



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIFAINA

ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ 45.318.995/0001-71

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO – DATA BASE: 2º Quadrimestre 2018

CONTROLADOR INTERNO: PEDRO HENRIQUE FERREIRA REDONDO

CARGO EFETIVO: AUXILIAR DE SERVIÇOS TÉCNICOS MUNICIPAIS.

ASSUNTO: PLANO PLURIANUAL (PPA)

- O PPA encontra-se disponível na página eletrônica do Município, tal como requer o art. 48 da sobredita disciplina fiscal?

O Controle Interno verificou que o PPA continua disponibilizado na pagina eletrônica do município.

ASSUNTO: LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS (LDO)

- A LDO encontra-se disponível na página eletrônica do Município, tal como requer o art. 48 da sobredita disciplina fiscal?

O Controle Interno verificou que a LDO continua disponibilizada na pagina eletrônica do município.

ASSUNTO: LEI ORÇAMENTARIA ANUAL (LOA)

- A LOA encontra-se disponível na página eletrônica do Município, tal como requer o art. 48 da sobredita disciplina fiscal?

O Controle Interno verificou que a LOA continua disponibilizada na pagina eletrônica do município.

ASSUNTO: GESTÃO DA DIVIDA ATIVA

- Os valores inscritos estão sendo contabilizados?

Segundo o setor responsável os valores inscritos continuam sendo contabilizados.

ASSUNTO: GESTÃO DA RECEITA MUNICIPAL



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIFAINA

ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ 45.318.995/0001-71

- Há segregação de funções entre os setores de Lançadoria, Arrecadação, Fiscalização e Contabilidade?

O Controle Interno verificou novamente neste relatório, e constatou que há segregação das funções citadas a acima.

- O sistema eletrônico de registro é confiável? Tem senhas e filtros que impedem baixas fraudulentas?

O Controle Interno verificou que o sistema eletrônico é confiável e possui as senhas e filtros.

- Os valores sofrem, todo ano, atualização monetária?

O Controle interno verificou que os valores são atualizados todos os anos.

ASSUNTO: REPASSES A ENTIDADES DO TERCEIRO SETOR

- Entidades impedidas pelo Tribunal de Contas estão sendo subvencionadas pelo erário?

O Controle Interno verificou que a Prefeitura não faz pagamentos a nenhuma entidade impedida pelo Tribunal de Contas.

ASSUNTO: TESOURARIA

- As conciliações bancárias têm sido feitas em períodos mensais?

O Controle Interno constatou que as conciliações bancárias estão sendo feitas em períodos mensais.

- O tesoureiro também realiza contabilidade?

O Controle Interno constatou que o tesoureiro não realiza contabilidade na Prefeitura Municipal.

- A ordem cronológica de pagamento tem sido obedecida?

O Controle Interno analisou a ordem cronológica por amostragem e constatou que a ordem cronológica está sendo obedecida.



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIFAINA

ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ 45.318.995/0001-71

- Os pagamentos são feitos após o prévio empenho e com assinatura do ordenador da despesa?

O Controle Interno analisou os pagamentos por amostragem e também não constatou nenhum problema.

ASSUNTO: APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA EDUCAÇÃO

- Foram atingidos os mínimos constitucionais e legais do setor?

O controle interno teve acesso ao balancete do segundo trimestre acumulado e verificou que a aplicação na educação até o período de 30/06/2018 foi de 24,79% empenhado. (Anexo 1)

ASSUNTO: SAÚDE

- Foi atingido o mínimo constitucional (15% das receitas de impostos)?

O controle interno teve acesso ao balancete do segundo quadrimestre acumulado e verificou que a aplicação na saúde até o período foi de 23,85% empenhado. (Anexo 2)

ASSUNTO: PESSOAL

- Os ocupantes em cargos em comissão têm recebido horas extras?

O Controle Interno verificou por amostragem e não constatou nenhuma irregularidade.

- As faltas ao serviço são registradas na ficha funcional do servidor?

O Controle Interno verificou que as faltas são registradas na ficha funcional de cada servidores.

- Há cargos em comissão não ligados à direção, chefia e assessoramento?

O Controle Interno verificou que não há cargos em comissão ligados à direção, chefia e assessoramento.

- ASSUNTO: ALMOXARIFADO



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIFAINA

ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ 45.318.995/0001-71

- Há segurança na estocagem dos materiais?

O Controle Interno verificou que há segurança na estocagem dos materiais, inclusive, com câmeras de monitoramento.

- Tem sido feita conferência de validade dos produtos?

Por amostragem o Controle Interno não verificou nenhum problema em relação a validade dos produtos.

RIFAINA, 17 de setembro de 2018.



PEDRO HENRIQUE FERREIRA REDONDO
Controlador Interno



HUGO CÉSAR LOURENÇO
Prefeito Municipal



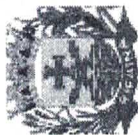
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIFAINA

ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ 45.318.995/0001-71

ANEXO 1

[QUADRO RESUMO DA
APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO]



PREFEITURA MUNIC. DE RIFAINA

RUA BARAO DE RIFAINA, 251

45318995/0001-71

Ensino Exercício: 2018

Anexo IX

Período: 01/04/2018 até 30/06/2018

Quadro Resumo da Aplicação Em Educação

R\$ 1

Receitas e Aplicações Mínimas

RECEITAS DE IMPOSTOS		Valor	FUNDEF	Valor
Impostos Próprios		1.061.141,08	Saldo de Exer. Anteriores	0,00
Transferências Constitucionais		12.020.549,74	Aplicações Financeiras	0,00
Total da Receita de Impostos		13.081.690,82	Total do FUNDEF	0,00
CONSTITUIÇÃO FEDERAL		Valor	LEI Nº 9424, de 24/12/96	Valor
Aplicação mínima de 25% das Receitas de Impostos, conforme artigo 212		3.270.422,71	Magistério - mínimo de 60%	0,00
			Total - 100% dos recursos	0,00
FUNDEF		Valor	RECURSOS VINCULADOS	Valor
Transferências do Exercício		831.005,93	Recebidos no Exercício	455.462,65
Aplicações Financeiras		1.834,00	Saldo de Exer. Anteriores	0,00
Total do FUNDEF		832.839,93	Total de Rec. Vinculados	455.462,65
LEI Nº 11.494, DE 20/06/07		Valor	APLICAÇÃO TOTAL DE 100% Eventual saldo não aplicado	
Magistério - art.22 - mínimo 60%		499.703,96	deverá ser aplicado no exercício seguinte	
Aplicação total - art.21, §2º - mínima de 95%		791.197,93		

Recursos Próprios - Ed. Básica

Recursos Próprios - Ed. Básica		Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
		3.242.718,01	24,79 %	3.223.842,13	24,64 %	3.202.662,60	24,47 %
FUNDEF		Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
Magistério		660.579,23	79,32 %	660.579,23	79,32 %	660.579,23	79,32 %
Outras		0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Total		660.579,23	79,32 %	660.579,23	79,32 %	660.579,23	79,32 %
FUNDEF EXERC. ANTERIORES		Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
Magistério		0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
Total		0,00	0,00 %	0,00	0,00 %	0,00	0,00 %
OUTRAS VINCULAÇÕES		Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
OUTRAS VINCULAÇÕES		1.076.196,86	236,29 %	1.057.538,86	232,19 %	1.030.996,63	226,36 %



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIFAINA

ESTADO DE SÃO PAULO

CNPJ 45.318.995/0001-71

ANEXO 2

[APLICAÇÕES DOS RECURSOS
PRÓPRIOS DA SAÚDE]



PREFEITURA MUNIC. DE RIFAINA

RUA BARAO DE RIFAINA, 251

45318995/0001-71

Saúde Exercício: 2018

Anexo V

Período: 01/05/2018 até 31/08/2018

Aplicações dos Recursos Próprios em Saúde

R\$ 1

RECEITAS DE IMPOSTOS		APLICAÇÃO MÍNIMA CONSTITUCIONAL	
	Previsão Atualizada	Para o Exercício (Prev. Atualizada)	Até o Período (Arrecadação)
		3.994.650,00	2.641.633,36
Próprias	3.031.000,00		
Transferências da União	7.630.000,00		
Transferências do Estado	15.970.000,00		
Total	26.631.000,00		
		TOTAL (15%)	
			3.994.650,00

DESPESAS COM RECURSOS DA SAÚDE					
	Dotação Atualizada (para o Exercício)	Despesa Empenhada (até o Período)		Despesa Liquidada (até o Período)	
	Valor	%	Valor	%	Valor
APURAÇÃO DA APLICAÇÃO					
DESPESAS					
DESP. TOTAL C/ REC. PRÓPRIOS	5.840.650,00	21,93 %	4.199.380,62	23,85 %	3.937.748,63
DEDUÇÕES					
(-) Despesas com Aposentadoras - (3190.01)			0,00	0,00 %	0,00
(-) Despesas com Pensões - (3190.03)			0,00	0,00 %	0,00
DESPESA LÍQUIDA					
DESPESA LÍQUIDA DA SAÚDE			4.199.380,62	23,85 %	3.937.748,63