



PREFEITURA MUNICIPAL DE IGARAPAVA

RELATÓRIO CONCLUSIVO

Dezembro de 2019

CONTROLE INTERNO RELATÓRIO CONCLUSIVO

Gestão Orçamentária - apuração até 31/12/2019

Conforme disposto na Lei Orçamentária Anual, que estima a receita e fixa a despesa para o exercício de 2019, a receita foi estimada em 102.651.567,00.

Na composição desse valor, estão englobadas as receitas correntes 103.338.567,00, as receitas de capital 9.461.000,00, assim como a correspondente dedução do FUNDEB 10.148.000,00.

Verificou-se, ainda, que até o mês da geração desse relatório, foi arrecadado e apropriado pelo regime de caixa, em conformidade com o Art. 35, da Lei nº 4320, de 1964, o montante de 93.900.744,47, ou seja, 91,48% do valor estimado.

Destacamos, para fins de apuração do resultado orçamentário, que houve transferências de duodécimos da ordem de 3.152.363,98 conforme quadro demonstrativo da despesa empenhada, liquidada e paga:

DESCRIPTIVO	EMPENHADA	%	LIQUIDADADA	%	PAGA	%
DESPEAS CORRENTES	73.673.736,13		73.644.952,09		72.767.042,45	
DESPEAS CORRENTES - Intraorçamentária	8.276.622,89		8.276.622,89		6.376.097,05	
DESPEAS DE CAPITAL	5.432.686,93		5.411.876,97		5.252.876,97	
SUBTOTAL DESPESA	87.383.045,95		87.333.451,95		84.396.016,47	
SUBTOTAL DESPESA COM DUODÉCIMOS E TRANSFE	90.535.409,93		90.485.815,93		87.548.380,45	
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	3.365.334,54	3,5839%	3.414.928,54	3,6367%	6.352.364,02	6,7649%

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: JOSE RICARDO RODRIGUES MATTAR. 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: 2-RE42-98DS-5CEX-6LXB

Disponibilidade Comprometida - apuração até 31/12/2019

Com o objetivo de acompanhar o fluxo, segue informações acerca da disponibilidade financeira por Fonte de Recursos.

FONTE DE RECURSO	DISPONÍVEL	COMPROMETIDO	DISPONIBILIDADE
RECURSOS PRÓPR. FUNDOS ESPECIAIS DE DESPESA-VINCULADOS- exer	0,00	0,00	0,00
TESOURO	3.782.577,74	9.740.520,20	-5.957.942,46
TESOURO - exercício anterior	25.890,74	0,00	25.890,74
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS	601.752,22	459.609,72	142.142,50
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO ESTADUAIS-VINCULADOS - exercício an	36.362,84	0,00	36.362,84
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS	3.216.132,61	524.527,51	2.691.605,10
TRANSFERÊNCIAS E CONVÊNIO FEDERAIS-VINCULADOS - exercício ante	218.217,91	0,00	218.217,91

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: JOSE RICARDO RODRIGUES MATTAR. 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: 2-RE42-98DS-5CEX-6LXB

Aplicação no Ensino - apuração até 31/12/2019

Específico à aplicação em manutenção e desenvolvimento do ensino, o município teve uma receita de impostos e transferências correspondente ao montante de 68.164.787,12.

Conforme determina o artigo 212, da Constituição Federal, o valor mínimo a ser aplicado na manutenção e desenvolvimento do ensino deve ser de 17.041.196,78, equivalente a 25% da receita.

As despesas com o ensino infantil e fundamental (empenhadas, liquidadas e pagas), assim como os percentuais respectivos estão demonstradas no quadro a seguir:

Receitas e Transferências de Impostos :							68.164.787,12
Valor de aplicação mínima (25%) :							17.041.196,78
DESCRIPTIVO	EMPENHADA	%	LIQUIDADA	%	PAGA	%	
Ensino Infantil	1.838.162,66	2,70	1.838.162,66	2,70	1.807.565,38	2,65	
Ensino Fundamental	7.621.191,95	11,18	7.621.191,95	11,18	7.112.460,50	10,43	
Retenções FUNDEB	11.390.536,91	16,71	11.390.536,91	16,71	11.390.536,91	16,71	
Deduções Ensino Infantil	418,93	0,00	418,93	0,00	418,93	0,00	
Deduções Ensino Fundamental	484,61	0,00	484,61	0,00	484,61	0,00	
FUNDEB retido e não aplicado no retorno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTAL	20.848.987,98	30,59 %	20.848.987,98	30,59 %	20.309.659,25	29,79 %	

Do quadro acima, considerando a despesa empenhada, conclui-se que o Município aplicou 5,59 % acima do limite constitucional em ações de manutenção e desenvolvimento do ensino.

Na mesma linha, atentando-se à despesa liquidada, temos que o Município aplicou 5,59 % acima do limite constitucional.

Aplicação Recursos FUNDEB - apuração até 31/12/2019

O Controle Interno do Município verificou quanto ao FUNDEB (Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização do Magistério dos Profissionais da Educação), prevista na Lei nº 11.494, de 2007, que o montante das receitas foi da ordem de 17.318.893,14.

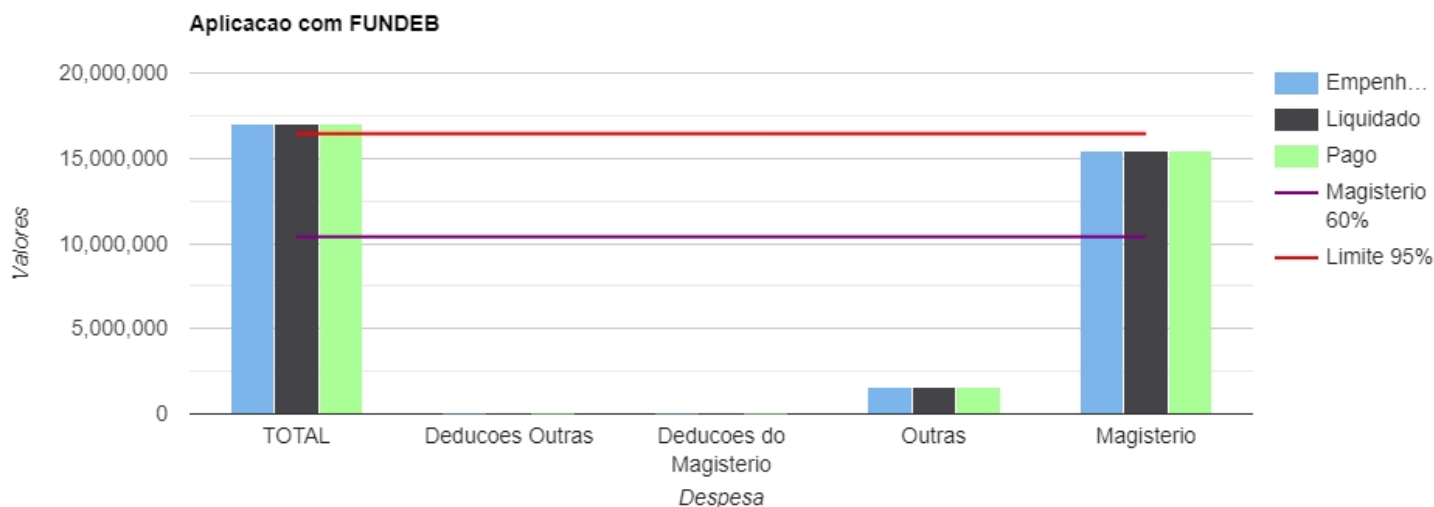
Desta forma, para que ocorra a aplicação mínima de 95% exigidas na lei supramencionada (art. 21), será necessária a utilização de, no mínimo, 16.452.948,48 dos recursos do FUNDEB no presente exercício.

Ainda, 10.391.335,88, equivalente a 60% dos recursos do FUNDEB, deverão ser destinados ao pagamento da remuneração dos profissionais do magistério da educação básica em efetivo exercício da rede pública (art. 22).

Receitas do FUNDEB :	17.318.893,14					
Valor de aplicação mínima (95%) :	16.452.948,48					
Valor de aplicação mínima (60%) :	10.391.335,88					
DESCRITIVO	EMPENHADA	%	LIQUIDADADA	%	PAGA	%
Magistério	15.412.202,05	88,99	15.412.202,05	88,99	15.410.830,54	88,98
Outras	1.570.392,07	9,07	1.570.392,07	9,07	1.570.392,07	9,07
Deduções do Magistério	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Deduções Outras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	16.982.594,12	98,06 %	16.982.594,12	98,06 %	16.981.222,61	98,05 %

Assim, das informações contidas acima, considerando o total da despesa liquidada, conclui-se que o Município aplicou 98,06 % dos recursos oriundos do FUNDEB dentro do exercício financeiro em que foram creditados, percentual atende ao disposto no artigo 21, §2º, da Lei do FUNDEB.

No que tange à aplicação de no mínimo 60% da receita do FUNDEB na manutenção do magistério, constata-se com base na despesa empenhada a realização do percentual de 98,06 %, cumprindo a determinação do artigo 22, da Lei do FUNDEB.



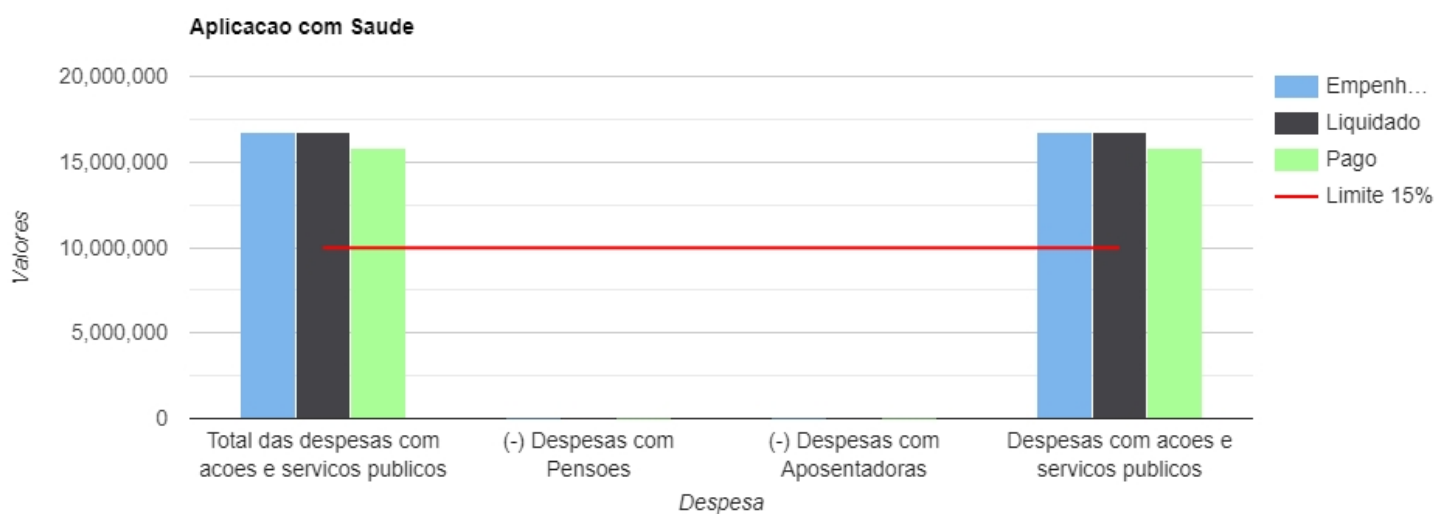
Aplicação na Saúde - apuração até 31/12/2019

Conforme dispõe o artigo 77, III, § 4º do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias, o Município deve aplicar 15% nas ações e serviços de saúde.

Considerando o total de receita de impostos de 66.479.351,28, a aplicação mínima corresponde a um investimento nas ações da saúde da ordem de 9.971.902,69.

Desta forma, considerando as informações contidas no quadro abaixo, especialmente analisando a despesa empenhada, o Município deu pleno atendimento ao disposto pela Emenda Constitucional nº 29, de 2000.

Receitas e Transferências de Impostos :	66.479.351,28					
Valor de aplicação mínima (15%) :	9.971.902,69					
DESCRITIVO	EMPENHADA	%	LIQUIDADADA	%	PAGA	%
Despesas com ações e serviços públicos	16.725.917,62	25,16 %	16.718.917,62	25,15 %	15.812.687,19	23,79 %
(-) Despesas com Aposentadoras	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
(-) Despesas com Pensões	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Total das despesas com ações e serviços públicos	16.725.917,62	25,16 %	16.718.917,62	25,15 %	15.812.687,19	23,79 %



Despesas com Pessoal - apuração até 31/12/2019

Na análise da despesa com pessoal, foi necessário apurar a Receita Corrente Líquida (RCL) conforme as normas contábeis em vigência.

Desta forma, a RCL dos últimos doze meses (13/2018 à 12/2019), conforme normas e metodologias da Secretaria do Tesouro Nacional, corresponde a 91.514.057,91.

Além disso, tendo-se em vista que a despesa total com pessoal para o mesmo período (13/2018 à 12/2019) foi da ordem de 43.608.285,38, foi possível apurar o percentual da despesa de pessoal, conforme abaixo:

DESCRIPTIVO	RCL	% REFERÊNCIA
LIMITE MÁXIMO (VI) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	49.417.591,27	54,00 %
LIMITE PRUDENCIAL (VII) = (0,95 x VI) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	46.946.711,71	51,30 %
LIMITE DE ALERTA (VIII) = (0,90 x VI) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	44.475.832,14	48,60 %
PERCENTUAL DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL (Liquidado)	47,65 %	

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: JOSE RICARDO RODRIGUES MATTAR. 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: 2-RE42-98DS-5CEX-6LXB

Despesas com Encargos Sociais - apuração até 31/12/2019

A análise das despesas com encargos sociais é feita apenas com a finalidade de demonstrar se a entidade tem honrado para com seus compromissos de origem previdenciária/trabalhista.

Assim, segue as despesas empenhadas, liquidadas e pagas para essas naturezas.

DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADADO	PAGO
Assistência da Criança e do Adolescente -- [CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DO I	30.270,06	30.270,06	21.756,00
Assistência da Criança e do Adolescente -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁI	19.417,95	19.417,95	18.059,76
Assistência da Criança e do Adolescente -- [FGTS]	2.948,63	2.948,63	2.559,10
Chefia do Executivo -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	103.274,16	103.274,16	93.718,52
Chefia do Executivo -- [FGTS]	163,60	163,60	115,48
Divisão Administração Geral -- [CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DO EXERCÍCIO F	231.907,47	231.907,47	121.028,95
Divisão Administração Geral -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	159.577,58	159.577,58	148.805,60
Divisão Administração Geral -- [FGTS]	14.435,30	14.435,30	12.450,48
Divisão Administração Geral -- [OUTRAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS]	19.603,27	19.603,27	19.603,27
Divisão de Almoxarifado e Patrimônio -- [CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DO EXE	267.471,68	267.471,68	143.641,31
Divisão de Almoxarifado e Patrimônio -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	11.342,85	11.342,85	10.541,79
Divisão de Almoxarifado e Patrimônio -- [FGTS]	3.894,43	3.894,43	3.329,25
Divisão de Contabilidade e Orçamento -- [CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DO EXE	97.360,86	97.360,86	51.191,08
Divisão de Contabilidade e Orçamento -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIA	83.476,87	83.476,87	76.959,05
Divisão de Contabilidade e Orçamento -- [FGTS]	11.129,42	11.129,42	9.506,68
Divisão de Fiscalização de Obras -- [CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DO EXERCÍ	279.405,15	279.405,15	148.407,59
Divisão de Fiscalização de Obras -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - IN	104.172,36	104.172,36	96.620,07
Divisão de Fiscalização de Obras -- [FGTS]	1.986,47	1.986,47	1.680,88
Divisão de Planejamento e Licitação -- [CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DO EXER	20.670,81	20.670,81	10.860,35
Divisão de Recursos Humanos -- [CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DO EXERCÍCI	62.152,27	62.152,27	32.653,10
Divisão de Tesouraria -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	24.024,30	24.024,30	22.747,67
Divisão de Tesouraria -- [FGTS]	5.740,96	5.740,96	4.864,32
Divisão de Tributação, Arrecadação e Cadastro -- [CONTRIBUIÇÃO PATRONA	153.803,18	153.803,18	95.987,14
Divisão de Tributação, Arrecadação e Cadastro -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDE	65.138,32	65.138,32	60.084,06
Divisão de Tributação, Arrecadação e Cadastro -- [FGTS]	17.846,79	17.846,79	15.147,31
Fundeb -- [CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DO EXERCÍCIO PARA O RPPS - PES&	3.357.710,78	3.357.710,78	3.357.081,08
Fundeb -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	64.898,12	64.898,12	64.755,17
Fundeb -- [FGTS]	21.896,46	21.896,46	21.297,60
Fundo Munic de Assistencia Social -- [CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DO EXERC	221.517,51	221.517,51	110.099,20
Fundo Munic de Assistencia Social -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS -	64.819,27	64.819,27	61.668,59
Fundo Munic de Assistencia Social -- [FGTS]	13.199,45	13.199,45	11.128,42
Fundo Municipal de Saude -- [CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DO EXERCÍCIO PA	1.366.525,55	1.366.525,55	733.037,81
Fundo Municipal de Saude -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	336.341,49	336.341,49	312.585,29
Fundo Municipal de Saude -- [FGTS]	96.991,00	96.991,00	83.446,58
Fundo Municipal do Idoso -- [CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DO EXERCÍCIO PAF	39.254,01	39.254,01	22.276,72
Fundo Municipal do Idoso -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	33.832,06	33.832,06	30.885,98
Fundo Municipal do Idoso -- [FGTS]	10.916,31	10.916,31	9.215,72
JSM/Tiro de Guerra -- [CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DO EXERCÍCIO PARA O F	15.987,59	15.987,59	9.882,09
JSM/Tiro de Guerra -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	6.263,24	6.263,24	5.796,28
JSM/Tiro de Guerra -- [FGTS]	2.150,94	2.150,94	1.830,30
Procuradoria Jurídica do Município -- [CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DO EXERC	58.781,51	58.781,51	37.130,25
Procuradoria Jurídica do Município -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - I	23.103,09	23.103,09	21.421,28
Procuradoria Jurídica do Município -- [FGTS]	425,97	425,97	425,97
Serviços de Arte e Cultura , Desporto e Turismo -- [CONTRIBUIÇÃO PATRON/	125.256,25	125.256,25	66.014,48
Serviços de Arte e Cultura , Desporto e Turismo -- [CONTRIBUIÇÕES PREVID	15.794,66	15.794,66	14.395,23
Serviços de Arte e Cultura , Desporto e Turismo -- [FGTS]	1.104,27	1.104,27	919,41
Serviços de Assistencia a Educandos -- [CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DO EXE	11.579,59	11.579,59	6.963,81
Serviços de Ensino Medio -- [CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DO EXERCÍCIO PAI	226.832,62	226.832,62	135.834,23

Serviços de Ensino Medio -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	3.829,63	3.829,63	3.490,13
Serviços de Ensino Medio -- [FGTS]	1.314,83	1.314,83	1.095,87
Serviços de Limpeza Publica -- [CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DO EXERCÍCIO I	51.444,87	51.444,87	27.167,58
Serviços de Logradouro Publico -- [CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DO EXERCÍC	16.902,91	16.902,91	8.937,19
Serviços de Logradouro Publico -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - IN\$	2.046,89	2.046,89	2.046,89
Serviços de Logradouro Publico -- [FGTS]	702,76	702,76	629,33
Serviços de Merenda Escolar -- [CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DO EXERCÍCIO	129.609,56	129.609,56	119.942,03
Serviços de Transporte de Alunos -- [CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DO EXERC	10.684,06	10.684,06	9.865,01
Serviços do Cemiterio -- [CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DO EXERCÍCIO PARA C	62.862,84	62.862,84	33.585,61
Setor de Creche -- [CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DO EXERCÍCIO PARA O RPF	269.561,03	269.561,03	248.665,09
Setor de Creche -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS]	34.902,08	34.902,08	32.107,45
Setor de Creche -- [FGTS]	11.983,14	11.983,14	10.118,53
Setor do Ensino Fundamental - 25% -- [CONTRIBUIÇÃO PATRONAL DO EXER	1.169.070,73	1.169.070,73	824.089,35
Setor do Ensino Fundamental - 25% -- [CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS -	206.447,39	206.447,39	178.945,45
Setor do Ensino Fundamental - 25% -- [FGTS]	70.881,47	70.881,47	54.803,10
DESPESA TOTAL	9.948.640,67	9.948.640,67	7.895.898,91

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: JOSE RICARDO RODRIGUES MATTAR. 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: 2-RE42-98DS-5CEX-6LXB

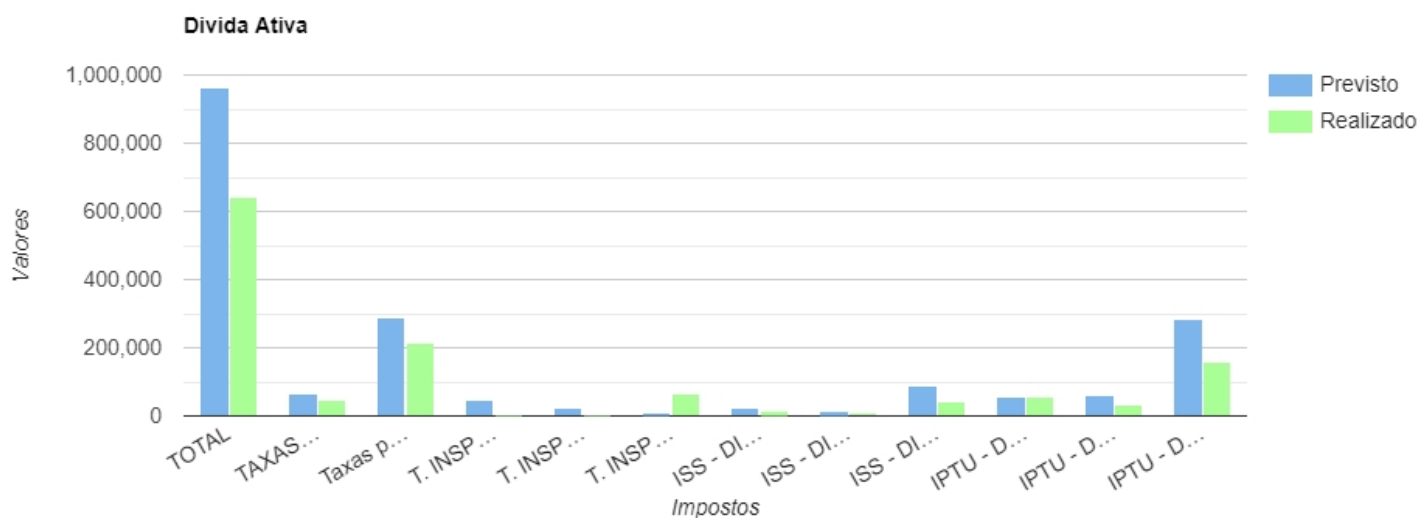
Dívida Ativa - apuração até 31/12/2019

É sabido que a tomada de providências quanto a arrecadação da dívida ativa do município é de suma importância, tendo sido, inclusive, foco de comunicados e orientações pelas diversas entidades fiscalizatórias, entre elas o Tribunal de Contas.

Desta forma, a tomada de providências no sentido de recuperação desses valores, quer seja via judicial, quer seja administrativamente ou extrajudicial via protesto, é essencial para a consecução dos objetivos da arrecadação.

Nessa linha, segue quadro comparativo entre os valores previstos na Lei Orçamentária com aqueles efetivamente arrecadados por meio da tomada de providências para recuperação dos valores inscritos em Dívida Ativa.

ORIGEM DA RECEITA	PREVISTO	ARRECADADO	%
IPTU - DÍVIDA ATIVA	284.000,00	160.442,17	56,49 %
IPTU - DÍVIDA ATIVA - JUROS	59.000,00	33.836,49	57,35 %
IPTU - DÍVIDA ATIVA - MULTAS/JUROS	58.000,00	56.818,16	97,96 %
ISS - DÍVIDA ATIVA	89.000,00	42.181,89	47,40 %
ISS - DÍVIDA ATIVA - JUROS	14.800,00	7.110,39	48,04 %
ISS - DÍVIDA ATIVA - MULTAS/JUROS	24.500,00	15.790,20	64,45 %
T. INSPEÇÃO CONTROLE/FISCALIZ.-OUTRAS-DÍV.ATIVA-ATUALIZ.MON.	8.800,00	66.877,83	759,98 %
T. INSPEÇÃO/CONTROLE/FISCALIZ.-OUTRAS-D.ATIVA-MULTA/JUROS	21.000,00	97,42	0,46 %
T. INSPEÇÃO/CONTROLE/FISCALIZ.-OUTRAS-DÍVIDA ATIVA	45.800,00	179,19	0,39 %
Taxas pela Prestação de Serviços - Dívida Ativa	289.170,00	212.986,66	73,65 %
TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS-DÍVIDA ATIVA-JUROS	66.600,00	44.405,86	66,68 %
TOTAL	960.670,00	640.726,26	66,70 %



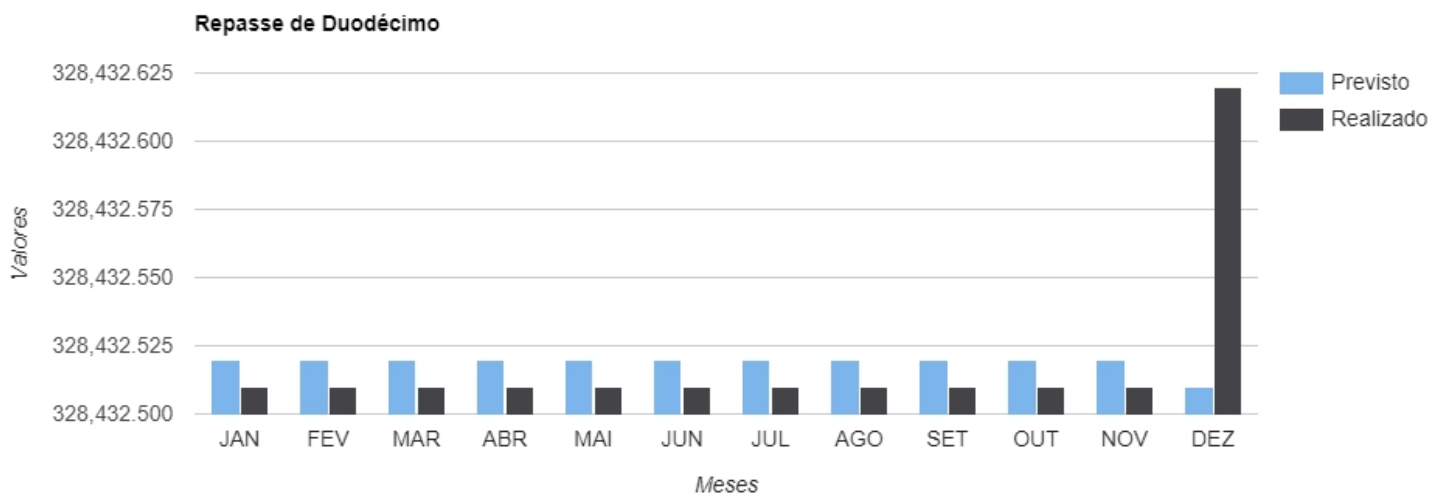
Transferências de Duodécimos - apuração até 31/12/2019

Conforme cronograma de desembolso mensal, os valores a transferir para o Poder Legislativo foram fixados, para o exercício em exame, no montante de 3.941.190,23.

Até o mês atual, foram transferidos o correspondente a 100,00 % do valor total previsto, ou seja, o equivalente a 3.941.190,23.

Ressaltamos que houve a devolução por parte do Poder Legislativo no montante de 788.826,25.

DESCRIÇÃO	FIXADO	REPASSADO	%
JANEIRO	328.432,52	328.432,51	100,00 %
FEVEREIRO	328.432,52	328.432,51	100,00 %
MARÇO	328.432,52	328.432,51	100,00 %
ABRIL	328.432,52	328.432,51	100,00 %
MAIO	328.432,52	328.432,51	100,00 %
JUNHO	328.432,52	328.432,51	100,00 %
JULHO	328.432,52	328.432,51	100,00 %
AGOSTO	328.432,52	328.432,51	100,00 %
SETEMBRO	328.432,52	328.432,51	100,00 %
OUTUBRO	328.432,52	328.432,51	100,00 %
NOVEMBRO	328.432,52	328.432,51	100,00 %
DEZEMBRO	328.432,51	328.432,62	100,00 %



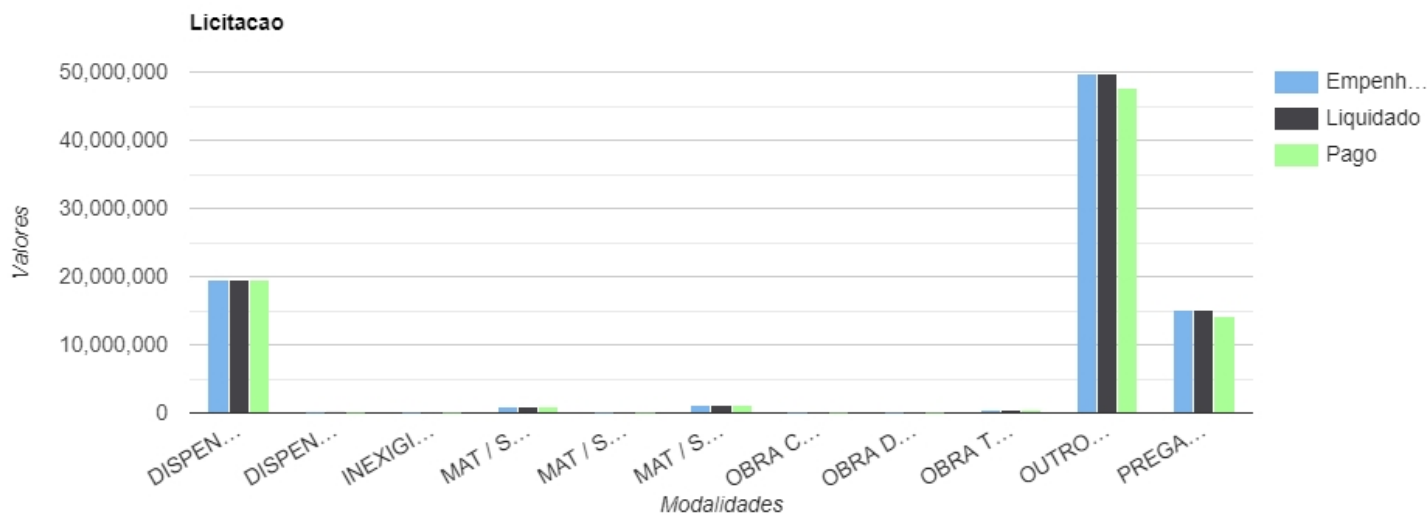
Licitações - apuração até 31/12/2019

Na análise de despesas realizadas com licitação, dispensa ou outras não aplicáveis, constatamos que foram empenhados 87.383.045,95; liquidados 87.333.451,95 e pagos 84.396.016,47.

Dentro desses valores, apurou-se que 22,67% (19.812.099,90) foram gastos sem licitação (dispensas e inexigibilidades) com base no valor empenhado.

Os dados a seguir melhor demonstram a situação, sendo que foram obtidos com o intuito de demonstrar o percentual de despesas sem a realização de licitação, além de eventual inconsistência entre os valores empenhados, liquidados e pagos.

DESCRIPTIVO	EMPENHADA	%	LIQUIDADA	%	PAGA	%
DISPENSAS	19.622.072,16	22,46 %	19.621.672,16	22,45 %	19.550.809,45	22,37 %
DISPENSAS (ART. 24)	170.376,75	0,19 %	163.376,75	0,19 %	161.249,85	0,18 %
INEXIGIBILIDADE	19.650,99	0,02 %	16.726,95	0,02 %	14.777,59	0,02 %
MAT / SERV - CONCORRENCIA	997.866,70	1,14 %	997.866,70	1,14 %	997.866,70	1,14 %
MAT / SERV - CONVITE	2.660,00	0,00 %	2.660,00	0,00 %	2.660,00	0,00 %
MAT / SERV - TOMADA	1.207.109,59	1,38 %	1.186.299,63	1,36 %	1.186.299,63	1,36 %
OBRA CONVITE	104.287,62	0,12 %	104.287,62	0,12 %	104.287,62	0,12 %
OBRA DISPENSA	18.000,00	0,02 %	18.000,00	0,02 %	18.000,00	0,02 %
OBRA TOMADA	359.059,63	0,41 %	359.059,63	0,41 %	359.059,63	0,41 %
OUTRO NÃO APLICÁVEL	49.843.746,44	57,04 %	49.843.746,44	57,04 %	47.735.872,57	54,63 %
PREGÃO PRESENCIAL	15.038.216,07	17,21 %	15.019.756,07	17,19 %	14.265.133,43	16,32 %



Terceiro Setor - apuração até 31/12/2019

O escopo desse acompanhamento referente ao terceiro setor, aqui, é o de apurar os valores empenhados, liquidados e pagos repassados ou transferidos às entidades do terceiro setor. Isto é, entidades da organização da sociedade civil.

O objetivo primário é o de apenas levantar os numerários, acompanhando a execução financeira, direcionando esforços para quais entidades receberam numerários e quais os maiores montantes em ações de acompanhamento específico.

Abaixo é possível verificar as despesas com terceiro setor:

DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
ASS PROTECAO A MATERN E INFAN IGARAPAVA	322.905,64	322.905,64	322.905,64
ASSOC DO MENOR IGARAPAVA AMIGA	67.370,03	67.370,03	67.370,03
INSTITUTO EURIPEDES BARSANULFO	515.079,16	515.079,16	515.079,16
LAR E ABRIGO DOS IDOSOS DE IGARAPAVA	83.068,80	83.068,80	83.068,80
LAR ESPIRITA VOVO QUERUBINA	102.090,00	102.090,00	102.090,00
SANTA CASA MIS DE IGARAPAVA	4.982.588,03	4.982.588,03	4.982.588,03
SERVIÇOS AUTONOMO DE AGUA E ESGOTO DE BARRETOS	131,56	131,56	131,56
THERAPIES SERV.FISIOTERAPIA E T.O.LTDA	19.408,00	19.408,00	19.408,00
UNIÃO SAUDE APOIO -USA	194.363,61	194.363,61	194.363,61

CÓPIA DE DOCUMENTO ASSINADO DIGITALMENTE POR: JOSE RICARDO RODRIGUES MATTAR. 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: 2-RE42-98DS-5CEX-6LXB

Créditos Suplementares - apuração até 31/12/2019

Conforme previsto no Art. 7º, I da Lei 4320/64, foram abertos créditos adicionais suplementares no valor de 18.801.391,40, até 31.12.2019, Obedecendo assim o limite de 16,44% previsto na Lei Orçamentária anual nº 825 de 18/12/2018, o que representa um autorização previa de 22.872.313,40, do total de 114.361.567,00 aprovado no orçamento.

Conforme o Art 167, VI da Constituição, foram feitas transposições, remanejamentos e transferências de recursos no valor de 0,00, até a 31.12.2019, Obedecendo assim o limite de 0,00% previsto na Lei de Diretrizes Orçamentárias nº 99999, o que representa uma autorização previa de 0,00, do total de 114.361.567,00 aprovado no orçamento.

Foram também abertos créditos adicionais autorizados em Lei específica (exceções), ou seja, sem computar o percentual aprovado na Lei Orçamentária Anual o valor de 0,00.

E o total de créditos extraordinários abertos somam o valor de 0,00.

IGARAPAVA - 03 de Janeiro de 2020

Luciane Batista Gobbi
CONTROLADORA INTERNA