



Prefeitura Municipal de Mococa

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO JANEIRO / 2022



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

Apresentação

O Controle Interno da Prefeitura Municipal de Mococa, embasado no regulamento nº de de de em atendimento aos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal de 1988, artigo 54, parágrafo único, e artigo 59, ambos da Lei de Responsabilidade Fiscal, artigos 75 a 80 da Lei nº 4.320/1964 e Comunicado SDG 035/2015 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, apresenta o **Relatório de Controle Interno do mês de janeiro do exercício de 2022**.

As análises apresentam a situação orçamentária, financeira e patrimonial, e as informações foram extraídas dos arquivos xml remetidos pela municipalidade para o Sistema Audesp.

O relatório está de acordo com normas aplicáveis ao Controle Interno e foi elaborado em concordância com os artigos 66, 67 e 68 das Instruções nº 01/2020 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

O responsável pelo Controle Interno na conclusão de seus trabalhos, apresenta as análises realizadas, abordando os seguintes itens:

- 01. Avaliação da Gestão Orçamentária**
- 02. Avaliação das Alterações Orçamentárias**
- 03. Avaliação da Execução Financeira**
- 04. Avaliação das Conciliações Bancárias**
- 05. Avaliação dos Restos a Pagar**
- 06. Aplicação dos Recursos no Ensino (art. 212, CF)**
- 07. Aplicação dos Recursos no FUNDEB**
- 08. Aplicação dos Recursos na Saúde (art. 77, § 4º, inc. III, ADCT CF)**
- 09. Avaliação dos Recursos da COVID-19**
- 010. Limite da Despesa com Pessoal (art. 22, LRF)**
- 011. Precatórios Judiciais (EC 62/2009; art. 100, CF)**
- 012. Dívida Consolidada**
- 013. Resultado Primário**
- 014. Alienação de Ativos**
- 015. DCL, Operações de Créditos, Avais e Garantias**
- 016. Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa**
- 017. Avaliação dos Créditos em Dívida Ativa**
- 018. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais**
- 019. Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor**
- 020. Avaliação de Bens Móveis e Imóveis**
- 021. Limite dos Repasses ao Legislativo (EC 58/2009)**
- 022. Avaliação dos Repasses Mensais ao Legislativo**
- 023. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas**
- 024. Avaliação de Estoques em Almoxarifado**
- 025. Despesas com Adiantamento**
- 026. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP**
- 027. Avaliação dos Projetos de Governo Previstos no Orçamento**
- 028. Avaliação das Atividades de Governo Previstas no Orçamento**
- 029. Conciliação Bancária**
- 030. Portal de Transparência**
- 031. Conclusão**



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

01. Avaliação da Gestão Orçamentária

A Lei Municipal nº , de DATA INVÁLIDA , que aprovou o orçamento do Município para o exercício de 2022, estimou a **RECEITA** em R\$ **207.000.000,00** e fixou a **DESPESA** em R\$ **207.000.000,00**.

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

RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA							
	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTO ATÉ O MÊS	REALIZADO NO MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH		
RECEITA CORRENTE	204.096.000,00	17.008.000,01	24.214.435,56	24.214.435,56	11,86		
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	39.073.000,00	3.256.083,35	4.792.274,99	4.792.274,99	12,26		
CONTRIBUIÇÕES	600.000,00	50.000,00	93.225,84	93.225,84	15,54		
RECEITA PATRIMONIAL	347.500,00	28.958,35	158.115,88	158.115,88	45,50		
RECEITA DE SERVIÇOS	346.500,00	28.875,00	23.584,61	23.584,61	6,81		
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	163.071.000,00	13.589.249,98	18.859.834,56	18.859.834,56	11,57		
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	658.000,00	54.833,33	287.399,68	287.399,68	43,68		
RECEITA DE CAPITAL	2.904.000,00	242.000,01	65,56	65,56	0,00		
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	65,56	65,56	0,00		
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.904.000,00	242.000,01	0,00	0,00	0,00		
TOTAL DA RECEITA	207.000.000,00	17.250.000,02	24.214.501,12	24.214.501,12	11,70		
	PREVISTO ATÉ O MÊS	EMPENHADO	% AH	LIQUIDADO	% AH	PAGO	% AH
DESPESA CORRENTE	194.285.099,00	31.234.561,26	16,07	16.405.974,16	8,44	11.895.607,27	6,12
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	97.735.085,00	6.506.008,00	6,65	6.429.571,20	6,57	4.525.233,38	4,63
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	245.000,00	146.000,00	59,59	12.135,12	4,95	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	96.055.014,00	24.582.553,26	25,59	9.964.267,84	10,37	7.370.373,89	7,67
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA DE CAPITAL	8.314.901,00	1.383.106,41	16,63	549.406,97	6,60	460.036,78	5,53
INVESTIMENTOS	3.314.901,00	84.943,14	2,56	17.758,00	0,53	16.870,00	0,50
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	5.000.000,00	1.298.163,27	25,96	531.648,97	10,63	443.166,78	8,86
TOTAL DA DESPESA	202.600.000,00	32.617.667,67	16,09	16.955.381,13	8,36	12.355.644,05	6,09
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (I)		-8.403.166,55	-34,70	7.259.119,99	29,97	11.858.857,07	48,97

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

Com relação ao comportamento da arrecadação de receitas, constatamos uma situação favorável, em virtude da tendência de superávit de arrecadação.

Ao fazer a análise somente das Receitas Correntes constatamos a tendência de cumprimento das metas de arrecadação estabelecidas na Lei Orçamentária Anual, uma vez que o valor arrecadado é superior ao estimado para o período.

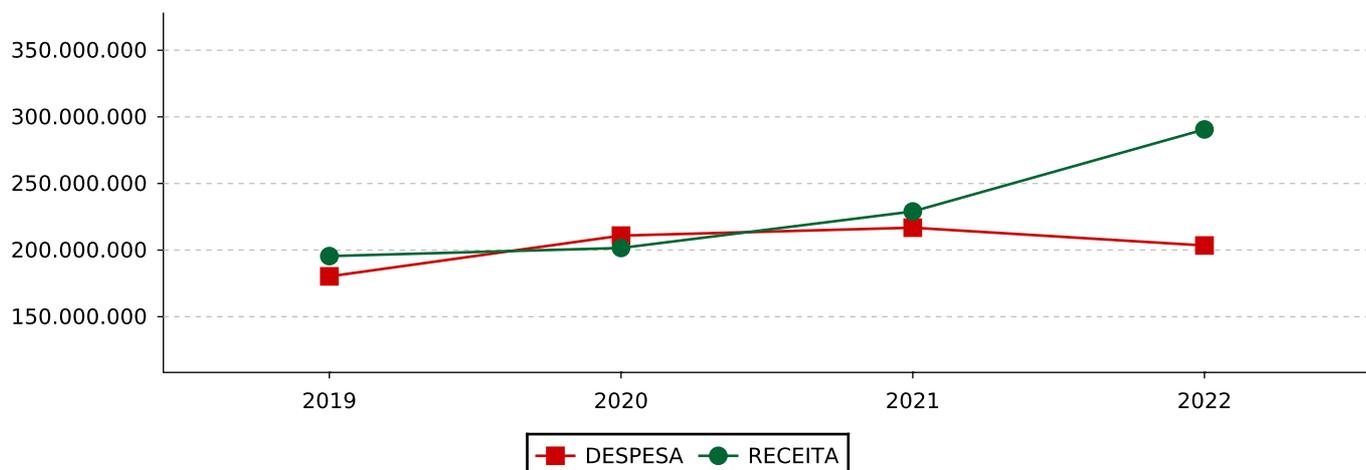
No gráfico a seguir demonstramos o comparativo entre a receita realizada e despesa liquidada dos últimos três exercícios, e a projeção para o exercício atual de acordo com a metodologia descrita abaixo o quadro.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022



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.

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

ANÁLISE POR FONTES DE RECURSOS				
	ARRECADADA	EMPENHADA	RESULTADO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	17.785.976,45	20.746.462,80	-2.960.486,35	-16,64
RECURSOS ESTADUAIS	31.667,17	108.056,50	-76.389,33	-241,22
RECURSOS PRÓPRIOS FUNDOS	47.747,81	55.473,82	-7.726,01	-16,18
RECURSOS FEDERAIS	6.349.109,69	11.689.045,37	-5.339.935,68	-84,10
OUTRAS FONTES	0,00	18.629,18	-18.629,18	0,00
TOTAL DA RECEITA	24.214.501,12	32.617.667,67	-8.403.166,55	-34,70

De acordo com a tabela acima, constata-se um resultado orçamentário deficitário na fonte de recurso próprio na ordem de **R\$ -2.960.486,35**, que corresponde a **-16,64%** do saldo orçamentário disponível. Na fonte de recurso estadual verifica-se um resultado orçamentário deficitário de **R\$ -76.389,33** representando **-241,22%** do saldo orçamentário disponível. Na fonte de recursos próprios de fundos especiais nota-se um resultado orçamentário deficitário de **R\$ -7.726,01** que equivale a **-16,18%** do saldo orçamentário disponível. Na fonte de Recurso Federal, percebe-se um resultado orçamentário deficitário de **R\$ -5.339.935,68** representando **-84,10%** do saldo orçamentário disponível. Em outras fontes de recursos constata-se um resultado orçamentário deficitário de **R\$ -18.629,18** demonstrando **0,00%** do saldo orçamentário disponível.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

02. Avaliação das Alterações Orçamentárias

O quadro a seguir apresenta as alterações orçamentárias mediante abertura de créditos adicionais previstos pela Lei Federal n. 4.320/64 e transposição, remanejamento e transferência autorizados na Lei de Diretrizes Orçamentária e Constituição Federal.

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS								
LEGISLAÇÃO			SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO		
NÚMERO	LEI	DATA	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO
LEI 5775/2022	Não	12/1/22	21.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LEI 5777/2022	Não	14/1/22	545.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
LEI 5778/2022	Não	21/1/22	1.812.833,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL			2.378.833,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PERCENTUAL				1,17%			0,00%	

Conforme apresentado no quadro acima, as alterações orçamentárias mediante abertura de créditos suplementares foram na ordem **1,17%** e os créditos especiais e extraordinários representaram **0,00%** da despesa inicial fixada (**R\$ 202.600.000,00**).

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

CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS POR DECRETO		
Tipo de Crédito	LOA	LDO
Suplementação	0,00	0,00
Especial/Extraordinário	0,00	0,00
TOTAL	0,00	0,00
% DA DESPESA FIXADA INICIAL (202.600.000,00)	0,00%	0,00%



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

03. Avaliação da Execução Financeira

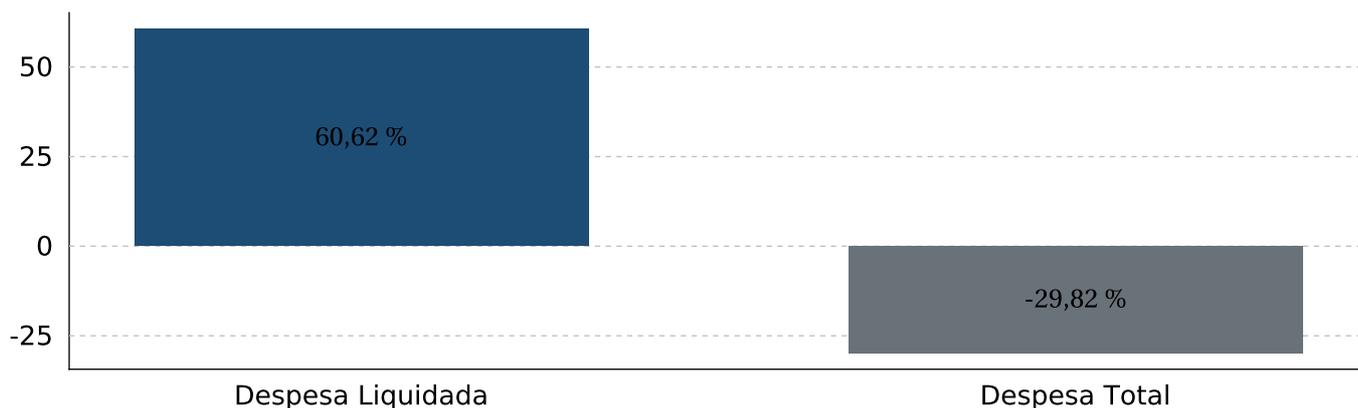
A execução financeira Entidade apresentada no quadro a seguir, especifica o resultado dos saldos de bancos com as despesas liquidadas e não liquidadas a pagar.

RESULTADO FINANCEIRO	VALORES	%
ATIVO FINANCEIRO ¹	44.590.512,17	
(-) DESPESAS À PAGAR - LIQUIDADAS ²	17.556.062,99	60,62
(=) SUPERÁVIT PELA DESPESA LIQUIDADADA	27.034.449,18	
PASSIVO FINANCEIRO ³	57.891.347,85	
(=) DÉFICIT PELA DESPESA TOTAL	-13.300.835,68	-29,82

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

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

Resultado Financeiro



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

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

DESCRIÇÃO	ANÁLISE POR FONTE DE RECURSOS					RESULTADO	%
	BANCOS/CAIXA	RESTOS PAGAR EXERC. ANTER.		À PAGAR NO EXERCÍCIO			
		PROCESSADO	NÃO PROC. LIQ.				
1 - RECURSOS PRÓPRIOS	7.141.204,36	10.791.271,33	155.302,41	3.170.421,32	-6.975.790,70	-97,68	
2 - RECURSOS ESTADUAIS	1.739.247,47	728.470,45	1.322,24	12.171,30	997.283,48	57,33	
3 - RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS	997.597,49	69.494,79	11.316,06	6.700,00	910.086,64	91,22	
4 - RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	1.582,99	0,00	0,00	0,00	1.582,99	100,00	
5 - RECURSOS FEDERAIS	15.274.032,51	1.146.528,58	45.165,69	1.393.359,25	12.688.978,99	83,07	
6 - OUTRAS FONTES DE RECURSO	0,00	7.625,36	0,00	17.085,21	-24.710,57	0,00	
TOTAL	25.153.664,82	12.743.390,51	213.106,40	4.599.737,08	7.597.430,83	0,00	



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

De acordo com a tabela acima, constata-se um resultado orçamentário deficitário na fonte de Recurso Próprio na ordem de **R\$ -6.975.790,70**, que corresponde a **-97,68%** do saldo bancário disponível. Na fonte de Recurso Estadual verifica-se um resultado orçamentário superavitário de **R\$ 997.283,48** representando **57,33%** do saldo bancário disponível. Na fonte de Recursos Próprios de Fundos Especiais nota-se um resultado orçamentário superavitário de **R\$ 910.086,64** que equivale a **91,22%** do saldo bancário disponível. Observa-se que na fonte de Recursos Próprios da Administração Direta, verifica-se um resultado orçamentário superavitário de **R\$ 1.582,99** correspondente a **100,00%** do saldo bancário disponível. Na fonte de Recurso Federal, percebe-se um resultado orçamentário superavitário de **R\$ 12.688.978,99** representando **83,07%** do saldo bancário disponível. Em outras fontes de recurso constata-se um resultado orçamentário deficitário de **R\$ -24.710,57** demonstrando **0,00%** do saldo bancário disponível.

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

ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA	DISPONÍVEL	25.153.664,82	0,61
	PASSIVO CIRCULANTE	41.012.803,74	

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



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

04. Avaliação das Conciliações Bancárias

O quadro a seguir demonstra as conciliações bancárias comparando o saldo da contabilidade com o saldo do extrato bancário.

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 10033-1	18.245,06	31.072,06	-12.827,00
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
CHEQUE A COMPENSAR	01/04/2020	-3,82	
CHEQUE DEPOSITADO	01/07/2020	135,00	
PAGTO A COMPENSAR (DIF)	01/07/2021	-0,06	
TRANSF ENTRE CONTAS	01/10/2020	250,00	
DIFERENÇA CHEQUE A REGISTRAR	02/12/2019	110,04	
SABESP A COMPENSAR	03/08/2020	-73,18	
CHEQUE A COMPENSAR	04/11/2019	-1,58	
DEPOSITOS A COMPENSAR	07/12/2020	2,26	
PAGTO A REGISTRAR	08/12/2021	90,00	
CHQ A REGISTRAR	10/03/2020	4.779,99	
DIFERENÇA A REGISTRAR	10/06/2020	100,00	
CHQ NÃO REGISTRADO NO BANCO	13/03/2020	-4,24	
TRANSF JUDICIAL - RESGATE	14/09/2021	-5.088,90	
CHEQUE A REGISTRAR	15/05/2019	473,09	
PAGTO A REGISTRAR	16/12/2021	2.650,64	
PAGTO AGUA	17/01/2020	2.982,64	
DEPOSITO ON LINE	21/01/2020	-20,00	
PG FATURA AGUA	21/02/2019	45,27	
PAGTO A COMPENSAR	23/09/2021	-671,52	
PAGTO A REGISTRAR	24/01/2022	1.043,68	
PAGTO A REGISTRAR	26/01/2022	2.954,50	
TRANSF A REGISTRAR	26/03/2020	804,48	
DIF CONTA AGUA A REGISTRAR	28/10/2019	153,00	
DEBITO INDEVIDO	30/04/2013	912,00	
CHEQUE A COMPENSAR	30/12/2020	-134,77	
DEBITO A REGISTRAR	31/08/2020	1.670,83	
DIFERENÇA A APURAR	31/12/2019	478,74	
PAGTO A REGISTRAR- DIF	31/12/2020	-1.444,44	
PAGTO A REGISTRAR	31/12/2021	633,35	
TOTAL			12.827,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 10492-2	98,00	98,00	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 11015-9	196,12	196,12	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 11854-0	15.576,05	15.576,05	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 130120-9	182,11	182,11	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 130132-2	251.321,96	3.442.787,94	-3.191.465,98



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
HISTÓRICO	DATA		VALOR
PAGTO A COMPENSAR	01/09/2021		-29,93
TRANSF JUDICIAL A REGISTRAR	03/08/2021		9.236,34
PAGTO A COMPENSAR	03/09/2020		-481,87
PAGTO A COMPENSAR	03/12/2021		-43,75
PAGTO A COMPENSAR	04/01/2022		-133,91
VALOR MAIOR	04/08/2015		-1,00
DEBITO EFETUADO E NÃO REGISTRADO NA CONTABILIDADE	04/08/2020		65,56
PAGTO A COMPENSAR	04/10/2021		-17,60
PAGTO A REGISTRAR (AGUA)	05/01/2022		179,87
PAGTO A REGISTRAR	05/10/2021		80,58
PAGTO A REGISTRAR (AGUA)	06/09/2021		24,77
DEPOSITO JUDICIAL	06/12/2021		4.091,82
CHQ NÃO COMPENSADO NO BANCO	07/08/2020		-1.000,00
DIF DOC REGISTRADA A MAIOR	09/09/2020		-0,60
TRANSFERENCIA A REGISTRAR	12/01/2021		-393,32
PAGTO A COMPENSAR	12/01/2022		-737,11
PAGTO A REGISTRAR	12/01/2022		3.072.111,80
BLOQ JUD A REGISTRAR 12.054.001.080.101	12/05/2020		768,01
PAGTO A REGISTRAR	13/01/2022		13.899,82
BLOQUEIO JUDICIAL	13/12/2016		194,58
TRANSF. JUDICIAL A REGISTRAR	14/01/2022		337,53
CHEQUE A REGISTRAR	14/10/2020		1.900,00
PAGTO A REGISTRAR	14/10/2020		-137,75
DEBITO A EFETUAR	14/11/2018		-45,00
BLOQUEIO JUDICIAL	15/02/2012		-13.782,18
PAGTO A COMPENSAR	15/10/2021		-2,43
TRANSF JUDICIAL A REGISTRAR	16/08/2021		2.878,75
CHEQUE A COMPENSAR	16/10/2017		-50,80
PAGTO A COMPENSAR - DIF PENSÃO	18/01/2021		-0,80
PAGTO A REGISTRAR	18/01/2022		892,82
PAGTO A REGISTRAR (TEL)	18/01/2022		183,67
TRANSFERENCIA JUDICIAL A REGISTRAR	18/10/2021		1.136,27
DIFERENÇA CHEQUE	19/02/2019		0,06
DIFERENÇA DE CHEQUE A REGISTRAR	20/03/2020		0,26
CHEQUE A REGISTRAR	20/09/2019		84,88
CAMARA MUNICIPAL	21/12/2017		500,00
DIFERENÇA À COMPENSAR	22/03/2021		-3,00
CHEQUE A REGISTRAR	22/05/2019		570,67
TRANSFERENCIA JUDICIAL A REGISTRAR	22/10/2021		593,10
TRANSFERENCIA JUDICIAL	22/11/2021		10.876,24
PAGTO A REGISTRAR	24/01/2022		10.152,74
TRANSFERENCIA A REGISTRAR	24/04/2020		14.301,30
TRANSF JUDICIAL A REGISTRAR	24/09/2021		2.436,54
PAGTO A REGISTRAR	25/01/2022		0,30
PAGTO A REGISTRAR	26/01/2022		16.895,00
PAGTO A REGISTRAR - dif	26/01/2022		1.323,00
TRANSFERENCIA NÃO REGISTRADA NA CONTABILIDADE	26/08/2020		536,46
TRANSFERENCIA JUDICIAL A REGISTRAR	26/10/2021		1.778,02
PAGTO A REGISTRAR	27/04/2020		1.216,43
RESTITUIÇÃO	27/05/2021		225,03



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
HISTÓRICO	DATA		VALOR
PAGTO A REGISTRAR - dif	28/01/2022		2.525,79
DEBITO INDEVIDO - AGUA	28/03/2019		-7.946,39
PAGTO A REGISTRAR	28/06/2021		73,59
PAGTO A REGISTRAR	28/10/2020		-113,43
PAGTO A REGISTRAR	28/12/2021		62,93
PAGTO A COMPENSAR	29/01/2021		-1.079,83
TRANSFERENCIA JUDICIAL	29/11/2021		12.863,60
TRANSF. JUDICIAL	30/04/2019		-907,28
DESPESAS BANCARIAS REG A MAIOR	30/04/2020		766,83
DEPOSITO	30/04/2021		15,20
PAGTO A COMPENSAR	30/08/2021		-450,00
PAGTO A REGISTRAR	30/08/2021		900,00
PAGTO A REGISTRAR	30/11/2021		602,54
PAGTO DARFS	30/12/2019		2.998,97
CHEQUE A REGISTRAR	30/12/2020		46,91
PAGTO A REGISTRAR	30/12/2021		2.148,00
DIFERENÇA DE DEBITO	31/01/2020		131,76
PAGTO A REGISTRAR	31/01/2022		0,02
PAGTO A REGISTRAR - dif	31/01/2022		525,41
TRANSFERENCIA A REGISTRAR	31/03/2020		1.728,20
DEBITO A REGISTRAR	31/10/2020		9.403,33
PAGTO A REGISTRAR	31/12/2020		11.833,62
PAGTO A REGISTRAR	31/12/2021		2.725,04
TOTAL			3.191.465,98
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 130139-X	333.574,16	333.574,16	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 130140-3	356.690,46	356.690,46	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 130176-4	15.579,65	15.579,65	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 130189-6	45.216,40	45.216,40	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 130195-0	1.123,27	1.123,27	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 130198-5	12.243,36	27.324,02	-15.080,66
HISTÓRICO	DATA		VALOR
DEPOSITO ONLINE	11/11/2020		-57,00
PAGAMENTO SABESP À REGISTRAR	13/04/2020		297,93
CHEQUE PAGO	15/06/2020		12,52
PAGTO A REGISTRAR	20/08/2021		3.946,08
PAGTO A REGISTRAR (SABESP)	20/09/2021		4.554,47
PAGTO A REGISTRAR	26/01/2022		6.375,50
DEBITO A REGISTRAR	31/10/2020		331,59
PAGTO A REGISTRAR - DIF	31/12/2020		-380,43
TOTAL			15.080,66
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 130205-1	0,05	0,05	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 130221-3	11.325,70	11.325,70	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 130226-4	35.766,83	35.766,83	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 130232-9	8.145,25	8.145,25	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 14693-5	1.458.681,87	1.460.915,43	-2.233,56



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
PAGTO A REGISTRAR	08/12/2021		302,39
PAGTO A REGISTRAR	17/01/2022		1.512,59
PAGTO A COMPENSAR	17/12/2021		-36,27
PAGTO A REGISTRAR	23/12/2021		775,89
DIFERENÇA DE PAGAMENTO A COMPENSAR (TED 32.501)	25/03/2020		-40,00
PAGTO A COMPENSAR	30/12/2021		-421,74
DEBITO À REGISTRAR	31/10/2020		140,70
TOTAL			2.233,56
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 14828-8	45,31	45,31	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 1490-7	61,10	61,10	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 15126-2	198.268,86	198.268,86	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 15368-8	50.096,45	50.096,45	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 16053-9	19.194,99	19.249,57	-54,58
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
COTA DAF-DEBITO À REGISTRAR	17/09/2019		7,05
COTA DAF-DEBITO À REGISTRAR	31/01/2022		47,53
TOTAL			54,58
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 18911-1	19,61	19,61	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 20795-0	1.563,38	1.563,38	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 20979-1	7.930,16	7.930,16	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 21862-6	1.539.674,27	1.539.674,27	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 22538-X	7.444,04	7.444,04	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 22928-8	304,87	304,87	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 23043-X	15,93	15,93	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 24634-4	7.741,39	8.249,38	-507,99
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
BLOQUEIO JUDICIAL NÃO REGISTRADO	07/02/2020		507,99
TOTAL			507,99
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 26281-1	1.107,34	1.107,34	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 26432-6	33.075,25	33.075,25	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 27782-7	217,60	4.969,00	-4.751,40
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
DIF BLOQUEIO JUDICIAL	09/12/2020		3.962,26
BLOQUEIO JUDICIAL	28/01/2021		711,94
AVISO DE DEBITO A REGISTRAR	31/03/2020		77,20
TOTAL			4.751,40
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 27960-9	7,73	7,73	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 283141-1	17.467,78	17.641,40	-173,62
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
COTA DAF A REGISTRAR	29/10/2021		173,62
TOTAL			173,62
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 28323-1	4.938,63	4.938,63	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 29068-8	117.914,25	117.914,25	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 29718-6	1.519.396,49	1.519.396,49	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 30063-2	218.581,67	218.581,67	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 30992-3	507.871,78	507.871,78	0,00



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 31508-7	994.829,19	994.829,19	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 31712-8	9.837,04	9.837,04	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 31713-6	57,92	57,92	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 31922-8	95.540,57	95.540,57	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 32245-8	21.054,81	21.054,81	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 32246-6	21.453,93	21.453,93	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 32389-6	129,20	129,20	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 32700-X	0,28	0,28	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 33196-1	62.810,76	62.810,76	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 33420-0	3.903,00	3.903,00	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 33549-5	10.404,71	10.404,71	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 34290-4	23.379,27	23.379,27	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 35325-6	140.865,70	140.865,70	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 35604-2	2.768,30	2.768,30	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 35954-8	5.422,06	5.422,06	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 35955-6	147.603,02	147.603,02	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 35956-4	8.947,66	8.947,66	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 35959-9	222.850,11	224.447,56	-1.597,45
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
PAGTO A REGISTRAR	31/08/2020	1.597,45	
TOTAL		1.597,45	
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 36074-0	0,10	0,10	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 36113-5	3,03	3,03	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 36448-7	9.496,37	9.496,37	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 37218-8	118.979,20	118.979,20	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 38118-7	734,49	734,49	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 38122-5	3.852,74	3.852,74	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 38156-X	244.144,06	244.144,06	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 38257-4	200.023,87	200.023,87	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 38285-X	158.562,57	158.562,57	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 38348-1	156.528,55	156.528,55	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 38349-X	47.820,82	47.820,82	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 38350-3	581,15	581,15	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 38429-1	145.239,11	145.239,11	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 38476-3	25.647,82	25.647,82	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 38584-0	134,62	134,62	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 38733-9	21.487,25	21.487,25	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 41249-X	66.981,16	66.981,16	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 41250-3	614,89	614,89	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 41251-1	150,93	150,93	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 4172-6	1.316,23	1.316,23	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 43069-2	33.167,56	34.089,47	-921,91



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
PAGTO A REGISTRAR	24/01/2022	900,00	
TARIFAS A REGISTRAR	31/01/2022	21,91	
TOTAL			921,91
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 43263-6	101.812,62	101.812,62	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 50026-7	375,60	375,60	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 50028-3	453,62	453,62	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 50231-6	15.188,75	15.188,75	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 50234-0	7.553,47	7.553,47	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 507981-0	25.862,04	25.862,04	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 6949-3	67.015,74	67.217,29	-201,55
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
PAGTO A REGISTRAR	27/01/2022	191,11	
COTA DAF DEBITO	30/11/2020	10,44	
TOTAL			201,55
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 73003-3	1.218,99	324.068,77	-322.849,78
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
REFINANCIAMENTO	07/06/2021	447,21	
PAGTO A REGISTRAR	08/10/2021	20.698,20	
PAGTO A REGISTRAR	10/01/2022	1.807,00	
PAGTO A REGISTRAR	20/09/2021	41.782,37	
PAGTO A REGISTRAR	20/12/2021	258.215,09	
DIFERENÇA DE VALOR	30/05/2019	-0,04	
DEBITO A COMPENSAR	30/07/2021	-551,09	
REFINANCIAMENTO	30/11/2020	451,04	
TOTAL			322.849,78
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 73004-1	1.528,99	1.528,99	0,00
BANCO DO BRASIL S.A. / 413-8 / 750346-6	251.544,42	251.544,42	0,00
SANTANDER / 113-0 / 45000004-4	0,00	940,44	-940,44
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
BLOQUEIO JUDICIAL	01/09/2021	940,44	
TOTAL			940,44
SANTANDER / 3784-0 / 13000462-2	1.347.394,26	1.384.791,84	-37.397,58



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
ANULAÇÃO DE PAGTO. O.P. 1998 A COMPENSAR	01/04/2020		980,90
PAGTO A REGISTRAR	06/07/2021		3.653,75
DIF FOLHA DE PAGTO	08/01/2020		-615,78
PAGTO A REGISTRAR	08/11/2021		4.514,01
PAGTO SALARIOS A REGISTRAR	10/12/2019		921,51
PAGTO A REGISTRAR	12/01/2021		-1.096,09
PAGTO A REGISTRAR	13/07/2021		5.647,14
DEBITO À EFETUAR	15/02/2019		2.237,72
PAGTO A COMPENSAR	17/06/2021		-1.041,45
DIF FOLHA DE PAGTO À REGISTRAR	18/08/2020		81,82
PAGTO SALÁRIOS A COMPENSAR	20/03/2020		-1.742,78
PAGTO A REGISTRAR	20/08/2021		3.127,24
PAGTO REGISTRADO A MAIOR (10.843,37)	22/12/2020		-0,02
PAGTO A REGISTRAR	24/08/2021		5.461,69
TRANSFERENCIA JUDICIAL	28/02/2019		647,06
DEVOLUÇÃO DE LANÇAMENTO À REGISTRAR	30/04/2021		-2.161,82
FOLHA DE PAGTO DIF	30/07/2019		545,39
PAGTO 2 SALARIO	30/09/2019		3.348,92
PAGTO A REGISTRAR	30/09/2021		19.176,02
DIFERNEÇA FOLHA	30/11/2019		-45,99
PAGTO A COMPENSAR	31/01/2022		-5.787,34
DEVOLUÇÃO DE LANÇAMENTO À REGISTRAR	31/03/2021		-454,32
TOTAL			37.397,58
SANTANDER / 3784-0 / 13000463-9	205.582,59	318.462,30	-112.879,71
HISTÓRICO	DATA	VALOR	
TRANS JUDICIAL A REGISTRAR	18/06/2021		78.916,64
DEBITO INDEVIDO	20/02/2018		33.896,68
TRANSFERENCIA À REGISTRAR	22/08/2020		60,99
TARIFAS A REGISTRAR	31/01/2022		733,40
DEBITO 15146	31/10/2019		-728,00
TOTAL			112.879,71
CEF / 322-0 / 0060000001-9	0,02	0,02	0,00
CEF / 322-0 / 00600000026-4	22.852,20	22.852,20	0,00
CEF / 322-0 / 0060000025-6	41.889,29	313.929,79	-272.040,50



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
HISTÓRICO	DATA		VALOR
BLOQUEIO JUDICIAL	04/02/2021		8.841,44
DIF TED A REGISTRAR -DOC 179607	06/02/2020		30,00
DEPOSITO A REGISTRAR	08/06/2021		-1.505,83
BLOQUEIO JUDICIAL	09/02/2021		8.060,49
DEBITO A REGISTRAR	09/11/2020		19.396,14
DEBITO A REGISTRAR	10/12/2020		17.698,35
DEBITO AUTORIZADO A REGISTRAR	11/06/2019		12.356,82
TR VLR CX	11/10/2019		6.199,78
CHQ NÃO REGISTRADO NA CONTABILIDADE	14/07/2020		10,03
DIFERENÇA DE CH A REGISTRAR	15/03/2019		974,43
DEBITO A REGISTRAR	16/12/2020		14.494,82
DB VLR BLV A REGISTRAR	17/10/2019		32.271,77
DEBITO AUTORIZADO A REGISTRAR	18/06/2019		10.572,23
TR VLR CX	19/08/2019		4.208,31
TR VLR CX A REGISTRAR	19/08/2019		6.440,61
TR VLR CX A REGISTRAR	20/08/2019		9.475,14
DEBITO A REGISTRAR	20/11/2020		9.973,48
DEBITO AUTORIZADO A REGISTRAR	21/05/2019		1.500,00
DEBITO AUTORIZADO	22/09/2020		749,77
DEBITO A REGISTRAR	27/11/2020		67.201,48
BLOQUEIO JUDICIAL	29/01/2021		18.939,35
DIF CHEQUE 900453	30/04/2019		-0,20
DEBITOS A REGISTRAR	30/11/2019		-42,00
DEBITO A REGISTRAR	30/11/2020		18.325,00
CHEQUE A COMPENSAR	30/12/2020		-2.000,00
DIFERENÇA A APURAR	31/12/2019		7.734,59
DIFERENÇA PAGTO A REGISTRAR	31/12/2020		134,50
TOTAL			272.040,50
CEF / 322-0 / 00600020001-8	0,02	0,02	0,00
CEF / 322-0 / 006000624020-8	3.247,39	3.247,39	0,00
CEF / 322-0 / 00600624012-7	0,78	0,78	0,00
CEF / 322-0 / 00600624013-5	0,01	0,01	0,00
CEF / 322-0 / 00600624015-1	15.465,50	15.465,50	0,00
CEF / 322-0 / 00600624018-6	59,59	59,59	0,00
CEF / 322-0 / 00600624019-4	14.834,98	14.834,98	0,00
CEF / 322-0 / 00600624022-4	4.166,05	4.166,05	0,00
CEF / 322-0 / 00600624027-5	1.614,02	1.614,02	0,00
CEF / 322-0 / 00600647042-4	46.481,29	46.481,29	0,00
CEF / 322-0 / 00600647043-2	52.190,03	52.190,03	0,00
CEF / 322-0 / 00600672005-6	102.300,17	102.300,17	0,00
CEF / 322-0 / 00624017-8	0,02	0,02	0,00
CEF / 322-0 / 00631-0	24.330,80	24.180,28	150,52
HISTÓRICO	DATA		VALOR
OP NAO REGISTRADA NO BANCO	07/02/2020		-5.841,04
VALOR BLOQUEADO	17/10/2019		5.732,51
EITA REG A MAI	22/04/2020		0,01
CHQ NÃO COMPENSADO	29/06/2020		-42,00
TOTAL			-150,52



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

CONTA BANCÁRIA	BANCO	SALDO CONTABILIDADE	DIFERENÇA
CEF / 322-0 / 00633-7	17.856,25	17.856,25	0,00
CEF / 322-0 / 006624023-2	10.340,66	10.340,66	0,00
CEF / 322-0 / 006624024-0	6.586,94	6.586,94	0,00
CEF / 322-0 / 006624025-9	85.275,59	85.275,59	0,00
CEF / 322-0 / 006624026-7	3,18	3,18	0,00
CEF / 322-0 / 006624028-3	197.497,51	197.497,51	0,00
CEF / 322-0 / 006624029-1	294.803,65	294.803,65	0,00
CEF / 322-0 / 006624030-5	57.610,58	57.610,58	0,00
CEF / 322-0 / 006624031-3	19.922,97	19.922,97	0,00
CEF / 322-0 / 006624034-8	263.323,35	263.323,35	0,00
CEF / 322-0 / 006624035-6	4.920.446,66	4.920.282,98	163,68

HISTÓRICO	DATA	VALOR
FALTA LANÇAR	06/06/2019	20,00
DIFERANÇA DE TED À REGISTRAR	06/08/2019	6,00
DIF. PG. REGISTRADO A MAIOR	07/08/2020	-0,12
DIF. TED 110278 À REGISTRAR	12/03/2021	3,87
DIF TED À REGISTRAR	16/12/2019	0,91
TEV NAO CONSIDERADO PELA CONTABILIDADE	25/01/2020	76,38
PAGTO REGISTRADO RESTO 4756 4757	25/02/2021	-0,47
DIF DE PAGTO A COMPENSAR	25/06/2021	-0,25
DIFERENÇA NÃO LANÇADA	30/04/2020	-270,00

TOTAL		-163,68	
CEF / 322-0 / 006624036-4	2.249.864,67	2.249.864,67	0,00
CEF / 322-0 / 006647032-7	181.438,67	181.438,67	0,00
CEF / 322-0 / 006672007-2	594.164,47	594.164,47	0,00
CEF / 322-0 / 42508-7	5.114,58	5.114,58	0,00
CEF / 322-0 / 42511-7	4.807,89	4.807,89	0,00
BANCO ITAU S.A. / 802-5 / 04891-2	9.080,37	89.805,21	-80.724,84

HISTÓRICO	DATA	VALOR
DIFERENÇA DE BLOQUEIO À REGISTRAR	03/07/2020	0,89
BLOQUEIO JUDICIAL	12/11/2020	1.117,67
TRANSF JUDICIAL	19/11/2020	31.149,68
BLOQUEIO JUDICIAL	21/09/2020	22.277,33
VV	21/09/2020	4.110,13
BLOQUEIO JUDICIAL	22/09/2021	1.401,93
BLOQUEIO JUDICIAL	23/09/2020	4.646,82
BLOQUEIO JUDICIAL	24/01/2022	1.737,77
TRANSFERENCIA	26/11/2020	-20,29
BLOQUEIO JUDICIAL	27/11/2020	13.330,68
TARIFAS BANCARIAS	31/01/2022	972,23
TOTAL		80.724,84

De acordo com o quadro acima, verifica-se que existe diferença da contabilidade para o extrato bancário, demonstrando que existe conta bancária com lançamentos pendentes pelo banco ou contabilidade.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

05. 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	14.093.985,45	3.302.714,12	0,00	0,00	10.791.271,33
92 - RECURSOS ESTADUAIS	1.119.313,78	390.843,33	0,00	0,00	728.470,45
93 - RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS	70.313,29	818,50	0,00	0,00	69.494,79
95 - RECURSOS FEDERAIS	3.757.298,95	2.610.770,37	0,00	0,00	1.146.528,58
96 - OUTRAS FONTES DE RECURSO	7.625,36	0,00	0,00	0,00	7.625,36
TOTAL	19.048.536,83	6.305.146,32	0,00	0,00	12.743.390,51

RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS	SALDO EXEC.ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
91 - RECURSOS PRÓPRIOS	1.985.847,53	0,00	0,00	0,00	1.985.847,53
92 - RECURSOS ESTADUAIS	144.955,64	0,00	0,00	0,00	144.955,64
93 - RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS	41.403,26	0,00	0,00	0,00	41.403,26
95 - RECURSOS FEDERAIS	427.768,90	0,00	0,00	0,00	427.768,90
96 - OUTRAS FONTES DE RECURSO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.599.975,33	0,00	0,00	0,00	2.599.975,33

TOTAL GERAL	21.648.512,16	6.305.146,32	0,00	0,00	15.343.365,84
--------------------	----------------------	---------------------	-------------	-------------	----------------------

Constata-se até o período analisado que a diminuição do estoque de restos a pagar, na ordem de **R\$ 6.305.146,32**, representou **29,13%** 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, **29,13%** e **0%** dos restos a pagar, demonstrando que existe uma tendência de quitação dos restos a pagar até o término do exercício.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

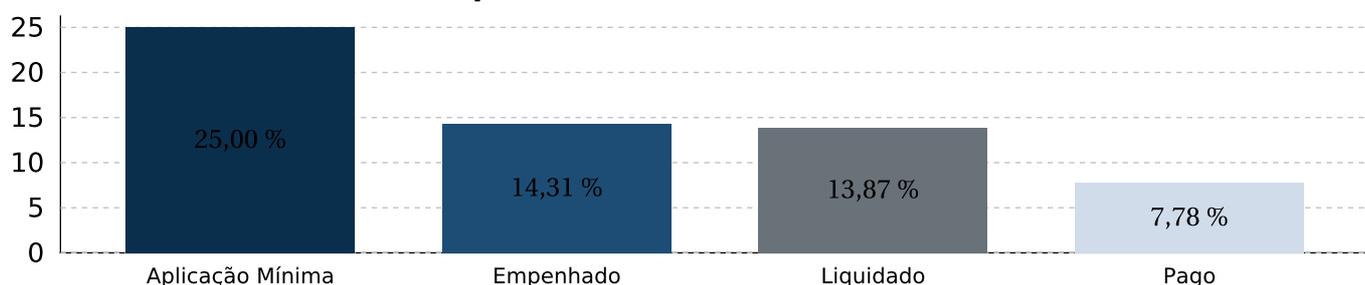
06. Aplicação dos Recursos no Ensino (art. 212, CF)

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								162.595.000,00
RECEITAS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS								20.183.311,86
APLICAÇÃO MÍNIMA (25%)								5.045.827,96
DESPESAS COM ENSINO								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%	
EDUCAÇÃO INFANTIL	10.585.000,97	273.121,89	1,35	267.645,70	1,33	190.915,98	0,95	
EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	19.093.090,00	663.903,40	3,29	580.198,42	2,87	322.278,96	1,60	
RETENÇÕES AO FUNDEB	24.798.000,00	1.952.172,52	9,67	1.952.172,52	9,67	1.057.515,89	5,24	
TOTAL	54.476.090,97	2.889.197,81	14,31	2.800.016,64	13,87	1.570.710,83	7,78	

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

Despesas com Recurso do Ensino



Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada e liquidada na manutenção e desenvolvimento da educação básica representou, respectivamente, **14,31%** e **13,87%** das receitas e transferências de impostos, portanto, não cumprindo o disposto no art. 212 da Constituição Federal.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

07. Aplicação dos Recursos no FUNDEB

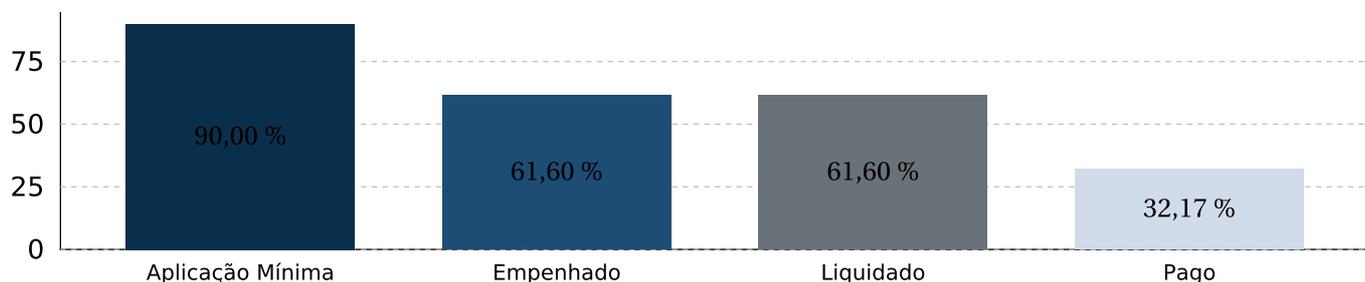
O quadro a seguir demonstra a aplicação dos recursos recebidos pelo FUNDEB, incluído os rendimentos de aplicação financeira na manutenção e desenvolvimento da educação.

APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO FUNDEB	
PREVISAO ATUALIZADA	25.125.000,00
RECEITA DE TRANSF. DO FUNDEB E RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	3.039.674,27
APLICAÇÃO MÍNIMA (70%) - MAGISTÉRIO	2.127.771,99
APLICAÇÃO MÍNIMA (90%) - RECURSOS RECEBIDOS	2.735.706,84

DESPESAS COM FUNDEB							
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
DESPESAS MAGISTÉRIO (MIN. 70%)	23.896.500,00	1.730.996,60	56,94	1.730.996,60	56,94	907.349,60	29,85
DEMAIS DESPESAS (MAX. 30%)	3.610.540,00	141.563,98	4,65	141.563,98	4,65	70.554,35	2,32
TOTAL APLICADO (MIN. 90%)	27.507.040,00	1.872.560,58	61,60	1.872.560,58	61,60	977.903,95	32,17

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

Despesas com Recurso do FUNDEB



Conforme o quadro acima, constatamos que até o período analisado, pela despesa empenhada, o Município aplicou **61,60%** 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 **56,94%**, não atendendo o mínimo estabelecido no art. 26 do mesmo dispositivo legal.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

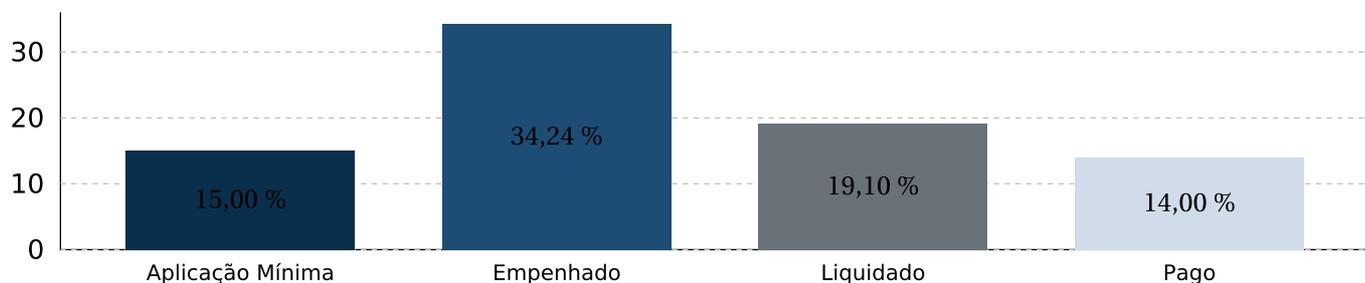
08. Aplicação dos Recursos na Saúde (art. 77, § 4º, inc. III, ADCT CF)

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							160.795.000,00	
RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS							20.183.311,86	
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 15%							3.027.496,78	
DESPESAS COM SAÚDE								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%	
Atenção Básica	33.100.606,00	3.573.073,44		3.002.873,61		2.527.389,77		
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	9.537.395,12	3.197.358,57		712.563,97		194.652,36		
Vigilância Sanitária	738.225,00	48.420,74		48.420,74		34.269,10		
Vigilância Epidemiológica	1.414.700,00	90.988,41		90.988,41		69.211,72		
APLICAÇÃO SAÚDE RECURSOS PRÓPRIOS	44.790.926,12	6.909.841,16	34,24	3.854.846,73	19,10	2.825.522,95	14,00	

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

Despesas com Recurso da Saúde



Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada e liquidada com ações e serviços públicos de saúde representou, respectivamente, **34,24%** e **19,10%** das receitas e transferências de impostos, portanto, a despesa empenhada e liquidada cumpriu o disposto no art. 77, inciso III, §4º do ADCT da Constituição Federal e Lei Complementar Federal nº 141/12.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

09. Avaliação dos Recursos da COVID-19

O quadro a seguir demonstra os valores recebidos e saldo bancário de transferências destinados ao enfrentamento da COVID-19.

APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA COVID-19			
DESCRIÇÃO	CÓDIGO DE APLICAÇÃO	REALIZADO ATÉ O MÊS	SALDO EM BANCO
Transferências de Instituições Privadas	312.00	0,00	0,00
Transferências de Recursos do Estado para Programas de Saúde	312.00	0,00	0,00
Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde	312.00	667.416,85	67.746,98
TOTAL		667.416,85	67.746,98

De acordo com o demonstrado acima, constatamos que até o período analisado o valor arrecadado totalizou **R\$ 667.416,85**, saldo bancário de R\$ **67.746,98**



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

010. 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		JANEIRO/2022	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	227.995.036,26		230.428.772,75	
LIMITE MÁXIMO DE GASTO (ART. 20 LRF)	123.117.319,58	54,00	124.431.537,28	54,00
LIMITE PRUDENCIAL 95% (ART. 22 LRF)	116.961.453,60	51,30	118.209.960,42	51,30
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	102.681.970,18	45,03	109.020.743,14	47,31

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 **47,31%** da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite previsto no art. 20, inciso III da Lei Complementar 101, de 04/05/2000.

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



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

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

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

	LONGO PRAZO	SALDO EM 31.12	MOVIMENTAÇÃO	SALDO ATÉ O PERÍODO
223110402	PRECATÓRIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PA	89.708.388,39	-3.072.111,80	86.636.276,59
SUB-TOTAL		89.708.388,39	-3.072.111,80	86.636.276,59
SALDO TOTAL		89.708.388,39	-3.072.111,80	86.636.276,59

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

Constata-se até o período analisado que a diminuição da dívida com precatórios judiciais representou **3,43%** em relação ao exercício anterior.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

012. Dívida Consolidada

O quadro a seguir apresenta a evolução dos Passivos de Longo Prazo (empréstimos e financiamentos) contratados pela Prefeitura e sua relação com a Receita Corrente Líquida do Município.

DÍVIDA CONSOLIDADA DO MUNICÍPIO					
DESCRIÇÃO	SALDO EM 31.12	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATÉ O PERÍODO	%
211000000 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	299.752,52	240.000,00	240.000,00	299.752,52	0,00
211400000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	299.752,52	240.000,00	240.000,00	299.752,52	0,00
213000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	102.537,79	0,00	0,00	102.537,79	0,00
213100000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACIONAIS A CURTO PRAZO	102.537,79	0,00	0,00	102.537,79	0,00
214000000 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	1.977,75	0,00	0,00	1.977,75	0,00
214300000 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO COM OS MUNICIPIOS	1.977,75	0,00	0,00	1.977,75	0,00
221000000 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	19.829.401,22	642.480,51	0,00	19.186.920,71	3,24
221400000 - ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	19.829.401,22	642.480,51	0,00	19.186.920,71	3,24
222000000 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	168.638,98	655.682,76	599.029,58	111.985,80	33,59
222100000 - EMPRÉSTIMOS A LONGO PRAZO - INTERNO	56.653,18	655.682,76	599.029,58	0,00	100,00
222300000 - FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO - INTERNO	111.985,80	0,00	0,00	111.985,80	0,00
223000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	89.708.388,39	3.072.111,80	0,00	86.636.276,59	3,42
223100000 - FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	89.708.388,39	3.072.111,80	0,00	86.636.276,59	3,42
SALDO TOTAL	110.110.696,65	5.668.543,80	1.897.298,31	106.339.451,16	3,42

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA

230.428.772,75

PERCENTUAL DÍVIDA CONSOLIDADA SOBRE RCL

46,15

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 a diminuição do passivo de longo prazo representou **3,42%** em relação ao exercício anterior.

Em outra análise, constatamos que a dívida consolidada representou **46,15%** da Receita Corrente Líquida do Município.

A seguir apresentamos a evolução da Dívida Consolidada nos últimos três exercícios.

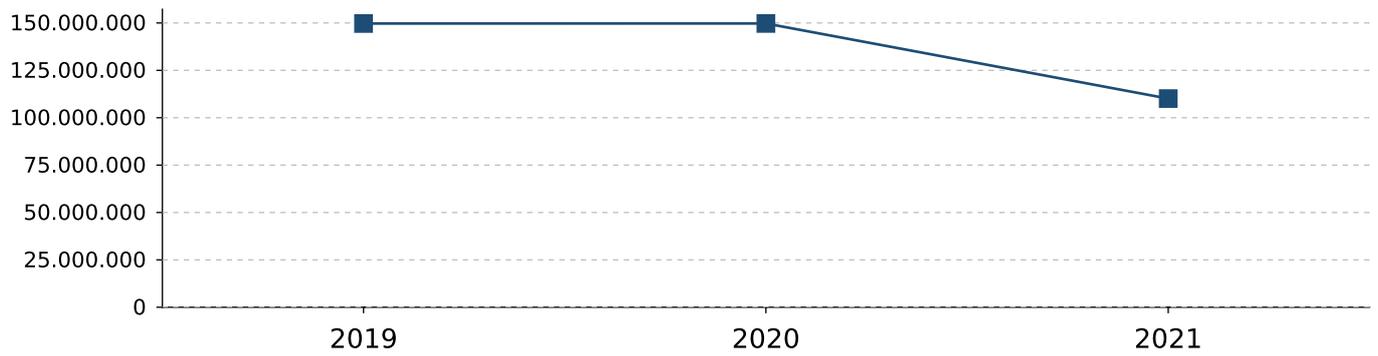
EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2019	149.698.093,57	0,00
2020	149.725.978,60	0,02
2021	110.110.696,65	-26,46



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022





Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

013. Resultado Primário

A seguir apresentamos as receitas e despesa fiscal líquida para avaliação do Resultado Primário obtido pela municipalidade até o período.

RECEITAS PRIMÁRIAS			
Especificação	Previsão Anual Inicial	Previsão Anual Atualizada	Receitas Realizadas
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	228.686.500,00	228.686.500,00	27.212.966,33
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	39.073.000,00	39.073.000,00	4.792.774,99
CONTRIBUIÇÕES	600.000,00	600.000,00	93.225,84
RECEITA PREVIDENCIÁRIA	0,00	0,00	0,00
OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	600.000,00	600.000,00	93.225,84
RECEITA PATRIMONIAL LÍQUIDA	140.000,00	140.000,00	44.136,34
RECEITA PATRIMONIAL	347.500,00	347.500,00	158.115,88
(-) APLICAÇÕES FINANCEIRAS	207.500,00	207.500,00	113.979,54
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	187.869.000,00	187.869.000,00	21.972.344,87
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	1.004.500,00	1.004.500,00	310.484,29
DIVERSAS RECEITAS CORRENTES	1.004.500,00	1.004.500,00	310.484,29
RECEITAS DE CAPITAL (II)	2.904.000,00	2.904.000,00	65,56
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (III)	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS (IV)	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE ATIVOS	0,00	0,00	65,56
RECEITAS DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS (V)	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (VI)	0,00	0,00	0,00
OUTRAS ALIENAÇÕES DE BENS	0,00	0,00	65,56
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.904.000,00	2.904.000,00	0,00
CONVÊNIOS	1.002.000,00	1.002.000,00	0,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	1.902.000,00	1.902.000,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VII)= (II-III-IV-V-VI)	2.904.000,00	2.904.000,00	65,56
DEDUÇÕES DA RECEITA (VIII)	24.798.000,00	24.798.000,00	3.112.510,31
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (IX)= (I+VII-VIII)	206.792.500,00	206.792.500,00	24.100.521,58



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

DESPESAS PRIMÁRIAS			
Especificação	Dotação Anual Inicial	Dotação Anual Atualizada	Despesas Líquidas Até o Mês
DESPESAS CORRENTES (X)	197.924.099,00	197.945.099,00	16.588.678,90
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	100.555.085,00	100.555.085,00	6.569.547,60
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA (XI)	245.000,00	245.000,00	12.135,12
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	97.124.014,00	97.145.014,00	10.006.996,18
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X-XI)	197.679.099,00	197.700.099,00	16.576.543,78
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	8.825.901,00	8.804.901,00	549.406,97
INVESTIMENTOS	3.825.901,00	3.804.901,00	17.758,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS (XIV)	0,00	0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE TÍTULO DE CAPITAL JÁ INTEGRALIZADO (XV)	0,00	0,00	0,00
DEMAIS INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA (XVI)	5.000.000,00	5.000.000,00	531.648,97
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XVII) =(XIII-XIV-XV-XVI)	3.825.901,00	3.804.901,00	17.758,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVIII)	250.000,00	250.000,00	0,00
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (XIX)= (XII+XVII+XVIII)	201.755.000,00	201.755.000,00	16.594.301,78
RESULTADO PRIMÁRIO (IX-XIX)	5.037.500,00	5.037.500,00	7.506.219,80
META FIXADA PARA O EXERCÍCIO			104.183.842,63

Conforme demonstrado no quadro acima, tendo em vista que o resultado primário é a diferença apurada entre receita fiscal líquida, deduzida da despesa fiscal líquida, demonstramos que o resultado primário obtido no período foi da ordem de **R\$ 7.506.219,80**.

Considerando que o resultado primário projetado para o exercício foi de **R\$ 5.037.500,00**, podemos observar que a execução do período ficou além daquela projetada para o exercício.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

014. Alienação de Ativos

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

ALIENAÇÃO DE ATIVOS	
DESCRIÇÃO	CÓDIGO DE APLICAÇÃO
Previsão Atualizada de Receita	5.000,00
Valor Arrecadado	200,53
Saldo de Banco	61,10

Até o período analisado, não houve despesas empenhadas, liquidadas e pagas com recursos de alienação de ativos contabilizadas no Código de Aplicação 120.00 - Recursos de Alienação de Ativos.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

015. DCL, Operações de Créditos, Avais e Garantias

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

OBRIGAÇÕES, AVAIS E GARANTIA		
DESCRIÇÃO	VALOR	%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL	230.428.772,75	100,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		
SALDO DEVEDOR	74.666.372,82	32,40
LIMITE LEGAL (ART.S 3º E 4º RES. 40 SENADO)	276.514.527,30	120,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
CONCESSÕES DE GARANTIA		
MONTANTE	0,00	0,00
LIMITE LEGAL (ART. 9º RES. 43 SENADO)	50.694.330,00	22,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (EXCETO ARO)		
REALIZADAS NO PERÍODO	0,00	0,00
LIMITE LEGAL (INC. I DO ART. 7º RES. 43 SENADO)	36.868.603,64	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)	16.130.014,09	7,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00

Nota Explicativa: ¹Saldo Devedor: Representa o saldo da Dívida Consolidada Líquida, conforme metodologia cálculo utilizado do demonstrado Resultado Nominal (Artigo 53, Inciso III, da LC. 101/00).

Constata-se no quadro acima que o percentual de operações de créditos do município representou até o período analisado **0,00%** 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 **32,40%** da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite de **120%** previsto no art. 9º da Resolução 43 do Senado Federal.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

016. Avaliação da 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.

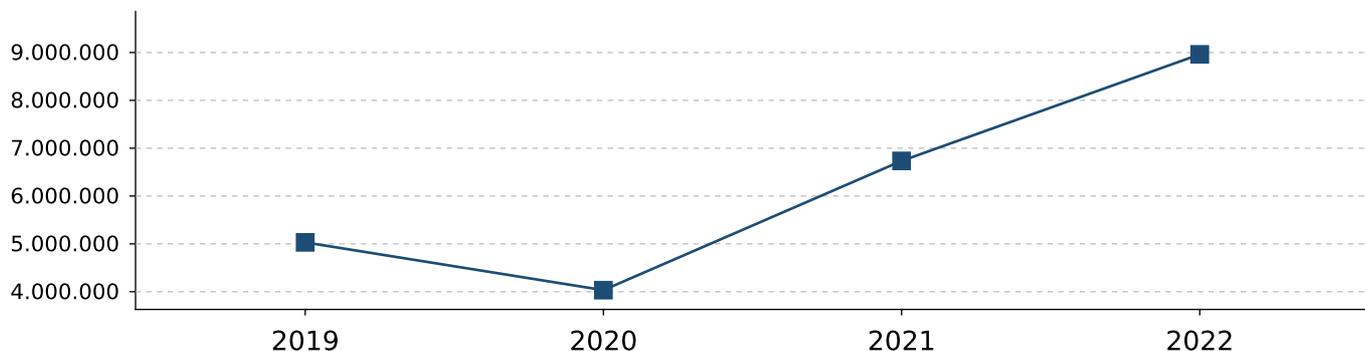
RECEITAS DE DÍVIDA ATIVA				
DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	ARRECADADO	%
11180113 Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa	2.700.000,00	2.700.000,00	497.458,70	18,42
11180114 Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa - Multas e Juros	1.200.000,00	1.200.000,00	183.670,72	15,30
11180233 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Dívida Ativa	200.000,00	200.000,00	39.424,75	19,71
11180234 Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Dívida Ativa - Multas e Juros	100.000,00	100.000,00	24.551,25	24,55
11190113 Outros Impostos - Dívida Ativa	0,00	0,00	202,30	0,00
11190114 Outros Impostos - Dívida Ativa - Multas e Juros	0,00	0,00	1.151,21	0,00
11280113 Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - Dívida Ativa	1.000,00	1.000,00	312,40	31,24
11280114 Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - Dívida Ativa - Multas e Juros	70.000,00	70.000,00	25,96	0,03
11280194 Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Outras - Dívida Ativa - Multas e Juros	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00
TOTAL	4.421.000,00	4.421.000,00	746.797,29	16,89

Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o período analisado, o valor arrecadado de dívida ativa representou **16,89%** do valor previsto de arrecadação para o exercício.

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.
2019	5.030.715,09	0,00
2020	4.032.764,01	-19,84
2021	6.734.222,08	66,99
2022	8.961.567,48	33,08

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\$ 8.961.567,48** representando um aumento de **33,08%** em relação a arrecadação do exercício anterior.



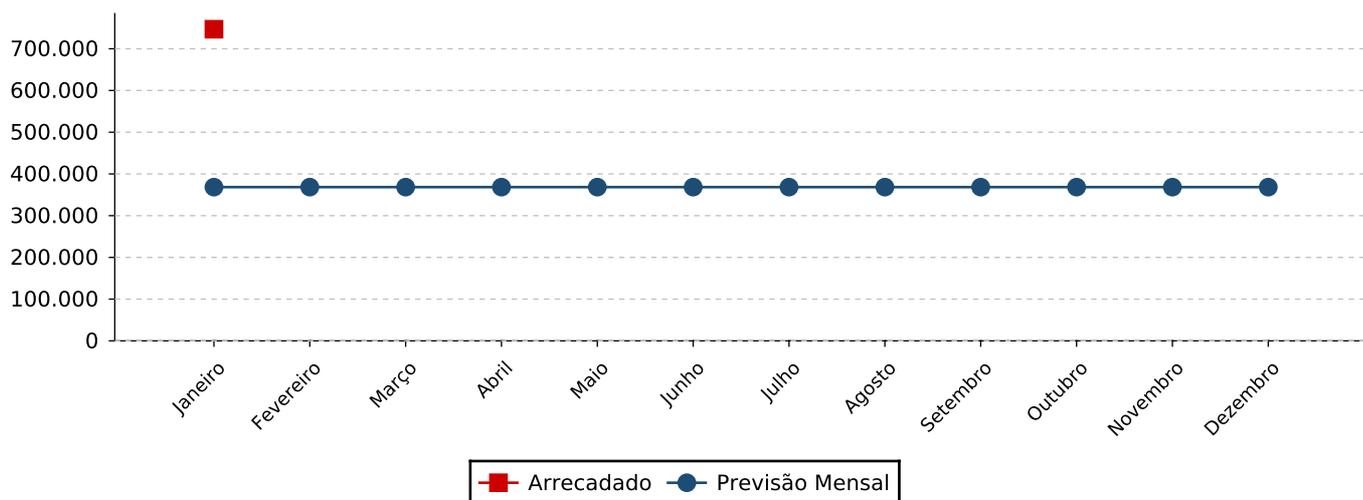
Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

Na seqüência 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	368.416,67	746.797,29
Fevereiro	368.416,67	
Março	368.416,67	
Abril	368.416,67	
Maió	368.416,67	
Junho	368.416,67	
Julho	368.416,67	
Agosto	368.416,67	
Setembro	368.416,67	
Outubro	368.416,67	
Novembro	368.416,67	
Dezembro	368.416,63	
Total	4.421.000,00	746.797,29





Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

017. Avaliação dos Créditos em Dívida Ativa

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

CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA - CURTO PRAZO					
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	SALDO 31/12	MOVIMENTAÇÃO ATÉ O PERÍODO		SALDO ATUAL
			ENTRADAS	SAÍDAS	
112510105	DÍVIDA ATIVA DO IPTU (P)	0,00	681.129,42	681.129,42	0,00
112510107	DÍVIDA ATIVA DO ISS (P)	0,00	63.976,00	63.976,00	0,00
112510201	DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA (P)	0,00	338,36	338,36	0,00
112519900	DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS (P)	0,00	1.353,51	1.353,51	0,00
TOTAL		0,00	746.797,29	746.797,29	0,00

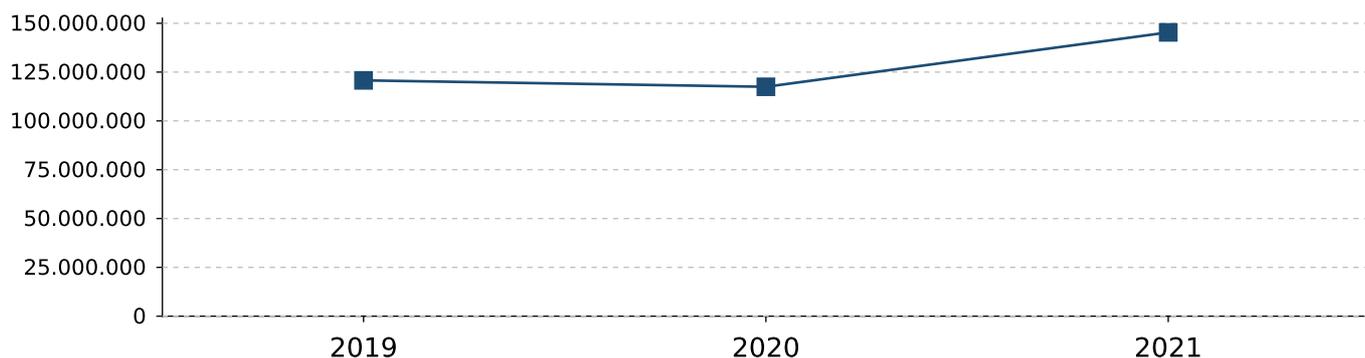
Apresentamos a seguir os valores a receber com crédito de natureza tributária e não tributária e dívida ativa com vencimento após o término do exercício seguinte no longo prazo.

CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA - LONGO PRAZO					
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	SALDO 31/12	MOVIMENTAÇÃO ATÉ O PERÍODO		SALDO ATUAL
			ENTRADAS	SAÍDAS	
121110401	CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P)	145.254.653,30	177.686.304,25	178.433.101,54	144.507.856,01
121110500	DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)	66.788,53	0,00	0,00	66.788,53
TOTAL		145.321.441,83	177.686.304,25	178.433.101,54	144.574.644,54

Conforme exposto acima, constatamos que as inscrições e atualizações somaram **R\$ 177.686.304,25** e os recebimentos e/ou provisões de créditos inscritos em dívida ativa totalizaram **R\$ 178.433.101,54**, o saldo a receber registrado no curto prazo para o mês seguinte é de R\$ **0,00** e o saldo a receber registrado como longo prazo para o próximo mês totaliza R\$ **144.574.644,54**.

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

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2019	120.753.012,96	0,00
2020	117.464.436,88	-2,72
2021	145.321.441,83	23,72





Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

018. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais

A seguir apresentamos a despesa empenhada, liquidada e paga no mês com recolhimentos de encargos sociais.

DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS NO MÊS				
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
31901301	FGTS	547.164,14	547.164,14	0,00
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	1.350.224,88	1.350.224,88	0,00
TOTAL		1.897.389,02	1.897.389,02	0,00

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
31901300	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	17.994.770,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31901301	FGTS	0,00	547.164,14	547.164,14	0,00	547.164,14
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	0,00	1.350.224,88	1.350.224,88	0,00	1.350.224,88
TOTAL		17.994.770,00	1.897.389,02	1.897.389,02	0,00	1.897.389,02
SALDOS DE ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR ATÉ O MÊS					1.897.389,02	100,00%

Conforme demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com encargos sociais representou até o período, respectivamente, **10,54%**, **10,54%** e **0,00%** da despesa autorizada para o exercício.

Com relação ao saldo de empenho a pagar até o período, apuramos que o montante de **R\$ 1.897.389,02** representa **100,00%** da despesa liquidada no mês.

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

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	RP EXERCÍCIO ANTERIOR	RP PAGO	RP CANCELADO	RP INSCRIÇÃO	SALDO DE RP
31901301	FGTS	787.592,23	723.419,30	0,00	0,00	64.172,93
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	7.187.343,25	2.640.211,21	0,00	0,00	4.547.132,04
31901399	OUTRAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS	842,56	0,00	0,00	0,00	842,56
TOTAL		7.975.778,04	3.363.630,51	0,00	0,00	4.612.147,53

Conforme o demonstrado acima, o valor pago e cancelado representou até o período, respectivamente, **42,17%** e **0,00%** dos restos a pagar.

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

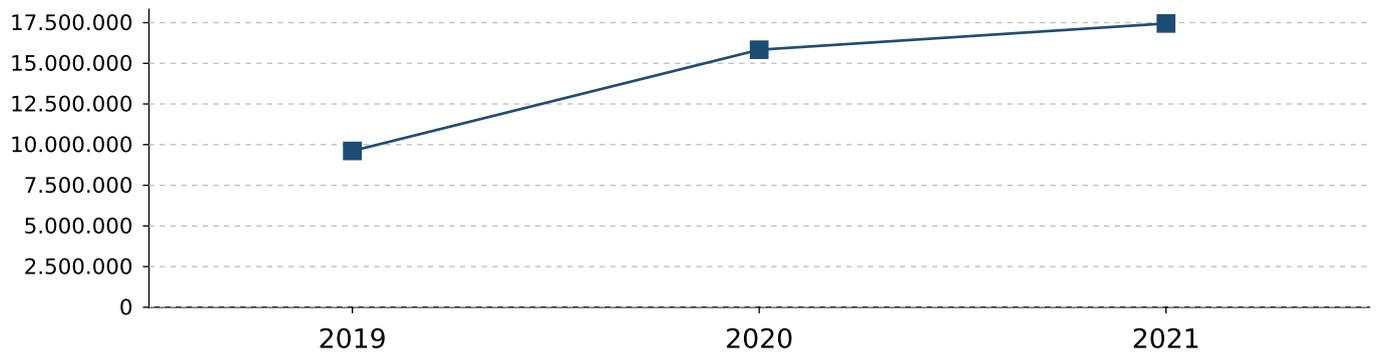
EXERCÍCIO	VALOR
2019	9.613.384,55
2020	15.834.676,51
2021	17.450.228,16



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022





Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

019. Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor

O quadro a seguir apresenta os valores das despesas orçamentárias para subvenções, auxílios e contribuições, comparado com a receita corrente líquida do município.

RELAÇÃO DE REPASSES AO TERCEIRO SETOR			
DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
SUBVENÇÕES SOCIAIS	12.116.028,51	2.633.123,69	816.766,24
TOTAL DE REPASSES	12.116.028,51	2.633.123,69	816.766,24
SALDO A PAGAR			11.299.262,27
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA			230.428.772,75
PERCENTUAL DE REPASSES (LIQUIDADO) SOBRE RCL			1,14 %

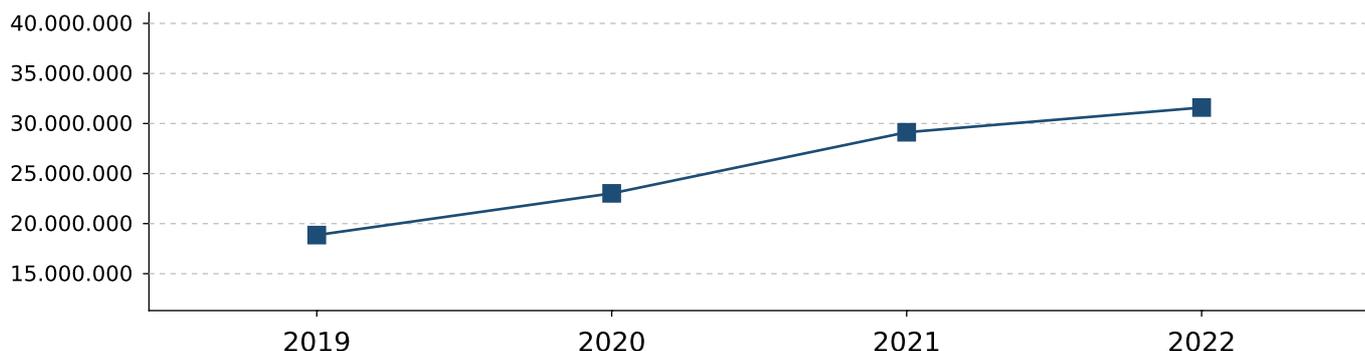
Conforme demonstrado no quadro acima, verifica-se que a despesa a pagar no período é de **R\$ 11.299.262,27**. Em outra análise, verificamos que o valor repassado representou **1,14%** da Receita Corrente Líquida do Município.

Apresentamos os repasses ao terceiro setor por fonte de recursos.

REPASSES POR FONTE DE RECURSOS	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
1 - Recursos Próprios	3.252.625,28	1.011.852,72	158.000,00
2 - Recursos Estaduais	55.555,30	12.171,30	0,00
5 - Recursos Federais	8.807.847,93	1.609.099,67	658.766,24
TOTAL DE REPASSES	12.116.028,51	2.633.123,69	816.766,24

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.

EXERCÍCIO	VALOR
2019	18.856.869,29
2020	23.022.932,90
2021	29.125.637,35
2022	31.597.484,28





Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

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.

O quadro abaixo apresenta a relação de empenhos por Entidades do Terceiro Setor.

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
44.763.530/0001-67 - APAE ASSOC. PAIS E AMIGOS DOS EXCEPC.				
2022/954	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	50.000,00	46.750,03	0,00
2022/955	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	52.060,80	8.676,80	0,00
2022/956	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	30.893,76	5.148,96	0,00
TOTAL		132.954,56	60.575,79	0,00
07.664.194/0001-79 - CENTRO DE VOLUNTARIADO DE MOCOCA				
2022/430	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	33.000,00	33.000,00	0,00
TOTAL		33.000,00	33.000,00	0,00
52.356.268/0002-45 - CONDERG - CONSÓRCIO DES. REGIÃO - PAB/SUS				
2022/36	U.E.: MEDIA ALTA COMPLEXIDADE	263.028,00	43.838,00	21.919,00
2022/702	U.E.: MEDIA ALTA COMPLEXIDADE	66.075,48	5.506,29	0,00
2022/710	U.E.: MEDIA ALTA COMPLEXIDADE	106.283,80	41.396,40	0,00
2022/91	U.E.: MEDIA ALTA COMPLEXIDADE	207.000,00	69.000,00	23.000,00
2022/973	U.E.: MEDIA ALTA COMPLEXIDADE	799.066,00	0,00	0,00
TOTAL		1.441.453,28	159.740,69	44.919,00
03.851.523/0001-30 - GRUPO TUMM - TODOS UNIDOS MUDAREMOS O MUNDO				
2022/432	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	33.000,00	33.000,00	0,00
2022/433	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	21.000,00	21.000,00	0,00
TOTAL		54.000,00	54.000,00	0,00
52.505.153/0001-94 - IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICORDIA DE MOCOCA				
2022/1	U.E.: MEDIA ALTA COMPLEXIDADE	636.847,24	1.273.694,48	636.847,24
2022/223	U.E.: MEDIA ALTA COMPLEXIDADE	1.320.000,00	330.000,00	110.000,00
2022/63	U.E.: MEDIA ALTA COMPLEXIDADE	7.005.319,64	0,00	0,00
2022/705	U.E.: MEDIA ALTA COMPLEXIDADE	210.000,00	210.000,00	0,00
2022/93	U.E.: MEDIA ALTA COMPLEXIDADE	125.000,00	50.000,00	25.000,00
TOTAL		9.297.166,88	1.863.694,48	771.847,24
52.506.110/0001-23 - LAR DOS VELHINHOS "DR. ADOLPHO BARRETTO" DE MOCOCA				
2022/934	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	12.500,00	12.500,00	0,00
2022/936	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	16.672,80	1.389,40	0,00
2022/937	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	3.494,50	3.494,50	0,00
TOTAL		32.667,30	17.383,90	0,00
52.505.302/0001-15 - LAR MARIA IMACULADA				
2022/431	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	71.700,00	71.700,00	0,00
TOTAL		71.700,00	71.700,00	0,00
67.156.570/0001-46 - OBRAS SOCIAIS DA PAROQUIA DE SANTA LUZIA				
2022/929	U.E.: MEDIA ALTA COMPLEXIDADE	758.696,49	252.898,83	0,00
2022/930	U.E.: MEDIA ALTA COMPLEXIDADE	96.390,00	32.130,00	0,00
2022/931	U.E.: MEDIA ALTA COMPLEXIDADE	105.000,00	35.000,00	0,00
2022/933	U.E.: MEDIA ALTA COMPLEXIDADE	60.000,00	20.000,00	0,00



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
TOTAL		1.020.086,49	340.028,83	0,00
54.139.860/0001-30 - SOCIEDADE CRISTA SAO FRANCISCO DE ASSIS				
2022/703	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	33.000,00	33.000,00	0,00
TOTAL		33.000,00	33.000,00	0,00
TOTAL DE REPASSES		12.116.028,51	2.633.123,69	816.766,24



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

020. Avaliação de Bens Móveis e Imóveis

O quadro a seguir demonstra o valor autorizado na Lei Orçamentária para investimento em obras, equipamentos e aquisição de imóveis, comparado com a despesa liquidada.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE BENS MÓVEIS E IMÓVEIS							
RELAÇÃO DE INVESTIMENTOS	AUTORIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
OBRAS E INSTALAÇÕES	1.714.401,00	67.185,14	3,91	0,00	0,00	0,00	0,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL	1.600.000,00	17.758,00	1,10	17.758,00	1,10	16.870,00	1,05
AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE INVESTIMENTOS	3.314.901,00	84.943,14	2,56	17.758,00	0,53	16.870,00	0,50
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA						230.428.772,75	
PERCENTUAL DE INVESTIMENTO SOBRE RCL						0,00 %	

Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o período analisado, a despesa liquidada com investimento representou **0,53%** da despesa prevista para o exercício. Em outra análise, certificamos ainda que a Prefeitura aplicou em investimento o equivalente a **0,01%** da Receita Corrente Líquida do Município.

Apresentamos a seguir as movimentações contábeis dos Bens Móveis e Imóveis, registrados no sistema de contabilidade e transmitido para o Sistema AUDESP.

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	SALDO INICIAL DO EXERCÍCIO	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL	AH
123100000	BENS MÓVEIS	14.438.227,89	21.183,00	-17.758,00	14.441.652,89	0,02
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	3.369.502,61	2.878,00	-2.878,00	3.369.502,61	0,00
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	1.089.935,95	13.992,00	-13.992,00	1.089.935,95	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	3.162.471,30	888,00	-888,00	3.162.471,30	0,00
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	239.376,83	0,00	0,00	239.376,83	0,00
123110500	VEÍCULOS	6.576.941,20	0,00	0,00	6.576.941,20	0,00
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	3.425,00	0,00	3.425,00	100,00
123200000	BENS IMÓVEIS	121.907.634,37	9.296,68	-65,56	121.916.865,49	0,00
123210100	BENS DE USO ESPECIAL	99.923.542,31	0,00	0,00	99.923.542,31	0,00
123210500	BENS DE USO COMUM DO POVO	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00
123210600	BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	13.334.223,18	9.100,00	0,00	13.343.323,18	0,06
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	8.609.868,88	196,68	-65,56	8.610.000,00	0,00
123800000	(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
123000000	TOTAL	136.345.862,26	30.479,68	-17.823,56	136.358.518,38	0,00

Verificamos até o período um **aumento** do Ativo Imobilizado em **0,00%** em relação ao saldo apresentado encerramento do exercício anterior.

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



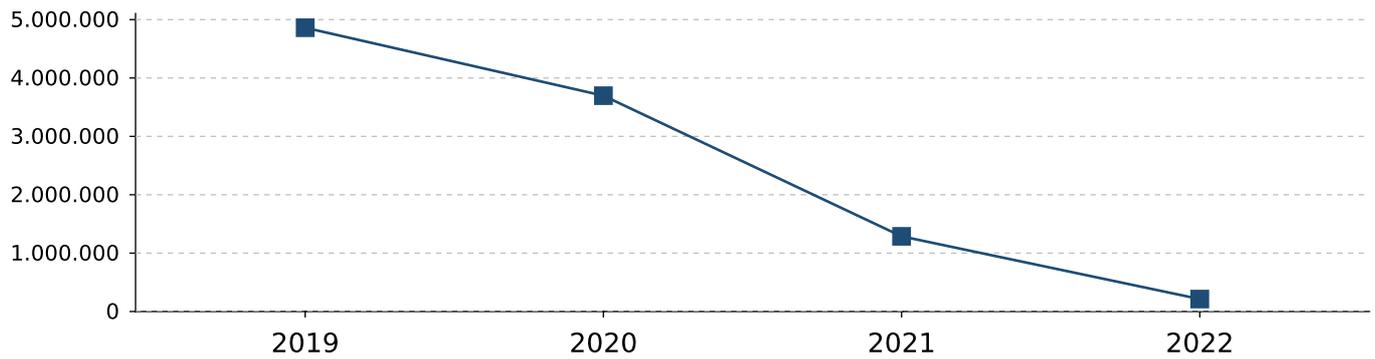
Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

EXERCÍCIO	VALOR
2019	4.860.731,88
2020	3.697.126,94
2021	1.287.949,08
2022	213.096,00

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





Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

021. 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	66.290
REC. TRIBUTÁRIA AMPLIADA DO EXERC. ANTER. (A)	169.401.695,00
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	7,00
VALOR MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	11.858.118,65
ORÇAMENTO PRESVISTO PARA O EXERCÍCIO	4.400.000,00
REPASSE ATÉ O PERÍODO (B)	366.666,74
PERCENTUAL REALIZADO (C = B/A*100)	0,21

Fonte: População: Censo IBGE 2010; Receita Trib. Ampliada: Manual de Gestão Financeira de Prefeituras e Câmaras Municipais de 2016 (pág. 45)

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	
IMPOSTO SOBRE A RENDA - RETIDO NA FONTE - TRABALHO - PRINCIPAL	7.472.901,02
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - DÍVIDA ATIVA	403.838,19
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	73.702,11
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - MULTAS E JUROS	17.262,47
IMPOSTO SOBRE SERVIÇOS DE QUALQUER NATUREZA - PRINCIPAL	10.683.418,19
IMPOSTO SOBRE TRANSMISSÃO "INTER VIVOS" DE BENS IMÓVEIS E DE DIREITOS REAIS SOBRE IMÓVEIS - PRINCIPAL	4.059.520,59
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - DÍVIDA ATIVA	4.593.158,78
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - DÍVIDA ATIVA - MULTAS E JUROS	1.641.345,22
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - MULTAS E JUROS	84.083,85
IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL URBANA - PRINCIPAL	17.256.567,98
CONTRIBUIÇÃO DE MELHORIA PARA PAVIMENTAÇÃO E OBRAS COMPLEMENTARES - PRINCIPAL	7.501,75
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	396.255,34
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS	
COTA-PARTE DO IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE TERRITORIAL RURAL - PRINCIPAL	434.679,43
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DO MUNICÍPIOS - 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE DEZEMBRO - PRINCIPAL	1.871.287,54
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - 1% COTA ENTREGUE NO MÊS DE JULHO - PRINCIPAL	1.652.997,27
COTA-PARTE DO FUNDO DE PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS - COTA MENSAL - PRINCIPAL	42.693.028,17



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

COTA-PARTE DO ICMS - PRINCIPAL	62.538.369,14
COTA-PARTE DO IPI - MUNICÍPIOS - PRINCIPAL	459.566,85
COTA-PARTE DO IPVA - PRINCIPAL	13.025.829,40
COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO - PRINCIPAL	36.381,71
TOTAL	169.401.695,00



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

022. 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	366.666,67	366.666,74	100,00	0,00	0,00
Fevereiro	366.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Março	366.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Abril	366.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Maiο	366.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Junho	366.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Julho	366.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Agosto	366.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Setembro	366.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Outubro	366.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Novembro	366.666,67	0,00	0,00	0,00	0,00
Dezembro	366.666,63	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.400.000,00	366.666,74	8,33	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	%
2019	3.500.000,00	0,00	956.980,93	0,00
2020	3.529.166,67	0,83	1.330.582,76	39,03
2021	3.850.000,00	9,09	1.094.421,39	-17,74



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

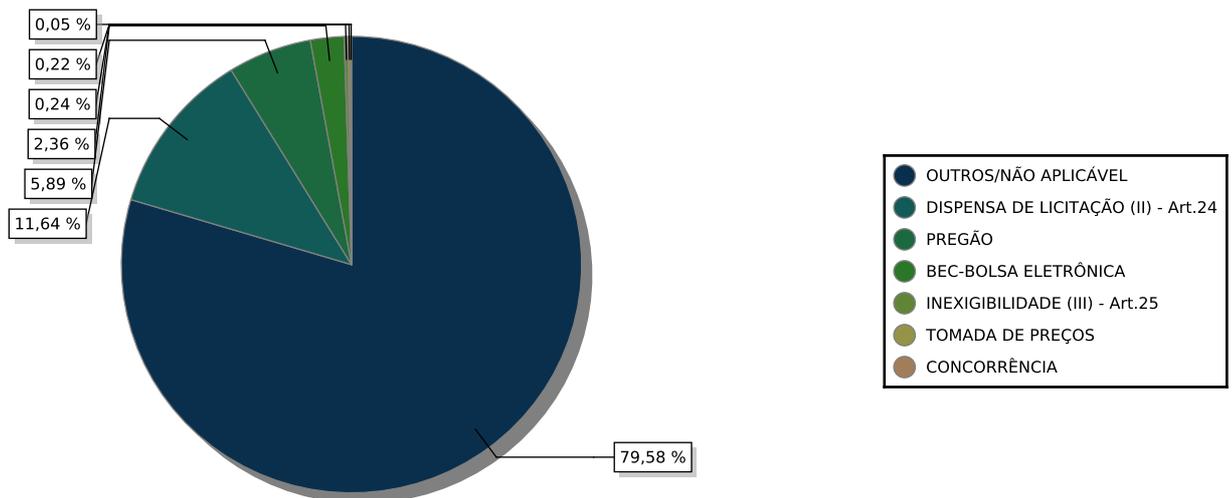
023. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas

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	25.957.377,52	79,58
DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) - Art.24	3.797.323,26	11,64
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO	1.921.419,10	5,89
DESPESA EMPENHADA COMO BEC-BOLSA ELETRÔNICA	772.225,24	2,36
DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art.25	79.989,20	0,24
DESPESA EMPENHADA COMO TOMADA DE PREÇOS	72.084,97	0,22
DESPESA EMPENHADA COMO CONCORRÊNCIA	17.248,38	0,05
TOTAL	32.617.667,67	
TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I)	32.617.667,67	
TOTAL DA DESPESA EMPENHADA SEM LICITAÇÃO (IV) = (II+III)	3.877.312,46	
PERCENTUAL DESPESA SEM LICITAÇÃO = ((IV / I) * 100)		11,88 %

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 **11,88%** da despesa total contratada.

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





Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

024. Avaliação de Estoques em Almojarifado

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	7.254.793,00	836.211,73	11,52	313.811,48	4,32	42.758,06	0,58	
TOTAL	7.254.793,00	836.211,73	11,52	313.811,48	4,32	42.758,06	0,58	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA						230.428.772,75		
PERCENTUAL DAS DESPESAS LIQUIDADAS SOBRE RCL						0,13		

De acordo com o demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com materiais de consumo representou até o período, respectivamente, **11,52%**, **4,32%** e **0,58%** da despesa autorizada para o exercício.

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

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL
MATERIAL DE CONSUMO (P)	495.209,20	0,00	-10.861,11	484.348,09
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO (P)	38.526,52	3.612,56	0,00	42.139,08
AUTOPEÇAS (P)	120.963,62	0,00	-3.333,09	117.630,53
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	673.153,33	0,00	0,00	673.153,33
MATERIAL DE EXPEDIENTE (P)	129.151,35	0,00	-157,40	128.993,95
MATERIAIS A CLASSIFICAR (P)	149.332,75	0,00	-31.183,66	118.149,09
MEDICAMENTOS - ESTOQUE INTERNO -	1.441.255,89	0,00	0,00	1.441.255,89
ESTOQUES DIVERSOS (P)	3.244,36	0,00	0,00	3.244,36
TOTAL	3.050.837,02	3.612,56	-45.535,26	3.008.914,32

Conforme exposto acima, constatamos que os registros de entradas totalizaram **R\$ 3.612,56**, as saídas representaram **R\$ 45.535,26** e o saldo em estoque para o mês seguinte é **R\$ 3.008.914,32**.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

025. Despesas com Adiantamento

O quadro a seguir apresenta o valor concedido, utilizado, devolvido e pendente de prestação de contas das despesas sob regime de adiantamento.

DESPESAS COM ADIANTAMENTO				
DESCRIÇÃO	CONCEDIDO	PENDENTE	UTILIZADO	DEVOLVIDO
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS NO PERÍODO	9.440,00	7.780,00	1.660,00	0,00

O quadro abaixo apresenta a relação das despesas no regime de adiantamentos empenhadas no exercício em análise, pendentes de prestação de contas.

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PENDENTE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS (NO EXERCÍCIO)					
EMPENHO	INSCRIÇÃO	NOME	CONCESSÃO	VALOR	SITUAÇÃO
2022/11	275.944.338-82	JEFERSON PUCIARELLI GERALDO U.E.: MANUTENÇÃO DIRETORIA	14/01/2022	240,00	ATRASO 8dias
2022/12	100.572.498-90	CARLOS HENRIQUE DIAS U.E.: MANUTENÇÃO DIRETORIA	14/01/2022	1.500,00	ATRASO 8dias
2022/13	181.830.758-86	MAURÍCIO HENRIQUE DA SILVA U.E.: ADMINISTRAÇÃO DOS DISTRITOS	14/01/2022	1.500,00	ATRASO 8dias
2022/14	251.320.438-79	EMANUELA PIO GUIMARAES MENDES U.E.: MANUTENÇÃO DIRETORIA	14/01/2022	240,00	ATRASO 16dias
2022/35	311.105.198-69	FABIO DELDUCA DA SILVA U.E.: GABINETE DO PREFEITO	17/01/2022	1.000,00	ATRASO 8dias
2022/81	307.335.468-97	VALDIRENE DONIZETI DA SILVA MIRANDA U.E.: MANUTENÇÃO DO CONSELHO TUTELAR	19/01/2022	300,00	ATRASO 8dias
2022/83	073.192.328-63	MARCELO GOMEZ BIANCONI U.E.: MANUTENÇÃO DIRETORIA	19/01/2022	1.500,00	ATRASO 8dias
2022/97	039.984.408-28	JOSE EDUARDO FERREIRA U.E.: MANUTENÇÃO DA DIRETORIA	26/01/2022	1.500,00	ATRASO 4dias
TOTAL				7.780,00	

Nota Explicativa: A quantidade de dias em atraso refere-se ao cálculo da data prevista para a prestação de contas, referente ao último dia do mês em análise.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

026. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP

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

PRESTAÇÃO DE CONTAS					
TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	12/2021	12/01/22	04/01/22	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	11/2021	14/01/22	29/12/21	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	11/2021	14/01/22	29/12/21	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAS	11/2021	26/01/22	17/01/22	Sim	Sim
PLAN-LDO-ATUALIZADA	12/2021	31/01/22	24/02/22	Sim	Não
PLAN-LOA-ATUALIZADA	12/2021	31/01/22	24/02/22	Sim	Não
PLAN-PPA-ATUALIZADO	12/2021	31/01/22	24/02/22	Sim	Não
SISCAA	12/2021	31/01/22	11/01/22	Sim	Sim



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

027. 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	%
1001-REFORMA E ADEQUAÇÃO MERCADO MUNICIPAL	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1002-IMPLEMENTAÇÃO DE PAVIMENTAÇÃO E RECAPEAMENTO	1.100.000,00	1.100.000,00	67.185,14	6,10	0,00	0,00
1008-CONSTRUÇÃO, REFORMA E AMPLIAÇÃO DE POLIESPORTIVO	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1009-AQUISIÇÃO DE SEMAFOROS	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010-REFORMA E AMPLIAÇÃO DA BIBLIOTECA MUNICIPAL	15.150,00	15.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1011-REFORMA E AMPLIAÇÃO DO TEATRO MUNICIPAL	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1012-CASA DE ABRIGO ADOLESCENTE	38.800,00	38.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1013-CONJUNTOS HABITACIONAIS	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1015-REF. E /OU AMPLIAÇÃO DO PARQUE ECOLÓGICO DE EXPOSI	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1016-AQUISIÇÃO DE TRATOR, MAQUINAS E IMPLEMENTOS AGRICO	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1017-INFRAESTRUTURA EM CONJ HAB DE INTERESSE SOCIAL	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1019-CONSTRUÇÃO, REFORMA, AMPLIAÇÃO E REVITALIZAÇÃO DE	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1025-ATENÇÃO BÁSICA - INVESTIMENTO	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1026-ATENÇÃO ESPECIALIZADA - INVESTIMENTO	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1027-VIGILÂNCIA SANITÁRIA - INVESTIMENTO	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1028-VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA - INVESTIMENTO	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1029-SERVIÇOS DE ATENDIMENTO ESPECIALIZADO DST/AIDS - I	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1032-GESTÃO E DESENVOLVIMENTO DE TECNOLOGIAS EM SAÚDE N	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1036-RECAPEAMENTO E MANUTENÇÃO DE VIAS DO DISTRITO DE I	11.000,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1043-RESTURURAÇÃO TERMINA, RECUPERAÇÃO E INSTALAÇÃO DE	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1046-TIRO DE GUERRA	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1047-OBRAS SOCIAIS DA PARÓQUIA SANTA LUZIA	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	2.022.551,00	2.022.551,00	67.185,14	3,32	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

028. 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	%	LIQUIDADO	%
2001-MANUTENÇÃO DO GABINETE DO PREFEITO	1.407.400,00	1.407.400,00	206.391,01	14,66	175.047,39	12,43
2002-MANUTENÇÃO DA DIRETORIA DE PLANEJAMENTO	205.400,00	205.400,00	12.702,09	6,18	12.702,09	6,18
2003-MANUTENÇÃO DO DEPARTAMENTO DE ASSESSORIA JURÍDICA	1.436.700,00	1.436.700,00	307.593,59	21,40	125.557,18	8,73
2004-MANUTENÇÃO DA DIRETORIA ADMINISTRATIVA	4.892.500,00	4.892.500,00	630.073,24	12,87	360.631,02	7,37
2005-CAPACITAÇÃO E DESENVOLVIMENTO DE PESSOAS	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006-MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DOS DISTRITOS	1.659.030,00	1.659.030,00	162.042,10	9,76	147.480,06	8,88
2007-SESMET - MEDICINA DO TRABALHO	180.750,00	180.750,00	7.810,32	4,32	7.810,32	4,32
2008-APOSENTADORIA E PENSÃO	3.164.000,00	3.164.000,00	323.593,87	10,22	247.157,07	7,81
2009-MANUTENÇÃO DA DIRETORIA DE FINANÇAS	14.979.749,03	14.979.749,03	4.386.872,45	29,28	3.778.656,82	25,22
2010-MANUTENÇÃO DA DIRETORIA DE OBRAS	3.135.500,00	3.135.500,00	204.722,53	6,52	202.598,89	6,46
2011-MANUTENÇÃO DIRETORIA DE SERVIÇOS URBANOS	4.622.000,00	4.622.000,00	875.705,26	18,94	682.117,40	14,75
2012-MANUTENÇÃO DO CORPO DE BOMBEIROS	554.000,00	554.000,00	141.050,91	25,46	136.695,25	24,67
2013-MANUTENÇÃO DA DIRETORIA DE SAÚDE	26.157.450,00	26.157.450,00	2.871.245,95	10,97	2.378.145,01	9,09
2014-UPA - UNIDADE DE PRONTO ATENDIMENTO	1.200.000,00	1.200.000,00	300.000,00	25,00	100.000,00	8,33
2016-MANUTENÇÃO DA ATENÇÃO BÁSICA	10.335.173,00	10.335.173,00	808.990,49	7,82	671.951,87	6,50
2017-MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE	4.343.103,60	4.343.103,60	421.671,58	9,70	211.868,77	4,87
2018-BLOCO MAC - IRMANDADE SANTA CASA DE MISERICORDIA	11.139.477,00	11.139.477,00	9.297.166,88	83,46	1.091.847,24	9,80
2021-BLOCO MAC - SAMU	1.370.000,00	1.370.000,00	1.269.094,00	92,63	67.919,00	4,95
2023-BLOCO MAC - CENTRO ATEND CAPS I SAUDE MENTAL	740.915,40	740.915,40	156.390,00	21,10	52.130,00	7,03
2024-DST/AIDS	121.000,00	121.000,00	5.863,00	4,84	5.863,00	4,84
2025-VIGILANCIA SANITARIA	680.350,00	680.350,00	58.113,54	8,54	49.151,49	7,22
2026-SERVIÇO DE VERIFICAÇÃO DE OBITO - SVO	170.000,00	170.000,00	380,00	0,22	0,00	0,00
2027-VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA	2.035.000,00	2.035.000,00	96.196,82	4,72	92.561,61	4,54
2028-ASSISTENCIA FARMACEUTICA	2.962.262,00	2.962.262,00	123.833,10	4,18	57.361,09	1,93
2029-MANUTENÇÃO DA DIRETORIA DE EDUCAÇÃO	3.090.000,00	3.090.000,00	136.732,46	4,42	120.161,44	3,88
2030-MANUTENÇÃO ENSINO - PESSOAL DE APOIO	7.699.000,00	7.699.000,00	385.705,79	5,00	335.144,42	4,35
2031-MANUTENÇÃO DO ENSINO FUNDAMENTAL I	8.261.630,00	8.261.630,00	354.372,51	4,28	157.791,44	1,90
2032-MANUTENÇÃO DO ENSINO INFANTIL - CRECHE	9.134.500,00	9.134.500,00	237.862,12	2,60	210.385,67	2,30
2033-VALORIZAÇÃO DO MAGISTÉRIO - ENSINO FUNDAMENTAL - 7	6.551.500,00	6.551.500,00	536.213,14	8,18	536.213,14	8,18
2034-VALORIZAÇÃO DO MAGISTÉRIO - ENSINO INFANTIL - 70%	14.143.000,00	14.143.000,00	1.227.227,20	8,67	1.227.227,20	8,67
2035-OPERACIONALIZAÇÃO DO FUNDEB - 30%	3.558.000,00	3.558.000,00	141.563,98	3,97	141.563,98	3,97
2036-MANUTENÇÃO DO TRANSPORTE DO ALUNO	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2037-TRANSPORTE - ENSINO FUNDAMENTAL	2.174.000,00	2.174.000,00	66.557,20	3,06	11.349,48	0,52
2038-TRANSPORTE - ENSINO MÉDIO	50.500,00	50.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2039-TRANSPORTE - ENSINO INFANTIL CRECHE	22.000,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2040-MANUTENÇÃO DO ENSINO MÉDIO	180.000,00	180.000,00	53.928,93	29,96	53.928,93	29,96
2041-MANUTENÇÃO DO PEJA - PROGRAMA DE ENSINO JOVENS E A	45.500,00	45.500,00	239,26	0,52	239,26	0,52
2042-MANUTENÇÃO DA MERENDA ESCOLAR	2.222.590,00	2.222.590,00	148.040,76	6,66	37.471,89	1,68
2043-MANUTENÇÃO DA DIRETORIA DE ESPORTE E LAZER	2.727.110,00	2.727.110,00	225.785,12	8,27	209.883,91	7,69



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

AÇÃO DO GOVERNO	INICIAL	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
2044-MANUTENÇÃO DA DIRETORIA DO PATIO MUNICIPAL	2.280.500,00	2.280.500,00	303.285,32	13,29	277.482,13	12,16
2045-MANUTENÇÃO DA DIRETORIA DE TRANSITO	5.146.000,00	5.146.000,00	329.714,88	6,40	216.149,06	4,20
2046-GUARDA MUNICIPAL	2.309.510,00	2.309.510,00	335.172,95	14,51	329.710,21	14,27
2047-MANUTENÇÃO DA DIRETORIA DE CULTURA E TURISMO	1.964.000,00	1.964.000,00	172.058,42	8,76	166.287,45	8,46
2048-MANUTENÇÃO DA DIRETORIA DE GESTÃO E DESENVOLVIMENT	583.855,00	583.855,00	42.931,35	7,35	42.931,35	7,35
2049-MANUTENÇÃO DA DIRETORIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL	2.209.830,00	2.209.830,00	273.141,03	12,36	128.545,94	5,81
2050-MANUTENÇÃO CONSELHO TUTELAR	324.830,00	324.830,00	25.105,06	7,72	24.323,24	7,48
2051-FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	982.000,00	982.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2052-MANUT. FUND.MUN.ASSIST. CRIANÇA E ADOLESC - PROT.	2.051.000,00	2.051.000,00	191.700,00	9,34	191.700,00	9,34
2053-MANUT. FUND.MUN.ASSIST. IDOSO - PROT. ESPECIAL	1.004.500,00	1.004.500,00	32.667,30	3,25	17.383,90	1,73
2054-MANUT. FUND.MUN.ASSIST. CRIANÇA E ADOLESC - PROT.	933.000,00	933.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2055-CREAS - CENTRO DE REFERENCIA ESPECIAL DE ASSISTENC	511.270,00	511.270,00	35.767,22	6,99	26.421,13	5,16
2056-CRAS - CENTRO DE REFERÊNCIA ASSISTENCIA SOCIAL	807.310,00	807.310,00	45.838,51	5,67	42.180,78	5,22
2057-FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA AO IDOSO	475.150,00	475.150,00	18.629,18	3,92	18.629,18	3,92
2058-FUNDO MUNIC ASSIST CRIANÇA E ADOLESC PROT ESPECIAL	1.181.600,00	1.181.600,00	132.954,56	11,25	60.575,79	5,12
2059-MANUTENÇÃO DA DIRETORIA DE AGRICULTURA E MEIO AMBI	5.081.220,00	5.081.220,00	593.060,67	11,67	282.756,15	5,56
2060-MANUTENÇÃO DO SERV. ESTRADA E RODAGEM	666.600,00	666.600,00	48.530,49	7,28	47.580,49	7,13
2062-CENTRO DIA DO IDOSO	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2064-MANUTENÇÃO DO ENSINO INFANTIL - PRÉ ESCOLA	1.440.000,00	1.440.000,00	100.155,51	6,95	84.745,48	5,88
2065-TRANSPORTE - ENSINO INFANTIL PRÉ ESCOLA	1.000.500,00	1.000.500,00	31.568,19	3,15	31.568,19	3,15
2066-GESTÃO DO SUS	37.500,00	37.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2070-UCI - UNIDADE DE CONTROLE INTERNO	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2071-OUVIDORIA	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2072-PAT - POSTO DE ATENDIMENTO AO TRABALHADOR	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2073-BANCO DO POVO	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2074-DEFESA CIVIL	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2106-BLOCO MAC - SAÚDE MENTAL	3.226.950,00	3.226.950,00	863.696,49	26,76	287.898,83	8,92
2107-LAR MARIA IMACULADA	25.875,00	25.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2108-ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS - APAE	64.000,97	64.000,97	0,00	0,00	0,00	0,00
2109-LAR DOS VELHINHOS DR. ADOLPHO BARRETTO	54.475,00	54.475,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2110-NUCLEO DE ATENDIMENTO INTEGRADO - NAI - DISTRITO D	19.028,00	19.028,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2112-CENTRO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL - ARTESANATO	25.602,00	25.602,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2113-NUCLEO DE ATENDIMENTO INTEGRADO - NAI - DISTRITO D	13.800,00	13.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2115-ASSOC. CRISTÁ SÃO FRANCISCO - PROJETO BEIJA-FLOR	20.875,00	20.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2116-ASSOCIAÇÃO SÃO FRANCISCO	15.700,00	15.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2118-ASSOCIAÇÃO DE PROTETORA DE ANIMAIS SÃO FRANCISCO D	27.775,00	27.775,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2119-NUCLEO DE ATENDIMENTO INTEGRADO - NAI - BAIRRO SAN	10.228,00	10.228,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2122-MANUTENÇÃO DO SERVIÇO DE COLETA E TRANSPORTE DE RE	2.500.000,00	2.500.000,00	1.098.610,93	43,94	300.356,33	12,01
2123-NÚCLEO DE ATENDIMENTO INTEGRADO ? NAI ? PSF SR ANT	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2124-LIONS CLUB DE MOCOCA	10.350,00	10.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2125-GRUPO ARCO ÍRIS	14.700,00	14.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2126-CENTRO DE VOLUNTARIADO DE MOCOCA ? PROJETO ANA LÚC	10.350,00	10.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2127-GRUPO TUMM ? TODOS UNIDOS MUDAREMOS O MUNDO	5.175,00	5.175,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2128-NÚCLEO DE ATENDIMENTO INTEGRADO - NAI - DO BAIRRO	20.700,00	20.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

AÇÃO DO GOVERNO	INICIAL	ATUALIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%
2129-NUCLEO DE ATENDIMENTO INTEGRADO - NAI - BAIRRO NEN	20.700,00	20.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2130-NUCLEO DE ATENDIMENTO INTEGRADO - NAI - DR. VITAL	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2131-APRUMO - ASSOCIAÇÃO DE PRODUTORES RURAIS DE MOCOCA	6.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2132-CORPORAÇÃO MUSICAL FILARMÔNICA MOCOQUENSE	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2133-ZOONOSES	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	194.582.449,00	194.582.449,00	30.856.319,26	15,86	16.273.838,96	8,36



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

029. Conciliação Bancária



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

030. 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
Ações e Programas - Art. 8º, § 1º, inciso V da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Não informado
Convênios - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Não informado
Despesas Públicas - Art. 48-A, Inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000) e art. 7º, Inciso II, do Decreto	Não informado
Despesas com diárias e passagens	Não informado
Despesas com Pessoal / Folha de Pagamento. Art. 7º, §2º, VI, do Decreto 7.724/2012	Não informado
Estrutura Organizacional - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Não informado
LDO, LOA e PPA - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Não informado
Licitações - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Não informado
Perguntas Frequentes - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Não informado
Prestação de Contas - Art. 48, caput, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000)	Não informado
Receitas Públicas - Art. 48-A, Inciso II, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000) e art. 7º, Inciso II, do Decreto	Não informado
Regulamentação da LAI - Art. 45º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Não informado
Relatório de Acompanhamento de Projetos e Execução de Obras Públicas - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei	Não informado
RGF Relatório de Gestão Fiscal - Art. 48, caput, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000)	Não informado
RREO Relatório Resumido de Execução Orçamentária - Art. 48, caput, da Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101/2000)	Não informado
SIC Serviço de Informação ao Cidadão - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Não informado
Site (requisitos mínimos) - Art. 8º da Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527/2011)	Não informado



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro de 2022

031. Conclusão

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

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

Atenciosamente.

Mococa, 31 de Janeiro de 2022.