



**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
AGOSTO/2024**



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto 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 da Gestão Orçamentária

06.01 - Resultado da Execução Orçamentária

06.02 - Resultado Orçamentário da Prefeitura com as Transferências Financeiras

06.03 - Resultado da Execução Orçamentária por Fonte de Recurso

06.04 - Receita x Despesa dos Últimos Exercícios

07. Avaliação das Alterações Orçamentárias

07.01 - Percentual de Alterações Orçamentárias

07.02 - Alterações Orçamentárias por Decreto

07.03 - Alterações Orçamentárias por Lei Autorizativa

08. Avaliação da Execução Financeira

08.01 - Resultado da Execução Financeira

08.02 - Resultado da Execução Financeira por Fonte de Recurso

08.03 - Índice de Liquidez Imediata

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)



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

13.01 - Despesa com Pessoal

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

15. Cumprimento do Art. 42 da LRF

15.01 - Cumprimento do Art. 42 da LRF - Últimos Oito Meses de Mandato

15.02 - Cumprimento do Art. 42 da LRF - Projetada

16. Cumprimento do Art. 21 da LRF

16.01 - Apuração do Limite do Art. 21 da LRF

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

17.01 - Saldo Conta Depósito Judicial

17.02 - Variação da Dívida Judicial

18. Dívidas de Curto e Longo Prazo

18.01 - Saldo da Dívida x RCL

18.02 - Variação do Endividamento

19. Resultado Nominal

20. Resultado Primário

21. Alienação de Ativos

22. DCL, Operações de Créditos, Avais e Garantias

22.01 - DCL, Operações de Créditos, Avais e Garantias

23. Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa

23.01 - Arrecadação de Dívida Ativa

23.02 - Arrecadação dos Últimos Exercícios

23.03 - Arrecadação Mensal x Programação Financeira

24. Avaliação dos Créditos em Dívida Ativa

24.01 - Saldo a Receber de Dívida Ativa

24.02 - Dívida Ativa dos Últimos Exercícios

25. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais

25.01 - Despesa com Encargos Sociais

25.02 - Empenhos a Pagar

25.03 - Encargos Sociais dos Últimos Exercícios

26. Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor

26.01 - Valor Repassado x RCL

26.02 - Repasses por Fonte de Recurso

26.03 - Repasses por Entidades

26.04 - Repasses dos Últimos Exercícios

27. Avaliação dos Bens Móveis e Imóveis

27.01 - Execução Orçamentária x RCL

27.02 - Variação do Ativo Imobilizado

27.03 - Evolução dos Bens Móveis e Imóveis dos Últimos Exercícios

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

29. Avaliação dos Repasses Mensais ao Legislativo

30. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas

30.01 - Licitações e Contratações Diretas

31. Avaliação de Estoques em Almoxarifado

31.01 - Execução Orçamentária x RCL

31.02 - Variação do Estoque



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

32. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP

- 32.01 - Documentos Entregues no Prazo
- 32.02 - Documentos Entregues Fora do Prazo
- 32.03 - Documentos Não Entregues

33. Relatórios de Alerta e Instrução do TCE-SP

34. Obras

- 34.01 - Reforma e Ampliação e Adequação da UBS/Pronto

35. Realização das Audiências Públicas

- 35.01 - Audiência Pública do Projeto da LDO 2025
- 35.02 - Audiência Pública Apresentação da LOA 2025

36. Outros Pontos de Interesse - Outras Ações

- 36.01 - Linhas Telefônicas Inoperantes Vinculadas a Prefeitura
- 36.02 - Devolução Equipamentos de Informática Locados
- 36.03 - Coleta Seletiva e Destinação Final

37. Conclusão



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

01. Apresentação

O Controle Interno do Município de Rincão 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 2082/2016 de 9 de Agosto de 2016 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 2º quadrimestre do exercício de 2024.**

O presente relatório visa apresentar de forma minuciosa e detalhada as ações e atividades realizadas pelo Controle Interno no período, com o principal objetivo de acompanhar e apurar a lisura dos atos administrativo

A metodologia adotada para a elaboração deste relatório envolveu a análise de documentos e informações oficiais remetidas pela Prefeitura ao Sistema Audep, do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, a partir de procedimentos de avaliação interna, além da análise de documentos fornecidos pelos departamentos municipais e outros relatórios disponibilizados pela Prefeitura

Por fim, o Controle Interno do Município de Rincão continuará a atuar de maneira vigilante, monitorando as ações administrativas e fornecendo as orientações necessárias para garantir que o Município atenda a todos os requisitos legais e normativos.



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto 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
2024	C	C	C	B	B	C	C	B
2023	C	C	B	C+	C+	C	C	C+
2022	C	C+	C+	C	C+	C	C	C
2021	C	C	C	C	C+	C	C	B
2020	C	C	C	C	B	C	C	C+
2019	C+	C+	C+	C+	B	C	C	B
2018	C+	C	C+	B	B	C+	C	B
2017	B	C	B	B	B+	B+	C+	B+
2016	B	C	C+	B	B+	B+	C+	B+
2015	B	B	B	B+	B	B	C	B+

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.

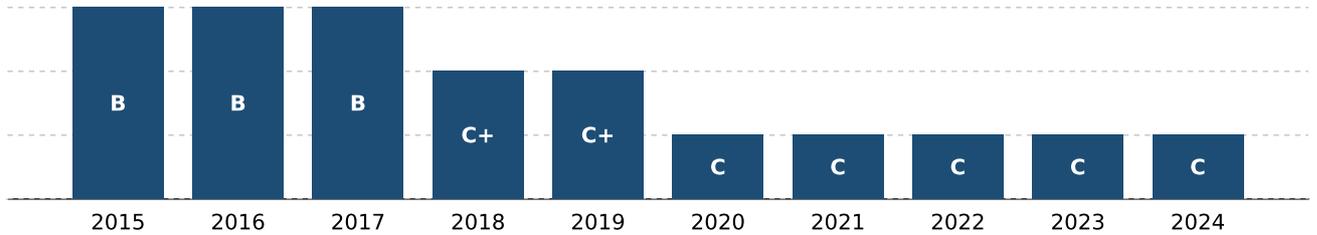
Segue abaixo o histórico das notas do I-EGM obtidos pelo município.



Prefeitura Municipal de Rincão

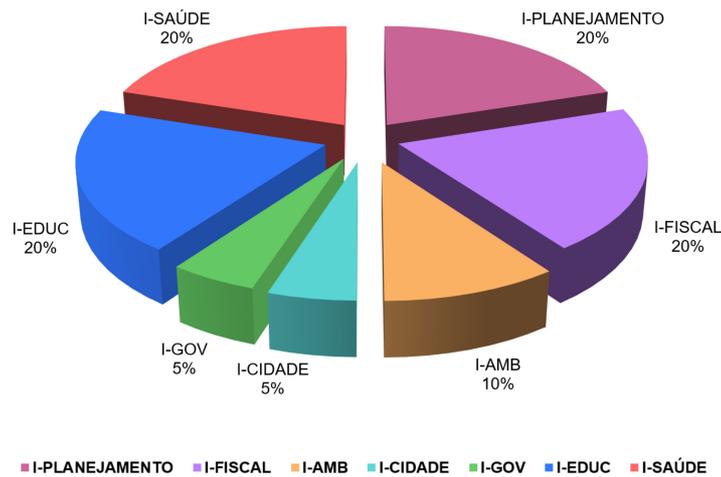
Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto 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 Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto 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	
01002 - EQUIPAMENTOS PARA O GABINETE		AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTO		6,00	UNIDADES	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
437.840,00	90,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01003 - EQUIPAMENTOS PARA ASSESSORIA DO GABINETE		AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS		3,00	UNIDADES	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
32.240,00	32.240,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01004 - EQUIPAMENTOS PARA O SERVIÇO SOCIAL		AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS		3,00	UNIDADES	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
5.200,00	5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01005 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA A CONTABILIDADE		AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS		10,00	UNIDADES	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
7.280,00	7.280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01006 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA COMUNICAÇÕES		AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS		1,00	UNIDADES	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.040,00	1.040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01008 - EXECUÇÃO DE OBRAS DE SANEAMENTO URBANO		EXECUÇÃO DE OBRAS		500,00	METROS	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
10.400,00	10.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01009 - EXECUÇÃO DE OBRAS DE INFRAESTRUTURA URBANA		OBRAS DE INFRAESTRUTURA URBANA E AMPLIAÇÃO DE RUAS		1.000,00	METROS	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
119.600,00	119.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01010 - PAVIMENTAÇÃO E RECAPEAMENTO DE VIAS PÚBLICAS		PAVIMENTAÇÃO E RECAPEAMENTO DE VIAS PÚBLICAS		33.000,00	METROS	12.821,64	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.388.100,00	2.899.402,83	1.799.518,00	62,07	1.126.518,00	38,85	1.126.518,00	38,85
01011 - OBRAS NO CEMITERIO MUNICIPAL E ADEQUAÇÕES NO VELORIO		OBRAS NO CEMITERIO MUNICIPAL E ADEQUAÇÕES NO VELORIO		2,00	UNIDADES	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
10.400,00	10.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01014 - AMPLIAÇÃO E MANUTENÇÃO REDE DE AGUA		AMPLIAÇÃO DA REDE DE AGUA		1.000,00	METROS	195,51	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
408.000,00	1.296.000,00	449.530,36	34,69	253.376,27	19,55	253.376,27	19,55
01015 - AMPLIAÇÃO E MANUTENÇÃO DA REDE DE ESGOTO		AMPLIAÇÃO DA REDE DE ESGOTOS		1.000,00	METROS	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
237.120,00	237.120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL ¹	
01016 - CONSTRUÇÃO, AMPLIAÇÃO E REFORMA DE CRECHES		OBRAS DE CONSTRUÇÃO E AMPLIAÇÃO EM CRECHES		250,00	M2	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
156.000,00	156.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01017 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA CRECHES		AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS		60,00	UNIDADES	17,25	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
62.400,00	64.900,00	18.660,00	28,75	18.660,00	28,75	2.500,00	3,85
01018 - CONSTRUÇÃO, AMPLIAÇÃO E REFORMA DE PRE ESCOLAR		CONSTRUÇÃO E AMPLIAÇÃO E REFORMAS DE PRE ESCOLAS		3,00	UNIDADE	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
156.000,00	156.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01019 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA ENSINO PRE ESCOLAR		AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS		300,00	UNIDADE	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
72.800,00	72.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01020 - CONSTRUÇÃO, AMPLIAÇÃO E REFORMA DE ESCOLAS		CONSTRUÇÃO, AMPLIAÇÃO E REFORMA DE ESCOLAS		2.788,00	M2	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
156.000,00	56.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01021 - EQUIPAMENTOS PARA ENSINO FUNDAMENTAL		AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS		30,00	UNIDADES	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
41.600,00	647.400,00	2.998,00	0,46	0,00	0,00	0,00	0,00
01022 - CONSTRUÇÃO, AMPLIAÇÃO E REFORMA DE ESCOLAS MUNICIPALIZADAS		CONSTRUÇÃO, AMPLIAÇÃO E REFORMA DE ESCOLAS MUNICIPALIZADAS		3.858,00	M2	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
41.600,00	41.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01023 - EQUIPAMENTOS PARA ESCOLAS MUNICIPALIZADAS		AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS		50,00	UNIDADES	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
10.400,00	10.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01024 - EQUIPAMENTOS PARA ENSINO SUPLETIVO		ALUNOS ATENDIDOS		15,00	ATENDIMENT	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
520,00	520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01025 - EQUIPAMENTOS PARA TRANSPORTE DE ALUNOS		AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS		1,00	UNIDADES	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
10.400,00	10.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01026 - OBRAS PARA PROMOÇÃO DO TURISMO		OBRAS PARA PROMOÇÃO DO TURISMO		50,00	M2	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
31.200,00	31.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01027 - CONSTRUÇÃO E REFORMA DE UNIDADES ESPORTIVAS		CONSTRUÇÃO E REFORMAS DE UNIDADES ESPORTIVAS		3,00	UNIDADE	1,04	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
416.000,00	766.000,00	266.353,53	34,77	266.353,53	34,77	266.353,53	34,77
01028 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA O ESPORTE		EQUIPAMENTOS PARA O ESPORTE		1,00	UNIDADE	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
104.000,00	91.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01029 - LIVROS E EQUIPAMENTOS PARA BIBLIOTECA		LIVROS E EQUIPAMENTOS PARA BIBLIOTECA		150,00	UNIDADES	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
5.200,00	5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01030 - AMPLIAÇÃO E REFORMA DE UNIDADES DE SAUDE		AMPLIAÇÃO E REFORMA DE UNIDADE DE SAUDE		3.000,00	METROS 2	548,65	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
910.000,00	1.114.129,94	203.754,43	18,29	203.754,43	18,29	203.754,43	18,29



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO								
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO			QTD	UND	QTD REAL ¹	
01031 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA SAUDE		AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA SAUDE			1,00	UNIDADE	0,11	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
1.260.400,00	1.568.965,00	185.160,80	11,80	169.364,80	10,79	169.364,80	10,79	
01032 - EQUIPAMENTOS PARA O FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE		AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS			3,00	UNIDADES	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
10.400,00	10.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01033 - AMPLIAÇÃO E REFORMA DE UNIDADES DE ASSISTENCIA SOCIAL		AMPLIAÇÃO E REFORMA DE UNIDADES DE ASSISTENCIA SOCIAL			1.000,00	MS2	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
10.400,00	230.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01034 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA OS SERVIÇOS DE ASSISTENCIA SOCIAL		AMPLIAÇÃO E REFORMA DE UNIDADES DE ASSISTENCIA SOCIAL			1.000,00	MS2	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
73.840,00	85.840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01035 - ILUMINAÇÃO PUBLICA		OBRAS DE ILUMINAÇÃO PUBLICA			500,00	METROS	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
104.000,00	304.000,00	134.985,00	44,40	0,00	0,00	0,00	0,00	
01036 - OBRAS EM ESTRADAS MUNICIPAIS		OBRAS EM ESTRADAS			50,00	QUILOMETRO	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
5.200,00	5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01037 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS		AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS			1,00	UNIDADES	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
5.200,00	5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01038 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA SERV DE AGUA E ESGOTOS		AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA OS SERVIÇOS DE AGUA E ESGOTOS			1,00	UNIDADES	0,13	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
228.800,00	228.800,00	29.570,00	12,92	29.570,00	12,92	26.970,00	11,79	
01039 - AQUISIÇÃO DE IMOVEL PARA AMPLIAÇÃO DO CEMITERIO MUNICIPAL		AQUISIÇÃO DE IMOVEL PARA AMPLIAÇÃO DO CEMITERIO MUNICIPAL			1,00	M2	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
265.200,00	5.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01040 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE SEGURANÇA		AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE SEGURANÇA			1,00	4	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
10.400,00	10.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01042 - AQUISIÇÃO DE MATERIAIS PERMANENTES PARA PRE ESCOLAR FUNDEB		AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAIS PERMANENTES			1,00	UNIDADE	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
5.200,00	5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01044 - CONSTRUÇÃO, AMPLIAÇÃO E REFORMA DE PREDIOS FUNDEB PRE ESCOLAR		CONSTRUÇÃO, AMPLIAÇÃO E REFORMA DE PREDIOS			1,00	UN	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
10.400,00	10.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01045 - CONSTRUÇÃO, AMPLIAÇÃO E REFORMA DE CRECHES FUNDEB		ALUNOS ATENDIDOS			222,00	ALUNOS	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
38.168,00	38.168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01046 - AQUISIÇÃO DE MATERIAIS PERMANENTES PARA CRECHES FUNDEB		ALUNOS ATENDIDOS			222,00	ALUNOS	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
10.400,00	10.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
01063 - OBRAS DE RECAPEAMENTO ASFALTICO EM VIAS URBANAS		OBRAS DE RECAPEAMENTO ASFALTICO EM VIAS URBANAS			7.501,36	M2	7.483,48	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
208,00	87.252,19	87.044,19	99,76	87.044,19	99,76	87.044,19	99,76	



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL ¹	
01077 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA OS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS		APRECIACÃO DE PROCESSOS ADMINISTRATIVOS		10.500,00	PROCESSOS	606,73	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
104.000,00	78.500,00	4.536,00	5,78	4.536,00	5,78	4.536,00	5,78
01078 - REFORMA E AMPLIAÇÃO DO BARRACAO ECOARGILA		MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS		3.500,00	PESSOAS	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
37.447,18	37.447,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01079 - AMPLIAÇÃO E/OU REFORMA DE PREDIOS MUNICIPAIS		AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTO		6,00	UNIDADES	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
11.440,00	11.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01080 - CONSTRUÇÃO PREFEITURA /PAÇO MUNICIPAL		APRECIACÃO DE PROCESSOS ADMINISTRATIVOS		10.500,00	PROCESSOS	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
916.139,22	416,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01081 - EQUIPAMENTOS PARA SEÇÃO DE EXECUÇÃO DE OBRAS		AQUISIÇÃO DE IMOVEIS		1,00	UN	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
31.200,00	31.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01082 - AQUISIÇÃO DE IMOVEIS		ADEQUAÇÃO DE IMOVEL PARA INSTALAÇÃO DE BIBLIOTECA		1,00	M2	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
104.000,00	89.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
01083 - CONSTRUÇÃO DE VELÓRIO NO DISTRITO TAQUARAL		CONSTRUÇÃO DE VELÓRIO NO DISTRITO TAQUARAL		100,00	UNIDADE	46,45	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
0,00	300.557,53	279.508,64	93,00	139.596,93	46,45	139.596,93	46,45
01084 - REFORMA E RECUPERAÇÃO DO PASSEIO DA PRAÇA 9 DE JULHO		REFORMA E RECUPERAÇÃO DO PASSEIO DA PRAÇA 9 DE JULHO		100,00	M2	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
0,00	2.012.825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02003 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DO GABINETE		EFETUAR O ATENDIMENTO AOS CIDADÃOS		6.000,00	ATENDIMENT	3.959,74	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
393.120,00	393.120,00	269.727,02	68,61	259.442,26	66,00	249.834,22	63,55
02004 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE ASSESSORIA DO GABINETE		DESPACHO DE PROCESSOS		6.800,00	DESPACHOS	4.158,76	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
505.024,00	577.674,00	367.076,10	63,54	353.295,39	61,16	344.270,15	59,60
02005 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS SOCIAIS		ATENDIMENTO A PESSOAS		3.700,00	ATENDIMENT	1.689,13	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
26.000,00	46.000,00	21.000,00	45,65	21.000,00	45,65	21.000,00	45,65
02006 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS JURÍDICOS		PARECERES E DESPACHOS EFETUADOS		2.200,00	PROCESSOS	1.554,16	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
262.184,00	338.364,00	259.543,61	76,71	239.032,56	70,64	226.414,92	66,91
02007 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE ADMINISTRAÇÃO GERAL		APRECIACÃO DE PROCESSOS ADMINISTRATIVOS		10.500,00	PROCESSOS	5.842,99	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
989.040,00	1.378.840,00	925.693,46	67,14	767.290,13	55,65	725.756,82	52,64
02008 - ADMINISTRAÇÃO DE RECURSOS HUMANOS		ADMINISTRAÇÃO DE SERVIDORES		410,00	SERVIDORES	324,36	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
290.784,00	387.884,00	327.462,83	84,42	306.867,62	79,11	301.321,90	77,68
02009 - ADMINISTRAÇÃO DE RECURSOS MATERIAIS		REALIZAÇÃO DE PROCESSOS DE COMPRA		3.100,00	PROCESSOS	1.806,16	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
154.544,00	164.204,00	107.360,53	65,38	95.670,40	58,26	92.601,67	56,39



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL ¹	
02010 - SERVIÇOS DE ADMINISTRAÇÃO TRIBUTÁRIA		ADMINISTRAÇÃO DE CONTRIBUINTE		7.700,00	CONTRIBUIN	4.578,81	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
457.184,00	478.184,00	305.012,82	63,79	284.352,65	59,47	276.730,58	57,87
02011 - SERVIÇOS DA TESOUREARIA MUNICIPAL		RECEBIMENTO DE RECURSOS		53.000,00	RECURSOS	27.341,82	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
493.064,00	568.264,00	409.908,13	72,13	293.157,92	51,59	289.156,00	50,88
02012 - MANUTENÇÃO DE REGISTROS CONTÁBEIS E AUDITORIA		LANÇAMENTOS CONTÁBEIS		9.700,00	LANÇAMENTO	5.933,62	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
571.024,00	588.924,00	424.114,94	72,02	360.252,88	61,17	344.658,41	58,52
02013 - MANUTENÇÃO DE SERVIÇOS MUNICIPAIS		MANUTENÇÃO DE KM DE VIAS PÚBLICAS		68,00	QUILOMETRO	44,16	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
435.864,00	664.964,00	466.001,91	70,08	431.803,83	64,94	374.804,45	56,36
02014 - SERVIÇOS DE APOIO AO ABASTECIMENTO		SERVIÇOS DE APOIO AO ABASTECIMENTO		2,00	FEIRAS	1,29	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
86.944,00	86.944,00	55.896,14	64,29	55.896,14	64,29	54.999,34	63,26
02015 - SERVIÇOS PARA MELHORIA DE RECEPÇÃO DE SINAIS DE TV		MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE REPETIÇÃO DE TV		10.809,00	POPULAÇÃO	1.508,06	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
10.920,00	10.920,00	3.073,55	28,15	1.523,55	13,95	1.523,55	13,95
02016 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE LIMPEZA PÚBLICA		MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE LIMPEZA PÚBLICA		1.596,00	QUILOS	1.135,63	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.127.932,00	1.976.232,00	1.520.858,16	76,96	1.406.188,26	71,16	1.341.964,27	67,91
02017 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE CONSERVAÇÃO		MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE LOGRADOUROS		49.000,00	METROS	31.768,96	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
883.480,00	1.049.180,00	719.125,09	68,54	680.231,71	64,83	653.552,71	62,29
02018 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA DE PRESERVAÇÃO AMBIENTAL		MANUTENÇÃO DO PROGRAMA DE PRESERVAÇÃO DE ÁREAS		278,00	KM	5,25	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
105.928,00	105.928,00	2.000,00	1,89	2.000,00	1,89	2.000,00	1,89
02019 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE LOGRADOUROS		MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE LOGRADOUROS		49.000,00	METROS	23.779,39	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
951.184,00	1.264.484,00	649.239,33	51,34	613.645,98	48,53	594.416,72	47,01
02020 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE CEMITERIO		MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS FUNERARIOS		4.000,00	SEPULTURAS	2.215,44	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
175.344,00	222.344,00	143.348,77	64,47	123.147,17	55,39	119.058,76	53,55
02021 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE PRAÇAS E JARDINS		MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE PRAÇAS E JARDINS		14,00	UNIDADES	8,27	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
532.584,00	593.174,00	371.315,61	62,60	350.308,71	59,06	339.982,21	57,32
02022 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE AGUA E ESGOTOS		MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE AGUA E ESGOTOS		2.980,00	LITROS	1.875,97	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
2.445.144,00	2.524.744,00	1.747.213,24	69,20	1.589.377,55	62,95	1.498.739,86	59,36
02023 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE ESTRADAS MUNICIPAIS		MANUTENÇÃO DE ESTRADAS		50,00	QUILOMETRO	20,45	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
498.368,00	519.988,00	225.148,95	43,30	212.693,31	40,90	208.086,92	40,02
02024 - MANUTENÇÃO DO TERMINAL RODOVIARIO , TRANSPORTE E TRANSITO		MANUTENÇÃO DE ESTRADAS		50,00	QUILOMETRO	2,57	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
135.200,00	135.200,00	7.891,81	5,84	6.942,81	5,14	6.942,81	5,14



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL ¹	
02025 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE APOIO A AGROPECUARIA		MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE APOIO A AGRICULTURA		50,00	PESSOAS	2,84	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
82.264,00	82.264,00	7.273,01	8,84	4.672,21	5,68	4.022,61	4,89
02026 - ADMINISTRAÇÃO DO ENSINO NO MUNICIPIO		ADMINISTRAÇÃO DO ENSINO NO MUNICIPIO		6,00	ATENDIMENT	1,77	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
605.176,00	605.176,00	203.746,24	33,67	178.054,22	29,42	171.618,88	28,36
02027 - MANUTENÇÃO DO ENSINO EM CRECHES MUNICIPAIS		CRIANÇAS ATENDIDAS		450,00	ATENDIMENT	350,25	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
904.800,00	1.421.500,00	1.333.573,59	93,81	1.106.398,51	77,83	1.044.594,87	73,49
02028 - MANUTENÇÃO DO ENSINO PRE-ESCOLAR		ALUNOS ATENDIDOS		274,00	600	205,14	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
673.920,00	975.320,00	827.314,71	84,82	730.208,96	74,87	699.340,33	71,70
02029 - MANUTENÇÃO DO ENSINO FUNDAMENTAL		ALUNOS ATENDIDOS		840,00	ATENDIMENT	374,39	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.148.784,00	1.836.034,00	1.118.408,59	60,91	818.327,34	44,57	689.107,18	37,53
02030 - MANUTENÇÃO DO ENSINO FUNDAMENTAL- FUNDEB		ALUNOS ATENDIDOS NA REDE MUNICIPALIZADA		840,00	ATENDIMENT	517,03	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
4.504.864,00	3.234.103,00	1.990.626,56	61,55	1.990.626,56	61,55	1.958.778,34	60,57
02031 - MANUTENÇÃO DO ENSINO SUPLETIVO DE PRIMEIRO GRAU		ALUNOS ATENDIDOS		30,00	ATENDIMENT	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
249.392,00	249.392,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02032 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE TRANSPORTE DE ALUNOS		ALUNOS TRANSPORTADOS		250,00	ALUNOS	162,04	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.308.632,00	1.572.332,00	1.094.141,78	69,59	1.019.113,45	64,82	900.636,00	57,28
02033 - MANUTENÇÃO DA DISTRIBUIÇÃO DA MERENDA ESCOLAR		MERENDAS DISTRIBUIDAS		524.000,00	UNIDADE	202.266,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
2.103.920,00	3.110.045,00	1.200.489,24	38,60	1.200.489,24	38,60	1.129.537,36	36,32
02034 - MANUTENÇÃO DO SUPLETIVO DE SEGUNDO GRAU		ALUNOS ATENDIDOS		10,00	ATENDIMENT	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
832,00	832,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02035 - MANUTENÇÃO DO ENSINO ESPECIAL		ALUNOS ATENDIDOS		35,00	ATENDIMENT	22,49	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
69.264,00	69.264,00	66.768,00	96,40	44.512,00	64,26	44.512,00	64,26
02036 - MANUTENÇÃO DO ENSINO PROFISSIONALIZANTE		ALUNOS ATENDIDOS		40,00	ATENDIMENT	21,58	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
100.817,60	100.817,60	56.981,35	56,52	54.380,55	53,94	52.857,74	52,43
02037 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE TURISMO		TURISTAS RECEBIDOS		500,00	TURISTAS	38,54	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
275.600,00	175.600,00	13.534,00	7,71	13.534,00	7,71	13.534,00	7,71
02038 - MANUTENÇÃO DO ESPORTE COMUNITARIO		PESSOAS ATENDIDAS		1.800,00	ATENDIMENT	904,05	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
506.272,00	506.272,00	287.543,07	56,80	254.274,39	50,22	244.841,13	48,36
02039 - MANUTENÇÃO DA BIBLIOTECA E DIFUSÃO DA MUSICA		MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS CULTURAIS E BIBLIOTECA		2.000,00	ATENDIMENT	795,79	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
108.264,00	1.754.790,29	706.008,09	40,23	698.219,77	39,79	659.398,41	37,58



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO								
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL ¹		
02040 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE ASSISTENCIA MEDICA		PESSOAS ATENDIDAS		10.809,00	PESSOAS	7.692,22		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
13.086.622,00	15.924.029,08	11.928.779,51	74,91	11.332.328,81	71,16	10.607.631,69	66,61	
02041 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE VIGILANCIA SANITARIA		AREA ATENDIDA		5.000,00	KM2	3.624,44		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
120.200,00	202.500,00	152.324,71	75,22	146.789,77	72,49	142.637,64	70,44	
02042 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DA VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA		AREA ATENDIDA		5.000,00	M2	2.434,81		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
322.248,00	444.584,00	229.736,39	51,67	216.495,39	48,70	209.802,18	47,19	
02043 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DO FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE		CRIANÇAS E ADOLESCENTES ATENDIDOS		600,00	ATENDIMENT	379,40		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
175.864,00	207.289,00	148.280,52	71,53	131.074,14	63,23	125.801,70	60,69	
02044 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS DA ASSISTENCIA		PESSOAS ATENDIDAS		5.400,00	ATENDIMENT	3.585,57		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
423.904,00	439.904,00	297.295,28	67,58	292.093,68	66,40	290.056,29	65,94	
02045 - MANUTENÇÃO DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL		PESSOAS ATENDIDAS		550,00	ATENDIMENT	398,31		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
937.812,00	1.578.121,00	1.542.259,20	97,73	1.142.864,19	72,42	1.137.849,48	72,10	
02046 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS SOCIAIS A IDOSOS		PESSOAS ATENDIDAS		25,00	ATENDIMENT	19,52		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
161.304,00	758.386,39	682.171,79	89,95	592.057,63	78,07	586.428,92	77,33	
02047 - ADMINISTRAÇÃO DO BAIRRO DO TAQUARAL		MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS		3.500,00	PESSOAS	1.796,00		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
53.664,00	58.087,00	32.872,30	56,59	29.806,85	51,31	28.892,58	49,74	
02048 - ENCARGOS DA DIVIDA INTERNA		REDUÇÃO DA DÍVIDA		5,00	PERCENTUAL	1,08		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
215.280,00	215.280,00	68.400,00	31,77	46.321,17	21,52	46.321,17	21,52	
02049 - CUMPRIMENTO DE SENTENÇAS JUDICIAIS		SENTENÇAS JUDICIAIS A ATENDER		10,00	ATENDIMENT	8,06		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
1.809.600,00	1.817.643,00	1.566.426,96	86,18	1.464.388,40	80,57	1.448.335,31	79,68	
02050 - CUMPRIMENTO E ENCARGOS COM APOSENTADOS		APOSENTADOS ASSISTIDOS		10,00	ATENDIMENT	6,58		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
150.800,00	150.800,00	99.229,83	65,80	99.229,83	65,80	99.229,83	65,80	
02051 - ENCARGOS COM O PASEP		CONTRIBUIÇÃO A REALIZAR		100,00	%	62,83		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
562.120,00	562.120,00	353.298,70	62,85	353.158,54	62,83	353.158,54	62,83	
02052 - OUTROS AUXILIOS FINANCEIROS A PESSOA FISICA		ATENDIMENTO A ESTUDANTES		100,00	ESTUDANTES	58,91		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
31.200,00	31.200,00	18.727,50	60,02	18.381,00	58,91	18.265,50	58,54	
02053 - RESERVA DE CONTINGENCIA		RECURSOS A RESERVAR		0,50	%	0,00		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
312.000,00	312.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02054 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS SOCIAIS		MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE ASSISTENCIA SOCIAL		3.800,00	ATENDIMENT	1.697,20		
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%	
908.224,00	1.358.714,10	773.808,80	56,95	606.845,98	44,66	585.374,84	43,08	



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL ¹	
02055 - SERVIÇO DE PLANEJAMENTO E PROJETOS		MANUTENÇÃO DE PLANEJAMENTO	DOS E	SERVIÇOS DE PROJETOS	100,00	PROJETOS	38,65
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
384.384,00	450.404,00	197.863,15	43,93	174.087,79	38,65	169.666,76	37,67
02056 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE SEGURANÇA PÚBLICA		MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE SEGURANÇA		21.618,00	HABITANTES	14.908,55	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
34.112,00	168.312,00	133.155,99	79,11	116.074,01	68,96	115.974,01	68,90
02057 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE CRECHE FUNDEB		ALUNOS ATENDIDOS		222,00	ALUNOS	140,01	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.840.540,00	1.840.540,00	1.161.674,30	63,12	1.160.811,82	63,07	1.141.312,77	62,01
02058 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE PRE ESCOLAR FUNDEB		ALUNOS ATENDIDOS		25,00	ALUNOS	17,89	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.393.288,00	1.399.188,00	1.001.090,18	71,55	1.001.090,18	71,55	993.187,40	70,98
02059 - MANUTENÇÃO DO ENSINO DE JOVENS E ADULTOS- FUNDEB		MANUTENÇÃO DO ENSINO DE JOVENS E ADULTOS			16,00	PESSOAS	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
105.924,00	105.924,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02060 - EDUCAÇÃO ESPECIAL- FUNDEB		MANUTENÇÃO DO ENSINO ESPECIAL		10,00	ALUNOS	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
36.816,00	36.816,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02061 - PROJETO ESPORTE SOCIAL		PROJETO ESPORTE SOCIAL		1,00	ATENDIMENT	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
52.000,00	52.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02062 - AÇÕES DE VIGILANCIA, PREVENÇÃO E CONTROLE DE ZONÓSES		AREA ATENDIDA		5.000,00	KM2	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
10.400,00	10.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02064 -				100,00		0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL DAS AÇÕES DE GOVERNO							
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
55.375.750,00	70.924.627,41	42.083.434,29	59,34	37.789.605,36	53,28	36.060.535,88	50,84

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



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

04. Avaliação da Receita Orçamentária

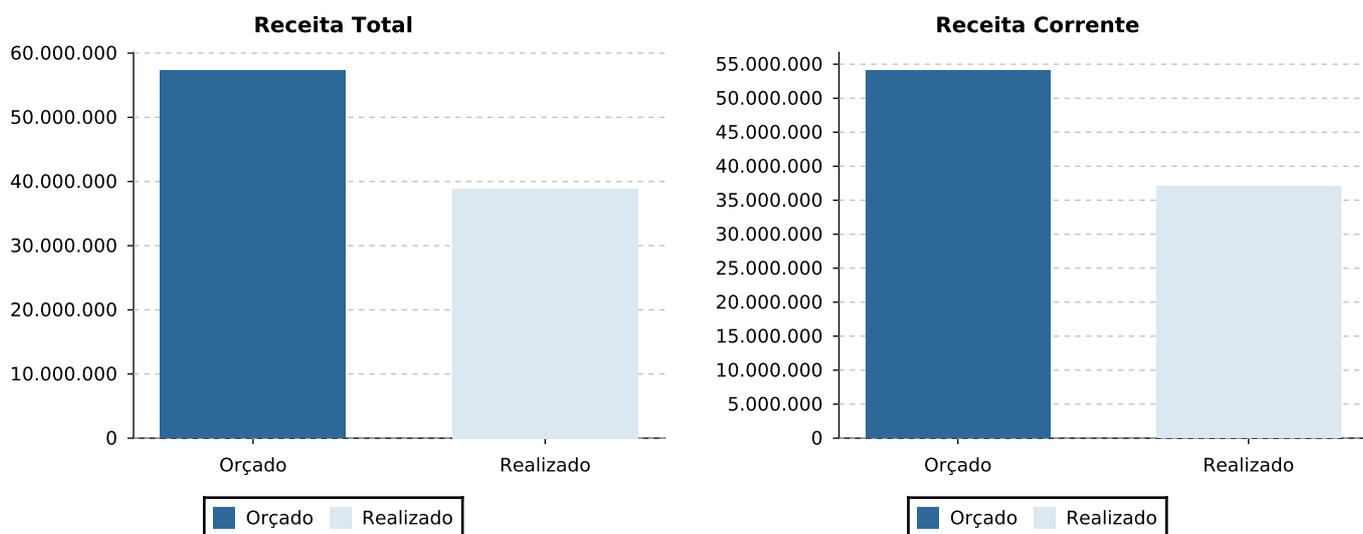
04.01. Receita por Categoria Econômica

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	54.031.500,00	54.031.500,00	36.020.996,80	37.087.202,16	68,64
RECEITAS DE CAPITAL	3.218.500,00	3.218.500,00	2.145.666,32	1.768.326,85	54,94
TOTAL DA RECEITA	57.250.000,00	57.250.000,00	38.166.663,12	38.855.529,01	67,87

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada corresponde a **67,87%** da receita prevista atualizada para o exercício.

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	4.362.976,00	4.362.976,00	2.908.649,52	4.776.675,30	109,48
CONTRIBUIÇÕES	435.000,00	435.000,00	290.000,00	297.961,90	68,50
RECEITA PATRIMONIAL	271.168,00	271.168,00	180.777,60	339.874,44	125,34
RECEITA DE SERVIÇOS	2.393.040,00	2.393.040,00	1.595.359,92	1.014.565,54	42,40
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	46.396.884,00	46.396.884,00	30.931.255,20	30.523.695,91	65,79



Prefeitura Municipal de Rincão

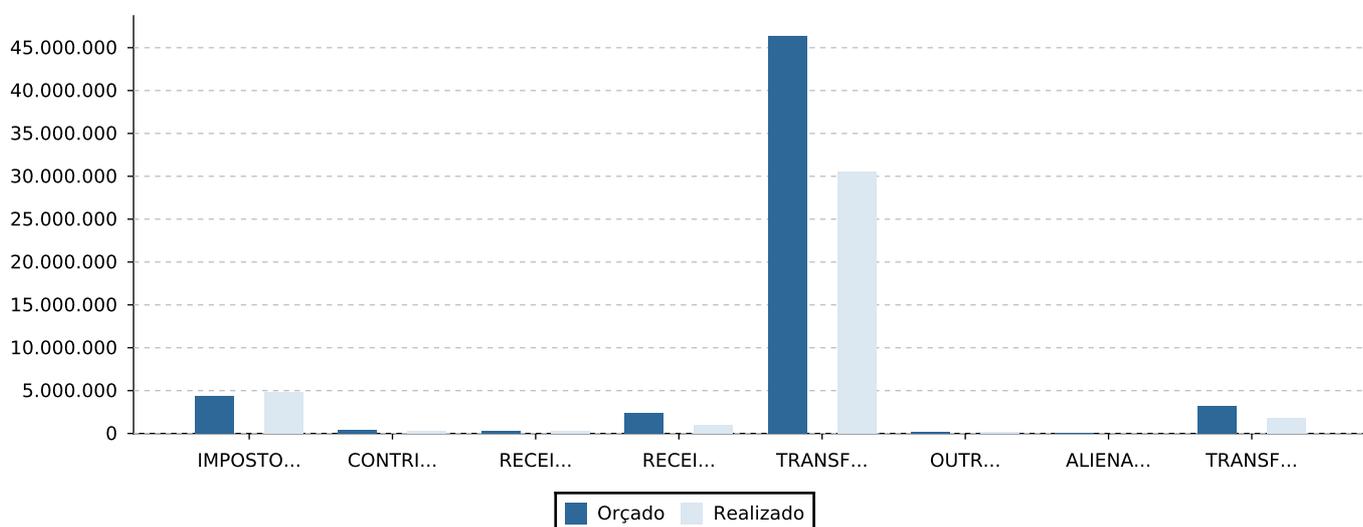
Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	172.432,00	172.432,00	114.954,56	134.429,07	77,96
ALIENAÇÃO DE BENS	10.400,00	10.400,00	6.933,28	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	3.208.100,00	3.208.100,00	2.138.733,04	1.768.326,85	55,12
TOTAL DA RECEITA	57.250.000,00	57.250.000,00	38.166.663,12	38.855.529,01	67,87

Conforme apresentado, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada corresponde a **67,87%** 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	40.632.648,00	40.632.648,00	27.088.430,08	26.445.407,80	65,08
RECURSOS ESTADUAIS	9.954.304,00	9.954.304,00	6.636.201,76	7.599.732,11	76,35
RECURSOS FEDERAIS	6.663.048,00	6.663.048,00	4.442.031,28	4.787.641,46	71,85
OUTRAS FONTES DE RECURSO	0,00	0,00	0,00	22.747,64	0,00
TOTAL DA RECEITA	57.250.000,00	57.250.000,00	38.166.663,12	38.855.529,01	67,87

De acordo com os valores apresentados, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada por fonte de recurso corresponde a **67,87%** da receita prevista atualizada para o exercício.

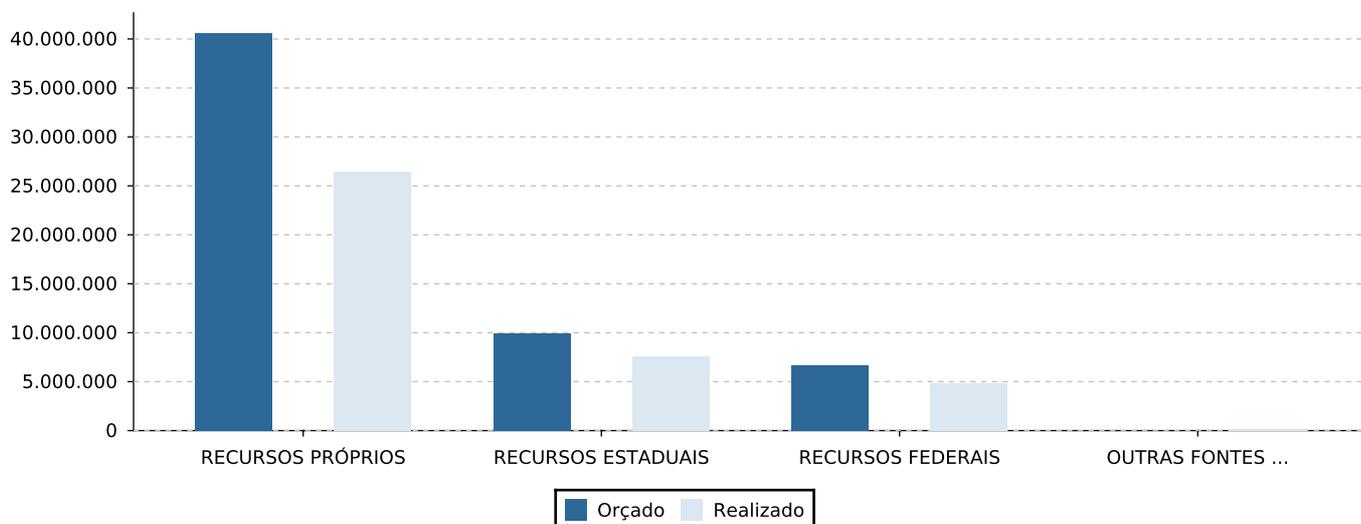
A análise acima é demonstrada através do gráfico a seguir:



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto 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	4.770.832,89	4.770.832,89	4.770.832,89	4.667.822,23	97,84
FEVEREIRO	4.770.832,89	4.770.832,89	4.770.832,89	4.522.176,60	94,79
MARÇO	4.770.832,89	4.770.832,89	4.770.832,89	4.731.141,14	99,17
ABRIL	4.770.832,89	4.770.832,89	4.770.832,89	4.402.056,02	92,27
MAIO	4.770.832,89	4.770.832,89	4.770.832,89	5.910.485,13	123,89
JUNHO	4.770.832,89	4.770.832,89	4.770.832,89	4.671.091,09	97,91
JULHO	4.770.832,89	4.770.832,89	4.770.832,89	5.489.083,39	115,06
AGOSTO	4.770.832,89	4.770.832,89	4.770.832,89	4.461.673,41	93,52
SETEMBRO	4.770.832,89	4.770.832,89	0,00	0,00	0,00
OUTUBRO	4.770.832,89	4.770.832,89	0,00	0,00	0,00
NOVEMBRO	4.770.832,89	4.770.832,89	0,00	0,00	0,00
DEZEMBRO	4.770.838,21	4.770.838,21	0,00	0,00	0,00
TOTAL	57.250.000,00	57.250.000,00	38.166.663,12	38.855.529,01	67,87

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a receita arrecadada corresponde a **67,87%** 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 Rincão

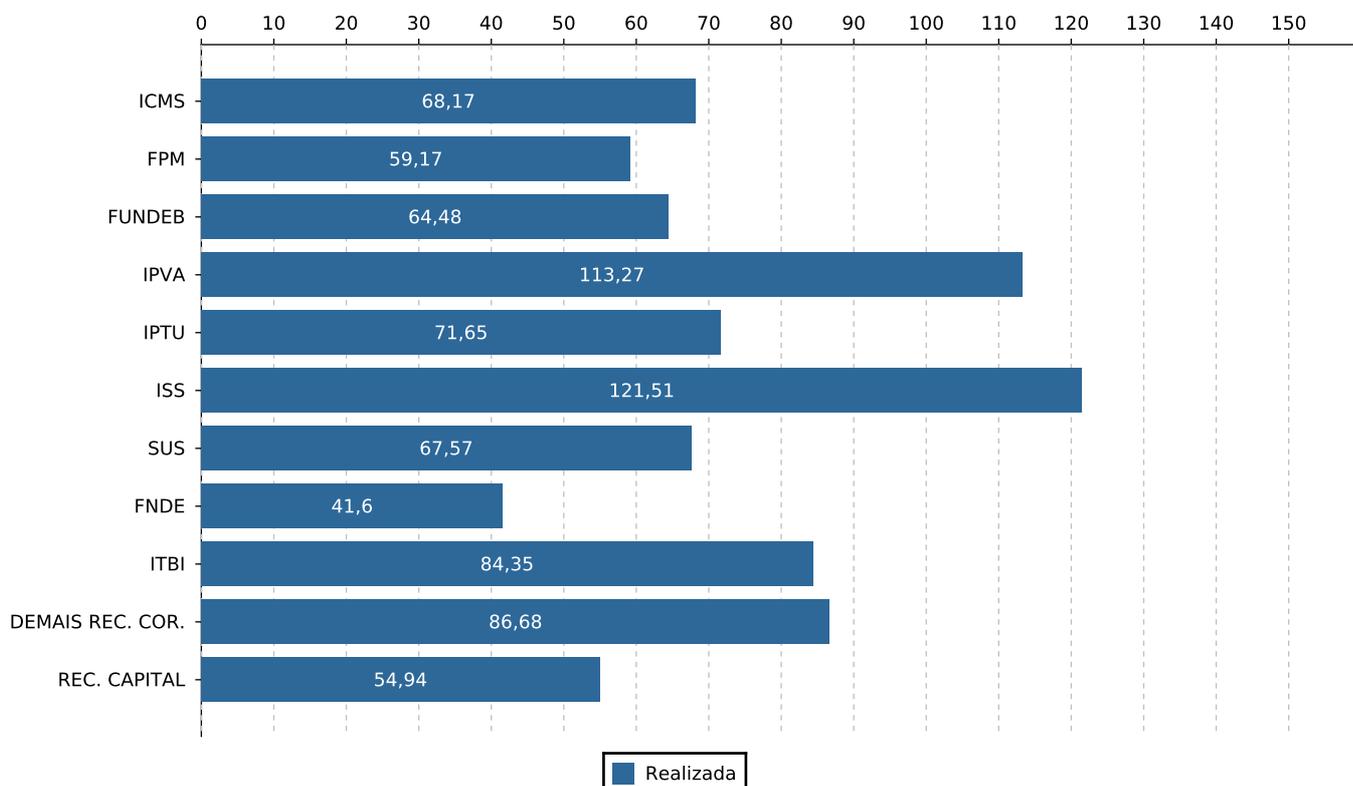
Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

PRINCIPAIS RECEITAS						
DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADA	% AH	DIF.
ICMS	9.401.600,00	9.401.600,00	6.267.733,36	6.409.258,49	68,17	2.992.341,51
FPM	20.171.200,00	20.171.200,00	13.447.466,56	11.934.697,62	59,17	8.236.502,38
FUNDEB	7.835.200,00	7.835.200,00	5.223.466,64	5.052.468,04	64,48	2.782.731,96
IPVA	1.164.800,00	1.164.800,00	776.533,36	1.319.383,63	113,27	-154.583,63
IPTU	1.280.240,00	1.280.240,00	853.493,20	917.355,74	71,65	362.884,26
ISS	1.310.400,00	1.310.400,00	873.599,84	1.592.224,43	121,51	-281.824,43
SUS	3.331.200,00	3.331.200,00	2.220.799,84	2.250.986,52	67,57	1.080.213,48
FNDE	1.416.480,00	1.416.480,00	944.319,92	589.243,32	41,60	827.236,68
ITBI	728.416,00	728.416,00	485.610,48	614.423,80	84,35	113.992,20
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	7.391.964,00	7.391.964,00	4.927.973,60	6.407.160,57	86,68	984.803,43
RECEITAS DE CAPITAL	3.218.500,00	3.218.500,00	2.145.666,32	1.768.326,85	54,94	1.450.173,15
TOTAL DA RECEITA	57.250.000,00	57.250.000,00	38.166.663,12	38.855.529,01	67,87	18.394.470,99

Em relação à arrecadação de IPTU, ISS, FPM, ICMS e FUNDEB, em especial, o valor arrecadado representou, respectivamente, **71,65%**, **121,51%**, **59,17%**, **68,17%** e **64,48%** 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 Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto 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	9.401.600,00	865.321,15	665.861,54	746.076,73	906.257,17	712.806,84	806.896,58	6.409.258,49
		952.328,83	753.709,65	0,00	0,00	0,00	0,00	68,17
FPM	20.171.200,00	1.402.771,41	1.907.419,76	1.189.171,62	1.247.267,15	1.451.036,30	1.558.171,06	11.934.697,62
		1.858.062,23	1.320.798,09	0,00	0,00	0,00	0,00	59,17
FUNDEB	7.835.200,00	861.716,18	589.865,69	583.623,51	684.385,64	558.846,02	579.848,13	5.052.468,04
		651.168,42	543.014,45	0,00	0,00	0,00	0,00	64,48
IPVA	1.164.800,00	524.355,31	178.856,00	148.811,72	148.890,98	140.096,04	36.309,79	1.319.383,63
		84.058,39	58.005,40	0,00	0,00	0,00	0,00	113,27
IPTU	1.280.240,00	47.075,32	81.972,71	401.809,39	134.497,11	61.122,29	63.096,21	917.355,74
		62.732,79	65.049,92	0,00	0,00	0,00	0,00	71,65
ISS	1.310.400,00	192.273,07	173.722,25	120.526,51	203.590,62	341.580,75	188.105,20	1.592.224,43
		196.591,23	175.834,80	0,00	0,00	0,00	0,00	121,51
SUS	3.331.200,00	190.602,25	230.065,74	316.133,67	200.441,43	230.743,92	656.436,07	2.250.986,52
		209.159,99	217.403,45	0,00	0,00	0,00	0,00	67,57
FNDE	1.416.480,00	150.013,76	58.642,08	56.573,18	74.447,42	58.514,99	55.848,82	589.243,32
		58.545,61	76.657,46	0,00	0,00	0,00	0,00	41,60
ITBI	728.416,00	0,00	37.296,65	98.614,00	23.698,25	193.404,76	55.602,00	614.423,80
		23.175,19	182.632,95	0,00	0,00	0,00	0,00	84,35
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	7.391.964,00	433.693,78	598.474,18	812.889,04	625.939,52	2.083.557,74	670.778,36	6.407.160,57
		613.260,71	568.567,24	0,00	0,00	0,00	0,00	86,68
RECEITAS DE CAPITAL	3.218.500,00	0,00	0,00	256.911,77	147.415,08	84.000,00	0,00	1.768.326,85
		780.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54,94
TOTAL	57.250.000,00	4.667.822,23	4.522.176,60	4.731.141,14	4.396.830,37	5.915.709,65	4.671.092,22	38.855.529,01
		5.489.083,39	4.461.673,41	0,00	0,00	0,00	0,00	67,87

Em relação à arrecadação de IPTU, ISS, FPM e ICMS, em especial, o valor arrecadado representou, respectivamente, **71,65%**, **121,51%**, **59,17%** e **68,17%** 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	9.401.600,00	5.837.068,36	6.409.258,49	9,80
FPM	20.171.200,00	10.676.509,97	11.934.697,62	11,78
FUNDEB	7.835.200,00	4.456.413,04	5.052.468,04	13,38
IPVA	1.164.800,00	1.236.895,70	1.319.383,63	6,67



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

DESCRIÇÃO	ATUALIZADA	2023	2024	%
IPTU	1.280.240,00	1.056.533,21	917.355,74	-13,17
ISS	1.310.400,00	714.119,18	1.592.224,43	122,96
SUS	3.331.200,00	2.003.713,66	2.250.986,52	12,34
FNDE	1.416.480,00	835.739,70	589.243,32	-29,49
ITBI	728.416,00	109.762,02	614.423,80	459,78
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	7.391.964,00	6.085.307,95	6.407.160,57	5,29
RECEITAS DE CAPITAL	3.218.500,00	1.568.013,41	1.768.326,85	12,77
TOTAL DA RECEITA	57.250.000,00	34.580.076,20	38.855.529,01	12,36

Em relação à arrecadação de IPTU, ISS, FPM, ICMS e FUNDEB, em especial, o índice de variação em relação ao período anterior representou, respectivamente, **-13,17%**, **122,96%**, **11,78%**, **9,80%** e **13,38%**.

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	35.285.685,33	40.720.887,20	15,40	49.906.414,82	22,56	51.139.388,78	2,47
RECURSOS PRÓPRIOS	27.134.676,15	32.383.946,52	19,35	37.621.148,41	16,17	37.604.879,77	-0,04
RECURSOS ESTADUAIS	6.668.940,05	8.302.956,72	24,50	8.218.498,58	-1,02	7.735.208,95	-5,88
RECURSOS FEDERAIS	530.069,13	-116.016,04	-121,89	4.037.291,87	-3.579,94	5.769.876,87	42,91
OUTRAS FONTES DE RECURSO	2.000,00	0,00	-100,00	29.475,96	0,00	29.423,19	-0,18
EMENDAS PARLAMENTARES	950.000,00	150.000,00	-84,21	0,00	-100,00	0,00	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	1.013.620,26	1.198.804,14	18,27	2.277.865,01	90,01	1.568.013,41	-31,16
RECURSOS PRÓPRIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS ESTADUAIS	0,00	588.000,00	0,00	1.367.370,78	132,55	1.313.104,41	-3,97
RECURSOS FEDERAIS	668.620,26	555.804,14	-16,87	910.494,23	63,82	254.909,00	-72,00
EMENDAS PARLAMENTARES	345.000,00	55.000,00	-84,06	0,00	-100,00	0,00	0,00
TOTAL DA RECEITA	36.299.305,59	41.919.691,34	15,48	52.184.279,83	24,49	52.707.402,19	1,00

Como podemos observar, o índice de variação da receita total em relação aos exercícios anteriores representaram, respectivamente, **15,48%**, **24,49%** e **1,00%**.



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto 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	45.129.455,60	55.828.075,65	37.401.459,53	66,99	34.292.554,23	61,43	32.582.244,75	58,36	
DESPESAS DE CAPITAL	9.934.294,40	14.784.551,76	4.681.974,76	31,67	3.497.051,13	23,65	3.478.291,13	23,53	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	312.000,00	312.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL DA DESPESA	55.375.750,00	70.924.627,41	42.083.434,29	59,34	37.789.605,36	53,28	36.060.535,88	50,84	

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por categoria econômica representou, respectivamente, **59,34%**, **53,28%** e **50,84%** 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	23.532.240,00	23.925.618,00	14.981.349,05	62,62	14.972.625,09	62,58	14.693.225,48	61,41	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	21.597.215,60	31.902.457,65	22.420.110,48	70,28	19.319.929,14	60,56	17.889.019,27	56,07	
INVESTIMENTOS	8.270.294,40	13.120.551,76	3.374.574,76	25,72	2.211.729,96	16,86	2.192.969,96	16,71	
INVERSÕES FINANCEIRAS	1.456.000,00	1.456.000,00	1.239.000,00	85,10	1.239.000,00	85,10	1.239.000,00	85,10	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	208.000,00	208.000,00	68.400,00	32,88	46.321,17	22,27	46.321,17	22,27	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	312.000,00	312.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL DA DESPESA	55.375.750,00	70.924.627,41	42.083.434,29	59,34	37.789.605,36	53,28	36.060.535,88	50,84	

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por grupo de natureza representou, respectivamente, **59,34%**, **53,28%** e **50,84%** 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									
----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBLICO	520,00	520,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	150.800,00	150.800,00	99.229,83	65,80	99.229,83	65,80	99.229,83	65,80
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	17.705.328,00	18.044.828,00	12.573.737,10	69,68	12.573.737,10	69,68	12.571.960,91	69,67
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	5.037.448,00	5.035.648,00	2.209.240,84	43,87	2.208.007,92	43,85	1.946.437,59	38,65
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	515.632,00	515.632,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SENTENÇAS JUDICIAIS	78.000,00	78.000,00	43.784,40	56,13	36.293,36	46,53	20.240,27	25,95
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	44.512,00	100.190,00	55.356,88	55,25	55.356,88	55,25	55.356,88	55,25
SUBVENÇÕES SOCIAIS	1.607.364,00	2.851.066,39	2.790.669,59	97,88	2.099.599,86	73,64	2.090.672,30	73,33
RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBLICO	17.680,00	98.084,80	98.084,80	100,00	58.763,84	59,91	58.763,84	59,91
MATERIAL DE CONSUMO	4.023.256,00	5.311.926,00	3.361.997,63	63,29	3.103.720,47	58,43	2.502.705,57	47,11
PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORTIVAS E OUTRAS	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	2.427.024,00	3.492.024,00	1.531.080,58	43,85	1.485.553,60	42,54	1.357.954,61	38,89
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	299.728,00	410.728,00	219.316,24	53,40	216.866,24	52,80	216.866,24	52,80
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	184.080,00	184.080,00	136.904,32	74,37	120.683,07	65,56	115.899,53	62,96
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	1.021.384,00	1.189.556,11	371.096,46	31,20	314.556,90	26,44	311.026,90	26,15
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	8.568.122,00	13.578.728,56	9.628.347,88	70,91	8.887.341,85	65,45	8.457.432,55	62,28
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PESSOA JURÍDICA	158.184,00	313.304,00	308.422,00	98,44	226.384,24	72,26	226.384,24	72,26
AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	2.297.401,60	3.118.640,60	2.962.778,28	95,00	1.917.109,19	61,47	1.662.079,11	53,29
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	562.120,00	562.120,00	353.298,70	62,85	353.158,54	62,83	353.158,54	62,83
OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA	115.440,00	351.680,00	281.506,43	80,05	254.131,29	72,26	254.015,79	72,23
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	5.200,00	5.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	279.344,00	374.431,19	370.686,75	99,00	276.139,23	73,75	276.139,23	73,75
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	30.888,00	40.888,00	5.920,82	14,48	5.920,82	14,48	5.920,82	14,48
OBRAS E INSTALAÇÕES	5.262.014,40	9.933.106,76	3.133.649,96	31,55	1.989.599,16	20,03	1.989.599,16	20,03
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	2.642.200,00	3.095.315,00	240.924,80	7,78	222.130,80	7,18	203.370,80	6,57
AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	364.000,00	90.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.080,00	2.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SENTENÇAS JUDICIAIS	1.456.000,00	1.456.000,00	1.239.000,00	85,10	1.239.000,00	85,10	1.239.000,00	85,10
PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA	208.000,00	208.000,00	68.400,00	32,88	46.321,17	22,27	46.321,17	22,27
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	312.000,00	312.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	55.375.750,00	70.924.627,41	42.083.434,29	59,34	37.789.605,36	53,28	36.060.535,88	50,84

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por elemento de despesa representou, respectivamente, **59,34%**, **53,28%** e



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

50,84% 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 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	5.624.907,22	5.137.424,28	3.519.667,94	68,51	3.069.701,67	59,75	2.961.084,53	57,64	
SEGURANÇA PÚBLICA	44.512,00	46.712,00	13.923,49	29,81	10.270,15	21,99	10.170,15	21,77	
ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.732.948,00	4.720.254,49	3.464.815,59	73,40	2.785.935,62	59,02	2.746.511,23	58,19	
SAÚDE	15.709.870,00	21.277.433,02	12.699.755,84	59,69	12.068.733,20	56,72	11.333.190,74	53,26	
EDUCAÇÃO	15.714.857,60	17.570.371,60	9.840.438,62	56,01	9.178.286,86	52,24	8.706.836,01	49,55	
CULTURA	217.464,00	1.869.790,29	706.008,09	37,76	698.219,77	37,34	659.398,41	35,27	
URBANISMO	6.531.791,18	10.105.378,73	6.401.680,15	63,35	5.162.379,42	51,09	4.975.497,58	49,24	
SANEAMENTO	3.329.464,00	4.297.064,00	2.226.313,60	51,81	1.872.323,82	43,57	1.779.086,13	41,40	
GESTÃO AMBIENTAL	275.136,00	275.136,00	65.169,15	23,69	62.568,35	22,74	61.021,95	22,18	
COMÉRCIO E SERVIÇOS	306.800,00	206.800,00	13.534,00	6,54	13.534,00	6,54	13.534,00	6,54	
COMUNICAÇÕES	11.960,00	11.960,00	3.073,55	25,70	1.523,55	12,74	1.523,55	12,74	
TRANSPORTE	643.968,00	665.588,00	233.040,76	35,01	219.636,12	33,00	215.029,73	32,31	
DESPORTO E LAZER	1.078.272,00	1.415.772,00	553.896,60	39,12	520.627,92	36,77	511.194,66	36,11	
ENCARGOS ESPECIAIS	2.841.800,00	3.012.943,00	2.342.116,91	77,74	2.125.864,91	70,56	2.086.457,21	69,25	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	312.000,00	312.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL DA DESPESA	55.375.750,00	70.924.627,41	42.083.434,29	59,34	37.789.605,36	53,28	36.060.535,88	50,84	

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por função de governo representou, respectivamente, **59,34%**, **53,28%** e **50,84%** 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	38.758.398,00	45.339.196,20	29.609.037,90	65,31	26.241.849,40	57,88	24.874.957,84	54,86	
RECURSOS ESTADUAIS	9.954.304,00	14.610.580,82	7.107.427,89	48,65	6.288.319,68	43,04	6.199.020,57	42,43	



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
RECURSOS FEDERAIS	6.663.048,00	10.954.532,98	5.346.651,09	48,81	5.239.118,87	47,83	4.966.240,06	45,34
OUTRAS FONTES DE RECURSO	0,00	20.317,41	20.317,41	100,00	20.317,41	100,00	20.317,41	100,00
TOTAL DA DESPESA	55.375.750,00	70.924.627,41	42.083.434,29	59,34	37.789.605,36	53,28	36.060.535,88	50,84

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por fonte de recurso representou, respectivamente, **59,34%**, **53,28%** e **50,84%** da despesa fixada atualizada.

05.06. Despesa por Unidade Orçamentária

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	%	
ENCARGOS GERAIS DO MUNICIPIO	3.049.800,00	3.057.843,00	0,26	2.087.355,49	68,26	970.487,51	31,74	
GABINETE DO PREFEITO	1.410.864,00	1.065.764,00	-24,46	657.803,12	61,72	407.960,88	38,28	
DEPARTAMENTO DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS	3.983.059,22	3.652.496,28	-8,30	2.504.088,71	68,56	1.148.407,57	31,44	
DEPARTAMENTO DE ASSUNTOS JURIDICOS	262.184,00	338.364,00	29,06	259.543,61	76,71	78.820,39	23,29	
DEPARTAMENTO DE OBRAS E SERVIÇOS PUBLICOS	9.442.232,00	13.746.619,02	45,59	8.253.979,20	60,04	5.492.639,82	39,96	
DEPARTAMENTO DE EDUCAÇÃO E CULTURA	16.036.321,60	19.707.261,89	22,89	10.801.208,13	54,81	8.906.053,76	45,19	
DEPARTAMENTO DE SAUDE	15.709.870,00	21.277.433,02	35,44	12.699.755,84	59,69	8.577.677,18	40,31	
DEPARTAMENTO DE ASSISTENCIA SOCIAL	2.701.748,00	4.669.054,49	72,82	3.443.815,59	73,76	1.225.238,90	26,24	
DEPARTAMENTO DE AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE	275.136,00	275.136,00	0,00	65.169,15	23,69	209.966,85	76,31	
DEPARTAMENTO DE ESPORTES TURISMO E LAZER	1.385.072,00	1.622.572,00	17,15	567.430,60	34,97	1.055.141,40	65,03	
DEPARTAMENTO DE PLANEJAMENTO E DESENVOLVIMENTO URBANO	475.495,18	846.495,71	78,02	510.244,09	60,28	336.251,62	39,72	
DEPARTAMENTO DE TRANSPORTES INTERNOS	643.968,00	665.588,00	3,36	233.040,76	35,01	432.547,24	64,99	
TOTAL DA DESPESA	55.375.750,00	70.924.627,41	28,08	42.083.434,29	59,34	28.841.193,12	40,66	

De acordo com o demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que as alterações orçamentárias realizadas totalizaram **R\$ 70.924.627,41**, representando o percentual de **28,08%** da dotação inicial, a despesa empenhada e o saldo orçamentário disponível representou, respectivamente **59,34%** e **40,66%** da despesa fixada atualizada.

O valor das alterações orçamentárias realizadas pela DEPARTAMENTO DE PLANEJAMENTO E DESENVOLVIMENTO URBANO foi na ordem de **R\$ 371.000,53** representando **78,02%** despesa fixada atualizada.

Conforme apresentado a DEPARTAMENTO DE SAUDE foi a unidade orçamentária que mais contratou despesas, empenhando o valor de **R\$ 12.699.755,84** representando **59,69%** despesa fixada atualizada.

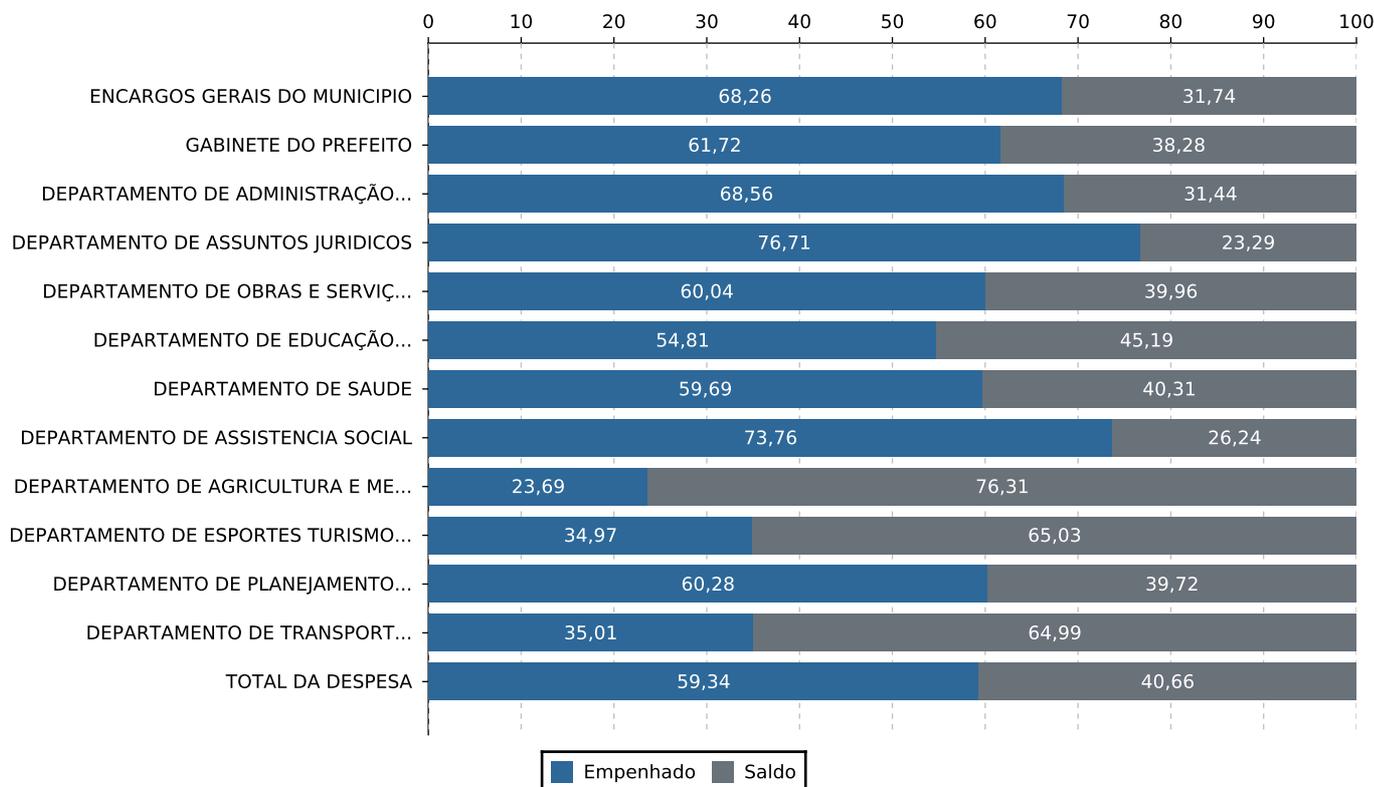
Segue abaixo os gráficos apresentando o valor empenhado e o saldo orçamentário disponível por unidade orçamentário.



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto 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	4.614.645,83	7.611.018,14	10.038.080,87	131,89	3.799.754,32	49,92	2.812.144,52	36,95
Fevereiro	4.614.645,83	5.379.937,07	6.162.729,92	114,55	4.892.411,39	90,94	4.439.877,00	82,53
Março	4.614.645,83	5.176.377,17	3.360.323,96	64,92	4.155.705,76	80,28	4.162.243,83	80,41
Abril	4.614.645,83	5.072.061,83	4.556.144,72	89,83	4.338.661,00	85,54	4.306.670,22	84,91
Maiο	4.614.645,83	7.573.856,82	3.631.451,80	47,95	4.998.097,05	65,99	4.815.717,13	63,58
Junho	4.614.645,83	10.049.830,03	5.683.381,82	56,55	5.223.614,77	51,98	4.702.040,58	46,79
Julho	4.614.645,83	5.322.376,87	5.012.856,26	94,18	5.067.127,67	95,20	5.846.852,94	109,85
Agosto	4.614.645,83	6.280.586,12	3.638.464,94	57,93	5.314.233,40	84,61	4.974.989,66	79,21
Setembro	4.614.645,83	4.614.645,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outubro	4.614.645,83	4.614.645,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Novembro	4.614.645,83	4.614.645,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dezembro	4.614.645,87	4.614.645,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	55.375.750,00	70.924.627,41	42.083.434,29	59,34	37.789.605,36	53,28	36.060.535,88	50,84



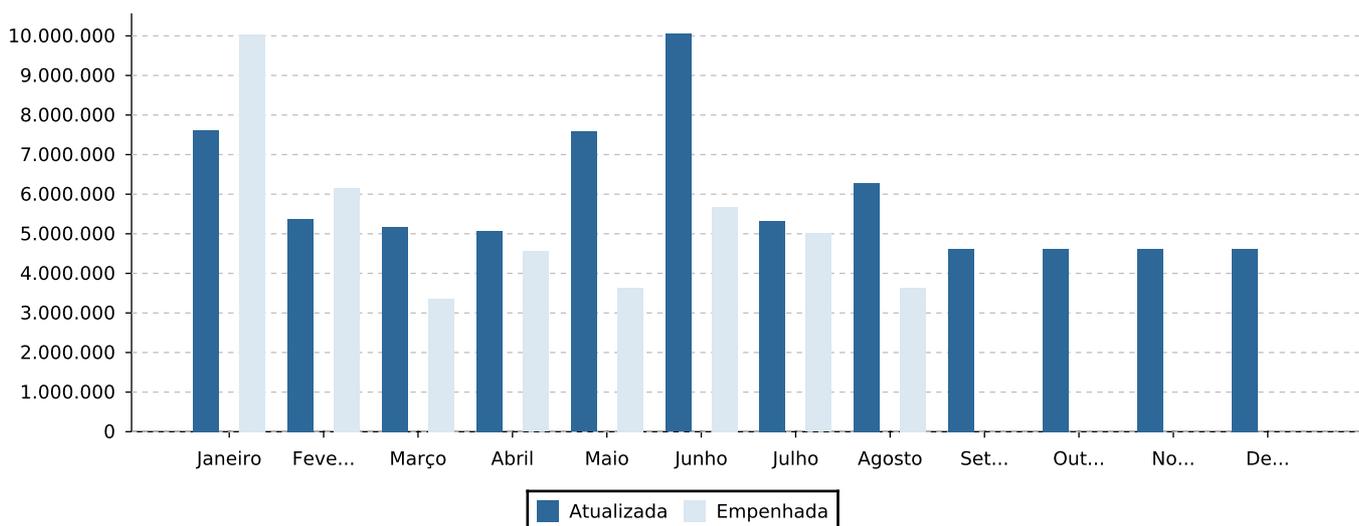
Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a despesa empenhada, liquidada e paga representou, respectivamente, **59,34%**, **53,28%** e **50,84%** da despesa fixada 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	%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	12.026.072,38	12.297.181,52	2,25	13.587.259,05	10,49	16.235.216,82	19,49
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	50.043,69	0,00	0,00	-100,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	8.689.852,28	11.043.518,56	27,09	16.338.567,29	47,95	20.704.614,95	26,72
INVESTIMENTOS	629.810,59	181.142,77	-71,24	737.040,40	306,88	3.459.592,96	369,39
INVERSÕES FINANCEIRAS	950.023,80	1.111.134,29	16,96	0,00	-100,00	1.598.000,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	477.497,34	233.896,40	-51,02	396.455,13	69,50	65.063,81	-83,59
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	4.920.862,21	6.057.011,18	23,09	6.230.169,96	2,86	6.341.318,04	1,78
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.638.911,18	1.993.708,34	21,65	1.392.646,77	-30,15	1.803.865,42	29,53
INVESTIMENTOS	725.229,26	82,90	-99,99	815.755,68	983.923,74	969.786,02	18,88
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	622.878,65	0,00	-100,00	410.317,62	0,00	921.346,46	124,54
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	2.805.545,85	2.041.834,76	-27,22	3.112.988,50	52,46	5.124.086,02	64,60
INVESTIMENTOS	280.489,00	47.933,78	-82,91	231.128,55	382,18	383.203,72	65,80



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

DESCRIÇÃO	2020	2021	%	2022	%	2023	%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	76.000,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	26.277,80	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	789.862,27	196.686,55	-75,10	0,00	-100,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	343.400,00	0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	118.167,13	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	52.910,42	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	2.827,30	0,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	34.976.434,81	35.378.035,90	1,15	43.302.372,64	22,40	57.632.372,02	33,09

Como podemos observar, no quadro acima, o índice de variação da despesa liquidada total em relação aos exercícios anteriores representaram, respectivamente, **1,15%**, **22,40%** e **33,09%**.

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 Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

06. Avaliação da Gestão Orçamentária

06.01. Resultado da Execução Orçamentária

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

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA							
	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTO ATÉ O MÊS	REALIZADO NO MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH		
RECEITA CORRENTE	54.031.500,00	36.020.996,80	3.961.673,41	37.087.202,16	68,64		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	4.362.976,00	2.908.649,52	633.914,74	4.776.675,30	109,48		
CONTRIBUIÇÕES	435.000,00	290.000,00	38.145,97	297.961,90	68,50		
RECEITA PATRIMONIAL	271.168,00	180.777,60	36.043,45	339.874,44	125,34		
RECEITA DE SERVIÇOS	2.393.040,00	1.595.359,92	122.337,84	1.014.565,54	42,40		
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	46.396.884,00	30.931.255,20	3.118.734,76	30.523.695,91	65,79		
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	172.432,00	114.954,56	12.496,65	134.429,07	77,96		
RECEITA DE CAPITAL	3.218.500,00	2.145.666,32	500.000,00	1.768.326,85	54,94		
ALIENAÇÃO DE BENS	10.400,00	6.933,28	0,00	0,00	0,00		
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	3.208.100,00	2.138.733,04	500.000,00	1.768.326,85	55,12		
TOTAL DA RECEITA	57.250.000,00	38.166.663,12	4.461.673,41	38.855.529,01	67,87		
	PREVISTO ATÉ O MÊS	EMPENHADO	% AH	LIQUIDADO	% AH	PAGO	% AH
DESPEZA CORRENTE	56.140.075,65	37.401.459,53	66,62	34.292.554,23	61,08	32.582.244,75	58,03
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	23.925.618,00	14.981.349,05	62,61	14.972.625,09	62,57	14.693.225,48	61,41
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	31.902.457,65	22.420.110,48	70,27	19.319.929,14	60,55	17.889.019,27	56,07
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	312.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPEZA DE CAPITAL	14.784.551,76	4.681.974,76	31,66	3.497.051,13	23,65	3.478.291,13	23,52
INVESTIMENTOS	13.120.551,76	3.374.574,76	25,71	2.211.729,96	16,85	2.192.969,96	16,71
INVERSÕES FINANCEIRAS	1.456.000,00	1.239.000,00	85,09	1.239.000,00	85,09	1.239.000,00	85,09
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	208.000,00	68.400,00	32,88	46.321,17	22,26	46.321,17	22,26
TOTAL DA DESPESA	70.924.627,41	42.083.434,29	59,33	37.789.605,36	53,28	36.060.535,88	50,84
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (PREFEITURA)		-3.227.905,28	-8,30	1.065.923,65	2,74	2.794.993,13	7,19

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

06.02. Resultado Orçamentário da Prefeitura com as Transferências Financeiras

Apresentamos no quadro a seguir, o resultado orçamentário da Prefeitura acrescentando as transferências financeiras concedidas e recebidas.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA				
	EMPENHADA	%	LIQUIDADA	%
(+) RECEITAS REALIZADAS	38.855.529,01		38.855.529,01	
(-) DESPESAS EMPENHADAS/LIQUIDADAS	42.083.434,29		37.789.605,36	
(-) REPASSES	1.249.600,00		1.249.600,00	
351120200 - REPASSE CONCEDIDO	1.249.600,00		1.249.600,00	
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	-4.477.505,28	-11,52	-183.676,35	-0,47



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

Conforme apresentado no quadro acima, ao considerar o valor das transferências financeiras recebidas e concedidas pela Prefeitura até o período, obtém um resultado orçamentário deficitário pela empenhada na ordem de **R\$ -4.477.505,28**, que corresponde a **-11,52%** sobre a receita efetivamente arrecadada e deficitário na ordem de **R\$ -183.676,35**, pela despesa liquidada, que corresponde a **-0,47%** sobre a receita arrecadada.

06.03. Resultado da Execução Orçamentária por Fonte de Recurso

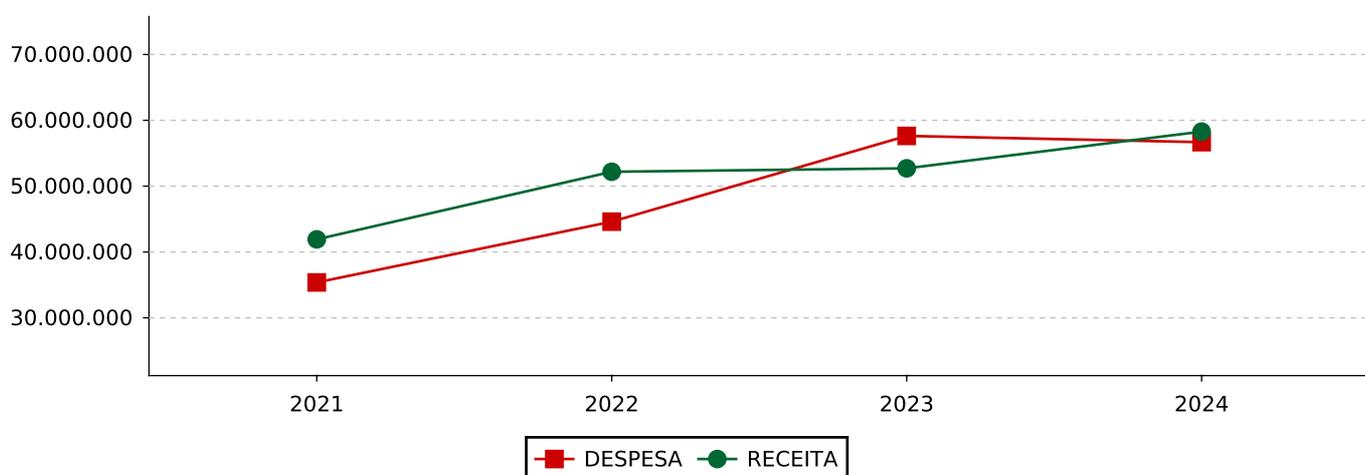
No quadro abaixo demonstramos o Resultado Orçamentário calculado pela Despesa Empenhada e Fonte de Recurso.

ANÁLISE POR FONTES DE RECURSOS				
	ARRECADADA	LIQUIDADA	RESULTADO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	26.445.407,80	26.241.849,40	203.558,40	0,76
RECURSOS ESTADUAIS	7.599.732,11	6.288.319,68	1.311.412,43	17,25
RECURSOS FEDERAIS	4.787.641,46	5.239.118,87	-451.477,41	-9,43
OUTRAS FONTES	22.747,64	20.317,41	2.430,23	10,68
TOTAL DA RECEITA	38.855.529,01	37.789.605,36	1.065.923,65	2,74

Conforme apresentado acima, ao fazermos a análise somente das **despesas liquidadas na fonte de recurso próprio**, uma vez que, estas representam os gastos e investimentos realizados no período, observa-se um resultado superavitário de **R\$ 203.558,40**, que corresponde a **0,76%** sobre a receita efetivamente arrecadada.

06.04. Receita x Despesa dos Últimos Exercícios

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



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



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

07. Avaliação das Alterações Orçamentárias

07.01. 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 1/2024 - 08/01/2024 - Lei Orçamentária Anual - LOA						
0,00	610.407,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 11/2024 - 30/01/2024 - Lei Orçamentária Anual - LOA						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.380,00
DEC 11/2024 - 30/01/2024 - Lei Orçamentária Anual - LOA						
99.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.380,00
DEC 13/2024 - 30/01/2024 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.557,53	0,00
DEC 14/2024 - 30/01/2024 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00
DEC 18/2024 - 09/02/2024 - Lei Orçamentária Anual - LOA						
0,00	26.000,00	86.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 20/2024 - 23/02/2024 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00
DEC 22/2024 - 06/03/2024 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	95.969,24	0,00	0,00
DEC 23/2024 - 29/02/2024 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95.536,00	0,00
DEC 24/2024 - 01/03/2024 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00
DEC 25/2024 - 08/03/2024 - Lei Orçamentária Anual - LOA						
0,00	0,00	61.786,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 26/2024 - 11/03/2024 - Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO						
0,00	0,00	0,00	7.097,00	0,00	0,00	129.800,00
DEC 26/2024 - 11/03/2024 - Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	129.800,00
DEC 27/2024 - 22/03/2024 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.317,41	0,00
DEC 29/2024 - 28/03/2024 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	524.600,00	0,00
DEC 3/2024 - 15/01/2024 - Lei Orçamentária Anual - LOA						
0,00	365.529,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 30/2024 - 05/04/2024 - Lei Orçamentária Anual - LOA						
0,00	3.706,20	13.107,73	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 34/2024 - 12/04/2024 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	197.416,00	0,00	0,00
DEC 36/2024 - 22/04/2024 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS							
SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO			OUTROS	
ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO		
DEC 37/2024 - 26/04/2024 - Lei Orçamentária Anual - LOA							
0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEC 4/2024 - 19/01/2024 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	
DEC 40/2024 - 09/05/2024 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	0,00	0,00	643.000,00	245.000,00	0,00	
DEC 42/2024 - 10/05/2024 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	0,00	0,00	58.384,80	0,00	0,00	
DEC 43/2024 - 10/05/2024 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	0,00	0,00	2.012.825,00	0,00	0,00	
DEC 47/2024 - 03/06/2024 - Lei Orçamentária Anual - LOA							
0,00	0,00	1,19	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEC 5/2024 - 15/01/2024 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	
DEC 50/2024 - 12/06/2024 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	0,00	0,00	1.316.850,00	0,00	0,00	
DEC 51/2024 - 13/06/2024 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	0,00	0,00	1.511.302,83	0,00	0,00	
DEC 52/2024 - 14/06/2024 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	
DEC 54/2024 - 17/06/2024 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00	
DEC 56/2024 - 20/06/2024 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	26.469,37	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEC 58/2024 - 28/06/2024 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	288.762,00	0,00	
DEC 59/2024 - 28/06/2024 - Autorização Lei Específica							
0,00	1.141.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEC 6/2024 - 15/01/2024 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.520,00	0,00	
DEC 62/2024 - 15/07/2024 - Lei Orçamentária Anual - LOA							
0,00	55.442,11	511,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEC 63/2024 - 15/07/2024 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	0,00	0,00	502.517,04	0,00	0,00	
DEC 65/2024 - 15/07/2024 - Lei Orçamentária Anual - LOA							
0,00	94.095,46	43.165,43	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEC 67/2024 - 30/07/2024 - Lei Orçamentária Anual - LOA							
0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEC 69/2024 - 06/08/2024 - Autorização Lei Específica							
0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEC 7/2024 - 19/12/2024 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	366.357,80	0,00	
DEC 70/2024 - 06/08/2024 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	0,00	0,00	580.000,00	0,00	0,00	
DEC 73/2024 - 14/08/2024 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	0,00	0,00	85.940,29	0,00	0,00	



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS							
SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO			OUTROS	
ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO		
DEC 8/2024 - 19/01/2024 - Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO							
0,00	0,00	0,00	31.200,00	0,00	0,00	204.129,94	
DEC 8/2024 - 19/01/2024 - Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	204.129,94	
TOTAL	99.000,00	3.368.980,75	231.040,72	38.297,00	9.554.205,20	2.394.650,74	672.619,88
PERCENTUAL		6,68%			21,65%		

Conforme apresentado no quadro acima, as alterações orçamentárias mediante abertura de créditos suplementares foram na ordem **6,68%** e os créditos especiais e extraordinários representaram **21,65%** da despesa inicial fixada (**R\$ 55.375.750,00**).

07.02. Alterações Orçamentárias por Decreto

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

CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS POR DECRETO		
Tipo de Crédito	LOA	LDO
Suplementação	1.629.752,10	0,00
Especial/Extraordinário	0,00	76.594,00
Remanejamento, Transferência ou Transposição	4.760,00	667.859,88
TOTAL	1.634.512,10	744.453,88
% DA DESPESA FIXADA INICIAL (55.375.750,00)	2,95%	1,34%

Como podemos observar, no quadro acima, os créditos adicionais abertos com base na autorização prevista na Lei Orçamentária Anual foram na ordem de **2,95%** da despesa inicialmente fixada, ficando abaixo do limite autorizado na Lei Orçamentária Anual (percentual autorizado de **10,00%**).

As alterações orçamentárias mediante Transferências, Remanejamentos e Transposições autorizado na Lei de Diretrizes Orçamentária e previsto no art. 167, inciso VI da Constituição Federal representaram **1,34%** da despesa inicialmente fixada, portanto abaixo do limite autorizado (percentual autorizado de **10,00%**).

07.03. Alterações Orçamentárias por Lei Autorizativa

No quadro abaixo demonstramos as alterações orçamentárias listadas por lei autorizativa.

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS		
Tipo de Lei	Valor em R\$	% Despesa Fixada
Autorização Lei Específica	14.117.125,31	25,49%
Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO	744.453,88	1,34%
Lei Orçamentária Anual - LOA	1.634.512,10	2,95%
TOTAL	16.496.091,29	29,78%



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

08. Avaliação da Execução Financeira

08.01. Resultado da Execução Financeira

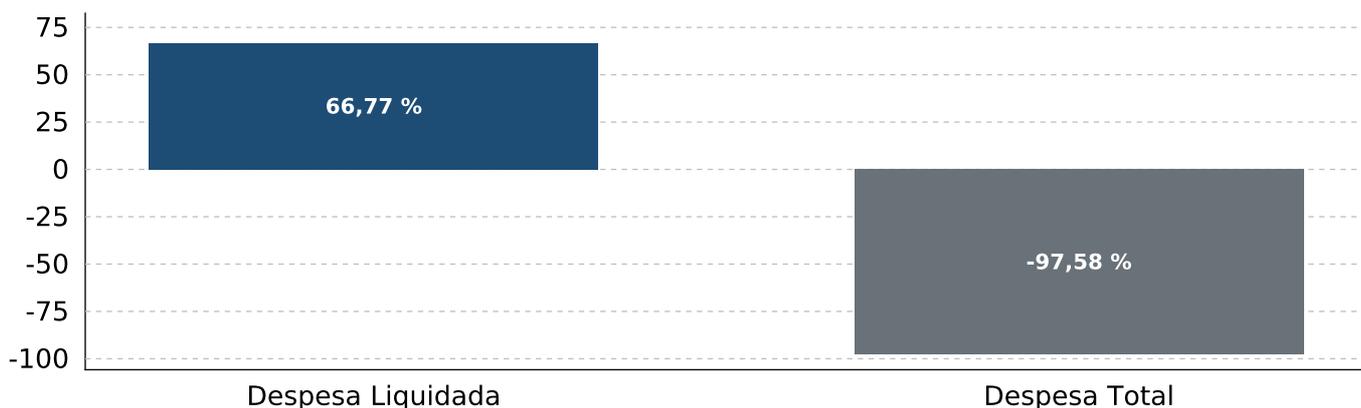
A execução financeira apresentada no quadro a seguir, especifica o resultado dos saldos de bancos com as despesas liquidadas e não liquidadas a pagar.

RESULTADO FINANCEIRO	EXERC. ANTERIOR	%	EXERC. ATUAL	%
ATIVO FINANCEIRO ¹	5.842.803,19		6.707.326,99	
(-) DESPESAS À PAGAR - LIQUIDADAS ²	2.238.169,05	61,69	2.228.349,83	66,77
(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA LIQUIDADADA	3.604.634,14		4.478.977,16	
PASSIVO FINANCEIRO ³	6.991.768,85		13.252.902,67	
(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA TOTAL	-1.148.965,66	-19,66	-6.545.575,68	-97,58

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



Do quadro apresentado acima, conclui-se que, a Prefeitura possui disponibilidade financeira frente a frente as despesas a pagar LIQUIDADAS. Observa-se, portanto, que a disponibilidade financeira é superior às despesas efetivamente realizadas e ainda pendentes de pagamento, constatando um Resultado Financeiro superavitário. 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.

08.02. Resultado da Execução Financeira por Fonte de Recurso

A execução financeira apresentada no quadro a seguir, especifica o resultado dos saldos discriminados por cada fonte de recurso.



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

ANÁLISE POR FONTE DE RECURSOS							
DESCRIÇÃO	BANCOS/CAIXA	RESTOS PAGAR EXERC. ANTER.		À PAGAR NO EXERCÍCIO	RESULTADO	%	
		PROCESSADO	NÃO PROC. LIQ.				
1 - RECURSOS PRÓPRIOS	587.301,44	487.223,75	0,00	1.366.891,56	-1.266.813,87	-215,70	
2 - RECURSOS ESTADUAIS	2.381.805,43	12.056,60	0,00	89.299,11	2.280.449,72	95,74	
5 - RECURSOS FEDERAIS	1.812.688,66	0,00	0,00	272.878,81	1.539.809,85	84,94	
6 - OUTRAS FONTES DE RECURSO	50.605,27	0,00	0,00	0,00	50.605,27	100,00	
8 - EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS	116.372,32	0,00	0,00	0,00	116.372,32	100,00	
TOTAL	4.948.773,12	499.280,35	0,00	1.729.069,48	2.720.423,29	54,97	

De acordo com a tabela acima, constata-se um **resultado financeiro deficitário na fonte de recurso próprio** na ordem de **R\$ -1,266,813.87**, que corresponde a **-215.70%** do saldo bancário disponível.

08.03. Índice de Liquidez Imediata

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

ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA	DISPONÍVEL	4.948.773,12	0,58
	PASSIVO CIRCULANTE	8.548.545,77	

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



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto 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	1.892.794,67	1.392.643,15	12.927,77	0,00	487.223,75
92 - RECURSOS ESTADUAIS	300.413,38	288.356,78	0,00	0,00	12.056,60
95 - RECURSOS FEDERAIS	44.961,00	44.961,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.238.169,05	1.725.960,93	12.927,77	0,00	499.280,35

RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS	SALDO EXEC.ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
91 - RECURSOS PRÓPRIOS	203.254,84	158.246,80	0,00	0,00	45.008,04
92 - RECURSOS ESTADUAIS	316.418,47	149.297,36	0,00	0,00	167.121,11
95 - RECURSOS FEDERAIS	347.977,49	125.785,58	0,00	0,00	222.191,91
TOTAL	867.650,80	433.329,74	0,00	0,00	434.321,06

TOTAL GERAL (PREFEITURA)	3.105.819,85	2.159.290,67	12.927,77	0,00	933.601,41
---------------------------------	---------------------	---------------------	------------------	-------------	-------------------

Constata-se até o período analisado que a diminuição do estoque de restos a pagar, na ordem de **R\$ 2.172.218,44**, representou **69,94%** 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, **69,52%** e **0,42%** dos restos a pagar, demonstrando que existe uma tendência de quitação dos restos a pagar até o término do exercício.



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

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

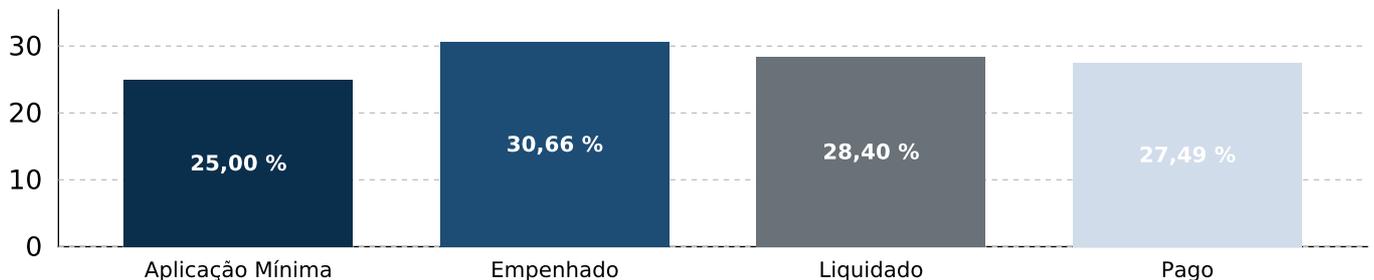
10.01. Aplicação do Ensino

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							44.313.968,00	
RECEITAS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS							28.444.977,72	
APLICAÇÃO MÍNIMA (25%)							7.111.244,43	
DESPESAS COM ENSINO								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%	
EDUCAÇÃO INFANTIL	2.617.484,00	1.985.472,42	6,98	1.730.930,04	6,09	1.645.452,38	5,78	
EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	3.728.230,00	2.000.604,53	7,03	1.612.266,29	5,67	1.438.902,34	5,06	
RETENÇÕES AO FUNDEB	7.555.840,00	4.734.860,97	16,65	4.734.860,97	16,65	4.734.860,97	16,65	
TOTAL	13.901.554,00	8.720.937,92	30,66	8.078.057,30	28,40	7.819.215,69	27,49	

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, **30,66%** e **28,40%** das receitas e transferências de impostos, portanto, cumprindo o disposto no art. 212 da Constituição Federal.

Nota Conclusiva do Controlador:

O município de Rincão demonstrou, no 2º quadrimestre de 2024, que está cumprindo a exigência constitucional de destinar, no mínimo, 25% da arrecadação de impostos à educação básica, com as despesas empenhadas e liquidadas superando esse percentual. Este desempenho é um reflexo da responsabilidade fiscal da gestão pública e do compromisso com a qualidade do ensino no município.



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

11. Aplicação dos Recursos no FUNDEB

11.01. Aplicação do FUNDEB

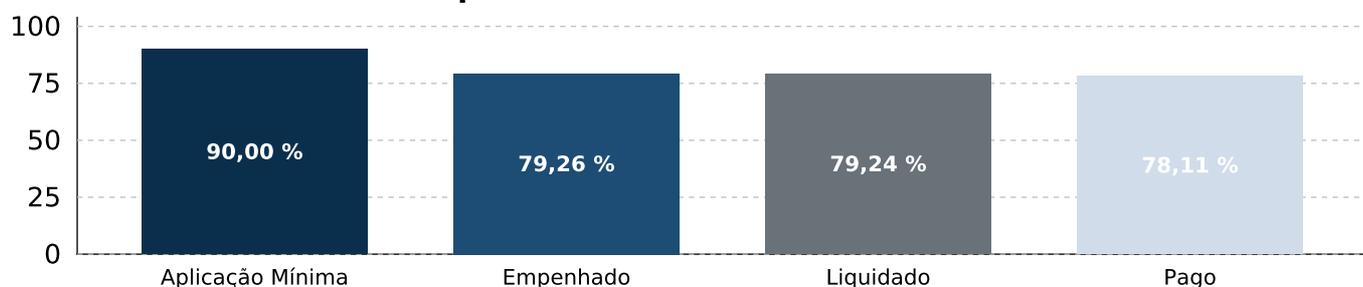
O quadro a seguir demonstra a aplicação dos recursos recebidos pelo FUNDEB, incluído os rendimentos de aplicação financeira na manutenção e desenvolvimento da educação.

APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO FUNDEB	
PREVISAO ATUALIZADA	7.997.600,00
RECEITA DE TRANSF. DO FUNDEB E RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	5.240.239,67
APLICAÇÃO MÍNIMA (70%) - MAGISTÉRIO	3.569.781,76
APLICAÇÃO MÍNIMA (90%) - RECURSOS RECEBIDOS	4.589.719,41

DESPESAS COM FUNDEB							
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA* - exceto Complementação	6.526.744,00	4.153.391,04	81,44	4.152.528,56	81,43	4.093.278,51	80,27
PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA* - Complementação da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS	1.455.851,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL APLICADO (MIN. 90%)	7.982.595,00	4.153.391,04	79,26	4.152.528,56	79,24	4.093.278,51	78,11

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 **79,26%** dos recursos recebidos do FUNDEB, não atendendo ao disposto no § 3º, art. 25, da Lei 14.113/20.

Com relação a aplicação dos recursos do FUNDEB na remuneração dos profissionais do magistério, constata-se pela despesa empenhada que até o período analisado aplicou **81,44%**, atendendo o mínimo estabelecido no art. 26 do mesmo dispositivo legal.



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

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

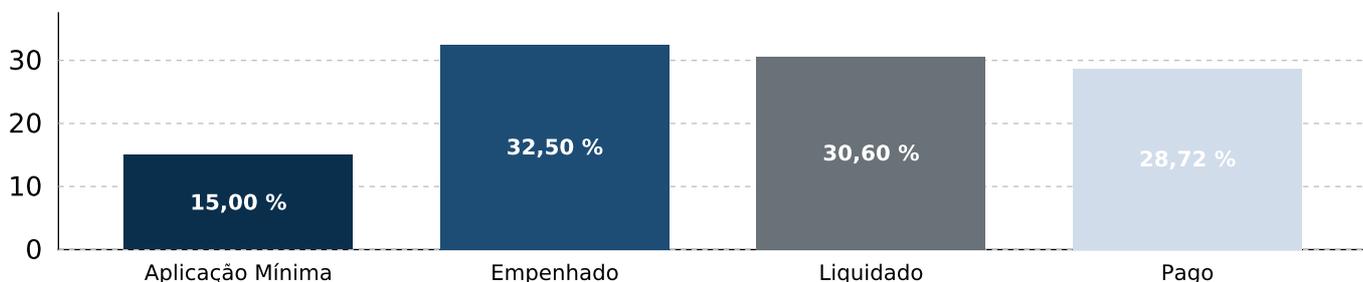
12.01. Aplicação da Saúde

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							41.902.768,00
RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS							27.596.721,42
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 15%							4.139.508,21
DESPESAS COM SAÚDE							
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
Atenção Básica	10.250.682,00	8.679.944,27		8.176.013,27		7.667.138,98	
Vigilância Sanitária	175.900,00	151.925,83		146.390,89		142.238,76	
Vigilância Epidemiológica	194.664,00	136.569,24		123.565,24		116.872,03	
APLICAÇÃO SAÚDE RECURSOS PRÓPRIOS	10.621.246,00	8.968.439,34	32,50	8.445.969,40	30,60	7.926.249,77	28,72

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, **32,50%** e **30,60%** 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 Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto 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		AGOSTO/2024	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	49.136.458,12		53.311.867,67	
LIMITE MÁXIMO DE GASTO (ART. 20 LRF)	26.533.687,38	54,00	28.788.408,54	54,00
LIMITE PRUDENCIAL 95% (ART. 22 LRF)	25.207.003,02	51,30	27.348.988,11	51,30
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	22.640.462,15	46,07	23.150.450,30	43,42

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 **43,42%** 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 Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

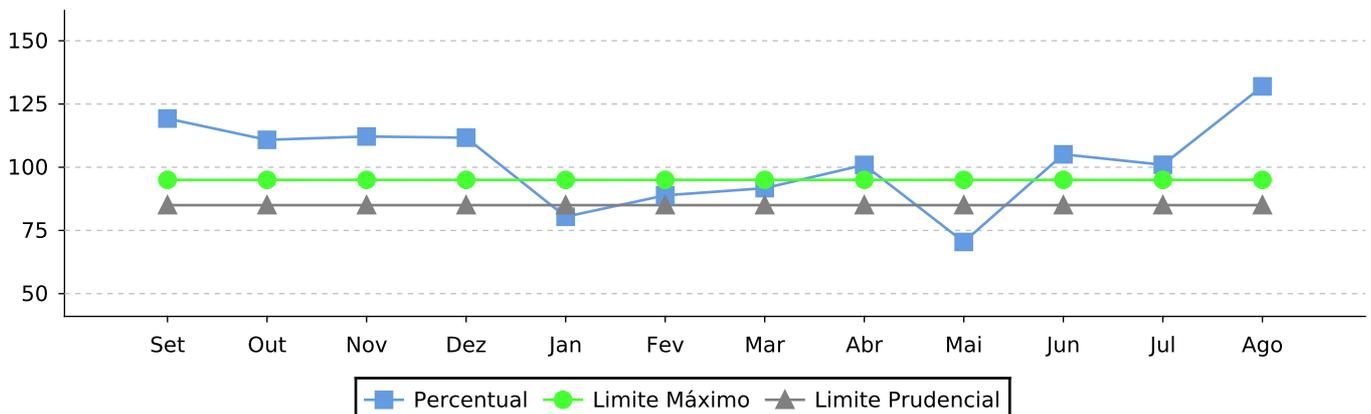
14. Cumprimento do limite de gastos (art. 167-A, CF)

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 AGOSTO	
Receita Corrente Arrecadada no período de 12 meses	55.214.528,15
(-) Despesa Corrente Liquidada no período de 12 meses	55.666.097,38
= Percentual	100,81
Limite Máximo de Gastos (95%)	52.453.801,74
Limite Prudencial de Gastos (85%)	46.932.348,93

Mês	Receita	Despesa	Percentual
Setembro	3.631.356,77	4.330.263,31	119,24
Outubro	4.735.647,98	5.248.939,52	110,83
Novembro	4.086.095,35	4.582.810,83	112,15
Dezembro	5.674.225,89	6.337.596,44	111,69
Janeiro	4.667.822,23	3.753.728,79	80,41
Fevereiro	4.522.176,60	4.018.938,95	88,87
Março	4.474.229,37	4.103.562,15	91,71
Abril	4.254.640,94	4.293.908,35	100,92
Maio	5.826.485,13	4.104.218,25	70,44
Junho	4.671.091,09	4.909.031,97	105,09
Julho	4.709.083,39	4.754.846,08	100,97
Agosto	3.961.673,41	5.228.252,74	131,97

Segue abaixo a representação gráfica do acompanhamento do cumprimento do limite nos últimos 12 meses.





Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

Verificamos que a despesa corrente representou até o período analisado **100,81%** da receita corrente arrecadada, excedendo o limite de 95% previsto no artigo 167-A da Constituição Federal, portanto, enquanto permanecer esse percentual o Chefe do Poder Executivo deve adotar os mecanismos de ajuste fiscal de vedação previstos neste dispositivo.

Nota Conclusiva do Controlador:

Em reunião interna conduzida pelo Diretor de Gabinete e pela Diretora de Administração e Finanças da Prefeitura, foi apresentado aos demais diretores um relatório financeiro resumido, no qual foram destacadas as receitas e despesas do município. A análise revelou um déficit financeiro no curto prazo, o que indicou a necessidade de ação para evitar o agravamento da situação fiscal.

Diante desse cenário, recomendou-se aos diretores a implementação de medidas para a redução das despesas, sendo uma das principais estratégias o corte gradual das horas extras. Essas ações visam garantir o equilíbrio orçamentário e a sustentabilidade fiscal da Prefeitura, respeitando, ainda, as disposições do artigo 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal, que exige o controle rigoroso das contas públicas e a busca pela não geração de déficits orçamentários.

Essas medidas são essenciais para manter a saúde financeira do município e assegurar o cumprimento das obrigações fiscais, garantindo que a Prefeitura opere dentro de suas capacidades financeiras, sem comprometer a prestação de serviços essenciais à população.

Documentação em arquivo.



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

15. Cumprimento do Art. 42 da LRF

15.01. Cumprimento do Art. 42 da LRF - Últimos Oito Meses de Mandato

Apresentamos no quadro abaixo a verificação do cumprimento do art. 42 da LRF dos oito últimos meses deste mandato.

APURAÇÃO DO LIMITE	
DESCRIÇÃO	POSIÇÃO EM ABRIL
Disponibilidade de Caixa	5.220.490,57
(-) Saldo de Restos a Pagar Processados	501.770,35
(-) Empenhos Liquidados a Pagar	1.465.596,90
(-) Valores Restituíveis	4.968.376,58
= Liquidez	-1.715.253,26

ACOMPANHAMENTO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE								
DESCRIÇÃO	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
Disponibilidade de Caixa	6.266.790,81	6.118.030,70	5.609.254,02	4.948.773,12	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Saldo de Restos a Pagar Processados	499.280,35	520.780,35	499.280,35	499.280,35	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Empenhos Liquidados a Pagar	1.647.976,82	2.169.551,01	1.389.825,74	1.729.069,48	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Valores Restituíveis	5.268.658,97	5.588.869,04	5.867.532,25	6.146.696,77	0,00	0,00	0,00	0,00
= Liquidez	-1.149.125,33	-2.161.169,70	-2.147.384,32	-3.426.273,48	0,00	0,00	0,00	0,00

15.02. Cumprimento do Art. 42 da LRF - Projetada

Apresentamos no quadro abaixo a apuração em abril e a projeção do art. 42 da LRF para o último ano de mandato.

REFERÊNCIA PARA APURAÇÃO DOS ÚLTIMOS 8 (OITO) MESES DO EXERCÍCIO DE 2024	
DESCRIÇÃO	VALOR
Disponibilidade Financeira no final do período ⁽¹⁾	4.948.773,12
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período	499.280,35
(-) Empenhos Liquidados a Pagar até o período	1.729.069,48
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar e Em Liquidação ⁽³⁾	4.293.828,93
(-) Valores Restituíveis ⁽⁵⁾	6.146.696,77
(=) Liquidez do Período (Déficit)	-7.720.102,41
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar	18.394.470,99
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar	28.841.193,12
(-) Saldo das Transferências Financeiras a Realizar ⁽⁴⁾	624.800,00
(=) Liquidez Projetada (Déficit)	-18.791.624,54



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

DESCRIÇÃO	VALOR
Disponibilidade Financeira em 30/04/2024 ⁽¹⁾	5.220.490,57
(-) Saldo de Restos a Pagar até 30/04/2024 ⁽²⁾	501.770,35
(-) Empenhos Liquidados a pagar até 30/04/2024	1.465.596,90
(-) Valores Restituíveis até 30/04/2024 ⁽⁵⁾	4.968.376,58
(=) Disponibilidade Líquida em 30/04/2024	-1.715.253,26

Conforme se verifica na tabela acima, a Entidade obteve um resultado de **liquidez** na ordem de **R\$ -1.715.253,26 em 30.04** e de **liquidez** de **R\$ -18.791.624,54 em 31.12**, comprovando que houve o atendimento do art. 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal.



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

16. Cumprimento do Art. 21 da LRF

16.01. Apuração do Limite do Art. 21 da LRF

Apresentamos no quadro abaixo a verificação do cumprimento do art. 21 da LRF dos últimos 180 (cento e oitenta) dias anteriores ao final deste mandato.

APURAÇÃO DO LIMITE DE GASTOS	
DESPESAS	POSIÇÃO EM JUNHO
Vencimentos e Vantagens Fixas	20.166.207,54
Total Despesa c/ Pessoal	24.790.489,44
(-) Deduções	998.201,38
(-) Dec.Decisão Jud. e Exerc.Ant.	39.736,36
Total Deduções	1.037.937,74
Encargos Sociais	4.470.243,44
Inativos, Pens. e Outros Benef.	154.038,46
Outros Benefícios Assistenciais	0,00
Total Líquido	23.752.551,70
Receita Corrente Líquida	52.817.626,82
Percentual Aplicado	44,97

APURAÇÃO DO LIMITE DE GASTOS						
DESPESAS	JULHO/ 2024	AGOSTO/ 2024	SETEMBRO/ 2024	OUTUBRO/ 2024	NOVEMBRO/ 2024	DEZEMBRO/ 2024
Vencimentos e Vantagens Fixas	19.785.184,32	19.922.714,71	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Despesa c/ Pessoal	24.306.623,37	24.313.321,12	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções	1.056.894,34	1.116.792,46	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Dec.Decisão Jud. e Exerc.Ant.	24.838,24	46.078,36	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Deduções	1.081.732,58	1.162.870,82	0,00	0,00	0,00	0,00
Encargos Sociais	4.370.847,92	4.238.149,93	0,00	0,00	0,00	0,00
Inativos, Pens. e Outros Benef.	150.591,13	152.456,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Benefícios Assistenciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Líquido	23.224.890,79	23.150.450,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Corrente Líquida	52.885.535,36	53.311.867,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Percentual Aplicado	43,92	43,42	0,00	0,00	0,00	0,00

Conforme se verifica na tabela acima, a Entidade apresentou redução na despesa de pessoal no mês Agosto ao comparar com o percentual de **44,97%** apurado no mês de junho, atendendo, portanto, aos dispositivos do Art. 21 da LRF.



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

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

17.01. Saldo Conta Depósito Judicial

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

	CONTA DEPÓSITO JUDICIAL	SALDO EM 31.12	MOVIMENTAÇÃO	SALDO ATÉ O PERÍODO
113510802	CONTA ESPECIAL - PRECATORIOS- REGIME ESPECIAL (F)	468.662,82	1.239.000,00	1.707.662,82
113510101	DEPOSITOS E CAUÇÕES RELATIVOS A CONTRATOS OU CONVENÇÕES (F)	2.354,01	0,00	2.354,01
TOTAL		471.016,83	1.239.000,00	1.710.016,83

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

Conforme apresentado no quadro acima, até o período analisado, o saldo depositado em conta especial do Tribunal de Justiça para pagamento de precatórios é **R\$ 1.710.016,83**.

17.02. Variação da Dívida Judicial

	LONGO PRAZO	SALDO EM 31.12	MOVIMENTAÇÃO	SALDO ATÉ O PERÍODO
221110302	PRECATORIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PAGOS (P)	8.803.803,16	0,00	8.803.803,16
223110402	PRECATORIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PA	0,00	153.000,00	153.000,00
223110602	PRECATORIOS DE CONTAS A PAGAR - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PAGOS (P)	973.440,75	0,00	973.440,75
SUB-TOTAL		9.777.243,91	153.000,00	9.930.243,91
SALDO TOTAL		9.777.243,91	153.000,00	9.930.243,91

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 **1,56%** em relação ao exercício anterior.



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

18. Dívidas de Curto e Longo Prazo

18.01. 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	%
211000000 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	0,00	77.774,72	83.400,00	5.625,28	0,00
211100000 - PESSOAL A PAGAR	0,00	9.374,72	15.000,00	5.625,28	0,00
211400000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	0,00	68.400,00	68.400,00	0,00	0,00
213000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.714,26	141.461,23	162.968,91	23.221,94	1.254,63
213100000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	1.714,26	141.461,23	162.968,91	23.221,94	1.254,63
221000000 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	9.448.716,48	68.400,00	0,00	9.380.316,48	-0,72
221100000 - PESSOAL A PAGAR	8.803.803,16	0,00	0,00	8.803.803,16	0,00
221400000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	644.913,32	68.400,00	0,00	576.513,32	-10,61
223000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	973.440,75	136.000,00	289.000,00	1.126.440,75	15,72
223100000 - FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	973.440,75	136.000,00	289.000,00	1.126.440,75	15,72
SALDO TOTAL	10.423.871,49	423.635,95	535.368,91	10.535.604,45	1,07

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

53.660.779,67

PERCENTUAL DÍVIDAS DE CURTO E LONGO PRAZO SOBRE RCL

19,63

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

Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que o aumento das obrigações financeiras contratadas representou **1,07%** em relação ao exercício anterior.

Em outra análise, constatamos que as obrigações financeiras contratadas representaram **19,63%** da Receita Corrente Líquida do Município.

18.02. Variação do Endividamento

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

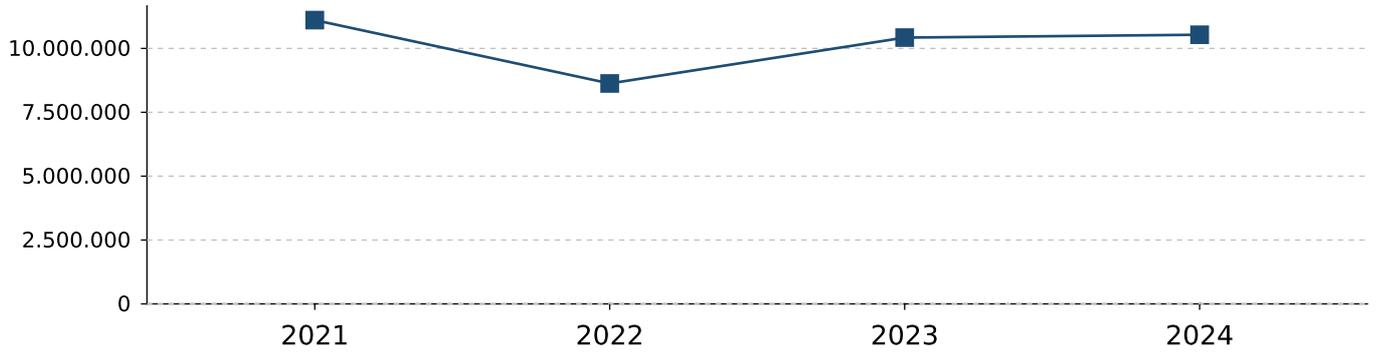
EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2021	11.107.477,33	0,00
2022	8.628.701,27	-22,32
2023	10.423.871,49	20,80
2024	10.535.604,45	1,07



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024





Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

19. Resultado Nominal

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

RESULTADO NOMINAL			
Especificação	Em 31 Dez 2023	No Mês Anterior	No Mês Atual
Dívida Consolidada (I)	10.422.157,23	10.506.757,23	10.522.810,32
Deduções (II)	0,00	1.682.656,01	424.348,36
Ativo Disponível	5.323.249,32	6.409.426,18	5.351.793,71
Haveres Financeiros	493.345,59	1.401.345,59	1.732.345,59
(-) Restos a Pagar Processados	2.238.169,05	520.780,35	499.280,35
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	3.775.657,05	5.607.335,41	6.160.510,59
Dívida Consolidada Líquida (III) = (I-II)	10.422.157,23	8.824.101,22	10.098.461,96
Receita de Privatizações (IV)	0,00	0,00	0,00
Passivos Reconhecidos (V)	644.913,32	576.513,32	576.513,32
Dívida Fiscal Líquida (VI) = (III + IV - V)	9.777.243,91	8.247.587,90	9.521.948,64
Resultado Nominal			-255.295,27
Meta Fixada Para o Exercício			345.488,00

Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos que a dívida do Município está composta por **R\$ 10.522.810,32** referente a dívida fundada e **R\$ 6.659.790,94** a dívida fluante. As disponibilidades financeiras e demais ativos de curto prazo, foram da ordem de **R\$ 7.084.139,30**.

Portanto, nota-se a existência de um crédito financeiro a menor se deduzidos os restos a pagar e comparado com a dívida consolidada, na ordem de **R\$ 424.348,36**, mostrando que o município não dispõe de suficiência financeira no fechamento do período.



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

20. 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)	61.322.828,00	61.322.828,00	41.513.502,97
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	4.362.976,00	4.362.976,00	4.776.675,30
CONTRIBUIÇÕES	435.000,00	435.000,00	297.961,90
RECEITA PREVIDENCIÁRIA	0,00	0,00	0,00
OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	435.000,00	435.000,00	297.961,90
RECEITA PATRIMONIAL LÍQUIDA	6.656,00	6.656,00	5.224,81
RECEITA PATRIMONIAL	271.168,00	271.168,00	339.874,44
(-) APLICAÇÕES FINANCEIRAS	264.512,00	264.512,00	334.649,63
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	53.952.724,00	53.952.724,00	35.258.556,88
DIVERSAS RECEITAS CORRENTES	2.565.472,00	2.565.472,00	1.175.084,08
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	2.565.472,00	2.565.472,00	1.175.084,08
RECEITAS DE CAPITAL (II)	3.218.500,00	3.218.500,00	1.768.326,85
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (III)	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS (IV)	0,00	0,00	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	10.400,00	10.400,00	0,00
ALIENAÇÃO DE ATIVOS	10.400,00	10.400,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	3.208.100,00	3.208.100,00	1.768.326,85
CONVÊNIOS	1.958.100,00	1.958.100,00	1.188.326,85
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.250.000,00	1.250.000,00	580.000,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VII)= (II-III-IV-V-VI)	3.218.500,00	3.218.500,00	1.768.326,85
DEDUÇÕES DA RECEITA (VIII)	7.555.840,00	7.555.840,00	4.760.950,44
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (IX)= (I+VII-VIII)	56.985.488,00	56.985.488,00	38.520.879,38



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

DESPESAS PRIMÁRIAS			
Especificação	Dotação Anual Inicial	Dotação Anual Atualizada	Despesas Líquidas Até o Mês
DESPESAS CORRENTES (X)	46.963.705,60	57.662.325,65	35.166.487,28
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	24.859.215,00	25.252.593,00	15.625.008,31
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA (XI)	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	22.104.490,60	32.409.732,65	19.541.478,97
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X-XI)	46.963.705,60	57.662.325,65	35.166.487,28
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	9.974.294,40	14.824.551,76	3.509.041,13
INVESTIMENTOS	8.310.294,40	13.160.551,76	2.223.719,96
INVERSÕES FINANCEIRAS	1.456.000,00	1.456.000,00	1.239.000,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS (XIV)	0,00	0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE TÍTULO DE CAPITAL JÁ INTEGRALIZADO (XV)	0,00	0,00	0,00
DEMAIS INVERSÕES FINANCEIRAS	1.456.000,00	1.456.000,00	1.239.000,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA (XVI)	208.000,00	208.000,00	46.321,17
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XVII) =(XIII-XIV-XV-XVI)	9.766.294,40	14.616.551,76	3.462.719,96
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVIII)	312.000,00	312.000,00	0,00
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (XIX)= (XII+XVII+XVIII)	57.042.000,00	72.590.877,41	38.629.207,24
RESULTADO PRIMÁRIO (IX-XIX)	-56.512,00	-15.605.389,41	-108.327,86
META FIXADA PARA O EXERCÍCIO			0,00

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\$ -108.327,86**.

Considerando que o resultado primário projetado para o exercício foi de **R\$ 0,00**, podemos observar que a execução do período aquém da meta projetada para o exercício.



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

21. Alienação de Ativos

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

ALIENAÇÃO DE ATIVOS	
DESCRIÇÃO	CÓDIGO DE APLICAÇÃO
Previsão Atualizada de Receita	16.016,00
Valor Arrecadado	293,58
Saldo de Banco	650,97

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

FONTE RECURSO	FUNÇÃO	SUBFUNÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
Recursos Próprios			7.000,00	7.000,00	7.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS			7.000,00	7.000,00	7.000,00
Educação			2.500,00	2.500,00	2.500,00
Educação Infantil			2.500,00	2.500,00	2.500,00
	44905299 - OUTROS MATERIAIS PERMANENTES		2.500,00	2.500,00	2.500,00
Administração			4.500,00	4.500,00	4.500,00
Administração Geral			4.500,00	4.500,00	4.500,00
	44905299 - OUTROS MATERIAIS PERMANENTES		4.500,00	4.500,00	4.500,00
TOTAL GERAL			7.000,00	7.000,00	7.000,00

De acordo com o demonstrado acima, constatamos que até o período analisado o valor arrecadado totalizou **R\$ 293,58**, saldo bancário de **R\$ 650,97** e o montante empenhado, liquidado e pago com recursos provenientes da alienação de ativos representou, respectivamente **2.384,35%**, **2.384,35%**, e **2.384,35%** do total arrecadado.



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

22. 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 AJUSTADA PARA CÁLCULO DE ENDIVIDAMENTO	53.660.779,67	100,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		
SALDO DEVEDOR	10.098.461,96	18,82
LIMITE LEGAL (ART.S 3º E 4º RES. 40 SENADO)	64.392.935,60	120,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
CONCESSÕES DE GARANTIA		
MONTANTE	0,00	0,00
LIMITE LEGAL (ART. 9º RES. 43 SENADO)	11.805.371,53	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)	8.585.724,75	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)	3.756.254,58	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 nos artigos 9º e 10º da Resolução nº 43 do Senado Federal.

Constatamos também que o percentual da Dívida Consolidada Líquida representou até o período analisado **18,82%** da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite de **120%** previsto nos arts. 3º e 4º da Resolução 40 do Senado Federal.



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

23. Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa

23.01. 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	408.720,00	408.720,00	111.149,33	27,19	
11125004 Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa - Multas e Juros	138.320,00	138.320,00	87.355,13	63,15	
11125303 Impostos sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Dívida Ativa	208,00	208,00	72,89	35,04	
11125304 Impostos sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Dívida Ativa - Multas e Juros	104,00	104,00	5,47	5,25	
11145113 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN - Dívida Ativa	38.480,00	38.480,00	7.294,82	18,95	
11145114 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN - Dívida Ativa - Multas e Juros	13.520,00	13.520,00	9.696,58	71,72	
11199903 Outros Impostos - Dívida Ativa	104,00	104,00	0,00	0,00	
11199904 Outros Impostos - Dívida Ativa - Multas e Juros	104,00	104,00	0,00	0,00	
11210103 Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Dívida Ativa	76.752,00	76.752,00	29.956,22	39,02	
11210104 Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Dívida Ativa - Multas e Juros	19.864,00	19.864,00	21.157,17	106,51	
11215003 Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - Dívida Ativa	1.144,00	1.144,00	0,00	0,00	
11215004 Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - Dívida Ativa - Multas e Juros	104,00	104,00	0,00	0,00	
11220103 Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Dívida Ativa	104.104,00	104.104,00	120.432,87	115,68	
11220104 Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Dívida Ativa - Multas e Juros	24.440,00	24.440,00	52.777,84	215,94	
11315303 Contribuição de Melhoria para Pavimentação e Obras Complementares - Dívida Ativa	1.560,00	1.560,00	20.332,78	1.303,38	
11315304 Contribuição de Melhoria para Pavimentação e Obras Complementares - Dívida Ativa - Multas e Juros	520,00	520,00	6.907,01	1.328,27	
16110103 Serviços Administrativos e Comerciais Gerais Prestados por Entidades e Órgãos Públicos em Geral - Dívida Ativa	458.536,00	458.536,00	174.261,13	38,00	
16110104 Serviços Administrativos e Comerciais Gerais Prestados por Entidades e Órgãos Públicos em Geral - Dívida Ativa - Multas e Juros	129.168,00	129.168,00	93.703,17	72,54	
Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa	1.415.752,00	1.415.752,00	735.102,41	51,92	

Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o período analisado, o valor arrecadado de dívida ativa representou **51,92%** do valor previsto de arrecadação para o exercício.

23.02. 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.



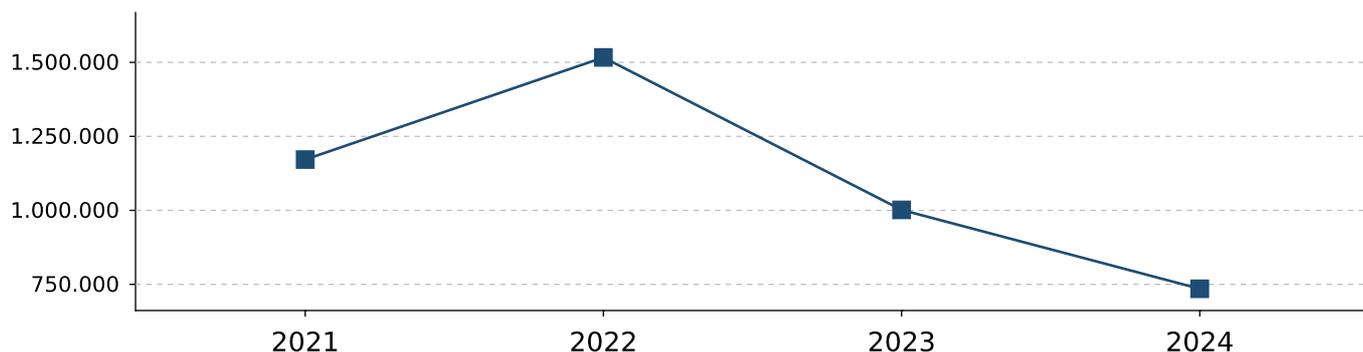
Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2021	1.171.637,75	0,00
2022	1.516.556,45	29,44
2023	1.001.640,64	-33,95
2024	735.102,41	-26,61

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\$ 735.102,41** representando uma redução de **26,61%** em relação a arrecadação do exercício anterior.

23.03. 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.

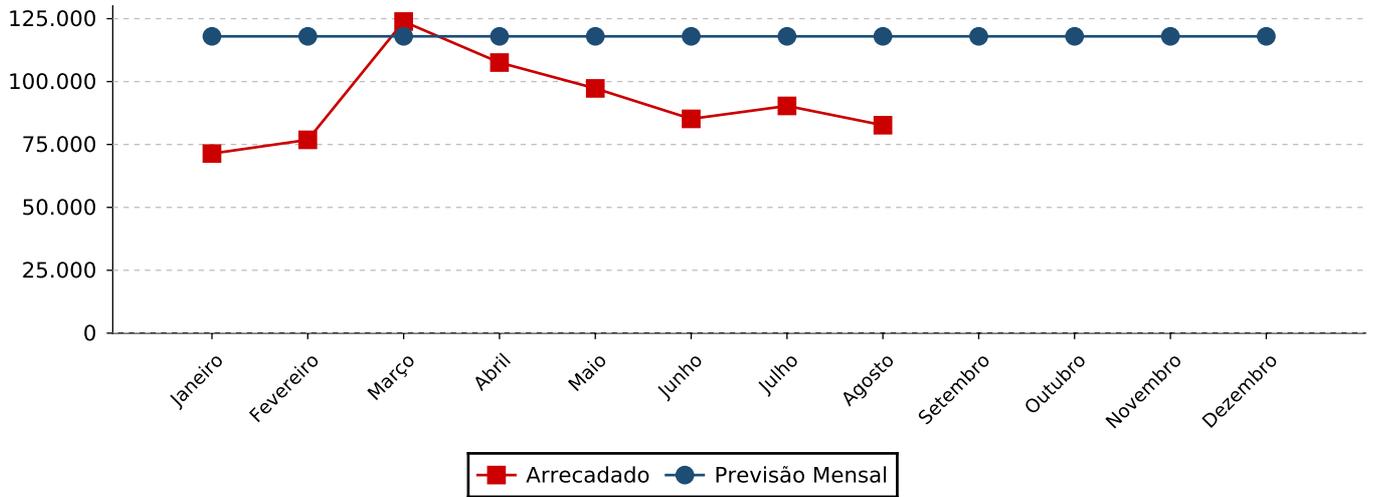
MÊS	PREVISÃO MENSAL	ARRECADADO
Janeiro	117.979,33	71.384,30
Fevereiro	117.979,33	76.847,78
Março	117.979,33	123.869,38
Abril	117.979,33	107.560,69
Mai	117.979,33	97.277,57
Junho	117.979,33	85.179,43
Julho	117.979,33	90.326,28
Agosto	117.979,33	82.656,98
Setembro	117.979,33	
Outubro	117.979,33	
Novembro	117.979,33	
Dezembro	117.979,37	
Total	1.415.752,00	735.102,41



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024





Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

24. Avaliação dos Créditos em Dívida Ativa

24.01. 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)	0,00	198.504,46	198.504,46	0,00
112510107	DÍVIDA ATIVA DO ISS (P)	0,00	16.991,40	16.991,40	0,00
112510201	DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA (P)	2,43	0,00	0,00	2,43
112510202	DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (P)	0,00	251.642,25	251.642,25	0,00
112659900	DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)	0,00	267.964,30	267.964,30	0,00
TOTAL		2,43	735.102,41	735.102,41	2,43

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)	5.761.887,22	0,00	0,00	5.761.887,22
121110504	DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	9.980.874,76	0,00	0,00	9.980.874,76
TOTAL		15.742.761,98	0,00	0,00	15.742.761,98

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\$ 0,00**, o saldo a receber registrado no curto prazo para o mês seguinte é de R\$ **2,43** e o saldo a receber registrado como longo prazo para o próximo mês totaliza R\$ **15.742.761,98**.

24.02. Dívida Ativa dos Últimos Exercícios

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

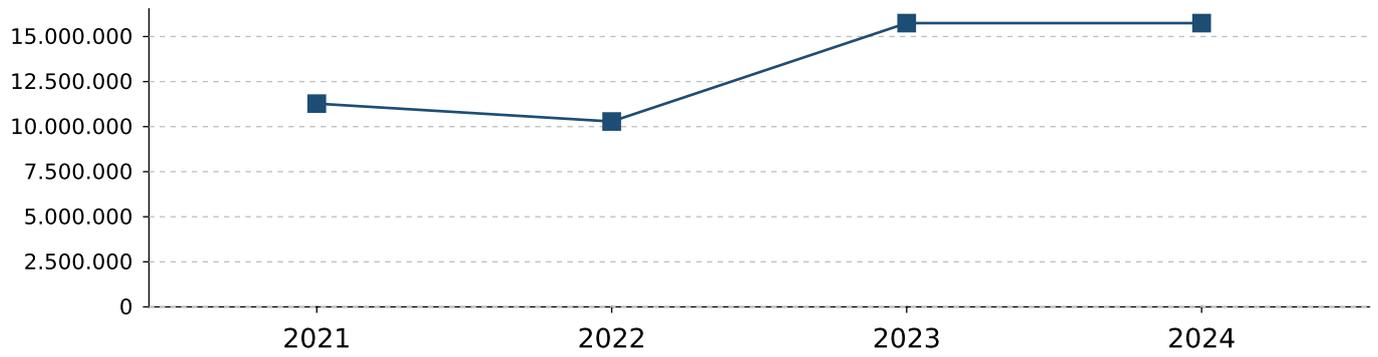
EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2021	11.277.840,18	0,00
2022	10.284.855,06	-8,80
2023	15.742.764,41	53,07
2024	15.742.764,41	0,00



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024





Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

25. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais

25.01. 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	108.333,89	108.333,89	109.298,28
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	162.688,40	162.317,96	164.899,39
TOTAL		271.022,29	270.651,85	274.197,67

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	5.035.648,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31901301	FGTS	0,00	912.395,97	912.395,97	804.062,08	108.333,89
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	0,00	1.296.844,87	1.295.611,95	1.142.375,51	154.469,36
TOTAL		5.035.648,00	2.209.240,84	2.208.007,92	1.946.437,59	262.803,25

SALDOS DE ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR PELO EMPENHADO ATÉ O MÊS		
		262.803,25 11,89%

Conforme demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com encargos sociais representou até o período, respectivamente, **43,87%**, **43,84%** e **38,65%** da despesa autorizada para o exercício.

Com relação ao saldo de empenho a pagar até o período, apuramos que o montante de **R\$ 262.803,25** representa **11,89%** da despesa empenhada no mês.

25.02. Empenhos a Pagar

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

Conforme o demonstrado acima, o valor pago e cancelado representou até o período, respectivamente, **31.013.711,00%**, e **69.432,00%** dos restos a pagar.

25.03. Encargos Sociais dos Últimos Exercícios

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

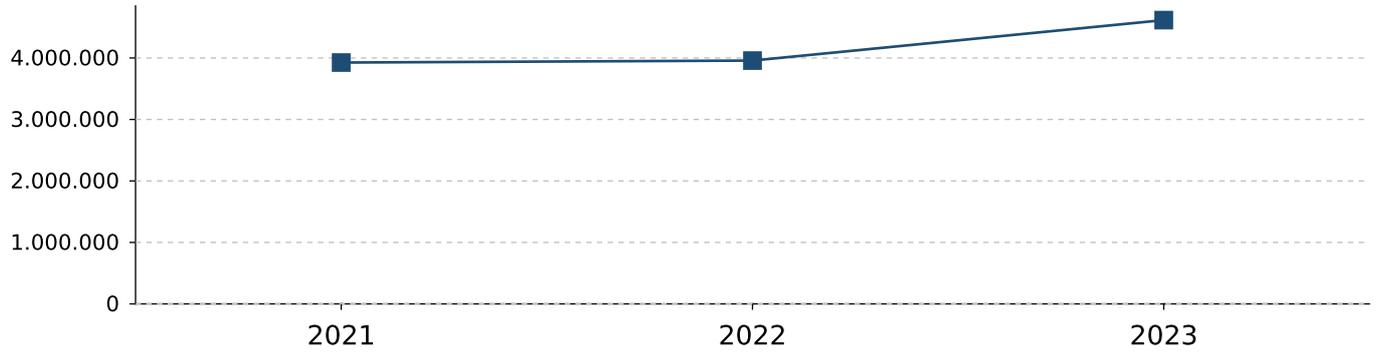
EXERCÍCIO	VALOR
2021	3.925.553,66
2022	3.957.659,64
2023	4.615.767,12



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024





Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

26. Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor

26.01. Valor Repassado x RCL

Conforme demonstrado no quadro abaixo, verifica-se que a despesa a pagar no período é de **R\$ 699.997,29**

RELAÇÃO DE REPASSES AO TERCEIRO SETOR			
DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
SUBVENÇÕES SOCIAIS	2.790.669,59	2.099.599,86	2.090.672,30
TOTAL DE REPASSES	2.790.669,59	2.099.599,86	2.090.672,30
SALDO A PAGAR			699.997,29
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA			55.214.528,15
PERCENTUAL DE REPASSES (LIQUIDADO) SOBRE RCL			3,80

Conforme demonstrado no quadro acima, verifica-se que a despesa liquidada com repasses a entidades do Terceiro Setor representou até o período **75,23%** da despesa prevista para o exercício.

Em outra análise, verificamos que o valor repassado representou **3,80%** da Receita Corrente Líquida do Município.

26.02. 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	1.878.261,98	1.222.061,62	1.222.061,62
2 - Recursos Estaduais	62.530,20	40.636,48	35.556,92
5 - Recursos Federais	829.560,00	816.584,35	812.736,35
6 - Outras Fontes de Recurso	20.317,41	20.317,41	20.317,41
TOTAL DE REPASSES	2.790.669,59	2.099.599,86	2.090.672,30

26.03. Repasses por Entidades

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
50.732.460/0001-82 - A.P.A.E.-ASSOCIACAO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE RINCAO				
8 - Assistência Social				
5 - Recursos Federais				
2024/3937	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	300.000,00	300.000,00	300.000,00
2024/3938	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	150.000,00	150.000,00	150.000,00
10 - Saúde				
1 - Recursos Próprios				
2024/782	U.E.: SERVIÇO MUNICIPAL DE SAUDE	41.600,00	27.728,00	27.728,00
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2024/784	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	87.489,00	58.326,00	58.326,00



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	
12 - Educação					
1 - Recursos Próprios					
2024/786	U.E.: EDUCAÇÃO ESPECIAL	66.768,00	44.512,00	44.512,00	
8 - Assistência Social					
5 - Recursos Federais					
2024/790	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	11.340,00	6.516,51	5.004,51	
2 - Recursos Estaduais					
2024/791	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	23.110,20	15.406,80	13.480,95	
		TOTAL	680.307,20	602.489,31	599.051,46
51.805.190/0001-55 - CASA DA CRIANCA DR. CARLOS LUIZ MALFERRARI					
12 - Educação					
1 - Recursos Próprios					
2024/783	U.E.: CRECHES	312.000,00	208.000,00	208.000,00	
8 - Assistência Social					
1 - Recursos Próprios					
2024/785	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	950.640,00	600.000,00	600.000,00	
2 - Recursos Estaduais					
2024/792	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	19.680,00	12.614,88	11.038,02	
		TOTAL	1.282.320,00	820.614,88	819.038,02
01.217.717/0001-52 - FUNDACAO REVIVER					
8 - Assistência Social					
1 - Recursos Próprios					
2024/980	U.E.: SERVIÇOS SOCIAIS	193.000,00	128.666,64	128.666,64	
		TOTAL	193.000,00	128.666,64	128.666,64
56.338.056/0001-05 - LAR DOS POBRES E DISPENSA VICENTINA DE RINCAO					
8 - Assistência Social					
6 - Outras Fontes de Recurso					
2024/1919	U.E.: ASSISTENCIA A VELHICE	20.317,41	20.317,41	20.317,41	
5 - Recursos Federais					
2024/3935	U.E.: ASSISTENCIA A VELHICE	200.000,00	200.000,00	200.000,00	
2024/3936	U.E.: ASSISTENCIA A VELHICE	150.000,00	150.000,00	150.000,00	
1 - Recursos Próprios					
2024/712	U.E.: ASSISTENCIA A VELHICE	10.964,98	10.964,98	10.964,98	
2024/781	U.E.: ASSISTENCIA A VELHICE	215.800,00	143.864,00	143.864,00	
5 - Recursos Federais					
2024/788	U.E.: ASSISTENCIA A VELHICE	18.220,00	10.067,84	7.731,84	
2 - Recursos Estaduais					
2024/789	U.E.: ASSISTENCIA A VELHICE	19.740,00	12.614,80	11.037,95	
		TOTAL	635.042,39	547.829,03	543.916,18
		TOTAL DE REPASSES	2.790.669,59	2.099.599,86	2.090.672,30

26.04. Repasses dos Últimos Exercícios

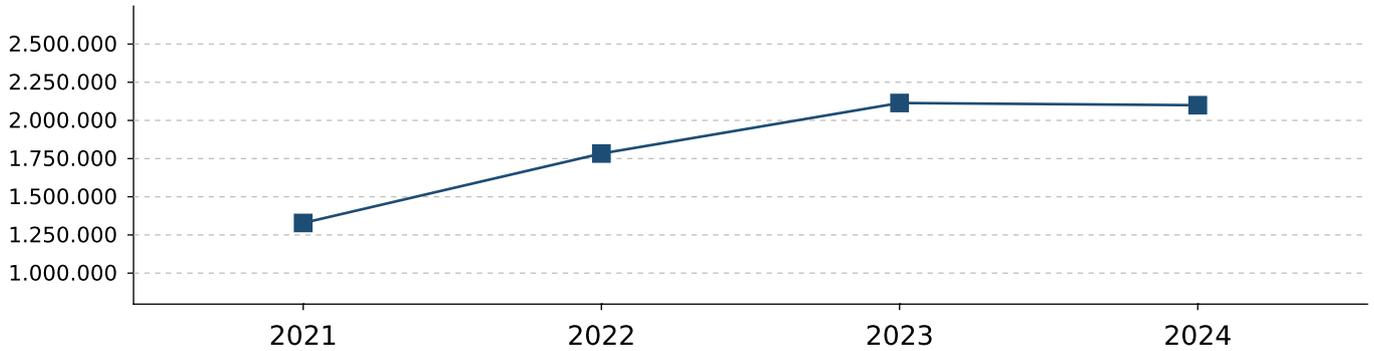


Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

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



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



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

27. Avaliação dos Bens Móveis e Imóveis

27.01. 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	%
OBRAS E INSTALAÇÕES	9.933.106,76	3.133.649,96	31,54	1.989.599,16	20,02	1.989.599,16	20,02
EQUIPAMENTOS E MATERIAL	3.095.315,00	240.924,80	7,78	222.130,80	7,17	203.370,80	6,57
AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	90.050,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	2.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE INVESTIMENTOS	13.120.551,76	3.374.574,76	25,71	2.211.729,96	16,85	2.192.969,96	16,71
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA						55.214.528,15	
PERCENTUAL DE INVESTIMENTO SOBRE RCL						4,00 %	

Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o período analisado, a despesa liquidada com investimento representou **16,85%** da despesa prevista para o exercício. Em outra análise, certificamos ainda que a Prefeitura aplicou em investimento o equivalente a **4,01%** da Receita Corrente Líquida do Município.

27.02. 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	13.816.235,74	259.567,80	0,00	14.075.803,54	1,84
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	5.330.694,52	0,00	0,00	5.330.694,52	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	475.006,14	0,00	0,00	475.006,14	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.414.578,97	2.875,00	0,00	1.417.453,97	0,20
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	103.717,26	0,00	0,00	103.717,26	0,00
123110500	VEÍCULOS	4.399.603,68	158.990,00	0,00	4.558.593,68	3,48
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	2.092.635,17	97.702,80	0,00	2.190.337,97	4,46
123200000	BENS IMÓVEIS	106.672.348,91	2.232.126,65	0,00	108.904.475,56	2,04
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	22.875.184,16	0,00	0,00	22.875.184,16	0,00
123210500	BENS DE USO COMUM DO POVO	32.529.764,00	0,00	0,00	32.529.764,00	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	5.476.957,53	2.112.789,93	0,00	7.589.747,46	27,83
123210700	INSTALAÇÕES (P)	971.864,69	119.336,72	0,00	1.091.201,41	10,93
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	44.818.578,53	0,00	0,00	44.818.578,53	0,00
123800000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-2.102.363,67	0,00	0,00	-2.102.363,67	0,00
123810100	(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-1.572.466,47	0,00	0,00	-1.572.466,47	0,00
123810600	(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - BENS IMÓVEIS (P)	-529.897,20	0,00	0,00	-529.897,20	0,00



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	SALDO INICIAL DO EXERCÍCIO	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL	AH
123000000	TOTAL	118.386.220,98	2.491.694,45	0,00	120.877.915,43	2,06

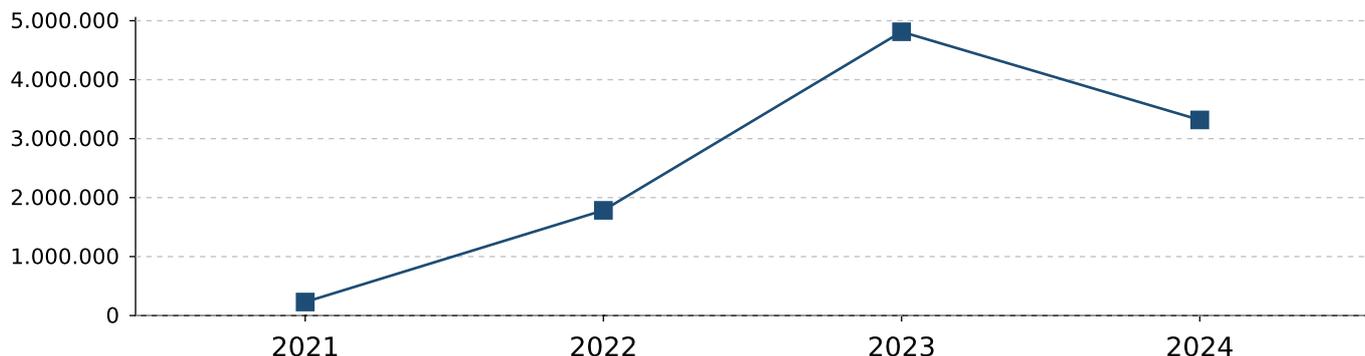
Verificamos até o período um **aumento** do Ativo Imobilizado em **2,06%** em relação ao saldo apresentado encerramento do exercício anterior.

27.03. Evolução dos Bens Móveis e Imóveis dos Últimos Exercícios

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

EXERCÍCIO	VALOR
2021	229.159,45
2022	1.783.924,63
2023	4.812.582,70
2024	3.317.594,94

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





Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

28. 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	9.098
REC. TRIBUTÁRIA AMPLIADA DO EXERC. ANTER. (A)	39.281.956,28
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	7,00
VALOR MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	2.749.736,94
ORÇAMENTO PRESVISTO PARA O EXERCÍCIO	1.874.250,00
REPASSE ATÉ O PERÍODO (B)	1.249.600,00
PERCENTUAL REALIZADO (C = B/A*100)	3,18

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	3.659.611,96
Taxas	584.996,05
Contribuição de Melhoria	2.697,27
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	425.902,77
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS	
Transferências da União e de suas Entidades	21.496.880,28
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	13.111.867,95
TOTAL	39.281.956,28



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

29. 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	156.187,50	156.200,00	100,00	0,00	0,00
Fevereiro	156.187,50	156.200,00	100,00	0,00	0,00
Março	156.187,50	156.200,00	100,00	0,00	0,00
Abril	156.187,50	156.200,00	100,00	0,00	0,00
Mai	156.187,50	156.200,00	100,00	0,00	0,00
Junho	156.187,50	156.200,00	100,00	0,00	0,00
Julho	156.187,50	156.200,00	100,00	0,00	0,00
Agosto	156.187,50	156.200,00	100,00	0,00	0,00
Setembro	156.187,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Outubro	156.187,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Novembro	156.187,50	0,00	0,00	0,00	0,00
Dezembro	156.187,50	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	1.874.250,00	1.249.600,00	66,67	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	1.700.000,00	0,00	513.138,05	0,00
2022	1.700.000,00	0,00	393.933,04	-23,23
2023	1.700.000,00	0,00	103.410,52	-73,74



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

30. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas

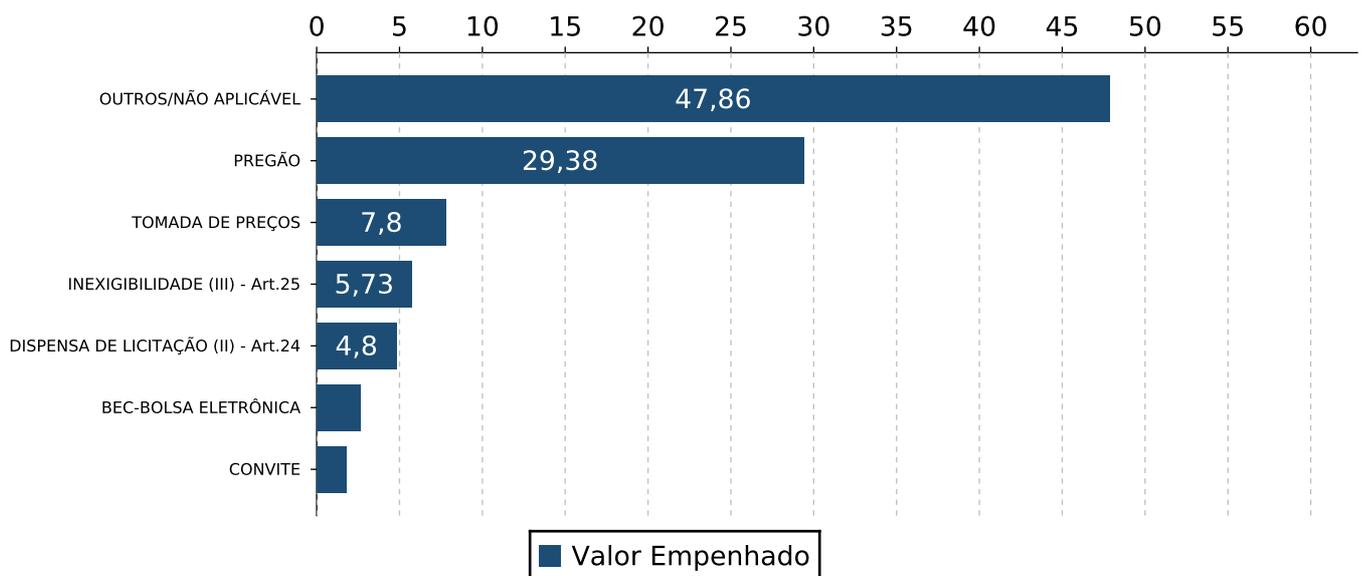
30.01. Licitações e Contratações Diretas

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	20.139.769,88	47,86
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO	12.363.712,74	29,38
DESPESA EMPENHADA COMO TOMADA DE PREÇOS	3.283.900,03	7,80
DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art.25	2.410.185,43	5,73
DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) - Art.24	2.018.538,51	4,80
DESPESA EMPENHADA COMO BEC-BOLSA ELETRÔNICA	1.119.644,11	2,66
DESPESA EMPENHADA COMO CONVITE	747.683,59	1,78
TOTAL	42.083.434,29	
TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I)		42.083.434,29
TOTAL DA DESPESA EMPENHADA SEM LICITAÇÃO (IV) = (II+III)		4.428.723,94
PERCENTUAL DESPESA SEM LICITAÇÃO = ((IV / I) * 100)		10,52 %

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 **89,47%** da despesa total contratada.

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





Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

31. Avaliação de Estoques em Almoxarifado

31.01. 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	5.311.926,00	3.361.997,63	63,29	3.103.720,47	58,42	2.502.705,57	47,11
TOTAL	5.311.926,00	3.361.997,63	63,29	3.103.720,47	58,42	2.502.705,57	47,11

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	55.214.528,15
PERCENTUAL DAS DESPESAS LIQUIDADAS SOBRE RCL	5,62

De acordo com o demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com materiais de consumo representou até o período, respectivamente, **63,29%**, **58,42%** e **47,11%** da despesa autorizada para o exercício.

31.02. Variação do Estoque

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

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL
MATERIAL DE CONSUMO (P)	214.931,38	0,00	0,00	214.931,38
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (P)	6.705,69	0,00	0,00	6.705,69
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO (P)	47.336,78	0,00	0,00	47.336,78
AUTOPEÇAS (P)	84.907,57	0,00	0,00	84.907,57
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	57,84	0,00	0,00	57,84
MATERIAL DE EXPEDIENTE (P)	4.463,29	0,00	0,00	4.463,29
TOTAL	358.402,55	0,00	0,00	358.402,55

Conforme exposto acima, constatamos que os registros de entradas totalizaram **R\$ 0,00**, as saídas representaram **R\$ 0,00** e o saldo em estoque para o mês seguinte é **R\$ 358.402,55**.



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

32. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP

32.01. Documentos Entregues no Prazo

O quadro a seguir apresenta o encaminhamento de documentos entregues no prazo exigidos pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo através do Sistema AUDESP - Auditoria Eletrônica de Contas Públicas.

RELAÇÃO DE PRESTAÇÕES NO PRAZO					
TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	7/2024	30/08/24	28/08/24	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	7/2024	12/08/24	02/08/24	Sim	Sim
PUBL. RGF - EXECUTIVO	4/2024	02/08/24	27/05/24	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS	4/2024	02/08/24	27/05/24	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR	4/2024	02/08/24	27/05/24	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL	4/2024	02/08/24	27/05/24	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO	4/2024	02/08/24	27/05/24	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL	4/2024	02/08/24	27/05/24	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL	2/2024	31/07/24	29/07/24	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS	2/2024	31/07/24	26/07/24	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR	2/2024	31/07/24	26/07/24	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL	2/2024	31/07/24	26/07/24	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO	2/2024	31/07/24	26/07/24	Sim	Sim
PARECER-CONSELHO-FUNDEB	6/2024	30/07/24	30/07/24	Sim	Sim
PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO	6/2024	30/07/24	26/07/24	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONST. DE RECEITAS E DESPESAS COM	6/2024	30/07/24	26/07/24	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E	6/2024	30/07/24	26/07/24	Sim	Sim
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	6/2024	30/07/24	26/07/24	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL	6/2024	30/07/24	26/07/24	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	6/2024	30/07/24	26/07/24	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS	6/2024	30/07/24	26/07/24	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR	6/2024	30/07/24	26/07/24	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL	6/2024	30/07/24	26/07/24	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO	6/2024	30/07/24	26/07/24	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	6/2024	22/07/24	22/07/24	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	6/2024	22/07/24	22/07/24	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	6/2024	10/07/24	02/07/24	Sim	Sim
PARECER-CONSELHO-SAUDE	4/2024	17/06/24	14/06/24	Sim	Sim
ATA-AUDIENCIA-ACOES-SAUDE	4/2024	17/06/24	14/06/24	Sim	Sim
ATA-AUDIENCIA-AVALIAÇÃO-CUMPRIMENTO-METAS	4/2024	17/06/24	14/06/24	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	5/2024	10/06/24	04/06/24	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	4/2024	03/06/24	27/05/24	Sim	Sim
PLAN-LDO-ATUALIZADA	4/2024	03/06/24	03/06/24	Sim	Sim
PLAN-LOA-ATUALIZADA	4/2024	03/06/24	03/06/24	Sim	Sim
PLAN-PPA-ATUALIZADO	4/2024	03/06/24	03/06/24	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONST. DE RECEITAS E DESPESAS COM	4/2024	03/06/24	27/05/24	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E	4/2024	03/06/24	27/05/24	Sim	Sim



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	4/2024	03/06/24	27/05/24	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	4/2024	03/06/24	27/05/24	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	4/2024	10/05/24	03/05/24	Sim	Sim
PARECER-CONSELHO-FUNDEB	3/2024	30/04/24	30/04/24	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	3/2024	10/04/24	01/04/24	Sim	Sim
CONCESSÃO DE REAJUSTE DE AGENTES POLÍTICOS	12/2023	01/04/24	01/04/24	Sim	Sim
FIXAÇÃO DA REMUNERAÇÃO DE AGENTES POLÍTICOS	12/2023	01/04/24	01/04/24	Sim	Sim
I-AMB	12/2023	01/04/24	01/04/24	Sim	Sim
I-CIDADE	12/2023	01/04/24	01/04/24	Sim	Sim
I-EDUC	12/2023	01/04/24	01/04/24	Sim	Sim
I-FISCAL	12/2023	01/04/24	01/04/24	Sim	Sim
I-GOV TI	12/2023	01/04/24	01/04/24	Sim	Sim
I-PLANEJAMENTO	12/2023	01/04/24	01/04/24	Sim	Sim
I-SAÚDE	12/2023	01/04/24	28/03/24	Sim	Sim
MAPA DE PRECATÓRIOS	12/2023	01/04/24	01/04/24	Sim	Sim
PARECER-CONSELHO-SAUDE	12/2023	15/03/24	13/03/24	Sim	Sim
ATA-AUDIENCIA-AVALIAÇÃO-CUMPRIMENTO-METAS	12/2023	15/03/24	11/03/24	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	2/2024	11/03/24	05/03/24	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	1/2024	15/02/24	02/02/24	Sim	Sim
LDO-LEI-INICIAL	1/2024	05/02/24	05/02/24	Sim	Sim
LOA-LEI-INICIAL	1/2024	05/02/24	05/02/24	Sim	Sim
PLAN-LDO-INICIAL	1/2024	05/02/24	05/02/24	Sim	Sim
PLAN-LOA-INICIAL	1/2024	05/02/24	05/02/24	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS	12/2023	01/02/24	24/03/23	Sim	Sim
PUBL. RREO - PROJEÇÃO ATUARIAL DO RPPS	1/2023	01/02/24	31/03/23	Sim	Sim
PUBL. RGF - EXECUTIVO	8/2023	01/02/24	03/10/23	Sim	Sim
PLAN-LDO-ATUALIZADA	12/2023	31/01/24	31/01/24	Sim	Sim
PLAN-LOA-ATUALIZADA	12/2023	31/01/24	31/01/24	Sim	Sim
PLAN-PPA-ATUALIZADO	12/2023	31/01/24	31/01/24	Sim	Sim
SISCAA	12/2023	31/01/24	31/01/24	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL	8/2023	30/01/24	02/10/23	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS	8/2023	30/01/24	02/10/23	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR	8/2023	30/01/24	03/10/23	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL	8/2023	30/01/24	02/10/23	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO	8/2023	30/01/24	03/10/23	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL	10/2023	30/01/24	28/11/23	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS	10/2023	30/01/24	28/11/23	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR	10/2023	30/01/24	28/11/23	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL	10/2023	30/01/24	28/11/23	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO	10/2023	30/01/24	28/11/23	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	11/2023	22/01/24	22/01/24	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	11/2023	11/01/24	10/01/24	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	11/2023	11/01/24	10/01/24	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	12/2023	10/01/24	04/01/24	Sim	Sim



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

Verificamos que até o período analisado, o envio tempestivo foi de **60,90%**.

32.02. Documentos Entregues Fora do Prazo

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

RELAÇÃO DE PRESTAÇÕES FORA DO PRAZO					
TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	7/2024	20/08/24	22/08/24	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	7/2024	20/08/24	22/08/24	Sim	Não
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	6/2024	01/08/24	02/08/24	Sim	Não
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	5/2024	01/07/24	22/07/24	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	5/2024	20/06/24	27/06/24	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	5/2024	20/06/24	27/06/24	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	4/2024	20/05/24	22/05/24	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	4/2024	20/05/24	22/05/24	Sim	Não
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	3/2024	02/05/24	16/05/24	Sim	Não
PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO	3/2024	30/04/24	03/05/24	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	3/2024	23/04/24	15/05/24	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	3/2024	23/04/24	15/05/24	Sim	Não
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	2/2024	11/04/24	16/05/24	Sim	Não
PUBL. DO DEMONST. DE RECEITAS E DESPESAS COM	2/2024	01/04/24	25/04/24	Sim	Não
PUBL. DO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E	2/2024	01/04/24	25/04/24	Sim	Não
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	2/2024	01/04/24	25/04/24	Sim	Não
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	2/2024	01/04/24	25/04/24	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	2/2024	01/04/24	13/05/24	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	2/2024	01/04/24	13/05/24	Sim	Não
QUESTIONÁRIO DE CONTRATOS DE PROGRAMA	12/2023	01/04/24	11/04/24	Sim	Não
QUESTIONÁRIO DE SERVIÇOS DE SANEAMENTO	12/2023	01/04/24	11/04/24	Sim	Não
RELAÇÃO DE CONTRATOS DE CONCESSÃO E	12/2023	01/04/24	11/04/24	Sim	Não
PUBL. REMUNERAÇÃO CARGOS E EMPREGOS PÚBLICOS	1/2023	01/04/24	09/04/24	Sim	Não
DADOS DE BALANÇOS ISOLADOS	12/2023	01/04/24	02/05/24	Sim	Não
IEG-PREV	12/2023	01/04/24	02/04/24	Sim	Não
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	1/2024	27/03/24	16/05/24	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	1/2024	15/03/24	11/05/24	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	1/2024	15/03/24	11/05/24	Sim	Não
ATA-AUDIENCIA-ACOES-SAUDE	12/2023	15/03/24	18/03/24	Sim	Não
RELATÓRIO DE ATIVIDADES	12/2023	05/03/24	08/03/24	Sim	Não
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	12/2023	29/02/24	26/03/24	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-14-CONTA-	14/2023	29/02/24	29/04/24	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-13-CONTA-	13/2023	19/02/24	22/03/24	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-13-CONTA-	13/2023	19/02/24	22/03/24	Sim	Não
LDO-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO	1/2024	01/02/24	06/02/24	Sim	Não
LOA-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO	1/2024	01/02/24	15/02/24	Sim	Não
PUBL. RREO - APLIC. RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE	1/2023	01/02/24	19/02/24	Sim	Não



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
PUBL. RREO - OPER. CRÉDITO X DESP. CAPITAL	1/2023	01/02/24	20/02/24	Sim	Não
PUBL. DO DEMONST. DE RECEITAS E DESPESAS COM	12/2023	01/02/24	05/02/24	Sim	Não
PUBL. DO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E	12/2023	01/02/24	05/02/24	Sim	Não
PUBL. RGF - EXECUTIVO	12/2023	01/02/24	05/02/24	Sim	Não
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	12/2023	01/02/24	05/02/24	Sim	Não
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL	12/2023	01/02/24	05/02/24	Sim	Não
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	12/2023	01/02/24	05/02/24	Sim	Não
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR	12/2023	01/02/24	05/02/24	Sim	Não
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL	12/2023	01/02/24	05/02/24	Sim	Não
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO	12/2023	01/02/24	05/02/24	Sim	Não
PARECER-CONSELHO-FUNDEB	12/2023	31/01/24	05/02/24	Sim	Não
PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO	12/2023	31/01/24	05/02/24	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	12/2023	29/01/24	18/02/24	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	12/2023	29/01/24	18/02/24	Sim	Não

Verificamos que até o período analisado, o envio intempestivo foi de **38,35%**.

32.03. Documentos Não Entregues

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

DOCUMENTOS NÃO ENTREGUES					
TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS (ENTREGUE	5/2024	01/07/24		Não	

Verificamos que até o período analisado, os documentos não informados foram de **0,75%**.



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

33. 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.

MÊS	RELATÓRIO DE ALERTA	RELATÓRIO DE INSTRUÇÃO
Janeiro	ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
Fevereiro	ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
Março	ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
Abril		CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
Maiο	ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
Junho	ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
Julho		CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
Agosto	ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
Total:	6	13

Certificamos que até o período analisado foram emitidos 6 relatórios de alerta e 13 relatórios de instrução com indicadores da situação fiscal da Entidade.



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

34. Obras

34.01. Reforma e Ampliação e Adequação da UBS/Pronto

Reforma e Ampliação da UBS/ Pronto Socorro do Município de Rincão

Dados do Contrato

Data de Assinatura do Contrato: 18/01/2023

Tomada de Preço: 07/2022

Processo: 110/2022

Contrato: 04/2023

Empresa Contratada: LF Campos Construtora Ltda CNPJ: 45.006.861/0001-15

Prazo Inicial de Execução: 12 meses

Prazo Aditado: +180 dias (com previsão de entrega para 15 de julho de 2024)

Objeto: Reforma e Ampliação da UBS/ Pronto Socorro do Município de Rincão com fornecimento de materiais e mão obra.

Status da Obra: PARALISADA

Motivos da Paralisação da Obra

A paralisação da obra ocorreu em razão de diversas falhas por parte da empresa contratada, LF Campos Construtora Ltda. Entre as falhas mais significativas, destacam-se:

Falta de Qualidade na Execução dos Serviços: Diversos serviços executados não atenderam aos padrões exigidos no contrato, configurando falhas insanáveis.

Descumprimento das Cláusulas Contratuais: A contratada não cumpriu várias cláusulas contratuais de forma injustificável, afetando diretamente o andamento e a qualidade da obra.

Inadimplemento no Prazo de Execução: O cronograma acordado foi descumprido sem justificativas plausíveis ou comunicação formal de alterações.

Deixaram in albis a comprovação da regularidade trabalhista com seus empregados que operaram no canteiro de obras, violando frontalmente a legislação trabalhista.

Abandono de obra sem qualquer justificativa plausível, deixando a descoberto inúmeras falhas contratuais.

Análise Financeira

Valor Total do Contrato: R\$ 1.503.754,43

Pagamentos Realizados até o Momento:

Recursos do Convênio: R\$ 389.870,06

Recursos Próprios: R\$ 203.754,43

Total de Pagamentos Realizados: R\$ 593.624,49



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024





Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

Nota Conclusiva do Controlador:

A paralisação da obra é um reflexo de falhas graves na execução do contrato pela empresa contratada.

A aplicação de multas e penalidades previstas no contrato está sendo avaliada, uma vez que a contratada não cumpriu os prazos e qualidade exigidos.

A rescisão contratual e a busca por uma nova empresa para finalizar a obra são ações imprescindíveis para garantir que o projeto seja concluído dentro dos padrões exigidos.



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

35. Realização das Audiências Públicas

35.01. Audiência Pública do Projeto da LDO 2025

No dia 29 de agosto de 2024, às 19h, ocorreu na Câmara Municipal uma Audiência Pública presencial do Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) para o ano de 2025. A audiência foi aberta à população, permitindo que os cidadãos participassem ativamente no processo de elaboração da Lei Orçamentária Anual (LOA) para 2025. Também disponibilizou um formulário on-line, permitindo que as sugestões e contribuições fossem feitas de forma remota, garantindo maior acesso e participação da comunidade no planejamento orçamentário do município.

Link de convocação: https://dosp.com.br/exibe_do.php?i=NTQ5OTA4

Link da Ata da audiência: https://rincao.sp.gov.br:1338/uploads/ATA_Discussao_da_LDO_EXERCICIO_2025_990e84d6f4.pdf

Link publicação da Lei LDO 2025: LEI 2596/2024 - https://dosp.com.br/exibe_do.php?i=NTUzNTQw

Link do formulário on-line: https://docs.google.com/forms/d/1shsVBV1g6cqN4busnztF9d2gbvunoong-V67kPWdGhk/viewform?edit_requested=true



35.02. Audiência Pública Apresentação da LOA 2025

No dia 30 de Setembro de 2024 foi realizada audiência pública de apresentação da LOA, o principal objetivo da audiência foi apresentar as principais diretrizes da LOA 2025, incluindo a estimativa de receita e a previsão de despesas do município/estado para o próximo ano, possibilitando a discussão de prioridades e a



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

adequação dos recursos às necessidades da população.

Link de convocação para audiência: https://dosp.com.br/exibe_do.php?i=NTQ5OTA4

Link de publicação da Ata da Audiência LOA: https://dosp.com.br/exibe_do.php?i=NTU0NjQy

link de Publicação da LOA 2025: Lei nº. 2602/2024: https://dosp.com.br/exibe_do.php?i=NTY3ODcw



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

36. Outros Pontos de Interesse - Outras Ações

36.01. Linhas Telefônicas Inoperantes Vinculadas a Prefeitura

Como objetivo de apresentar a análise da fiscalização sobre o cancelamento de linhas telefônicas inoperantes vinculadas à Prefeitura e aos departamentos de Educação e Saúde do município. A análise abrangeu o levantamento das linhas que estavam sendo pagas, mas não estavam funcionando adequadamente, além das ações tomadas para resolver o problema e evitar custos desnecessários.

Durante o levantamento, foi identificado que diversas linhas telefônicas estavam sendo pagas, mas não estavam funcionando devido a problemas técnicos que não foram solucionados pelo suporte da operadora. O principal problema relatado foi a inatividade das linhas, sem uma resolução adequada por parte da empresa prestadora do serviço.

Linhas dos Departamentos de Educação e Saúde: As linhas telefônicas vinculadas a esses departamentos apresentavam dificuldades técnicas, como falta de sinal, problemas de conexão e interrupções frequentes nos serviços.

Linhas de IP Dedicado: Além das linhas convencionais, foram identificadas duas linhas de IP dedicado que, embora estivessem em contrato, estavam em desuso e não haviam sido canceladas, gerando custos adicionais.

Após a identificação das linhas inoperantes e em desuso, as seguintes ações foram tomadas:

Cancelamento das Linhas Inoperantes: O responsável pelo controle das linhas, Sr. Maurício, do departamento de informática, solicitou o cancelamento imediato das linhas telefônicas inoperantes. Além das linhas convencionais, foram canceladas também duas linhas de IP dedicado, que estavam em desuso, mas ainda eram mantidas ativas, gerando custos desnecessários para a Prefeitura.

36.02. Devolução Equipamentos de Informática Locados

Durante análise verificou-se um contrato com a empresa Vivo Tech de locação de equipamentos de informática para utilização na prefeitura, porém constatou-se que, apesar dos equipamentos estarem locados, eles não estavam sendo utilizados nas dependências da Prefeitura, e o cancelamento do contrato e a devolução dos equipamentos não haviam sido realizados.

Realizou-se então a Revisão do contrato de locação firmado com a empresa Vivo Tech, verificando as cláusulas relacionadas à entrega, utilização e devolução dos equipamentos. Fez-se o levantamento dos equipamentos locados e análise para devolução dos mesmos.

36.03. Coleta Seletiva e Destinação Final

Conforme apontamento no relatório TC-004265.989.23 O município tem enfrentado desafios significativos em relação à coleta e a destinação final dos resíduos sólidos, o que tem comprometido os esforços da gestão. Apesar de diversas ações tomadas, os resultados não foram satisfatórios, e os problemas persistem.

É um cenário crítico e complexo quando, apesar de um contrato formalizado com uma empresa



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

especializada, os problemas persistem. Esperava-se uma melhora considerável com a contratação da empresa Serviços e Reciclados Painheiro Ltda. por meio de licitação (contrato em anexo), mas os desafios continuaram dentre esses podemos citar: Volume de Resíduos Acima da Capacidade de Processamento, condições de operação, falta de manutenção de equipamentos entre outros.

Dado que o contrato com a Serviços e Reciclados Painheiro Ltda. se encerra em 21 de novembro de 2024, é crucial começar a planejar com antecedência as ações necessárias para garantir a continuidade ou melhoria dos serviços prestados, especialmente considerando os desafios atuais com a gestão dos resíduos.

Necessário verificar se a renovação do contrato com a mesma empresa é viável, considerando o desempenho atual e as necessidades do município, caso o contrário se não for renovado, deve-se iniciar um processo licitatório com antecedência para garantir que uma nova empresa esteja preparada para assumir a gestão dos resíduos de maneira eficiente, evitando lacunas na prestação do serviço.

O controle interno continuará monitorando essas ações de forma contínua, com objetivo de garantir que a gestão de resíduos seja eficiente e que as falhas sejam corrigidas.



Nota Conclusiva do Controlador:

A análise revelou que, embora as falhas técnicas das operadoras tenham causado o pagamento indevido de serviços não prestados, as ações tomadas pelo departamento de informática, sob a responsabilidade do Sr. Maurício, resultaram na eliminação de custos e houve o ressarcimento de determinados valores após a solicitação de cancelamento.

Como resultado das ações tomadas foi realizada a devolução dos equipamentos foi realizada com sucesso, e todos os itens locados foram conferidos e entregues de acordo com o termo de devolução assinado em anexo.

Diante do cancelamento das linhas telefônicas e da necessidade de manter a continuidade dos serviços essenciais, foi solicitado para o departamento de informática e o departamento de licitação que providenciem novas linhas.



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

37. Conclusão

A partir da análise do período, observa-se que existem pontos críticos que exigem atenção urgente, como as obras paralisadas, as quais comprometem o progresso das atividades planejadas e impactam diretamente o orçamento da administração. No entanto, após a avaliação minuciosa, não identificamos ocorrências que justifiquem a remessa deste relatório ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, uma vez que a administração municipal tem se empenhado de forma incansável na busca por soluções eficazes para retomar as obras.

A gestão tem adotado medidas proativas para resolver os desafios enfrentados, como a reestruturação de processos e o realinhamento de recursos, demonstrando comprometimento com a continuidade das obras e a execução do planejamento municipal.

Por fim, a análise detalhada deste relatório será submetida à consideração do Chefe do Poder Executivo, a fim de que sejam tomadas as devidas providências e assegurado o cumprimento das metas estabelecidas.

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

Atenciosamente.

Rincão, 2 de Dezembro de 2024.

Juliana Oliveira de Souza Costa
Controle Interno



BRAZ RODRIGUES
PREFEITO MUNICIPAL



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

ANEXOS

Obras



PREFEITURA MUNICIPAL DE RINCÃO

Estado de São Paulo

Rua 21 de Novembro,491–Centro–Rincão/SP–CEP: 14830-000–Fone:(16)3395-9100

E-mail: rincao@rincao.sp.gov.br site: www.rincao.sp.gov.br

Rincão, aos 11 de junho de 2024

OFÍCIO N º 336/2024

EXMO SR

BRAZ RODRIGUES

MD PREFEITO DO MUNICÍPIO DE RINCÃO SP

SENHOR PREFEITO:

REF: CONTRATO ADMINISTRATIVO Nº 04/2023

Nos termos do ajuste de referência supra, a administração pública municipal, decorrente do processo licitatório instalado pela Tomada de Preço nº 07/2022, Processo 110/2022, contrato nº 04/2023, pactuou com a empresa LF CAMPOS CONSTRUTORA LTDA, CNPJ N º 45.006.861/0001-15, a execução das obras de Ampliação e Adequação da UBS/Pronto Socorro no Município de Rincão, ao valor global de R\$ 1.503.754,43 (Um milhão, quinhentos e três mil, setecentos e cinquenta e quatro reais e quarenta e três centavos), restando estabelecido o prazo de execução em 12 meses e aditado por mais 180 (cento e oitenta) dias, porquanto, com a previsão de ser a obra entregue em 15 de julho de 2024.

Assim, pois, na condição de gestor do contrato, designado na forma do artigo 67 da lei de regência, desenvolvemos o acompanhamento da obra, sendo correto afirmar que, no interstício entre a celebração do ajuste até a presente data, pudemos registrar inúmeras falhas consideradas insanáveis por parte da executora, as quais, não obstante a sequentes notificações formuladas pelo município, manteve-se à margem das disposições contratuais, rompendo de forma inaceitáveis e injustificadamente as cláusulas estabelecidas, infringindo deliberadamente aspectos basilares do pacto firmado, cujo rol segue abaixo:

- A execução que deveria extar concluída segundo os prazos já ampliados apresenta tão somente uma parcial equivalente a meros 48,98% de seu total, ou seja: sequer atingiu a metade de seu montante;

- Não obstante a emissão de sucessivas notificações, deixou *in albis* a comprovação da regularidade trabalhista com seus empregados que operaram no



PREFEITURA MUNICIPAL DE RINCÃO

Estado de São Paulo

Rua 21 de Novembro,491–Centro–Rincão/SP–CEP: 14830-000–Fone:(16)3395-9100

E-mail: rincao@rincao.sp.gov.br site: www.rincao.sp.gov.br

canteiro de obras, violando frontalmente a legislação trabalhista resultando em ciência ao Ministério do Trabalho, constituindo-se esse evento em falta gravíssima em desacordo com a CLT, a Constituição Federal e o Contrato de regência;

- Abandono da obra sem qualquer justificativa plausível, deixando a descoberto inúmeras falhas contratuais;

- Descumprimento literal do que dispõe a cláusula 6^a, subitens: 6.2; 6.3; 6.4; 6.5; 6.6; 6.7; 6.8; 6.9; 6.10; 6.11; 6.12; 6.13 e 6.14.

Ante o conjunto de falhas retro exposto, no âmbito da execução contratual encontra-se presente um conjunto de falhas que além de provocar prejuízo financeiro em desfavor da fazenda pública, termina por prejudicar os usuários da saúde, comprometendo o município que se vê na obrigação de paralisar uma obra objeto de convênio e sobre a qual pesa um Termo de Ajuste de Conduta, impondo severa responsabilidade ao alcaide, cuja postergação conspira em desfavor de sua autoridade enquanto responsável legal.

Nesse contexto, entendemos que se encontram esgotados os meios amigáveis e legalmente cabíveis para a prossecução do contrato, propondo a Vossa Excelência, após ouvida a área jurídica que seja o fatídico contrato rescindido unilateralmente, e, após decorrido o prazo a que alude o artigo 5^o, LV da Constituição Federal, aplicar a multa prevista contratualmente, o disposto no artigo 87, da lei federal 8.666/93 e, se for o caso interpor eventual ação regressiva contra a empresa de sorte a ressarcir o município sobre os prejuízos a serem aferidos administrativamente ou em direito.

Ofertadas as informações que nos cabem na condição de servidor da área e bem assim como gestor do contrato alço o presente expediente à superior consideração de Vossa Excelência para ulterior deliberação.

Atenciosamente,

Hugo Leonardo Fernandes Gouvea

Diretor de Obras e Serviços Públicos



Prefeitura Municipal de Rincão

Relatório do Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2024

ANEXOS

Outros Pontos de Interesse - Outras Ações



PREFEITURA MUNICIPAL DE RINCÃO

Estado de São Paulo

Rua 21 de Novembro, 491, Centro – Rincão-SP – CEP: 14830-000 – Fone (16) 3395-9100

E-mail: rincao@rincao.sp.gov.br Site: www.rincao.sp.gov.br

Rincão, 13 de março de 2024.

Ofício nº. 156/2024

À

VIVO S.A.

Assunto: Cancelamento de linhas telefônicas e IP DEDICADO

Prezado (a),

Pelo presente, vimos solicitar o CANCELAMENTO do IP DEDICADO associado à conta número 0298370053, que encontra-se em desuso desde o final do ano de 2023.

Pleiteamos também, o CANCELAMENTO das linhas telefônicas abaixo, que encontram-se em desuso, devido ao não funcionamento, há mais de um ano, e, concomitantemente, solicitamos o desligamento dos serviços de Speed das linhas que estão habilitadas com este recurso.

- (16) 3395-1136
- (16) 3395-1858
- (16) 3395-2016
- (16) 3395-2112
- (16) 3395-3227
- (16) 3395-3358
- (16) 3395-3443
- (16) 3395-3653
- (16) 3395-3867
- (16) 3395-7138
- (16) 3395-7200
- (16) 3395-2045
- (16) 3395-3741
- (16) 3395-7300
- (16) 8007724400



PREFEITURA MUNICIPAL DE RINCÃO

Estado de São Paulo

Rua 21 de Novembro, 491, Centro – Rincão-SP – CEP: 14830-000 – Fone (16) 3395-9100

E-mail: rincao@rincao.sp.gov.br Site: www.rincao.sp.gov.br

Aproveitamos da oportunidade para informarmos que a linha telefônica nº 3395-3595 está designada exclusivamente para receber chamadas e não está habilitada para realizar ligações. Solicitamos sua atenção para corrigir essa questão.

Sem mais para o momento, aproveito a oportunidade para manifestar meus protestos de estima e consideração.

Atenciosamente,

BRAZ RODRIGUES
Prefeito Municipal



PREFEITURA MUNICIPAL DE RINCÃO

Estado de São Paulo

Rua 21 de Novembro, 491, Centro – Rincão-SP – CEP: 14830-000 – Fone (16) 3395-9100

E-mail: rincao@rincao.sp.gov.br Site: www.rincao.sp.gov.br

Ofício nº. 353/2024

Rincão, 25 de junho de 2024.

À

VIVO S.A.

Assunto: Cancelamento de link de INTERNET DEDICADO

Prezado (a),

Pelo presente, vimos solicitar o CANCELAMENTO de link de INTERNET DEDICADO, mencionado abaixo:

➤ **Contrato nº 54/16 – Processo 48/2016 – Pregão 23/2016**

Acesso Internet – Dedicado (10 mbps com roteador) – ID:1051463 – Localizado na Rua 21 de Novembro, 256, Centro – Rincão/SP (Estação).

Acesso Internet – Dedicado (10 mbps com roteador) – ID:1051467 – Localizado na Avenida Prudente de Moraes, 295, Centro – Rincão/SP (Pronto Socorro).

Sem mais para o momento, aproveito a oportunidade para manifestar meus protestos de estima e consideração.

Atenciosamente,

BRAZ RODRIGUES
Prefeito Municipal



PREFEITURA MUNICIPAL DE RINCÃO

Estado de São Paulo

Rua 21 de Novembro, 491, Centro – Rincão-SP – CEP: 14830-000 – Fone (16) 3395-9100

E-mail: rincão@rincão.sp.gov.br Site: www.rincão.sp.gov.br

Ofício nº. 354/2024

Rincão, 25 de junho de 2024.

À

VIVO S.A.

Assunto: Cancelamento quanto ao Fornecimento de Equipamentos de Informática (Desktop)

Prezado (a),

Pelo presente, vimos solicitar o CANCELAMENTO quanto ao Fornecimento de Equipamentos de Informática (Desktop), na modalidade locação, conforme número de contrato mencionado abaixo:

➤ **1º Contrato nº 53/2016 – Ref. 5 computadores completos (DESKTOP) da POSITIVO (Processo 48/2016 – Pregão 23/2016).**

Sem mais para o momento, aproveito a oportunidade para manifestar meus protestos de estima e consideração.

Atenciosamente,

BRAZ RODRIGUES
Prefeito Municipal

ORDEM DE COLETA:
RET13_366905



PEDIDO:
10448429



Cliente: PREFEITURA MUNICIPAL DE RINCAO

CNPJ/CPF: 56338247000177

End. Cadastro:
R VINTE E UM DE NOVEMBRO, 491 - +SEDE
NOVA PREFEIT
CENTRO - RINCAO/SP
14830-000

End. Coleta:
R VINTE E UM DE NOVEMBRO, 491 - +SEDE
NOVA PREFEIT
CENTRO - RINCAO/SP
14830-000

Contato: 1633951668 / (16) 3395-1668

Senha de Coleta: J-QTQ0

Observação: 3ª T - 27/07/2023 08:38 - Agendado - Agendado com sucesso. - OBS: NÃO FAZER A COLETA ANTES DE 11/08/2023 Agendado com: MAURICIO Horário: DAS 08H00 AS 17H00 - ALMOÇO DAS 11H00 AS 13H00 Responsável que vai receber o motorista: MAURICIO Telefone direto do responsável que vai receber o motorista: 1633959100

Equipamento

POSITIVO - INTERMEDIARIO_PADRAO_MEMORIA_2GB_HD 320GB_DVDRW - MONITOR LCD 18.5" WIDE
POSITIVO LG

Quantidade

3 ✓

Serial QR-Code:



DECLARAÇÃO DE DEVOLUÇÃO

Eu, _____, e CPF _____ declaro para devidos fins a devolução dos equipamentos deste protocolo, nas condições em que se encontram, e por conta não ser emissor ou de retorno de aluguel.

Motivo de Insucesso:

() Cliente Ausente () Local Fechado () Modou-se () Outros _____

OBS: SEM TECLADOS

Nome Motorista: Gilmar DAVELLI RG: 17245075-5

Nome Transportadora: SS Amorim Placa Veículo: EYX 8I08

Edson Roberto da Silva
Assinatura do Cliente

RINCAO, 8 de AGOSTO de 2023



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE RINCÃO
ESTADO DE SÃO PAULO

CONTRATO nº 96/2023.

Leilão Público nº 01/2023.

Processo nº 111/2023.

Aos 22 (vinte e dois) dias do mês de Novembro do ano de 2023 (dois mil e vinte e três), presente de um lado o **MUNICÍPIO DE RINCÃO**, pessoa jurídica de direito público, situada à Rua 21 de Novembro, nº 491, Centro, inscrita no CNPJ sob nº 56.338.247/0001-77, devidamente representado e assistido pelo seu Prefeito Municipal, o Sr. **BRAZ RODRIGUES**, brasileiro, casado, militar da reserva, portador da cédula de identidade RG nº 19.***-***-3-SSP/SP e inscrito no CPF sob o nº 087.***-***-96, residente e domiciliado na cidade de Rincão, Estado de São Paulo, na Av. *****, nº *****, CEP-**-***-***, *****, daqui por diante doravante denominado "CONTRATANTE" e por força da Lei Federal nº 10.520/2002, Lei Complementar n.º 123/2006 e Decreto Municipal nº 007/2013, aplicando-se subsidiariamente, no que couberem, as disposições da Lei Federal nº 8.666/1993, com alterações posteriores, e demais normas regulamentares aplicáveis à espécie, em face da classificação das propostas apresentadas no **Leilão Público nº 01/2023**, conforme homologação do **Leilão Público nº 01/2023**, à empresa **SERVIÇOS E RECICLADOS DO PAINHEIRO LTDA ME**, inscrita no CNPJ sob nº 50.230.492/0001-80, I.E. nº 585.022.532.114, estabelecida na Rua Lazaro Teixeira de Camargo, s/nº, Quadra 160-00, Lote 015-00, Setor 03, Liberdade, na cidade de Rincão/SP, CEP: 14.830-000, neste ato representada por seu proprietário, o Sr. **SAMUEL JARINA**, brasileiro, solteiro, empresário, residente e domiciliado na cidade de *****, Estado de *****, na Rua *****, nº *****, CEP: **-***-***, portador da cédula de identidade RG nº 33.***-***-6 e inscrito no CPF sob o nº 265.***-***-21, daqui por diante denominado simplesmente "CONTRATADA", acordam proceder, nos termos do Edital do Leilão Público em epígrafe, parte integrante do presente instrumento independente de transcrição e pelas cláusulas a seguir expressas, definidoras dos direitos e responsabilidades das partes, à **ALIENAÇÃO (VENDA) DE MATERIAL RECICLÁVEL SELECIONADO NO DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE A SEREM TRIADOS NO MUNICÍPIO DE RINCÃO/SP, BEM COMO OS FUTUROS MATERIAIS A SEREM TRIADOS NO PERÍODO DE 12 (DOZE) MESES**, conforme descrição do objeto e do item, constantes no ANEXO I que acompanha o Edital.

Cláusula 1ª) - DO OBJETO E VALOR:

1.1. Constitui objeto do presente Leilão Público nº 01/2023, aberto pelo Processo nº 111/2023 a **ALIENAÇÃO (VENDA) DE MATERIAL RECICLÁVEL SELECIONADO NO DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE A SEREM TRIADOS NO MUNICÍPIO DE RINCÃO/SP, BEM COMO OS FUTUROS MATERIAIS A SEREM TRIADOS NO PERÍODO DE 12 (DOZE) MESES**, conforme Anexo I – Termo de Referência do edital regulador do certame contendo a especificação abaixo:

ITEM	UNID	QTDE ESTIMADA	ESPECIFICAÇÃO	R\$ UNIT.	R\$ TOTAL
------	------	---------------	---------------	-----------	-----------



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE RINCÃO **ESTADO DE SÃO PAULO**

01	Kg	16.000	Material tipo Pet	1,50	24.000,00
02	Kg	108.000	Material tipo Papelão	0,08	8.640,00
03	Kg	5.000	Material tipo Plástico duro	0,40	2.000,00
04	Kg	10.000	Material tipo PEAD	1,20	12.000,00
05	Kg	17.000	Material tipo Ferro Velho	0,45	7.650,00
06	Kg	10.000	Material tipo Caixa de Leite (Tetra Pack)	0,03	300,00

Cláusula 2ª) – DOS PREÇOS:

2.1. Os preços dos materiais aqui licitados no presente certame foram obtidos através da média de cotações de preços de mercado, anexados ao presente procedimento, cujos valores estão contidos no **Anexo I – Termo de Referência** deste Edital.

2.2. Os preços serão fixos e irrevogáveis, sem inclusão de qualquer encargo financeiro ou previsão inflacionária, devendo estar inclusos nos preços todas as despesas diretas e indiretas que recaiam sobre o objeto licitado, impostos, taxas, tributos, frete, transporte, montagem, instalação e demais encargos.

Cláusula 3ª) – DO PRAZO E CONDIÇÕES DE EXECUÇÃO:

3.1. O município fornecerá a ARREMATANTE, os materiais dos arrematados a **cada 15 (quinze) dias**, todavia o prazo estabelecido poderá ser inferior ou superior ao citado, dependendo do volume armazenado, após assinatura contratual durante o prazo de 12 (doze) meses

3.2. O prazo para a retirada dos materiais arrematados será de **05 (cinco) dias úteis**, contados a partir da data da emissão da guia de recolhimento.

3.2.1. Findo este prazo, se os bens materiais não forem retirados, incidirá uma **taxa diária de 1% (um)** por cento sobre o valor total. Se não forem retirados em no máximo 20 (vinte) dias corridos, o licitante vencedor perderá o direito ao pagamento já efetuado, revertendo-se os bens materiais ao patrimônio da municipalidade, sem prejuízo das sanções cabíveis em desfavor do arrematante.

3.3. A **Prefeitura Municipal de Rincão não se responsabilizará pelo transporte dos materiais**, ficando esta a cargo do arrematante.

3.4. Os materiais somente poderão ser retirados depois de comprovado o pagamento da guia de arrecadação, com autorização do (a) responsável pelo barracão de coleta de lixo reciclável para retirada dos mesmos, durante o horário de expediente no referido local.

3.5. A retirada dos materiais arrematados **por terceiros** só será permitida mediante a apresentação de autorização do arrematante, por escrito, devidamente assinada, com firma reconhecida em cartório, ao responsável pelo Barracão de Triagem de Resíduos Sólidos Urbanos do Município de Rincão/SP.

3.6. Todas as despesas para a retirada e transporte dos materiais (mão de obra no carregamento, combustível, veículo e outras) são de responsabilidade total do arrematante. Caso seja necessária Nota Fiscal para transporte ou outros, deverá por seus próprios meios providenciar junto à arrecadação fazendária da cidade, sendo de sua inteira responsabilidade os custos e despesas.

3.7. O município reserva-se o direito de não efetuar a entrega dos itens leiloados ao LICITANTE VENCEDOR, quando houver infringência ou desacordo com o previsto neste instrumento, podendo rescindi-lo, nos termos do art. 78, inciso I, da Lei Federal n.º 8.666/93.

Cláusula 4ª) – DAS CONDIÇÕES DE PAGAMENTO:



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE RINCÃO **ESTADO DE SÃO PAULO**

- 4.1. Os pagamentos serão efetuados **quinzenalmente**, devendo o contratado entrar em contato com o responsável pelo Barracão de Triagem de Resíduos Sólidos Urbanos do Município de Rincão/SP para ver a quantidade dos recicláveis pesados disponíveis para retirada, o qual emitirá um "RELATÓRIO" contendo os itens, quantidades e valores unitário e total.
- 4.2. O comprador deverá levar este "RELATÓRIO" no setor de Tributos da Prefeitura para emissão da guia de recolhimento.
- 4.3. O pagamento deverá ser feito através da guia de recolhimento, nos bancos credenciados.
- 4.4. Depois de efetuado o pagamento o arrematante deverá entregar o comprovante bancário para o (a) responsável a qual dará a ordem para retirada dos materiais do barracão de coleta de lixo.
- 4.5. O pagamento será **efetuado a vista**, após pesagem, sendo efetuado de acordo com o preço unitário licitado. O material reciclável somente será transportado após a devida quitação do pagamento.
- 4.6. Se o item arrematado for pago através de cheque os materiais serão retirados do Barracão somente após sua compensação.
- 4.7. Quaisquer ônus fiscais que incidam sobre o leilão correrão por conta do adquirente.
- 4.8. **Não será aceito a desistência total ou parcial do lote.** O arrematante ficará responsável pelo pagamento dos lotes por ele arrematados.
- 4.9. A incidência de impostos, taxas ou qualquer tipo de tributo, bem como os custos com expedição de documentação fiscal para retirada e trânsito dos materiais até o destino serão de exclusiva responsabilidade do arrematante.

Cláusula 5ª) – DA VIGENCIA E REAJUSTES:

- 5.1. O prazo de vigência do futuro contrato será de 12 (doze) meses, contados da data de assinatura do termo contratual, podendo ser prorrogado por igual período por critério da administração conforme Art. 57, Inciso II da Lei Federal nº 8666/93 e alterações
- 5.2. Nas renovações, após um ano de vigência do ajuste, a critério da Administração Municipal poderá ser reajustado, de acordo com a variação da inflação oficial do período anterior, mediante a aplicação do IPCA - IBGE.

Cláusula 6ª) - DA LICITAÇÃO:

- 6.1. Para a contratação do fornecimento objeto deste instrumento, foi realizada licitação na modalidade de Leilão Público sob o nº 01/2023, aberta pelo Processo nº 111/2023.

Cláusula 7ª) – DO GESTOR/FISCALIZAÇÃO:

- 7.1. O MUNICÍPIO, por meio do Departamento de Agricultura e Meio Ambiente, através do servidor municipal, o Sr. **ADRIANO MASSEI**, Fiscal Geral, efetuará a fiscalização do fornecimento a qualquer instante, designando-o como gestor do Contrato, solicitando à CONTRATADA, sempre que entender conveniente, informações do seu andamento, devendo esta prestar os esclarecimentos solicitados, bem como comunicar ao MUNICÍPIO quaisquer fatos ou anormalidades que porventura possam prejudicar o bom cumprimento do presente termo;
 - 7.1.1. A ação ou omissão total ou parcial dos órgãos encarregados da fiscalização não eximirá a CONTRATADA de total responsabilidade de executar o fornecimento, de acordo com as condições estabelecidas no presente Termo.



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE RINCÃO **ESTADO DE SÃO PAULO**

Cláusula 8ª) – DA OBRIGAÇÃO DAS PARTES:

8.1. São obrigações deste órgão licitante, além das obrigações resultantes da observância da Lei nº. 8.666/93 e suas atualizações:

- a) Proporcionar todas as facilidades para que a arrematante possa cumprir integralmente a proposta apresentada, observando-se as normas do respectivo Contrato ou similar;
- b) Prestar aos funcionários da Contratada todas as informações e esclarecimentos que eventualmente venham a ser solicitados sobre o objeto deste certame;
- c) Acompanhar, fiscalizar e avaliar a execução do Contrato ou similar através do departamento de Agricultura e Meio Ambiente,
- d) Manter o lote arrematado em seu poder até a efetiva entrega ao adquirente dos mesmos, no Barracão de Triagem de Resíduos Sólidos Urbanos do Município de Rincão/SP.
- e) Aplicar as sanções administrativas contratuais.

8.2. São obrigações da Contratada COMPRADORA, além das obrigações resultantes da observância da Lei nº. 8.666/93 e suas atualizações:

- a) - Efetuar o pagamento na forma da cláusula quarta deste contrato;
- b) - Averiguar a qualidade e quantidade do objeto;
- c) - Notificar o MUNICÍPIO, fixando-lhe prazo para corrigir irregularidades observadas na execução do objeto;
- d) - A COMPRADORA se responsabilizará pela retirada do lote arrematado em data a ser acordada com o responsável da Barracão de Triagem de Resíduos Sólidos Urbanos do Município de Rincão/SP;
- e) - A COMPRADORA se responsabilizará pela apresentação da "GUIA DE ARRECADAÇÃO QUITADA", sendo a mesma retirada junto a Divisão de Tributação na sede da Prefeitura Municipal de Rincão/SP.
- f) - A COMPRADORA se responsabilizará por não ceder, permutar, vender ou de qualquer forma negociar o lote arrematado.
- g) - Manter durante toda vigência do contrato, em compatibilidade com as obrigações por ele assumidas, todas as condições de habilitação e qualificação exigidas na Licitação devendo comunicar ao COMPRADOR, imediatamente, qualquer alteração que possa comprometer a manutenção do contrato;
- h) - Executar o objeto desse contrato com qualidade e eficiência, dentro dos padrões e prazos estipulados no mesmo.
- i) - Responsabilizar-se por qualquer dano ou prejuízo advindo da má execução do objeto contratual perante terceiros, isentando o Município de qualquer ônus ou encargo a esse título.
- j) - Fazer a retirada à suas expensas o material adjudicado;
- l) Assumir, ainda, a responsabilidade por todas as providências e obrigações estabelecidas na legislação específica de acidentes de trabalho quando, em ocorrência da espécie, forem vítimas, os seus empregados no desempenho dos serviços de entrega ou em conexão com eles, ainda que ocorridos em dependências deste órgão licitante.

Cláusula 9ª) – DAS SANÇÕES ADMINISTRATIVAS:

9.1. A recusa pelo licitante vencedor em recolher o material adjudicado acarretará a multa de 10% (dez por cento) sobre o valor total dos mesmos.

9.2. A recusa injustificada do adjudicatário em assinar o contrato, aceitar ou retirar o instrumento equivalente, dentro do prazo estabelecido pela Administração, caracteriza o descumprimento total da obrigação assumida, sujeitando-o às penalidades legalmente estabelecidas.



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE RINCÃO **ESTADO DE SÃO PAULO**

9.3. O licitante, sem prejuízo das demais cominações legais e contratuais, poderá ficar, pelo prazo de até 02 (dois) anos impedido de licitar e contratar com o Município, e descredenciado do Cadastro, nos casos de:

- a) – Ausência de entrega de documentação exigida para a habilitação.
- b) – Apresentação de documentação falsa para participação no certame.
- c) – Retardamento da execução do certame, por conduta reprovável.
- d) – Não-manutenção da proposta escrita ou lance verbal, após a adjudicação.
- e) – Comportamento inidôneo.
- f) – Cometimento de fraude fiscal.
- g) – Fraudar a execução do contrato.
- h) – Falhar na execução do contrato.

9.4. O Licitante que desistir dos lances já ofertados poderá incorrer nas sanções previstas no art. 87, II da Lei de Licitações, além de poder ser desclassificado do Certame a critério do Leiloeiro, devidamente motivada;

9.5. Na aplicação das penalidades previstas no Edital, o Município de Rincão considerará, motivadamente, a gravidade da falta, seus efeitos, bem como os antecedentes do licitante ou contratado, podendo deixar de aplicá-las, se admitidas as suas justificativas, nos termos do que dispõe o artigo 87, "caput", da Lei Federal nº 8.666/93 e alterações.

Cláusula 10ª) – DA RESCISÃO CONTRATUAL:

10.1. A PREFEITURA MUNICIPAL DE RINCAO (SP) poderá rescindir de pleno direito o contrato, independente de aviso, notificação, sem que assista à licitante vencedora qualquer direito à indenização, nos seguintes casos:

- a) Liquidação judicial ou extrajudicial, concordata, falência, protesto, concurso de credores, cisões ou fusões;
- c) Paralisação injustificada nas atividades da CONTRATADA e não proceder à execução dos serviços na forma estabelecida neste Edital;
- d) Razões de interesse público, de alta relevância e amplo conhecimento, justificado e determinado pela máxima autoridade da esfera administrativa municipal e exaradas no processo administrativo a que se refere o contrato;
- e) A ocorrência de caso fortuito ou de força maior, regularmente comprovada, impeditiva da execução do contrato.

10.2. Poderá ainda ser a rescisão amigável, por acordo entre as partes, mediante autorização escrita e fundamentada da autoridade competente, reduzida a termo no processo licitatório, desde que haja conveniência da Administração.

Cláusula 11ª) – DA ALTERAÇÃO CONTRATUAL:

11.1. O objeto deste contrato a ser celebrado poderá ser alterado, além do previsto no presente Edital, na forma e condições estabelecidas no artigo 65 da Lei Federal nº. 8.666/93 e suas alterações.

Cláusula 12ª) – DO ACRÉSCIMO E SUPRESSÃO:

12.1. A quantidade inicialmente contratada poderá ser acrescida e/ou suprimida dentro dos limites previstos no § 1º do artigo 65 da Lei n.º 8.666/93, podendo a supressão exceder tal limite, nos termos do § 2º, inciso II do mesmo artigo.



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE RINCÃO
ESTADO DE SÃO PAULO

Cláusula 13ª) – DA SUBCONTRATAÇÃO:

13.1. Fica vedado a Subcontratação total ou parcial, cessão ou transferência total ou parcial do Contrato sem a expressa anuência da CONTRATANTE.

Cláusula 14ª) – DO FORO:

14.1. Em havendo qualquer questionamento judicial, ou controvérsia, decorrente do presente processo licitatório, será competente para dirimi-lo o foro da cidade de Américo Brasiliense, Estado de São Paulo, em detrimento de qualquer outro, por mais privilegiado que seja.

Cláusula 15ª) – DO AMPARO LEGAL:

15.1. Este contrato é regido pela Lei Federal n.º 8666/93 e alterações posteriores e subsidiariamente pelo Código Civil Brasileiro, e nas demais legislações e normas legais aplicáveis e cabíveis à espécie, inclusive supletivamente, os princípios gerais do Direito Público ou Privado.

E, por estarem assim justos e avençados as partes, firmam o presente CONTRATO em 03 (três) vias de igual teor e forma, para um único efeito, na presença de 02 (duas) testemunhas abaixo identificadas. Rincão, aos 22 de Novembro de 2023.


BRAZ RODRIGUES
MUNICÍPIO DE RINCÃO/SP
-Contratante-

SAMUEL JARINA
SERVIÇOS E RECICLADOS DO PAINHEIRO LTDA ME
-Contratada-

Testemunhas:

Nome: _____ Nome: _____

RG nº: _____ RG nº: _____



**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE RINCÃO
ESTADO DE SÃO PAULO**

TERMO DE CIÊNCIA E DE NOTIFICAÇÃO

CONTRATANTE: MUNICÍPIO DE RINCÃO/SP

CONTRATADA: SERVIÇOS E RECICLADOS DO PAINHEIRO LTDA ME

CONTRATO N.º (DE ORIGEM): 96/2023

OBJETO: ALIENAÇÃO (VENDA) DE MATERIAL RECICLÁVEL SELECIONADO NO DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE A SEREM TRIADOS NO MUNICÍPIO DE RINCÃO/SP, BEM COMO OS FUTUROS MATERIAIS A SEREM TRIADOS NO PERÍODO DE 12 (DOZE) MESES.

ADVOGADA: Heloisa Helena Perez Martins, OAB/SP nº 263.046, juridico@rincao.sp.gov.br

Pelo presente TERMO, nós, abaixo identificados:

1. Estamos CIENTES de que:

- a) o ajuste acima referido, seus aditamentos, bem como o acompanhamento de sua execução contratual, estarão sujeitos a análise e julgamento pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, cujo trâmite processual ocorrerá pelo sistema eletrônico;
- b) poderemos ter acesso ao processo, tendo vista e extraindo cópias das manifestações de interesse, Despachos e Decisões, mediante regular cadastramento no Sistema de Processo Eletrônico, em consonância com o estabelecido na Resolução nº 01/2011 do TCESP;
- c) além de disponíveis no processo eletrônico, todos os Despachos e Decisões que vierem a ser tomados, relativamente ao aludido processo, serão publicados no Diário Oficial do Estado, Caderno do Poder Legislativo, parte do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, em conformidade com o artigo 90 da Lei Complementar nº 709, de 14 de janeiro de 1993, iniciando-se, a partir de então, a contagem dos prazos processuais, conforme regras do Código de Processo Civil;
- d) as informações pessoais dos responsáveis pela contratante estão cadastradas no módulo eletrônico do "Cadastro Corporativo TCESP – CadTCESP", nos termos previstos no Artigo 2º das Instruções nº01/2020, conforme "Declaração(ões) de Atualização Cadastral" anexa (s);
- e) é de exclusiva responsabilidade do contratado manter seus dados sempre atualizados.

2. Damo-nos por NOTIFICADOS para:

- a) O acompanhamento dos atos do processo até seu julgamento final e consequente publicação;
- b) Se for o caso e de nosso interesse, nos prazos e nas formas legais e regimentais, exercer o direito de defesa, interpor recursos e o que mais couber.

Rincão/SP, 22 de Novembro de 2023.

AUTORIDADE MÁXIMA DO ÓRGÃO/ENTIDADE:

Nome: Braz Rodrigues

Cargo: Prefeito Municipal

CPF: 087.***.***-96

**RESPONSÁVEIS PELA HOMOLOGAÇÃO DO CERTAME OU RATIFICAÇÃO DA
DISPENSA/INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO:**

Nome: Braz Rodrigues

Cargo: Prefeito Municipal

CPF: 087.***.***-96

Assinatura:



BRAZ RODRIGUES



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE RINCÃO
ESTADO DE SÃO PAULO

RESPONSÁVEIS QUE ASSINARAM O AJUSTE:

Pelo contratante:

Nome: Braz Rodrigues
Cargo: Prefeito Municipal
CPF: 087.***.***-96
Assinatura:

BRAZ RODRIGUES

Pela contratada:

Nome: Samuel Jarina
Cargo: Proprietário
CPF: 265.***.***-21
Assinatura:

SAMUEL JARINA

ORDENADOR DE DESPESAS DA CONTRATANTE:

Nome: Braz Rodrigues
Cargo: Prefeito Municipal
CPF: 087.***.***-96
Assinatura:

BRAZ RODRIGUES

GESTOR DO CONTRATO:

Nome: Adriano Massei
Cargo: Chefe do serviço de conservação do município
CPF: 621.***.***-72
Assinatura:

ADRIANO MASSEI

DEMAIS RESPONSÁVEIS:

Nome: Braz Rodrigues
Cargo: Prefeito Municipal
CPF: 087.***.***-96
Assinatura:

BRAZ RODRIGUES

ADVOGADA: Heloisa Helena Perez Martins, OAB/SP nº 263.046, juridico@rincao.sp.gov.br



**PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE RINCÃO
ESTADO DE SÃO PAULO**

DECLARAÇÃO DE DOCUMENTOS À DISPOSIÇÃO DO TCE-SP

CONTRATANTE: **MUNICÍPIO DE RINCÃO/SP**

CNPJ Nº: **56.338.247/0001-77**

CONTRATADA: **SERVIÇOS E RECICLADOS DO PAINHEIRO LTDA ME**

CNPJ Nº: **50.230.492/0001-80**

CONTRATO Nº (DE ORIGEM): **96/2023**

DATA DA ASSINATURA: **22 de Novembro de 2023**

VIGÊNCIA: **12 meses**

OBJETO: **ALIENAÇÃO (VENDA) DE MATERIAL RECICLÁVEL SELECIONADO NO DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE A SEREM TRIADOS NO MUNICÍPIO DE RINCÃO/SP, BEM COMO OS FUTUROS MATERIAIS A SEREM TRIADOS NO PERÍODO DE 12 (DOZE) MESES**

VALOR (R\$): **54.590,00**

Declaro(amos), na qualidade de responsável(is) pela entidade supra epigrafada, sob as penas da Lei, que os demais documentos originais, atinentes à correspondente licitação, encontram-se no respectivo processo administrativo arquivado na origem à disposição do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, e serão remetidos quando requisitados.

Rincão/SP, 22 de Novembro de 2023.

RESPONSÁVEL: Braz Rodrigues, Prefeito Municipal, prefeito@rincao.sp.gov.br

Assinatura:

BRAZ RODRIGUES

RESPONSÁVEL: Samuel Jarina, Proprietário, jamueljarina2019@gmail.com

Assinatura:

SAMUEL JARINA