



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO AGOSTO/2023

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: LUIZ HENRIQUE DA SILVA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 5-HTVE-DIG4-6J15-AJPC



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

Sumário

01. Apresentação

02. Avaliação da Gestão Orçamentária

- 02.01 - Resultado da Execução Orçamentária
- 02.02 - Resultado Orçamentário da Prefeitura com as Transferências Financeiras
- 02.03 - Resultado da Execução Orçamentária por Fonte de Recurso
- 02.04 - Receita x Despesa dos Últimos Exercícios

03. Avaliação da Execução Financeira

- 03.01 - Resultado da Execução Financeira
- 03.02 - Resultado da Execução Financeira por Fonte de Recurso
- 03.03 - Índice de Liquidez Imediata

04. Avaliação dos Restos a Pagar

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

06. Aplicação dos Recursos no FUNDEB

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

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

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

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

- 10.01 - Saldo Conta Depósito Judicial
- 10.02 - Variação da Dívida Judicial

11. Dívidas de Curto e Longo Prazo

- 11.01 - Saldo da Dívida x RCL
- 11.02 - Variação do Endividamento

12. DCL, Operações de Créditos, Avals e Garantias

13. Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa

- 13.01 - Arrecadação de Dívida Ativa
- 13.02 - Arrecadação dos Últimos Exercícios
- 13.03 - Arrecadação Mensal x Programação Financeira

14. Avaliação dos Créditos em Dívida Ativa

- 14.01 - Saldo a Receber de Dívida Ativa
- 14.02 - Dívida Ativa dos Últimos Exercícios

15. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais

- 15.01 - Despesa com Encargos Sociais
- 15.02 - Empenhos a Pagar
- 15.03 - Encargos Sociais dos Últimos Exercícios

16. Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor

- 16.01 - Valor Repassado x RCL
- 16.02 - Repasses por Fonte de Recurso
- 16.03 - Repasses por Entidades
- 16.04 - Repasses dos Últimos Exercícios

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

18. Avaliação dos Repasses Mensais ao Legislativo

19. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas

20. Avaliação de Estoques em Almoxarifado

- 20.01 - Execução Orçamentária x RCL



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

20.02 - Variação do Estoque

- 21. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP**
- 22. Relatórios de Alerta e Instrução do TCE-SP**
- 23. Avaliação dos Projetos de Governo Previstos no Orçamento**
- 24. Avaliação das Atividades de Governo Previstas no Orçamento**
- 25. Despesas Com Adiantamentos**
- 26. Portal de Transparência**
- 27. Conclusão**

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: LUIZ HENRIQUE DA SILVA. Sistema e-TCE/SP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 5-HTVE-DIG4-6JIS-AJPC



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

01. Apresentação

O Controle Interno do Município de Olímpia 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 4.571, de 16 de Dezembro de 2020 e normatização do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, Instruções nº 01/2020, artigos 66 a 68, que trata das funções atribuídas ao controle interno, vem submeter a vossa excelência o **Relatório de Controle Interno do mês de Agosto do exercício de 2023**.

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

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

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

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



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

02. Avaliação da Gestão Orçamentária

A Lei Municipal nº 4.674, de 27/10/2021, que aprovou o orçamento do Município para o exercício de 2023, estimou a **RECEITA** em R\$ **358.486.117,84** e fixou a **DESPESA** em R\$ **358.486.117,84**.

02.01. Resultado da Execução Orçamentária

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA					
	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTO ATÉ O MÊS	REALIZADO NO MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH
RECEITA CORRENTE	271.602.694,03	181.068.461,92	99.931.676,69	278.493.231,70	102,54
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	81.009.100,00	54.006.066,40	9.673.201,62	67.603.695,61	83,45
CONTRIBUIÇÕES	5.449.000,00	3.632.666,72	474.326,57	3.904.481,86	71,66
RECEITA PATRIMONIAL	5.000.350,00	3.333.566,48	74.929.881,64	80.225.807,37	1.604,40
RECEITA DE SERVIÇOS	156.200,00	104.133,12	82.339,48	595.394,28	381,17
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	178.938.644,03	119.292.429,36	14.720.080,21	125.443.640,66	70,10
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.049.400,00	699.599,84	27.724,15	629.528,52	59,99
OUTRAS RECEITAS CORRENTES - INTRA OFSS	0,00	0,00	24.123,02	90.683,40	0,00
RECEITA DE CAPITAL	32.295.473,81	21.530.315,84	3.718.270,74	24.983.001,31	77,36
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	19.500.000,00	13.000.000,00	1.375.000,00	16.144.413,58	82,79
ALIENAÇÃO DE BENS	2.100.000,00	1.400.000,00	49.079,24	472.798,66	22,51
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	10.695.473,81	7.130.315,84	2.294.191,50	8.237.606,16	77,02
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL - INTRA OFSS	0,00	0,00	0,00	128.182,91	0,00
TOTAL DA RECEITA	303.898.167,84	202.598.777,76	103.649.947,43	303.476.233,01	99,86
	PREVISTO ATÉ O MÊS	EMPENHADO % AH	LIQUIDADO % AH	PAGO % AH	
DESPESA CORRENTE	281.364.751,95	205.147.502,76 72,91	172.019.676,68 61,13	168.991.227,89 60,06	
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	107.538.140,34	69.261.424,54 64,40	69.261.424,54 64,40	69.009.097,99 64,17	
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	7.615.000,00	5.826.444,75 76,51	5.826.444,75 76,51	5.826.444,75 76,51	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	164.711.611,61	130.059.633,47 78,96	96.931.807,39 58,84	94.155.685,15 57,16	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.500.000,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	
DESPESA DE CAPITAL	108.371.333,03	42.595.254,65 39,30	24.143.048,13 22,27	22.914.659,17 21,14	
INVESTIMENTOS	103.431.333,03	39.258.057,98 37,95	20.805.851,46 20,11	19.577.462,50 18,92	
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	4.940.000,00	3.337.196,67 67,55	3.337.196,67 67,55	3.337.196,67 67,55	
TOTAL DA DESPESA (I)	389.736.084,98	247.742.757,41 63,56	196.162.724,81 50,33	191.905.887,06 49,23	
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (I)		55.733.475,60 18,36	107.313.508,20 35,36	111.570.345,95 36,76	

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

02.02. 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.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

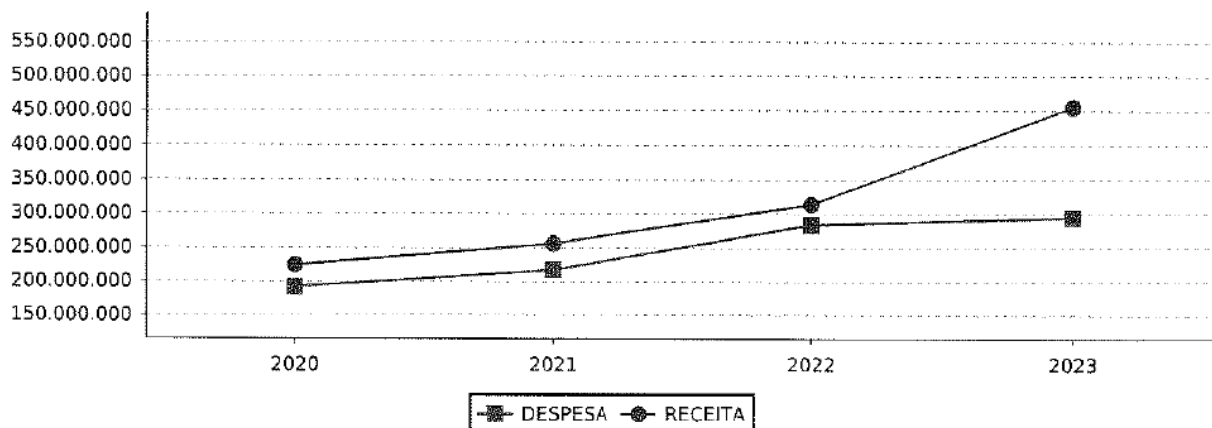
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA		
	VALOR	%
(+) RECEITAS REALIZADAS	303.476.233,01	
(-) DESPESAS EMPENHADAS	247.742.757,41	
(-) REPASSES	6.410.886,64	
351120200 - REPASSE CONCEDIDO	6.410.886,64	
(+) DEVOLUÇÕES DE TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS	49,17	
451220199 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - INDEPENDENTES DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	49,17	
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	49.322.638,13	16,25

Conforme apresentado no quadro acima, ao considerar o valor das transferências financeiras recebidas e concedidas pela Prefeitura até o período, obtém um resultado orçamentário superavitário na ordem de **R\$ 49.322.638,13**, que corresponde a **16,25%** sobre a receita efetivamente arrecadada.

02.03. Resultado da Execução Orçamentária por Fonte de Recurso

02.03. Resultado da Execução Orçamentária por Fonte de Recurso

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 da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

03. Avaliação da Execução Financeira

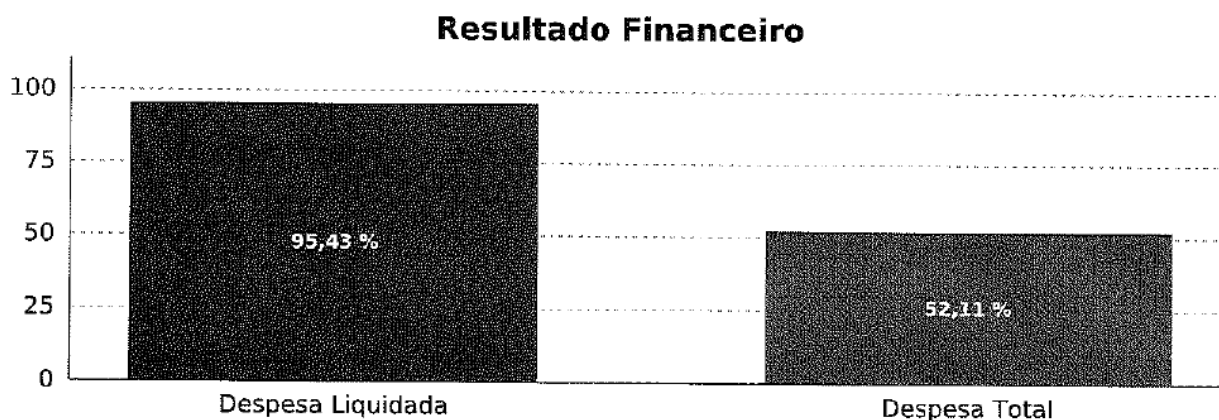
03.01. Resultado da Execução Financeira

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	71.772.613,72		145.644.127,17	
(-) DESPESAS A PAGAR - LIQUIDADAS ²	262.260,48	99,63	6.649.465,86	95,43
(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA LIQUIDADA	71.510.353,24		138.994.661,31	
PASSIVO FINANCEIRO ³	44.255.763,36		69.741.279,00	
(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA TOTAL	27.516.850,36	38,33	75.902.848,17	52,11

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

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



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

03.02. Resultado da Execução Financeira por Fonte de Recurso

03.03. 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	143.829.746,50	17,81
	PASSIVO CIRCULANTE	8.075.736,52	

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



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

Nota Conclusiva do Controlador:

Verifica-se que a execução financeira da Municipalidade está com resultado superavitário e demonstrando possuir liquidez para cumprir com os compromissos de curto prazo.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: LUIZ HENRIQUE DA SILVA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 5-HTVE-DIG4-6J15-AJPC



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

04. Avaliação dos Restos a Pagar

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

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR					
RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS	SALDO EXEC.ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
91 - RECURSOS PRÓPRIOS	221.423,61	191.165,08	6.881,78	0,00	23.376,75
92 - RECURSOS ESTADUAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
95 - RECURSOS FEDERAIS	40.144,47	9.079,00	0,00	0,00	31.065,47
97 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	261.568,08	200.244,08	6.881,78	0,00	54.442,22

RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS	SALDO EXEC.ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
91 - RECURSOS PRÓPRIOS	13.441.745,01	10.285.053,34	1.585.541,03	0,00	1.571.150,64
92 - RECURSOS ESTADUAIS	5.322.417,83	3.661.045,82	746.605,55	0,00	914.766,46
95 - RECURSOS FEDERAIS	5.176.818,17	2.169.293,59	1.020.717,56	0,00	1.986.807,02
97 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	16.714.626,38	10.940.200,78	0,00	0,00	5.774.425,60
TOTAL	40.655.607,39	27.055.593,53	3.352.864,14	0,00	10.247.149,72

TOTAL GERAL (I)	40.917.175,47	27.255.837,61	3.359.745,92	0,00	10.301.591,94
------------------------	----------------------	----------------------	---------------------	-------------	----------------------

Constata-se até o período analisado que a diminuição do estoque de restos a pagar, na ordem de **R\$ 30.615.583,53**, representou **74,82%** 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, **66,61%** e **8,21%** dos restos a pagar, demonstrando que existe uma tendência de quitação dos restos a pagar até o término do exercício.

Nota Conclusiva do Controlador:

A Secretaria Municipal de Planejamento e Finanças acompanha a gestão dos Restos a Pagar, tendo em vista o que preconiza a Lei de Responsabilidade Fiscal e as legislações pertinentes.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

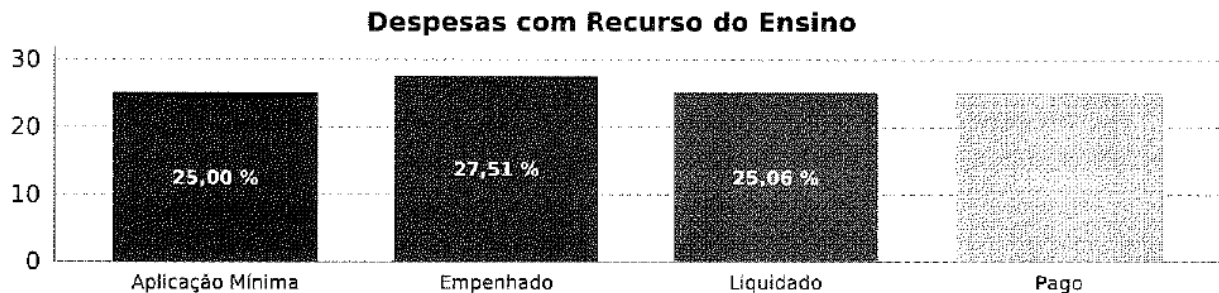
Janeiro a Agosto de 2023

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

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

APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO ENSINO							
PREVISÃO INICIAL							202.611.000,00
RECEITAS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS							152.181.614,40
APLICAÇÃO MÍNIMA (25%)							38.045.403,60
DESPESAS COM ENSINO							
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADADO	%	PAGO	%
EDUCAÇÃO INFANTIL	16.414.400,00	13.191.894,21	8,67	11.364.773,29	7,47	11.338.265,71	7,45
EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	12.259.600,00	10.213.313,88	6,71	8.322.870,09	5,47	8.312.228,44	5,46
RETENÇÕES AO FUNDEB	26.121.200,00	18.455.087,55	12,13	18.455.087,55	12,13	18.455.087,55	12,13
TOTAL	54.795.200,00	41.860.295,64	27,51	38.142.730,93	25,06	38.105.581,70	25,04

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



Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada e liquidada na manutenção e desenvolvimento da educação básica representou, respectivamente, **27,51%** e **25,06%** das receitas e transferências de impostos, portanto, cumprindo o disposto no art. 212 da Constituição Federal.

Nota Conclusiva do Controlador:

O Município cumpriu fielmente o disposto no artigo 212 da Constituição Federal.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

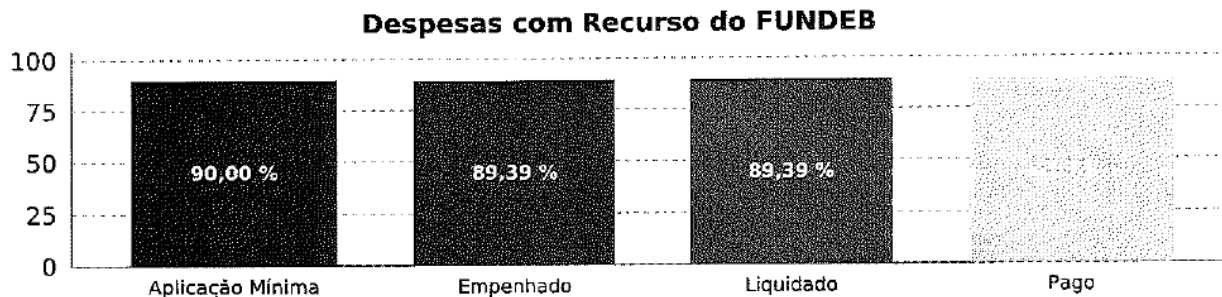
Janeiro a Agosto de 2023

06. Aplicação dos Recursos no FUNDEB

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

APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO FUNDEB							
PREVISÃO ATUALIZADA						41.994.000,00	
RECEITA DE TRANSF. DO FUNDEB E RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA						27.340.406,11	
APLICAÇÃO MÍNIMA (70%) - MAGISTÉRIO						19.138.284,28	
APLICAÇÃO MÍNIMA (90%) - RECURSOS RECEBIDOS						24.606.365,50	
DESPESAS COM FUNDEB							
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADADO	%	PAGO	%
DESPESAS MAGISTÉRIO (MIN. 70%)	41.548.359,78	22.939.462,38	83,90	22.939.462,38	83,90	22.811.559,88	83,43
DEMAIS DESPESAS (MAX. 30%)	16.268.364,21	1.500.359,00	5,48	1.500.359,00	5,48	1.500.359,00	5,48
TOTAL APLICADO (MIN. 90%)	57.816.723,99	24.439.821,38	89,39	24.439.821,38	89,39	24.311.918,88	88,92

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



Conforme o quadro acima, constatamos que até o período analisado, pela despesa empenhada, o Município aplicou **89,39%** 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 **83,90%**, atendendo o mínimo estabelecido no art. 26 do mesmo dispositivo legal.

Nota Conclusiva do Controlador:

O Município tem tomado as medidas para que seja cumprido o disposto no artigo 25, § 3º, da Lei Federal n.º 14.113/2020, dentro do exercício.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

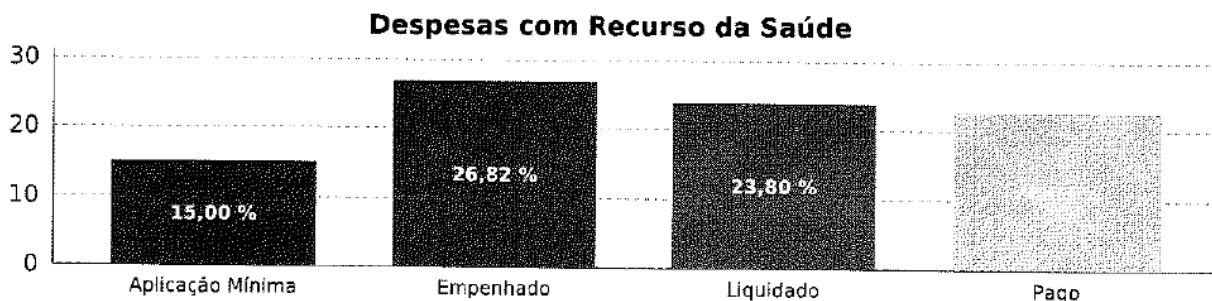
07. Aplicação dos Recursos na Saúde (art. 77, § 4º, inc. III, ADCT CF)

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

APLICAÇÃO DOS RECURSOS NA SAÚDE	
PREVISÃO ATUALIZADA	197.911.000,00
RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	149.971.452,40
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 15%	22.495.717,86

DESPESAS COM SAÚDE					
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
Atenção Básica	25.142.475,00	19.713.947,10		16.570.239,99	
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	18.242.555,00	15.035.964,34		14.129.733,24	
Suporte Profilático e Terapêutico	3.030.000,00	2.927.096,44		2.625.207,64	
Vigilância Sanitária	5.000,00	4.967,30		4.947,50	
Vigilância Epidemiológica	3.488.390,00	2.538.145,78		2.365.929,06	
APLICAÇÃO SAÚDE RECURSOS PRÓPRIOS	49.908.420,00	40.220.120,96	26,82	35.696.057,43	23,80
				34.008.351,30	22,68

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



Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada e liquidada com ações e serviços públicos de saúde representou, respectivamente, **26,82%** e **23,80%** das receitas e transferências de impostos, portanto, a despesa empenhada e liquidada cumpriu o disposto no art. 77, inciso III, §4º do ADCT da Constituição Federal e Lei Complementar Federal nº 141/12.

Nota Conclusiva do Controlador:

O Município atingiu o índice de 22,68% em relação às despesas pagas em aplicação na Saúde, cumprindo o exigido na Constituição Federal.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

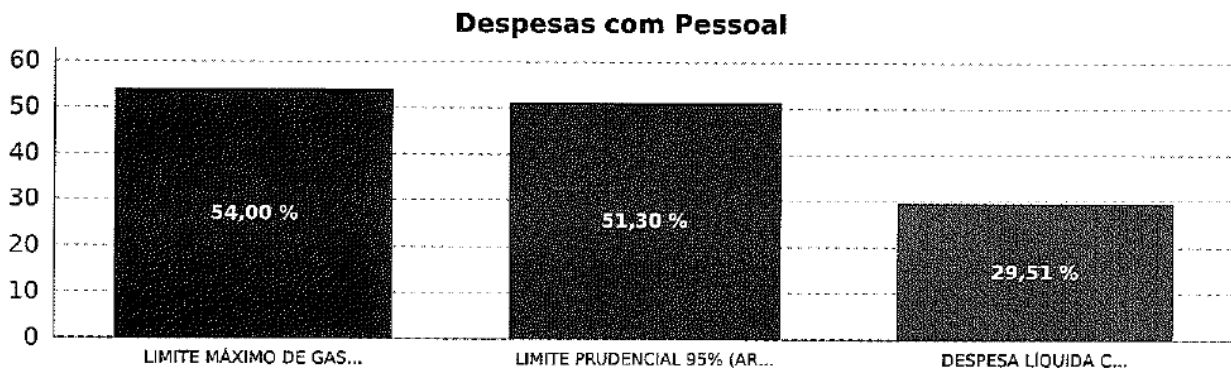
Janeiro a Agosto de 2023

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

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

DESPESA COM PESSOAL				
DESCRIÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR		AGOSTO/2023	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	309.304.763,66		404.483.225,34	
LIMITE MÁXIMO DE GASTO (ART. 20 LRF)	167.024.572,38	54,00	218.420.941,68	54,00
LIMITE PRUDENCIAL 95% (ART. 22 LRF)	158.673.343,76	51,30	207.499.894,60	51,30
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	108.497.229,44	35,07	119.373.958,51	29,51

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 **29,51%** da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite previsto no art. 20, inciso III da Lei Complementar 101, de 04/05/2000.

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

Nota Conclusiva do Controlador:

O município encontra-se em cumprimento com os limites da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Há também a divulgação dos gastos com pessoal no site oficial da Prefeitura (www.olimpia.sp.gov.br), na Guia Transparência, Gestão Transparente, Funcionários e Vencimentos Brutos.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

09. 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	
	POSICAO EM AGOSTO
Receita Corrente Arrecadada no período de 12 meses	415.659.425,20
(-) Despesa Corrente Liquidada no período de 12 meses	300.070.951,67
= Percentual	72,19
Limite Máximo de Gastos (95%)	394.876.453,94
Limite Prudencial de Gastos (85%)	353.310.511,42

Verificamos que a despesa corrente representou até o período analisado **72,19%** da receita corrente arrecadada, não excedendo o limite de 85% previsto no § 1º do artigo 167-A da Constituição Federal, portanto, o município não está sujeito às vedações impostas neste dispositivo.

Nota Conclusiva do Controlador:

O município não ultrapassou o limite de 85%, chegou ao índice de 72,19% no período analisado, não estando sujeito às vedações impostas neste dispositivo.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

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

10.01. 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 - PRECATÓRIOS- REGIME ESPECIAL (F)	1.886.708,11	(350.878,48)	1.535.829,63
TOTAL		1.886.708,11	(350.878,48)	1.535.829,63

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\$ 1.535.829,63**.

10.02. Variação da Dívida Judicial

LONGO PRAZO		SALDO EM 31.12	MOVIMENTAÇÃO	SALDO ATÉ O PERÍODO
221110403	PRECATÓRIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS (P)	316.364,89	161.389,01	477.753,90
223110503	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS (P)	46.575,77	4.859.477,79	4.906.053,56
SUB-TOTAL		362.940,66	5.020.866,80	5.383.807,46
SALDO TOTAL		362.940,66	5.020.866,80	5.383.807,46

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 **1383,38%** em relação ao exercício anterior.

Nota Conclusiva do Controlador:

A Prefeitura da Estância Turística de Olímpia está cumprindo rigorosamente as exigências previstas na Constituição Federal e depositando mensalmente o valor previsto pelo Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

11. Dívidas de Curto e Longo Prazo

11.01. 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	492.631,59	492.631,59	0,00	0,00
211100000 - PESSOAL A PAGAR	0,00	492.631,59	492.631,59	0,00	0,00
212000000 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	87.932,21	3.886.363,51	3.875.749,66	77.318,36	12,07
212100000 - EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO - INTERNO	87.932,21	3.886.363,51	3.875.749,66	77.318,36	12,07
213000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.212,00	293.301,15	292.452,20	363,05	70,05
213100000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	1.212,00	293.301,15	292.452,20	363,05	70,05
221000000 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	13.892.916,58	1.803.786,51	4.332.750,11	16.421.880,18	18,20
221100000 - PESSOAL A PAGAR	316.364,89	317.999,49	479.388,50	477.753,90	51,01
221400000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	13.576.551,69	1.485.787,02	3.853.361,61	15.944.126,28	17,44
222000000 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	46.067.894,73	14.358.666,52	28.287.429,83	59.996.658,04	30,24
222100000 - EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	46.067.894,73	14.358.666,52	28.287.429,83	59.996.658,04	30,24
223000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	46.575,77	46.817,98	4.906.295,77	4.906.053,56	10,433,49
223100000 - FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	46.575,77	46.817,98	4.906.295,77	4.906.053,56	10,433,49
228000000 - DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	205.945,60	82.378,40	0,00	123.567,20	40,00
228900000 - OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	205.945,60	82.378,40	0,00	123.567,20	40,00
SALDO TOTAL	60.302.476,89	20.963.945,66	42.187.308,16	81.525.840,39	35,19
RÉCEITA CORRENTE LÍQUIDA				404.483.225,34	
PERCENTUAL DÍVIDAS DE CURTO E LONGO PRAZO SOBRE RCL					20,16

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 **35,19%** em relação ao exercício anterior.

Em outra análise, constatamos que as obrigações financeiras contratadas representaram **20,16%** da Receita Corrente Líquida do Município.

11.02. Variação do Endividamento

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

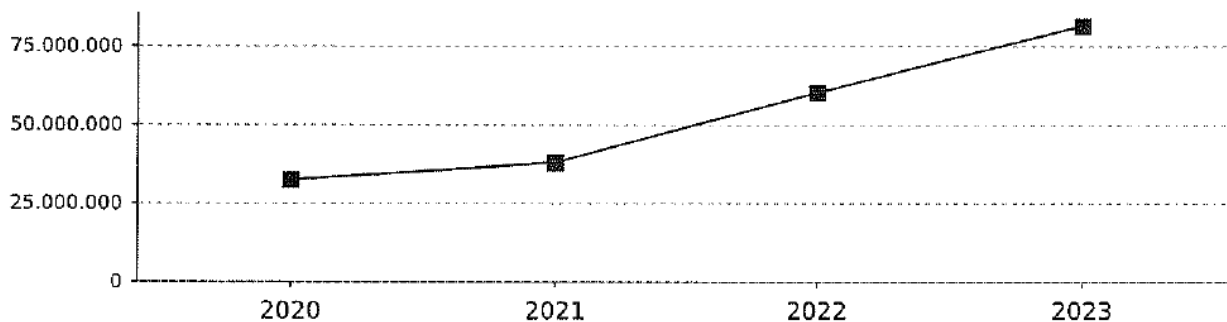
EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2020	32.529.467,26	0,00
2021	37.997.995,07	16,81
2022	60.302.476,89	58,70
2023	81.525.840,39	35,19



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023



Nota Conclusiva do Controlador:

Ressaltamos que a gestão municipal por meio da Secretaria Municipal de Planejamento e Finanças e a Controladoria Geral do Município acompanham e monitoram o índice de endividamento, estando neste caso representando 20,16% da Receita Corrente Líquida.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

12. DCL, Operações de Créditos, Avals e Garantias

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

OBRIGAÇÕES, AVAIS E GARANTIA		
DESCRIÇÃO	VALOR	%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	404.483.225,34	100,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		
SALDO DEVEDOR	-93.186.206,74	-23,04
LIMITE LEGAL (ART. 5º E 4º RES. 40 SENADO)	485.379.870,41	120,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
CONCESSÕES DE GARANTIA		
MONTANTE	0,00	0,00
LIMITE LEGAL (ART. 9º RES. 43 SENADO)	88.986.309,57	22,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (EXCETO ARO)		
REALIZADAS NO PERÍODO	16.144.413,58	3,99
LIMITE LEGAL (INC. I DO ART. 7º RES. 43 SENADO)	64.717.316,05	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)	28.313.825,77	7,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00

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

Constata-se no quadro acima que o percentual de operações de créditos do município representou até o período analisado **3,99%** da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite de **16,00%** previsto no artigo 7º, Inciso I da Resolução nº 43 do Senado Federal.

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

Constatamos também que o percentual da Dívida Consolidada Líquida representou até o período analisado **-23,04%** da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite de **120%** previsto no art. 9º da Resolução 43 do Senado Federal.

Nota Conclusiva do Controlador:

De acordo com os valores apresentados sobre os índices de Dívida Consolidada Líquida, Operações de Crédito, Avals e Garantias até o segundo quadrimestre de 2023 demonstram que estão sendo cumpridos os dispostos nas Resoluções nºs 40 e 43 do Senado Federal, evidenciando controle na gestão dos recursos públicos por parte do município.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

13. Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa

13.01. 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	4.300.000,00	4.300.000,00	3.473.593,19	80,78
11125004	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa - Multas e Juros	520.000,00	520.000,00	856.247,34	164,66
11145113	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN - Dívida Ativa	1.350.000,00	1.350.000,00	637.305,91	47,20
11145114	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN - Dívida Ativa - Multas e Juros	220.000,00	220.000,00	119.640,84	54,38
11210103	Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Dívida Ativa	370.000,00	370.000,00	238.909,23	64,57
11210104	Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Dívida Ativa - Multas e Juros	73.000,00	73.000,00	35.589,88	48,75
11215003	Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - Dívida Ativa	85.000,00	85.000,00	73.694,32	86,69
11215004	Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - Dívida Ativa - Multas e Juros	15.000,00	15.000,00	13.195,27	87,96
11220103	Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Dívida Ativa	2.260.000,00	2.260.000,00	1.165.958,46	51,59
11220104	Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Dívida Ativa - Multas e Juros	731.000,00	731.000,00	291.427,98	39,86
12415003	Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - Dívida Ativa	285.000,00	285.000,00	184.342,96	64,68
12415004	Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - Dívida Ativa - Multas e Juros	62.000,00	62.000,00	41.865,27	67,52
13110113	Aluguéis e Arrendamentos - Dívida Ativa	100,00	100,00	0,00	0,00
13110114	Aluguéis e Arrendamentos - Dívida Ativa - Multas e Juros	100,00	100,00	0,00	0,00
13110204	Concessão, Permissão, Autorização ou Cessão do Direito de Uso de Bens Imóveis Públicos - Dívida Ativa - Multas e Juros	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
16110103	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais Prestados por Entidades e Órgãos Públicos em Geral - Dívida Ativa	100,00	100,00	0,00	0,00
16110104	Serviços Administrativos e Comerciais Gerais Prestados por Entidades e Órgãos Públicos em Geral - Dívida Ativa - Multas e Juros	100,00	100,00	0,00	0,00
16999903	Outros Serviços - Dívida Ativa	3.000,00	3.000,00	18,15	0,60
16999904	Outros Serviços - Dívida Ativa - Multas e Juros	200,00	200,00	0,53	0,26
19110103	Multas Previstas em Legislação Específica - Dívida Ativa	1.000,00	1.000,00	38.389,10	3.838,91
19110104	Multas Previstas em Legislação Específica - Dívida Ativa - Multas e Juros	121.000,00	121.000,00	22.527,36	18,61
19229903	Outras Restituições - Dívida Ativa	100,00	100,00	0,00	0,00
19229904	Outras Restituições - Dívida Ativa - Multas e Juros	100,00	100,00	0,00	0,00
19420104	Multas e Juros de Mora das Alienações de Bens Imóveis em Geral - Dívida Ativa - Multas e Juros	500,00	500,00	20.983,74	4.196,74
Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa		10.399.300,00	10.399.300,00	7.213.689,53	69,36

Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o período analisado, o valor arrecadado de dívida ativa representou **69,36%** do valor previsto de arrecadação para o exercício.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

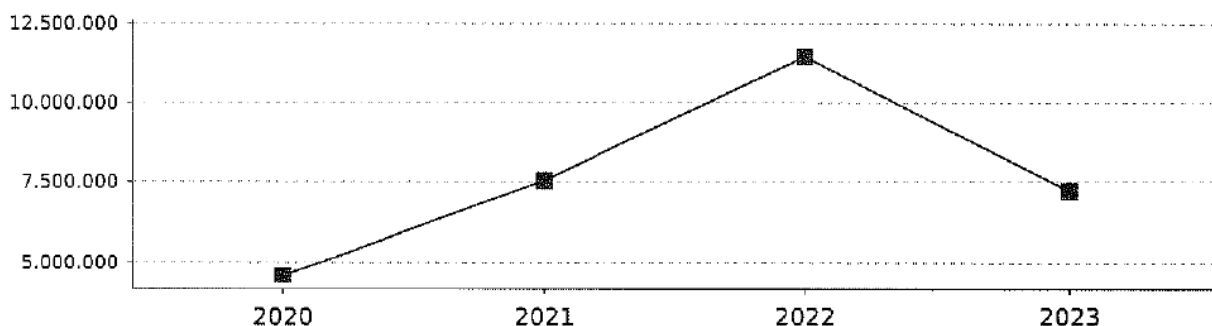
Janeiro a Agosto de 2023

13.02. Arrecadação dos Últimos Exercícios

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

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2020	4.568.477,60	0,00
2021	7.533.409,51	64,90
2022	11.455.489,30	52,06
2023	7.213.689,53	-37,03

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



Conforme apresentado há uma tendência de arrecadação para o exercício na ordem de **R\$ 7.213.689,53** representando uma redução de **37,03%** em relação a arrecadação do exercício anterior.

13.03. 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.

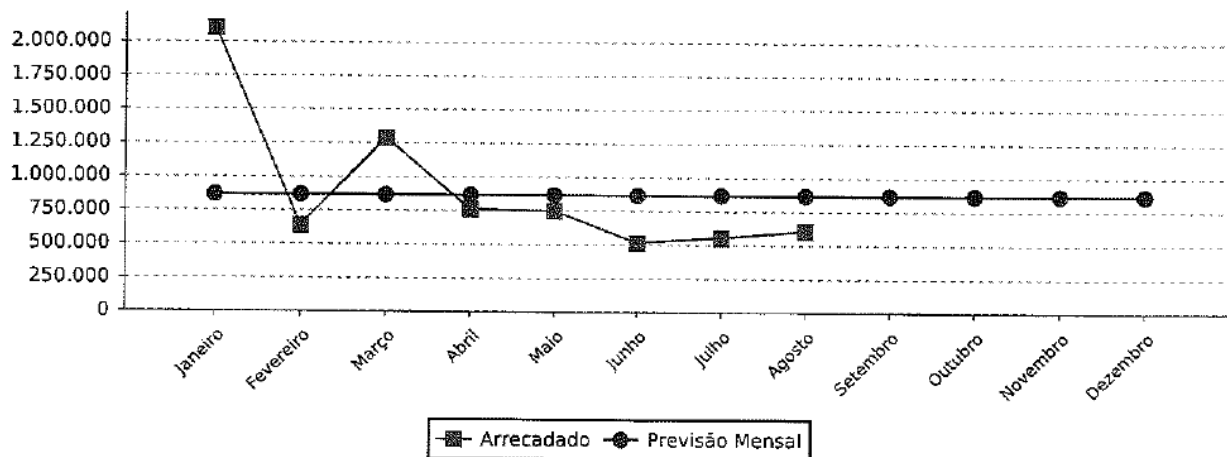
MÊS	PREVISÃO MENSAL	ARRECADADO
Janeiro	866.608,33	2.103.967,54
Fevereiro	866.608,33	636.683,62
Março	866.608,33	1.287.479,43
Abril	866.608,33	761.081,78
Maio	866.608,33	748.798,04
Junho	866.608,33	516.125,22
Julho	866.608,33	554.513,15
Agosto	866.608,33	605.040,75
Setembro	866.608,33	
Outubro	866.608,33	
Novembro	866.608,33	
Dezembro	866.608,37	
Total	10.399.300,00	7.213.689,53



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023



Nota Conclusiva do Controlador:

Denota-se que até o segundo quadrimestre do exercício de 2023 a arrecadação da dívida ativa representou 69,36% do valor previsto, demonstrando tendência de cumprimento do valor previsto inicialmente.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

14. Avaliação dos Créditos em Dívida Ativa

14.01. 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)	29.462.567,27	524.499,88	4.412.013,78	25.575.053,37
112510106	DÍVIDA ATIVA DO ITBI (P)	1.562,53	0,00	0,00	1.562,53
112510107	DÍVIDA ATIVA DO ISS (P)	25.919.823,73	360.135,48	1.117.082,23	25.162.876,98
112510201	DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA (P)	3.677.407,76	155.122,80	516.511,50	3.316.019,06
112510202	DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (P)	11.566.712,55	628.321,61	2.085.708,05	10.109.326,11
112510401	DÍVIDA ATIVA DA CONTRIBUIÇÃO PARA CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA (P)	0,00	242.448,11	242.448,11	0,00
112519900	DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS (P)	17.611,27	0,00	0,00	17.611,27
112610299	DÍVIDA ATIVA DE OUTRAS MULTAS (P)	0,00	61.665,58	60.916,46	749,12
112619900	DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)	3.689.133,82	0,00	21.002,42	3.668.131,40
TOTAL		74.334.818,93	1.972.193,46	8.455.682,55	67.851.329,84

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)	65.126.930,06	133.042,25	801.577,11	64.458.395,20
121110504	DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	2.980.733,52	0,00	58.110,61	2.922.622,91
121119904	(-) AJUSTES DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA (P)	-6.155.082,52	0,00	0,00	-6.155.082,52
TOTAL		61.952.581,06	133.042,25	859.687,72	61.225.935,59

Conforme exposto acima, constatamos que as inscrições e atualizações somaram **R\$ 133.042,25** e os recebimentos e/ou provisões de créditos inscritos em dívida ativa totalizaram **R\$ 859.687,72**, o saldo a receber registrado no curto prazo para o mês seguinte é de R\$ **67.851.329,84** e o saldo a receber registrado como longo prazo para o próximo mês totaliza R\$ **61.225.935,59**.

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

14.02. Dívida Ativa dos Últimos Exercícios



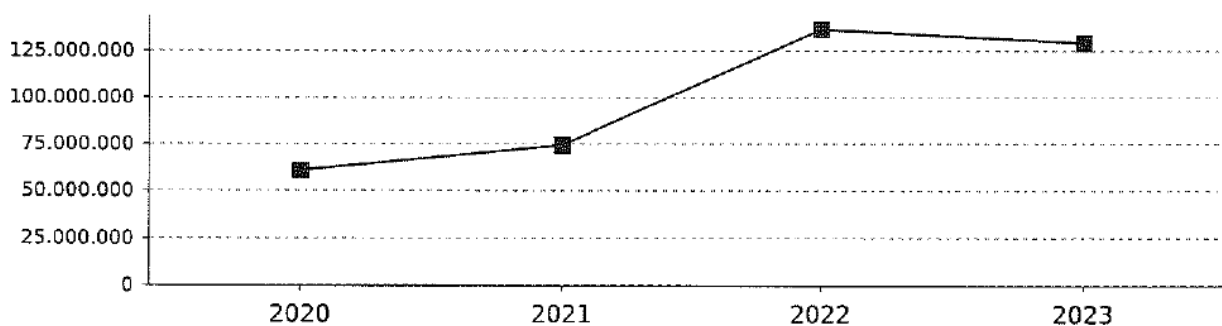
Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

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

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2020	60.732.120,69	0,00
2021	74.244.824,22	22,25
2022	136.287.399,99	83,56
2023	129.077.265,43	-5,29



Nota Conclusiva do Controlador:

Verifica-se que houve a diminuição do estoque de dívida ativa em relação ao fim do exercício anterior, visto que o saldo em 31 de dezembro de 2022 era de R\$ 136.287.399,99 e ao fim do segundo quadrimestre de 2023 o valor era de R\$ 129.077.265,43, representando uma diminuição de 5,29%.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

15. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais

15.01. 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
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	255.675,71	255.675,71	287.696,18
31901399	OUTRAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS	5.158,48	5.158,48	5.158,48
31911399	OUTRAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA OFSS	1.137.953,56	1.137.953,56	1.137.953,56
TOTAL		1.398.787,75	1.398.787,75	1.430.808,22

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	3.567.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	0,00	1.761.590,41	1.761.590,41	1.509.263,86	252.326,55
31901399	OUTRAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0,00	42.292,96	42.292,96	42.292,96	0,00
31911300	OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA	12.652.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31911399	OUTRAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA	0,00	9.073.694,57	9.073.694,57	9.073.694,57	0,00
TOTAL		16.219.700,00	10.877.577,94	10.877.577,94	10.625.251,39	252.326,55

SALDOS DE ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR PELO EMPENHADO ATÉ O MÊS	252.326,55	2,31%
--	-------------------	--------------

Conforme demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com encargos sociais representou até o período, respectivamente, **67,06%**, **67,06%** e **65,50%** da despesa autorizada para o exercício.

Com relação ao saldo de empenho a pagar até o período, apuramos que o montante de **R\$ 252.326,55** representa **2,31%** da despesa empenhada no mês.

15.02. Empenhos a Pagar

15.03. Encargos Sociais dos Últimos Exercícios

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

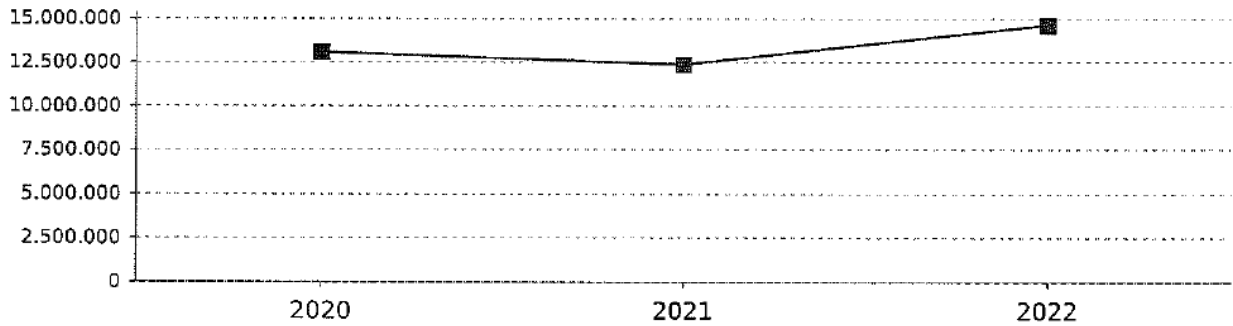
EXERCÍCIO	VALOR
2020	13.069.035,09
2021	12.356.375,65
2022	14.605.655,04



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023



Nota Conclusiva do Controlador:

As despesas com encargos sociais e obrigações trabalhistas, bem como os parcelamentos, foram cumpridas mensalmente.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

16. Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor

16.01. Valor Repassado x RCL

Conforme demonstrado no quadro abaixo, verifica-se que a despesa a pagar no período é de **R\$ 2.268.790,73**

RELAÇÃO DE REPASSES AO TERCEIRO SETOR			
DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
AUXÍLIOS	909.306,46	909.306,46	874.000,00
CONTRIBUIÇÕES	330.000,00	330.000,00	330.000,00
SUBVENÇÕES SOCIAIS	12.388.829,85	11.240.061,45	10.155.345,58
TOTAL DE REPASSES	13.628.136,31	12.479.367,91	11.359.345,58
SALDO A PAGAR			2.268.790,73
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA			406.286.508,71
PERCENTUAL DE REPASSES (LIQUIDADO) SOBRE RCL			3,07

Conforme demonstrado no quadro acima, verifica-se que a despesa liquidada com repasses a entidades do Terceiro Setor representou até o período **91,57%** da despesa prevista para o exercício.

Em outra análise, verificamos que o valor repassado representou **3,07%** da Receita Corrente Líquida do Município.

16.02. 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	13.341.804,31	12.278.363,10	11.158.340,77
2 - Recursos Estaduais	243.000,00	162.000,00	162.000,00
5 - Recursos Federais	43.332,00	39.004,81	39.004,81
TOTAL DE REPASSES	13.628.136,31	12.479.367,91	11.359.345,58

16.03. Repasses por Entidades

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
12.647.352/0001-12 - AB CAO ASSOC B N CULT ASSIST OLIMPIA				
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2023/11650	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA	33.693,54	33.693,54	0,00
2023/11651	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA	35.306,46	35.306,46	0,00
2023/12002	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO	20.000,00	20.000,00	0,00
2023/1660	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	120.000,00	80.000,00	80.000,00
TOTAL		209.000,00	169.000,00	80.000,00
46.854.039/0001-58 - ABRIGO SÃO JOSÉ DE OLIMPIA				
8 - Assistência Social				



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
1 - Recursos Próprios				
2023/12003	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO	500.000,00	500.000,00	500.000,00
2023/1662	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	209.136,00	139.424,00	139.424,00
2 - Recursos Estaduais				
2023/1663	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	105.000,00	70.000,00	70.000,00
5 - Recursos Federais				
2023/1664	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	16.656,00	14.993,38	14.993,38
TOTAL		830.792,00	724.417,38	724.417,38
04.574.565/0001-33 - ASSOC CENTRO DE CONV DO IDOSO G N ESP				
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2023/285	U.E.: DIVISÃO DE CULTURA	120.500,00	76.400,00	76.400,00
TOTAL		120.500,00	76.400,00	76.400,00
49.014.525/0001-75 - ASSOC PAIS AMIGOS EXC OLIMPIA APAE				
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2023/11652	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA	71.000,00	71.000,00	71.000,00
2023/12004	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DO IDOSO	50.000,00	50.000,00	50.000,00
2023/1778	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	73.260,00	48.840,00	48.840,00
2 - Recursos Estaduais				
2023/1779	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	102.000,00	68.000,00	68.000,00
5 - Recursos Federais				
2023/1780	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	26.676,00	24.011,43	24.011,43
1 - Recursos Próprios				
2023/7021	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL	158.000,00	68.000,00	68.000,00
TOTAL		480.936,00	329.851,43	329.851,43
10.381.764/0001-28 - ASSOCIACAO D R ABILITACAO DA CRIANCA D				
10 - Saúde				
1 - Recursos Próprios				
2023/1088	U.E.: DIVISÃO ADMINISTRATIVA FINANCEIRA	37.500,00	25.000,00	25.000,00
TOTAL		37.500,00	25.000,00	25.000,00
02.966.928/0001-50 - ASSOCIACAO DE CAPOEIRA RAIZES DE				
27 - Desporto e Lazer				
1 - Recursos Próprios				
2023/10016	U.E.: DIVISÃO DE ESPORTE	30.370,00	7.561,66	7.561,66
2023/10017	U.E.: DIVISÃO DE ESPORTE	60.000,00	15.000,00	15.000,00
TOTAL		90.370,00	22.561,66	22.561,66
17.015.787/0001-68 - ASSOCIACAO DOS AMIGOS DOS BAIRROS DA				
27 - Desporto e Lazer				
1 - Recursos Próprios				
2023/11315	U.E.: DIVISÃO DE ESPORTE	32.500,00	2.708,33	2.708,33
TOTAL		32.500,00	2.708,33	2.708,33
11.224.153/0001-39 - ASSOCIACAO NOSSA SENHORA APARECIDA				
10 - Saúde				



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
1 - Recursos Próprios				
2023/1087	U.E.: DIVISÃO ADMINISTRATIVA FINANCEIRA	75.100,00	50.048,00	50.048,00
TOTAL		75.100,00	50.048,00	50.048,00
11.224.153/0002-10 - ASSOCIACAO NOSSA SENHORA APARECIDA				
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2023/1787	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	55.824,00	37.216,00	37.216,00
TOTAL		55.824,00	37.216,00	37.216,00
11.224.153/0001-39 - ASSOCIACAO NOSSA SENHORA APARECIDA				
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2023/9069	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	64.176,00	27.504,00	27.504,00
TOTAL		64.176,00	27.504,00	27.504,00
51.851.491/0001-15 - CIDADE MIRIM DE S JOAO BATISTA OLIM				
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2023/11653	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA	78.000,00	78.000,00	78.000,00
12 - Educação				
1 - Recursos Próprios				
2023/133	U.E.: CRECHES	549.288,00	366.192,00	366.192,00
TOTAL		627.288,00	444.192,00	444.192,00
51.359.321/0001-18 - CRECHE CIDADE DA IMACULADA				
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2023/11655	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA	82.000,00	82.000,00	82.000,00
12 - Educação				
1 - Recursos Próprios				
2023/131	U.E.: CRECHES	659.145,60	439.430,40	439.430,40
TOTAL		741.145,60	521.430,40	521.430,40
49.014.707/0001-46 - INSTITUTO SANTA FILOMENA DE PROTECAO				
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2023/11656	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA	78.000,00	78.000,00	78.000,00
12 - Educação				
1 - Recursos Próprios				
2023/132	U.E.: CRECHES	549.288,00	366.192,00	366.192,00
TOTAL		627.288,00	444.192,00	444.192,00
08.364.885/0001-10 - ORGANIZACAO NAO GOVERN ONG				
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2023/11648	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA	42.000,00	42.000,00	42.000,00
2023/11649	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA	15.000,00	15.000,00	15.000,00
2023/1661	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	56.610,00	37.740,00	37.740,00
2 - Recursos Estaduais				



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
2023/1679	U.E.: DIVISÃO DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	36.000,00	24.000,00	24.000,00
TOTAL		149.610,00	118.740,00	118.740,00
51.346.617/0001-02 - PRODEM - PROG.DESENV.MUN.OLIMPIA				
4 - Administração				
1 - Recursos Próprios				
2023/1793	U.E.: DIVISÃO ADMINISTRATIVA DO	330.000,00	330.000,00	330.000,00
TOTAL		330.000,00	330.000,00	330.000,00
53.227.229/0001-20 - SANTA CASA DE MISERICÓRDIA DE OLÍMPIA				
10 - Saúde				
1 - Recursos Próprios				
2023/10061	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	356.772,86	356.772,86	356.772,86
2023/10327	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	234.062,05	234.062,05	234.062,05
2023/11282	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	160.325,92	160.325,92	160.325,92
2023/11285	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	279.861,50	279.861,50	279.861,50
2023/11286	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	590.834,91	590.834,91	590.834,91
2023/117	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO, SERVIÇOS	525.600,00	525.600,00	525.600,00
2023/118	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO, SERVIÇOS	160.325,92	160.325,92	160.325,92
2023/12851	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	160.325,92	160.325,92	0,00
2023/12852	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	279.861,50	279.861,50	0,00
2023/12853	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	590.834,91	590.834,91	0,00
2023/1376	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	525.600,00	525.600,00	525.600,00
2023/1377	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	160.325,92	160.325,92	160.325,92
2023/1791	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	1.800,00	1.800,00	1.800,00
2023/1792	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	18.600,00	18.600,00	18.600,00
2023/2228	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	1.200,00	1.200,00	1.200,00
2023/2249	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	630,00	630,00	630,00
2023/2734	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	525.600,00	525.600,00	525.600,00
2023/2735	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	160.325,92	160.325,92	160.325,92
2023/2736	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	279.166,84	279.166,84	279.166,84
2023/3081	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	2.000,00	2.000,00	2.000,00
2023/3317	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	279.166,84	279.166,84	279.166,84
2023/3733	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	1.470,00	1.470,00	1.470,00
2023/4119	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	9.600,00	9.600,00	9.600,00
2023/4910	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	160.325,92	160.325,92	160.325,92
2023/4911	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	279.166,84	279.166,84	279.166,84
2023/4914	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	525.600,00	525.600,00	525.600,00
2023/5465	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	16.350,00	16.350,00	16.350,00
2023/6392	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	525.600,00	525.600,00	525.600,00
2023/6398	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	160.325,92	160.325,92	160.325,92
2023/6399	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	279.166,84	279.166,84	279.166,84
2023/7883	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	525.600,00	525.600,00	525.600,00
2023/7885	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	160.325,92	160.325,92	160.325,92
2023/7887	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	279.166,84	279.166,84	279.166,84
2023/8246	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	500.000,00	500.000,00	500.000,00



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

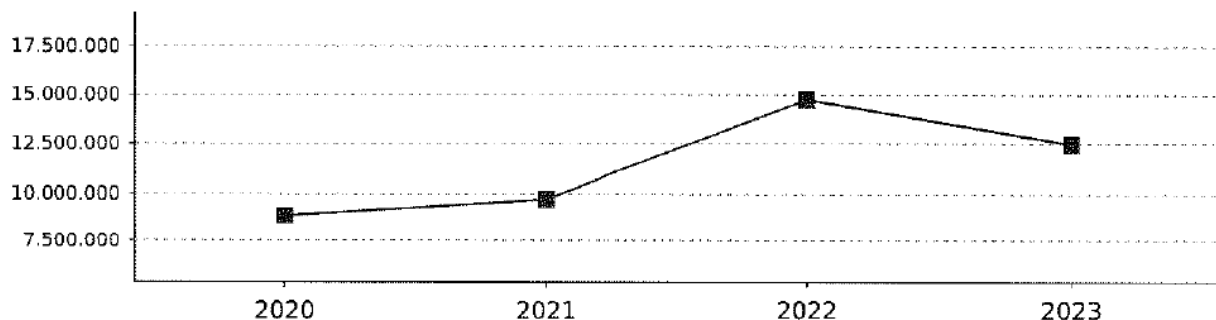
Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
2023/9831	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	160.325,92	160.325,92	160.325,92
2023/9832	U.E.: DIVISÃO DE PLANEJAMENTO,	279.861,50	279.861,50	279.861,50
TOTAL		9.156.106,71	9.156.106,71	8.125.084,38
TOTAL DE REPASSES		13.628.136,31	12.479.367,91	11.359.345,58

16.04. Repasses dos Últimos Exercícios

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.

Nota Conclusiva do Controlador:

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



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

17. 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	55.075
REC. TRIBUTÁRIA AMPLIADA DO EXERC. ANTER. ^(A)	219.377.868,95
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	7,00
VALOR MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	15.356.450,83
ORÇAMENTO PREVISTO PARA O EXERCÍCIO	9.616.330,00
REPASSE ATÉ O PERÍODO ^(B)	6.410.886,64
PERCENTUAL REALIZADO $(C = B/A \times 100)$	2,92

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	70.853.886,33
Taxas	11.789.960,90
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	5.121.966,57
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS	
Transferências da União e de suas Entidades	55.477.669,26
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	76.134.385,89
TOTAL	219.377.868,95

Nota Conclusiva do Controlador:

O Município cumpriu rigorosamente o disposto no artigo 29-A, inciso I, da Constituição Federal.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

18. 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	801.360,83	801.360,83	100,00	0,00	0,00
Fevereiro	801.360,83	801.360,83	100,00	0,00	0,00
Março	801.360,83	801.360,83	100,00	0,00	0,00
Abril	801.360,83	801.360,83	100,00	0,00	0,00
Maior	801.360,83	801.360,83	100,00	0,00	0,00
Junho	801.360,83	801.360,83	100,00	0,00	0,00
Julho	801.360,83	801.360,83	100,00	0,00	0,00
Agosto	801.360,83	801.360,83	100,00	0,00	0,00
Setembro	801.360,83	0,00	0,00	0,00	0,00
Outubro	801.360,83	0,00	0,00	0,00	0,00
Novembro	801.360,83	0,00	0,00	0,00	0,00
Dezembro	801.360,87	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	9.616.330,00	6.410.886,64	66,68	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	%
2020	6.467.000,00	0,00	3.112.801,79	0,00
2021	4.705.000,00	-27,24	402.237,22	-87,07
2022	6.936.894,96	47,43	2.439.750,39	506,54

Nota Conclusiva do Controlador:

O Município cumpriu o previsto no artigo 29-A, inciso I, da Constituição Federal, efetuando regularmente os repasses à Câmara Municipal.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

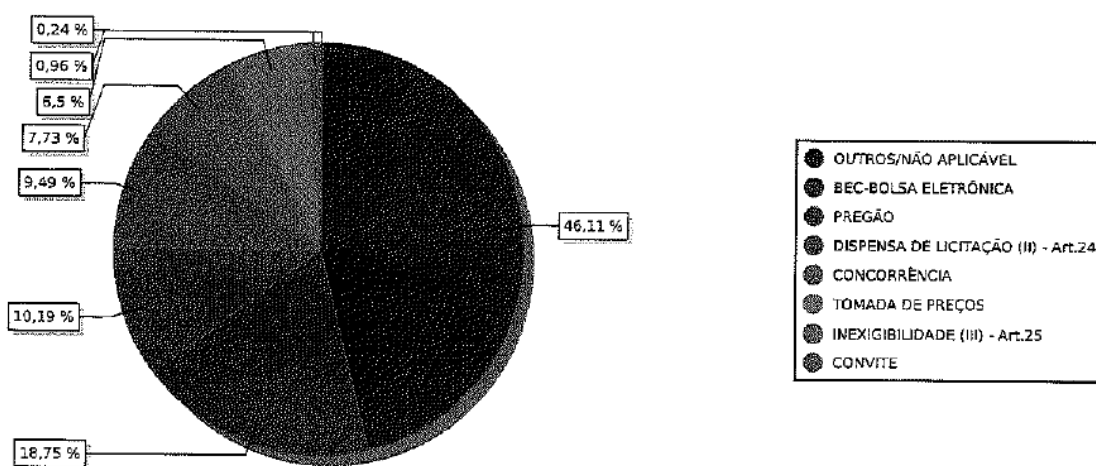
19. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas

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

DESPESA POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO		
MODALIDADE	EMPENHADO	%
DESPESA EMPENHADA COMO OUTROS/NÃO APLICÁVEL	114.237.911,51	46,11
DESPESA EMPENHADA COMO BEC-BOLSA ELETRÔNICA	46.472.899,14	18,75
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO	25.258.997,33	10,19
DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) - Art.24	23.513.028,53	9,49
DESPESA EMPENHADA COMO CONCORRÊNCIA	19.168.419,63	7,73
DESPESA EMPENHADA COMO TOMADA DE PREÇOS	16.106.265,65	6,50
DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art.25	2.384.702,31	0,96
DESPESA EMPENHADA COMO CONVITE	600.533,31	0,24
TOTAL	247.742.757,41	
TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I)		
	247.742.757,41	
TOTAL DA DESPESA EMPENHADA SEM LICITAÇÃO (IV) = (II+III)		
	25.897.730,84	
PERCENTUAL DESPESA SEM LICITAÇÃO = ((IV / I) * 100)		
		10,45 %

Conforme demonstrado no quadro acima, constata-se que até o período analisado, a despesa empenhada nas modalidades de licitação previstas nos artigos 24 e 25, da Lei Federal 8.666/93 representou **10,45%** da despesa total contratada.

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





Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

20. Avaliação de Estoques em Almoxarifado

20.01. 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	23.709.285,71	17.999.512,34	75,91	14.376.083,07	60,63	14.023.276,04	59,14
TOTAL	23.709.285,71	17.999.512,34	75,91	14.376.083,07	60,63	14.023.276,04	59,14
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA						406.286.508,71	
PERCENTUAL DAS DESPESAS LIQUIDADAS SOBRE RCL							3,53

De acordo com o demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com materiais de consumo representou até o período, respectivamente, **75,91%**, **60,63%** e **59,14%** da despesa autorizada para o exercício.

20.02. 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)	2.758.868,39	15.854.902,13	-17.487.459,63	1.126.310,89
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (P)	0,00	4.428.265,98	-3.325.480,56	1.102.785,42
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO (P)	0,00	1.617.837,42	-1.238.925,60	378.911,82
AUTOPEÇAS (P)	0,00	1.108.307,09	-597.836,15	510.470,94
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	0,00	3.697.648,89	-2.646.246,21	1.051.402,68
MATERIAL DE EXPEDIENTE (P)	0,00	889.027,88	-685.664,45	203.363,43
MATERIAIS A CLASSIFICAR (P)	0,00	3.888.051,92	-3.697.714,60	190.337,32
OBRAS EM ANDAMENTO (P)	17.940.048,69	0,00	0,00	17.940.048,69
TOTAL	20.698.917,08	31.484.041,31	-29.679.327,20	22.503.631,19

Conforme exposto acima, constatamos que os registros de entradas totalizaram **R\$ 31.484.041,31**, as saídas representaram **R\$ 29.679.327,20** e o saldo em estoque para o mês seguinte é **R\$ 22.503.631,19**.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

21. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP

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

PRESTAÇÃO DE CONTAS					
TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	6/2023	01/08/23	24/07/23	Sim	Sim
PARECER-CONSELHO-FUNDEB	6/2023	01/08/23	26/07/23	Sim	Sim
PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO	6/2023	01/08/23	27/07/23	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONST. DE RECEITAS E DESPESAS COM	6/2023	01/08/23	27/07/23	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E	6/2023	01/08/23	27/07/23	Sim	Sim
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	6/2023	01/08/23	27/07/23	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL	6/2023	01/08/23	27/07/23	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	6/2023	01/08/23	27/07/23	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS	6/2023	01/08/23	27/07/23	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR	6/2023	01/08/23	27/07/23	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL	6/2023	01/08/23	27/07/23	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO	6/2023	01/08/23	27/07/23	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	7/2023	10/08/23	01/08/23	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	7/2023	21/08/23	15/08/23	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	7/2023	21/08/23	15/08/23	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	7/2023	31/08/23	23/08/23	Sim	Sim

Verificamos que no mês analisado, o encaminhamento de documentos no prazo representou **100,00%**, o envio intempestivo foi na ordem de **0,00%** e os documentos não informados foi de **0,00%**.

Nota Conclusiva do Controlador:

Por amostragem, observamos que os documentos foram remetidos ao Sistema AUDESP dentro do prazo.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

22. Relatórios de Alerta e Instrução do TCE-SP

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

RELATÓRIO DE ALERTA	
Tipo de Processo	Mês
ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	Agosto
ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	Julho
ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	Junho
ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	Maio
ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	Março

RELATÓRIO DE INSTRUÇÃO	
	Mês
	Agosto
	Julho
	Junho
	Junho

Quantidade de Alerta	5
Quantidade de Instrução	4

Certificamos que até o período analisado foram emitidos 5 relatórios de alerta com situações desfavoráveis e 4 relatórios de instrução com indicadores da situação fiscal da Entidade.

Nota Conclusiva do Controlador:

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

Em relação aos apontamentos nas contas anuais, também foram encaminhados ofícios com cópia do relatório de fiscalização solicitando providências no sentido de cada Secretaria Municipal adotar medidas corretivas para saná-los.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

23. Avaliação dos Projetos de Governo Previstos no Orçamento

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

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DOS PROJETOS DE GOVERNO						
DESCRIÇÃO	INICIAL	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
1002-OBRAS E INSTALAÇÕES	20.756.387,07	52.660.016,18	21.940.894,97	41,66	7.027.695,80	13,34
1005-AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	2.001.000,00	24.865.700,98	4.514.235,34	18,15	4.514.235,34	18,15
1006-RECAPEAMENTO ASFÁLTICO	2.162.000,00	3.261.000,00	1.216.524,94	37,30	1.216.524,94	37,30
1007-PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA	2.102.000,00	5.077.000,00	3.300.459,59	65,00	2.340.920,60	46,10
1008-REFORMA E AMPLIAÇÃO DE PRÉDIO	1.600.000,00	3.470.000,00	2.575.836,23	74,23	1.356.302,44	39,08
1009-AMPLIAÇÃO REDE EDUCAÇÃO INFANTIL	600.000,00	600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1012-AMPLIAÇÃO REDE EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	100.000,00	1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1014-AQUISIÇÃO DE VEÍCULO POR EMENDA	0,00	250.000,00	199.547,00	79,81	0,00	0,00
TOTAL	29.321.387,07	91.583.717,16	33.747.498,07	36,85	16.453.679,12	17,97



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

24. Avaliação das Atividades de Governo Previstas no Orçamento

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

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO						
AÇÃO DO GOVERNO	INICIAL	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADADO	%
2001-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO GABINETE DO PREFEITO	368.000,00	823.000,00	712.986,28	86,63	371.629,28	45,15
2002-DESPESAS DE VIAGEM	436.000,00	493.000,00	300.637,69	60,98	300.637,69	60,99
2003-MANUTENÇÃO ATIVIDADES DE COMUNICAÇÃO	1.316.000,00	1.316.000,00	1.221.561,15	92,82	792.474,08	60,21
2004-MANUTENÇÃO PROJETOS DO FUNDO SOCIAL	80.000,00	307.863,47	120.109,42	39,03	99.685,91	32,40
2005-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO CONTROLE INTERNO	68.000,00	68.000,00	54.859,68	80,67	20.818,14	30,61
2006-MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DE GOVERNO	1.054.000,00	1.139.000,00	1.081.799,53	94,97	556.792,96	48,87
2007-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO CORPO DE BOMBEIROS	350.000,00	350.000,00	249.974,76	71,42	153.454,83	43,84
2008-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	3.763.700,00	4.027.588,19	2.957.058,92	73,42	2.643.200,88	65,62
2009-PAIF - SERVIÇO DE PROTEÇÃO E ATENÇÃO INTEGRAL A FA	81.000,00	109.509,91	6.263,00	5,71	5.935,00	5,41
2010-SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULO	46.915,09	96.915,09	37.440,44	38,63	36.540,44	37,70
2012-ÍNDICE GESTÃO DESCENTRALIZADA MUNICIPAL SISTEMA UN	22.000,00	28.367,25	15.437,63	54,42	10.269,52	36,20
2013-1ª INFÂNCIA SUAS	151.000,00	177.960,33	110.655,19	62,17	71.309,48	40,07
2015-ADIANTAMENTOS (PROGRAMA 1ª INFÂNCIA NO SUAS)	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016-BLOCO DA PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	136.000,00	430.553,60	149.998,19	34,83	96.081,50	22,31
2017-DESPESAS DE VIAGEM BLOCO PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2018-DESPESAS DE VIAGEM IGDM-SUAS	2.000,00	2.000,00	807,13	40,35	807,13	40,35
2020-SERVIÇO DE PROTEÇÃO E ATENDIMENTO ESPECIALIZADO A	18.000,00	36.654,83	15.122,20	41,25	15.059,20	41,08
2021-SERVIÇO PROTEÇÃO SOCIAL ADOLESCENTE - LIBERDADE AS	12.000,00	12.000,00	5.983,56	49,86	5.066,65	42,22
2022-SERVIÇO PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL PESSOAS COM DEFIC	48.000,00	48.000,00	20.066,95	41,80	18.107,32	37,72
2023-SERVIÇO DE ACOLHIMENTO INSTITUCIONAL (ADULTOS E FA	75.684,00	75.684,00	30.727,80	40,60	26.933,06	35,58
2024-BLOCO PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	94.000,00	187.445,70	63.966,22	34,12	40.109,15	21,39
2025-DESPESAS VIAGENS BLOCO PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL	8.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2026-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO FUNDO MUNICIPAL IDOSO	1.500,00	1.500,00	185,00	12,33	185,00	12,33
2027-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE ESPORTE E RECREAÇÃO	1.173.562,50	1.931.630,50	1.007.579,45	52,16	713.692,28	36,94
2028-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE CULTURA	5.215.000,00	7.618.936,42	4.531.293,17	59,47	3.677.407,65	48,26
2029-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE TURISMO	840.000,00	796.779,66	155.832,92	19,55	132.812,70	16,66
2030-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE AGRICULTURA	220.000,00	600.000,00	397.408,96	66,23	317.387,86	52,89
2031-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE COMÉRCIO E INDÚSTRIA	120.000,00	270.000,00	164.392,31	60,88	88.174,21	32,65
2032-MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DE GESTÃO DA SAÚDE	15.080.760,00	16.738.760,00	13.598.710,85	81,24	10.645.507,34	63,59
2033-MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE	4.539.059,25	4.289.059,25	3.087.728,15	71,99	2.884.634,43	67,25
2034-MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DE PREVENÇÃO DST-AIDS	132.978,92	163.634,48	89.574,67	54,74	72.144,94	44,08
2035-MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DE ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	3.318.872,16	3.466.682,67	3.142.635,46	90,65	2.836.552,72	81,82
2036-MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE	16.471.752,80	18.882.987,30	14.086.004,99	74,59	12.268.665,88	64,97
2037-PROGRAMA MELHOR EM CASA	672.000,00	672.000,00	448.051,48	66,67	273.561,51	40,70
2038-CAPS (CENTRO ATENÇÃO PSICOSSOCIAL)	82.839,98	82.839,98	0,00	0,00	0,00	0,00
2039-MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DE ATENÇÃO BÁSICA	13.122.523,34	13.723.540,65	9.546.142,60	69,56	8.829.064,14	64,33
2040-INFORMATIZAÇÃO DA APS	20.400,00	20.400,00	264,00	1,29	0,00	0,00
2041-ACADEMIA DA SAÚDE	36.000,00	37.000,00	25.665,00	69,36	16.630,00	44,94
2042-ATIVIDADES DE PLANEJAMENTO E EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	1.576.000,00	2.300.776,57	1.779.730,47	77,35	1.368.982,33	59,50



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

AÇÃO DO GOVERNO	INICIAL	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
2043-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE RH	27.969.310,00	28.738.310,00	18.875.982,55	65,68	18.759.295,40	65,27
2044-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE CONTROLE OPERACIONAL	7.108.028,31	7.953.028,31	6.760.424,60	85,00	5.206.154,38	65,46
2045-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE SUPRIMENTOS	2.199.406,00	2.236.906,00	1.914.138,37	85,57	1.160.997,43	51,90
2046-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE TI	3.939.019,92	3.959.019,92	3.378.969,22	85,34	1.842.833,30	46,54
2047-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO ARQUIVO PÚBLICO	171.000,00	206.000,00	24.875,02	12,07	17.958,80	8,71
2048-PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS	1.277.000,00	4.074.688,77	3.901.532,57	95,75	1.536.222,50	37,70
2049-MANUTENÇÃO DE VIAS E EDIFICAÇÕES	4.030.000,00	7.539.726,62	5.722.241,61	75,89	4.445.687,60	58,96
2050-ILUMINAÇÃO PÚBLICA - CIP	10.100.000,00	10.829.346,01	5.623.879,58	51,93	4.583.773,99	42,32
2051-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE ZELADORIA	11.178.000,00	13.555.192,27	12.093.926,21	89,21	8.235.856,44	60,75
2052-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE MEIO AMBIENTE	2.240.000,00	1.953.000,00	1.172.031,85	60,01	594.235,16	30,42
2053-MANUTENÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO NA EDUCAÇÃO	3.577.255,00	3.645.019,93	2.462.354,12	67,55	2.239.798,76	61,44
2054-AÇÕES ESCOLARES	8.548.060,00	9.205.060,00	8.653.732,58	94,01	6.685.094,33	72,62
2055-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DAS CRECHES	8.887.882,00	9.930.330,00	8.067.843,23	81,24	6.345.135,24	63,89
2056-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA EDUCAÇÃO INFANTIL	4.169.404,10	4.511.404,10	3.419.582,26	75,79	2.676.551,34	59,32
2057-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE ENSINO FUNDAMENTAL	15.680.637,46	17.088.123,11	13.227.272,12	77,40	10.186.897,35	59,61
2058-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE ENSINO DE OUTROS NÍVEIS	7.574,50	7.574,50	0,00	0,00	0,00	0,00
2059-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO FUNDEB - ENSINO FUND.	18.524.900,00	19.724.900,00	12.282.114,29	62,26	12.282.114,29	62,26
2060-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO FUNDEB - CRECHE	11.564.800,00	11.964.800,00	7.354.261,15	61,46	7.354.261,15	61,46
2061-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO FUNDEB - INFANTIL	6.885.600,00	7.270.199,78	4.471.024,90	61,49	4.471.024,90	61,49
2062-FUNDO DO MEIO AMBIENTE	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2063-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO EJA	59.992,00	59.992,00	36.993,57	61,66	32.223,18	53,71
2064-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE EDUCAÇÃO ESPECIAL	475.250,00	475.250,00	472.173,15	99,35	214.034,59	45,03
2065-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO FUNDEB - EJA	282.950,00	282.950,00	8.532,70	3,01	8.532,70	3,01
2066-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO FUNDEB - EDUCAÇÃO ESP.	4.735.750,00	4.735.750,00	2.429.449,06	51,30	2.429.449,06	51,30
2067-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE PROTEÇÃO SOCIAL ESPEC.	4.602.400,00	4.756.715,75	2.744.363,77	57,69	2.273.719,39	47,80
2067-MANUTENÇÃO DA GUARDA MUNICIPAL	1.345.000,00	1.396.000,00	907.152,61	64,96	642.537,78	46,02
2088-AÇÕES DE ENFRENTAMENTO A VIOLENCIA CONTRA A MULHER	30.000,00	97.074,12	5.407,40	5,57	4.074,40	4,19
2089-SAPS	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2090-SAES	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2091-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE TRÂNSITO E MOBILIDADE	5.210.000,00	5.940.000,00	3.495.505,71	58,84	2.003.169,69	33,72
2093-IGDM - PROGRAMA AUXÍLIO BRASIL	89.000,00	165.307,54	29.639,91	17,93	27.578,08	16,68
2094-ADIANTAMENTOS - IGDM - PAB	5.000,00	5.000,00	3.061,60	61,23	3.061,60	61,23
2095-ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA - COVID	33.495,24	33.495,24	0,00	0,00	0,00	0,00
2096-MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA	38.286,20	38.286,20	7.403,70	19,33	7.383,90	19,28
2098-CIRURGIA CATARATA	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2099-COBERTURA VACINAL	0,00	110.954,00	5.160,88	4,65	4.000,00	3,60
2100-CONTROLE DAS ARBOVIROSES URBANAS	0,00	89.257,90	7.740,00	8,67	7.740,00	8,67
2101-ALTA COMPLEXIDADE - FRENTE FRIA	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2102-PROCAD-SUAS	0,00	28.768,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2999-RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	237.242.558,77	265.715.299,82	188.775.426,51	71,04	155.671.621,96	58,59



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

25. Despesas Com Adiantamentos

Até o segundo quadrimestre de 2023 foi concedido para adiantamentos de viagens e pequenas despesas o valor de R\$ 449.260,00 (quatrocentos e quarenta e nove mil, duzentos e sessenta reais), nos quais foram efetivamente utilizados o montante de R\$ 288.358,43 (duzentos e oitenta e oito mil, trezentos e cinquenta e oito reais e quarenta e três centavos), devolvido ao erário o valor de R\$ 152.501,57 (cento e cinquenta e dois mil, quinhentos e um reais e cinquenta e sete centavos) e valor residual de R\$ 8.400,00 (oito mil e quatrocentos reais) de adiantamentos que estavam com prazo em aberto para prestação de contas.

Todas as despesas de adiantamentos concedidos atendem aos dispositivos legais, inclusive o Decreto Municipal n.º 5.941/2015 e os processos de prestações de contas são analisados por esta Controladoria.

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: LUIZ HENRIQUE DA SILVA. Sistema e-TCESP. Para obter informações sobre assinatura e/ou ver o arquivo original acesse <http://e-processo.tce.sp.gov.br> - link 'Validar documento digital' e informe o código do documento: 5-HTVE-DIG4-6JIS-AJPC



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

26. Portal de Transparência

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

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

Nota Conclusiva do Controlador:

A Prefeitura da Estância Turística de Olímpia tem se atentado e cumprido o disposto na Lei de Acesso à Informação (Lei Federal n.º 12.527/2011), buscando maximizar os processos de divulgação de informações e transparência em seu site oficial.



Prefeitura da Estância Turística de Olímpia

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Agosto de 2023

27. Conclusão

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

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

Respeitosamente.

Olímpia, 17 de Outubro de 2023.

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

Fernando Augusto Cunha
Fernando Augusto Cunha
Prefeito Municipal