	1.007.471,51	6,12	841.139,58	5,11	609.139,83	3,70	
RETENÇÕES AO FUNDEB	10.200.000,00	2.991.052,55	18,18	2.991.052,55	18,18	2.991.052,55	18,18	
TOTAL	17.510.700,00	4.088.382,31	24,85	3.922.050,38	23,84	3.685.927,50	22,41	

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, **24,85%** e **23,84%** das receitas e transferências de impostos, portanto, não cumprindo o disposto no art. 212 da Constituição Federal.



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

11. Aplicação dos Recursos no FUNDEB

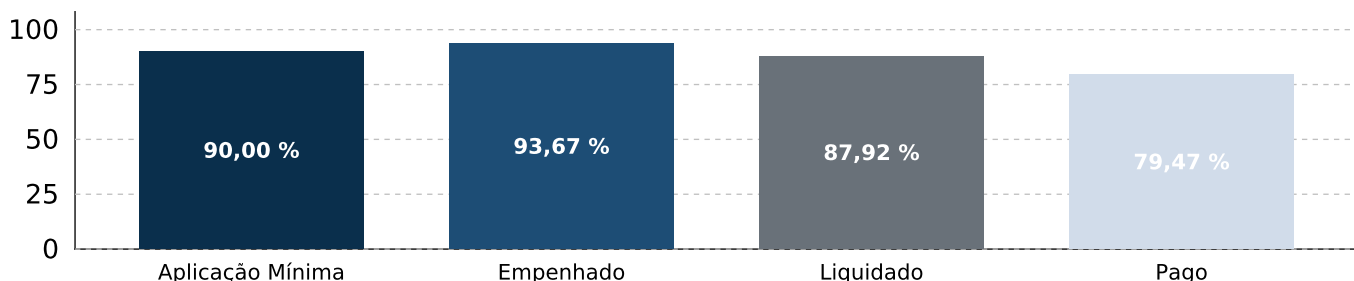
11.01. Aplicação do FUNDEB

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							27.932.000,00
RECEITA DE TRANSF. DO FUNDEB E RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA							5.943.638,40
APLICAÇÃO MÍNIMA (70%) - MAGISTÉRIO							4.160.546,88
APLICAÇÃO MÍNIMA (90%) - RECURSOS RECEBIDOS							5.943.638,40
DESPESAS COM FUNDEB							
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS MAGISTÉRIO (MIN. 70%)	23.285.000,00	4.039.821,97	67,97	4.039.821,97	67,97	3.753.753,78	63,16
DEMAIS DESPESAS (MAX. 30%)	7.434.000,00	1.527.867,94	25,71	1.185.782,94	19,95	969.516,99	16,31
TOTAL APLICADO (MIN. 90%)	30.719.000,00	5.567.689,91	93,67	5.225.604,91	87,92	4.723.270,77	79,47

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 **93,67%** 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 **67,97%**, não atendendo o mínimo estabelecido no art. 26 do mesmo dispositivo legal. Devido a que o ano letivo ainda não tinha iniciado, excluindo da folha os temporários.



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

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

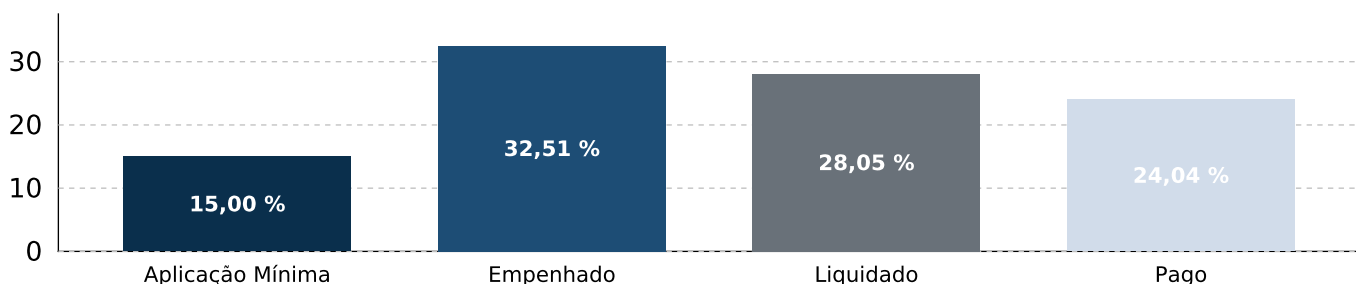
12.01. Aplicação da Saúde

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							63.826.700,00	
RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS							16.450.597,16	
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 15%							2.467.589,57	
DESPESAS COM SAÚDE								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%	
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	18.953.000,00	5.347.545,04		4.614.412,90		3.955.370,87		
APLICAÇÃO SAÚDE RECURSOS PRÓPRIOS	18.953.000,00	5.347.545,04	32,51	4.614.412,90	28,05	3.955.370,87	24,04	

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, **32,51%** e **28,05%** 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.



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

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

13.01. Despesa com Pessoal

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

DESPESA COM PESSOAL				
DESCRIÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR		FEVEREIRO/2024	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	112.052.727,38		113.915.264,47	
LIMITE MÁXIMO DE GASTO (ART. 20 LRF)	60.508.472,79	54,00	61.514.242,81	54,00
LIMITE PRUDENCIAL 95% (ART. 22 LRF)	57.483.049,15	51,30	58.438.530,67	51,30
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	56.571.490,55	50,48	57.511.628,22	50,48

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 **50,48%** 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.



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

14. 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 FEVEREIRO
Receita Corrente Arrecadada no período de 12 meses	119.702.344,61
(-) Despesa Corrente Liquidada no período de 12 meses	108.063.582,80
= Percentual	90,27
Limite Máximo de Gastos (95%)	113.717.227,38
Limite Prudencial de Gastos (85%)	101.746.992,92

Verificamos que a despesa corrente representou até o período analisado **90,27%** 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.



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

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

15.01. Saldo Conta Depósito Judicial

15.02. Variação da Dívida Judicial

LONGO PRAZO	SALDO EM 31.12	MOVIMENTAÇÃO	SALDO ATÉ O PERÍODO
221110402 PRECATORIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINARIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PAGOS (P)	1.004.619,50	0,00	1.004.619,50
SUB-TOTAL	1.004.619,50	0,00	1.004.619,50
SALDO TOTAL	1.004.619,50	0,00	1.004.619,50

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

Constata-se até o período analisado que o aumento da dívida com precatórios judiciais representou **0,00%** em relação ao exercício anterior.



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

16. Dívidas de Curto e Longo Prazo

16.01. Saldo da Dívida x RCL

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	%
221000000 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	12.908.551,67	534.118,87	2.699.033,89	15.073.466,69	16,77
221100000 - PESSOAL A PAGAR	1.004.619,50	0,00	0,00	1.004.619,50	0,00
221400000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	11.903.932,17	534.118,87	2.699.033,89	14.068.847,19	18,19
223000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	677.239,21	22.027,03	0,00	655.212,18	3,25
223100000 - FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	677.239,21	22.027,03	0,00	655.212,18	3,25
SALDO TOTAL	13.585.790,88	556.145,90	2.699.033,89	15.728.678,87	15,77

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA 113.915.264,47

PERCENTUAL DÍVIDAS DE CURTO E LONGO PRAZO SOBRE RCL 13,81

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

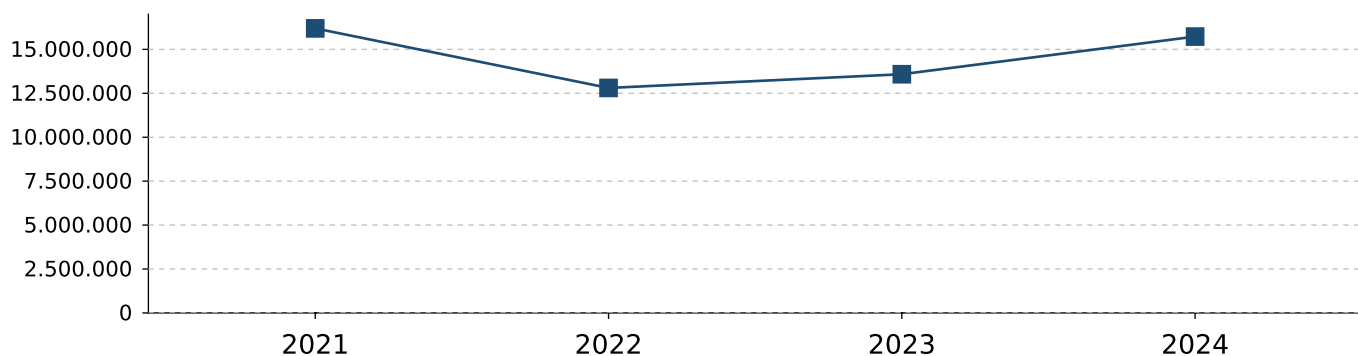
Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que o aumento das obrigações financeiras contratadas representou **15,77%** em relação ao exercício anterior.

Em outra análise, constatamos que as obrigações financeiras contratadas representaram **13,81%** da Receita Corrente Líquida do Município.

16.02. Variação do Endividamento

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

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2021	16.194.776,22	0,00
2022	12.805.696,24	-20,93
2023	13.585.790,88	6,09
2024	15.728.678,87	15,77





Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

17. 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)	114.797.436,00	114.797.436,00	25.539.712,06
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	16.088.700,00	16.088.700,00	1.558.849,42
CONTRIBUIÇÕES	1.034.194,00	1.034.194,00	910.044,75
RECEITA PREVIDENCIÁRIA	1.034.194,00	1.034.194,00	910.044,75
OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL LÍQUIDA	565.000,00	565.000,00	0,00
RECEITA PATRIMONIAL	1.180.000,00	1.180.000,00	65.783,90
(-) APLICAÇÕES FINANCEIRAS	615.000,00	615.000,00	65.783,90
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	95.597.000,00	95.597.000,00	23.030.028,93
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	1.512.542,00	1.512.542,00	40.788,96
DIVERSAS RECEITAS CORRENTES	1.512.542,00	1.512.542,00	40.788,96
RECEITAS DE CAPITAL (II)	2.190.000,00	2.190.000,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (III)	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS (IV)	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE ATIVOS	790.000,00	790.000,00	0,00
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	790.000,00	790.000,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	750.000,00	750.000,00	0,00
CONVÊNIOS	40.000,00	40.000,00	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	710.000,00	710.000,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	650.000,00	650.000,00	0,00
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VII)= (II-III-IV-V-VI)	2.190.000,00	2.190.000,00	0,00
DEDUÇÕES DA RECEITA (VIII)	10.200.000,00	10.200.000,00	2.991.052,55
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (IX)= (I+VII-VIII)	106.787.436,00	106.787.436,00	22.548.659,51



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

DESPESAS PRIMÁRIAS			
Especificação	Dotação Anual Inicial	Dotação Anual Atualizada	Despesas Líquidas Até o Mês
DESPESAS CORRENTES (X)	91.828.994,00	93.369.318,54	19.074.363,14
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	60.687.982,00	60.557.982,00	10.499.936,49
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA (XI)	10.000,00	10.000,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	31.131.012,00	32.801.336,54	8.574.426,65
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X-XI)	91.818.994,00	93.359.318,54	19.074.363,14
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	10.919.896,00	11.060.786,00	747.877,62
INVESTIMENTOS	10.324.896,00	10.465.786,00	651.850,93
INVERSÕES FINANCEIRAS	10.000,00	10.000,00	6.990,08
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	10.000,00	10.000,00	6.990,08
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA (XVI)	585.000,00	585.000,00	89.036,61
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XVII) =(XIII-XIV-XV-XVI)	10.334.896,00	10.475.786,00	658.841,01
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVIII)	1.031.000,00	41.000,00	0,00
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (XIX)= (XII+XVII+XVIII)	103.184.890,00	103.876.104,54	19.733.204,15
RESULTADO PRIMÁRIO (IX-XIX)	3.602.546,00	2.911.331,46	2.815.455,36
META FIXADA PARA O EXERCÍCIO			22.783.894,00

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\$ 2.815.455,36**.

Considerando que o resultado primário projetado para o exercício foi de **R\$ 22.783.894,00**, podemos observar que a execução do período aquém da meta projetada para o exercício.



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

18. DCL, Operações de Créditos, Avais e Garantias

01.01. 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	113.915.264,47	100,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		
SALDO DEVEDOR	12.547.877,05	11,02
LIMITE LEGAL (ART.S 3º E 4º RES. 40 SENADO)	136.698.317,36	120,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
CONCESSÕES DE GARANTIA		
MONTANTE	0,00	0,00
LIMITE LEGAL (ART. 9º RES. 43 SENADO)	25.061.358,18	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)	18.226.442,32	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)	7.974.068,51	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 **11,02%** da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite de **120%** previsto no art. 9º da Resolução 43 do Senado Federal.



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

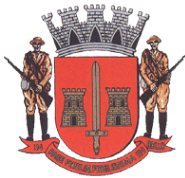
Janeiro a Fevereiro de 2024

19. Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa

19.01. 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	1.050.000,00	1.050.000,00	133.864,54	12,74	
11125004 Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa - Multas e Juros	550.000,00	550.000,00	20.683,32	3,76	
11125303 Impostos sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Dívida Ativa	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	
11125304 Impostos sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Dívida Ativa - Multas e Juros	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	
11130343 Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - Dívida Ativa	120.000,00	120.000,00	0,00	0,00	
11130344 Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - Dívida Ativa - Multas e Juros	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	
11145113 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN - Dívida Ativa	567.000,00	567.000,00	5.466,26	0,96	
11145114 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN - Dívida Ativa - Multas e Juros	150.000,00	150.000,00	390,88	0,26	
11199903 Outros Impostos - Dívida Ativa	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	
11199904 Outros Impostos - Dívida Ativa - Multas e Juros	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	
11210103 Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Dívida Ativa	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	
11210104 Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Dívida Ativa - Multas e Juros	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	
11210107 Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Dívida Ativa - Multas com Destinação Diferenciada por Legislação Pertinente	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	
11210108 Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Dívida Ativa - Juros com Destinação Diferenciada por Legislação Pertinente	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	
11215003 Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - Dívida Ativa	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	
11215004 Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - Dívida Ativa - Multas e Juros	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	
11220103 Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Dívida Ativa	125.000,00	125.000,00	491,24	0,39	
11220104 Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Dívida Ativa - Multas e Juros	230.000,00	230.000,00	24,62	0,01	
11315103 Contribuição de Melhoria para Expansão da Rede de Iluminação Pública na Cidade - Dívida Ativa	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	
11315303 Contribuição de Melhoria para Pavimentação e Obras Complementares - Dívida Ativa	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	
11315304 Contribuição de Melhoria para Pavimentação e Obras Complementares - Dívida Ativa - Multas e Juros	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	
11319903 Outras Contribuições de Melhoria - Dívida Ativa	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	
11319904 Outras Contribuições de Melhoria - Dívida Ativa - Multas e Juros	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	
19229903 Outras Restituições - Dívida Ativa	10.000,00	10.000,00	1.038,66	10,38	
19229904 Outras Restituições - Dívida Ativa - Multas e Juros	10.000,00	10.000,00	726,93	7,26	
19499904 Multas e Juros de Outras Receitas de Capital - Dívida Ativa - Multas e Juros	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	ARRECADADO	%
19999923 Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias - Dívida Ativa	312.000,00	312.000,00	2.900,37	0,92
19999924 Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias - Dívida Ativa - Multas e Juros	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa	4.584.000,00	4.584.000,00	165.586,82	3,61

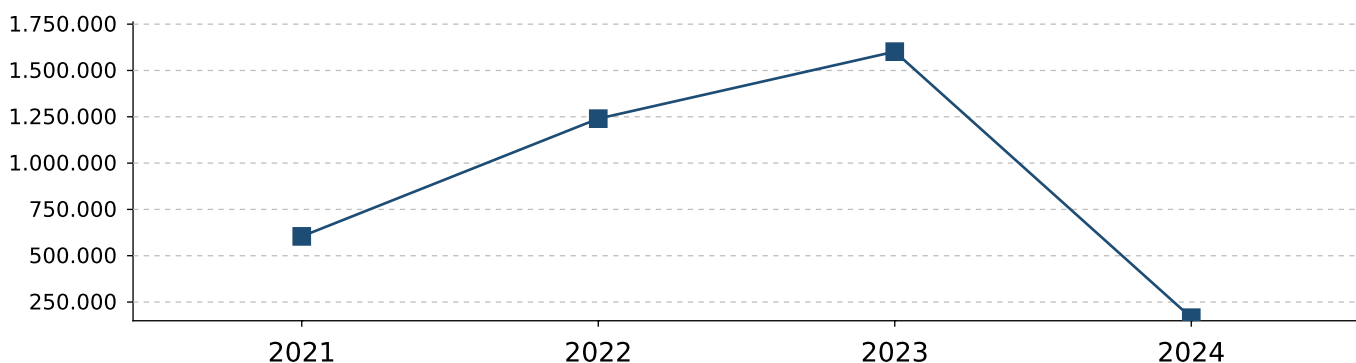
Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o período analisado, o valor arrecadado de dívida ativa representou **3,61%** do valor previsto de arrecadação para o exercício.

19.02. Arrecadação dos Últimos Exercícios

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.
2021	604.457,64	0,00
2022	1.239.844,28	105,12
2023	1.601.512,14	29,17
2024	165.586,82	-89,66

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\$ 165.586,82** representando uma redução de **89,66%** em relação a arrecadação do exercício anterior.

19.03. Arrecadação Mensal x Programação Financeira

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

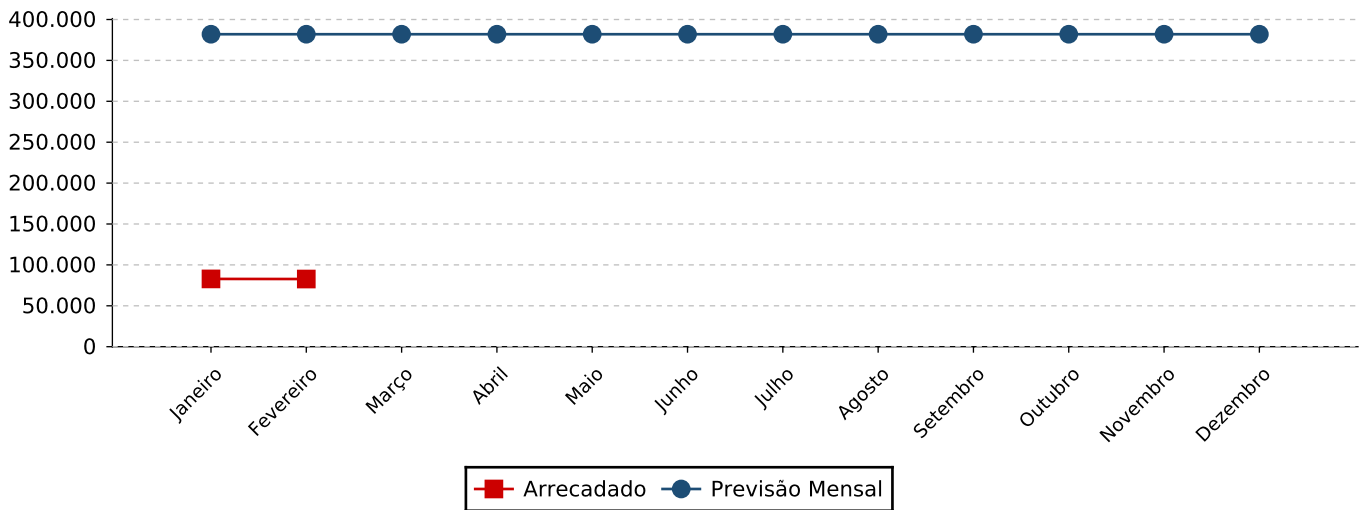


Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

MÊS	PREVISÃO MENSAL	ARRECADADO
Janeiro	382.000,00	82.849,51
Fevereiro	382.000,00	82.737,31
Março	382.000,00	
Abril	382.000,00	
Maio	382.000,00	
Junho	382.000,00	
Julho	382.000,00	
Agosto	382.000,00	
Setembro	382.000,00	
Outubro	382.000,00	
Novembro	382.000,00	
Dezembro	382.000,00	
Total	4.584.000,00	165.586,82





Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

20. Avaliação dos Créditos em Dívida Ativa

20.01. Saldo a Receber de Dívida Ativa

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

CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA - CURTO PRAZO					
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	SALDO 31/12	MOVIMENTAÇÃO ATÉ O PERÍODO		SALDO ATUAL
			ENTRADAS	SAÍDAS	
112510105	DÍVIDA ATIVA DO IPTU (P)	650.000,00	154.547,86	154.547,86	650.000,00
112510107	DÍVIDA ATIVA DO ISS (P)	30.000,00	5.857,14	5.857,14	30.000,00
112510202	DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (P)	0,00	515,86	515,86	0,00
112619900	DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)	470.000,00	4.665,96	4.665,96	470.000,00
TOTAL		1.150.000,00	165.586,82	165.586,82	1.150.000,00

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

CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA - LONGO PRAZO					
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	SALDO 31/12	MOVIMENTAÇÃO ATÉ O PERÍODO		SALDO ATUAL
			ENTRADAS	SAÍDAS	
121110401	CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P)	9.653.936,61	0,00	160.920,86	9.493.015,75
121110504	DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	1.012.606,71	0,00	4.665,96	1.007.940,75
121119904	(-) AJUSTES DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA (P)	-5.827.803,05	0,00	0,00	-5.827.803,05
TOTAL		4.838.740,27	0,00	165.586,82	4.673.153,45

Conforme exposto acima, constatamos que as inscrições e atualizações somaram **R\$ 0,00** e os recebimentos e/ou provisões de créditos inscritos em dívida ativa totalizaram **R\$ 165.586,82**, o saldo a receber registrado no curto prazo para o mês seguinte é de R\$ **1.150.000,00** e o saldo a receber registrado como longo prazo para o próximo mês totaliza R\$ **4.673.153,45**.

As perdas de dívida ativa compreendem o valor estimado e o não recebimento de cobrança de dívida ativa não tributária de longo prazo por inadimplência de terceiros.

20.02. Dívida Ativa dos Últimos Exercícios



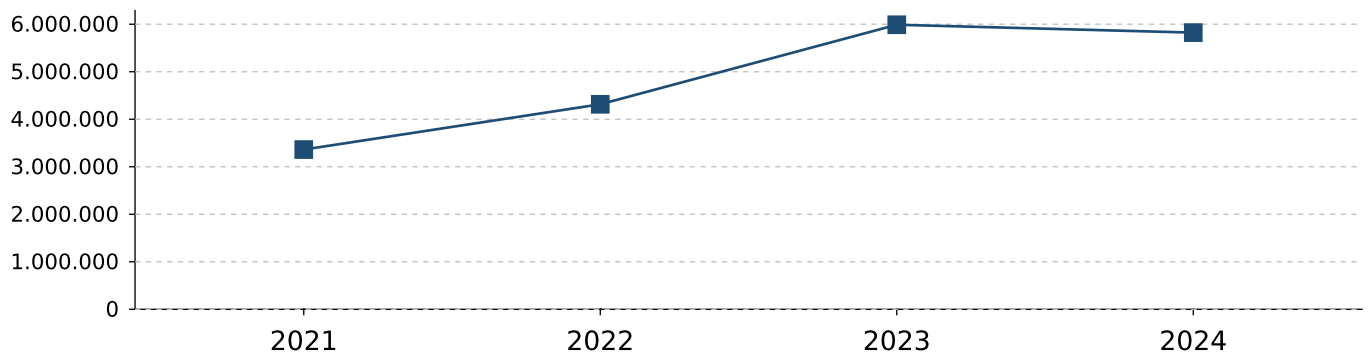
Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

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

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2021	3.361.706,46	0,00
2022	4.314.769,50	28,35
2023	5.988.740,27	38,80
2024	5.823.153,45	-2,76





Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

21. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais

21.01. Despesa 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
31901301	FGTS	38.367,84	38.367,84	8.652,07
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	101.335,47	101.335,47	53.816,82
31911308	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO - INTRA OFSS	996.261,86	996.261,86	488.500,70
TOTAL		1.135.965,17	1.135.965,17	550.969,59

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
31901300	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	2.346.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31901301	FGTS	0,00	38.367,84	38.367,84	8.652,07	29.715,77
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	0,00	101.335,47	101.335,47	53.816,82	47.518,65
31911300	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA	5.453.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31911308	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS -	0,00	996.261,86	996.261,86	488.500,70	507.761,16
TOTAL		7.799.700,00	1.135.965,17	1.135.965,17	550.969,59	584.995,58

SALDOS DE ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR PELO EMPENHADO ATÉ O MÊS **584.995,58** **51,49%**

Conforme demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com encargos sociais representou até o período, respectivamente, **14,56%**, **14,56%** e **7,06%** da despesa autorizada para o exercício.

Com relação ao saldo de empenho a pagar até o período, apuramos que o montante de **R\$ 584.995,58** representa **51,49%** da despesa empenhada no mês.

21.02. Encargos Sociais dos Últimos Exercícios

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

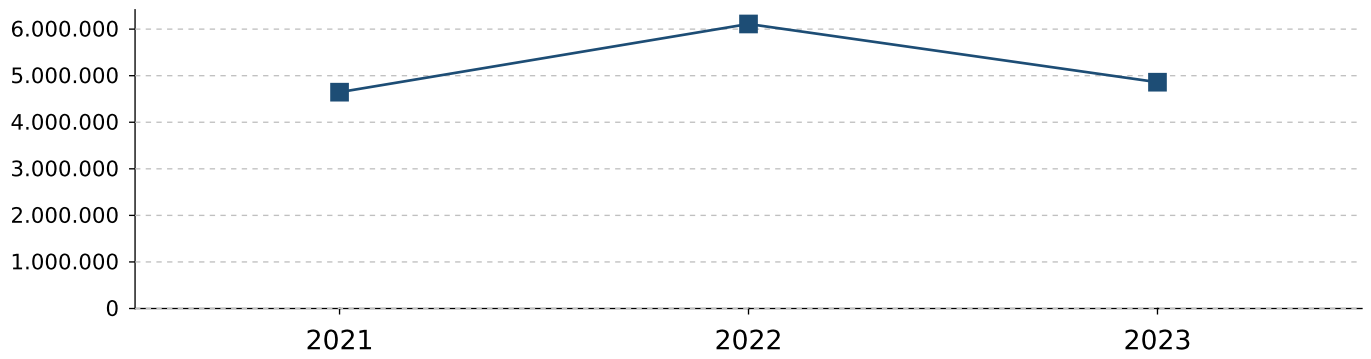
EXERCÍCIO	VALOR
2021	4.645.959,95
2022	6.110.437,04
2023	4.859.836,30



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024





Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

22. Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor

22.01. Valor Repassado x RCL

Conforme demonstrado no quadro abaixo, verifica-se que não há despesa a pagar às entidades do Terceiro Setor.

RELAÇÃO DE REPASSES AO TERCEIRO SETOR			
DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
SUBVENÇÕES SOCIAIS	74.000,00	74.000,00	74.000,00
TOTAL DE REPASSES	74.000,00	74.000,00	74.000,00
SALDO A PAGAR			0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA			113.915.264,47
PERCENTUAL DE REPASSES (LIQUIDADO) SOBRE RCL			0,06

Conforme demonstrado no quadro acima, verifica-se que a despesa liquidada com repasses a entidades do Terceiro Setor representou até o período **100,00%** da despesa prevista para o exercício.

Em outra análise, verificamos que o valor repassado representou **0,06%** da Receita Corrente Líquida do Município.

22.02. Repasses por Fonte de Recurso

Apresentamos os repasses ao terceiro setor por fonte de recursos.

REPASSES POR FONTE DE RECURSOS	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
1 - Recursos Próprios	74.000,00	74.000,00	74.000,00
TOTAL DE REPASSES	74.000,00	74.000,00	74.000,00

22.03. Repasses por Entidades

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
01.409.123/0001-43 - APAE - ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS				
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2024/000435	U.E.: FUNDO MUNIC. DE ASSIST. SOCIAL	8.500,00	8.500,00	8.500,00
2024/001280	U.E.: FUNDO MUNIC. DE ASSIST. SOCIAL	8.500,00	8.500,00	8.500,00
TOTAL		17.000,00	17.000,00	17.000,00
13.614.512/0001-90 - ASSOCIACAO VOLUNTARIOS NO COMBATE AO				
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2024/000432	U.E.: FUNDO MUNIC. DE ASSIST. SOCIAL	4.500,00	4.500,00	4.500,00
2024/001277	U.E.: FUNDO MUNIC. DE ASSIST. SOCIAL	10.000,00	10.000,00	10.000,00
2024/001279	U.E.: FUNDO MUNIC. DE ASSIST. SOCIAL	4.500,00	4.500,00	4.500,00
TOTAL		19.000,00	19.000,00	19.000,00
30.758.434/0001-16 - COMUNIDADE TERAPEUTICA GERMANO				



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2024/000434	U.E.: FUNDO MUNIC. DE ASSIST. SOCIAL	7.000,00	7.000,00	7.000,00
2024/001281	U.E.: FUNDO MUNIC. DE ASSIST. SOCIAL	7.000,00	7.000,00	7.000,00
TOTAL		14.000,00	14.000,00	14.000,00
50.819.523/0001-32 - GPACI GRUPO DE PESQUISA E ASSISTÊNCIA AO				
10 - Saúde				
1 - Recursos Próprios				
2024/000431	U.E.: DIRETORIA DA SAÚDE E DEPTO.	1.000,00	1.000,00	1.000,00
2024/001282	U.E.: DIRETORIA DA SAÚDE E DEPTO.	1.000,00	1.000,00	1.000,00
TOTAL		2.000,00	2.000,00	2.000,00
49.541.741/0001-79 - LAR SAO VICENTE DE PAULO DE BURI				
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2024/000436	U.E.: FUNDO MUNIC. DE ASSIST. SOCIAL	11.000,00	11.000,00	11.000,00
2024/001283	U.E.: FUNDO MUNIC. DE ASSIST. SOCIAL	11.000,00	11.000,00	11.000,00
TOTAL		22.000,00	22.000,00	22.000,00
TOTAL DE REPASSES		74.000,00	74.000,00	74.000,00



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

23. Avaliação dos Bens Móveis e Imóveis

23.01. Execução Orçamentária x RCL

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	%
MATERIAL DE CONSUMO	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS -	140.000,00	16.250,00	11,60	16.250,00	11,60	11.250,00	8,03
OBRAS E INSTALAÇÕES	7.740.890,00	668.530,76	8,63	591.860,93	7,64	386.051,49	4,98
EQUIPAMENTOS E MATERIAL	1.760.000,00	407.970,00	23,18	43.740,00	2,48	2.450,00	0,13
AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SENTENÇAS JUDICIAIS	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE INVESTIMENTOS	9.672.890,00	1.092.750,76	11,29	651.850,93	6,73	399.751,49	4,13
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA						113.915.264,47	
PERCENTUAL DE INVESTIMENTO SOBRE RCL						0,57 %	

Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o período analisado, a despesa liquidada com investimento representou **6,73%** da despesa prevista para o exercício. Em outra análise, certificamos ainda que a Prefeitura aplicou em investimento o equivalente a **0,57%** da Receita Corrente Líquida do Município.

23.02. Variação do Ativo Imobilizado

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	27.775.871,84	161.079,00	0,00	27.936.950,84	0,57
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	1.276.295,08	0,00	0,00	1.276.295,08	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	2.736.273,79	0,00	0,00	2.736.273,79	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	6.469.505,40	0,00	0,00	6.469.505,40	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	419.442,84	0,00	0,00	419.442,84	0,00
123110500	VEÍCULOS	16.561.166,45	0,00	0,00	16.561.166,45	0,00
123110900	ARMAMENTOS (P)	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	307.188,28	161.079,00	0,00	468.267,28	34,39
123200000	BENS IMÓVEIS	78.686.877,64	736.718,69	0,00	79.423.596,33	0,92
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	8.919.287,40	0,00	0,00	8.919.287,40	0,00
123210500	BENS DE USO COMUM DO POVO	2.428.479,09	0,00	0,00	2.428.479,09	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	19.493.024,75	0,00	0,00	19.493.024,75	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	47.846.086,40	736.718,69	0,00	48.582.805,09	1,51
123800000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-10.150.904,22	0,00	0,00	-10.150.904,22	0,00
123810100	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-10.150.904,22	0,00	0,00	-10.150.904,22	0,00



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	SALDO INICIAL DO EXERCÍCIO	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL	AH
123000000	TOTAL	96.311.845,26	897.797,69	0,00	97.209.642,95	0,92

Verificamos até o período um **aumento** do Ativo Imobilizado em **0,92%** em relação ao saldo apresentado encerramento do exercício anterior.



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

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

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

LIMITE DA DESPESA LEGISLATIVA	VALOR
POPULAÇÃO DO MUNICÍPIO	20.250
REC. TRIBUTÁRIA AMPLIADA DO EXERC. ANTER. (A)	84.882.547,71
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	7,00
VALOR MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	5.941.778,34
ORÇAMENTO PRESVISTO PARA O EXERCÍCIO	4.746.000,00
REPASSE ATÉ O PERÍODO (B)	791.000,00
PERCENTUAL REALIZADO (C = B/A*100)	0,93

Fonte: População: Censo IBGE 2010; Receita Trib. Ampliada: Manual de Gestão Financeira de Prefeituras e Câmaras Municipais de 2021 (pág. 61)

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

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

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

RECEITA TRIBUTÁRIA MUNICIPAL	
Impostos	11.284.704,67
Taxas	322.175,40
Contribuição de Melhoria	248.767,08
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS	
Transferências da União e de suas Entidades	34.266.767,65
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	38.760.132,91
TOTAL	84.882.547,71



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

25. 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	395.500,00	395.500,00	100,00	0,00	0,00
Fevereiro	395.500,00	395.500,00	100,00	0,00	0,00
Março	395.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abril	395.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mai	395.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Junho	395.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Julho	395.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Agosto	395.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Setembro	395.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outubro	395.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Novembro	395.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dezembro	395.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.746.000,00	791.000,00	16,66	0,00	0,00

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

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

ANO	REPASSADO	%	DEVOLVIDO	%
2021	2.712.000,00	0,00	544.889,86	0,00
2022	3.007.200,00	10,88	407.685,36	-25,18
2023	4.000.000,00	33,01	919.076,16	125,43



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

26. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas

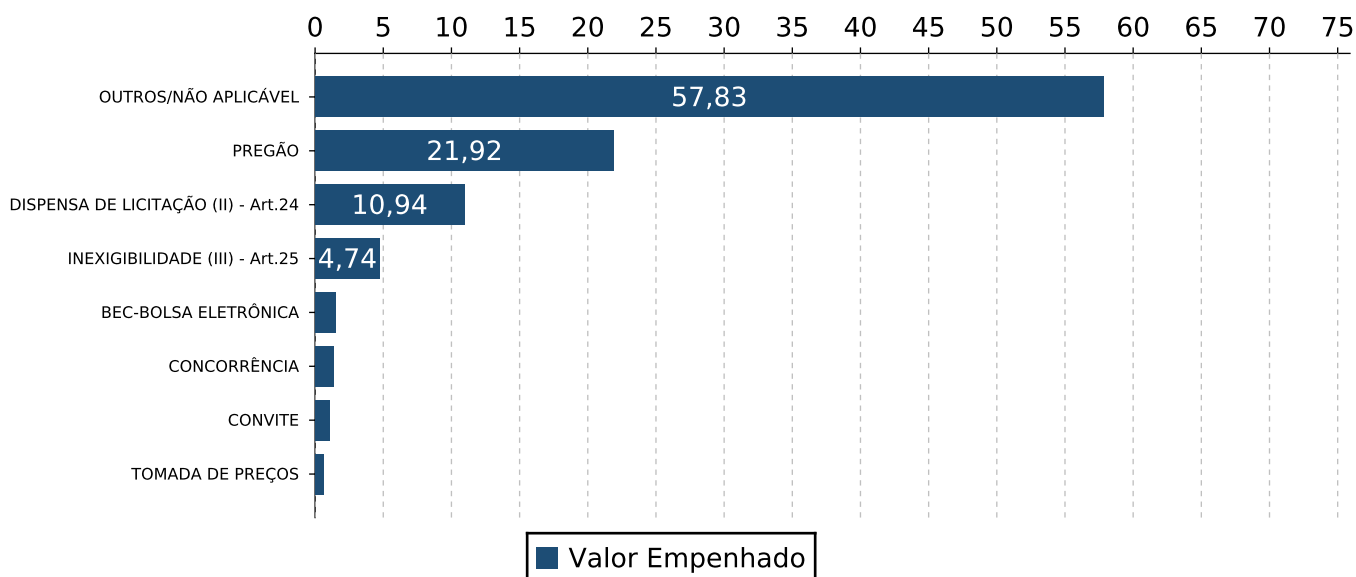
26.01. Licitações e Contratações Diretas

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	12.843.334,34	57,83
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO	4.868.497,56	21,92
DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) - Art.24	2.430.014,24	10,94
DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art.25	1.053.362,91	4,74
DESPESA EMPENHADA COMO BEC-BOLSA ELETRÔNICA	328.717,50	1,48
DESPESA EMPENHADA COMO CONCORRÊNCIA	304.164,72	1,37
DESPESA EMPENHADA COMO CONVITE	234.518,17	1,06
DESPESA EMPENHADA COMO TOMADA DE PREÇOS	144.937,33	0,65
TOTAL	22.207.546,77	
TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I)		22.207.546,77
TOTAL DA DESPESA EMPENHADA SEM LICITAÇÃO (IV) = (II+III)		3.483.377,15
PERCENTUAL DESPESA SEM LICITAÇÃO = ((IV / I) * 100)		15,68 %

Conforme demonstrado no quadro acima, constata-se que até o período analisado, a despesa empenhada nas modalidades de licitação previstas no artigo 28, da Lei Federal 14.133/21 representou **15,68%** da despesa total contratada.

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





Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

27. Avaliação de Estoques em Almoxarifado

27.01. Execução Orçamentária x RCL

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	9.808.000,00	3.097.767,25	31,58	2.175.868,78	22,18	986.885,99	10,06
TOTAL	9.808.000,00	3.097.767,25	31,58	2.175.868,78	22,18	986.885,99	10,06
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA						113.915.264,47	
PERCENTUAL DAS DESPESAS LIQUIDADAS SOBRE RCL						1,91	

De acordo com o demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com materiais de consumo representou até o período, respectivamente, **31,58%**, **22,18%** e **10,06%** da despesa autorizada para o exercício.



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

28. Despesas com Adiantamento

28.01. Despesa com Adiantamentos

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	UTILIZADO	DEVOLVIDO	PENDENTE
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS NO PERÍODO	95.520,00	28.790,84	669,16	66.060,00

28.02. Adiantamentos Prestado Contas

O quadro abaixo apresenta a relação das despesas no regime de adiantamentos empenhadas no exercício prestação de contas até o período analisado.

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS					
NOME	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
DEPTO. MANT. LIMPEZA DE VIAS PUBLICAS					
JOSE CARLOS LAUREANO	2024/000048	Concessão	09/01/2024	1.500,00	10/01/2024 (1 dia)
		Utilizado	29/01/2024	1.500,00	
ENSINO DE PRIMEIRO GRAU					
LUCIANA MOURÃO	2024/000648	Concessão	30/01/2024	2.000,00	31/01/2024 (1 dia)
		Utilizado	19/02/2024	1.997,59	
		Devolvido	19/02/2024	2,41	
DIRETORIA DA SAÚDE E DEPTO. HOSPITALAR					
LUCIANE QUEIROZ MOREIRA	2024/000053	Concessão	09/01/2024	500,00	10/01/2024 (1 dia)
		Utilizado	31/01/2024	489,99	
		Devolvido	31/01/2024	10,01	
PRISCILA ROBERTA VIEIRA	2024/000186	Concessão	12/01/2024	500,00	13/01/2024 (1 dia)
		Utilizado	19/02/2024	209,21	
		Devolvido	19/02/2024	290,79	
ELAINE VIEIRA CAMPOS	2024/000056	Concessão	09/01/2024	2.000,00	10/01/2024 (1 dia)
		Utilizado	31/01/2024	2.000,00	
JAQUELINE ALMEIDA CONCEIÇÃO	2024/000302	Concessão	22/01/2024	2.000,00	23/01/2024 (1 dia)
		Utilizado	19/02/2024	2.000,00	
FRANCISCO DONIZETE DE AZEVEDO	2024/000052	Concessão	10/01/2024	1.500,00	11/01/2024 (1 dia)
		Utilizado	24/01/2024	1.496,32	
		Devolvido	24/01/2024	3,68	
IGOR RAMOS PALMEIRA	2024/000054	Concessão	10/01/2024	1.500,00	11/01/2024 (1 dia)
		Utilizado	29/01/2024	1.489,20	
		Devolvido	29/01/2024	10,80	
IGOR RAMOS PALMEIRA	2024/000646	Concessão	29/01/2024	1.500,00	30/01/2024 (1 dia)
		Utilizado	19/02/2024	1.500,00	
FUNDO MUNIC. DE ASSIST. SOCIAL					
AIRTON RODRIGUES DOS SANTOS	2024/000045	Concessão	09/01/2024	500,00	10/01/2024 (1 dia)
		Utilizado	19/02/2024	500,00	
ELAINE CRISTINE PEREIRA DA	2024/000059	Concessão	11/01/2024	700,00	12/01/2024 (1 dia)
		Utilizado	19/02/2024	699,09	
		Devolvido	19/02/2024	0,91	
GABINETE DOM SECRETARIO					
ALAN JEFFERSON DE OLIVEIRA	2024/000051	Concessão	30/01/2024	260,00	31/01/2024 (1 dia)
		Utilizado	07/02/2024	100,50	



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS

NOME	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
		Devolvido	07/02/2024	159,50	
JOAO PAULO FRANCISCO DE SOUZA	2024/000339	Concessão	17/01/2024	3.000,00	18/01/2024 (1 dia)
		Utilizado	06/02/2024	2.951,05	
		Devolvido	06/02/2024	48,95	
JOAO PAULO FRANCISCO DE SOUZA	2024/000494	Concessão	22/01/2024	1.000,00	23/01/2024 (1 dia)
		Utilizado	07/02/2024	929,65	
		Devolvido	07/02/2024	70,35	
MARINA ZULIAN MOTA	2024/000580	Concessão	23/01/2024	3.000,00	24/01/2024 (1 dia)
		Utilizado	07/02/2024	2.939,75	
		Devolvido	07/02/2024	60,25	
GABRIEL DUARTE LOPES	2024/000046	Concessão	09/01/2024	1.000,00	10/01/2024 (1 dia)
		Utilizado	31/01/2024	994,59	
		Devolvido	31/01/2024	5,41	
GABRIEL DUARTE LOPES	2024/000047	Concessão	09/01/2024	3.000,00	10/01/2024 (1 dia)
		Utilizado	29/01/2024	2.999,19	
		Devolvido	29/01/2024	0,81	
JEFERSON DOS SANTOS NOVACOV	2024/000212	Concessão	12/01/2024	3.000,00	13/01/2024 (1 dia)
		Utilizado	29/01/2024	2.994,71	
		Devolvido	29/01/2024	5,29	
JEFERSON DOS SANTOS NOVACOV	2024/000213	Concessão	12/01/2024	1.000,00	13/01/2024 (1 dia)
		Utilizado	29/01/2024	1.000,00	
TOTAL				29.460,00	



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

29. 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 -	12/2023	10/01/24	04/01/24	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	11/2023	11/01/24	04/01/24	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	11/2023	11/01/24	04/01/24	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	11/2023	22/01/24	12/01/24	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	12/2023	29/01/24	19/01/24	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	12/2023	29/01/24	19/01/24	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL	8/2023	30/01/24	22/09/23	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS	8/2023	30/01/24	22/09/23	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR	8/2023	30/01/24	22/09/23	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL	8/2023	30/01/24	22/09/23	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO	8/2023	30/01/24	22/09/23	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL	10/2023	30/01/24	16/11/23	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS	10/2023	30/01/24	16/11/23	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR	10/2023	30/01/24	16/11/23	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL	10/2023	30/01/24	16/11/23	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO	10/2023	30/01/24	16/11/23	Sim	Sim
SISCAA	12/2023	31/01/24	31/01/24	Sim	Sim
PARECER-CONSELHO-FUNDEB	12/2023	31/01/24	21/02/24	Sim	Não
PLAN-LDO-ATUALIZADA	12/2023	31/01/24	23/01/24	Sim	Sim
PLAN-LOA-ATUALIZADA	12/2023	31/01/24	23/01/24	Sim	Sim
PLAN-PPA-ATUALIZADO	12/2023	31/01/24	23/01/24	Sim	Sim
PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO	12/2023	31/01/24	06/02/24	Sim	Não
PUBL. DO DEMONST. DE RECEITAS E DESPESAS COM	12/2023	01/02/24	06/02/24	Sim	Não
PUBL. DO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E	12/2023	01/02/24	06/02/24	Sim	Não
PUBL. RGF - EXECUTIVO	12/2023	01/02/24	06/02/24	Sim	Não
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	12/2023	01/02/24	06/02/24	Sim	Não
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL	12/2023	01/02/24	19/02/24	Sim	Não
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	12/2023	01/02/24	06/02/24	Sim	Não
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS	12/2023	01/02/24	06/02/24	Sim	Não
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR	12/2023	01/02/24	06/02/24	Sim	Não
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL	12/2023	01/02/24	06/02/24	Sim	Não
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO	12/2023	01/02/24	06/02/24	Sim	Não
LDO-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO	1/2024	01/02/24	19/02/24	Sim	Não
PUBL. RREO - APLIC. RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE	1/2023	01/02/24	06/02/24	Sim	Não
PUBL. RREO - OPER. CRÉDITO X DESP. CAPITAL	1/2023	01/02/24	06/02/24	Sim	Não
PUBL. RREO - PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS	1/2023	01/02/24	06/02/24	Sim	Não
PUBL. RGF - EXECUTIVO	8/2023	01/02/24	22/09/23	Sim	Sim
LOA-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO	1/2024	01/02/24	19/02/24	Sim	Não
LOA-LEI-INICIAL	1/2024	05/02/24	19/02/24	Sim	Não



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
PLAN-LDO-INICIAL	1/2024	05/02/24	20/02/24	Sim	Não
PLAN-LOA-INICIAL	1/2024	05/02/24	20/02/24	Sim	Não
LDO-LEI-INICIAL	1/2024	05/02/24	19/02/24	Sim	Não
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	1/2024	15/02/24	05/02/24	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-13-CONTA-	13/2023	19/02/24	15/02/24	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-13-CONTA-	13/2023	19/02/24	15/02/24	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-14-CONTA-	14/2023	29/02/24	20/02/24	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	12/2023	29/02/24	21/02/24	Sim	Sim

Verificamos que até o período analisado, o encaminhamento de documentos no prazo representou **55,32%**, o envio intempestivo foi na ordem de **44,68%** e os documentos não informados foi de **0,00%**.



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

30. 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	Janeiro

RELATÓRIO DE INSTRUÇÃO	
Mês	
Janeiro	

Quantidade de Alerta	1
Quantidade de Instrução	1

Certificamos que até o período analisado foram emitidos 1 relatórios de alerta com situações desfavoráveis e 1 relatórios de instrução com indicadores da situação fiscal da Entidade.



Prefeitura Municipal de Buri

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Fevereiro de 2024

31. Conclusão

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

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

Atenciosamente.

Buri, 30 de Abril de 2024.

**PROF. GERMANO ALMEIDA
PESCHEL**
Prefeito Municipal

FELIPE SGARBI GAGIOTI
Coordenador do Controle Interno