



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PARISI

CNPJ 59.858.134/0001-90

prefeitura@parisi.sp.gov.br

Rua Aurelio Parizi, 232 - Fone (17) 3839-1163 - Fone/Fax (17) 3839-1152 - CEP 15525-000 - Parisi - SP

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO REFERENTE AO ACUMULADO 1º QUADRIMESTRE DO EXERCÍCIO DE 2019

Parisi, 17 de Maio de 2019.

O controle Interno da Prefeitura do Município de Parisi – SP, nomeado pela Portaria nº. 3100, de 13 de junho de 2014, representados pelos servidores estatutários Telma Regina Salerno Jordão – RG 25.797.166-x e Renaldo Barbosa dos Santos RG – 25.157.649-8, vem apresentar Relatório sobre a gestão orçamentária e financeira referente ao acumulado do 1º quadrimestre 2019, em conformidade com o previsto no art. 74 da Constituição Federal, artigo 59 da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000 e Lei Federal 4.320/64, compreendendo os seguintes:

Execução Orçamentária:

Receita Arrecadada por Fonte de Recursos:

RECEITA POR FONTES	Valor
01 - Tesouro	3.942.234,76
02 - Transf. e Convênios Estadual -Vinculado	677.103,10
05 - Transf. e Convênios Federal -Vinculado	261.817,51
Total	4.881.157,37

Despesas por fonte de recursos:

DESPESAS EMPENHADAS POR F.RECURSOS	Valor
01 - Tesouro	4.133.570,49
Transf. Câmara Municipal (810.000,00)	270.000,00
Sub-total	4.403.570,49
02 - Transf. e Convênios Estadual -Vinculado	639.312,65



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PARISI

CNPJ 59.858.134/0001-90

prefeitura@parisi.sp.gov.br

Rua Aurelio Parizi, 232 - Fone (17) 3839-1163 - Fone/Fax (17) 3839-1152 - CEP 15525-000 - Parisi - SP

05 - Transf. e Convênios Federal -Vinculado	426.461,64
Total	5.469.344,78
Receita (-) Despesa empenhada	588.187,41
%	-12,05%

DESPESAS LIQUIDADAS POR F.RECURSOS	Valor
01 - Tesouro	3.361.653,61
Transf. Câmara Municipal (810.000,00)	270.000,00
Sub-total	3.631.653,61
02 - Transf. e Convênios Estadual -Vinculado	579.188,94
05 - Transf. e Convênios Federal -Vinculado	423.054,20
Total	4.633.896,75
Superávit	247.260,62
%	5,07%

DESPESAS PAGGAS	Valor
01 - Tesouro	2.363.631,41
Transf. Câmara Municipal (810.000,00)	270.000,00
Sub-total	2.633.631,41
02 - Transf. e Convênios Estadual -Vinculado	439.594,76
05 - Transf. e Convênios Federal -Vinculado	364.892,32
Total	3.438.118,49



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PARISI

CNPJ 59.858.134/0001-90

prefeitura@parisi.sp.gov.br

Rua Aurelio Parizi, 232 - Fone (17) 3839-1163 - Fone/Fax (17) 3839-1152 - CEP 15525-000 - Parisi - SP

SITUAÇÃO FINANCEIRA

FONTE DE RECUSOS 01 - TESOURO	VALOR
Saldo em banco 30.04.2019	707.496,21
Passivo Financeiro:	R\$
Empenhos Liquidados e não pagos	998.022,20
Depósitos Diversos	108.995,42
Restos a Pagar	121.176,86
Total do Passivo – F.R. 01	1.228.194,48
DÉFICIT FINANCEIRO – (F.R 01)	-520.698,27

FONTE DE RECUSOS – F.R. 02.05.07	VALOR
Saldo em banco 30.04.2019	1.161.350,25
Passivo Financeiro:	
Empenhos Liquidados e não pagos	197.756,06
Depósitos Diversos	622.235,19
Restos a Pagar	344,40
Total do Passivo – F.R. 02. 05.07	820.257,17
Superávit Financeiro = (F.R. 02 e 05)	341.093,08

TOTAL GERAL – TODAS AS FONTES

SALDO EM BANCO – 30.04.2019- TODAS A FONTES DE RECURSOS	1.868.846,46
Total do Passivo Financeiro	2.048.451,65
Déficit Financeiro apurado	179.605,19

Educação 25%.

O art. 212 da Constituição Federal determina que o Município aplicará anualmente, nunca menos que vinte e cinco por cento, no mínimo, da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências, na manutenção e desenvolvimento do ensino.



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PARISI

CNPJ 59.858.134/0001-90

prefeitura@parisi.sp.gov.br

Rua Aurelio Parizi, 232 - Fone (17) 3839-1163 - Fone/Fax (17) 3839-1152 - CEP 15525-000 - Parisi - SP

Receita:

Receita de Impostos	4.361.027,15
25%	1.090.256,79
Dedução do Fundeb	829.755,26
Receita Líquida	260.501,53

Despesas:

Despesas Empenhadas	446.169,70
Dedução do Fundeb	829.755,26
Total	1.275.924,96
Percentual	29,26%

Despesas Liquidadas	400.973,23
Dedução do Fundeb	829.755,26
Total	1.230.728,49
Percentual	28,22%
Despesas Pagas	274.547,82
Dedução do Fundeb	829.755,26
Total	1.104.303,08
Percentual	25,33%

FUNDEB

A Lei Federal 11.494, de 20 de junho de 2007, que criou o Fundeb – Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e Valorização dos Profissionais do Magistério determina que das receitas no mínimo 60% tem que ser gastos com os Profissionais do Magistério.

Receita:

Transferências de recursos do Fundeb	530.736,61
Rendimentos de aplicação Financeira	1.024,02
Total dos recursos	531.760,63



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PARISI

CNPJ 59.858.134/0001-90

prefeitura@parisi.sp.gov.br

Rua Aurelio Parizi, 232 - Fone (17) 3839-1163 - Fone/Fax (17) 3839-1152 - CEP 15525-000 - Parisi - SP

Despesas:

Profissionais do Magistério – 60%

Despesas Empenhadas	284.660,86	53,53%
Despesas Liquidadas	284.660,86	53,53%
Despesas Pagas	213.431,47	40,14%

Outras Despesas 40%

Despesas Empenhadas	235.282,61	44,25%
Despesas Liquidadas	192.845,44	36,27%
Despesas Pagas	151.484,67	28,49%

Saúde – mínimo de 15%

O art. 198, §2º, da Constituição Federal determina que os Municípios aplicarão, anualmente, em ações e serviços públicos de saúde mínimos derivados da aplicação de percentuais mínimos sobre:

III – No caso do Município e do Distrito Federal, o produto da arrecadação dos impostos a que se refere o art. 156 e dos recursos de que tratam os art. 158 e 159, inciso I alínea B e § 3º.

O art. 77, III, do ADCT, fixou o percentual para os Municípios em 15%.

Receita:

Receita dos impostos	4.361.027,15
15%	654.154,07

Despesas com recursos dos 15%

Despesas Empenhadas	926.504,54	21,25%
Despesas Liquidadas	774.975,66	17,77%
Despesas Pagas	541.679,13	12,42%



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PARISI

CNPJ 59.858.134/0001-90

prefeitura@parisi.sp.gov.br

Rua Aurelio Parizi, 232 - Fone (17) 3839-1163 - Fone/Fax (17) 3839-1152 - CEP 15525-000 - Parisi - SP

Despesas de Pessoal x Receita Corrente Líquida.

Receita Corrente Líquida	13.920.305,18
Despesas de Pessoal	6.904.170,66
Percentual	49,60

Art. 22 - A verificação do cumprimento dos limites estabelecidos nos art. 19 e 20 será realizada ao final de cada quadrimestre.

Parágrafo único. Se a despesa total com pessoal exceder a 95% (noventa e cinco por cento) do limite, são vedados ao Poder ou órgão referido no art. 20 que houver incorrido no excesso:

I - concessão de vantagem, aumento, reajuste ou adequação de remuneração a qualquer título, salvo os derivados de sentença judicial ou de determinação legal ou contratual, ressalvada a revisão prevista no inciso X do art. 37 da Constituição;

II - Criação de cargo, emprego ou função;

III - alteração de estrutura de carreira que implique aumento de despesa;

IV - Provimento de cargo público, admissão ou contratação de pessoal a qualquer título, ressalvada a reposição decorrente de aposentadoria ou falecimento de servidores das áreas de educação, saúde e segurança;

V - contratação de hora extra, salvo no caso do disposto no inciso II do § 6º do art. 57 da Constituição e as situações previstas na lei de diretrizes orçamentárias



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PARISI

CNPJ 59.858.134/0001-90

prefeitura@parisi.sp.gov.br

Rua Aurelio Parizi, 232 - Fone (17) 3839-1163 - Fone/Fax (17) 3839-1152 - CEP 15525-000 - Parisi - SP

Conclusão:

A execução orçamentária o Município encerrou durante o primeiro quadrimestre bimestre com superávit orçamentário na ordem R\$ 247.260,62 (Duzentos e quarenta e sete mil, duzentos e sessenta reais e sessenta e dois centavos), com percentual de 5,07%%, com base nas despesas liquidadas. Quanto a Situação Financeira encerrou com um Déficit na ordem de R\$ 179.605,19 (Cento e setenta e nove mil, seiscentos e cinco reais e dezenove centavos), considerando todas as Fontes de Recursos. Todavia, levando-se em consideração a Fonte de Recursos 01 Tesouro o Município encerrou o período com um Déficit Financeiro na ordem de R\$ 520.698,27 (Quinhentos e vinte mil, seiscentos e noventa e oito reais, vinte e sete centavos).

Quanto aos índices, Educação 25% realizou os seguintes índices: nas despesas empenhadas 29,25%, nas despesas liquidadas 28,22% e nas despesas pagas 25,32%,

Quanto ao Fundeb as despesas encerraram da seguinte forma: 60% com Profissionais do Magistério aplicou 53,53% com despesas liquidadas ficando a baixo do índice que determina a legislação, todavia deverá corrigir durante os próximos meses e nas despesas com 40% encerrou com 36,27% nas despesas liquidadas.

Quanto aos gastos com a Saúde recursos provenientes dos 15%, o Município encerrou o primeiro quadrimestre com os seguintes percentuais: com as despesas empenhadas 21,25%, nas despesas liquidadas 17,77% e nas despesas pagas 12,42%, ficando abaixo do índice que determina a legislação, as despesas pagas, sendo necessário corrigir durante o exercício, sendo no mínimo 15%.



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PARISI

CNPJ 59.858.134/0001-90

prefeitura@parisi.sp.gov.br

Rua Aurelio Parizi, 232 - Fone (17) 3839-1163 - Fone/Fax (17) 3839-1152 - CEP 15525-000 - Parisi - SP

Quanto a despesas de Pessoal

O Município encerrou com percentual de 49,60% em relação a receita corrente líquida, estando de acordo com a Lei 101/2000, lei de Responsabilidade Fiscal.

Dívida Ativa

Comparando o montante arrecadado durante os exercícios de 2016, 2017 e 2018 de janeiro a junho em relação ao saldo apresentado em balanço de cada exercício:

Exercício	Saldo em Balanço	Valor arrecadado	%
2015	258.617,38	68.185,87	26,37%
2016	317.817,66	41.441,62	13,04%
2017	354.994,82	61.760,22	17,40%
2018	477.151,41	84.362,11	17,68%

Multas Prevista na Legislação de Transito:

Durante o período ora analisado, o Município arrecadou R\$ 503,05 (Quinhentos e três reais e cinco centavos) com multa de transito. Todavia os recursos não foram utilizados encontrando-se em conta bancária específica junto ao Banco do Brasil S.A. no valor de R\$ 701,24, que foram acrescidos do saldo do exercício anterior mais rendimentos de aplicações.



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE PARISI

CNPJ 59.858.134/0001-90

prefeitura@parisi.sp.gov.br

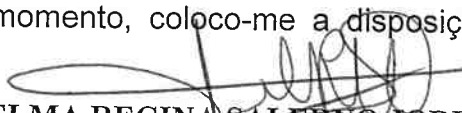
Rua Aurelio Parizi, 232 - Fone (17) 3839-1163 - Fone/Fax (17) 3839-1152 - CEP 15525-000 - Parisi - SP

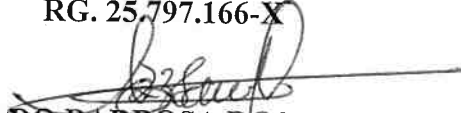
DIVIDA FUNDADA INTERNA

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FUNDA	
SALDO EM 31.12.2018	
OPERAÇÕES DE CRÉDITOS INTERNA	
DESENVOLVE SÃO PAULO	267.141,00
ENTIDADES CREDORAS	
Regime Geral da Previdência Social	1.697,48
Regime Próprio de Previdência - RPPS	237.403,20
SUB-TOTAL	506.511,68
PRECATÓRIOS	377.805,63
TOTAL GERAL	884.047,31
RECEITA CORRENTE LIQUIDADA	13.500.607,82

A dívida fundada interna do Município representa 6,55% da Receita Corrente Líquida, estando portando dentro da legislação em vigor com uma situação tranquila, uma vez que a legislação autoriza até 1,20 da receita corrente líquida

Sendo só para o momento, coloco-me a disposição para qualquer esclarecimento necessário.


TELMA REGINA SALERNO JORDÃO
Responsável pelo Controle Interno
RG. 25.797.166-X


RENALDO BARBOSA DOS SANTOS
Responsável pelo Controle Interno
RG. 25.157.649-8