



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

UNIDADE REGIONAL DE ITUVERAVA – UR-17

**PROCESSO** : TC – 004286.989.18-1  
**ENTIDADE** : Prefeitura Municipal de Rifaina  
**ASSUNTO** : Contas Anuais  
**EXERCÍCIO** : 2018  
**INSTRUÇÃO** : UR-17 – Ituverava / DSF-II

**Sra. Diretora Técnica – em substituição, da Unidade Regional de Ituverava,**

Trata-se de relatório de validação das contas anuais referente **ao exercício de 2018 da Prefeitura Municipal de Rifaina**, cujo relatório da fiscalização encontra-se neste evento.

Os trabalhos de fiscalização “in loco” seguiram os normativos vigentes, especialmente o modelo de relatório para o Acompanhamento das Contas do Poder Executivo Municipal, divulgado pelo DSF I e II através da rede interna da Casa.

Dentre os diversos apontamentos da fiscalização, destacamos os que seguem:

- Excessivo índice de autorização para abertura de créditos adicionais e realização de transferências, remanejamentos e transposições, em inobservância ao art. 1º, § 1º, da LRF;
- Pendências na conciliação bancária, que causam prejuízo ao erário, em relação à conta de número 45-000001-5, agência 465-0 do Banco Santander referente a valor não contabilizado no montante de R\$ 123.488,37 que, segundo o responsável pela tesouraria, refere-se a transferências fraudulentas, não contabilizadas, efetuadas por terceiros, que obtiveram informações bancárias mediante ataque pelo método da engenharia social;
- Valores subtraídos dos cofres públicos não foram contabilizados, o que desrespeita os princípios da transparência fiscal, da evidenciação contábil e as normas contábeis, em especial o princípio contábil da oportunidade e ainda provoca distorções nas demonstrações contábeis;
- Déficit de vagas no nível Ensino Infantil (Creche) no total de 86 crianças (59,72% da demanda), que estão aguardando vaga em lista de espera;
- Foram observadas diversas ocorrências decorrentes das análises efetuadas através do IEGM e das fiscalizações ordenadas realizadas durante o exercício de 2018, que carecem de medidas saneadoras por parte da Administração.



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

UNIDADE REGIONAL DE ITUVERAVA – UR-17

À consideração de Vossa Senhoria.

UR-17, em 03 de julho de 2019.

***Eduardo Ferreira Costa***  
**Chefe Técnico da Fiscalização**  
**Em substituição**