



Barretos

IPMB

CNPJ: 66.998.014/0001-54

Relatório de Controle Interno Abril de 2022

Barretos, 31 de Maio de 2022.

Apresentação

Esta entidade, esta sujeita ao regime de fiscalização contábil, financeira, orçamentária e patrimonial e controle externo, a cargo do Poder Legislativo com apoio técnico do Tribunal de Contas, em cumprimento ao que dispõe nos artigos 70 e 74 da Constituição Federal; artigos 75 a 80 da Lei 4.320/64; art. 59 da Lei Complementar 101/00 entre outras normativas, passa a apresentar o Relatório do Controle Interno.

Este relatório contém informações dos resultados obtidos na gestão administrativa, orçamentária e financeira abordando os seguintes itens:

- 1. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - PLANEJADO**
- 2. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - EXECUTADO**
- 3. ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS**
- 4. EXECUÇÃO FINANCEIRA PELOS SALDOS BANCÁRIOS**
- 5. EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR**
- 6. LIMITE DE DESPESAS COM PESSOAL**
- 7. DÍVIDA CONSOLIDADA**
- 8. OPERAÇÕES DE CRÉDITO, AVAIS E GARANTIAS**
- 9. DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS**
- 10. INVESTIMENTOS**
- 11. LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES**
- 12. DESPESAS COM ADIANTAMENTO**
- 13. AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - PROJETOS**
- 14. AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - ATIVIDADES**
- 15. AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - OPERAÇÕES ESPECIAIS**
- 16. AVALIAÇÃO DO SALDO CONTÁBIL DO ALMOXARIFADO**
- 17. CONCLUSÃO**

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - PLANEJADO

O Orçamento Público do município para o exercício financeiro de , foi elaborado atendendo às disposições contidas na Lei nº 4.320/64, na Lei de Responsabilidade Fiscal (LC 101/2000), demais legislações pertinentes e em especial a Lei de Diretrizes Orçamentárias nº de , tendo sido aprovada por meio da Lei Orçamentária Anual nº de .

A Lei Orçamentária Anual nº de , estimou a receita no valor de **R\$ 89.300.000,00** e fixou as despesas no valor de R\$ **89.300.000,00**, evidenciando que **há um equilíbrio entre as receitas e despesas orçamentárias** , conforme apresentado no quadro abaixo.

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - PLANEJADO						
ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	%	PREVISÃO ADICIONAL	%	PREVISÃO ATUALIZADA	%
RECEITAS CORRENTES	89.300.000,00	100,00	0,00	0,00	89.300.000,00	100,00
RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE RECEITAS	89.300.000,00	100,00	0,00	0,00	89.300.000,00	100,00
ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	%	CRÉDITOS ADICIONAIS	%	DOTAÇÃO ATUALIZADA	%
DESPESAS CORRENTES	89.050.000,00	99,72	0,00	0,00	89.050.000,00	99,72
DESPESAS DE CAPITAL	250.000,00	0,28	0,00	0,00	250.000,00	0,28
RESERVA DE CONTIGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS	89.300.000,00	100,00	0,00	0,00	89.300.000,00	100,00
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	0,00	0,00			0,00	0,00

Este equilíbrio orçamentário se dá em relação a comparação das receitas orçamentárias (previsão inicial) no valor de **R\$ 89.300.000,00** com as despesas orçamentárias (dotação inicial) no valor de **R\$ 89.300.000,00**, onde observa-se este equilíbrio orçamentário, ou seja, as receitas e despesas orçamentárias apresentam um valor em igual importância na fase do planejamento.

Na composição desses valores do Orçamento Público pode-se observar que as Receitas Correntes apresentam o valor de **R\$ 89.300.000,00** representando **100,00%** das Receitas Previstas Totais e as Receitas de Capital o valor de **R\$ 0,00**, representando **0,00%** sobre o mesmo total. Já as Despesas Correntes apresentam o valor de **R\$ 89.050.000,00** representando **99,72%** da Despesa Orçada Total e as Despesas de Capital o valor de **R\$ 250.000,00** representando **0,28%** sobre o mesmo total. A diferença de **0,00%** corresponde aos valores da Reserva de Contingência - **R\$ 0,00** e da Reserva do RPPS - **R\$ 0,00**.

Em relação a abertura de Créditos Adicionais apurou-se até o momento o montante de **R\$ 0,00**, representando **0,00%** sobre a Dotação Inicial total, sendo que **0,00%** correspondem as alterações orçamentárias ocorridas em relação as Despesas Correntes e **0,00%** em relação as Despesas de Capital.

Verificou-se ainda que o resultado orçamentário atualizado em relação aos valores planejados até o momento apresentam **Equilíbrio de 0,00%**.

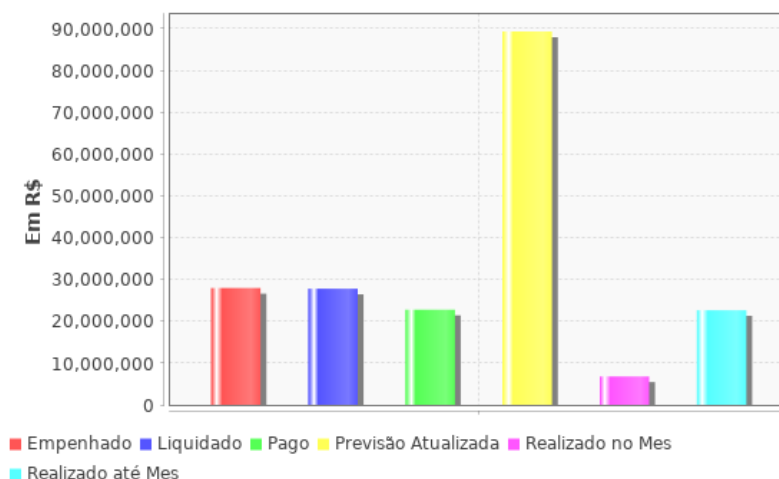
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - EXECUTADO

Na análise da execução orçamentária será observada a capacidade de planejamento da entidade, uma vez que será possível realizar o confronto entre as receitas previstas e as receitas arrecadadas, bem como verificar, numa visão global, o desempenho que a entidade está obtendo na aplicação destes recursos arrecadados.

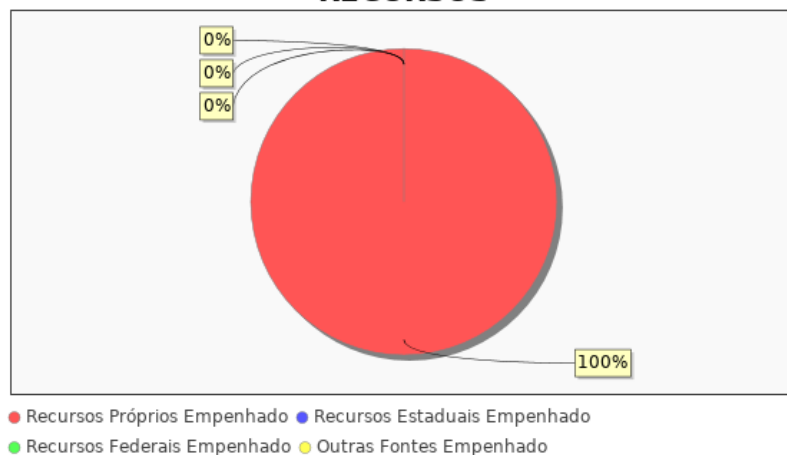
GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - EXECUTADO						
ESPECIFICAÇÃO	PREVISÃO INICIAL	%	REALIZADO NO MÊS	%	REALIZADO ATÉ O MÊS	%
RECEITAS CORRENTES	89.300.000,00	100,00	6.815.009,08	100,00	22.656.712,84	25,37
RECEITA DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE RECEITAS	89.300.000,00	100,00	6.815.009,08	100,00	22.656.712,84	25,37
ESPECIFICAÇÃO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS CORRENTES	27.958.924,92	123,40	27.802.856,94	122,71	22.767.527,65	100,49
DESPESAS DE CAPITAL	1.130,00	0,00	1.130,00	0,00	1.130,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS	27.960.054,92	123,40	27.803.986,94	122,71	22.768.657,65	100,49
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	(5.303.342,08)	(23,41)	(5.147.274,10)	(22,72)	(111.944,81)	(0,49)

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA - EXECUTADO - POR FONTE DE RECURSOS						
ESPECIFICAÇÃO	REALIZADO ATÉ O MÊS	%	EMPENHADO	%	RESULTADO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	22.656.712,84	100,00	27.960.054,92	100,00	(5.303.342,08)	(23,41)
RECURSOS ESTADUAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS FEDERAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS FONTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAIS	22.656.712,84	100,00	27.960.054,92	100,00	(5.303.342,08)	(23,41)

ANÁLISE GRÁFICA DOS RESULTADOS



EXECUÇÃO DA DESPESA POR FONTES DE RECURSOS



Conforme o quadro apresentado acima, verifica-se que o valor da Previsão Atualizada até o momento é de **R\$ 89.300.000,00** e o valor da Receita Realizada até o mês é de **R\$ 22.656.712,84**, evidenciando que **25,37%** das receitas previstas já foram arrecadadas e que há uma diferença de **R\$ 66.643.287,16** de receitas que ainda precisam ser arrecadadas.

Já em relação ao Resultado Orçamentário do período verificou-se um **Déficit Orçamentário**, pois o valor da receita realizada até o mês está **menor** que a despesa empenhada em **(23,41)%**, representando o valor de **R\$ (5.303.342,08)**, conforme evidenciado no quadro acima.

Este resultado orçamentário sob a ótica da origem e destinação por fonte de recursos, evidencia: **Déficit Orçamentário em (23,41)%** para a fonte de Recursos Próprios (1); **0,00%** para a fonte Recursos Estaduais (2); **0,00%** para a fonte de Recursos Federais (3) e **0,00%** para a fonte Outras Fontes (4).

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

As informações abaixo apresentadas evidenciam o montante correspondente as alterações orçamentárias decorrentes da abertura de créditos adicionais, tanto os autorizados pela lei orçamentária anual como por leis específicas.

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS									
LEGISLAÇÃO		Suplementação			Especial/Extraordinário			Outros	TOTAL
Especificação	Data	Anulação	Superávit	Excesso	Anulação	Superávit	Excesso		
SOMA		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
%		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
DOTAÇÃO INICIAL		89.300.000,00	%						
CRÉDITOS ADICIONAIS		0,00	0,00						

Pode-se perceber pelas informações apresentadas acima que o montante de Crédito Adicional Aberto é de **R\$ 0,00** representando **0,00%** em relação ao valor do dotação inicial aprovada pela lei orçamentária anual.

EXECUÇÃO FINANCEIRA PELOS SALDOS BANCÁRIOS

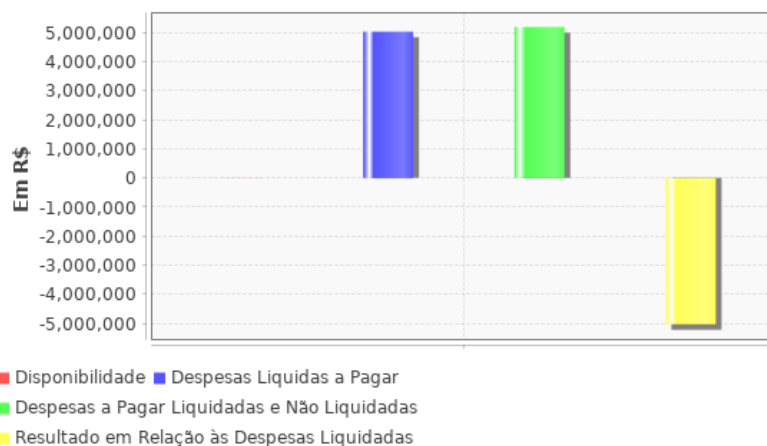
Para a evidenciação do Resultado Financeiro no período será verificada a disponibilidade financeira através dos saldos bancários.

EXECUÇÃO FINANCEIRA PELOS SALDOS BANCÁRIOS		
RESULTADO FINANCEIRO	VALOR	
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA (SALDOS BANCÁRIOS DISPONÍVEIS)	4.841,67	
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA (SALDOS BANCÁRIOS APLICADOS)	0,00	
DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS (ORÇ/RESTOS)	5.035.329,29	
TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS E NÃO LIQUIDADAS (ORÇ/RESTOS)	5.191.397,27	
		%
(=) RESULTADO FINANCEIRO EM RELAÇÃO ÀS DESPESAS LIQUIDADAS	(5.030.487,62)	(103.899,84)
(=) RESULTADO FINANCEIRO EM RELAÇÃO AO TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR	(5.186.555,60)	(107.123,28)

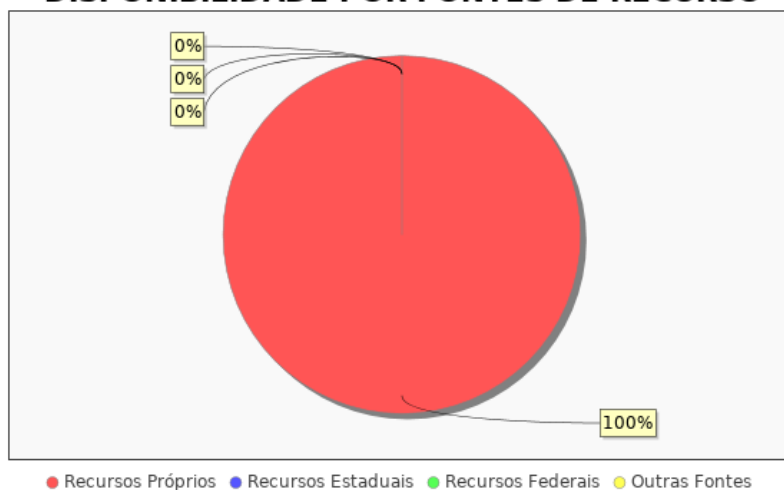
EXECUÇÃO FINANCEIRA - POR FONTE DE RECURSOS					
Especificação	RESTOS A PAGAR			DESPESAS DO EXERCÍCIO	
	PROCESSADOS A PAGAR (a)	NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS A PAGAR (b)	NÃO PROCESSADOS A LIQUIDAR E EM LIQUIDAÇÃO (c)	LIQUIDADAS A PAGAR (d)	EMPENHADAS A LIQUIDAR E EM LIQUIDAÇÃO (e)
RECURSOS PRÓPRIOS	0,00	0,00	0,00	5.035.329,29	156.067,98
RECURSOS ESTADUAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS FEDERAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS FONTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FONTES NÃO IDENTIFICADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SOMA	0,00	0,00	0,00	5.035.329,29	156.067,98

EXECUÇÃO FINANCEIRA - POR FONTE DE RECURSOS							
Especificação	BANCO/CAIXA (f)	DESPESAS A PAGAR LIQUIDADAS g = (a + b + d)	RESULTADO EM RELAÇÃO ÀS DESPESAS LIQUIDADAS h = (f - g)	% (h / f)	TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR i = (g + c + e)	RESULTADO EM RELAÇÃO AO TOTAL DAS DESPESAS A PAGAR (j)	% (j / f)
RECURSOS PRÓPRIOS	4.841,67	5.035.329,29	(5.030.487,62)	(103.899,84)	5.191.397,27	(5.186.555,60)	(107.123,28)
RECURSOS ESTADUAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS FEDERAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS FONTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.841,67	5.035.329,29	(5.030.487,62)	(103.899,84)	5.191.397,27	(5.186.555,60)	(107.123,28)

EXECUÇÃO FINANCEIRA PELOS SALDOS BANCÁRIOS



DISPONIBILIDADE POR FONTES DE RECURSO



Os saldos bancários no período apresentam um montante de **R\$ 4.841,67** e as despesas a pagar liquidadas apresentam um montante de **R\$ 5.035.329,29** e considerando todas as despesas a pagar, inclusive as que ainda não foram liquidadas, é apresentado o montante de **R\$ 5.191.397,27**.

Desta forma o quadro acima aponta uma situação **desfavorável**, pois para cada R\$ 1,00 de recursos disponíveis a entidade possui uma dívida a curto prazo de **R\$ 1.072,23**. Diante deste quadro, conclui-se que a entidade tende a fechar o exercício com **Déficit Financeiro, deixando de cumprir** o estabelecido no artigo 48, alínea "b" da Lei 43 20/64 e o Artigo 1º, § 1º, da Lei Complementar nº 101/2000.

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR

No quadro abaixo é evidenciado como está a execução de Restos a Pagar com a visão detalhada por fonte de recursos.

EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR						
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	SALDOS INICIAIS		PAGAMENTOS	CANCELAMENTOS	SALDO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	52.993,08		52.993,08	0,00	0,00	(100,00)
RECURSOS ESTADUAIS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS FEDERAIS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS FONTES	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
FONTES NÃO IDENTIFICADAS	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAIS	52.993,08		52.993,08	0,00	0,00	(100,00)
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	SALDOS INICIAIS	LIQUIDADOS	PAGAMENTOS	CANCELAMENTOS	SALDO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS ESTADUAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RECURSOS FEDERAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS FONTES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FONTES NÃO IDENTIFICADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Pode-se observar que houve uma diminuição do montante a pagar correspondente aos Restos a Pagar Processados em torno de **(100,00)%** e em relação aos Restos a Pagar Não Processados em torno de **0,00%**

LIMITE DE DESPESAS COM PESSOAL

O limite de gastos com pessoal está determinado na Lei Complementar 101/2000, em seu art. 19. É importante para a entidade monitorar tanto os limites de alerta e prudencial como o limite efetivamente apurado no período. Para evidenciar o comportamento destes limites no município é apresentado o quadro abaixo:

LIMITE DE DESPESAS COM PESSOAL		
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	721.234.958,64	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL (DTP)	815.028,00	
% DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP sobre a RCL	0,11	
LIMITES DA LRF	VALOR	%
Limite Máximo (art. 20 - LRF)	389.466.877,67	54,00
Limite Prudencial 95% (par. único art. 22 - LRF)	369.993.533,78	95,00
Limite de Alerta 90%	350.520.189,90	90,00
Excesso a Regularizar	0,00	

Pode-se verificar que a apuração do limite de Gastos com Despesas de Pessoal é de **0,11%** em relação a Receita Corrente Líquida apurada até o momento.

DÍVIDA CONSOLIDADA

As informações abaixo evidenciadas apresentam a movimentação da Dívida Fundada até a presente data.

DÍVIDA CONSOLIDADA						
APURAÇÃO DA DÍVIDA CONSOLIDADA		VALOR				
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	721.234.958,64					
Dívida Consolidada	0,00					
% da Dívida Consolidada sobre a RCL	0,00					
DÍVIDA	SALDO EM 31/12 - EXERCÍCIO ANTERIOR	MOVIMENTAÇÃO	SALDO ATÉ O PERÍODO	% Por Dívida	% Evolução	
DÍVIDA MOBILIÁRIA (I)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
CONTRATUAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Parcelamentos de Dívidas	0,00	0,00	0,00		0,00	
De Tributos	0,00	0,00	0,00		0,00	
De Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00		0,00	
Previdenciárias	0,00	0,00	0,00		0,00	
Demais Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00		0,00	
Do FGTS	0,00	0,00	0,00		0,00	
Demais Dívidas Contratuais	0,00	0,00	0,00		0,00	
PRECATÓRIOS POSTERIORES a 5.5.2000 (inclusive) (III)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
OUTRAS DÍVIDAS (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DÍVIDA CONSOLIDADA (V) = I + II + III + IV	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	

DÍVIDA CONSOLIDADA



Através dos dados evidenciados no quadro acima, constata-se que a Dívida Consolidada, em relação aos saldos iniciais deste ano, aumentou em **0,00%**.

Na comparação com a Receita Corrente Líquida do Município a dívida fundada representa **0,00%**.

OPERAÇÕES DE CRÉDITO, AVAIS E GARANTIAS

A movimentação com Operações de Crédito, Garantias e Antecipação de Receitas (ARO) são apresentadas no quadro abaixo:

OPERAÇÕES DE CRÉDITOS, AVAIS E GARANTIAS		
OPERAÇÕES DE CRÉDITOS, AVAIS E GARANTIAS	VALOR	%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	721.234.958,64	
CONCESSÕES DE GARANTIAS		
Montante	0,00	0,00
Limite Legal (art. 9º Resolução 43, Senado)	158.671.690,90	22%
Excesso a Regularizar	0,00	
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (EXCETO ARO)		
Realizadas no período	0,00	0,00
Limite Legal (art. 7º, Inciso I Resolução 43, Senado)	115.397.593,38	16%
Excesso a Regularizar	0,00	
ANTECIPAÇÃO DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS (ARO)		
Saldo Devedor	0,00	0,00
Limite Legal (art. 10º Resolução 43, Senado)	50.486.447,10	7%
Excesso a Regularizar	0,00	

Com as informações apresentadas acima é possível perceber se houveram ocorrências de operações de créditos, concessões de garantias e antecipação de receitas orçamentárias e se estas estão dentro dos limites permitidos pela legislação, bem como nos permite constatar se existem excessos que precisam ser regularizados.

DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS

As despesas com Encargos Sociais são monitoradas com a finalidade de se verificar a tendência do cumprimento ou não desta obrigação.

DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS					
DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS	NO MÊS		ATÉ O MÊS		%
	LIQUIDADO	PAGO	LIQUIDADO	PAGO	
3.1.90.13.02 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	5.980,66	5.980,66	25.449,28	19.468,62	76,50
3.1.91.13.08 - CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - RPPS - PESSOAL ATIVO - PLANO PREVIDENCIÁRIO - INTRA OFSS	5.816,90	6.069,56	23.089,39	17.272,49	74,81
3.1.91.13.99 - OUTRAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS - INTRA-ORÇAMENTÁRIO	303,74	303,74	1.214,96	911,22	75,00
TOTAL	12.101,30	12.353,96	49.753,63	37.652,33	75,68

Observando as informações apresentadas acima, constata-se que dos valores liquidados para cada detalhamento do elemento 13 - Obrigações Sociais, é apresentado o percentual que já foi pago. A diferença desse percentual representa o que falta a ser pago, evidenciando assim a tendência de cumprimento ou não desta obrigação até o momento.

INVESTIMENTOS

As despesas com Investimentos são monitoradas com a finalidade de se verificar a tendência de realização desta em relação aos valores autorizados na LOA.

INVESTIMENTOS					
ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
51 - OBRAS E INSTALAÇÕES	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52 - EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE	40.000,00	1.130,00	2,83	1.130,00	2,83
61 - AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	240.000,00	1.130,00	0,47	1.130,00	0,47
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	759.901.982,64	0,03			

Ao observar os valores acima apresentados percebe-se o quanto já foi empenhado em relação aos valores autorizados na LOA e o quanto já foi liquidado em relação ao valor empenhado, evidenciando a tendência destas despesas no decorrer do exercício.

LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES

Em decorrência da execução orçamentária é possível verificar os montantes que estão sendo realizados por tipo de licitação, considerando os valores empenhados até o momento, conforme segue:

LICITAÇÕES E CONTRATAÇÕES		
LICITAÇÕES	VALOR EMPENHADO	%
Concurso	0,00	0,00
Convite	38.000,00	22,17
Tomada de Preços	0,00	0,00
Concorrência	0,00	0,00
Pregão Presencial	133.393,63	77,83
Pregão Eletrônico	0,00	0,00
RDC	0,00	0,00
Dialogo Competitivo	0,00	0,00
Soma	171.393,63	100,00

SEM LICITAÇÕES	VALOR EMPENHADO	%
Dispensa de Licitação	120.388,40	0,43
Inexigibilidade	800,00	0,00
Não Aplicável	27.667.472,89	99,56
Soma	27.788.661,29	99,99

Total da Despesa Empenhada	27.960.054,92
Total da Despesa Empenhada sem licitação	27.788.661,29
% da Despesa sem Licitação	99,39

Nesta verificação pode-se constatar que até o período em questão foram executados **R\$ 171.393,63** em despesas orçamentárias decorrentes de processos licitatórios. Já o valor de **R\$ 27.788.661,29** foram aplicados em despesas orçamentárias que não exigem a realização de processo licitatório, como os repasses ao terceiro setor, ou ainda, são despesas onde se dá a dispensa ou a inexigibilidade da licitação.

DESPESAS COM ADIANTAMENTO

As despesas orçamentárias em decorrência da realização de adiantamentos são evidenciadas no quadro abaixo:

DESPESAS COM ADIANTAMENTO					
Sitntético					
Adiantamentos	Concedido	Pendente	Utilizado	Devolvido	
Adiantamentos no Período	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	
Analítico					
Adiantamentos	Concedido	Pendente	Utilizado	Devolvido	Situação
000247/2022	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00	No Prazo

Conforme os dados apresentados pode-se verificar que o montante de adiantamentos concedidos até o momento é de **R\$ 3.000,00**, sendo que destes **R\$ 0,00** efetivamente foram utilizados e **R\$ 0,00** foram recursos devolvidos. Já em relação aos valores pendentes de prestação de contas, estes podem ser analisados individualmente se estão dentro ou fora do prazo de utilização dos recursos.

AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - PROJETOS

Para acompanhar a execução orçamentária sob a ótica das Ações Governamentais, abaixo é apresentada a relação de todas as ações governamentais tipificadas como Projeto.

AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - PROJETOS								
AÇÃO GOVERNAMENTAL	ORÇADO	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
1.226	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.247	240.000,00	240.000,00	1.130,00	0,47	1.130,00	0,47	1.130,00	0,47
TOTAL	250.000,00	250.000,00	1.130,00	0,45	1.130,00	0,45	1.130,00	0,45

Com estas informações é evidenciado o comportamento da execução orçamentária em relação aos seus valores empenhados, liquidados e pagos em comparação com o valor da dotação atualizada, representando através de percentuais quanto já foi executado em cada etapa da despesa orçamentária por ação governamental até o presente momento.

AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - ATIVIDADES

Dando continuidade na análise das Ações Governamentais nesta são apresentadas as ações tipificadas como Atividades.

AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - ATIVIDADES								
AÇÃO GOVERNAMENTAL	ORÇADO	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
2.077	1.900.000,00	1.900.000,00	548.595,56	28,87	392.584,48	20,66	326.996,78	17,21
2.079	50.000,00	50.000,00	6.008,30	12,02	6.008,30	12,02	5.180,20	10,36
2.080	3.700.000,00	3.700.000,00	1.381.502,04	37,34	1.381.502,04	37,34	1.381.502,04	37,34
2.130	250.000,00	250.000,00	52.683,47	21,07	52.626,57	21,05	39.880,19	15,95
2.523	69.030.000,00	69.030.000,00	21.370.433,24	30,96	21.370.433,24	30,96	17.240.003,53	24,97
2.524	1.520.000,00	1.520.000,00	420.201,97	27,64	420.201,97	27,64	329.969,69	21,71
2.525	12.600.000,00	12.600.000,00	4.179.500,34	33,17	4.179.500,34	33,17	3.443.995,22	27,33
TOTAL	89.050.000,00	89.050.000,00	27.958.924,92	31,40	27.802.856,94	31,22	22.767.527,65	25,57

Nesta análise mantém-se a linha de raciocínio adotada para as ações governamentais tipificadas como Projetos, ou seja, é evidenciado o comportamento da execução orçamentária das ações governamentais tipificadas como Atividades em relação aos seus valores empenhados, liquidados e pagos em comparação com o valor da dotação atualizada, representando através de percentuais quanto já foi executado em cada etapa da despesa orçamentária por ação governamental até o presente momento.

AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - OPERAÇÕES ESPECIAIS

Na análise das Ações Governamentais tipificadas como Operações Especiais é importante reforçar que este tipo de ação governamental não resulta em entrega de produtos à sociedade, como ocorre com as ações governamentais tipificadas como Projetos e Atividades. Para acompanhar a execução orçamentárias destas ações governamentais é apresentado o quadro abaixo.

AÇÕES GOVERNAMENTAIS EXECUTADAS - OPERAÇÕES ESPECIAIS								
AÇÃO GOVERNAMENTAL	ORÇADO	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
TOTAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Assim como foi evidenciado para as ações governamentais tipificadas como Projetos e Atividades, nesta mantém-se a mesma metodologia de acompanhamento das ações governamentais onde é evidenciado o comportamento da execução orçamentária das ações governamentais tipificadas como Atividades em relação aos seus valores empenhados, liquidados e pagos em comparação com o valor da dotação atualizada, representando através de percentuais quanto já foi executado em cada etapa da despesa orçamentária por ação governamental até o presente momento.

AVALIAÇÃO DO SALDO CONTÁBIL DO ALMOXARIFADO

Nesta análise é apresentada a movimentação contábil do Almoarifado ocorrida até o momento.

AVALIAÇÃO DO SALDO CONTÁBIL DE ALMOXARIFADO					
ALMOXARIFADO		SALDO EM 31/12	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL
1.1.5.6.1.01.00	MATERIAL DE CONSUMO	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5.6.1.02.00	GENEROS ALIMENTICIOS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5.6.1.03.00	MATERIAIS DE CONSTRUCAO	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5.6.1.04.00	AUTOPECAS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5.6.1.05.00	MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5.6.1.06.00	MATERIAIS GRAFICOS	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5.6.1.07.00	MATERIAL DE EXPEDIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5.6.1.08.00	MATERIAIS A CLASSIFICAR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.5.6.1.99.00	OUTROS - ALMOXARIFADO (P)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00

Com estas informações é possível evidenciar o saldo existente em 31/12 e seu comportamento em termos de entradas e saídas realizadas até a presente data. Pode-se constatar que houve **uma estabilidade** de material estocado em relação ao saldo inicial representado pela coluna Saldo em 31/12.


CONCLUSÃO

As informações obtidas neste relatório foram geradas através do arquivo "Balancete Isolado - Conta Contábil" e "Balancete Isolado - Conta Corrente", arquivos estes em formato ".xml" enviado mensalmente pela contabilidade do IPMB e processado pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo seguindo ritos concernentes às normas contábeis, e através do demonstrativo de apuração da Receita Corrente Líquida (Artigo 2º, Inciso IV e 53, Inciso I da LC. 101/00) divulgado e publicado regularmente no Jornal de Barretos pela Prefeitura Municipal de Barretos. Os relatórios mensais são gerados pelo sistema de Controle Interno - IPMB, desenvolvido pela empresa GovBr, e estão postados no site do IPMB: ipmbarretos.com.br na aba Controladoria, dando transparência às informações apresentadas.

Barretos, 31 de Maio de 2022.


Adriano Tamburus
Chefe de Contabilidade


Lincoln Del Bianco de
Menezes Carvalho
Diretor Presidente


Frederico Alves de Paula
Diretor de Administração e
Finanças


Jan Fernando Cicale
Controlador Interno