



Prefeitura Municipal de Mococa

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO JULHO/2025

TERRA MEA PAULISTA GENEROSA



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

Sumário

01. Apresentação

02. Índice e Indicadores da Gestão Municipal

02.01 - Índice e Indicadores da Gestão Municipal

03. Avaliação das Metas de Ações de Governo

03.01 - Metas de Ações de Governo

04. Avaliação da Receita Orçamentária

04.01 - Receita por Categoria Econômica

04.02 - Receita por Classificação Econômica

04.03 - Receita por Fonte de Recurso

04.04 - Receita Mensal Realizada

04.05 - Arrecadação das Principais Receitas

04.06 - Arrecadação Mensal das Principais Receitas

04.07 - Comparativo das Principais Receitas

04.08 - Receitas Arrecadadas dos Últimos Exercícios

05. Avaliação da Despesa Orçamentária

05.01 - Despesa por Categoria Econômica

05.02 - Despesa por Grupo de Natureza

05.03 - Despesa por Elemento

05.04 - Despesa por Função de Governo

05.05 - Despesa por Fonte de Recurso

05.06 - Despesa por Unidade Orçamentária

05.07 - Despesa Mensal Realizada

05.08 - Despesas Realizadas dos Últimos Exercícios

06. Avaliação da Gestão Orçamentária

06.01 - Resultado da Execução Orçamentária

06.02 - Resultado Orçamentário da Prefeitura com as Transferências Financeiras

06.03 - Resultado da Execução Orçamentária por Fonte de Recurso

06.04 - Receita x Despesa dos Últimos Exercícios

07. Avaliação das Alterações Orçamentárias

07.01 - Percentual de Alterações Orçamentárias

08. Avaliação da Execução Financeira

08.01 - Resultado da Execução Financeira

08.02 - Resultado da Execução Financeira por Fonte de Recurso

08.03 - Índice de Liquidez Imediata

09. Avaliação das Conciliações Bancárias

09.01 - Conciliação Bancária Mensal

09.02 - Conciliação Bancária Mensal com Pendência

10. Avaliação dos Restos a Pagar

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

11.01 - Aplicação do Ensino

12. Aplicação dos Recursos no FUNDEB

12.01 - Aplicação do FUNDEB

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

13.01 - Aplicação da Saúde



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

14. Avaliação dos Recursos da COVID-19

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

15.01 - Despesa com Pessoal

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

17. Cumprimento do Art. 42 da LRF

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

17.02 - Cumprimento do Art. 42 da LRF - Projetada

18. Cumprimento do Art. 21 da LRF

18.01 - Apuração do Limite do Art. 21 da LRF

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

19.01 - Saldo Conta Depósito Judicial

19.02 - Variação da Dívida Judicial

20. Dívidas de Curto e Longo Prazo

20.01 - Saldo da Dívida x RCL

20.02 - Variação do Endividamento

21. Resultado Nominal

22. Resultado Primário

23. Alienação de Ativos

24. DCL, Operações de Créditos, Avais e Garantias

24.01 - DCL, Operações de Créditos, Avais e Garantias

25. Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa

25.01 - Arrecadação de Dívida Ativa

25.02 - Arrecadação dos Últimos Exercícios

25.03 - Arrecadação Mensal x Programação Financeira

26. Avaliação dos Créditos em Dívida Ativa

26.01 - Saldo a Receber de Dívida Ativa

26.02 - Dívida Ativa dos Últimos Exercícios

27. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais

27.01 - Despesa com Encargos Sociais

27.02 - Empenhos a Pagar

27.03 - Encargos Sociais dos Últimos Exercícios

28. Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor

28.01 - Valor Repassado x RCL

28.02 - Repasses por Fonte de Recurso

28.03 - Repasses por Entidades

28.04 - Repasses dos Últimos Exercícios

29. Avaliação dos Bens Móveis e Imóveis

29.01 - Execução Orçamentária x RCL

29.02 - Variação do Ativo Imobilizado

29.03 - Evolução dos Bens Móveis e Imóveis dos Últimos Exercícios

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

31. Avaliação dos Repasses Mensais ao Legislativo

32. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas

32.01 - Licitações e Contratações Diretas

33. Avaliação de Estoques em Almoxarifado



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

33.01 - Execução Orçamentária x RCL

33.02 - Variação do Estoque

34. Despesas com Adiantamento

34.01 - Despesa com Adiantamentos

34.02 - Adiantamentos Prestado Contas

34.03 - Adiantamentos no Prazo

34.04 - Adiantamentos em Atraso

35. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP

35.01 - Documentos Entregues no Prazo

35.02 - Documentos Entregues Fora do Prazo

35.03 - Documentos Não Entregues

36. Relatórios de Alerta e Instrução do TCE-SP

37. Conclusão



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

01. Apresentação

O Controle Interno do Município de Mococa de acordo com os artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal de 1988, artigo 54, parágrafo único, e artigo 59, da Lei de Responsabilidade Fiscal, artigos 75 a 80 da Lei nº 4.320/1964, pela Lei Ordinária nº 4511 de 13 de Julho de 2015 e normatização do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, Instruções nº 01/2024, artigos 67 a 69, que trata das funções atribuídas ao controle interno, vem submeter a vossa excelência o **Relatório de Controle Interno do mês de Julho do exercício de 2025**.

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

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

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

Foi certificado a exatidão e integridade dos resultados econômico-financeiros e as regras aplicadas neste relatório deu adoção a metodologia do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

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



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

02. Índice e Indicadores da Gestão Municipal

02.01. Índice e Indicadores da Gestão Municipal

Apresentamos a seguir a série histórica de classificação do Índice de Efetividade da Gestão Municipal – IEG-M obtida pela municipalidade.

HISTÓRICO DE CLASSIFICAÇÃO DO IEG-M								
EXERCÍCIO	IEG-M	i-Plan	i-Fiscal	i-Educ	i-Saúde	i-Amb	i-Cidade	i-Gov TI
2024	C	C	C	C+	C+	C	C	C+
2023	C	C	C	C	C+	C+	C	C+
2022	C	C	C+	C	C	C	C+	C
2021	C	C	C	C	C+	B	C	B
2020	C+	C+	C+	C	B	C	B	B
2019	C	C	C	C+	B	C+	B	B
2018	C	C	C	C+	B	C+	B+	B
2017	B	C+	C+	B+	B+	B+	B+	B+
2016	C	C	C	C	C	C	C	C
2015	B+	C+	B+	A	A	B	B	B

A nota do Índice de Efetividade da Gestão Municipal IEG-M é a somatória final que reúne os índices apurados nas sete dimensões da execução do orçamento, sendo elas:

i-Plan: Índice Municipal do Planejamento;

i-Fiscal: Índice Municipal de Gestão Fiscal;

i-Educ: Índice Municipal de Educação;

i-Saúde: Índice Municipal da Saúde;

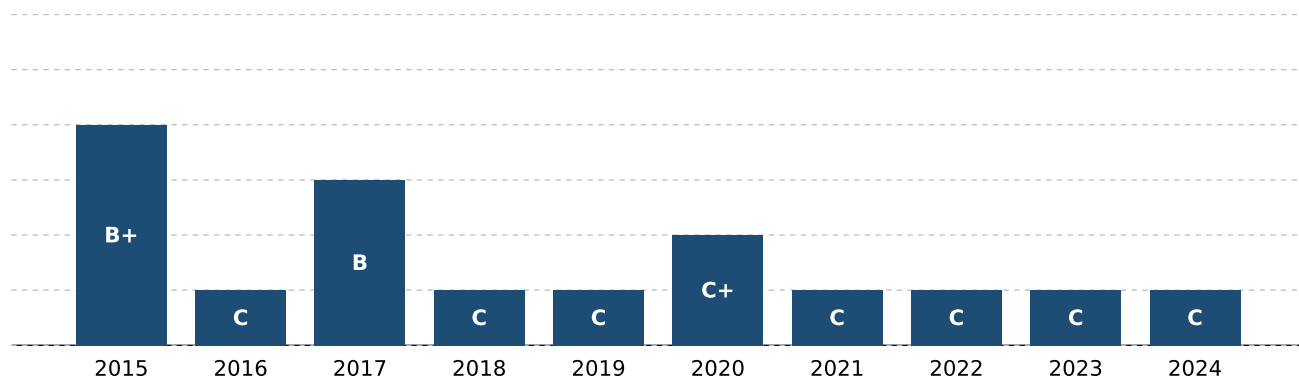
i-Amb: Índice Municipal do Meio Ambiente;

i-Cidade: Índice Municipal Cidades Protegidas;

i-Gov TI: Índice Municipal de Governança de Tecnologia da Informação.

Conforme apresentado acima no último IEG-M validado pela fiscalização do TCE-SP o município obteve a nota C do IEG-M, portanto é possível verificar que não houve evolução ao comparar com o exercício anterior.

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





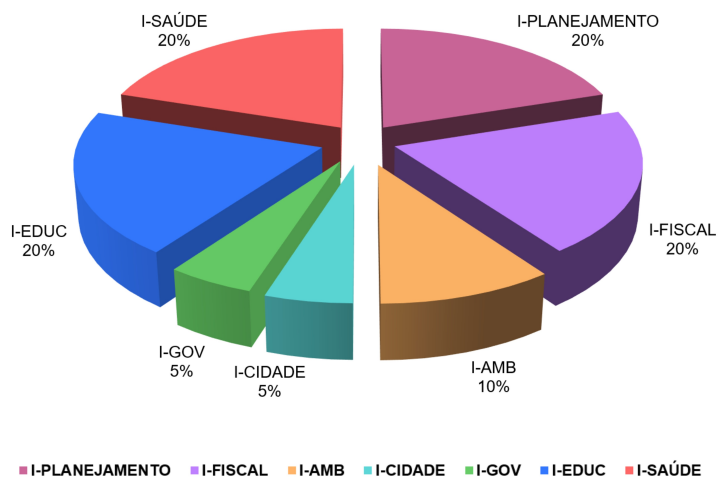
Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

Conforme disponível no manual do IEG-M, apresentamos a seguir o gráfico com o peso dos índices que formam índice final do IEG-M.

Atribuição de pesos aos índices componentes





Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

03. Avaliação das Metas de Ações de Governo

03.01. Metas de Ações de Governo

No contexto da administração pública, projetos e atividades são conduzidos com o objetivo de alcançar metas físicas mensuráveis, que demonstram o impacto direto das ações governamentais na sociedade. Em áreas como educação, saúde, infraestrutura, meio ambiente e segurança, as metas físicas incluem indicadores como matrículas escolares, cobertura de vacinação, construção de estradas e redução de crimes. Avaliar essas metas proporciona uma visão abrangente dos resultados das políticas públicas, guiando decisões e aumentando a transparência na prestação de contas à população.

O quadro a seguir apresentamos as ações de governos e suas metas físicas realizadas até o período, analisando os valores autorizados e execução das despesas:

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL ¹	
0001 - ENCARGOS ESPECIAIS		Dotação Orçamentária		100,00	PERCENTUAL	76,59	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
14.514.566,32	15.214.566,32	11.844.767,24	77,85	11.652.815,22	76,59	11.452.364,11	75,27
1002 - IMPLEMENTAÇÃO DE PAVIMENTAÇÃO E RECAPEAMENTO		Dotação Orçamentária		0,00	OBRAS	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
57.504,00	57.504,00	44.484,06	77,36	44.484,06	77,36	44.484,06	77,36
1009 - AQUISIÇÃO DE SEMAFOROS		Dotação Orçamentária		100,00	QUANTIDADES	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
126.755,89	1.755,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010 - REFORMA E AMPLIAÇÃO DA BIBLIOTECA MUNICIPAL		Dotação Orçamentária		0,00	OBRAS	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
5.797,00	5.797,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1012 - CASA DE ABRIGO ADOLESCENTE		Dotação Orçamentária		0,00	PESSOAS	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
14.077,53	14.077,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1025 - ATENÇÃO BÁSICA - INVESTIMENTO		Dotação Orçamentária		100,00	PERCENTUAL	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
112.115,00	5.426.831,06	3.650.000,00	67,26	0,00	0,00	0,00	0,00
1038 - Combate Pandemia COVID 19		Dotação Orçamentária		0,00	PERCENTUAL	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
38.003,00	5.306,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1046 - TIRO DE GUERRA		Dotação Orçamentária		100,00	M ²	13,11	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
27.290,05	27.290,05	25.609,00	93,84	3.578,16	13,11	3.099,45	11,36
1065 - REFORMA DO TELhado ESCOLA CAIC - ARCHIBALD HEDHER		DOTACAO ORCAMENTARIA (OBR)		0,00	OBRAS	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
46.710,00	46.710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1071 - REFORMA TELhado CAIC - CARLINDO PAROLI		DOTACAO ORCAMENTARIA (%)		0,00	PERCENTUAL	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
83.040,00	276.749,31	144.000,00	52,03	97.135,49	35,10	97.135,49	35,10
1072 - PAVIMENTACAO ASFALTICA BAIRRO POR DO SOL		DOTACAO ORCAMENTARIA (%)		0,00	PERCENTUAL	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
47.127,00	720.490,06	400.000,00	55,52	197.052,70	27,35	197.052,70	27,35



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO			QTD	UND	QTD REAL ¹
1073 - ILUMINACAO PUBLICA		DOTACAO ORCAMENTARIA (%)			0,00	PERCENTUAL	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
91.830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1075 - REVITALIZACAO PRACA CIDADANIA		DOTACAO ORCAMENTARIA (M2.)			0,00	METROS QUADRADOS	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
523.238,04	523.238,04	380.000,00	72,62	221.314,53	42,30	169.415,05	32,38
1076 - CONSTRUCAO DE QUADRA DE AREIA - JOSE JUSTI II		DOTACAO ORCAMENTARIA (M2.)			0,00	METROS QUADRADOS	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
289.688,65	289.688,65	234.988,27	81,12	97.128,90	33,53	97.128,90	33,53
1077 - PAVIMENTACAO ASFALTICA AV. DA SAUDE - IGARAI		DOTACAO ORCAMENTARIA (%)			0,00	PERCENTUAL	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.460.358,97	1.339.928,97	900.000,00	67,17	0,00	0,00	0,00	0,00
2001 - MANUTENÇÃO DO GABINETE DO PREFEITO		Dotação Orçamentária			100,00	ÍNDICE DE DESENVOLVIMENTO HUMANO	63,43
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
3.217.705,33	3.351.262,84	2.584.584,67	77,12	2.125.826,05	63,43	1.701.425,57	50,77
2002 - MANUTENÇÃO DA DIRETORIA DE PLANEJAMENTO		Dotação Orçamentária			100,00	PERCENTUAL	79,69
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
480.028,30	480.028,30	470.822,54	98,08	382.520,23	79,69	345.038,03	71,88
2003 - MANUTENÇÃO DO DEPARTAMENTO DE ASSESSORIA JURÍDICA		Dotação Orçamentária			100,00	AÇÕES	65,38
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
2.313.473,64	2.313.473,64	1.789.844,60	77,37	1.512.538,32	65,38	1.170.344,17	50,59
2004 - MANUTENÇÃO DA DIRETORIA ADMINISTRATIVA		Dotação Orçamentária			100,00	GERAL	60,49
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
5.998.134,90	5.980.134,90	4.302.361,79	71,94	3.617.462,79	60,49	2.733.814,79	45,71
2005 - CAPACITAÇÃO E DESENVOLVIMENTO DE PESSOAS		Dotação Orçamentária			20,00	PESSOAS	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.494,72	1.494,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2006 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DOS DISTRITOS		Dotação Orçamentária			100,00	GERAL	58,66
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
2.632.863,13	2.632.863,13	1.815.158,33	68,94	1.544.342,15	58,66	1.277.145,10	48,51
2007 - SESMET - MEDICINA DO TRABALHO		Dotação Orçamentária			100,00	SERVIDORES	25,48
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
104.659,45	104.659,45	26.668,12	25,48	26.668,12	25,48	26.668,12	25,48
2008 - APOSENTADORIA E PENSÃO		Dotação Orçamentária			90,00	SERVIDORES	31,19
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
6.157.720,13	5.657.720,13	2.162.969,58	38,23	1.960.910,48	34,66	1.695.132,74	29,96
2009 - MANUTENÇÃO DA DIRETORIA DE FINANÇAS		Dotação Orçamentária			100,00	PERCENTUAL	56,93
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
34.034.453,06	32.634.453,06	21.050.368,50	64,50	18.577.554,96	56,93	6.510.774,04	19,95
2010 - MANUTENÇÃO DA DIRETORIA DE OBRAS		Dotação Orçamentária			100,00	OBRAS	74,97
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.849.368,13	5.383.659,13	4.837.605,94	89,86	4.036.017,15	74,97	3.949.369,60	73,36
2011 - MANUTENÇÃO DIRETORIA DE SERVIÇOS URBANOS		Dotação Orçamentária			100,00	GERAL	52,64
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
11.785.405,04	16.746.598,49	10.250.876,03	61,21	8.814.873,95	52,64	7.093.618,17	42,36



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD		UND	QTD REAL ¹
2012 - MANUTENÇÃO DO CORPO DE BOMBEIROS		Dotação Orçamentária		100,00		PERCENTUAL	60,41
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.945.100,93	1.975.204,73	1.328.222,83	67,24	1.193.270,42	60,41	1.050.260,50	53,17
2013 - MANUTENÇÃO DA DIRETORIA DE SAÚDE		Dotação Orçamentária		200,00		GERAL	155,57
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
31.566.204,87	31.794.383,42	26.085.015,66	82,04	24.730.790,33	77,78	19.949.199,36	62,74
2014 - UPA - UNIDADE DE PRONTO ATENDIMENTO		Dotação Orçamentária		100,00		UNIDADE	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.307.880,00	1.307.880,00	1.000.000,00	76,46	0,00	0,00	0,00	0,00
2016 - MANUTENÇÃO DA ATENÇÃO BÁSICA		Dotação Orçamentária		100,00		GERAL	46,74
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
18.412.575,99	15.098.350,71	8.210.227,97	54,38	7.057.576,85	46,74	5.900.105,81	39,08
2017 - MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE		Dotação Orçamentária		100,00		GERAL	56,52
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
20.134.052,79	25.021.799,09	17.222.677,77	68,83	14.141.794,05	56,52	11.173.063,23	44,65
2018 - BLOCO MAC - IRMANDADE SANTA CASA DE MISERICORDIA		Dotação Orçamentária		100,00		GERAL	56,91
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
10.901.769,60	15.232.196,01	10.513.766,51	69,02	8.668.228,85	56,91	8.417.778,68	55,26
2021 - BLOCO MAC - SAMU		Dotação Orçamentária		0,00		GERAL	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
2.333.075,99	2.333.075,99	2.308.776,12	98,96	1.147.289,06	49,17	1.147.289,06	49,17
2023 - BLOCO MAC - CENTRO ATEND CAPS I SAUDE MENTAL		Dotação Orçamentária		100,00		GERAL	54,17
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
6.038.537,13	4.038.183,17	2.502.195,95	61,96	2.187.430,53	54,17	1.995.140,88	49,41
2024 - DST/AIDS		Dotação Orçamentária		100,00		PESSOAS	24,76
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
269.023,00	33.526,67	8.302,00	24,76	8.302,00	24,76	190,00	0,57
2025 - VIGILANCIA SANITARIA		Dotação Orçamentária		100,00		GERAL	5,71
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
2.550.178,22	1.211.941,46	151.723,92	12,52	69.166,70	5,71	52.822,88	4,36
2026 - SERVIÇO DE VERIFICAÇÃO DE OBITO - SVO		Dotação Orçamentária		100,00		GERAL	44,15
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
657.688,35	116.256,00	51.330,60	44,15	51.330,60	44,15	17.110,20	14,72
2027 - VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA		Dotação Orçamentária		100,00		GERAL	56,88
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
2.007.873,65	2.069.235,72	1.300.916,24	62,87	1.177.001,44	56,88	977.017,77	47,22
2028 - ASSISTENCIA FARMACEUTICA		Dotação Orçamentária		100,00		PESSOAS	59,90
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
4.129.011,49	4.279.011,49	2.939.335,85	68,69	2.563.193,82	59,90	263.435,72	6,16
2029 - MANUTENÇÃO DA DIRETORIA DE EDUCAÇÃO		Dotação Orçamentária		100,00		GERAL	79,52
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
5.529.649,59	4.629.649,59	3.918.500,30	84,64	3.681.479,78	79,52	1.788.185,41	38,62
2030 - MANUTENÇÃO ENSINO - PESSOAL DE APOIO		Dotação Orçamentária		100,00		GERAL	70,19
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.640.106,43	1.520.106,43	1.245.819,29	81,96	1.066.912,76	70,19	723.857,07	47,62



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD		UND	QTD REAL ¹
2031 - MANUTENÇÃO DO ENSINO FUNDAMENTAL I		Dotação Orçamentária		100,00		GERAL	81,08
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
15.816.671,06	16.143.487,17	14.941.149,26	92,55	13.088.846,43	81,08	11.969.300,59	74,14
2032 - MANUTENÇÃO DO ENSINO INFANTIL - CRECHE		Dotação Orçamentária		100,00		GERAL	82,45
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
17.607.619,95	18.081.507,17	17.309.730,40	95,73	14.908.969,84	82,45	9.336.284,92	51,63
2033 - VALORIZAÇÃO DO MAGISTÉRIO - ENSINO FUNDAMENTAL - 70%		Dotação Orçamentária		100,00		GERAL	29,87
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
11.706.240,41	11.606.240,41	3.466.293,71	29,87	3.466.293,71	29,87	3.466.293,71	29,87
2034 - VALORIZAÇÃO DO MAGISTÉRIO - ENSINO INFANTIL - 70%		Dotação Orçamentária		100,00		PERCENTUAL	73,79
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
24.309.361,59	24.309.361,59	17.938.513,05	73,79	17.938.513,05	73,79	17.120.818,31	70,43
2036 - MANUTENÇÃO DO TRANSPORTE DO ALUNO		Dotação Orçamentária		100,00		GERAL	58,95
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
170.466,00	170.466,00	170.466,00	100,00	100.489,39	58,95	94.598,90	55,49
2037 - TRANSPORTE - ENSINO FUNDAMENTAL		Dotação Orçamentária		100,00		PESSOAS	32,89
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
7.469.163,00	13.199.803,00	10.547.427,96	79,91	4.340.983,83	32,89	3.265.038,00	24,74
2039 - TRANSPORTE - ENSINO INFANTIL CRECHE		Dotação Orçamentária		100,00		PERCENTUAL	71,75
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
464.332,10	464.332,10	333.175,04	71,75	333.175,04	71,75	113.621,81	24,47
2040 - MANUTENÇÃO DO ENSINO MÉDIO		Dotação Orçamentária		100,00		PERCENTUAL	72,49
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
868.503,94	868.503,94	727.942,69	83,82	629.618,54	72,49	615.847,12	70,91
2041 - MANUTENÇÃO DO PEJA - PROGRAMA DE ENSINO JOVENS E ADULTOS		Dotação Orçamentária		100,00		GERAL	100,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
3.114,00	3.114,00	3.114,00	100,00	3.114,00	100,00	3.012,00	96,72
2042 - MANUTENÇÃO DA MERENDA ESCOLAR		Dotação Orçamentária		11.429,00		UNIDADE	7.231,94
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.392.890,25	1.672.890,25	1.205.716,38	72,07	1.058.555,96	63,28	839.345,14	50,17
2043 - MANUTENÇÃO DA DIRETORIA DE ESPORTE E LAZER		Dotação Orçamentária		100,00		QUANTIDADES	39,68
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
4.396.525,44	5.035.521,79	2.640.404,75	52,44	1.997.866,72	39,68	1.264.557,50	25,11
2044 - MANUTENÇÃO DA DIRETORIA DO PATIO MUNICIPAL		Dotação Orçamentária		100,00		PERCENTUAL	54,09
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
6.206.290,68	5.906.290,68	3.726.635,05	63,10	3.194.798,15	54,09	2.622.437,41	44,40
2045 - MANUTENÇÃO DA DIRETORIA DE TRANSITO		Dotação Orçamentária		100,00		GERAL	43,68
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
2.397.431,51	3.021.315,32	1.686.304,53	55,81	1.319.633,56	43,68	1.140.532,13	37,75
2046 - GUARDA MUNICIPAL		Dotação Orçamentária		100,00		PERCENTUAL	59,21
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
3.241.276,45	3.241.276,45	2.182.744,58	67,34	1.919.088,67	59,21	1.622.724,50	50,06
2047 - MANUTENÇÃO DA DIRETORIA DE CULTURA E TURISMO		Dotação Orçamentária		100,00		PESSOAS	53,40
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
2.788.055,55	3.176.426,44	2.030.328,86	63,92	1.696.061,06	53,40	1.384.634,80	43,59



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD		UND	QTD REAL ¹
2048 - MANUTENÇÃO DA DIRETORIA DE GESTÃO E DESENVOLVIMENTO		Dotação Orçamentária		100,00		PERCENTUAL	56,74
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
835.460,26	945.529,61	623.502,83	65,94	536.540,39	56,74	465.515,76	49,23
2050 - MANUTENÇÃO CONSELHO TUTELAR		Dotação Orçamentária		100,00		GERAL	62,77
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
430.263,47	448.263,47	354.317,26	79,04	281.353,49	62,77	253.029,13	56,45
2051 - FUNDO MUNICIPAL DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE		Dotação Orçamentária		100,00		GERAL	68,09
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
605.571,87	1.252.400,26	931.328,56	74,36	852.802,00	68,09	814.200,00	65,01
2052 - MANUT. FUND.MUN.ASSIST. CRIANÇA E ADOLESC - PROT. BASICA		Dotação Orçamentária		100,00		GERAL	88,89
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.514.754,00	1.695.623,03	1.688.154,03	99,56	1.507.285,00	88,89	844.072,17	49,78
2054 - MANUT. FUND.MUN.ASSIST. CRIANÇA E ADOLESC - PROT. ESPECIAL		Dotação Orçamentária		100,00		GERAL	87,22
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
959.318,00	1.013.438,00	883.883,49	87,22	883.883,49	87,22	453.998,65	44,80
2055 - CREAS - CENTRO DE REFERENCIA ESPECIAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		Dotação Orçamentária		100,00		PERCENTUAL	41,49
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
850.682,15	828.079,90	575.144,93	69,46	343.541,04	41,49	293.141,60	35,40
2056 - CRAS - CENTRO DE REFERÊNCIA ASSISTENCIA SOCIAL		Dotação Orçamentária		100,00		PERCENTUAL	40,58
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
693.574,59	1.056.873,85	552.990,58	52,32	428.928,81	40,58	371.050,38	35,11
2057 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA AO IDOSO		Dotação Orçamentária		100,00		PERCENTUAL	84,49
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.012.993,31	1.699.398,99	1.495.031,98	87,97	1.435.869,48	84,49	1.411.248,54	83,04
2058 - FUNDO MUNIC ASSIST CRIANÇA E ADOLESC PROT ESPECIAL MEDIA COMPLEXIDADE		Dotação Orçamentária		100,00		PERCENTUAL	94,96
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
374.737,11	365.594,00	347.176,94	94,96	347.176,94	94,96	183.321,23	50,14
2059 - MANUTENÇÃO DA DIRETORIA DE AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE		Dotação Orçamentária		100,00		GERAL	43,19
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.113.734,44	1.781.734,44	894.142,13	50,18	769.598,03	43,19	721.881,41	40,52
2060 - MANUTENÇÃO DO SERV. ESTRADA E RODAGEM		Dotação Orçamentária		100,00		AÇÕES	27,37
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.702.469,47	1.693.962,57	708.429,07	41,82	463.638,93	27,37	319.777,85	18,88
2064 - MANUTENÇÃO DO ENSINO INFANTIL - PRÉ ESCOLA		Dotação Orçamentária		100,00		UNIDADE	77,26
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
12.364.116,40	12.070.338,17	11.047.215,80	91,52	9.325.827,20	77,26	9.206.031,72	76,27
2065 - TRANSPORTE - ENSINO INFANTIL PRÉ ESCOLA		Dotação Orçamentária		100,00		UNIDADE	17,14
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
396.743,00	133.770,35	34.550,00	25,83	22.931,02	17,14	7.618,27	5,70
2072 - PAT - POSTO DE ATENDIMENTO AO TRABALHADOR		Dotação Orçamentária		100,00		GERAL	14,97
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
298.103,22	324.103,22	65.513,68	20,21	48.511,49	14,97	40.596,76	12,53
2073 - BANCO DO POVO		Dotação Orçamentária		100,00		GERAL	17,07
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
298.094,92	311.094,92	55.855,49	17,95	53.113,89	17,07	19.465,53	6,26



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL ¹	
2074 - DEFESA CIVIL		Dotação Orçamentária		100,00	GERAL	9,50	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
552.360,29	288.228,66	37.218,66	12,91	27.375,16	9,50	25.610,98	8,89
2077 - ATERRO SANITARIO		DOTACAO ORCAMENTARIA (GE)		100,00	GERAL	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.349.400,00	1.349.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2078 - RESIDUO DE CONSTRUCAO CIVIL		DOTACAO ORCAMENTARIA (GE)		100,00	GERAL	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
12.040,80	12.040,80	2.743,82	22,79	0,00	0,00	0,00	0,00
2079 - COLETA SELETIVA DE RESIDUOS HOSPITALARES		DOTACAO ORCAMENTARIA (GE)		100,00	GERAL	61,71	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
36.239,69	36.239,69	36.239,67	100,00	22.363,40	61,71	17.888,25	49,36
2080 - COLETA SELETIVA ECOPONTO		DOTACAO ORCAMENTARIA (GE)		100,00	GERAL	48,78	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
364.788,49	727.788,49	507.139,14	69,68	354.997,30	48,78	354.997,30	48,78
2082 - MONITORAMENTO		DOTACAO ORCAMENTARIA (GE)		100,00	GERAL	3,27	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
51.069,60	763.072,30	31.475,07	4,12	24.921,93	3,27	23.214,68	3,04
2083 - RELACOES INSTITUCIONAIS E COMUNICACAO SOCIAL		DOTACAO ORCAMENTARIA (UN)		100,00	UNIDADE	37,55	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
82.209,60	100.209,60	83.682,26	83,51	37.633,64	37,55	26.306,98	26,25
2085 - INCUBADORA		DOTACAO ORCAMENTARIA (GE)		100,00	GERAL	69,58	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
747,36	747,36	520,00	69,58	520,00	69,58	520,00	69,58
2087 - MANUTENCAO DO AEROPORTO		DOTACAO ORCAMENTARIA (GE)		100,00	GERAL	35,58	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
11.622,49	11.622,49	9.000,00	77,44	4.135,79	35,58	2.013,06	17,32
2088 - JUNTA ADMINISTRATIVA DE RECURSOS DE INFRAESTRUTURAS - JARI		DOTACAO ORCAMENTARIA (GE)		100,00	GERAL	25,43	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
25.950,00	25.950,00	13.200,00	50,87	6.600,00	25,43	5.500,00	21,19
2106 - BLOCO MAC - SAÚDE MENTAL		Dotação Orçamentária		100,00	GERAL	69,71	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
678.728,47	678.728,47	499.073,09	73,53	473.121,09	69,71	0,00	0,00
2109 - LAR DOS VELHINHOS DR. ADOLPHO BARRETTO		Dotação Orçamentária		100,00	AÇÕES	64,64	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
266.347,51	393.691,63	256.345,33	65,11	254.475,33	64,64	149.387,51	37,95
2115 - ASSOC. CRISTÃ SÃO FRANCISCO - PROJETO BEIJA-FLOR		Dotação Orçamentária		0,00	AÇÕES	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
62.975,53	62.975,53	62.975,53	100,00	62.975,53	100,00	0,00	0,00
2118 - ASSOCIAÇÃO DE PROTETORA DE ANIMAIS SÃO FRANCISCO DE ASSIS		Dotação Orçamentária		0,00	AÇÕES	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
23.833,92	23.833,92	23.833,92	100,00	23.833,92	100,00	0,00	0,00
2122 - MANUTENÇÃO DO SERVIÇO DE COLETA E TRANSPORTE DE RESÍDUOS SÓLIDOS		Dotação Orçamentária		100,00	AÇÕES	48,02	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
2.920.759,69	2.929.459,69	2.929.446,00	100,00	1.406.699,15	48,02	1.058.950,87	36,15



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD		UND	QTD REAL ¹
2126 - CENTRO DE VOLUNTARIADO DE MOCOCA ? PROJETO ANA LÚCIA		Dotação Orçamentária		0,00		AÇÕES	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
23.827,53	23.827,53	23.827,53	100,00	23.827,53	100,00	23.827,53	100,00
2127 - Grupo TUMM ? Todos Unidos Mudaremos o Mundo		Dotação Orçamentária		0,00		AÇÕES	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
50.158,38	54.383,91	54.383,91	100,00	54.383,91	100,00	54.383,91	100,00
2132 - CORPORAÇÃO MUSICAL FILARMÔNICA MOCOQUENSE		Dotação Orçamentária		0,00		AÇÕES	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
20.225,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2134 - CASA DE ACOLHIMENTO BARRETO		Dotação Orçamentária		100,00		UNIDADE	40,58
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
8.926,80	8.926,80	5.941,44	66,56	3.622,50	40,58	3.105,00	34,78
2135 - CASA DE ACOLHIMENTO - JAÚ		Dotação Orçamentária		100,00		UNIDADE	91,84
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
8.952,75	8.952,75	8.952,75	100,00	8.222,50	91,84	5.232,50	58,45
2136 - FUNÇÃO DELEGADA		Dotação Orçamentária		100,00		UNIDADE	43,38
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
414.559,55	414.559,55	414.559,55	100,00	179.840,88	43,38	150.637,52	36,34
2138 - MANUTENCAO DA REDE DIRETA		DOTACAO ORCAMENTARIA (GE)		100,00		GERAL	70,29
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.790.269,43	2.523.849,11	2.107.635,88	83,51	1.774.047,41	70,29	1.625.808,17	64,42
2139 - CASA DE ACOLHIMENTO BARRETO		DOTACAO ORCAMENTARIA (GE)		100,00		GERAL	58,99
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
174.472,00	192.040,68	113.280,00	58,99	113.280,00	58,99	84.960,00	44,24
2140 - CASA DE ACOLHIMENTO - JAU		DOTACAO ORCAMENTARIA (GE)		100,00		GERAL	87,84
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
193.068,00	247.653,75	217.534,92	87,84	217.534,82	87,84	122.538,85	49,48
2153 - ASSISTENCIA SOCIAL GERAL		DOTACAO ORCAMENTARIA (QT)		0,00		QUANTIDADES	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
39.158,38	13.134,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2154 - GRUPO ARCO IRIS		DOTACAO ORCAMENTARIA (QT)		0,00		QUANTIDADES	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
41.827,53	41.827,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2156 - MANUTENCAO MEIO AMBIENTE		DOTACAO ORCAMENTARIA (GE)		100,00		GERAL	48,21
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
3.161.248,73	2.798.881,07	1.664.411,01	59,47	1.349.292,54	48,21	978.308,87	34,95
2157 - CONDERG - HOSPITAL REGIONAL DE DIVINOLANDIA		DOTACAO ORCAMENTARIA (%)		0,00		PERCENTUAL	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
237.980,00	237.980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2160 - LEI ALDIR BLANC		DOTACAO ORCAMENTARIA (ACS)		0,00		ACOES	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
533.515,00	533.515,00	85.999,98	16,12	85.999,98	16,12	85.999,98	16,12
2161 - INSTITUTO BRUNO GIORGI		DOTACAO ORCAMENTARIA (QT)		100,00		QUANTIDADES	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
4.152,00	4.152,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD		UND	QTD REAL ¹
2162 - ORQUESTRA SINFONICA		DOTACAO ORCAMENTARIA (GE)		100,00		GERAL	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
12.852,00	33.077,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9999 - RESERVA DE CONTIGÊNCIA		Dotação Orçamentária		0,00		PERCENTUAL	0,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
446.340,00	446.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL DAS AÇÕES DE GOVERNO							
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
331.325.300,50	357.404.913,03	254.058.522,17	71,08	212.462.703,91	59,45	167.082.654,46	46,75

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



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

04. Avaliação da Receita Orçamentária

04.01. Receita por Categoria Econômica

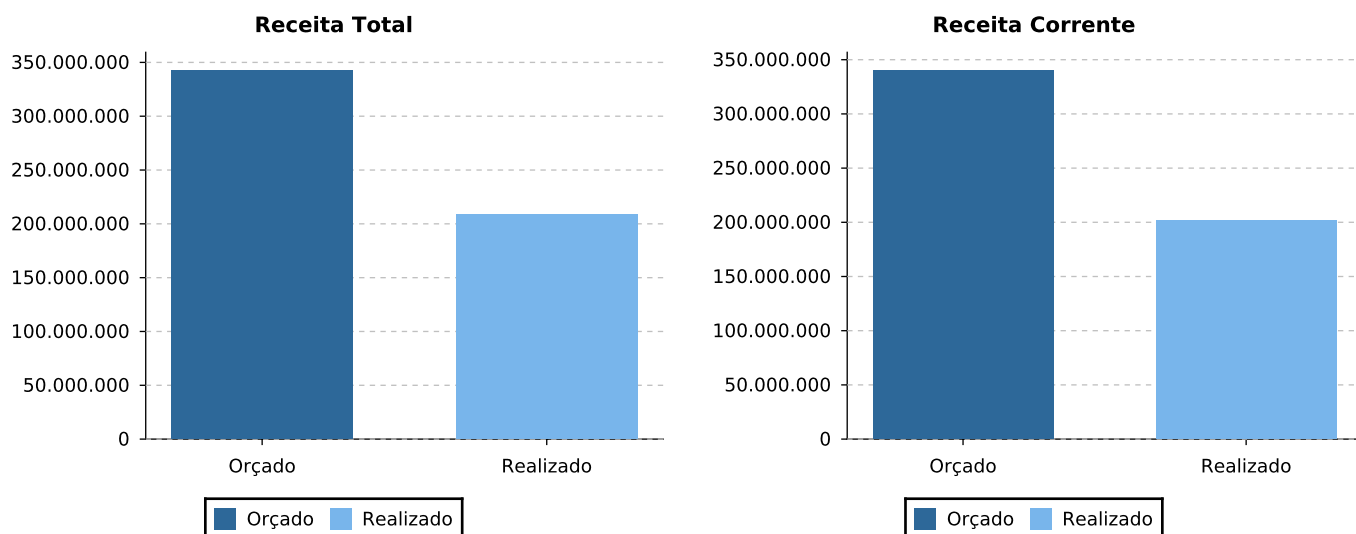
Apresentamos a seguir a análise da receita por categoria econômica comparando a receita prevista atualizada com a receita arrecadada.

RECEITA PREVISTA X REALIZADA					
DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH
RECEITAS CORRENTES	339.821.497,86	339.821.497,86	198.229.201,73	201.748.838,08	59,37
RECEITAS DE CAPITAL	2.433.802,64	2.433.802,64	1.419.718,02	6.873.505,68	282,42
TOTAL DA RECEITA	342.255.300,50	342.255.300,50	199.648.919,75	208.622.343,76	60,96

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada corresponde a **60,96%** da receita prevista atualizada para o exercício.

Em outra análise, ao comparar a execução até o mês da receita corrente prevista com a arrecadada, verificamos que a receita arrecadada representou **101,78%** da receita prevista até o mês, portanto há uma possível tendência de crescimento na arrecadação a partir do mês agosto.

As informações apresentadas acima, podem ser melhor visualizadas através dos gráficos à seguir:



04.02. Receita por Classificação Econômica

Apresentamos a análise por classificação econômica de receita comparando a receita prevista atualizada com a receita arrecadada.

RECEITA PREVISTA X REALIZADA					
DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	85.311.107,50	85.311.107,50	49.764.811,81	51.429.279,14	60,28
CONTRIBUIÇÕES	4.334.772,00	4.334.772,00	2.528.616,86	2.764.682,63	63,78
RECEITA PATRIMONIAL	1.747.192,55	1.747.192,55	1.019.193,63	744.729,83	42,62
RECEITA DE SERVIÇOS	510.335,00	510.335,00	297.695,16	120.145,87	23,54
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	246.055.124,81	246.055.124,81	143.532.154,50	144.384.771,17	58,68



Prefeitura Municipal de Mococa

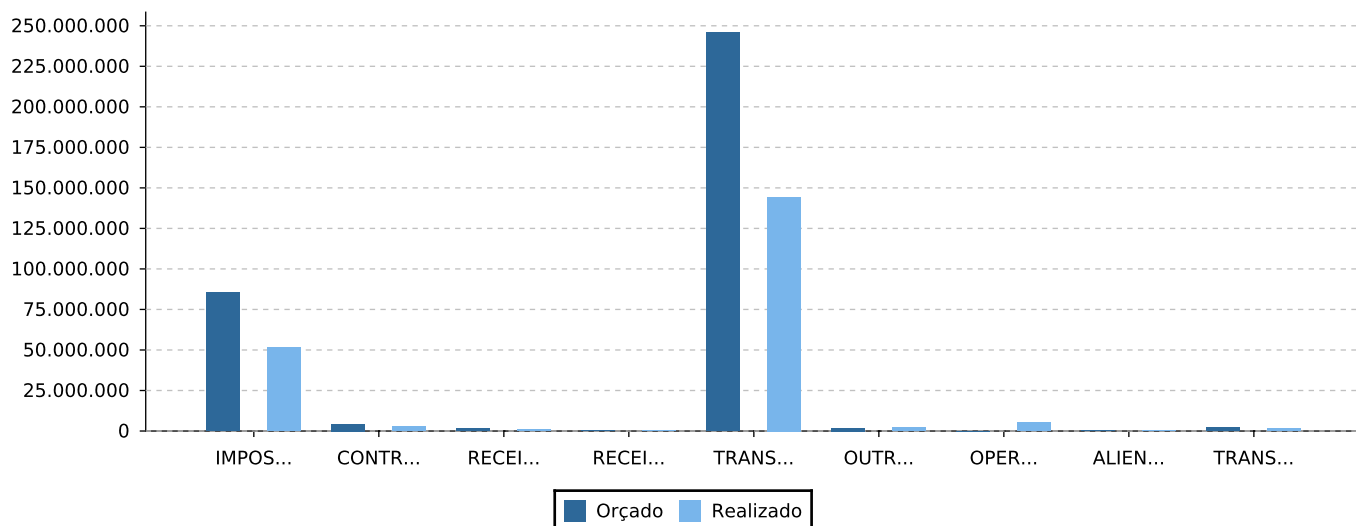
Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.862.966,00	1.862.966,00	1.086.729,77	2.305.229,44	123,74
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	5.021.707,70	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	350.987,00	350.987,00	204.742,37	349.098,98	99,46
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.082.815,64	2.082.815,64	1.214.975,65	1.502.699,00	72,15
TOTAL DA RECEITA	342.255.300,50	342.255.300,50	199.648.919,75	208.622.343,76	60,96

Conforme apresentado, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada corresponde a **60,96%** da receita prevista atualizada para o exercício.

O gráfico abaixo, demonstra de forma clara a comparação da previsão de arrecadação e a receita arrecadada total por classificação econômica.



04.03. Receita por Fonte de Recurso

No quadro abaixo, demonstramos a análise por fontes de recursos das receitas comparando a receita prevista atualizada com a receita arrecadada.

RECEITA PREVISTA X REALIZADA					
DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH
RECURSOS PRÓPRIOS	240.758.006,74	240.758.006,74	140.442.168,37	148.050.339,57	61,49
RECURSOS ESTADUAIS	54.870.654,63	54.870.654,63	32.007.880,73	33.079.747,65	60,29
RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS	1.514.894,00	1.514.894,00	883.687,98	474.435,10	31,32
RECURSOS FEDERAIS	45.019.915,13	45.019.915,13	26.261.615,17	21.940.045,35	48,73
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	91.830,00	91.830,00	53.567,50	5.077.776,09	5.529,54
TOTAL DA RECEITA	342.255.300,50	342.255.300,50	199.648.919,75	208.622.343,76	60,96

De acordo com os valores apresentados, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada por fonte de recurso corresponde a **60,96%** da receita prevista atualizada para o exercício.

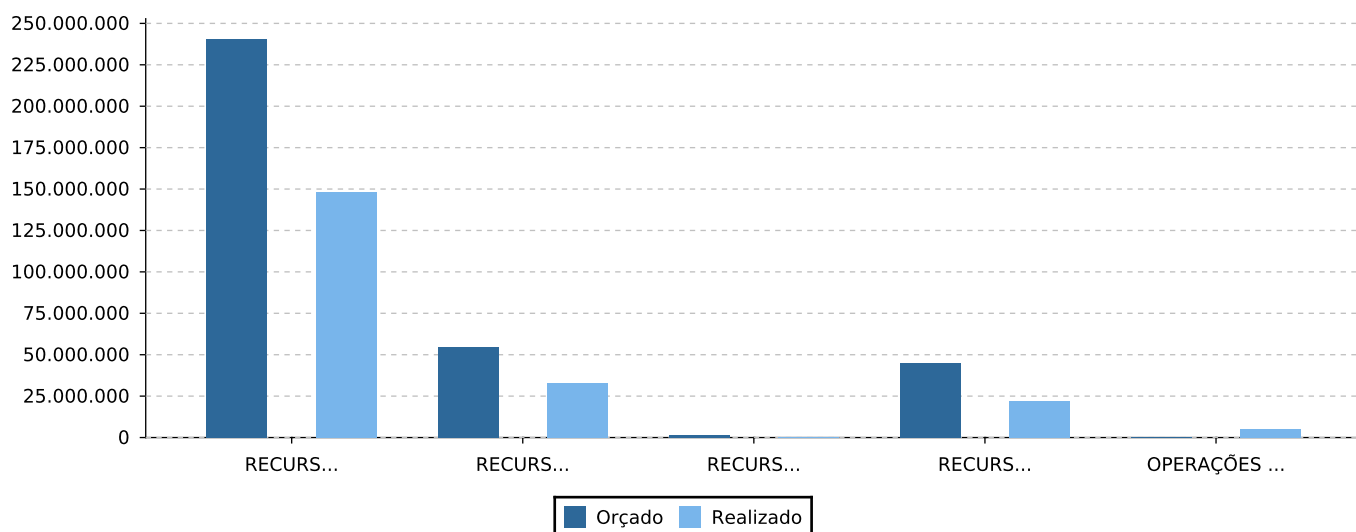
A análise acima é demonstrada através do gráfico a seguir:



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025



04.04. Receita Mensal Realizada

Mediante as informações do Cronograma Mensal de desembolso, apresentamos a programação financeira mensal de arrecadação comparada com a receita arrecadada.

RECEITA PREVISTA X ATUALIZADA X ARRECADADA					
DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADO ATÉ O MÊS	% AH
JANEIRO	28.521.274,25	28.521.274,25	28.521.274,25	30.954.293,25	108,53
FEVEREIRO	28.521.274,25	28.521.274,25	28.521.274,25	35.016.051,86	122,77
MARÇO	28.521.274,25	28.521.274,25	28.521.274,25	31.231.657,02	109,50
ABRIL	28.521.274,25	28.521.274,25	28.521.274,25	27.741.139,35	97,26
MAIO	28.521.274,25	28.521.274,25	28.521.274,25	27.976.562,61	98,09
JUNHO	28.521.274,25	28.521.274,25	28.521.274,25	26.209.064,51	91,89
JULHO	28.521.274,25	28.521.274,25	28.521.274,25	29.493.575,16	103,41
AGOSTO	28.521.274,25	28.521.274,25	0,00	0,00	0,00
SETEMBRO	28.521.274,25	28.521.274,25	0,00	0,00	0,00
OUTUBRO	28.521.274,25	28.521.274,25	0,00	0,00	0,00
NOVEMBRO	28.521.274,25	28.521.274,25	0,00	0,00	0,00
DEZEMBRO	28.521.283,75	28.521.283,75	0,00	0,00	0,00
TOTAL	342.255.300,50	342.255.300,50	199.648.919,75	208.622.343,76	60,96

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a receita arrecadada corresponde a **60,96%** da receita prevista atualizada para o exercício.

04.05. Arrecadação das Principais Receitas

Apresentamos a seguir a análise das principais receitas previstas até o mês para o exercício comparada com a receita arrecadada.

PRINCIPAIS RECEITAS						
DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADA	% AH	DIF.



Prefeitura Municipal de Mococa

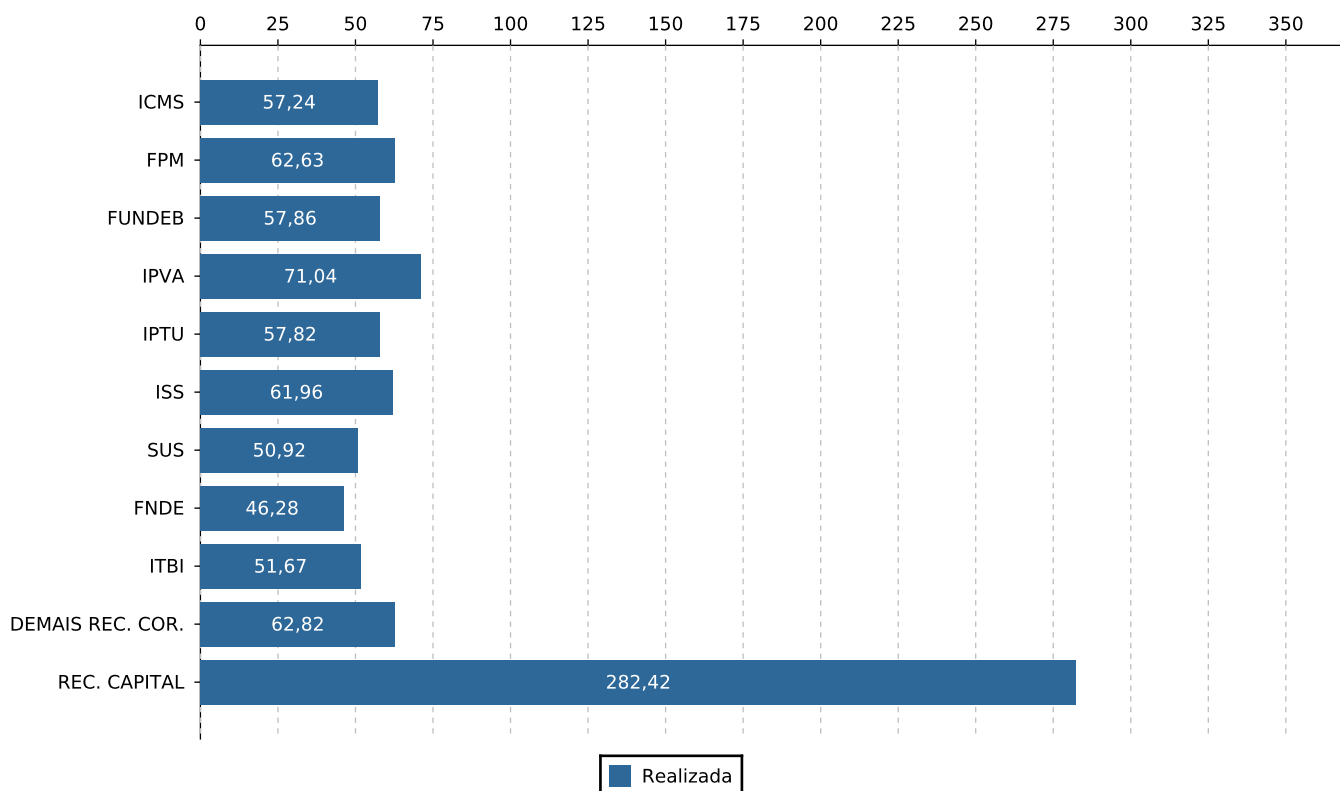
Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADA	% AH	DIF.
ICMS	66.552.324,47	66.552.324,47	38.822.189,28	38.096.880,08	57,24	28.455.444,39
FPM	57.327.566,96	57.327.566,96	33.441.080,75	35.906.313,99	62,63	21.421.252,97
FUNDEB	35.857.104,00	35.857.104,00	20.916.644,00	20.745.706,32	57,86	15.111.397,68
IPVA	21.928.529,76	21.928.529,76	12.791.642,36	15.578.206,13	71,04	6.350.323,63
IPTU	37.239.938,00	37.239.938,00	21.723.297,05	21.533.099,17	57,82	15.706.838,83
ISS	26.538.774,00	26.538.774,00	15.480.951,43	16.444.176,06	61,96	10.094.597,94
SUS	37.694.084,00	37.694.084,00	21.988.214,99	19.194.538,54	50,92	18.499.545,46
FNDE	4.909.468,32	4.909.468,32	2.863.856,38	2.272.120,27	46,28	2.637.348,05
ITBI	4.890.513,00	4.890.513,00	2.852.799,18	2.527.018,75	51,67	2.363.494,25
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	46.883.195,35	46.883.195,35	27.348.526,31	29.450.778,77	62,82	17.432.416,58
RECEITAS DE CAPITAL	2.433.802,64	2.433.802,64	1.419.718,02	6.873.505,68	282,42	-4.439.703,04
TOTAL DA RECEITA	342.255.300,50	342.255.300,50	199.648.919,75	208.622.343,76	60,96	133.632.956,74

Em relação à arrecadação de IPTU, ISS, FPM, ICMS e FUNDEB, em especial, o valor arrecadado representou, respectivamente, **57,82%**, **61,96%**, **62,63%**, **57,24%** e **57,86%** da previsão atualizada para o exercício.

Segue abaixo o gráfico comparando do total arrecadado e a arrecadação da receita corrente.



04.06. Arrecadação Mensal das Principais Receitas

Apresentamos a seguir a análise mensal da receita total arrecadada destacando a arrecadação das principais receitas.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

ARRECADAÇÃO MENSAL DAS PRINCIPAIS RECEITAS								
DESCRIÇÃO	PREVISÃO ATUALIZADA	JAN/JUL	FEV/AGO	MAR/SET	ABR/OUT	MAI/NOV	JUN/DEZ	TOTAL %
ICMS	66.552.324,47	4.941.071,64	5.253.547,60	5.367.730,84	5.781.195,86	5.351.719,63	4.056.611,66	38.096.880,08
		7.345.002,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57,24
FPM	57.327.566,96	4.596.935,27	6.168.556,33	4.062.278,15	4.127.967,77	5.265.808,16	5.408.708,48	35.906.313,99
		6.276.059,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62,63
FUNDEB	35.857.104,00	3.516.209,46	3.015.080,10	2.877.811,94	3.059.260,10	2.818.447,55	2.129.416,24	20.745.706,32
		3.329.480,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57,86
IPVA	21.928.529,76	6.864.378,13	2.408.958,30	1.994.906,42	1.695.634,46	1.506.598,36	498.366,17	15.578.206,13
		609.364,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	71,04
IPTU	37.239.938,00	716.191,57	5.527.755,49	6.151.095,98	2.439.255,70	2.384.926,51	2.093.372,07	21.533.099,17
		2.220.501,85	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57,82
ISS	26.538.774,00	2.484.484,72	2.110.692,40	2.289.096,55	2.276.612,19	2.293.133,91	2.453.711,10	16.444.176,06
		2.536.445,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	61,96
SUS	37.694.084,00	2.780.854,55	2.677.684,64	2.630.727,93	2.713.035,82	2.711.579,65	2.864.662,78	19.194.538,54
		2.815.993,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50,92
FNDE	4.909.468,32	363.743,51	308.714,67	308.314,77	354.039,44	305.852,66	312.151,88	2.272.120,27
		319.303,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46,28
ITBI	4.890.513,00	201.379,16	188.933,68	373.860,82	587.703,73	401.659,82	316.095,63	2.527.018,75
		457.385,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51,67
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	46.883.195,35	4.120.386,26	3.312.282,59	4.815.833,62	3.728.572,64	3.753.697,36	6.135.968,50	29.450.778,77
		3.584.037,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62,82
RECEITAS DE CAPITAL	2.433.802,64	368.658,98	4.043.846,06	360.000,00	977.861,64	1.183.139,00	-60.000,00	6.873.505,68
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	282,42
TOTAL	342.255.300,50	30.954.293,25	35.016.051,86	31.231.657,02	27.741.139,35	27.976.562,61	26.209.064,51	208.622.343,76
		29.493.575,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,96

Em relação à arrecadação de IPTU, ISS, FPM e ICMS, em especial, o valor arrecadado representou, respectivamente, **57,82%**, **61,96%**, **62,63%** e **57,24%** da previsão atualizada para o exercício.

04.07. Comparativo das Principais Receitas

Na análise a seguir, apresentamos um comparativo da receita total arrecadada destacando a arrecadação das principais receitas e o índice de variação em relação ao mesmo período do exercício anterior.

COMPARATIVO DE RECEITA				
DESCRIÇÃO	ATUALIZADA	2024	2025	%
ICMS	66.552.324,47	37.714.239,64	38.096.880,08	1,01
FPM	57.327.566,96	32.744.507,16	35.906.313,99	9,66
FUNDEB	35.857.104,00	20.555.201,22	20.745.706,32	0,93
IPVA	21.928.529,76	14.449.555,77	15.578.206,13	7,81
IPTU	37.239.938,00	21.988.089,83	21.533.099,17	-2,07
ISS	26.538.774,00	14.573.476,21	16.444.176,06	12,84
SUS	37.694.084,00	21.569.298,04	19.194.538,54	-11,01



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

DESCRIÇÃO	ATUALIZADA	2024	2025	%
FNDE	4.909.468,32	2.448.600,80	2.272.120,27	-7,21
ITBI	4.890.513,00	2.766.923,01	2.527.018,75	-8,67
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	46.883.195,35	25.666.673,04	29.450.778,77	14,74
RECEITAS DE CAPITAL	2.433.802,64	4.558.929,20	6.873.505,68	50,77
TOTAL DA RECEITA	342.255.300,50	199.035.493,92	208.622.343,76	4,82

Em relação à arrecadação de IPTU, ISS, FPM, ICMS e FUNDEB, em especial, o índice de variação em relação ao período anterior representou, respectivamente, **-2,07%**, **12,84%**, **9,66%**, **1,01%** e **0,93%**.

04.08. Receitas Arrecadadas dos Últimos Exercícios

Considerando os últimos quatro exercícios, demonstramos a seguir a análise comparativa das receitas por categoria econômica e fontes de recursos.

ARRECADAÇÃO DOS ÚLTIMOS QUATRO EXERCÍCIOS							
DESCRIÇÃO	2021	2022	%	2023	%	2024	%
RECEITAS CORRENTES	227.995.036,26	256.605.712,16	12,55	276.817.881,75	7,88	325.756.272,42	17,68
RECURSOS PRÓPRIOS	149.962.506,30	184.306.770,25	22,90	199.082.889,22	8,02	231.591.339,83	16,33
RECURSOS ESTADUAIS	8.057.263,91	7.374.151,15	-8,48	39.156.554,58	431,00	50.305.560,78	28,47
RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS	109.474,17	759.336,35	593,62	655.088,54	-13,73	2.480.171,83	278,60
RECURSOS PRÓPRIOS DA ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	0,00	0,00	0,00	1,76	0,00	0,00	-100,00
RECURSOS FEDERAIS	69.865.791,88	64.165.454,41	-8,16	37.923.347,65	-40,90	41.254.687,87	8,78
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	124.512,11	0,00
RECEITAS DE CAPITAL	1.004.655,71	4.561.931,88	354,08	4.269.084,09	-6,42	15.389.968,43	260,50
RECURSOS PRÓPRIOS	5.791,65	2.120,98	-63,38	0,00	-100,00	2.967.341,33	0,00
RECURSOS ESTADUAIS	229.867,93	2.410.000,00	948,43	669.469,10	-72,22	558.840,00	-16,52
RECURSOS FEDERAIS	768.996,13	2.149.810,90	179,56	1.934.575,17	-10,01	1.358.080,43	-29,80
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	1.665.039,82	0,00	10.505.706,67	530,96
TOTAL DA RECEITA	228.999.691,97	261.167.644,04	14,05	281.086.965,84	7,63	341.146.240,85	21,37

Como podemos observar, o índice de variação da receita total em relação aos exercícios anteriores representaram, respectivamente, **14,05%**, **7,63%** e **21,37%**.

Ao fazer análise somente das receitas própria dos últimos três exercícios é possível verificar o crescimento na arrecadação.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

05. Avaliação da Despesa Orçamentária

05.01. Despesa por Categoria Econômica

No quadro a seguir apresentamos as despesas por categoria econômica comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADA	%	DESPESA PAGA	%
DESPESAS CORRENTES	320.706.038,04	329.719.858,07	237.014.179,04	71,88	201.381.191,88	61,08	156.242.561,70	47,39
DESPESAS DE CAPITAL	21.102.922,46	38.168.714,96	23.671.199,87	62,02	15.850.089,36	41,53	15.467.770,92	40,52
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	446.340,00	446.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	342.255.300,50	368.334.913,03	260.685.378,91	70,77	217.231.281,24	58,98	171.710.332,62	46,62

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por categoria econômica representou, respectivamente, **70,77%**, **58,98%** e **46,62%** da despesa fixada atualizada.

05.02. Despesa por Grupo de Natureza

O quadro a seguir apresenta as despesas por grupo de natureza comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA POR GRUPO DE NATUREZA								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADA	%	DESPESA PAGA	%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	154.979.277,06	148.900.096,90	99.897.696,51	67,09	99.548.382,02	66,86	84.300.404,04	56,62
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	509.930,49	1.509.930,49	1.221.741,80	80,91	1.193.954,08	79,07	1.193.954,08	79,07
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	165.216.830,49	179.309.830,68	135.894.740,73	75,79	100.638.855,78	56,13	70.748.203,58	39,46
INVESTIMENTOS	7.045.362,63	24.411.155,13	13.048.174,43	53,45	5.391.228,22	22,09	5.209.360,89	21,34
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	14.057.559,83	13.757.559,83	10.623.025,44	77,22	10.458.861,14	76,02	10.258.410,03	74,57
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	446.340,00	446.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	342.255.300,50	368.334.913,03	260.685.378,91	70,77	217.231.281,24	58,98	171.710.332,62	46,62

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por grupo de natureza representou, respectivamente, **70,77%**, **58,98%** e **46,62%** da despesa fixada atualizada.

05.03. Despesa por Elemento

O quadro a seguir apresenta as despesas por elemento de despesa comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA POR ELEMENTO								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADA	%	DESPESA PAGA	%
APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	0,00	0,00	1.046.815,27	0,00	1.046.815,27	0,00	883.033,98	0,00
PENSÕES DO RPPS E DO MILITAR	0,00	0,00	915.310,47	0,00	869.517,83	0,00	767.521,38	0,00



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	0,00	0,00	414.559,55	0,00	179.840,88	0,00	150.637,52	0,00
VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	0,00	0,00	76.986.653,14	0,00	76.954.189,46	0,00	66.887.906,24	0,00
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0,00	0,00	18.158.222,87	0,00	18.149.209,75	0,00	13.661.539,65	0,00
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	0,00	0,00	1.641.004,60	0,00	1.641.004,60	0,00	1.512.167,49	0,00
SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	0,00	702.156,77	0,00	674.830,39	0,00	406.421,99	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0,00	0,00	32.973,84	0,00	32.973,84	0,00	31.175,79	0,00
OUTROS ENCARGOS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO	0,00	0,00	1.221.741,80	0,00	1.193.954,08	0,00	1.193.954,08	0,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0,00	0,00	2.904.327,60	0,00	2.574.714,79	0,00	1.909.304,05	0,00
SUBVENÇÕES SOCIAIS	0,00	0,00	27.203.005,02	0,00	23.139.680,61	0,00	19.758.637,72	0,00
DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	0,00	0,00	291.236,05	0,00	286.236,14	0,00	275.387,54	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	0,00	0,00	9.743.114,08	0,00	6.897.016,74	0,00	4.112.527,76	0,00
PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, DESPORTIVAS E OUTRAS	0,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00	0,00
MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0,00	0,00	1.211.902,52	0,00	1.010.560,89	0,00	197.446,46	0,00
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	0,00	0,00	5.180,34	0,00	5.180,34	0,00	5.180,34	0,00
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	0,00	0,00	18.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	0,00	0,00	844.843,74	0,00	693.431,15	0,00	520.738,14	0,00
LOCAÇÃO DE MÃO DE OBRA	0,00	0,00	184.651,39	0,00	79.741,44	0,00	79.741,44	0,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0,00	0,00	63.975.252,24	0,00	45.775.961,59	0,00	33.955.466,12	0,00
AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	0,00	0,00	17.201.963,57	0,00	8.385.951,30	0,00	7.896.463,66	0,00
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	0,00	0,00	2.424.143,99	0,00	2.030.860,34	0,00	1.144.379,62	0,00
OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA	0,00	0,00	147.598,68	0,00	129.733,90	0,00	123.928,86	0,00
SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	0,00	8.809.014,53	0,00	8.809.014,53	0,00	143,81	0,00
DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	93.015,60	0,00	93.015,60	0,00	93.015,60	0,00
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00	830.091,38	0,00	721.256,42	0,00	669.342,46	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	0,00	0,00	73.402,20	0,00	73.402,20	0,00	45.388,80	0,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	0,00	0,00	1.253.838,31	0,00	1.251.616,62	0,00	1.251.616,62	0,00
OBRAS E INSTALAÇÕES	0,00	0,00	11.343.843,01	0,00	3.797.911,89	0,00	3.746.012,41	0,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	0,00	377.090,91	0,00	268.297,51	0,00	166.343,06	0,00
PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA	0,00	0,00	10.623.025,44	0,00	10.458.861,14	0,00	10.258.410,03	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	446.340,00	446.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	446.340,00	446.340,00	260.685.378,91	58.405,11%	217.231.281,24	48.669,46%	171.710.332,62	38.470,75%

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por elemento de despesa representou, respectivamente, **58.405,11%**, **48.669,46%**



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

e **38.470,75%** da despesa fixada atualizada.

05.04. Despesa por Função de Governo

O quadro a seguir apresenta as despesas por função de governo comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA POR FUNÇÃO DO GOVERNO								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADA	%	DESPESA PAGA	%
LEGISLATIVA	10.930.000,00	10.930.000,00	6.626.856,74	60,63	4.768.577,33	43,63	4.627.678,16	42,34
ADMINISTRAÇÃO	55.528.866,33	53.980.423,84	36.230.052,12	67,12	31.304.276,06	57,99	16.670.082,79	30,88
SEGURANÇA PÚBLICA	6.204.366,82	6.682.341,69	3.994.220,69	59,77	3.344.497,06	50,05	2.872.448,18	42,99
ASSISTÊNCIA SOCIAL	8.667.812,85	11.478.870,18	9.309.693,61	81,10	8.300.011,29	72,31	6.431.938,54	56,03
PREVIDÊNCIA SOCIAL	6.157.720,13	5.657.720,13	2.162.969,58	38,23	1.960.910,48	34,66	1.695.132,74	29,96
SAÚDE	101.398.531,47	108.908.519,18	76.467.175,60	70,21	62.299.059,24	57,20	49.893.153,59	45,81
TRABALHO	298.103,22	324.103,22	65.513,68	20,21	48.511,49	14,97	40.596,76	12,53
EDUCAÇÃO	99.868.727,72	105.197.029,48	83.033.613,88	78,93	70.062.846,04	66,60	58.646.988,46	55,75
CULTURA	3.382.476,63	3.770.847,52	2.131.223,03	56,52	1.793.906,04	47,57	1.478.972,28	39,22
URBANISMO	19.025.279,52	27.990.567,03	19.977.400,30	71,37	14.817.570,44	52,94	12.610.019,35	45,05
GESTÃO AMBIENTAL	4.935.340,20	4.935.972,54	2.219.533,64	44,97	1.730.789,03	35,06	1.353.207,48	27,42
AGRICULTURA	2.816.203,91	3.475.697,01	1.602.571,20	46,11	1.233.236,96	35,48	1.041.659,26	29,97
INDÚSTRIA	836.207,62	946.276,97	624.022,83	65,95	537.060,39	56,76	466.035,76	49,25
COMÉRCIO E SERVIÇOS	298.094,92	311.094,92	55.855,49	17,95	53.113,89	17,07	19.465,53	6,26
TRANSPORTE	2.550.137,40	3.049.021,21	1.699.504,53	55,74	1.326.233,56	43,50	1.146.032,13	37,59
DESPORTO E LAZER	4.396.525,44	5.035.521,79	2.640.404,75	52,44	1.997.866,72	39,68	1.264.557,50	25,11
ENCARGOS ESPECIAIS	14.514.566,32	15.214.566,32	11.844.767,24	77,85	11.652.815,22	76,59	11.452.364,11	75,27
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	446.340,00	446.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	342.255.300,50	368.334.913,03	260.685.378,91	70,77	217.231.281,24	58,98	171.710.332,62	46,62

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por função de governo representou, respectivamente, **70,77%**, **58,98%** e **46,62%** da despesa fixada atualizada.

05.05. Despesa por Fonte de Recurso

O quadro a seguir apresenta as despesas por fonte de recurso das despesas comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA POR FONTE DE RECURSO								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADA	%	DESPESA PAGA	%
RECURSOS PRÓPRIOS	239.735.466,57	240.512.124,07	182.170.959,06	75,74	158.584.689,65	65,94	118.517.112,61	49,28



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
RECURSOS ESTADUAIS	54.870.654,63	63.020.432,08	38.813.971,68	61,59	30.507.697,56	48,41	29.391.211,70	46,64
RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS	1.514.894,00	3.042.584,86	2.252.032,51	74,02	2.045.674,93	67,23	2.043.013,87	67,15
RECURSOS FEDERAIS	45.019.915,13	53.004.001,99	32.259.096,71	60,86	22.143.250,94	41,78	18.427.819,79	34,77
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	91.830,00	7.729.004,31	4.416.717,49	57,14	3.197.052,70	41,36	3.197.052,70	41,36
EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS	1.022.540,17	1.026.765,72	772.601,46	75,25	752.915,46	73,33	134.121,95	13,06
TOTAL DA DESPESA	342.255.300,50	368.334.913,03	260.685.378,91	70,77	217.231.281,24	58,98	171.710.332,62	46,62

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por fonte de recurso representou, respectivamente, **70,77%**, **58,98%** e **46,62%** da despesa fixada atualizada.

05.06. Despesa por Unidade Orçamentária

O quadro a seguir apresenta as despesas empenhas por unidade orçamentária comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada e o saldo de orçamentário a empenhar.

DESPESA POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA							
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	%	DESPESA EMPENHADA	%	SALDO EMPENHAR	%
LEGISLATIVO	10.930.000,00	10.930.000,00	0,00	6.626.856,74	60,63	4.303.143,26	39,37
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO	6.263.874,30	5.763.874,30	-7,98	2.189.637,70	37,99	3.574.236,60	62,01
DEPARTAMENTO DE CULTURA	3.382.476,63	3.770.847,52	11,48	2.131.223,03	56,52	1.639.624,49	43,48
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO	8.335.432,51	8.535.093,82	2,40	6.191.574,35	72,54	2.343.519,47	27,46
SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO	480.028,30	480.028,30	0,00	470.822,54	98,08	9.205,76	1,92
SECRETARIA MUNICIPAL DE NEGOCIOS JURIDICOS, CIDADANIA, E ASSISTENCIA ESTRATÉGICA	2.313.473,64	2.313.473,64	0,00	1.789.844,60	77,37	523.629,04	22,63
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA	5.998.134,90	5.980.134,90	-0,30	4.302.361,79	71,94	1.677.773,11	28,06
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS	48.995.359,38	48.295.359,38	-1,43	32.895.135,74	68,11	15.400.223,64	31,89
SECRETARIA MUNICIPAL DE ENGENHARIA E INFRAESTRUTURA URBANA	4.227.284,79	8.314.508,85	96,69	6.797.078,27	81,75	1.517.430,58	18,25
SECRETARIA MUNICIPAL DE SERVIÇOS PÚBLICOS	21.004.285,41	25.582.348,86	21,80	16.906.957,08	66,09	8.675.391,78	33,91
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE	101.398.531,47	108.908.519,18	7,41	76.467.175,60	70,21	32.441.343,58	29,79
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO	99.868.727,72	105.197.029,48	5,34	83.033.613,88	78,93	22.163.415,60	21,07
SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTE E QUALIDADE DE VIDA	4.396.525,44	5.035.521,79	14,53	2.640.404,75	52,44	2.395.117,04	47,56
SECRETARIA MUNICIPAL MEIO AMBIENTE	4.935.340,20	4.935.972,54	0,01	2.219.533,64	44,97	2.716.438,90	55,03
SECRETARIA MUNICIPAL SEGURANCA PUBLICA TRANSITO MOBIL URB	6.809.403,29	7.756.158,17	13,90	4.365.502,39	56,28	3.390.655,78	43,72
SECRETARIA MUNICIPAL DESENVOLVIMENTO ECONOMICO, INDUSTRIAL, COM. E SERV.	1.432.405,76	1.581.475,11	10,41	745.392,00	47,13	836.083,11	52,87
SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL	8.667.812,85	11.478.870,18	32,43	9.309.693,61	81,10	2.169.176,57	18,90
SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E AGRONEGOCIOS	2.816.203,91	3.475.697,01	23,42	1.602.571,20	46,11	1.873.125,81	53,89
TOTAL DA DESPESA	342.255.300,50	368.334.913,03	7,62	260.685.378,91	70,77	107.649.534,12	29,23



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

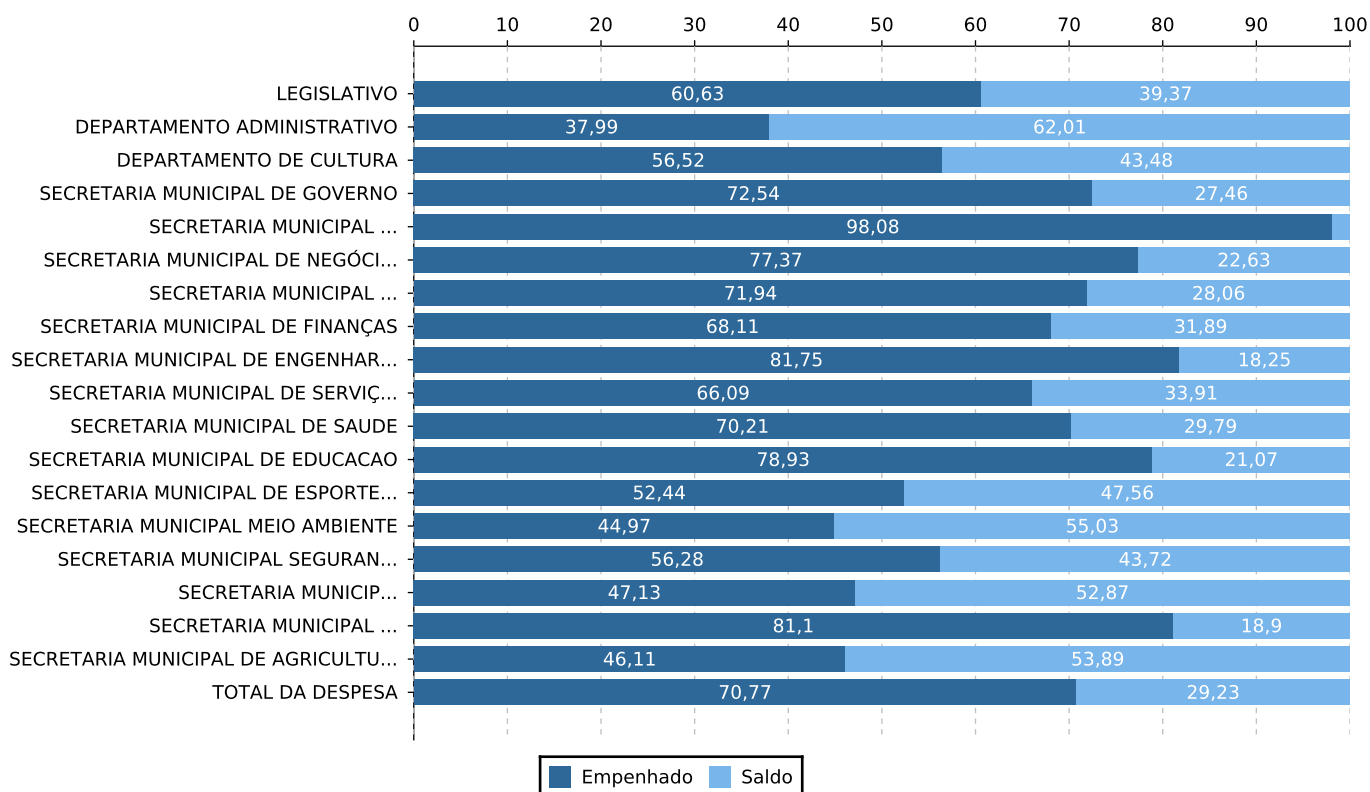
Janeiro a Julho de 2025

De acordo com o demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que as alterações orçamentárias realizadas totalizaram **R\$ 368.334.913,03**, representando o percentual de **7,62%** da dotação inicial, a despesa empenhada e o saldo orçamentário disponível representou, respectivamente **70,77%** e **29,23%** da despesa fixada atualizada.

O valor das alterações orçamentárias realizadas pela SECRETARIA MUNICIPAL DE ENGENHARIA E INFRAESTRUTURA URBANA foi na ordem de **R\$ 4.087.224,06** representando **96,69%** despesa fixada atualizada.

Conforme apresentado a SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO foi a unidade orçamentária que mais contratou despesas, empenhando o valor de **R\$ 83.033.613,88** representando **78,93%** despesa fixada atualizada.

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



05.07. Despesa Mensal Realizada

Apresentamos a seguir o cronograma mensal de desembolso comparada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

DESPESA MENSAL REALIZADA								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADA	%	DESPESA PAGA	%
Janeiro	28.521.275,04	41.142.666,15	79.920.276,11	194,25	20.155.121,82	48,99	13.984.210,55	33,99
Fevereiro	28.521.275,04	30.309.327,41	37.181.970,81	122,68	43.215.539,61	142,58	21.125.979,52	69,70
Março	28.521.275,04	30.795.111,36	29.664.694,52	96,33	26.287.320,01	85,36	23.517.641,48	76,37
Abril	28.521.275,04	30.145.420,37	34.205.304,57	113,47	37.467.661,25	124,29	33.717.544,29	111,85
Maiο	28.521.275,04	28.984.897,03	12.944.474,88	44,66	31.220.184,29	107,71	26.079.124,09	89,97



Prefeitura Municipal de Mococa

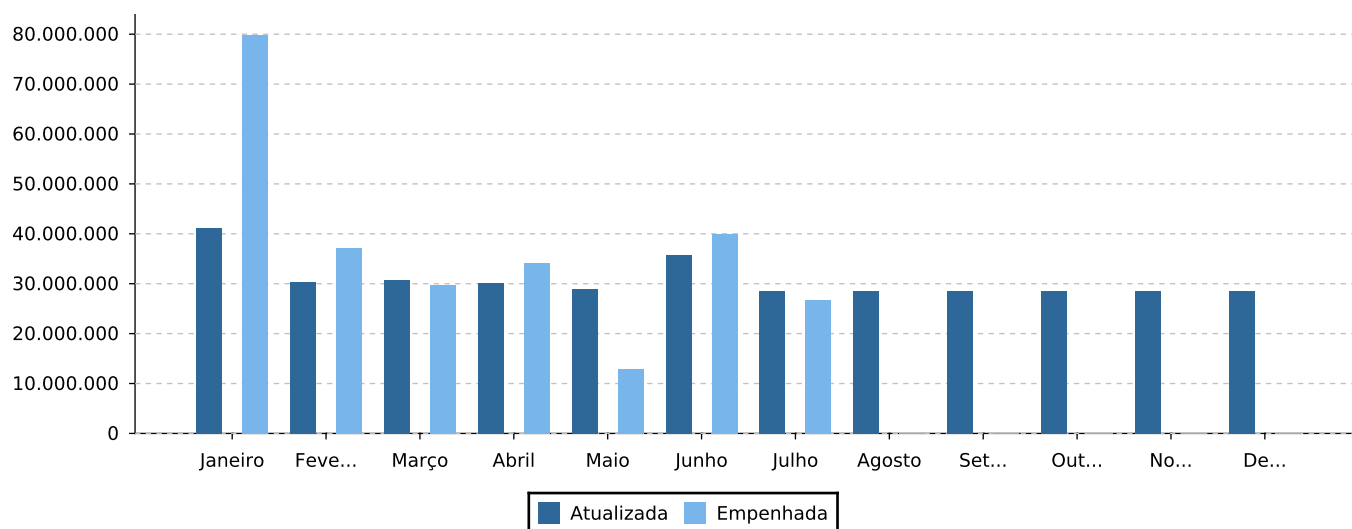
Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
Junho	28.521.275,04	35.829.840,45	40.003.291,94	111,65	30.126.279,19	84,08	27.213.805,27	75,95
Julho	28.521.275,04	28.521.275,04	26.765.366,08	93,84	28.759.175,07	100,83	26.072.027,42	91,41
Agosto	28.521.275,04	28.521.275,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Setembro	28.521.275,04	28.521.275,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outubro	28.521.275,04	28.521.275,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Novembro	28.521.275,04	28.521.275,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dezembro	28.521.275,06	28.521.275,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	342.255.300,50	368.334.913,03	260.685.378,91	70,77	217.231.281,24	58,98	171.710.332,62	46,62

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a despesa empenhada, liquidada e paga representou, respectivamente, **70,77%**, **58,98%** e **46,62%** da despesa fixada atualizada.

Segue abaixo o gráfico apresentando comparativo mensal da despesa fixada atualizada e a despesa empenhada.



05.08. Despesas Realizadas dos Últimos Exercícios

Apresentamos a seguir a análise das despesas liquidadas por fonte de recurso e natureza de despesa dos últimos quatro exercícios.

DESPESAS REALIZADAS DO ÚLTIMOS EXERCÍCIOS							
DESCRIÇÃO	2021	2022	%	2023	%	2024	%
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	72.065.875,62	93.911.006,13	30,31	114.441.601,53	21,86	116.278.518,80	1,61
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	176.465,29	222.288,97	25,97	199.663,67	-10,18	684.231,49	242,69
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	64.923.711,40	87.036.211,43	34,06	102.932.292,79	18,26	106.320.225,98	3,29
INVESTIMENTOS	334.567,34	1.575.616,24	370,94	4.564.237,77	189,68	3.193.478,75	-30,03
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	7.185.216,27	6.518.026,16	-9,29	5.741.869,89	-11,91	11.402.832,51	98,59



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

DESCRIÇÃO	2021	2022	%	2023	%	2024	%
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	31.560,36	0,00	27.719.092,74	87.728,82	34.925.696,93	26,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	6.185.288,36	7.225.544,38	16,82	7.129.938,10	-1,32	13.732.844,17	92,61
INVESTIMENTOS	0,00	2.069.176,17	0,00	737.893,90	-64,34	651.171,22	-11,75
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	374.148,50	307.944,13	-17,69	1.817.459,76	490,19	2.042.161,59	12,36
INVESTIMENTOS	0,00	127.191,21	0,00	3.440,00	-97,30	2.599,90	-24,42
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	33.977.787,18	30.105.537,19	-11,40	75.046,94	-99,75	369.076,82	391,79
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	29.428.832,20	36.156.914,26	22,86	39.604.383,13	9,53	42.421.665,79	7,11
INVESTIMENTOS	1.038.248,43	1.245.411,02	19,95	2.163.974,47	73,76	1.692.115,93	-21,81
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.137.910,94	1.403.658,59	23,35	0,00	-100,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	2.212.287,22	0,00	8.970.035,77	305,46
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	739.411,97	0,00	864.904,75	16,97
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	0,00	0,00	71.318,10	0,00	2.875.937,64	3.932,55
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	276.703,20	0,00	0,00	-100,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	0,00	0,00	174.180,26	0,00	0,00	-100,00
TOTAL DA DESPESA	216.828.051,53	267.936.086,24	23,57	310.604.795,44	15,92	346.427.498,04	11,53

Como podemos observar, no quadro acima, o índice de variação da despesa liquidada total em relação aos exercícios anteriores representaram, respectivamente, **23,57%**, **15,92%** e **11,53%**.

Ao fazer análise somente das despesas liquidadas com recursos próprios dos últimos três exercícios é possível verificar o crescimento dos gastos com recursos próprios.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

06. Avaliação da Gestão Orçamentária

06.01. Resultado da Execução Orçamentária

A execução orçamentária consolidada 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	339.821.497,86	198.229.201,73		29.493.575,16	201.748.838,08		59,37
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	85.311.107,50	49.764.811,81		6.832.640,03	51.429.279,14		60,28
CONTRIBUIÇÕES	4.334.772,00	2.528.616,86		331.018,86	2.764.682,63		63,78
RECEITA PATRIMONIAL	1.747.192,55	1.019.193,63		87.255,55	744.729,83		42,62
RECEITA DE SERVIÇOS	510.335,00	297.695,16		16.909,44	120.145,87		23,54
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	246.055.124,81	143.532.154,50		22.069.096,02	144.384.771,17		58,68
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.862.966,00	1.086.729,77		156.655,26	2.305.229,44		123,74
RECEITA DE CAPITAL	2.433.802,64	1.419.718,02		0,00	6.873.505,68		282,42
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00		0,00	5.021.707,70		0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	350.987,00	204.742,37		0,00	349.098,98		99,46
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.082.815,64	1.214.975,65		0,00	1.502.699,00		72,15
TOTAL DA RECEITA	342.255.300,50	199.648.919,75		29.493.575,16	208.622.343,76		60,96
	PREVISTO ATÉ O MÊS	EMPENHADO	% AH	LIQUIDADO	% AH	PAGO	% AH
DESPESA CORRENTE	330.166.198,07	237.014.179,04	71,78	201.381.191,88	60,99	156.242.561,70	47,32
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	148.900.096,90	99.897.696,51	67,09	99.548.382,02	66,85	84.300.404,04	56,61
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	1.509.930,49	1.221.741,80	80,91	1.193.954,08	79,07	1.193.954,08	79,07
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	179.309.830,68	135.894.740,73	75,78	100.638.855,78	56,12	70.748.203,58	39,45
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	446.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA DE CAPITAL	38.168.714,96	23.671.199,87	62,01	15.850.089,36	41,52	15.467.770,92	40,52
INVESTIMENTOS	24.411.155,13	13.048.174,43	53,45	5.391.228,22	22,08	5.209.360,89	21,34
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	13.757.559,83	10.623.025,44	77,21	10.458.861,14	76,02	10.258.410,03	74,56
TOTAL DA DESPESA	368.334.913,03	260.685.378,91	70,77	217.231.281,24	58,97	171.710.332,62	46,61
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO (CONSOLIDADO)		-52.063.035,15	-24,95	-8.608.937,48	-4,12	36.912.011,14	17,69

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

06.02. Resultado Orçamentário da Prefeitura com as Transferências Financeiras

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



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA				
	EMPENHADA	%	LIQUIDADA	%
(+) RECEITAS REALIZADAS	208.622.343,76		208.622.343,76	
(-) DESPESAS EMPENHADAS/LIQUIDADAS	254.058.522,17		212.462.703,91	
(-) REPASSES	6.375.833,35		6.375.833,35	
351120200 - REPASSE CONCEDIDO	6.375.833,35		6.375.833,35	
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	-51.812.011,76	-24,84	-10.216.193,50	-4,90

Conforme apresentado no quadro acima, ao considerar o valor das transferências financeiras recebidas e concedidas pela Prefeitura até o período, obtém um resultado orçamentário deficitário pela empenhada na ordem de **R\$ -51.812.011,76**, que corresponde a **-24,84%** sobre a receita efetivamente arrecadada e deficitário na ordem de **R\$ -10.216.193,50**, pela despesa liquidada, que corresponde a **-4,90%** sobre a receita arrecadada.

06.03. Resultado da Execução Orçamentária por Fonte de Recurso

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

ANÁLISE POR FONTES DE RECURSOS				
	ARRECADADA	LIQUIDADA	RESULTADO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	148.050.339,57	158.584.689,65	-10.534.350,08	-7,11
RECURSOS ESTADUAIS	33.079.747,65	30.507.697,56	2.572.050,09	7,77
RECURSOS PRÓPRIOS FUNDOS	474.435,10	2.045.674,93	-1.571.239,83	-331,18
RECURSOS FEDERAIS	21.940.045,35	22.143.250,94	-203.205,59	-0,92
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	5.077.776,09	3.197.052,70	1.880.723,39	37,03
EMENDAS PARLAMENTARES	0,00	752.915,46	-752.915,46	0,00
TOTAL DA RECEITA	208.622.343,76	217.231.281,24	-8.608.937,48	-4,12

Conforme apresentado acima, ao fazermos a análise somente das **despesas liquidadas na fonte de recurso próprio**, uma vez que, estas representam os gastos e investimentos realizados no período, observa-se um resultado deficitário de **R\$ -10.534.350,08**, que corresponde a **-7,11%** sobre a receita efetivamente arrecadada.

06.04. Receita x Despesa dos Últimos Exercícios

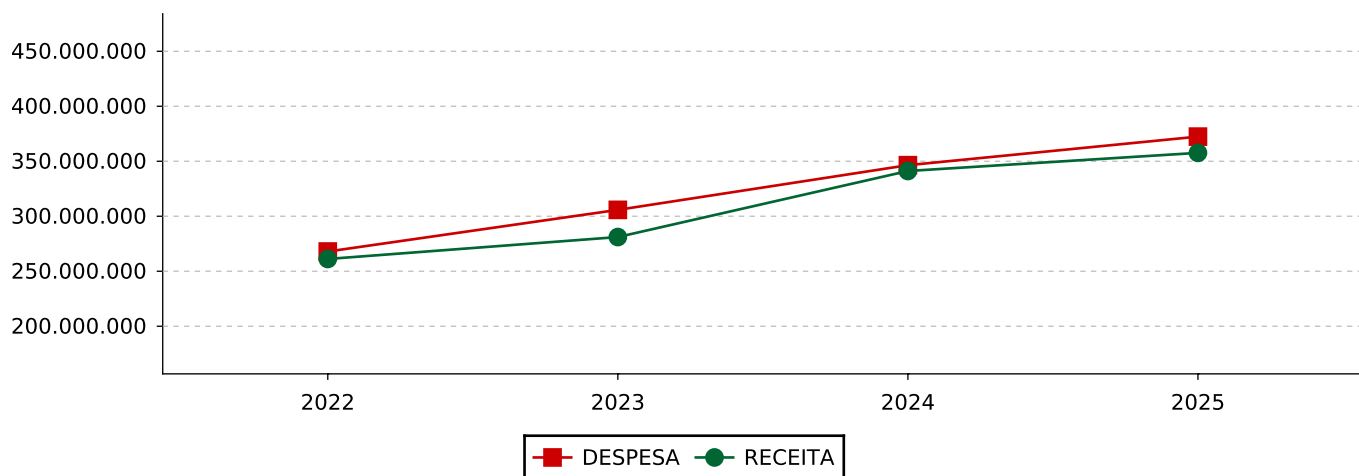
No gráfico a seguir demonstramos o comparativo entre a receita realizada e despesa liquidada dos últimos três exercícios, e a projeção para o exercício atual de acordo com a metodologia descrita abaixo o quadro.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025



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



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

07. Avaliação das Alterações Orçamentárias

07.01. Percentual de Alterações Orçamentárias

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

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS							
SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO			OUTROS	
ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO		
DEC 00000000000001D00072/2025 - 03/06/2025 - Não Informado							
125.846,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEC 01A00001/2025 - 02/01/2025 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	
DEC 01A00002/2025 - 02/01/2025 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	
DEC 01A00003/2025 - 02/01/2025 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	
DEC 01A00004/2025 - 02/01/2025 - Autorização Lei Específica							
200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEC 01A00005/2025 - 02/01/2025 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	
DEC 01A00006/2025 - 31/01/2025 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	
DEC 01A00007/2025 - 31/01/2025 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	
DEC 01A00008/2025 - 31/01/2025 - Autorização Lei Específica							
3.521,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEC 01A00009/2025 - 31/01/2025 - Autorização Lei Específica							
5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEC 01A00010/2025 - 31/01/2025 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	
DEC 01A00011/2025 - 31/01/2025 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	
DEC 01A00012/2025 - 31/01/2025 - Autorização Lei Específica							
30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEC 01A00013/2025 - 31/01/2025 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02	
DEC 01A00014/2025 - 07/02/2025 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	
DEC 01A00015/2025 - 14/02/2025 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	
DEC 01A00016/2025 - 14/02/2025 - Autorização Lei Específica							
80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEC 01A00019/2025 - 21/02/2025 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	
DEC 01A00020/2025 - 21/02/2025 - Autorização Lei Específica							
19.259,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
DEC 01A00021/2025 - 24/02/2025 - Autorização Lei Específica							
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS						
SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO			OUTROS
ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	
DEC 01A00022/2025 - 28/02/2025 - Autorização Lei Específica						
900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00023/2025 - 28/02/2025 - Autorização Lei Específica						
1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00024/2025 - 19/03/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02
DEC 01A00025/2025 - 19/03/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01A00026/2025 - 19/03/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01A00027/2025 - 26/03/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01A00028/2025 - 06/03/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01A00029/2025 - 26/03/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01A00030/2025 - 31/03/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01A00031/2025 - 31/03/2025 - Autorização Lei Específica						
0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00032/2025 - 31/03/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01A00033/2025 - 31/03/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01A00034/2025 - 31/03/2025 - Autorização Lei Específica						
64.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00035/2025 - 31/03/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01A00036/2025 - 31/03/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01A00037/2025 - 31/03/2025 - Autorização Lei Específica						
30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00038/2025 - 31/03/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01A00039/2025 - 31/03/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01A00040/2025 - 31/03/2025 - Autorização Lei Específica						
1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00041/2025 - 31/03/2025 - Autorização Lei Específica						
1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00043/2025 - 04/04/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01A00045/2025 - 17/04/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00046/2025 - 24/04/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS						
SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO			OUTROS
ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	
DEC 01A00047/2025 - 24/04/2025 - Autorização Lei Específica						
100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00048/2025 - 24/04/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01A00049/2025 - 24/04/2025 - Autorização Lei Específica						
500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00050/2025 - 25/04/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01A00051/2025 - 25/04/2025 - Autorização Lei Específica						
5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00052/2025 - 25/04/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01A00053/2025 - 28/04/2025 - Autorização Lei Específica						
27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00054/2025 - 30/04/2025 - Autorização Lei Específica						
29.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00055/2025 - 30/04/2025 - Autorização Lei Específica						
2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00056/2025 - 30/04/2025 - Autorização Lei Específica						
152.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00057/2025 - 30/04/2025 - Autorização Lei Específica						
25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00058/2025 - 30/04/2025 - Autorização Lei Específica						
12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00059/2025 - 30/04/2025 - Autorização Lei Específica						
4.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00060/2025 - 30/04/2025 - Autorização Lei Específica						
3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00061/2025 - 30/04/2025 - Autorização Lei Específica						
5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00062/2025 - 30/04/2025 - Autorização Lei Específica						
3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00064/2025 - 20/05/2025 - Autorização Lei Específica						
4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00065/2025 - 20/05/2025 - Autorização Lei Específica						
13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00066/2025 - 26/05/2025 - Autorização Lei Específica						
600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00067/2025 - 30/05/2025 - Autorização Lei Específica						
4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00068/2025 - 30/05/2025 - Autorização Lei Específica						
250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00069/2025 - 30/05/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01A00071/2025 - 03/06/2025 - Não Informado						
120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS						
SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO			OUTROS
ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	
DEC 01A00073/2025 - 03/06/2025 - Não Informado						
12.469,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00074/2025 - 03/06/2025 - Não Informado						
41.832,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00075/2025 - 03/06/2025 - Não Informado						
289.947,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00076/2025 - 03/06/2025 - Não Informado						
140.294,59	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00077/2025 - 03/06/2025 - Não Informado						
59.142,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00078/2025 - 03/06/2025 - Não Informado						
230.331,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00079/2025 - 03/06/2025 - Não Informado						
376.639,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00080/2025 - 03/06/2025 - Não Informado						
22.479,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00081/2025 - 03/06/2025 - Não Informado						
120.170,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00082/2025 - 03/06/2025 - Não Informado						
98.713,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00084/2025 - 03/06/2025 - Não Informado						
90.298,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00085/2025 - 03/06/2025 - Não Informado						
93.531,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00086/2025 - 03/06/2025 - Não Informado						
190.960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00087/2025 - 03/06/2025 - Não Informado						
22.673,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00088/2025 - 06/06/2025 - Não Informado						
159.588,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00089/2025 - 06/06/2025 - Não Informado						
0,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00090/2025 - 06/06/2025 - Não Informado						
30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00091/2025 - 17/06/2025 - Não Informado						
700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00092/2025 - 17/06/2025 - Não Informado						
4.180,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00093/2025 - 17/06/2025 - Não Informado						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01A00094/2025 - 17/06/2025 - Não Informado						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01A00095/2025 - 17/06/2025 - Não Informado						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01A00097/2025 - 24/06/2025 - Não Informado						
0,00	0,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS						
SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO			OUTROS
ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	
DEC 01A00098/2025 - 24/06/2025 - Não Informado						
200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00099/2025 - 25/06/2025 - Não Informado						
20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00100/2025 - 29/06/2025 - Não Informado						
32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00101/2025 - 29/06/2025 - Não Informado						
2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00102/2025 - 29/06/2025 - Não Informado						
22.140,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00103/2025 - 30/06/2025 - Autorização Lei Específica						
4.675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00104/2025 - 30/06/2025 - Autorização Lei Específica						
100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00105/2025 - 30/06/2025 - Autorização Lei Específica						
5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00106/2025 - 30/06/2025 - Não Informado						
47.407,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00107/2025 - 30/06/2025 - Não Informado						
20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00108/2025 - 03/07/2025 - Não Informado						
4.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00109/2025 - 11/07/2025 - Não Informado						
2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00110/2025 - 11/07/2025 - Não Informado						
0,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00111/2025 - 11/07/2025 - Não Informado						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01A00112/2025 - 25/07/2025 - Não Informado						
22.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00113/2025 - 25/07/2025 - Não Informado						
127.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00114/2025 - 28/07/2025 - Não Informado						
0,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00115/2025 - 28/07/2025 - Não Informado						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01A00116/2025 - 28/07/2025 - Não Informado						
10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00117/2025 - 28/07/2025 - Não Informado						
1.560,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00118/2025 - 28/07/2025 - Não Informado						
41.828,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00119/2025 - 31/07/2025 - Não Informado						
4.581,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00120/2025 - 31/07/2025 - Não Informado						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS						
SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO			OUTROS
ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	
DEC 01A00121/2025 - 31/07/2025 - Não Informado						
500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00122/2025 - 31/07/2025 - Não Informado						
3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00123/2025 - 31/07/2025 - Não Informado						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01A00124/2025 - 31/07/2025 - Não Informado						
21.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00125/2025 - 31/07/2025 - Não Informado						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01A00126/2025 - 31/07/2025 - Não Informado						
3.245,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00127/2025 - 31/07/2025 - Não Informado						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01A00128/2025 - 31/07/2025 - Não Informado						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01A00129/2025 - 31/07/2025 - Não Informado						
313.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A00130/2025 - 31/07/2025 - Não Informado						
236.741,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01A06715/2025 - 11/07/2025 - Não Informado						
26.010,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D05400/2025 - 03/06/2025 - Não Informado						
200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06607/2025 - 23/01/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	4.871.952,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06608/2025 - 23/01/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	143.959,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06609/2025 - 23/01/2025 - Autorização Lei Específica						
263.885,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06614/2025 - 31/01/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	6.792.581,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06616/2025 - 11/02/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	408.381,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06617/2025 - 31/01/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	611.313,47	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06618/2025 - 31/01/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	201.585,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06620/2025 - 06/02/2025 - Autorização Lei Específica						
8.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06621/2025 - 18/02/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06622/2025 - 18/02/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	84.795,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06624/2025 - 07/02/2025 - Autorização Lei Específica						
176.855,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS						
SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO			OUTROS
ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	
DEC 01D06625/2025 - 07/02/2025 - Autorização Lei Específica						
39.158,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06627/2025 - 21/02/2025 - Autorização Lei Específica						
169.307,92	313.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06628/2025 - 21/02/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	349.098,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06629/2025 - 28/02/2025 - Autorização Lei Específica						
364.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06632/2025 - 28/02/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	531.901,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06633/2025 - 28/02/2025 - Autorização Lei Específica						
18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06635/2025 - 19/03/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	76.270,80	0,00	0,00
DEC 01D06636/2025 - 19/03/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	150.000,00	0,00	0,00
DEC 01D06637/2025 - 19/03/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	1.043.843,06	0,00	0,00
DEC 01D06638/2025 - 19/03/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	113.814,15	0,00	0,00
DEC 01D06639/2025 - 19/03/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	18.798,31	0,00	0,00
DEC 01D06640/2025 - 19/03/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	105.834,93	0,00	0,00
DEC 01D06641/2025 - 19/03/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	113.814,12	0,00	0,00
DEC 01D06642/2025 - 19/03/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	651.460,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06643/2025 - 19/03/2025 - Autorização Lei Específica						
2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06645/2025 - 14/03/2025 - Autorização Lei Específica						
385.640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06646/2025 - 19/03/2025 - Autorização Lei Específica						
80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06648/2025 - 01/04/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	712.002,70	0,00	0,00
DEC 01D06649/2025 - 01/04/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	112.100,09	0,00	0,00
DEC 01D06654/2025 - 17/04/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	605.042,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06659/2025 - 24/04/2025 - Autorização Lei Específica						
67.433,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06660/2025 - 24/04/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	195.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06661/2025 - 24/04/2025 - Autorização Lei Específica						
4.225,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS						
SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO			OUTROS
ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	
DEC 01D06662/2025 - 24/04/2025 - Autorização Lei Específica						
41.585,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06666/2025 - 28/04/2025 - Autorização Lei Específica						
131.034,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06668/2025 - 30/04/2025 - Autorização Lei Específica						
594.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06669/2025 - 13/05/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	632,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06670/2025 - 13/05/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	22.667,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06671/2025 - 13/05/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	167.848,93	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06672/2025 - 13/05/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	78.764,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06673/2025 - 13/05/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	193.709,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06674/2025 - 30/04/2025 - Autorização Lei Específica						
20.225,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06678/2025 - 02/06/2025 - Não Informado						
251.856,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06680/2025 - 03/06/2025 - Não Informado						
400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06681/2025 - 03/06/2025 - Não Informado						
0,00	4.645.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06683/2025 - 30/05/2025 - Autorização Lei Específica						
370.480,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06685/2025 - 02/06/2025 - Não Informado						
50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06689/2025 - 06/06/2025 - Não Informado						
1.922.279,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06690/2025 - 06/06/2025 - Não Informado						
20.430,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06691/2025 - 17/06/2025 - Não Informado						
0,00	1.550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06693/2025 - 24/06/2025 - Não Informado						
0,00	230.426,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06694/2025 - 24/06/2025 - Não Informado						
0,00	0,00	0,00	0,00	140.000,00	0,00	0,00
DEC 01D06695/2025 - 24/06/2025 - Não Informado						
0,00	0,00	0,00	0,00	683.139,00	0,00	0,00
DEC 01D06702/2025 - 25/06/2025 - Não Informado						
438.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06704/2025 - 29/06/2025 - Não Informado						
13.530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06705/2025 - 29/06/2025 - Não Informado						
91.830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS						
SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO			OUTROS
ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	
DEC 01D06706/2025 - 30/06/2025 - Não Informado						
18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06707/2025 - 30/06/2025 - Não Informado						
300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06710/2025 - 30/06/2025 - Não Informado						
125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06712/2025 - 11/07/2025 - Não Informado						
300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06713/2025 - 11/07/2025 - Não Informado						
4.225,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06714/2025 - 11/07/2025 - Não Informado						
500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06716/2025 - 11/07/2025 - Não Informado						
143.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06717/2025 - 28/07/2025 - Não Informado						
30.568,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06718/2025 - 28/07/2025 - Não Informado						
141.918,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06719/2025 - 28/07/2025 - Não Informado						
333.806,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06721/2025 - 31/07/2025 - Não Informado						
8.436.556,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06722/2025 - 31/07/2025 - Não Informado						
108.635,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06723/2025 - 31/07/2025 - Não Informado						
382.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01D06725/2025 - 31/07/2025 - Não Informado						
220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 01N00004/2025 - 02/01/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01N00022/2025 - 07/02/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01N00023/2025 - 07/02/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01N00024/2025 - 07/02/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01N00025/2025 - 07/02/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01N00026/2025 - 07/02/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01N00027/2025 - 07/02/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01N00041/2025 - 21/02/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02
DEC 01N00083/2025 - 04/04/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS						
SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO			OUTROS
ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	
DEC 01N00097/2025 - 25/04/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01N00099/2025 - 25/04/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01N00100/2025 - 25/04/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01N00122/2025 - 30/05/2025 - Autorização Lei Específica						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01N00132/2025 - 03/06/2025 - Não Informado						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01N00167/2025 - 29/06/2025 - Não Informado						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01N00175/2025 - 30/06/2025 - Não Informado						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
DEC 01N00191/2025 - 25/07/2025 - Não Informado						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01
TOTAL	24.744.812,70	22.138.681,90	611.313,47	100.000,00	3.329.617,16	0,00
PERCENTUAL	13,88%		1,00%			0,64

Conforme apresentado no quadro acima, as alterações orçamentárias mediante abertura de créditos suplementares foram na ordem **13,88%** e os créditos especiais e extraordinários representaram **1,00%** da despesa inicial fixada (**R\$ 342.255.300,50**).



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

08. Avaliação da Execução Financeira

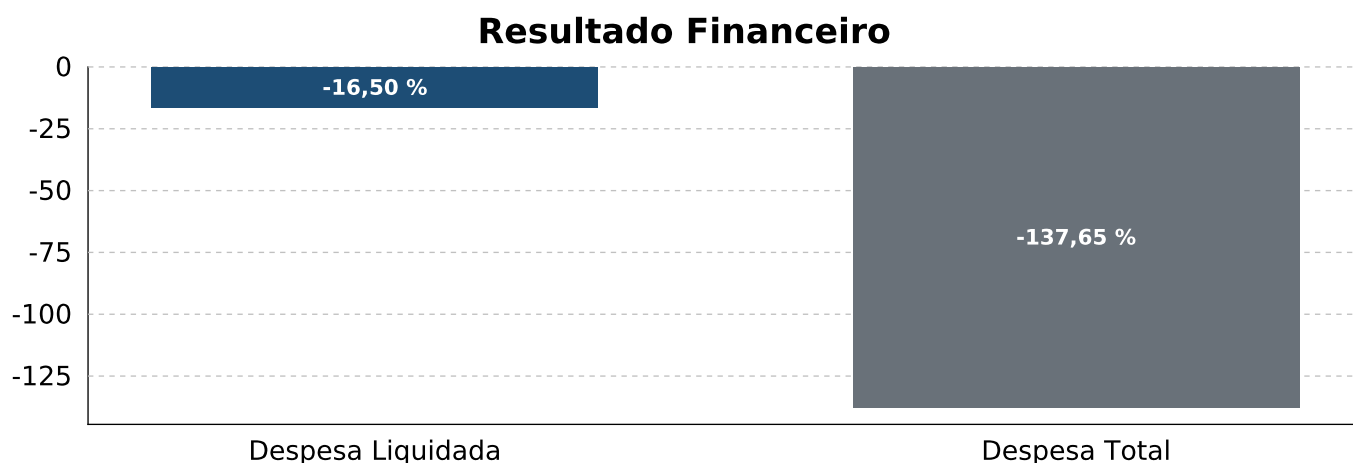
08.01. Resultado da Execução Financeira

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

RESULTADO FINANCEIRO	EXERC. ANTERIOR	%	EXERC. ATUAL	%
ATIVO FINANCEIRO ¹	50.578.275,22		54.717.531,48	
(-) DESPESAS À PAGAR - LIQUIDADAS ²	49.692.838,98	1,75	63.748.698,04	-16,50
(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA LIQUIDADA	885.436,24		-9.031.166,56	
PASSIVO FINANCEIRO ³	77.647.033,49	-53,51	130.037.794,15	-
(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA TOTAL	-27.068.758,27		-75.320.262,67	137,65

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.



Do quadro apresentado acima, conclui-se que, ao considerar as informações consolidadas não possui disponibilidade financeira frente a frente as despesas a pagar LIQUIDADAS. Observa-se, portanto, que a disponibilidade financeira é inferior às despesas efetivamente realizadas e ainda pendentes de pagamento, constatando um Resultado Financeiro deficitário. Em outra análise, quando comparada a disponibilidade financeira frente as despesas a pagar LIQUIDADAS e as ainda NÃO LIQUIDADAS, constata-se um Resultado Financeiro deficitário.

08.02. Resultado da Execução Financeira por Fonte de Recurso

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



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

ANÁLISE POR FONTE DE RECURSOS						
DESCRIÇÃO	BANCOS/CAIXA	RESTOS PAGAR EXERC. ANTER.		À PAGAR NO EXERCÍCIO	RESULTADO	%
		PROCESSADO	NÃO PROC. LIQ.			
1 - RECURSOS PRÓPRIOS	5.925.167,56	17.461.255,04	83.380,08	40.067.577,04	-51.687.044,60	-872,33
2 - RECURSOS ESTADUAIS	3.741.104,00	233.575,48	3.418,00	1.116.485,86	2.387.624,66	63,82
3 - RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS	218.469,70	34.000,00	87,84	2.661,06	181.720,80	83,17
5 - RECURSOS FEDERAIS	3.573.963,77	399.615,18	6.740,27	3.715.431,15	-547.822,83	-15,32
7 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	549.317,75	0,00	0,00	0,00	549.317,75	100,00
8 - EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS	0,00	0,00	0,00	618.793,51	-618.793,51	0,00
TOTAL	14.008.022,78	18.128.445,70	93.626,19	45.520.948,62	-49.734.997,73	-355,05

De acordo com a tabela acima, constata-se um **resultado financeiro deficitário na fonte de recurso próprio** na ordem de **R\$ -51.687.044,60**, que corresponde a **-872,33%** do saldo bancário disponível.

08.03. Índice de Liquidez Imediata

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

ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA	DISPONÍVEL	14.008.022,78	0,16
	PASSIVO CIRCULANTE	87.083.117,83	

Considerando o resultado financeiro apurado, verifica-se que ao considerar as informações consolidadas **não possui** liquidez face aos compromissos de curto prazo, conforme apresentado acima.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

09. Avaliação das Conciliações Bancárias

No período analisado não foram informadas as conciliações bancárias da Prefeitura Municipal

Não possui conciliação bancária pendente em atraso



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

10. 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	42.874.161,36	22.458.748,90	2.954.157,42	0,00	17.461.255,04
92 - RECURSOS ESTADUAIS	2.383.948,73	2.150.373,25	0,00	0,00	233.575,48
93 - RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS	164.069,63	130.069,63	0,00	0,00	34.000,00
95 - RECURSOS FEDERAIS	2.946.581,80	2.546.966,62	0,00	0,00	399.615,18
97 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.299.887,84	1.299.887,84	0,00	0,00	0,00
TOTAL	49.668.649,36	28.586.046,24	2.954.157,42	0,00	18.128.445,70

RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS	SALDO EXEC.ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
91 - RECURSOS PRÓPRIOS	1.763.190,81	1.073.988,81	605.821,92	0,00	83.380,08
92 - RECURSOS ESTADUAIS	431.248,39	291.659,75	136.170,64	0,00	3.418,00
93 - RECURSOS PRÓPRIOS DE FUNDOS ESPECIAIS	71.063,04	4.414,28	66.560,92	0,00	87,84
95 - RECURSOS FEDERAIS	771.343,29	715.795,17	48.807,85	0,00	6.740,27
97 - OPERAÇÕES DE CRÉDITO	1.824.655,00	1.824.655,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	4.861.500,53	3.910.513,01	857.361,33	0,00	93.626,19

TOTAL GERAL (CONSOLIDADO)	54.530.149,89	32.496.559,25	3.811.518,75	0,00	18.222.071,89
----------------------------------	----------------------	----------------------	---------------------	-------------	----------------------

Constata-se até o período analisado que ao considerar as informações consolidada houve uma diminuição do estoque de restos a pagar, na ordem de **R\$ 36.308.078,00**, representou **66,58%** 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, **59,59%** e **6,99%** 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 a Julho de 2025

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

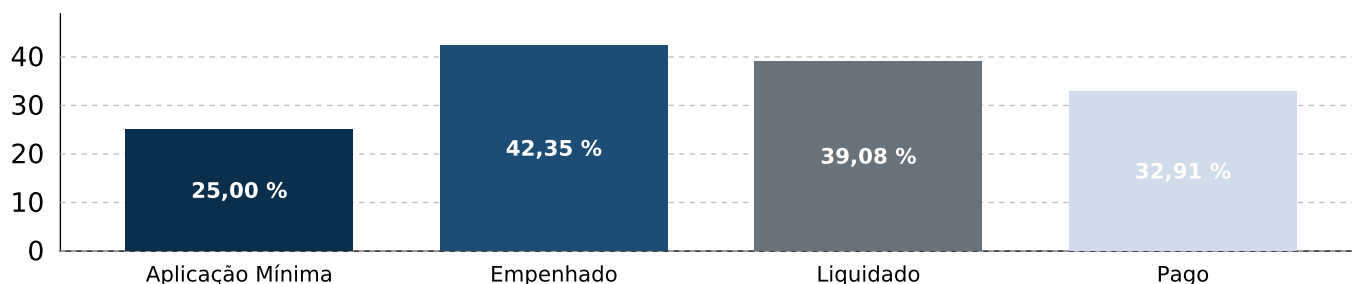
11.01. Aplicação do Ensino

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

APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO ENSINO							
PREVISÃO INICIAL						265.065.126,27	
RECEITAS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS						161.850.236,77	
APLICAÇÃO MÍNIMA (25%)						40.462.559,19	
DESPESAS COM ENSINO							
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
EDUCAÇÃO INFANTIL	26.809.842,36	26.307.459,55	16,25	22.960.256,08	14,19	17.356.968,08	10,72
EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	22.462.729,52	20.494.394,46	12,66	18.553.061,88	11,46	14.338.088,94	8,86
RETENÇÕES AO FUNDEB	35.580.249,03	21.735.988,56	13,43	21.735.988,56	13,43	21.577.394,26	13,33
TOTAL	84.852.820,91	68.537.842,57	42,35	63.249.306,52	39,08	53.272.451,28	32,91

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, **42,35%** e **39,08%** das receitas e transferências de impostos, portanto, cumprindo o disposto no art. 212 da Constituição Federal.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

12. Aplicação dos Recursos no FUNDEB

12.01. Aplicação do FUNDEB

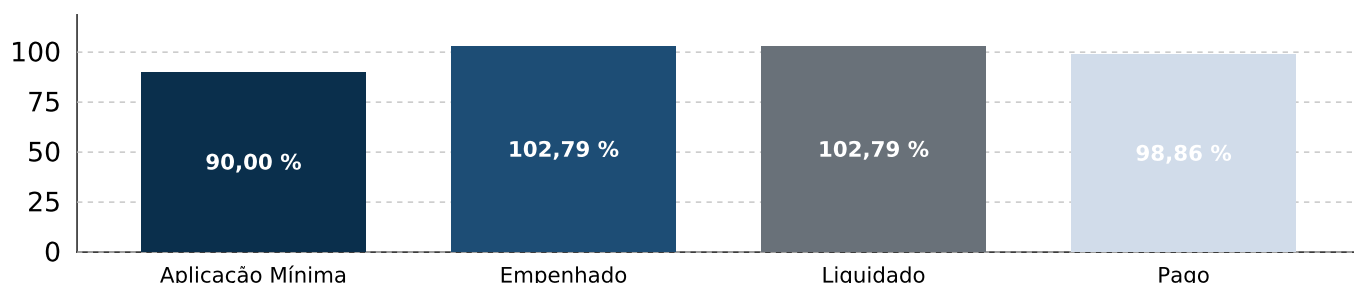
O quadro a seguir demonstra a aplicação dos recursos recebidos pelo FUNDEB, incluído os rendimentos de aplicação financeira na manutenção e desenvolvimento da educação.

APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO FUNDEB	
PREVISAO ATUALIZADA	36.015.602,00
RECEITA DE TRANSF. DO FUNDEB E RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	20.823.812,90
APLICAÇÃO MÍNIMA (70%) - MAGISTÉRIO	14.576.669,03
APLICAÇÃO MÍNIMA (90%) - RECURSOS RECEBIDOS	18.741.431,61

DESPESAS COM FUNDEB							
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA* - exceto Complementação	0,00	21.404.806,76	102,79	21.404.806,76	102,79	20.587.112,02	98,86
PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA* - Complementação da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS	53.357.052,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL APLICADO (MIN. 90%)	53.357.052,89	21.404.806,76	102,79	21.404.806,76	102,79	20.587.112,02	98,86

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 **102,79%** dos recursos recebidos do FUNDEB, 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 **102,79%**, atendendo o mínimo estabelecido no art. 26 do mesmo dispositivo legal.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

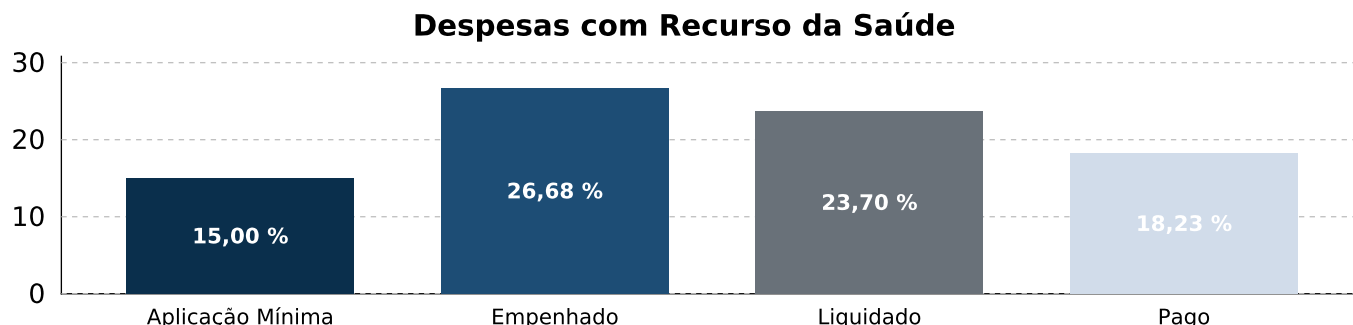
13. Aplicação dos Recursos na Saúde (art. 77, § 4º, inc. III, ADCT CF)

13.01. Aplicação da Saúde

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

APLICAÇÃO DOS RECURSOS NA SAÚDE							
PREVISÃO ATUALIZADA				260.990.580,27			
RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS				158.894.391,80			
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 15%				23.834.158,77			
DESPESAS COM SAÚDE							
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
Atenção Básica	42.763.730,09	33.655.118,14		31.206.477,86		25.460.812,20	
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	9.182.002,67	7.446.478,55		5.314.388,80		2.541.105,80	
Vigilância Sanitária	259.841,32	47.452,91		17.727,11		12.379,82	
Vigilância Epidemiológica	1.750.946,86	1.246.418,39		1.127.586,99		960.985,36	
APLICAÇÃO SAÚDE RECURSOS PRÓPRIOS	53.956.520,94	42.395.467,99	26,68	37.666.180,76	23,70	28.975.283,18	18,23

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



Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada e liquidada com ações e serviços públicos de saúde representou, respectivamente, **26,68%** e **23,70%** 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 a Julho de 2025

14. 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	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

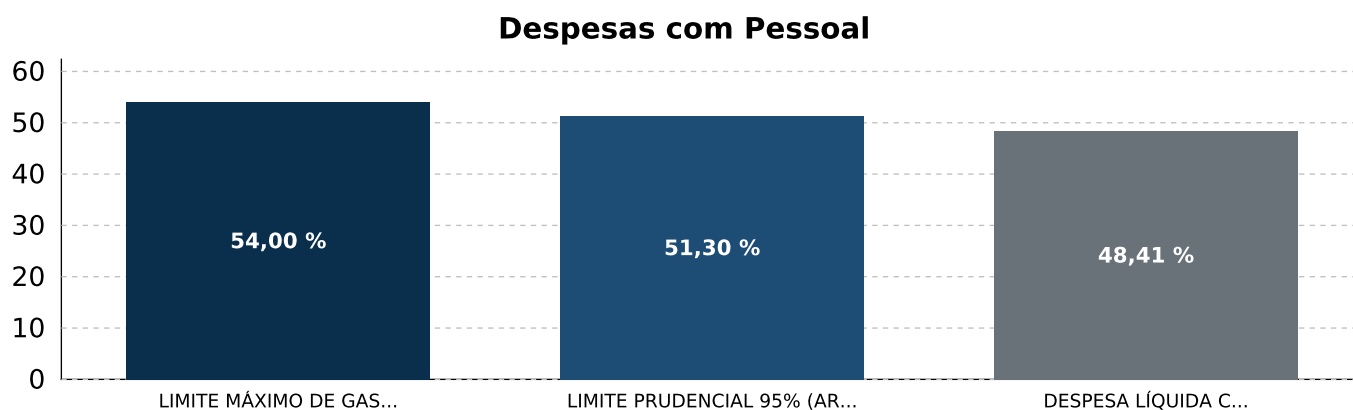
15. Limite da Despesa com Pessoal (art. 22, LRF)

15.01. Despesa com Pessoal

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

DESPESA COM PESSOAL				
DESCRIÇÃO	EXERCÍCIO ANTERIOR		JULHO/2025	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	325.756.272,42		333.028.545,78	
LIMITE MÁXIMO DE GASTO (ART. 20 LRF)	175.908.387,11	54,00	179.835.414,72	54,00
LIMITE PRUDENCIAL 95% (ART. 22 LRF)	167.112.967,75	51,30	170.843.643,99	51,30
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	149.329.023,08	45,84	161.245.798,15	48,41

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 **48,41%** 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 a Julho de 2025

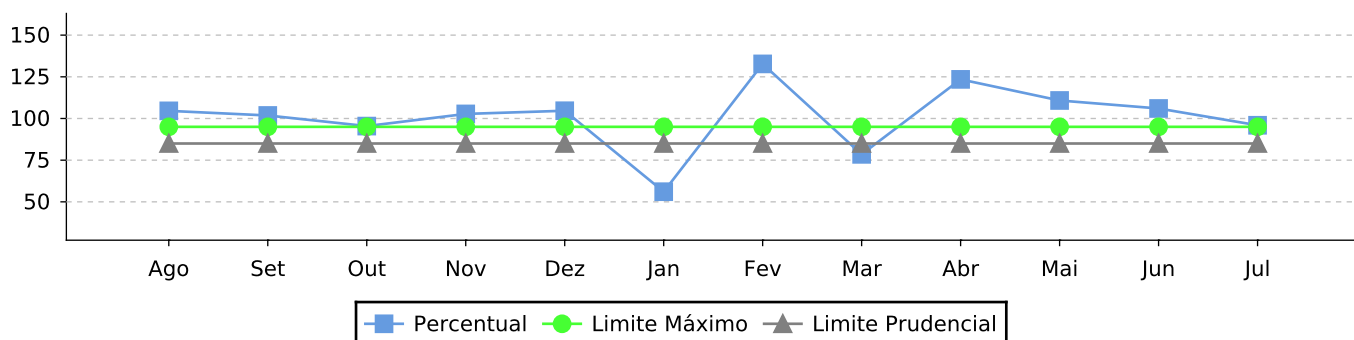
16. Cumprimento do limite de gastos (art. 167-A, CF)

O quadro a seguir apresenta a análise do cumprimento do limite de gastos entre despesas correntes e receitas correntes do Município previsto no artigo 167-A da Constituição Federal.

APURAÇÃO DO LIMITE DE GASTOS	
POSIÇÃO EM JULHO	
Receita Corrente Arrecadada no período de 12 meses	333.028.545,78
(-) Despesa Corrente Liquidada no período de 12 meses	335.142.732,90
= Percentual	100,63
Limite Máximo de Gastos (95%)	316.377.118,49
Limite Prudencial de Gastos (85%)	283.074.263,91

Mês	Receita	Despesa	Percentual
Agosto	23.314.363,47	24.384.479,04	104,58
Setembro	22.612.344,10	23.022.137,23	101,81
Outubro	27.112.876,52	25.879.676,77	95,45
Novembro	24.800.255,11	25.479.879,95	102,74
Dezembro	33.439.868,50	34.995.368,03	104,65
Janeiro	30.585.634,27	17.153.724,70	56,08
Fevereiro	30.972.205,80	41.116.500,39	132,75
Março	30.871.657,02	24.232.849,45	78,49
Abril	26.763.277,71	33.042.257,72	123,46
Maio	26.793.423,61	29.689.255,28	110,80
Junho	26.269.064,51	27.849.613,50	106,01
Julho	29.493.575,16	28.296.990,84	95,94

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



Verificamos que a despesa corrente representou até o período analisado **100,63%** da receita corrente arrecadada, excedendo o limite de 95% previsto no artigo 167-A da Constituição Federal, portanto, enquanto permanecer esse percentual o Chefe do Poder Executivo deve adotar os mecanismos de ajuste fiscal de vedação previstos neste dispositivo.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

17. Cumprimento do Art. 42 da LRF

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

Apresentamos no quadro abaixo a verificação do cumprimento do art. 42 da LRF dos oito últimos meses do mandato de 2024.

APURAÇÃO DO LIMITE	
DESCRIÇÃO	POSIÇÃO EM ABRIL
Disponibilidade de Caixa	14.123.663,12
(-) Saldo de Restos a Pagar Processados	16.871.986,39
(-) Empenhos Liquidados a Pagar	21.958.749,85
(-) Valores Restituíveis	28.173.220,22
= Liquidez	-52.880.293,34

ACOMPANHAMENTO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE								
DESCRIÇÃO	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
Disponibilidade de Caixa	22.451.450,22	21.262.862,28	22.982.561,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Saldo de Restos a Pagar Processados	16.791.879,89	16.627.176,10	16.436.842,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Empenhos Liquidados a Pagar	38.989.664,48	41.561.175,96	43.239.913,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Valores Restituíveis	26.811.966,22	27.609.220,15	28.375.119,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
= Liquidez	-60.142.060,37	-64.534.709,93	-65.069.314,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Conforme se verifica na tabela acima, a Entidade obteve um resultado de **liquidez** na ordem de **R\$ -52.880.293,34 em 30.04** e de **liquidez** de **R\$ -53.998.889,95 em 31.12**, comprovando que houve o atendimento do art. 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

17.02. Cumprimento do Art. 42 da LRF - Projetada

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

REFERÊNCIA PARA APURAÇÃO DOS ÚLTIMOS 8 (OITO) MESES DO EXERCÍCIO DE 2024	
DESCRIÇÃO	VALOR
Disponibilidade Financeira em 30/04/2024 ⁽¹⁾	14.123.663,12
(-) Saldo de Restos a Pagar até 30/04/2024 ⁽²⁾	16.871.986,39
(-) Empenhos Liquidados a pagar até 30/04/2024	21.958.749,85
(-) Valores Restituíveis até 30/04/2024 ⁽⁵⁾	28.173.220,22
(=) Disponibilidade Líquida em 30/04/2024	-52.880.293,34

Conforme se verifica na tabela acima, a Entidade obteve um resultado de **liquidez** na ordem de **R\$ -52.880.293,34 em 30.04** e de **liquidez** de **R\$ em 31.12**, comprovando que houve o atendimento do art. 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

18. Cumprimento do Art. 21 da LRF

18.01. Apuração do Limite do Art. 21 da LRF

Apresentamos no quadro abaixo a verificação do cumprimento do art. 21 da LRF dos últimos 180 (cento e oitenta) dias anteriores do último ano do mandato de 2024.

APURAÇÃO DO LIMITE DE GASTOS						
DESPESAS	POSIÇÃO EM JUNHO					
Vencimentos e Vantagens Fixas	111.453.417,48					
Total Despesa c/ Pessoal	138.133.991,93					
(-) Deduções	0,00					
(-) Dec.Decisão Jud. e Exerc.Ant.	1.456.712,90					
Total Deduções	1.456.712,90					
Encargos Sociais	18.739.451,49					
Inativos, Pens. e Outros Benef.	3.110.710,68					
Outros Benefícios Assistenciais	0,00					
Outras Despesas e Obrigações	4.830.412,28					
Total Líquido	136.677.279,03					
Receita Corrente Líquida	305.326.996,18					
Percentual Aplicado	44,76					

APURAÇÃO DO LIMITE DE GASTOS						
DESPESAS	JULHO/ 2025	AGOSTO/ 2025	SETEMBRO/ 2025	OUTUBRO/ 2025	NOVEMBRO/ 2025	DEZEMBRO/ 2025
Vencimentos e Vantagens Fixas	112.822.981,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Despesa c/ Pessoal	138.118.968,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Dec.Decisão Jud. e Exerc.Ant.	1.451.110,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Deduções	1.451.110,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Encargos Sociais	17.645.014,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inativos, Pens. e Outros Benef.	3.279.138,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Benefícios Assistenciais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas e Obrigações	4.371.834,21	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total Líquido	136.667.858,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Corrente Líquida	310.586.953,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Percentual Aplicado	44,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Conforme se verifica na tabela acima, a Entidade apresentou redução na despesa de pessoal no mês Julho ao comparar com o percentual de **44,76%** apurado no mês de junho, atendendo, portanto, aos dispositivos do Art. 21 da LRF.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

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

19.01. Saldo Conta Depósito Judicial

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

CONTA DEPÓSITO JUDICIAL		SALDO EM 31.12	MOVIMENTAÇÃO	SALDO ATÉ O PERÍODO
113510802	CONTA ESPECIAL - PRECATORIOS- REGIME ESPECIAL (F)	13.587.561,00	7.432.594,58	21.020.155,58
TOTAL		13.587.561,00	7.432.594,58	21.020.155,58

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

Conforme apresentado no quadro acima, até o período analisado, o saldo depositado em conta especial do Tribunal de Justiça para pagamento de precatórios é **R\$ 21.020.155,58**.

19.02. Variação da Dívida Judicial

A tabela a seguir apresenta o comportamento da dívida de precatórios judiciais reconhecidos até o período.

DÍVIDA DE PRECATÓRIO				
CURTO PRAZO		SALDO EM 31.12	MOVIMENTAÇÃO	SALDO ATÉ O PERÍODO
211110512	PRECATORIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINARIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PAGOS (F)	7.779,51	0,00	7.779,51
211110513	PRECATORIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINARIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS (F)	1.000,00	0,00	1.000,00
211210502	PRECATORIOS DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E N	197.691,08	0,00	197.691,08
213110511	PRECATORIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL - ANTES DE 05/05/2000 (F)	676.248,91	0,00	676.248,91
213110512	PRECATORIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PA	8.919.485,51	3.022.421,63	11.941.907,14
213110513	PRECATORIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS (F)	1.000.000,00	2.776.276,14	3.776.276,14
213110712	PRECATORIOS DE CONTAS A PAGAR - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PAGOS (F)	0,00	1.236.352,05	1.236.352,05
213110713	PRECATORIOS DE CONTAS A PAGAR - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS (F)	800.000,00	0,00	800.000,00
213110812	PRECATORIOS DE CONTAS A PAGAR - REGIME ORDINÁRIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PAGOS (F)	0,00	1.301.238,73	1.301.238,73
SUB-TOTAL		11.602.205,01	8.336.288,55	19.938.493,56

LONGO PRAZO		SALDO EM 31.12	MOVIMENTAÇÃO	SALDO ATÉ O PERÍODO
221110302	PRECATORIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PAGOS (P)	60.414.522,91	1.542.618,91	61.957.141,82
221110303	PRECATORIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS (P)	47.696.087,14	1.413.478,01	49.109.565,15
221210202	PRECATORIOS DE BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E N	410.050,77	0,00	410.050,77
223110402	PRECATORIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PA	6.353.141,43	0,00	6.353.141,43
223110403	PRECATORIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS (P)	281.094,69	0,00	281.094,69
223110602	PRECATORIOS DE CONTAS A PAGAR - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PAGOS (P)	6.698.651,11	0,00	6.698.651,11
223110603	PRECATORIOS DE CONTAS A PAGAR - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - NÃO VENCIDOS (P)	41.738,63	0,00	41.738,63
SUB-TOTAL		121.895.286,68	2.956.096,92	124.851.383,60
SALDO TOTAL		133.497.491,69	11.292.385,47	144.789.877,16

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

Constata-se até o período analisado que o aumento da dívida com precatórios judiciais representou **8,45%** em relação ao exercício anterior.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

20. Dívidas de Curto e Longo Prazo

20.01. Saldo da Dívida x RCL

O quadro abaixo apresenta o montante total das obrigações financeiras da Prefeitura, assumidas para amortização de dívidas mobiliária, contratual, precatórios e operações de créditos de curto e longo prazo e a relação com a Receita Corrente Líquida do Município.

DÍVIDAS DE CURTO E LONGO PRAZO DO MUNICÍPIO					
DESCRIÇÃO	SALDO EM 31.12	DÉBITO	CRÉDITO	SALDO ATÉ O PERÍODO	%
211000000 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	18.299.854,01	107.065.718,94	105.759.860,43	16.993.995,50	-7,14
212000000 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	73.705,53	1.977.629,02	2.041.812,33	137.888,84	87,08
213000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	28.692.725,78	61.718.720,44	73.715.150,49	40.689.155,83	41,81
214000000 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	976.392,03	2.655.984,02	2.568.050,46	888.458,47	-9,01
218000000 - ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	25.258.216,58	50.917.832,89	53.744.533,40	28.084.917,09	11,19
221000000 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	267.090.042,14	9.894.940,06	6.816.988,50	264.012.090,58	-1,15
222000000 - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	5.209.771,48	782.851,07	11.838.748,48	16.265.668,89	212,21
223000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	13.374.625,86	47.041,80	846.752,40	14.174.336,46	5,98
224000000 - OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	1.413.541,01	272.260,57	1.219.792,94	2.361.073,38	67,03
SALDO TOTAL	360.388.874,42	235.332.978,81	258.551.689,43	383.607.585,04	6,44

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA **333.028.545,78**

PERCENTUAL DÍVIDAS DE CURTO E LONGO PRAZO SOBRE RCL **115,19**

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

Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que o aumento das obrigações financeiras contratadas representou **6,44%** em relação ao exercício anterior.

Em outra análise, constatamos que as obrigações financeiras contratadas representaram **115,19%** da Receita Corrente Líquida do Município.

20.02. Variação do Endividamento

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

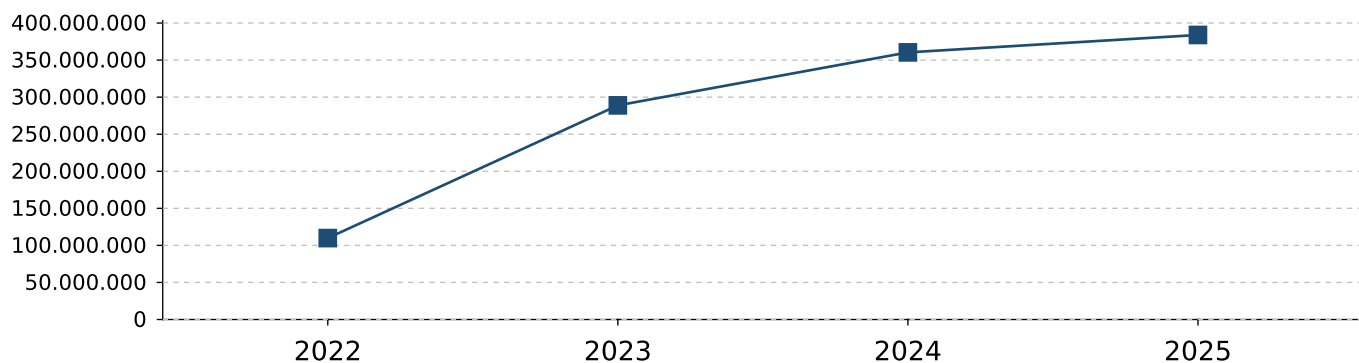
EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2022	109.839.519,88	0,00
2023	288.947.675,29	163,06
2024	360.397.124,42	24,73
2025	383.896.287,14	6,52



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025





Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

21. Resultado Nominal

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

RESULTADO NOMINAL			
Especificação	Em 31 Dez 2024	No Mês Anterior	No Mês Atual
Dívida Consolidada (I)	248.267.721,66	258.721.221,24	262.203.628,19
Deduções (II)	0,00	27.831.009,15	32.201.448,95
Ativo Disponível	17.292.317,11	13.904.787,94	14.008.022,78
Haveres Financeiros	33.285.958,11	37.691.648,21	40.709.508,70
(-) Restos a Pagar Processados	49.692.838,98	19.470.276,80	18.222.071,89
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	4.570.218,27	4.295.150,20	4.294.010,64
Dívida Consolidada Líquida (III) = (I-II)	248.267.721,66	230.890.212,09	230.002.179,24
Receita de Privatizações (IV)	0,00	0,00	0,00
Passivos Reconhecidos (V)	157.874.646,00	152.338.717,82	152.184.947,29
Dívida Fiscal Líquida (VI) = (III + IV - V)	90.393.075,66	78.551.494,27	77.817.231,95
Resultado Nominal			-12.575.843,71
Meta Fixada Para o Exercício			11.567.000,00

Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos que a dívida do Município está composta por **R\$ 262.203.628,19** referente a dívida fundada e **R\$ 22.516.082,53** a dívida flutuante. As disponibilidades financeiras e demais ativos de curto prazo, foram da ordem de **R\$ 54.717.531,48**.

Portanto, nota-se a existência de um crédito financeiro a menor se deduzidos os restos a pagar e comparado com a dívida consolidada, na ordem de **R\$ 32.201.448,95**, mostrando que o município não dispõe de suficiência financeira no fechamento do período.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

22. 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)	374.035.296,34	374.035.296,34	223.524.447,38
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	85.311.107,50	85.311.107,50	52.069.041,80
CONTRIBUIÇÕES	4.334.772,00	4.334.772,00	2.766.390,18
RECEITA PREVIDENCIÁRIA	0,00	0,00	0,00
OUTRAS CONTRIBUIÇÕES	4.334.772,00	4.334.772,00	2.766.390,18
RECEITA PATRIMONIAL LÍQUIDA	380.742,00	380.742,00	135.852,85
RECEITA PATRIMONIAL	1.747.192,55	1.747.192,55	744.796,01
(-) APLICAÇÕES FINANCEIRAS	1.366.450,55	1.366.450,55	608.943,16
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	281.635.373,84	281.635.373,84	166.120.759,73
DIVERSAS RECEITAS CORRENTES	2.373.301,00	2.373.301,00	2.432.402,82
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	2.373.301,00	2.373.301,00	2.432.402,82
RECEITAS DE CAPITAL (II)	2.433.802,64	2.433.802,64	6.873.505,68
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (III)	0,00	0,00	5.021.707,70
AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS (IV)	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS (V)	0,00	0,00	0,00
RECEITAS DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (VI)	0,00	0,00	0,00
OUTRAS ALIENAÇÕES DE BENS	350.987,00	350.987,00	349.098,98
ALIENAÇÃO DE ATIVOS	350.987,00	350.987,00	349.098,98
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.082.815,64	2.082.815,64	1.502.699,00
CONVÊNIOS	1.596.019,11	1.596.019,11	660.000,00
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	486.796,53	486.796,53	842.699,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VII)= (II-III-IV-V-VI)	2.433.802,64	2.433.802,64	1.851.797,98
DEDUÇÕES DA RECEITA (VIII)	35.580.249,03	35.580.249,03	22.384.552,46
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (IX)= (I+VII-VIII)	340.888.849,95	340.888.849,95	202.991.692,90



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

DESPESAS PRIMÁRIAS			
Especificação	Dotação Anual Inicial	Dotação Anual Atualizada	Despesas Líquidas Até o Mês
DESPESAS CORRENTES (X)	320.706.038,04	329.719.858,07	201.381.191,88
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	154.979.277,06	148.900.096,90	99.548.382,02
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA (XI)	509.930,49	1.509.930,49	1.193.954,08
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	165.216.830,49	179.309.830,68	100.638.855,78
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X-XI)	320.196.107,55	328.209.927,58	200.187.237,80
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	21.102.922,46	38.168.714,96	15.850.089,36
INVESTIMENTOS	7.045.362,63	24.411.155,13	5.391.228,22
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)	14.057.559,83	13.757.559,83	10.458.861,14
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XVII) =(XIII-XIV-XV-XVI)	7.045.362,63	24.411.155,13	5.391.228,22
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVIII)	446.340,00	446.340,00	0,00
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (XIX)= (XII+XVII+XVIII)	327.687.810,18	353.067.422,71	205.578.466,02
RESULTADO PRIMÁRIO (IX-XIX)	13.201.039,77	-12.178.572,76	-2.586.773,12
META FIXADA PARA O EXERCÍCIO			2.628.000,00

Conforme demonstrado no quadro acima, tendo em vista que o resultado primário é a diferença apurada entre receita fiscal líquida, deduzida da despesa fiscal líquida, demonstramos que o resultado primário obtido no período foi da ordem de **R\$ -2.586.773,12**.

Considerando que o resultado primário projetado para o exercício foi de **R\$ 2.628.000,00**, podemos observar que a execução do período aquém da meta projetada para o exercício.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

23. 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	377.122,00
Valor Arrecadado	355.255,88
Saldo de Banco	965,45

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

FONTE RECURSO	FUNÇÃO	SUBFUNÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
Recursos Próprios			1.253.838,31	1.251.616,62	1.251.616,62
ALIENAÇÃO DE BENS			1.253.838,31	1.251.616,62	1.251.616,62
Urbanismo			1.253.838,31	1.251.616,62	1.251.616,62
Serviços Urbanos			1.253.838,31	1.251.616,62	1.251.616,62
	44903900 - OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA		1.253.838,31	1.251.616,62	1.251.616,62
TOTAL GERAL			1.253.838,31	1.251.616,62	1.251.616,62

De acordo com o demonstrado acima, constatamos que até o período analisado o valor arrecadado totalizou **R\$ 355.255,88**, saldo bancário de **R\$ 965,45** e o montante empenhado, liquidado e pago com recursos provenientes da alienação de ativos representou, respectivamente **352,93%**, **352,31%**, e **352,31%** do total arrecadado.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

24. DCL, Operações de Créditos, Avais e Garantias

01.01. DCL, Operações de Créditos, Avais e Garantias

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

OBRIGAÇÕES, AVAIS E GARANTIA		
DESCRIÇÃO	VALOR	%
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DE ENDIVIDAMENTO	333.028.545,78	100,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		
SALDO DEVEDOR	230.002.179,24	69,06
LIMITE LEGAL (ART.S 3º E 4º RES. 40 SENADO)	399.634.254,94	120,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
CONCESSÕES DE GARANTIA		
MONTANTE	0,00	0,00
LIMITE LEGAL (ART. 9º RES. 43 SENADO)	73.266.280,07	22,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO (EXCETO ARO)		
REALIZADAS NO PERÍODO	5.021.707,70	1,51
LIMITE LEGAL (INC. I DO ART. 7º RES. 43 SENADO)	53.284.567,32	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)	23.311.998,20	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

Constata-se no quadro acima que o percentual de operações de créditos do município representou até o período analisado **1,51%** 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 nos artigos 9º e 10º da Resolução nº 43 do Senado Federal.

Constatamos também que o percentual da Dívida Consolidada Líquida representou até o período analisado **69,06%** da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite de **120%** previsto nos arts. 3º e 4º da Resolução 40 do Senado Federal.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

25. Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa

25.01. Arrecadação de Dívida Ativa

O quadro a seguir apresenta as receitas de dívida ativa de natureza tributária e não tributária comparando a previsão de arrecadação com as receitas arrecadadas.

RECEITAS DE DÍVIDA ATIVA					
	DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	ARRECADADO	%
11125003	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa	5.359.689,00	5.359.689,00	2.896.630,98	54,04
11125004	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa - Multas e Juros	945.423,00	945.423,00	557.371,54	58,95
11145113	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN - Dívida Ativa	531.798,00	531.798,00	281.874,12	53,00
11145114	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN - Dívida Ativa - Multas e Juros	103.858,00	103.858,00	57.562,84	55,42
11210103	Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Dívida Ativa	350.249,00	350.249,00	165.777,04	47,33
11210104	Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Dívida Ativa - Multas e Juros	53.050,00	53.050,00	31.757,23	59,86
11215003	Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - Dívida Ativa	2.678,00	2.678,00	2.230,00	83,27
11215004	Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - Dívida Ativa - Multas e Juros	803,00	803,00	202,06	25,16
11220103	Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Dívida Ativa	0,00	0,00	299,55	0,00
11220104	Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Dívida Ativa - Multas e Juros	0,00	0,00	406,66	0,00
11315303	Contribuição de Melhoria para Pavimentação e Obras Complementares - Dívida Ativa	2.711,00	2.711,00	299,61	11,05
11315304	Contribuição de Melhoria para Pavimentação e Obras Complementares - Dívida Ativa - Multas e Juros	262,00	262,00	91,71	35,00
12415003	Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - Dívida Ativa	178.653,00	178.653,00	83.949,61	46,99
12415004	Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública - Dívida Ativa - Multas e Juros	22.170,00	22.170,00	21.827,28	98,45
16999903	Outros Serviços - Dívida Ativa	21.416,00	21.416,00	12.961,11	60,52
16999904	Outros Serviços - Dívida Ativa - Multas e Juros	4.568,00	4.568,00	4.345,81	95,13
19110103	Multas Previstas em Legislação Específica - Dívida Ativa	4.289,00	4.289,00	0,00	0,00
19110104	Multas Previstas em Legislação Específica - Dívida Ativa - Multas e Juros	2.849,00	2.849,00	0,00	0,00
19999923	Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias - Dívida Ativa	13.088,00	13.088,00	729,64	5,57
19999924	Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias - Dívida Ativa - Multas e Juros	2.024,00	2.024,00	433,17	21,40
Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa		7.599.578,00	7.599.578,00	4.118.749,96	54,19

Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o período analisado, o valor arrecadado de dívida ativa representou **54,19%** do valor previsto de arrecadação para o exercício.

25.02. Arrecadação dos Últimos Exercícios

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



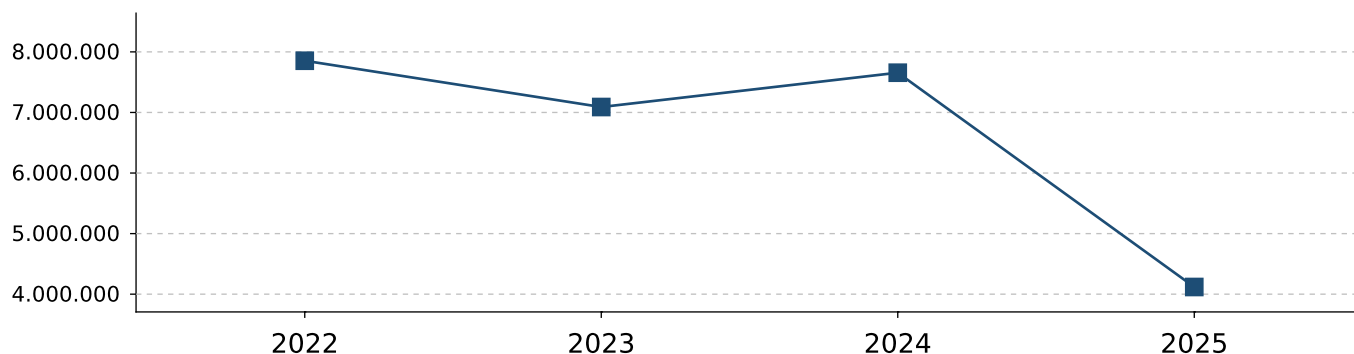
Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2022	7.853.758,62	0,00
2023	7.089.740,32	-9,73
2024	7.656.184,06	7,99
2025	4.118.749,96	-46,20

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\$ 4.118.749,96** representando uma redução de **46,20%** em relação a arrecadação do exercício anterior.

25.03. Arrecadação Mensal x Programação Financeira

Na sequência demonstramos a arrecadação mensal de dívida ativa tributária e não tributária comparando a programação financeira estimada mensalmente para o exercício.

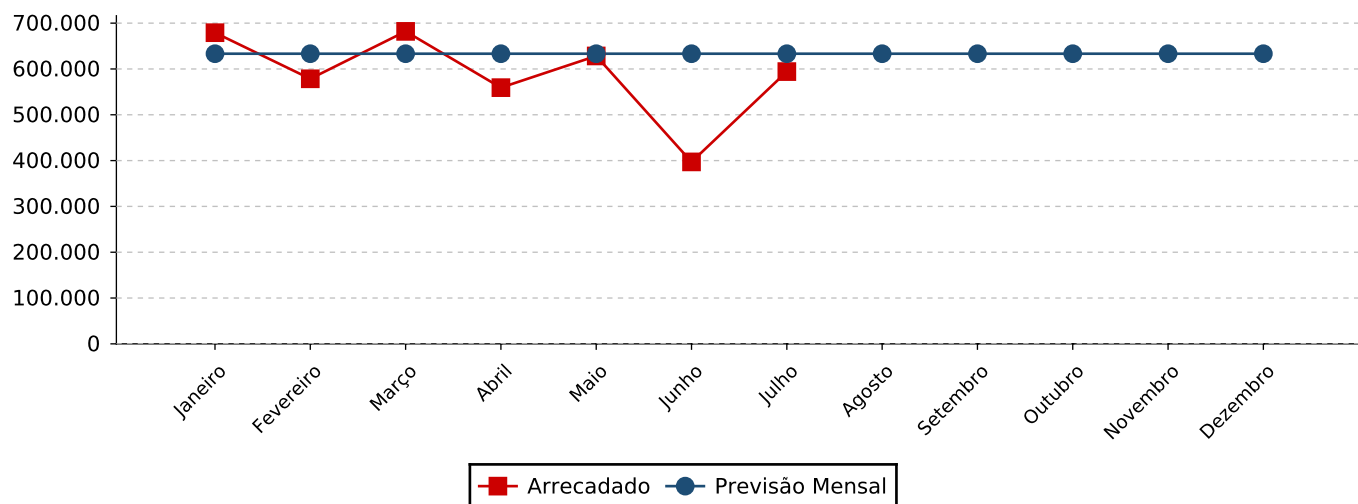
MÊS	PREVISÃO MENSAL	ARRECADADO
Janeiro	633.298,17	679.149,55
Fevereiro	633.298,17	578.557,14
Março	633.298,17	682.034,31
Abril	633.298,17	559.229,94
Maio	633.298,17	628.383,98
Junho	633.298,17	397.142,32
Julho	633.298,17	594.252,72
Agosto	633.298,17	
Setembro	633.298,17	
Outubro	633.298,17	
Novembro	633.298,17	
Dezembro	633.298,13	
Total	7.599.578,00	4.118.749,96



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025





Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

26. Avaliação dos Créditos em Dívida Ativa

26.01. Saldo a Receber de Dívida Ativa

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.

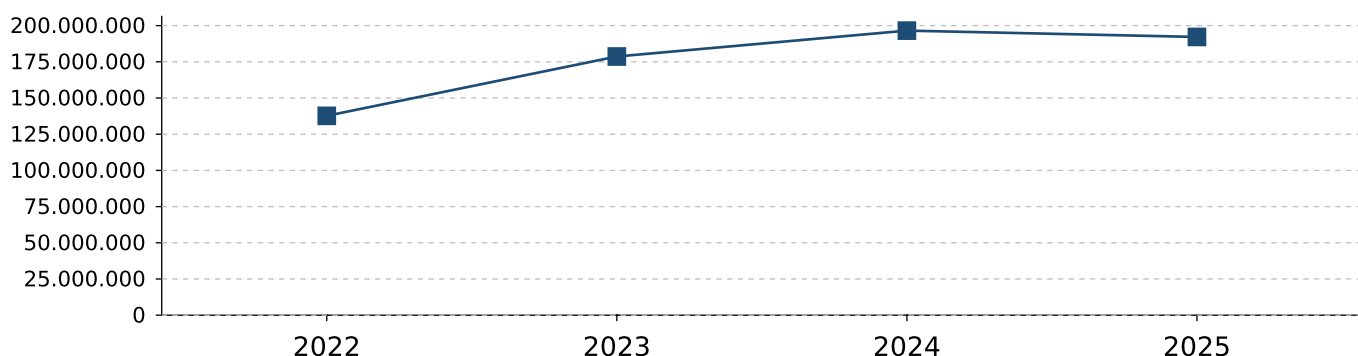
CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA - LONGO PRAZO					
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	SALDO 31/12	MOVIMENTAÇÃO ATÉ O PERÍODO		SALDO ATUAL
			ENTRADAS	SAÍDAS	
121110401	CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P)	184.561.085,71	16.355,73	4.243.403,72	180.334.037,72
121110504	DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	11.976.060,40	6.604,43	132.662,33	11.850.002,50
TOTAL		196.537.146,11	22.960,16	4.376.066,05	192.184.040,22

Conforme exposto acima, constatamos que as inscrições e atualizações somaram **R\$ 22.960,16** e os recebimentos e/ou provisões de créditos inscritos em dívida ativa totalizaram **R\$ 4.376.066,05**, 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\$ **192.184.040,22**.

26.02. Dívida Ativa dos Últimos Exercícios

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

EXERCÍCIO	VALOR	% SOBRE EXERC. ANT.
2022	137.694.897,37	0,00
2023	178.669.269,32	29,76
2024	196.537.146,11	10,00
2025	192.184.040,22	-2,21





Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

27. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais

27.01. Despesa com Encargos Sociais

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

DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS NO MÊS				
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
31901301	FGTS	794.523,85	794.523,85	843.066,28
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	1.674.832,91	1.674.832,81	1.772.324,19
TOTAL		2.469.356,76	2.469.356,66	2.615.390,47

Em outra análise, conforme quadro abaixo, apresentamos a despesa empenhada, liquidada e paga acumuladas até o mês e o saldo pagar de encargos sociais.

DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS ATÉ O MÊS						
CÓDIGO	DESCRIÇÃO	AUTORIZADO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO	SALDO PAGAR PELO EMPENHADO
31901301	FGTS	0,00	5.535.568,64	5.535.556,46	4.080.229,58	1.455.339,06
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	0,00	11.912.014,58	11.903.013,64	8.939.951,61	2.972.062,97
31901399	OUTRAS OBRIGAÇÕES PATRONAIS	0,00	230.444,78	230.444,78	230.444,78	0,00
TOTAL		0,00	17.678.028,00	17.669.014,88	13.250.625,97	4.427.402,03

SALDOS DE ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR PELO EMPENHADO ATÉ O MÊS	4.427.402,03	25,04%
--------------------------------------------------------------------	---------------------	---------------

Conforme demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com encargos sociais representou até o período, respectivamente, **R\$ 17.678.028,00**, **R\$ 17.669.014,88** e **R\$ 13.250.625,97**.

Com relação ao saldo de empenho a pagar até o período, apuramos que o montante de **R\$ 4.427.402,03** representa **25,04%** da despesa liquidada no mês.

27.02. Empenhos a Pagar

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	3.358.526,62	3.355.628,19	40,49	0,00	2.857,94
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	3.829.997,70	1.993.809,50	1.827.773,24	0,00	8.414,96
TOTAL		7.188.524,32	5.349.437,69	1.827.813,73	0,00	11.272,90

Conforme o demonstrado acima, o valor pago e cancelado representou até o período, respectivamente, **74,41%**, e **25,42%** dos restos a pagar.

27.03. Encargos Sociais dos Últimos Exercícios

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

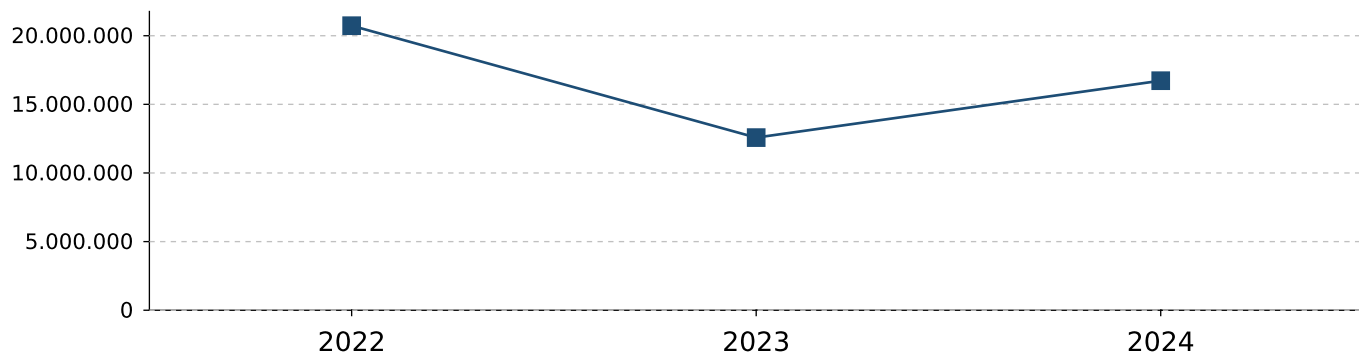


Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

EXERCÍCIO	VALOR
2022	20.729.083,62
2023	12.577.502,46
2024	16.722.783,71





Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

28. Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor

28.01. Valor Repassado x RCL

Conforme demonstrado no quadro abaixo, verifica-se que a despesa a pagar no período é de **R\$ 13.165.754,21**

RELAÇÃO DE REPASSES AO TERCEIRO SETOR			
DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
MATERIAL DE CONSUMO	592.605,89	0,00	0,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	21.900,36	0,00	0,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	18.046.939,49	16.977.939,49	13.935.082,38
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	2.904.327,60	2.574.714,79	1.909.304,05
SUBVENÇÕES SOCIAIS	27.203.005,02	23.139.680,61	19.758.637,72
TOTAL DE REPASSES	48.768.778,36	42.692.334,89	35.603.024,15
SALDO A PAGAR			13.165.754,21
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA			333.028.545,78
PERCENTUAL DE REPASSES (LIQUIDADO) SOBRE RCL			12,81

Conforme demonstrado no quadro acima, verifica-se que a despesa liquidada com repasses a entidades do Terceiro Setor representou até o período **87,54%** da despesa prevista para o exercício.

Em outra análise, verificamos que o valor repassado representou **12,81%** da Receita Corrente Líquida do Município.

28.02. Repasses por Fonte de Recurso

Apresentamos os repasses ao terceiro setor por fonte de recursos.

REPASSES POR FONTE DE RECURSOS	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
1 - Recursos Próprios	23.450.464,24	21.470.074,86	16.565.043,12
2 - Recursos Estaduais	5.758.876,66	4.954.744,59	4.893.607,47
3 - Recursos Próprios de Fundos Especiais	1.856.898,74	1.856.898,74	1.856.898,74
5 - Recursos Federais	16.968.923,26	13.677.001,24	12.172.652,87
8 - Emendas Parlamentares Individuais	733.615,46	733.615,46	114.821,95
TOTAL DE REPASSES	48.768.778,36	42.692.334,89	35.603.024,15

28.03. Repasses por Entidades

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
00.331.788/0030-53 - AIR LIQUIDE BRASIL LTDA				
10 - Saúde				
5 - Recursos Federais				
2025/5718	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	25.952,00	0,00	0,00
TOTAL		25.952,00	0,00	0,00
44.763.530/0001-67 - APAE ASSOC. PAIS E AMIGOS DOS EXCEPC.				
8 - Assistência Social				



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
3 - Recursos Próprios de Fundos Especiais				
2025/1553	U.E.: ASSISTENCIA CRIANCA E ADOLESCENTE	119.600,00	119.600,00	119.600,00
2 - Recursos Estaduais				
2025/306	U.E.: ASSISTENCIA AO PORTADOR DE DEFICIENCIA	52.060,80	52.060,80	30.368,80
5 - Recursos Federais				
2025/307	U.E.: ASSISTENCIA AO PORTADOR DE DEFICIENCIA	64.732,14	64.732,14	37.760,39
1 - Recursos Próprios				
2025/308	U.E.: ASSISTENCIA AO PORTADOR DE DEFICIENCIA	213.516,60	213.516,60	115.192,04
2025/4738	U.E.: ASSISTENCIA AO PORTADOR DE DEFICIENCIA	16.867,40	16.867,40	0,00
10 - Saúde				
5 - Recursos Federais				
2025/695	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	146.496,00	146.496,00	73.248,00
1 - Recursos Próprios				
2025/696	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	238.620,25	238.620,25	130.156,50
TOTAL		851.893,19	851.893,19	506.325,73
52.504.354/0001-77 - ARTESANATO - CENTRO DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL				
8 - Assistência Social				
3 - Recursos Próprios de Fundos Especiais				
2025/1742	U.E.: ASSISTENCIA CRIANCA E ADOLESCENTE	28.000,00	28.000,00	28.000,00
1 - Recursos Próprios				
2025/428	U.E.: ASSISTENCIA CRIANCA E ADOLESCENTE	224.307,60	224.307,60	202.588,17
2025/4740	U.E.: ASSISTENCIA CRIANCA E ADOLESCENTE	180.869,03	0,00	0,00
12 - Educação				
1 - Recursos Próprios				
2025/659	U.E.: MANUTENCAO DO ENSINO FUNDAMENTAL	1.550.185,77	1.550.185,77	775.092,87
TOTAL		1.983.362,40	1.802.493,37	1.005.681,04
54.139.860/0001-30 - ASSOCIACAO CRISTA FRANCISCO DE ASSIS				
8 - Assistência Social				
3 - Recursos Próprios de Fundos Especiais				
2025/1561	U.E.: ASSISTENCIA CRIANCA E ADOLESCENTE	38.600,00	38.600,00	38.600,00
1 - Recursos Próprios				
2025/300	U.E.: ASSISTENCIA CRIANCA E ADOLESCENTE	265.843,20	265.843,20	132.921,60
8 - Emendas Parlamentares Individuais				
2025/5458	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DA ASSISTENCIA SOCIAL	62.975,53	62.975,53	0,00
TOTAL		367.418,73	367.418,73	171.521,60
05.630.044/0001-19 - ASSOCIACAO DOS AMIGOS DO CAMINHO DA FE				
13 - Cultura				
1 - Recursos Próprios				
2025/2270	U.E.: MANUTENÇÃO DIRETORIA	4.485,00	4.485,00	4.485,00
2025/2313	U.E.: MANUTENÇÃO DIRETORIA	4.467,75	3.737,50	747,50
TOTAL		8.952,75	8.222,50	5.232,50
26.382.599/0001-69 - ASSOCIACAO PROTETORA DE ANIMAIS SAO FRANCISCO				
10 - Saúde				
8 - Emendas Parlamentares Individuais				



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
2025/4303	U.E.: VIGILANCIA EM SAUDE	23.833,92	23.833,92	0,00
TOTAL		23.833,92	23.833,92	0,00
04.029.515/0001-75 - ASSOCIACAO SAO FRANCISCO				
8 - Assistência Social				
3 - Recursos Próprios de Fundos Especiais				
2025/1667	U.E.: ASSISTENCIA CRIANCA E ADOLESCENTE	62.300,00	62.300,00	62.300,00
1 - Recursos Próprios				
2025/312	U.E.: ASSISTENCIA CRIANCA E ADOLESCENTE	685.080,00	685.080,00	369.600,00
2 - Recursos Estaduais				
2025/313	U.E.: ASSISTENCIA CRIANCA E ADOLESCENTE	41.934,06	41.934,06	24.461,50
5 - Recursos Federais				
2025/314	U.E.: ASSISTENCIA CRIANCA E ADOLESCENTE	102.749,43	102.749,43	59.937,15
1 - Recursos Próprios				
2025/4739	U.E.: ASSISTENCIA CRIANCA E ADOLESCENTE	54.120,00	54.120,00	0,00
2025/4889	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	13.169,45	13.169,45	4.389,81
5 - Recursos Federais				
2025/4890	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	41.585,47	41.585,47	27.723,64
2 - Recursos Estaduais				
2025/4891	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	13.500,00	13.500,00	9.000,00
TOTAL		1.014.438,41	1.014.438,41	557.412,10
04.029.515/0002-56 - CASA DE ACOLHIMENTO MOCOCA EM BARRETOS - ASSO				
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2025/303	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	113.280,00	113.280,00	84.960,00
TOTAL		113.280,00	113.280,00	84.960,00
07.664.194/0001-79 - CENTRO DE VOLUNTARIADO DE MOCOCA				
8 - Assistência Social				
3 - Recursos Próprios de Fundos Especiais				
2025/1555	U.E.: ASSISTENCIA CRIANCA E ADOLESCENTE	109.500,00	109.500,00	109.500,00
1 - Recursos Próprios				
2025/301	U.E.: ASSISTENCIA CRIANCA E ADOLESCENTE	300.413,40	300.413,40	150.252,00
2025/431	U.E.: ASSISTENCIA CRIANCA E ADOLESCENTE	100,00	100,00	0,00
8 - Emendas Parlamentares Individuais				
2025/4311	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DA CRIANCA E DO ADOLESCENTE	23.827,53	23.827,53	23.827,53
TOTAL		433.840,93	433.840,93	283.579,53
52.356.268/0002-45 - CONDERG - CONSORCIO DES. REGIAO - PAB/SUS				
10 - Saúde				
5 - Recursos Federais				
2025/1115	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	2.442,90	2.442,90	2.442,90
2025/20	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	3.257,20	3.257,20	3.257,20
2025/2246	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	3.165,13	3.165,13	3.165,13
2025/3031	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	3.703,22	3.703,22	3.703,22
1 - Recursos Próprios				
2025/367	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	527.911,80	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
2025/368	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	885.263,39	617.013,80	617.013,80
5 - Recursos Federais				
2025/3938	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	3.703,22	3.703,22	3.703,22
2025/4703	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	3.703,22	3.703,22	3.703,22
2025/5099	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	2.888,92	2.888,92	2.888,92
2025/5914	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	2.888,92	0,00	0,00
2025/73	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	341.936,40	199.462,90	199.462,90
1 - Recursos Próprios				
2025/75	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	527.911,80	307.948,55	307.948,55
TOTAL		2.308.776,12	1.147.289,06	1.147.289,06
54.140.348/0001-03 - CORPORACAO MUSICAL "FILARMONICA MOCOQUENSE"				
13 - Cultura				
1 - Recursos Próprios				
2025/305	U.E.: MANUTENÇÃO DIRETORIA	171.270,00	166.375,00	90.750,00
TOTAL		171.270,00	166.375,00	90.750,00
02.256.866/0002-74 - ETCO EMPRESA DE TURISMO E TRANSPORTE COLETIVO				
10 - Saúde				
5 - Recursos Federais				
2025/5599	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	252.435,94	252.435,94	0,00
TOTAL		252.435,94	252.435,94	0,00
02.853.035/0001-07 - GRUPO ARCO-IRIS DE MOCOCA				
8 - Assistência Social				
3 - Recursos Próprios de Fundos Especiais				
2025/3023	U.E.: ASSISTENCIA AO IDOSO	61.078,01	61.078,01	61.078,01
TOTAL		61.078,01	61.078,01	61.078,01
03.851.523/0001-30 - GRUPO TUMM - TODOS UNIDOS MUDAREMOS O MUNDO				
8 - Assistência Social				
3 - Recursos Próprios de Fundos Especiais				
2025/1552	U.E.: ASSISTENCIA CRIANCA E ADOLESCENTE	282.900,00	282.900,00	282.900,00
1 - Recursos Próprios				
2025/298	U.E.: ASSISTENCIA CRIANCA E ADOLESCENTE	161.817,60	161.817,60	80.908,80
8 - Emendas Parlamentares Individuais				
2025/4390	U.E.: FUNDO MUNICIPAL DA ASSISTENCIA SOCIAL	54.383,91	54.383,91	54.383,91
TOTAL		499.101,51	499.101,51	418.192,71
24.386.755/0001-34 - INSTITUTO RITA LOBATO				
10 - Saúde				
5 - Recursos Federais				
2025/1103	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	12.383,40	12.383,40	12.383,40
2025/1104	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	61.355,34	61.355,34	61.355,34
1 - Recursos Próprios				
2025/1478	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	69.000,00	69.000,00	69.000,00
5 - Recursos Federais				
2025/1479	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	303.660,81	303.660,81	303.660,81
2025/17	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	61.355,34	61.355,34	61.355,34



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

EMPENHO		UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
2025/18	U.E.:	ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	12.383,40	12.383,40	12.383,40
2025/2232	U.E.:	ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	64.046,90	64.046,90	64.046,90
2025/2245	U.E.:	ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	12.383,40	12.383,40	12.383,40
1 - Recursos Próprios					
2025/2460	U.E.:	ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	69.000,00	69.000,00	69.000,00
5 - Recursos Federais					
2025/2461	U.E.:	ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	303.660,81	303.660,81	303.660,81
1 - Recursos Próprios					
2025/2462	U.E.:	MANUTENCAO SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE	2.380.952,37	2.380.952,37	2.380.952,37
2025/2463	U.E.:	MANUTENCAO SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE	2.380.952,37	2.380.952,37	2.380.952,37
5 - Recursos Federais					
2025/3028	U.E.:	ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	64.046,90	64.046,90	64.046,90
2025/3029	U.E.:	ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	12.383,40	12.383,40	12.383,40
1 - Recursos Próprios					
2025/3219	U.E.:	ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	71.000,00	71.000,00	71.000,00
5 - Recursos Federais					
2025/3220	U.E.:	ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	301.660,81	301.660,81	301.660,81
2025/3936	U.E.:	ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	63.416,68	63.416,68	63.416,68
2025/3937	U.E.:	ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	12.383,40	12.383,40	12.383,40
1 - Recursos Próprios					
2025/4047	U.E.:	MANUTENCAO SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE	69.000,00	69.000,00	69.000,00
5 - Recursos Federais					
2025/4048	U.E.:	ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	303.660,81	303.660,81	303.660,81
1 - Recursos Próprios					
2025/4049	U.E.:	MANUTENCAO SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE	2.000.000,00	2.000.000,00	1.690.000,00
5 - Recursos Federais					
2025/4050	U.E.:	ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	380.952,37	380.952,37	29.047,63
1 - Recursos Próprios					
2025/4051	U.E.:	MANUTENCAO SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
5 - Recursos Federais					
2025/4052	U.E.:	ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	380.952,37	380.952,37	0,00
2025/4701	U.E.:	ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	62.161,91	62.161,91	62.161,91
2025/4702	U.E.:	ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	12.673,49	12.673,49	12.673,49
2025/5097	U.E.:	ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	53.704,45	53.704,45	53.704,45
2025/5098	U.E.:	ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	11.246,34	11.246,34	11.246,34
1 - Recursos Próprios					
2025/5577	U.E.:	ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	65.371,16	65.371,16	0,00
5 - Recursos Federais					
2025/5578	U.E.:	ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	307.289,65	307.289,65	115.000,00
2025/5912	U.E.:	ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	52.698,63	0,00	0,00
2025/5917	U.E.:	ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	11.104,61	0,00	0,00
2025/5998	U.E.:	ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	1.000.000,00	0,00	0,00
1 - Recursos Próprios					
2025/5999	U.E.:	MANUTENCAO SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE	69.000,00	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
5 - Recursos Federais				
2025/6000	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	303.660,81	0,00	0,00
1 - Recursos Próprios				
2025/608	U.E.: MANUTENCAO SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
5 - Recursos Federais				
2025/609	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	380.952,37	380.952,37	380.952,37
2025/610	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	303.660,81	303.660,81	303.660,81
1 - Recursos Próprios				
2025/611	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	69.000,00	69.000,00	69.000,00
2025/693	U.E.: MANUTENCAO SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE	1.880.952,37	1.880.952,37	1.880.952,37
5 - Recursos Federais				
2025/694	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	500.000,00	500.000,00	500.000,00
1 - Recursos Próprios				
2025/74	U.E.: MANUTENCAO SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE	1.867.952,37	1.867.952,37	1.867.952,37
TOTAL		20.342.019,85	18.905.555,80	15.605.037,88
52.505.153/0001-94 - IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICORIDA DE MO				
10 - Saúde				
5 - Recursos Federais				
2025/1102	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	51.569,44	51.569,44	51.569,44
2025/1495	U.E.: VIGILANCIA EM SAUDE	592.605,89	0,00	0,00
2025/1507	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	445.891,61	445.891,61	445.891,61
1 - Recursos Próprios				
2025/1544	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	275.000,00	150.000,00	150.000,00
2 - Recursos Estaduais				
2025/1558	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	592.605,89	592.605,89	592.605,89
5 - Recursos Federais				
2025/16	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	958.064,61	958.064,61	958.064,61
2025/1783	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	917.639,33	917.639,33	917.639,33
2025/19	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	51.569,44	51.569,44	51.569,44
2025/2231	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	51.569,44	51.569,44	51.569,44
2025/2282	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	301.932,19	301.932,19	301.932,19
2 - Recursos Estaduais				
2025/2283	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	721.843,58	721.843,58	721.843,58
5 - Recursos Federais				
2025/2348	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	40.425,28	40.425,28	40.425,28
2025/2546	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	958.064,61	958.064,61	958.064,61
2025/3032	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	49.573,70	49.573,70	49.573,70
2 - Recursos Estaduais				
2025/3316	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	568.841,17	568.841,17	568.841,17
5 - Recursos Federais				
2025/3498	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	958.064,61	958.064,61	958.064,61
1 - Recursos Próprios				
2025/3503	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	1.108.000,00	548.000,00	324.000,00
5 - Recursos Federais				



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
2025/3506	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	7.449,10	7.449,10	7.449,10
2025/3507	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	294.483,09	294.483,09	294.483,09
8 - Emendas Parlamentares Individuais				
2025/3508	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	466.931,89	466.931,89	0,00
2025/3509	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	26.450,17	26.450,17	0,00
5 - Recursos Federais				
2025/3935	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	49.573,70	49.573,70	49.573,70
2025/4071	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	60.000,00	60.000,00	60.000,00
2 - Recursos Estaduais				
2025/408	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	713.240,66	713.240,66	713.240,66
2025/4180	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	582.565,31	582.565,31	582.565,31
5 - Recursos Federais				
2025/4422	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	958.064,61	958.064,61	958.064,61
2 - Recursos Estaduais				
2025/4696	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	522.086,99	522.086,99	522.086,99
5 - Recursos Federais				
2025/4700	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	49.573,70	49.573,70	49.573,70
2025/5076	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	958.064,61	958.064,61	958.064,61
2025/5092	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	230.426,41	230.426,41	230.426,41
2 - Recursos Estaduais				
2025/5094	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	804.132,07	804.132,07	804.132,07
5 - Recursos Federais				
2025/5096	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	48.987,49	48.987,49	48.987,49
2025/5826	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	958.064,61	0,00	0,00
2 - Recursos Estaduais				
2025/5905	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	804.132,07	0,00	0,00
5 - Recursos Federais				
2025/5908	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	52.473,05	0,00	0,00
2 - Recursos Estaduais				
2025/597	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	200.000,00	200.000,00	200.000,00
2025/598	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	100.000,00	100.000,00	100.000,00
5 - Recursos Federais				
2025/599	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	100.000,00	100.000,00	100.000,00
2025/719	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	300.000,00	150.000,00	150.000,00
2025/744	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	958.064,61	958.064,61	958.064,61
2025/90	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	25.000,00	25.000,00	25.000,00
1 - Recursos Próprios				
2025/91	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	25.000,00	25.000,00	25.000,00
TOTAL		17.938.024,93	14.695.749,31	13.978.367,25
52.506.110/0001-23 - LAR DOS VELHINHOS DR ADOLPHO BARRETTO				
8 - Assistência Social				
8 - Emendas Parlamentares Individuais				
2025/1556	U.E.: ASSISTENCIA AO IDOSO	36.610,51	36.610,51	36.610,51
3 - Recursos Próprios de Fundos Especiais				



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
2025/2408	U.E.: ASSISTENCIA AO IDOSO	981.620,73	981.620,73	981.620,73
1 - Recursos Próprios				
2025/309	U.E.: ASSISTENCIA AO IDOSO	171.270,00	169.400,00	92.400,00
2 - Recursos Estaduais				
2025/310	U.E.: ASSISTENCIA AO IDOSO	41.934,06	41.934,06	24.461,50
5 - Recursos Federais				
2025/311	U.E.: ASSISTENCIA AO IDOSO	34.934,82	34.934,82	20.377,00
1 - Recursos Próprios				
2025/5068	U.E.: ASSISTENCIA AO IDOSO	13.530,00	13.530,00	0,00
TOTAL		1.279.900,12	1.278.030,12	1.155.469,74
52.505.302/0001-15 - LAR MARIA IMACULADA				
8 - Assistência Social				
3 - Recursos Próprios de Fundos Especiais				
2025/1554	U.E.: ASSISTENCIA CRIANCA E ADOLESCENTE	173.300,00	173.300,00	173.300,00
1 - Recursos Próprios				
2025/302	U.E.: ASSISTENCIA CRIANCA E ADOLESCENTE	554.803,20	554.803,20	277.401,60
8 - Emendas Parlamentares Individuais				
2025/5460	U.E.: ASSISTENCIA CRIANCA E ADOLESCENTE	38.602,00	38.602,00	0,00
4 - Administração				
1 - Recursos Próprios				
2025/5464	U.E.: MANUT CONSELHO TUTELAR	21.900,36	0,00	0,00
TOTAL		788.605,56	766.705,20	450.701,60
14.687.850/0002-03 - OBRAS SOCIAIS DA PAROQUIA SAO JOAO BATISTA				
8 - Assistência Social				
1 - Recursos Próprios				
2025/304	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	149.280,00	149.279,90	81.425,40
TOTAL		149.280,00	149.279,90	81.425,40
18.180.732/0001-76 - PRIMEIRA CLASSE TRANSPORTADORA TURISTICA LTDA				
10 - Saúde				
5 - Recursos Federais				
2025/5600	U.E.: ATENCAO DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMB	155.313,99	155.313,99	0,00
TOTAL		155.313,99	155.313,99	0,00
TOTAL DE REPASSES		48.768.778,36	42.692.334,89	35.603.024,15



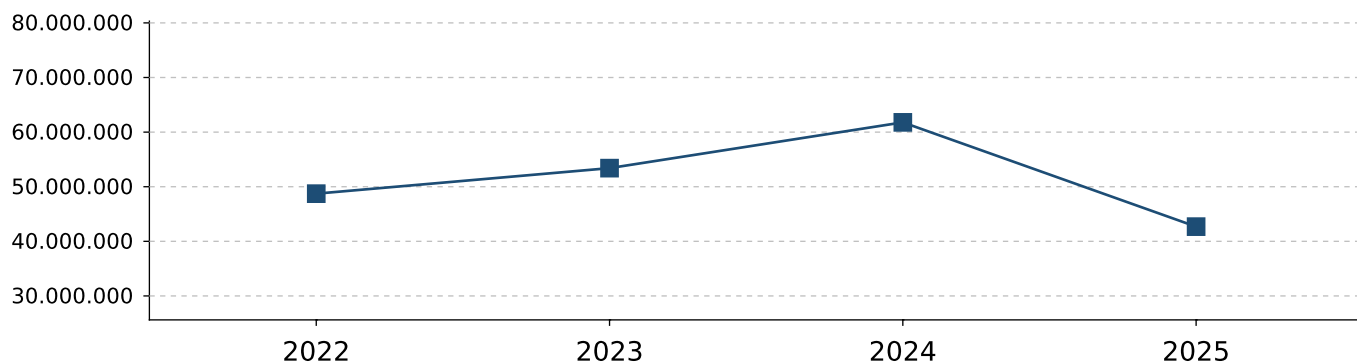
Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

28.04. Repasses dos Últimos Exercícios

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



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



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

29. Avaliação dos Bens Móveis e Imóveis

29.01. Execução Orçamentária x RCL

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

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE BENS MÓVEIS E IMÓVEIS							
RELAÇÃO DE INVESTIMENTOS	AUTORIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
APLICAÇÕES DIRETAS	22.911.155,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MATERIAL DE CONSUMO	0,00	73.402,20	0,00	73.402,20	0,00	45.388,80	0,00
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS -	0,00	1.253.838,31	0,00	1.251.616,62	0,00	1.251.616,62	0,00
OBRAS E INSTALAÇÕES	0,00	10.483.843,01	0,00	3.720.958,89	0,00	3.669.059,41	0,00
EQUIPAMENTOS E MATERIAL	0,00	281.771,98	0,00	172.978,58	0,00	119.850,48	0,00
TOTAL DE INVESTIMENTOS	22.911.155,13	12.092.855,50	52,78	5.218.956,29	22,77	5.085.915,31	22,19
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA						333.028.545,78	
PERCENTUAL DE INVESTIMENTO SOBRE RCL						1,56 %	

Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o período analisado, a despesa liquidada com investimento representou **22,77%** da despesa prevista para o exercício. Em outra análise, certificamos ainda que a Prefeitura aplicou em investimento o equivalente a **1,57%** da Receita Corrente Líquida do Município.

29.02. Variação do Ativo Imobilizado

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

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	SALDO INICIAL DO EXERCÍCIO	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL	AH
123100000	BENS MÓVEIS	16.579.350,91	486.578,58	0,00	17.065.929,49	2,85
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	3.378.783,72	4.378,00	0,00	3.383.161,72	0,12
123110200	BENS DE INFORMÁTICA	1.431.297,12	0,00	0,00	1.431.297,12	0,00
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	3.268.211,97	13.978,40	0,00	3.282.190,37	0,42
123110400	MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO	242.019,62	5.399,00	0,00	247.418,62	2,18
123110500	VEÍCULOS	7.238.691,20	275.000,00	0,00	7.513.691,20	3,65
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	1.020.347,28	187.823,18	0,00	1.208.170,46	15,54
123200000	BENS IMÓVEIS	142.808.146,12	7.555.166,11	-1.610.589,13	148.752.723,10	3,99
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	34.234.734,93	7.206.067,13	-1.261.490,15	40.179.311,91	14,79
123210700	INSTALAÇÕES (P)	0,00	349.098,98	-349.098,98	0,00	0,00
123219900	DEMAIS BENS IMÓVEIS	8.609.868,88	0,00	0,00	8.609.868,88	0,00
123800000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
123000000	TOTAL	159.387.497,03	8.041.744,69	-1.610.589,13	165.818.652,59	3,87

Verificamos até o período um **aumento** do Ativo Imobilizado em **3,87%** em relação ao saldo



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

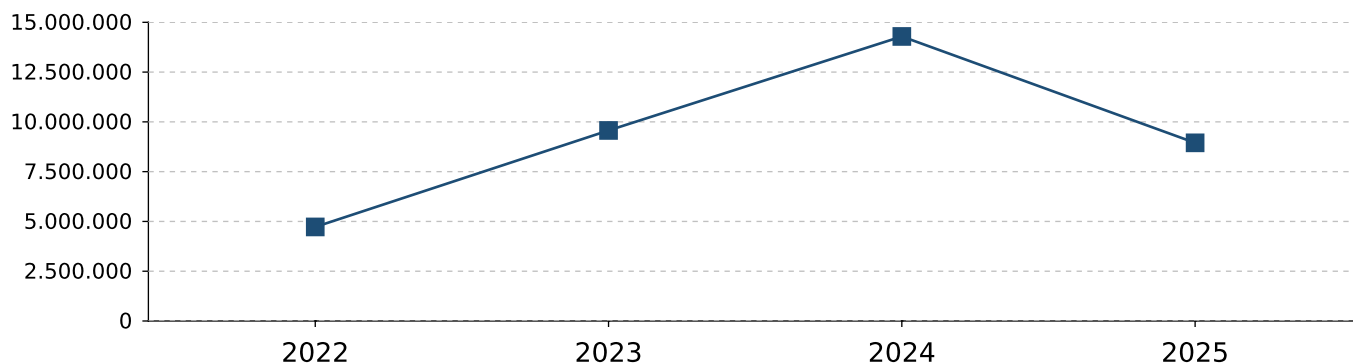
apresentado encerramento do exercício anterior.

29.03. Evolução dos Bens Móveis e Imóveis dos Últimos Exercícios

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

EXERCÍCIO	VALOR
2022	4.724.115,71
2023	9.569.021,14
2024	14.289.185,33
2025	8.946.782,21

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 a Julho de 2025

30. 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	67.681
REC. TRIBUTÁRIA AMPLIADA DO EXERC. ANTER. (A)	260.711.630,98
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	7,00
VALOR MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	18.249.814,17
ORÇAMENTO PRESVISTO PARA O EXERCÍCIO	10.930.000,00
REPASSE ATÉ O PERÍODO (B)	6.375.833,35
PERCENTUAL REALIZADO (C = B/A*100)	2,45

Fonte: População: Censo IBGE 2010; Receita Trib. Ampliada: Manual de Gestão Financeira de Prefeituras e Câmaras Municipais de 2021 (pág. 61)

Conforme o quadro acima, constatamos que até o período analisado, as transferências financeiras realizadas ao legislativo cumpriram o previsto na Lei Orçamentária Anual.

Constatamos também que o valor repassado não superou **7.00%** da Receita Tributária Ampliada do Exercício Anterior, não excedendo, portanto, o limite da Emenda Constitucional nº 58, de 2009.

Abaixo apresentamos a Base de Cálculo do Repasse à Câmara de Vereadores - Receita Tributária Ampliada do Município arrecadada no exercício anterior.

RECEITA TRIBUTÁRIA MUNICIPAL	
Impostos	78.737.262,31
Taxas	1.843.671,30
Contribuição de Melhoria	2.555,39
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública	4.164.617,70
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS	
Transferências da União e de suas Entidades	70.577.959,70
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	105.385.564,58
TOTAL	260.711.630,98



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

31. 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	910.833,33	910.833,37	100,00	0,00	0,00
Fevereiro	910.833,33	910.833,33	100,00	0,00	0,00
Março	910.833,33	910.833,33	100,00	0,00	0,00
Abril	910.833,33	910.833,33	100,00	500.000,00	54,89
Maiο	910.833,33	910.833,33	100,00	0,00	0,00
Junho	910.833,33	910.833,33	100,00	0,00	0,00
Julho	910.833,33	910.833,33	100,00	0,00	0,00
Agosto	910.833,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Setembro	910.833,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Outubro	910.833,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Novembro	910.833,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Dezembro	910.833,37	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	10.930.000,00	6.375.833,35	58,33	500.000,00	4,57

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	%
2022	4.400.000,00	0,00	789.425,15	0,00
2023	5.360.000,00	21,81	547.260,89	-30,67
2024	7.580.000,00	41,41	1.969.207,95	259,82



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

32. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas

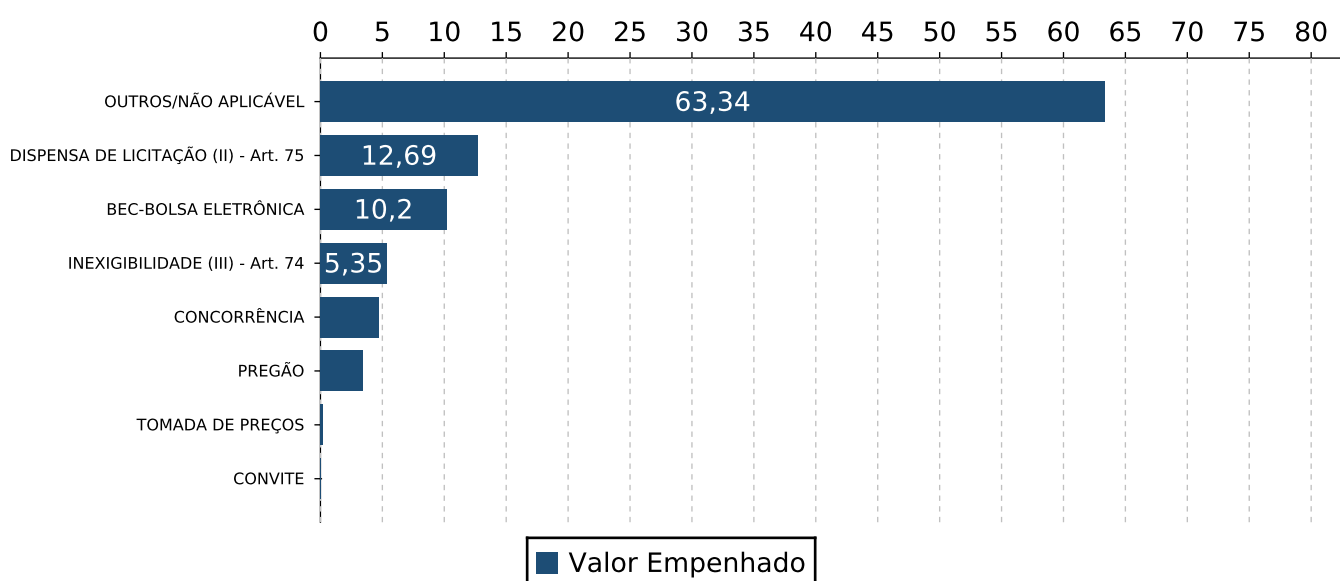
32.01. Licitações e Contratações Diretas

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

DESPESA POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO		
MODALIDADE	EMPENHADO	%
DESPESA EMPENHADA COMO OUTROS/NÃO APLICÁVEL	160.910.718,40	63,34
DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) - Art. 75	32.232.766,11	12,69
DESPESA EMPENHADA COMO BEC-BOLSA ELETRÔNICA	25.921.871,06	10,20
DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art. 74	13.580.992,31	5,35
DESPESA EMPENHADA COMO CONCORRÊNCIA	12.046.631,28	4,74
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO	8.805.318,40	3,47
DESPESA EMPENHADA COMO TOMADA DE PREÇOS	423.808,92	0,17
DESPESA EMPENHADA COMO CONVITE	136.415,69	0,05
TOTAL	254.058.522,17	
TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I)		254.058.522,17
TOTAL DA DESPESA EMPENHADA COMO CONTRATAÇÃO DIRETA (IV = II + III)		45.813.758,42
PERCENTUAL DESPESA SEM LICITAÇÃO = ((IV / I) * 100)		18,03 %

De acordo com o quadro apresentado, observa-se que **81,96%** do total de despesas empenhadas foram executadas por intermédio das modalidades licitatórias elencadas no Art. 28 da Lei Federal nº 14.133/2021, quais sejam: Pregão, Concorrência, Concurso, Leilão e Diálogo Competitivo e **18,04%** das despesas ocorreram por dispensa ou inexigibilidade de licitação.

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





Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

33. Avaliação de Estoques em Almoxarifado

33.01. Execução Orçamentária x RCL

O quadro a seguir demonstra o valor autorizado na Lei Orçamentária para materiais de consumo, comparado com a despesa empenhada, liquidada e paga.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE BENS DE CONSUMO							
DESCRIÇÃO	AUTORIZADO	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
MATERIAL DE CONSUMO	0,00	9.535.533,71	0,00	6.739.360,75	0,00	3.962.745,46	0,00
TOTAL	0,00	9.535.533,71	0,00	6.739.360,75	0,00	3.962.745,46	0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA						333.028.545,78	
PERCENTUAL DAS DESPESAS LIQUIDADAS SOBRE RCL						2,02	

33.02. Variação do Estoque

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

DESCRIÇÃO	SALDO EM 31/12	ENTRADAS	SAÍDAS	SALDO ATUAL
MATERIAL DE CONSUMO (P)	279.087,11	1.602.097,75	-1.584.478,28	296.706,58
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (P)	75.060,72	1.945.379,10	-1.515.029,35	505.410,47
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO (P)	59.090,41	161.659,70	-164.691,72	56.058,39
AUTOPEÇAS (P)	454.307,07	1.250,53	-70.830,33	384.727,27
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	29,00	2.724.536,28	-2.724.527,88	37,40
MATERIAL DE EXPEDIENTE (P)	313.478,01	643.314,71	-556.637,63	400.155,09
MATERIAIS A CLASSIFICAR (P)	0,00	3.507,50	-3.507,50	0,00
OUTROS - ALMOXARIFADO (P)	28.905,79	2.038,99	-20.628,99	10.315,79
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	2.654.458,36	7.083.784,56	-6.640.331,68	3.097.911,24

Conforme exposto acima, constatamos que os registros de entradas totalizaram **R\$ 7.083.784,56**, as saídas representaram **R\$ 6.640.331,68** e o saldo em estoque para o mês seguinte é **R\$ 3.097.911,24**.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

34. Despesas com Adiantamento

34.01. Despesa com Adiantamentos

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	QTD	UTILIZADO	QTD	DEVOLVIDO	QTD	PENDENTES NO PRAZO	QTD	PENDENTES EM ATRASO	QTD
CONCEDIDOS NO PERÍODO	50.699,35	53	30.453,76	47	13.645,59	42	6.600,00	4	0,00	0

34.02. Adiantamentos Prestado Contas

O quadro abaixo apresenta a relação das despesas no regime de adiantamentos empenhadas no exercício prestado contas até o período analisado.

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS					
DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
MANUTENÇÃO DIRETORIA					
ROGERIA FERNANDA DE REZENDE	293/2025	Concessão	28/01/2025	500,00	27/02/2025 (30 dias)
		Utilizado	31/01/2025	180,99	
		Devolvido	31/01/2025	319,01	
PAULO TADEU SANTIAGO	1476/2025	Concessão	20/02/2025	800,00	22/03/2025 (30 dias)
		Utilizado	07/03/2025	417,74	
		Devolvido	07/03/2025	382,26	
MANUTENÇÃO DA SECRETARIA DE GOVERNO					
WILMA FERRACCIOLLI	1413/2025	Concessão	18/02/2025	700,00	20/03/2025 (30 dias)
		Utilizado	28/02/2025	526,00	
		Devolvido	28/02/2025	174,00	
WILMA FERRACCIOLLI	1574/2025	Concessão	26/02/2025	3.694,01	28/03/2025 (30 dias)
		Utilizado	25/03/2025	3.694,01	
WILMA FERRACCIOLLI	1695/2025	Concessão	05/03/2025	800,00	04/04/2025 (30 dias)
		Utilizado	08/04/2025	724,00	
		Devolvido	08/04/2025	76,00	
WILMA FERRACCIOLLI	22/2025	Concessão	23/01/2025	800,00	22/02/2025 (30 dias)
		Utilizado	11/02/2025	572,00	
		Devolvido	11/02/2025	228,00	
WILMA FERRACCIOLLI	3064/2025	Concessão	10/04/2025	800,00	10/05/2025 (30 dias)
		Utilizado	13/05/2025	604,50	
		Devolvido	13/05/2025	195,50	
WILMA FERRACCIOLLI	3505/2025	Concessão	08/05/2025	1.300,00	07/06/2025 (30 dias)
		Utilizado	22/05/2025	1.197,00	
		Devolvido	22/05/2025	103,00	
WILMA FERRACCIOLLI	5035/2025	Concessão	07/07/2025	2.665,34	06/08/2025 (30 dias)
		Utilizado	29/07/2025	2.665,34	
MARCIO LUIS CHAGAS	2269/2025	Concessão	14/03/2025	2.000,00	13/04/2025 (30 dias)
		Utilizado	27/03/2025	1.318,00	
		Devolvido	27/03/2025	682,00	
MARCELA GAROFALO RIQUIEL	4017/2025	Concessão	19/05/2025	600,00	18/06/2025 (30 dias)
		Utilizado	06/06/2025	457,00	
		Devolvido	06/06/2025	143,00	
MARCELA GAROFALO RIQUIEL	5/2025	Concessão	13/01/2025	1.700,00	12/02/2025 (30 dias)
		Utilizado	19/03/2025	1.523,36	
		Devolvido	19/03/2025	176,64	



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS					
DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
GUSTAVO LEONARDO DA SILVA	631/2025	Concessão	04/02/2025	1.200,00	06/03/2025 (30 dias)
		Utilizado	28/02/2025	834,90	
		Devolvido	28/02/2025	365,10	
ADMINISTRAÇÃO DOS DISTRITOS					
SILVANA HELENA BRUSCADIM	3344/2025	Concessão	29/04/2025	200,00	29/05/2025 (30 dias)
		Utilizado	21/05/2025	45,50	
		Devolvido	21/05/2025	154,50	
MANUTENÇÃO DA SECRETARIA DE PLANEJAMENTO					
MARCIO LUIS CHAGAS	4418/2025	Concessão	06/06/2025	1.000,00	06/07/2025 (30 dias)
		Utilizado	03/07/2025	373,68	
		Devolvido	03/07/2025	626,32	
MANUTENÇÃO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE NEGÓCIOS JURÍDICOS, CIDADANIA E ASSISTENCIA ESTRATÉGICA					
WILMA FERRACCIOLLI	4381/2025	Concessão	03/06/2025	1.200,00	03/07/2025 (30 dias)
		Utilizado	03/07/2025	876,50	
		Devolvido	03/07/2025	323,50	
MARIA ALICE TERRA SILVA	4215/2025	Concessão	27/05/2025	1.000,00	26/06/2025 (30 dias)
		Devolvido	24/06/2025	1.000,00	
MANUTENÇÃO DA SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA					
AMANDA CAVELLANI DE SOUZA DE	2249/2025	Concessão	13/03/2025	2.000,00	12/04/2025 (30 dias)
		Utilizado	24/03/2025	1.635,36	
		Devolvido	24/03/2025	364,64	
KENNED PERICLES RIBEIRO	1551/2025	Concessão	26/02/2025	700,00	28/03/2025 (30 dias)
		Utilizado	19/03/2025	135,00	
		Devolvido	19/03/2025	565,00	
MANUTENCAO SECRETARIA MUNICIPAL DE SERVICOS PUBLICOS					
JOSE MARCIO ALVES	15/2025	Concessão	16/01/2025	710,00	15/02/2025 (30 dias)
		Utilizado	23/01/2025	701,81	
		Devolvido	23/01/2025	8,19	
JOSE MARCIO ALVES	3406/2025	Concessão	06/05/2025	600,00	05/06/2025 (30 dias)
		Utilizado	16/05/2025	578,95	
		Devolvido	16/05/2025	21,05	
JOSE MARCIO ALVES	84/2025	Concessão	27/01/2025	200,00	26/02/2025 (30 dias)
		Utilizado	06/02/2025	200,00	
LEANDRO DONIZETI REIS	3022/2025	Concessão	09/04/2025	2.800,00	09/05/2025 (30 dias)
		Utilizado	13/05/2025	2.393,62	
		Devolvido	13/05/2025	406,38	
MANUTENCAO SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE					
JOAO PEDRO NETO	1321/2025	Concessão	13/02/2025	300,00	15/03/2025 (30 dias)
		Utilizado	19/03/2025	300,00	
JOAO PEDRO NETO	23/2025	Concessão	23/01/2025	500,00	22/02/2025 (30 dias)
		Utilizado	11/02/2025	301,72	
		Devolvido	11/02/2025	198,28	
MANUTENCAO SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO					
CLAUDINEI FLORENCIO GONCALVES	3076/2025	Concessão	11/04/2025	800,00	11/05/2025 (30 dias)
		Utilizado	05/05/2025	800,00	
CLAUDIA VIGO CALIO	2373/2025	Concessão	24/03/2025	800,00	23/04/2025 (30 dias)
		Utilizado	27/03/2025	215,54	
		Devolvido	27/03/2025	584,46	
KARINA ELISA DA COSTA ZANETTI	4083/2025	Concessão	22/05/2025	350,00	21/06/2025 (30 dias)
		Utilizado	30/05/2025	172,80	
		Devolvido	30/05/2025	177,20	
ELISANGELA MAZINI MAZIERO	2433/2025	Concessão	28/03/2025	800,00	27/04/2025 (30 dias)



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS					
DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
SIMONE CARLA ANTONIOLLI	3331/2025	Utilizado	08/04/2025	200,80	28/05/2025 (30 dias)
		Devolvido	08/04/2025	599,20	
		Concessão	28/04/2025	350,00	
		Devolvido	30/04/2025	350,00	
MANUTENCAO SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTE E QUALIDADE DE VIDA					
ALEX DONIZETE CELINI RODRIGUES	2296/2025	Concessão	18/03/2025	300,00	17/04/2025 (30 dias)
ALEX DONIZETE CELINI RODRIGUES	4888/2025	Utilizado	17/04/2025	238,00	24/07/2025 (30 dias)
		Devolvido	17/04/2025	62,00	
		Concessão	24/06/2025	400,00	
		Utilizado	04/07/2025	92,00	
KATIA CRISTINA DE SOUZA	4715/2025	Devolvido	04/07/2025	308,00	12/07/2025 (30 dias)
		Concessão	12/06/2025	500,00	
		Utilizado	25/06/2025	500,00	
		MANUTENCAO SECRETARIA MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE			
SONIA MARIA FIRMINO	3510/2025	Concessão	08/05/2025	400,00	07/06/2025 (30 dias)
ISMAEL RODRIGUES DA SILVA	3348/2025	Utilizado	19/05/2025	233,00	29/05/2025 (30 dias)
		Devolvido	19/05/2025	167,00	
		Concessão	29/04/2025	1.500,00	
		Utilizado	16/05/2025	943,00	
JOSE LUIZ DIOGENES	4255/2025	Devolvido	16/05/2025	557,00	29/06/2025 (30 dias)
		Utilizado	30/05/2025	200,00	
		Utilizado	02/07/2025	173,67	
		Devolvido	02/07/2025	26,33	
GISELA MARIA DE OLIVEIRA	5607/2025	Concessão	18/07/2025	250,00	17/08/2025 (30 dias)
		Utilizado	31/07/2025	111,40	
		Devolvido	31/07/2025	138,60	
		Concessão	05/05/2025	3.500,00	
ADRIANO FERREIRA DOS PASSOS	3347/2025	Utilizado	19/05/2025	1.312,65	04/06/2025 (30 dias)
		Devolvido	19/05/2025	2.187,35	
		Concessão	30/05/2025	600,00	
		Utilizado	25/06/2025	373,45	
ADRIANO FERREIRA DOS PASSOS	4254/2025	Devolvido	25/06/2025	226,55	29/06/2025 (30 dias)
		Utilizado	30/05/2025	600,00	
		Utilizado	25/06/2025	373,45	
		Devolvido	25/06/2025	226,55	
ASSISTENCIA AO IDOSO					
HEIDI MARA DEAN	3391/2025	Concessão	05/05/2025	200,00	04/06/2025 (30 dias)
HEIDI MARA DEAN	3391/2025	Utilizado	13/05/2025	46,69	04/06/2025 (30 dias)
		Devolvido	13/05/2025	153,31	
		Concessão	22/05/2025	800,00	
		Utilizado	05/06/2025	388,88	
MELINA PAGANOTTI E SILVA MELO	3065/2025	Devolvido	05/06/2025	411,12	10/05/2025 (30 dias)
		Concessão	10/04/2025	480,00	
		Utilizado	17/04/2025	220,50	
		Devolvido	17/04/2025	259,50	
JULIANA MOREIRA CAMPOS DA	1674/2025	Concessão	05/03/2025	1.000,00	04/04/2025 (30 dias)
		Utilizado	08/04/2025	849,10	
		Devolvido	08/04/2025	150,90	
		Concessão	29/05/2025	150,00	
JULIANA MOREIRA CAMPOS DA	4249/2025	Utilizado	30/06/2025	55,00	28/06/2025 (30 dias)
		Devolvido	30/06/2025	95,00	
		Concessão	13/05/2025	300,00	
		Utilizado	20/05/2025	82,26	
MARIANA FORGERINI	3924/2025	Devolvido	20/05/2025	217,74	12/06/2025 (30 dias)
		Utilizado	20/05/2025	82,26	
		Concessão	13/05/2025	300,00	
		Utilizado	20/05/2025	82,26	



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS					
DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
PAULA SIMONE LOPES	5476/2025	Concessão	15/07/2025	400,00	14/08/2025 (30 dias)
		Utilizado	18/07/2025	222,45	
		Devolvido	18/07/2025	177,55	
MARIANA RODRIGUES SERRANO	2854/2025	Concessão	07/04/2025	200,00	07/05/2025 (30 dias)
		Utilizado	17/04/2025	80,00	
		Devolvido	17/04/2025	120,00	
GABRIEL DE FIGUEIREDO AMATTO	1483/2025	Concessão	20/02/2025	350,00	22/03/2025 (30 dias)
		Utilizado	28/02/2025	185,59	
		Devolvido	28/02/2025	164,41	
MANUTENCAO SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E AGRONEGOCIO					
DENIS APARECIDO ZAMARCO	3511/2025	Concessão	08/05/2025	700,00	07/06/2025 (30 dias)
		Utilizado	16/05/2025	700,00	
TOTAL				44.099,35	

34.03. Adiantamentos no Prazo

O quadro abaixo apresenta a relação das despesas no regime de adiantamentos empenhadas no exercício no prazo.

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS NO PRAZO					
DESCRIÇÃO	EMPENHO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO	SITUAÇÃO
MANUTENÇÃO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE NEGÓCIOS JURÍDICOS, CIDADANIA E ASSISTENCIA ESTRATÉGICA					
WILMA FERRACCIOLLI	5605/2025	18/07/2025	2.000,00	30 dias	No Prazo
MANUTENCAO SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO					
CLAUDIA VIGO CALIO	5810/2025	31/07/2025	250,00	30 dias	No Prazo
LUCIANA DOS SANTOS FERNANDES	5800/2025	29/07/2025	350,00	30 dias	No Prazo
MANUTENCAO SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTE E QUALIDADE DE VIDA					
ALEX DONIZETE CELINI RODRIGUES	4977/2025	07/07/2025	4.000,00	30 dias	No Prazo
TOTAL			6.600,00		

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.

34.04. Adiantamentos em Atraso

Não Possui Adiantamentos Pendente Em Atraso.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

35. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP

35.01. Documentos Entregues no Prazo

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

RELAÇÃO DE PRESTAÇÕES NO PRAZO					
TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
ATA-AUDIENCIA-ACOES-SAUDE	4/2025	16/06/25	16/06/25	Sim	Sim
ATA-AUDIENCIA-AVALIAÇÃO-CUMPRIMENTO-METAS	4/2025	16/06/25	16/06/25	Sim	Sim
PARECER-CONSELHO-SAUDE	4/2025	16/06/25	16/06/25	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	5/2025	10/06/25	09/06/25	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	4/2025	30/05/25	22/05/25	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	4/2025	20/05/25	20/05/25	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	4/2025	20/05/25	20/05/25	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	4/2025	12/05/25	12/05/25	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	3/2025	05/05/25	24/04/25	Sim	Sim
PARECER-CONSELHO-FUNDEB	3/2025	30/04/25	30/04/25	Sim	Sim
PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO	3/2025	30/04/25	28/04/25	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	3/2025	23/04/25	23/04/25	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	3/2025	23/04/25	23/04/25	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	3/2025	10/04/25	10/04/25	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	2/2025	09/04/25	31/03/25	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONST. DE RECEITAS E DESPESAS COM	2/2025	31/03/25	31/03/25	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E	2/2025	31/03/25	31/03/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	2/2025	31/03/25	31/03/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL	2/2025	31/03/25	31/03/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	2/2025	31/03/25	31/03/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS	2/2025	31/03/25	31/03/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR	2/2025	31/03/25	31/03/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL	2/2025	31/03/25	31/03/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO	2/2025	31/03/25	31/03/25	Sim	Sim
QUESTIONÁRIO DE CONTRATOS DE PROGRAMA	12/2024	31/03/25	25/03/25	Sim	Sim
QUESTIONÁRIO DE SERVIÇOS DE SANEAMENTO	12/2024	31/03/25	25/03/25	Sim	Sim
RELAÇÃO DE CONTRATOS DE CONCESSÃO E	12/2024	31/03/25	28/03/25	Sim	Sim
TERMO DE CONSENTIMENTO DE ACESSO A CONTAS	12/2024	31/03/25	25/03/25	Sim	Sim
PUBL. REMUNERAÇÃO CARGOS E EMPREGOS PÚBLICOS	1/2024	31/03/25	28/03/25	Sim	Sim
DADOS DE BALANÇOS ISOLADOS	12/2024	31/03/25	06/03/25	Sim	Sim
FIXAÇÃO DA REMUNERAÇÃO DE AGENTES POLÍTICOS	12/2024	31/03/25	28/03/25	Sim	Sim
I-AMB	12/2024	31/03/25	24/03/25	Sim	Sim
I-CIDADE	12/2024	31/03/25	21/03/25	Sim	Sim
I-EDUC	12/2024	31/03/25	31/03/25	Sim	Sim
I-FISCAL	12/2024	31/03/25	28/03/25	Sim	Sim
I-GOV TI	12/2024	31/03/25	31/03/25	Sim	Sim
I-PLANEJAMENTO	12/2024	31/03/25	28/03/25	Sim	Sim
I-SAÚDE	12/2024	31/03/25	24/03/25	Sim	Sim



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
IEG-PREV	12/2024	31/03/25	28/03/25	Sim	Sim
MAPA DE PRECATÓRIOS	12/2024	31/03/25	28/02/25	Sim	Sim
CONCESSÃO DE REAJUSTE DE AGENTES POLÍTICOS	12/2024	31/03/25	28/03/25	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	1/2025	24/03/25	18/03/25	Sim	Sim
PARECER-CONSELHO-SAUDE	12/2024	17/03/25	28/02/25	Sim	Sim
ATA-AUDIENCIA-ACOES-SAUDE	12/2024	17/03/25	28/02/25	Sim	Sim
ATA-AUDIENCIA-AVALIAÇÃO-CUMPRIMENTO-METAS	12/2024	17/03/25	14/03/25	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	2/2025	10/03/25	10/03/25	Sim	Sim
RELATÓRIO DE ATIVIDADES	12/2024	06/03/25	06/03/25	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-14-CONTA-	14/2024	26/02/25	16/02/25	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-14-CONTA-	14/2024	26/02/25	16/02/25	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	12/2024	21/02/25	13/02/25	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-13-CONTA-	13/2024	11/02/25	10/02/25	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-ENCERRAMENTO-13-CONTA-	13/2024	11/02/25	10/02/25	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	1/2025	10/02/25	07/02/25	Sim	Sim
LOA-LEI-INICIAL	1/2025	05/02/25	04/02/25	Sim	Sim
PLAN-LDO-INICIAL	1/2025	05/02/25	05/02/25	Sim	Sim
PLAN-LOA-INICIAL	1/2025	05/02/25	05/02/25	Sim	Sim
LDO-LEI-INICIAL	1/2025	05/02/25	04/02/25	Sim	Sim
LOA-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO	1/2025	03/02/25	03/02/25	Sim	Sim
LDO-INICIAL-ATA-AUDIENCIA-ELABORACAO	1/2025	03/02/25	03/02/25	Sim	Sim
PUBL. RGF - EXECUTIVO	12/2024	03/02/25	03/02/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	12/2024	03/02/25	03/02/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL	12/2024	03/02/25	03/02/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	12/2024	03/02/25	03/02/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS	12/2024	03/02/25	03/02/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR	12/2024	03/02/25	03/02/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL	12/2024	03/02/25	03/02/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO	12/2024	03/02/25	03/02/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - APLIC. RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE	1/2024	03/02/25	03/02/25	Sim	Sim
PUBL. RREO - OPER. CRÉDITO X DESP. CAPITAL	1/2024	03/02/25	03/02/25	Sim	Sim
PARECER-CONSELHO-FUNDEB	12/2024	31/01/25	31/01/25	Sim	Sim
PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO	12/2024	31/01/25	30/01/25	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONST. DE RECEITAS E DESPESAS COM	12/2024	31/01/25	30/01/25	Sim	Sim
PUBL. DO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E	12/2024	31/01/25	30/01/25	Sim	Sim
SISCAA	12/2024	31/01/25	24/01/25	Sim	Sim
PLAN-LDO-ATUALIZADA	12/2024	28/01/25	28/01/25	Sim	Sim
PLAN-LOA-ATUALIZADA	12/2024	28/01/25	28/01/25	Sim	Sim
PLAN-PPA-ATUALIZADO	12/2024	28/01/25	28/01/25	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	12/2024	27/01/25	23/01/25	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	12/2024	27/01/25	23/01/25	Sim	Sim
CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS	11/2024	22/01/25	17/01/25	Sim	Sim
ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES -	12/2024	10/01/25	10/01/25	Sim	Sim
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	11/2024	10/01/25	11/12/24	Sim	Sim



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	11/2024	10/01/25	11/12/24	Sim	Sim

Verificamos que até o período analisado, o envio tempestivo foi de **79,81%**.

35.02. Documentos Entregues Fora do Prazo

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

RELAÇÃO DE PRESTAÇÕES FORA DO PRAZO					
TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
PLAN-LDO-ATUALIZADA	4/2025	02/06/25	04/06/25	Sim	Não
PLAN-LOA-ATUALIZADA	4/2025	02/06/25	04/06/25	Sim	Não
PLAN-PPA-ATUALIZADO	4/2025	02/06/25	04/06/25	Sim	Não
PUBL. DO DEMONST. DE RECEITAS E DESPESAS COM	4/2025	02/06/25	03/06/25	Sim	Não
PUBL. DO DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E	4/2025	02/06/25	03/06/25	Sim	Não
PUBL. RGF - EXECUTIVO	4/2025	02/06/25	03/06/25	Sim	Não
PUBL. RREO - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	4/2025	02/06/25	03/06/25	Sim	Não
PUBL. RREO - DEM. APURAÇÃO RCL	4/2025	02/06/25	03/06/25	Sim	Não
PUBL. RREO - DEM. FUNÇÃO / SUBFUNÇÃO	4/2025	02/06/25	03/06/25	Sim	Não
PUBL. RREO - DEM. RECEITAS E DESPESAS	4/2025	02/06/25	03/06/25	Sim	Não
PUBL. RREO - RESTOS A PAGAR	4/2025	02/06/25	03/06/25	Sim	Não
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL	4/2025	02/06/25	03/06/25	Sim	Não
PUBL. RREO - RESULTADO PRIMÁRIO	4/2025	02/06/25	03/06/25	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	2/2025	28/03/25	31/03/25	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	2/2025	28/03/25	31/03/25	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	1/2025	13/03/25	14/03/25	Sim	Não
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	1/2025	13/03/25	14/03/25	Sim	Não
PUBL. RGF - EXECUTIVO	12/2024	03/02/25	24/04/25	Sim	Não
PUBL. RREO - RESULTADO NOMINAL	12/2024	03/02/25	24/04/25	Sim	Não

Verificamos que até o período analisado, o envio intempestivo foi de **18,27%**.

35.03. Documentos Não Entregues

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

DOCUMENTOS NÃO ENTREGUES					
TIPO DOCUMENTO	REF.	PRAZO	DT. ENTREG.	ENTREG.	NO PRAZO
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL	5/2025	23/06/25		Não	
BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE	5/2025	23/06/25		Não	

Verificamos que até o período analisado, os documentos não informados foram de **1,92%**.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

36. Relatórios de Alerta e Instrução do TCE-SP

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

MÊS	RELATÓRIO DE ALERTA	RELATÓRIO DE INSTRUÇÃO
Janeiro	ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
Fevereiro	ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
		CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
Março		CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
		CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
Abril		CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
		CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
Maiο	ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
Junho	ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
Julho	ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
Total:	5	10

Certificamos que até o período analisado foram emitidos 5 relatórios de alerta e 10 relatórios de instrução com indicadores da situação fiscal da Entidade.



Prefeitura Municipal de Mococa

Relatório de Controle Interno

Janeiro a Julho de 2025

37. 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, 15 de Setembro de 2025.

Thiago Costa Lipi

Analista de Controle Interno

346.533.628-31