



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



AVALIAÇÃO DE CONTROLES INTERNOS nº 01/2022

UNIDADE AUDITADA	<ul style="list-style-type: none">- Peças que integram o Orçamento Geral Público – PPA (2018-2021), LDO E LOA – Exercício Financeiro de 2021.- Acompanhamento da Execução Orçamentária e Alterações – Exercício Financeiro de 2021 – relativo ao 3º Quadrimestre);- Programa Anual de Trabalho segmentado por Projeto Atividade de cada Órgão, acerca do Exercício de 2021.
OBJETO	<ul style="list-style-type: none">- PPA - 2018-2021 (Lei Municipal nº 966/2017);- PPA – Para o <u>próximo</u> quadriênio 2022-2025, a Lei Municipal nº 1.201 foi aprovada em 17/09/2021.- LDO – Metas e Prioridades – Exercício Financeiro de 2021 (Lei Municipal nº 1.146 de 04/11/2020);- LOA – Orçamento Geral para Exercício Financeiro de 2021 (Lei Municipal nº 1.149 de 24/11/2020);- Execução Orçamentárias e Alterações: Suplementações, Suplementações Operação 03 que são ref. ao ano anterior; Reduções; Credito Especial e Anulações.- Atualização de saldo orçamentário até do 3º quadrimestre/2021 e ao final percentual de execução de cada projeto, separado por órgão/unidade orçamentária.
ÁREA	<ul style="list-style-type: none">- Planejamento - Execução Orçamentária e Alterações acerca do 3º Quadrimestre do Exercício Financeiro 2021;- Projeto Atividade segmentado por Órgão (Secretaria Municipal da Administração Direta;- Tempestivo do RREO (Bimestral) – 1º ao 6º bimestres de 2021;- Tempestivo do RGF (Semestral) – 1º e 2º Semestres de 2021;- Audiência Pública: RGF (Quadrimestral) 3º Quadrimestre/2021 LRF;- Realização de Audiências Públicas relativas a LDO e LOA 2022-Anual;- Realização de Audiência Pública - sugestões da sociedade para elaboração do PPA 2022-2025.
EXERCÍCIO AUDITADO	Realizado até o 3º Quadrimestre de 2021 - CONCLUSIVO.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



RELATÓRIO DE AUDITORIA OPERACIONAL

Área: Orçamentária Público e suas Alterações, bem como os Tempestivos e Audiências Públicas.

Objetivo:

Acompanhamento da UCI, acerca do Orçamentária Geral e suas Alterações compreendendo o Terceiro Quadrimestre do Exercício Financeiro de 2021 - Conclusivo: Suplementações, Suplementações Operação 03 que são ref. ao ano anterior; Reduções; Crédito Especial e Anulações. Ao final, atualização dos saldos orçamentários com percentual de execução de cada projeto atividade, separado por órgão/unidade orçamentária.

UNIDADE AUDITADA	Peças orçamentarias e sua execução – Orçamento Geral do Município de Paranaíta - Tempestivos – Relativo ao <u>3º Quadrimestre do Exercício Financeiro de 2021.</u>
GESTOR DA UNIDADE	- Exmo. Sr. Osmar Antônio Moreira - Gabinete do Prefeito. - Sra. Vanessa dos Santos Silva – Secretaria Municipal de Cidade, Planejamento e Desenvolvimento.
EQUIPE EXECUTORA	Francis Régis Leon Miron
SUPERVISOR/COORDENADOR DE AUDITORIA	Francis Régis Leon Miron
LOCAL/DATA	Paranaíta/MT, 31/03/2022



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



1 – INTRODUÇÃO

Amparados pelas atribuições conferidas pelos Arts. 70 a 74 da Constituição Federal, Art. 52 da Constituição Estadual, Arts. 42 e 45 da Lei Orgânica deste Município, sobretudo pela Lei Municipal nº 447, de 23 de novembro de 2007, esta Unidade de Controle Interno **apresenta este Relatório de Auditoria Operacional, com objetivo de avaliar a eficiência, eficácia e efetividade do Governo Municipal, na execução e controle orçamentário, referente ao 3º quadrimestre do exercício de 2021 - conclusivo**, pelas razões de fato e de direito abaixo expostas.

Considerando à programação disposta no PAAI – Plano Anual de Auditoria acerca do Exercício de 2021;

Passo a citar a Carta Magna Brasileira, de 1988, Seção IX, que trata da Fiscalização Contábil, financeira e Orçamentária, em seu Art. 70:

Art. 70. A fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial da União e das entidades da administração direta e indireta, quanto à legalidade, legitimidade, economicidade, aplicação das subvenções e renúncia de receitas, será exercida pelo Congresso Nacional, mediante controle externo, e pelo sistema de controle interno de cada Poder.

Na sequência cito o Art. 74 da Constituição Federal, no tocante as responsabilidades da Controladoria Interna sobre o Orçamento Público:

Art. 74. Os Poderes Legislativo, Executivo e Judiciário manterão, de forma integrada, sistema de controle interno com a finalidade de:

I - avaliar o cumprimento das metas previstas no plano plurianual, a execução dos programas de governo e dos orçamentos da União;

II - comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da administração federal, bem como da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;

III - exercer o controle das operações de crédito, avais e garantias, bem como dos direitos e haveres da União;

IV - apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



§ 1º Os responsáveis pelo controle interno, ao tomarem conhecimento de qualquer irregularidade ou ilegalidade, dela darão ciência ao Tribunal de Contas da União, sob pena de responsabilidade solidária.

§ 2º Qualquer cidadão, partido político, associação ou sindicato é parte legítima para, na forma da lei, denunciar irregularidades ou ilegalidades perante o Tribunal de Contas da União.

Inicialmente podemos dizer que o Orçamento público de maneira simplificada é a estimativa de receita e a previsão de despesas, no caso, do município para um ano civil.

O sistema orçamentário é definido por duas leis anuais, e um plano plurianual.

O modelo orçamentário envolve planejamento e gestão, e no Art. 165, da Cf. cabe ao poder executivo enviar os projetos de PPA, LOD E LOA.

O PPA-Plano Plurianual estabelece os programas de duração continuada, e as despesas de capital da adm. Pública. É um programa de médio prazo, que estabelece diretrizes da administração pública, de forma regionalizada, as metas e as diretrizes da Adm. Pública. É um grande programa, que estabelece os objetivos e estratégia e metas que a administração terá pelos próximos quatro anos.

A LDO é elaborada em harmonia com o PPA e auxilia na elaboração da LOA. É considerado um instrumento de curto prazo da Adm. Pública. A LDO tenta viabilizar de forma prática as diretrizes estabelecidas pelo PPA. Como o PPA é um plano de médio prazo, a LDO tenta estabelecer as prioridades e verifica o que poderá ser realizado pela Adm. Pública, para o ano seguinte.

A LOA é elaborada em harmonia com o PPA e LDO, e estima as receitas e fixa as despesas para determinado exercício financeiro, que serão realizadas pelo Governo Municipal.

A LOA apresenta três suborçamentos, sendo um orçamento da Seguridade Social, de investimento e outro fiscal. A LOA vem para dar concretude aos programas e diretrizes estabelecidos no PPA e na LDO.

Enfim, de acordo com as prioridades definidas pelo PPA, e as regras estabelecidas pela LDO, a LOA define as Receitas e estima as despesas.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



É importante frisar que nenhuma despesa pública pode ser executada sem estar prevista na Lei Orçamentária Anual – LOA, tornando-a de suma importância para a Gestão.

É natural que através da LDO, ocorram ajustes no decorrer do tempo, acerca das prioridades da Gestão, de forma a resultar em uma nova LOA a cada ano.

Podemos afirmar que a LDO faz a ligação do PPA, de médio prazo, com a LOA, de curto prazo, a cada ano.

1.1 - PPA – PLANO PLURIANUAL

1.2 – PPA - 2018 a 2021

Falando especificamente do Município de Paranaíta, começamos com a Lei Municipal nº 966 de 18 de Agosto de 2017, que instituiu o Plano Plurianual do Município, para o período de 2018 a 2021, em cumprimento a Lei Orgânica Municipal, combinado com o disposto no Art. 165, § 1º, da Constituição Federal.

O PPA 2018-2021 é instrumento de planejamento governamental que define diretrizes, objetivos e metas com o propósito de viabilizar a implementação e a gestão das políticas públicas, orientar a definição de prioridades e auxiliar na promoção do desenvolvimento sustentável.

A gestão do PPA 2018-2021 consiste na articulação dos meios necessários para viabilizar a consecução das suas metas, sobretudo, para a garantia de acesso dos segmentos populacionais mais vulneráveis às políticas públicas, e busca o aperfeiçoamento dos mecanismos de implementação e integração das políticas públicas, bem como dos mecanismos de monitoramento, avaliação e revisão do PPA 2018-2021.

Coube a Secretaria de Planejamento do Município juntamente com a equipe técnica e o Gestor, definir os prazos, as diretrizes e as orientações técnicas complementares para a gestão do PPA 2018-2021, sobretudo a sua revisão, a qualquer tempo, para atualização das informações relativas:

- a) Aos Indicadores dos Programas;
- b) Aos Órgãos Responsáveis por Objetivos;
- c) Às Metas de caráter qualitativo, cuja implementação não impacte a execução da despesa orçamentária;



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



Para efeito de compatibilização das alterações promovidas pelas leis orçamentárias anuais e pelas aberturas de créditos adicionais, cabe a Secretaria Municipal de Planejamento, ao menos uma vez por ano, promover:

- a) alteração do Valor Global dos Programas;
- b) inclusão, exclusão ou alteração de Iniciativas;
- c) adequação da vinculação entre Iniciativas e ações orçamentárias; e
- d) inclusão, exclusão ou alteração de Metas;

Por meio de projeto de lei de revisão nos casos em que seja necessário:

- a) criar ou excluir Programa ou alterar a sua redação;
- b) criar ou excluir Objetivo ou alterar a sua redação;
- c) criar ou excluir Metas e Iniciativas, ressalvadas as hipóteses citadas nos dois parágrafos anteriores.

1.2.1 – PPA - 2022 a 2025

A Lei Municipal nº 1.201 de 17 de setembro de 2021, instituiu o Plano Plurianual do Município, para o período de 2022 a 2025, em cumprimento a Lei Orgânica Municipal, combinado com o disposto no Art. 165, § 1º, da Constituição Federal.

A lei apresenta as tabelas: Estimativa de receitas para o período 2022 a 2025; Estimativa de receita corrente líquida; estimativa de despesas por categoria econômica; despesas por função e subfunção; quadro de detalhamento de despesa; identificação de programas e PPA por órgão, unidade, programa e Ação.

A Gestão atualizou os órgãos/unidades orçamentárias da Entidade, que vigorará a partir de 2022, conforme tabela a seguir:

01	CAMARA MUNICIPAL
02	PREVPA - FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA SOCIAL
03	GABINETE DO PREFEITO
04	SEC. CIDADE, PLANEJAMENTO E DESENVOLVIMENTO
05	SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRACAO
06	SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS
07	SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER
08	SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL
09	SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO E CULTURA (FUNDEB 70% e 30%)



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



10	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE
11	SECRETARIA AGRICULTURA, PECUARIA E AQUICULTURA
12	SEC. OBRAS, TRANSP. SERVICOS URBANOS/SANEAMENTO
13	SECRETARIA DE GOVERNO E CAPTACAO DE RECURSOS
14	SECRETARIA DE INDÚSTRIA, COMÉRCIO E MINERAÇÃO
15	SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE
16	SECRETARIA MUNICIPAL DE TURISMO
17	SECRETARIA MUNICIPAL DE TRÂNSITO E SEGURANÇA
18	SECRETARIA MUNICIPAL DE COMUNICAÇÃO
99	RESERVA DE CONTINGENCIA

Tabela 01 – L.C. nº 164/2021 - Restauração da Organização Administrativa da Prefeitura – A partir de 2.022.

1.3 – LDO - LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

Exercício Financeiro 2021

A LDO é elaborada em harmonia com o PPA e auxilia na elaboração da LOA. É considerado um instrumento de curto prazo da Administração Pública. A LDO traz a proposta de viabilizar de forma prática as diretrizes estabelecidas pelo PPA. Como o PPA é um plano de médio prazo, a LDO tenta estabelecer as prioridades e verifica o que poderá ser realizado pela Administração Pública, para o ano seguinte.

A LDO para 2021 tem base na Lei Municipal nº 1.146 de 04 de novembro de 2020, dispõe sobre as diretrizes para a elaboração do orçamento para o exercício de 2021, as receitas serão estimadas tomando-se por base o comportamento da arrecadação no último exercício e a tendência para o exercício em curso, conforme determina o Art. 12 da Lei complementar nº. 101/2000. As despesas fixadas de acordo com as metas e prioridades da administração, compatíveis com o Plano Plurianual e a Lei de Diretrizes Orçamentárias.

O Poder Executivo poderá propor a inclusão na lei orçamentária, de dispositivo que estabeleça critérios e forma para atualização dos valores orçados.

O Poder Executivo poderá abrir créditos adicionais suplementares, a realizar transposições, remanejamentos ou transferências de uma categoria para outra ou de um órgão para outro, com limite de até 15% da proposta orçamentária para 2021, em obediência aos incisos V e VI do artigo 167, da Constituição Federal.

O Poder Executivo, deve publicar, até 30 dias após o encerramento do semestre, o Relatório Resumido da Execução orçamentária, na forma do Art. 52, da Lei



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



Complementar Federal nº. 101/2000. O RREO é obrigatório conforme consta o artigo 165, § 3º da Constituição Federal de 1988.

O **Relatório da Gestão Fiscal-RGF** é emitido pelo Chefe do Poder Executivo e deve ser publicado até 30 dias após o encerramento de cada semestre, com amplo acesso ao público, inclusive por meio eletrônico.

Até o final dos meses de maio e setembro de 2021, e de fevereiro de 2022, o Poder Executivo deve demonstrar e avaliar o cumprimento das metas fiscais de cada quadrimestre, em audiência pública.

1.4 – LDO - LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

Exercício Financeiro 2022

A LDO Lei nº 1.213/2021 para o Exercício 2022, foi devidamente publicada em 25/10/2021.

Com base nos dados da Contabilidade do Executivo, temos os seguintes comparativos, sobretudo, perspectivas:

1.4.1 - Receita Prevista para 2.022:

Análise da Receita Prevista	
RECEITA CORRENTE	
RECEITA CORRENTE PREVISTA 2021	R\$ 88.625.500,00
RECEITA CORRENTE PREVISTA 2022	R\$ 91.875.000,00
PERCENTUAL DE EVOLUÇÃO DA RECEITA CORRENTE	4%
RECEITA DE CAPITAL	
RECEITA DE CAPITAL PREVISTA 2021	R\$ 5.823.500,00
RECEITA DE CAPITAL PREVISTA 2022	R\$ 3.880.000,00
PERCENTUAL DE EVOLUÇÃO DA RECEITA DE CAPITAL	-33%
RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	
RECEITA INTRA PREVISTA 2021	R\$ 3.358.000,00
RECEITA INTRA PREVISTA 2022	R\$ 4.105.000,00
PERCENTUAL DE EVOLUÇÃO DA RECEITA INTRA	22%
RECEITA GERAL	
RECEITA TOTAL PREVISTA 2021	R\$ 97.807.000,00
RECEITA TOTAL PREVISTA 2022	R\$ 99.860.000,00
PERCENTUAL DE EVOLUÇÃO TOTAL DA RECEITA	2%

Tabela 01 – Apresentação da Contabilidade em audiência pública da LDO 2.022.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



1.4.2 - Despesa Estimada para 2.022

As **Despesas estimadas** para 2.022, apresentadas pelo Departamento de Contabilidade do Executivo, envolvem todas as áreas da Entidade, assistência, saúde, educação, cultura, habitação, urbanismo, transporte, desporto e lazer, agricultura etc... sendo que as despesas estimadas para a **Saúde e Educação** apresentam importante relevância quando somadas **R\$ 45.661.900,00**, que equivale a **45,7%** do total estimado de **R\$ 99.860.000,00**.

A **Secretaria de obras, transporte, saneamento e serviços urbanos**, abarca muitas das despesas estimadas, tornando-se umas das principais secretarias do Município, onde o seu gasto está estimado em **R\$ 22.926.000,00**, ou seja, **22,96%** do total de despesas estimadas.

1.5 – LOA - LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL

Exercício Financeiro de 2021

A Lei Municipal nº 1.149 de 24 de Novembro de 2020 (LOA 2.021), Estima a Receita e Fixa a Despesa do Município de Paranaíta para o Exercício Financeiro de 2021.

O Orçamento Geral do Município de Paranaíta, Estado de Mato Grosso, para o Exercício Financeiro de 2021, estima a Receita Bruta em R\$ 102.448.000,00, a **Receita Líquida em R\$ 97.807.000,00**, e **Fixa a Despesa em R\$ 97.807.000,00**, sendo destinado para a **Administração Direta o total de R\$ 92.650.000,00**, e para a **Administração Indireta R\$ 5.157.000,00**.

O orçamento para 2021 ficou assim distribuído:

ORÇAMENTO FISCAL	69.337.500,00
DA SEGURIDADE SOCIAL	28.469.500,00
TOTAL GERAL	97.807.000,00

Tabela 02 – Orçamento - LOA 2021



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



A execução dos trabalhos ocorreu na sala da UCI, localizada no Prédio Sede do Governo Municipal.

Esta Controladoria Interna teve a contribuição do Contador efetivo do Executivo, que esclareceu prontamente, pontos importantes para a obtenção dos relatórios específicos junto ao novo formato do Sistema de Contabilidade da Agili Blue, que possibilitaram a análise de dados pela equipe da UCI, acerca da execução e alterações orçamentárias, que serão demonstradas a seguir.

2.1 – RELATÓRIOS DO SISTEMA DE CONTABILIDADE – METODOLOGIA DE ACOMPANHAMENTO.

Esta Controladoria utilizou como fonte de pesquisa e acompanhamento da execução orçamentária do primeiro quadrimestre de 2021, além das Peças Orçamentárias (PPA-2018-2021; LDO-2021 e LOA - 2021), os resultados filtrados por Órgão e Projeto Atividade, sob os seguintes relatórios:

Relatório da Lei nº 4.320/64 – DCASP;

- Anexo 10 – comparativo de receita orçada e realizada

- Anexo 11 – comparativo de despesa autorizada com a realizada;

A partir da migração do antigo Sistema Contábil para o novo de Contabilidade, sobretudo a criação do Sistema B.I. Agili Blue, a partir de Maio/2020, ficou possível conferir os saldos orçamentários, emitir relatórios mais elaborados com filtros por órgão, programa, entre outros, favorecendo o acompanhamento orçamentário em tempo real pelo Gestor e Controladoria Interna.

3 - RESULTADO DOS TRABALHOS

3.1 - PONTOS AUDITADOS PELA UCI:

a) Acompanhamento da Execução Orçamentária Geral e Alterações – 3º Quadrimestre do Exercício Financeiro 2021;

b) Tempestivos RREO – ref. ao 5º e 6º bimestres de 2021;



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



- c) O Tempestivo RGF – trata-se do 2º Semestre de 2021;
- c) Audiências Públicas Quadrimestrais RGF – 3º Quadrimestre de 2021 - Obrigatórias pela LRF.
- e) Audiência Pública Anual sobre a elaboração da LDO e LOA de 2021;
- f) Audiência Pública Anual sobre a elaboração da LDO e LOA de 2022;
- g) Audiência Pública PPA 2022–2025;
- h) Lançamento da aba Audiências Públicas, junto ao portal de serviços do TCE-MT;
- i) Publicações no site institucional da Prefeitura – RGF e RREO;

4 – RELATÓRIOS TEMPESTIVOS

A Lei Municipal nº 1.146 de 04 de Novembro de 2020, dispõe sobre as diretrizes (LDO), para elaboração da Lei Orçamentária (LOA) para o Exercício de 2021, e no artigo 16, cita as obrigações, de envios do **RREO** e **RGF**.

4.1 - RREO – Relatório Resumido de Execução Orçamentária

Os tempestivos são enviados bimestralmente, e o Poder Executivo deve publicar na mesma data, o Relatório Resumido da Execução orçamentária, na forma do Art. 52 e 53, da Lei Complementar Federal nº. 101 de 04/2000. O RREO aparece é obrigatório conforme consta o artigo 165, § 3º da Constituição Federal de 1988.

Apuramos os prazos dos envios dos tempestivos e das publicações relativas aos RREO referentes aos 06 bimestres de 2021:



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



PERÍODO	PRAZO FINAL	ENVIO	Publicação Diário Contas do TCE-MT	Prazo Publicação
1º Bimestre	31/03/2021	06/04/2021 Extrapolado em 06 dias	Ano 10 nº 2.165 pag. 84 a 104 Publicado em 06/04/2021	Extrapolado em 06 dias
2º Bimestre	31/05/2021	26/05/2021 Antes do Prazo final	Ano 10 nº 2.200 pag. 110 a 125 Em 26/05/2021	Antes do Prazo final – Em 26/05/2021
3º Bimestre	30/07/2021	05/08/2021 Extrapolado em 05 dias.	Ano 10 nº 2252 pag. 140 a 167 Divulgado em 06/08/21 Publicado em 09/08/21	Extrapolado em 06 dias na Divulgação e 09 dias na publicação, devido ao Final de Semana.
4º Bimestre	30/09/2021	27/09/2021 Antes do Prazo final	Ano 10 nº 2291 pag. 115 a 151	Antes do Prazo final – Em 29/09/2021.
5º Bimestre	30/11/2021	29/11/2021 Antes do Prazo final	Ano 10 nº 2332, pag. 122 a 132	Antes do prazo final.
6º Bimestre	30/01/2022	15/02/2022 Prazo extrapolado em 16 dias	Ano 10 nº 2395, pag. 110 a 135 Publicado em 21/02/2022	Extrapolado em 22 dias

Tabela 05 - Fonte: Departamento de Contabilidade – Prazos dos tempestivos e Publicação dos RREO.

Os prazos acima estão definidos no **Calendário de Eventos do Siconfi-Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público**, e pode ser acesso pela URL a seguir:
<https://siconfi.tesouro.gov.br/siconfi/index.jsf>



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



Os Relatórios de tempestivos foram obtidos através dos links a seguir:

<https://servicos.tce.mt.gov.br/audiencias> - ACESSO AO CIDADÃO, sendo desnecessário login e senha.

<https://servicos.tce.mt.gov.br/fiscalizado/audiencias?exercicio=2021> – ACESSO COM USUÁRIO E SENHA DO CONTROLADOR INTERNO.

Recomendamos aos responsáveis pelos **envios dos tempestivos via Siconfi**, neste caso **BIMESTRAL**, sobretudo as publicações no Diário Oficial de Contas do TCE-MT que devem obedecer ao mesmo prazo, relativas ao **RREO**, sejam feitas dentro do prazo legal.

4.2 - RGF – Relatório de Gestão Fiscal (Envio do tempestivo é semestral, e audiência pública é quadrimestral).

O Relatório da Gestão Fiscal será emitido pelo Chefe do Poder Executivo e será publicado até 30 dias após o encerramento de cada semestre, com amplo acesso ao público, inclusive por meio eletrônico.

As audiências públicas devem ser ocorrer quadrimestralmente.

O Prazo final para envio do RGF do 2º Semestre de 2021 e de seu respectivo Atestado de Publicação encerrou em 30/01/2022. Vejamos a seguir se os prazos foram respeitados:

Apuramos o envio do tempestivo RGF, bem como a sua publicação, referentes ao 1º e 2º Semestres de 2021:

Período	Prazo Final	Envio SICONFI	Publicação Diário Contas do TCE-MT	Prazo Publicação D.O.C.
1º Semestre/2021	30/07/2021	05/08/2021 Extrapolado em 06 dias.	09/08/2021. Extrapolou devido ao final de semana.	Prazo Extrapolado em 09 dias
2º Semestre/2021	30/01/2022	15/02/2022 Extrapolado em 16 dias	Ano 10 nº 2395, pag. 136 a 144 - Publicado em 21/02/2022	21/02/2022 - Prazo Extrapolado em 22 dias.

Tabela 06 - Departamento de Contabilidade – Tempestivos e Publicações – RGF 1º e 2º Sem./21.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



Os envios e publicação do RGF do 1º e 2º semestres/2021 ocorreram fora do prazo, conforme demonstrado na tabela 05.

Os prazos acima estão definidos no **Calendário de Eventos do Siconfi-Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público**, e pode ser acesso pela URL a seguir: <https://siconfi.tesouro.gov.br/siconfi/index.jsf>

O Prazo para envio dos tempestivos, bem como, das publicações, devem ocorrer na mesma data.

Recomendamos aos responsáveis pelos envios dos **tempestivos via Siconfi**, neste caso **SEMESTRAL**, sobretudo as publicações no Diário Oficial de Contas do TCE-MT que devem obedecer ao mesmo prazo, relativas ao **RGF**, sejam feitas dentro do prazo legal.

5 – DAS AUDIÊNCIAS PÚBLICAS – PARTICIPAÇÃO DA SOCIEDADE

5.1 - RGF – Audiências Quadrimestrais - 2021

O Decreto Municipal nº 165 de 22 de Maio de 2020, **regulamenta a apresentação das audiências públicas online** em caráter excepcional e temporário, devido a pandemia e estado de calamidade pública pela Covid-19.

- O **Relatório de Avaliação do Cumprimento das Metas Fiscais, chamado de RGF – Relatório de Gestão Fiscal**, é preparado em obediência à LRF (art. 9º, § 4º), que determina que o Poder Executivo deve demonstrar e avaliar o cumprimento das **metas fiscais quadrimestrais**, em audiência pública, até o final dos meses de **maio, setembro e fevereiro**, na Comissão Mista de Planos, Orçamentos Públicos e Fiscalização do Congresso Nacional.

- O **Relatório sobre Financiamento das Ações de Saúde**, bem como o **Relatório de Produção de Serviços da Rede Assistencial Secretária de Saúde**, deve ser apresentado, conforme exigências do art. 36 da Lei Complementar nº 141/2012, até o final dos meses de **maio, setembro e fevereiro**.

- Sobre as **Audiências Públicas referente ao 1º, 2º e 3º Quadrimestres de 2021 – RGF:**

1º Quadrimestre: A Gestão realizou a Audiência – Foi devidamente publicada em 19/05/2021, Ano 10, DOC nº 2195, página nº 103 – Programação para o dia 28/05/2021,



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



a partir das 15:00 horas. Transmissão exclusiva por meio da Internet, através do perfil oficial do Facebook, com link disponibilizado no portal institucional da Entidade: www.paranaita.mt.gov.br.

2º Quadrimestre: A Gestão realizou a Audiência – Foi devidamente publicada em 20/09/2021, Ano 10, DOC nº 2283, página nº 224 – Programação para o dia 28/09/2021 e posteriormente prorrogado para 29/09, a partir das 14:00 horas. Transmissão exclusiva por meio da Internet, através do perfil oficial do Facebook, com link disponibilizado no portal institucional da Entidade: www.paranaita.mt.gov.br.

3º Quadrimestre: A Gestão realizou a Audiência – Foi devidamente publicada em 15/02/2022, Ano 11, DOC nº 2391, página nº 136 – Programação para o dia 28/09/2021 e posteriormente prorrogado para 25/02/22, a partir das 15:00 horas. Transmissão exclusiva por meio da Internet, através do perfil oficial do Facebook, com link disponibilizado no portal institucional da Entidade: www.paranaita.mt.gov.br.

5.2 – PPA – 2022 a 2025

A Gestão disponibilizou um link para participação da Sociedade Paranaítense, para sugestões na elaboração do Plano Plurianual (2022 a 2025):

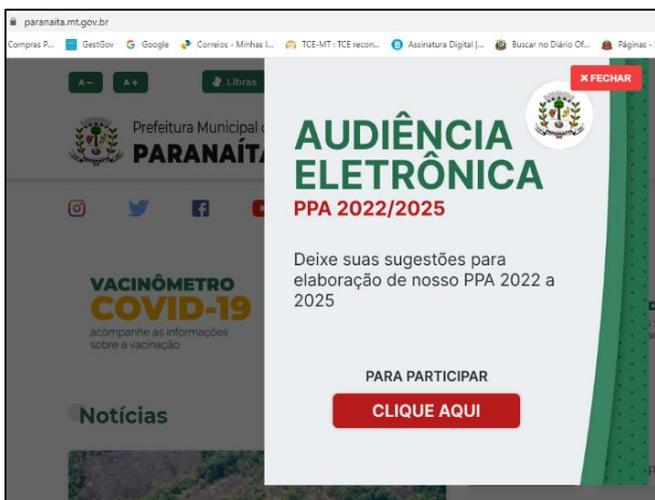


Imagem 01-Fonte: <https://www.paranaita.mt.gov.br/>



Imagem 02-Fonte: <https://www.paranaita.mt.gov.br/>



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA
ESTADO DE MATO GROSSO
CNPJ 03.239.043/0001-12
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



Após as sugestões da população, a Gestão realizou a Audiência Pública, por meio remoto, via Facebook.

O Edital da Audiência Pública do PPA foi publicado no D.O.C em 23/07/2021, Ano 10, nº 2241, Pag. 70.

A Audiência Pública do PPA ocorreu em **28/07/2021**, sendo a ATA da mesma publicada no D.O.C em 05/08/2021, Ano 10, nº 2250, pag. 80.

Com base na Emenda Modificativa da Lei Orgânica nº 11/2009, foram definidos os prazos para realização da audiência pública e apreciação do legislativo sobre os instrumentos do PPA 2022-2025, perfazendo os seguintes prazos:

a) Realização da Audiência Pública pelo Executivo: Deve ocorrer até 31/07/2021:

- - O Plano Plurianual: até o dia 31 de julho, do primeiro ano do mandato: (Atendido) - Constatamos que DE FATO OCORREU EM 28/07/2021 AS 15 HORAS, REMOTA VIA PORTAL DA ENTIDADE. A ATA nº 003/2021 foi devidamente publicada no D.O.C. ano 10, nº 2250, pag. 80, em 05/08/2021.

b) Deverá respeitar os seguintes prazos para encaminhamento a Câmara de Vereadores:

- - O Plano Plurianual: até o dia 31 de julho, do primeiro ano do mandato: (Atendido).
- Lei de Diretrizes Orçamentárias: até o dia 20 de setembro de cada exercício: (Atendido).
- Lei Orçamentária Anual: até o dia 15 de outubro de cada exercício: (Atendido).

c) A câmara apreciará os instrumentos de planejamento e devolverá ao Executivo nos seguintes prazos:

- Plano Plurianual: até o dia 10 de setembro do primeiro ano do mandato (Atendido);
- Lei de Diretrizes Orçamentárias: até o dia 20 de novembro de cada exercício (Atendido);
- Lei Orçamentária Anual: até o dia 15 de dezembro de cada exercício (Atendido).



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



5.3 – LDO – 2022

O Edital da Audiência Pública da LDO foi publicado no D.O.C em 15/09/2021, Ano 10, nº 2280, Pag. 84. No entanto no site institucional ocorreu dia 14/09/2021.

A Audiência Pública da LDO ocorreu em **17/09/2021**, sendo a ATA da mesma publicada no D.O.C em 05/08/2021, Ano 10 nº 2296, pag. 63.

5.4 – LOA – 2022

O Edital da Audiência Pública da LOA foi publicado no D.O.C em 20/09/2021, Ano 10, nº 2283, Pag. 224.

A Audiência Pública da LOA ocorreu em **29/09/2021**, sendo a ATA da mesma publicada no D.O.C em 05/10/2021, Ano 10 nº 2296, pag. 63.

5.5 – PORTAL DE SERVIÇOS DO TCE – LANÇAMENTO DE AUDIÊNCIAS PÚBLICAS

Constamos que o portal de serviços do TCE-MT, está sendo alimentado com as audiências públicas realizadas, conforme tabela a seguir:



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA
ESTADO DE MATO GROSSO
CNPJ 03.239.043/0001-12
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



Assunto	Exercício	Data Realização	Tipo
AUDIÊNCIA PÚBLICA APRESENTAÇÃO E ELABORAÇÃO LOA 2021.	2021	28/09/2021	LOA 2022
AUDIÊNCIA PÚBLICA RGF 2º QUADRIMESTRE 2021.	2021	28/09/2021	RGF
AUDIÊNCIA PÚBLICA ELABORAÇÃO DA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - LDO 2022	2021	17/09/2021	LDO 2022
AUDIÊNCIA PÚBLICA ELABORAÇÃO DA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - LDO 2022	2022	17/09/2021	LDO 2022
ELABORAÇÃO DO PLANO PLURIANUAL 2022 – 2025	2021	28/07/2021	PPA 2022-2025
ABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DO PPA - PLANO PLURIANUAL 2022-2025	2021	28/07/2021	PPA 2022-2025
AUDIÊNCIA PÚBLICA 1º QUADRIMESTRE DE 2021.	2021	28/05/2021	RGF - 2021
AUDIÊNCIA PÚBLICA DO RGF 3º QUADRIMESTRE	2021	26/02/2021	RGF – 2020

Tabela 07: <https://servicos.tce.mt.gov.br/fiscalizado/audiencias> (Acessado em 25/02/2022).

6 - ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

A Lei Municipal nº 1.162/2021 (projeto lei 520/2021), autoriza remanejar, transpor e transferir as dotações orçamentárias aprovadas na Lei Municipal nº 1.149/2020 – LOA 2021, **até o limite de 15% do valor total do orçamento.**

Havendo necessidade de reprogramação por repriorização das ações durante execução do orçamento de 2021, o Poder Executivo, Legislativo, e Autarquias, ficaram autorizados mediante Decreto do Executivo, TRANSPOR, REMANEJAR E TRANSFERIR, até 15% do valor total do Orçamento, as Dotações Orçamentárias aprovadas na LOA 2021, de acordo com os Artigos 40 a 43, e 66, da Lei nº 4.320/1964.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



6.1 – ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS – LEI MUNICIPAL Nº 1.165/2021

A Lei Municipal nº 1.165 de 27 de Janeiro de 2021, autoriza o Poder Executivo Municipal a proceder com abertura de Credito Adicional Suplementar por Superávit Financeiro dos Exercícios Anteriores, Lei nº 1.149/2020 (LOA), orçamento financeiro de 2021.

A seguir passaremos a analisar a execução orçamentária, considerando cada projeto atividade, referente ao 3º quadrimestre de 2021, consolidado:

7 – PROJETOS ATIVIDADE/AÇÃO – ANALISE DE PERCENTUAL DE GASTOS

PERÍODO: 3º Quadrimestre de 2.021



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



ÓRGÃO	Órgão Orcamentário	Ação de Governo	(D) Saldo da Dotação Na LOA	(E) Total Empenhado - Gasto	(F) Saldo Disponível	% Executado
GABINETE	3	TOTAL 1002 REFORMA, AMPLIACAO E READEQUACAO DO PACO MUNICIPAL	R\$ -	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!
	3	TOTAL 1003 - AQUISICAO DE EQUIP. MOVEIS, UTENSILIOS E VEICULOS	R\$ 50.000,00	-	R\$ 50.000,00	0,00%
	3	TOTAL 2003 - MANUTENCAO E ENCARGOS DO GABINETE DO PREFEITO	R\$ 1.603.865,74	R\$ 1.326.533,39	R\$ 277.332,35	82,71%
	3	TOTAL 2004 - MANUTENCAO E ENCARGOS DA ASSESSORIA JURIDICA	R\$ 54.498,54	R\$ 100,76	R\$ 54.397,78	0,18%
	3	TOTAL 2005 - MANUTENCAO E ENCARGOS DA JSM	R\$ -	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!
	3	TOTAL 2011 - CONTRIBUICOES A ENTIDADES, ASSOCIACOES E PARCERIAS	R\$ 30.000,00	R\$ 15.801,00	R\$ 14.199,00	52,67%
	3	TOTAL 2014 - DIVULGACAO E PUBLICACAO ATOS OFICIAIS DO EXECUTIVO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!
	3	TOTAL 2053 - ATIVIDADES A CARGO DA CONTROLADORIA INTERNA	R\$ 32.000,00	-	R\$ 32.000,00	0,00%
SEC. GOV, CID. PLAN.	4	TOTAL 1058 - AQUIS. EQUIP. MOVEIS, UTENS. E VEIC. SEGOV	R\$ -	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!
	4	TOTAL 2006 - MANUTENCAO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA DE GOVERNO	R\$ 405.503,45	R\$ 359.785,61	R\$ 45.717,84	88,73%
SEC. ADM., MEIO AMB. MINER.	5	TOTAL 1004 - AQUISICAO DE EQUIP. MOVEIS, UTENSILIOS E VEICULOS	R\$ 147.000,00	R\$ 25.829,96	R\$ 121.170,04	17,57%
	5	TOTAL 1005- CONSTRUIR E EQUIPAR A SALA DO CIDADAO	R\$ 15.000,00	-	R\$ 15.000,00	0,00%



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



	5	TOTAL 1021 - CANALIZ. CORREGOS, REC. AREAS DEGR. REFLORESTAMENTO	R\$ 30.000,00	-	R\$ 30.000,00	0,00%
	5	TOTAL 1049 - CONSTRUIR E IMPLANTAR ARQUIVO MUNICIPAL	R\$ 35.000,00	R\$ 4.631,85	R\$ 30.368,15	13,23%
	5	TOTAL 1065 - IMPLANTACAO E MANUTENCAO DE ATERRO SANITARIO	R\$ 50.000,00	-	R\$ 50.000,00	0,00%
	5	TOTAL 2009 - MANUTENCAO SEC ADMINISTRACAO MEIO AMB E MINERACAO	R\$ 6.291.538,01	R\$ 5.882.069,35	R\$ 409.468,66	93,49%
	5	TOTAL 2052 - APLICACAO DE CONCURSO E TESTE SELETIVO	R\$ 30.000,00	-	R\$ 30.000,00	0,00%
SEC. MUNIC. DE FINANÇAS	6	TOTAL 1057- AQUIS. EQUIP. MOVEIS, UTENS. E VEIC. SEFIN	R\$ -	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!
	6	TOTAL 2008 - MANUTENCAO DAS ATIVIDADES SECRETARIA DE FINANÇAS	R\$ 1.325.305,74	R\$ 984.303,69	R\$ 341.002,05	74,27%
	6	TOTAL 2010 - CONTRIBUICOES AO PASEP	R\$ 864.000,00	R\$ 790.535,98	R\$ 73.464,02	91,50%
	6	TOTAL 2013 - SERVICOS DA DIVIDA FUNDADA E PRECATORIOS	R\$ 267.000,00	R\$ 261.797,28	R\$ 5.202,72	98,05%



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



SECRETARIA DE ESPORTES, LAZER E TURISMO	7	TOTAL 1038 - AQUIS. EQUIP. MOVEIS,UTENS E VEICULOS SEC. ESPORTE	R\$ -	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!
	7	TOTAL 1039 - CONSTRUCAO DE ESPACO DE LAZER	R\$ 189.250,81	R\$ 128.303,34	R\$ 60.947,47	67,80%
	7	TOTAL 1040 - CONSTRUCAO DE MINI ESTADIO COM PISTA DE ATLETISMO	R\$ 30.000,00	-	R\$ 30.000,00	0,00%
	7	TOTAL 1041 - CONST. AMPL. REF. READEQ. LOCAIS PRATICA ESPORTES	R\$ 10.000,00	-	R\$ 10.000,00	0,00%
	7	TOTAL 1059 - AQUIS. EQUIP. MOVEIS, UTENS. E VEIC. SELT	R\$ 5.000,00	-	R\$ 5.000,00	0,00%
	7	TOTAL 1063 - CONSTRUIR E MANTER O LAGO MUNICIPAL	R\$ 8.000,00	R\$ 375,00	R\$ 7.625,00	4,69%
	7	TOTAL 1076 - APOIO A REVITALIZACAO E INCREMENTO AO TURISMO	R\$ 446.537,04	R\$ 353.131,55	R\$ 93.405,49	79,08%
	7	TOTAL 1077 - CONST.AMPL.REF, READ. LPE - F124	R\$ 20.000,00	-	R\$ 20.000,00	0,00%
	7	TOTAL 2015 - MANUTENCAO SECRETARIA ESPORTES, LAZER E TURISMO	R\$ 761.401,88	R\$ 562.488,96	R\$ 198.912,92	73,88%
	7	TOTAL 2054 - INCENTIVO A ATLETAS AMADORES	R\$ 12.300,00	R\$ 9.270,00	R\$ 3.030,00	75,37%
	7	TOTAL 2055 - MANUTENCAO DAS ACOES DESENVOLVIMENTO TURISTICO	R\$ 145.000,00	R\$ 30,08	R\$ 144.969,92	0,02%
	7	TOTAL 2057 - APOIO A LIGA ESPORTIVA	R\$ -	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



SECRETARIA DE ASSISTENCIA SOCIAL E CULTURA	8	TOTAL 1016 - CONST., AMPL, REF OU READEQ DE BIBLIOTECA E ACERVO	R\$	35.000,00	-	R\$	35.000,00	0,00%	
	8	TOTAL 1027 - CONSTRUCAO, AMPL., REF. REDEQ. DE CENTROS SOCIAIS	R\$	-	R\$	-	R\$	-	#DIV/0!
	8	TOTAL 1028 - AQUIS EQUIP,MOVEIS, UTENS.VEICULOS P/ASSIST.SOCIAL	R\$	-	R\$	-	R\$	-	#DIV/0!
	8	TOTAL 1029 - AQUIS. IMPLANTACAO DE ACADEMIAS DA TERCEIRA IDADE	R\$	23.500,00	-	R\$	23.500,00	0,00%	
	8	TOTAL 1030 - CONSTRUCAO E REFORMA DE UNIDADES HABITACIONAIS	R\$	611.404,49	R\$	414.796,28	R\$	196.608,21	67,84%
	8	TOTAL 1056 - IMPLANTACAO E REFORMA DE AREAS CULTURAIS	R\$	15.000,00	-	R\$	15.000,00	0,00%	
	8	TOTAL 1061 - AQUIS. EQUIP. MOVEIS, UTENS. E VEIC. SASC	R\$	5.000,00	-	R\$	5.000,00	0,00%	
	8	TOTAL 1062 - CONSTRUIR E EQUIPAR O SMAS/CRAS	R\$	30.000,00	-	R\$	30.000,00	0,00%	
	8	TOTAL 1064 - CONSTRUCAO DO PARQUE INFANTIL - SCFV	R\$	35.000,00	-	R\$	35.000,00	0,00%	
	8	TOTAL 1067 - INCREMENTAR E APOIAR EVENTOS CULTURAIS	R\$	46.000,00	-	R\$	46.000,00	0,00%	
	8	TOTAL 1071 - CONSTRUIR E MANTER TEATRO MUNICIPAL	R\$	35.000,00	-	R\$	35.000,00	0,00%	
	8	TOTAL 2016 - MANUTENCAO DO DEPARTAMENTO DE CULTURA	R\$	99.000,00	-	R\$	99.000,00	0,00%	
	8	TOTAL 2017 - APOIO A EVENTOS FOLCLORICOS , RELIGIOSOS E OUTROS	R\$	24.200,00	R\$	14.184,46	R\$	10.015,54	58,61%



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



	8	TOTAL 2042 - MANUTENCAO DO FUNDO MUNICIPAL ASSISTENCIA SOCIAL	R\$ 2.401.146,59	R\$ 2.137.861,39	R\$ 263.285,20	89,04%
	8	TOTAL 2043 - MANUTENCAO DO CONSELHO TUTELAR	R\$ 60.000,00	R\$ 2.067,08	R\$ 57.932,92	3,45%
	8	TOTAL 2044 - MANUTENCAO DE PROGRAMAS INTEGRANTES DA REDE SUAS	R\$ 360.655,02	R\$ 291.145,26	R\$ 69.509,76	80,73%
	8	TOTAL 2056 - MANUT. CENTRO CONVIVENCIA DA CRIANCA E ADOLESCENTE	R\$ 25.000,00	-	R\$ 25.000,00	0,00%
	8	TOTAL 2062 - MANUTENCAO DA FANFARRA MUNICIPAL	R\$ 35.000,00	-	R\$ 35.000,00	0,00%
	8	TOTAL 2063 - CRIACAO E APOIO AO CINEMA ITINERANTE	R\$ 15.000,00	-	R\$ 15.000,00	0,00%
	8	TOTAL 2103 - MANUTENCAO DA CASA LAR	R\$ 220.796,80	R\$ 164.584,87	R\$ 56.211,93	74,54%
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	9	TOTAL 1006 - CONVENIOS COM UNIVERSIDADES	R\$ 10.000,00	R\$ -	R\$ 10.000,00	0,00%
	9	TOTAL 1007 - AQUISICAO VEICULOS E ONIBUS DE TRANSPORTE ESCOLAR	R\$ 380.000,00	R\$ 274.000,00	R\$ 106.000,00	72,11%
	9	TOTAL 1008 - IMPLANTACAO/MANUTENCAO LABORATORIO DE PESQUISAS	R\$ 40.000,00	-	R\$ 40.000,00	0,00%



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



9	TOTAL 1009 - IMPLANTACAO DE LABORATORIO DE CIENCIAS	R\$	40.000,00	-	R\$	40.000,00	0,00%
9	TOTAL 1010 - CONST. E COBERT. QUADRA POLIESPORTIVAS NAS ESCOLAS	R\$	57.396,71	-	R\$	57.396,71	0,00%
9	TOTAL 1011 - CONST., AMPL, REF. E READEQ CENTRO EDUC. INFANTIL	R\$	70.000,00	-	R\$	70.000,00	0,00%
9	TOTAL 1012 - AQUISICAO EQUIPAMENTOS DIVERSOS-EDUCACAO	R\$	135.000,00	R\$ 25.316,94	R\$	109.683,06	18,75%
9	TOTAL 1014 - CONSTRUCAO, REFORM, AMPLIACOES E READEQ DE ESCOLAS	R\$	80.000,00	-	R\$	80.000,00	0,00%
9	TOTAL 1015 - INFRAESTRUTURA NA EDUCACAO	R\$	70.000,00	-	R\$	70.000,00	0,00%
9	TOTAL 1048 - MANUTENCAO DE PROGRAMAS DA EDUCACAO INFANTIL	R\$	80.000,00	-	R\$	80.000,00	0,00%
9	TOTAL 1068 - CONSTRUCAO, AMPL E REF DA SEDE SEC. DE EDUCACAO	R\$	30.000,00	-	R\$	30.000,00	0,00%
9	TOTAL 2018 - MANUTENCAO DA SECRETARIA DE EDUCACAO	R\$	3.860.370,98	R\$ 3.127.935,98	R\$	732.435,00	81,03%
9	TOTAL 2019 - MANUTENCAO DO TRANSPORTE ESCOLAR - REC. PROPRIOS	R\$	-	R\$ -	R\$	-	#DIV/0!
9	TOTAL 2020 - MANUTENCAO DA MERENDA - PNAE	R\$	-	R\$ -	R\$	-	#DIV/0!
9	TOTAL 2021 - MANUTENCAO DO PDDE	R\$	-	R\$ -	R\$	-	#DIV/0!
9	TOTAL 2022 - MANUTENCAO DO PNATE	R\$	1.152.683,00	R\$ 485.476,95	R\$	667.206,05	42,12%
9	TOTAL 2023 - MANUTENCAO DO SALARIO EDUCACAO	R\$	760.045,31	R\$ 519.984,72	R\$	240.060,59	68,41%



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



	9	TOTAL 2024 - FUNDEB 60 - FUNDAMENTAL	R\$ 6.462.800,00	R\$ 5.997.298,30	R\$ 465.501,70	92,80%
	9	TOTAL 2025 - FUNDEB 60 - INFANTIL	R\$ 3.084.600,00	R\$ 2.317.644,75	R\$ 766.955,25	75,14%
	9	TOTAL 2026 - FUNDEB 60 - EJA	R\$ 9.000,00		R\$ 9.000,00	0,00%
	9	TOTAL 2027 - FUNDEB 40 - FUNDAMENTAL	R\$ 1.956.500,00	R\$ 1.483.554,65	R\$ 472.945,35	75,83%
	9	TOTAL 2028 - FUNDEB 40 - INFANTIL	R\$ 352.600,00	R\$ 179.783,75	R\$ 172.816,25	50,99%
	9	TOTAL 2029 - FUNDEB 40 - EJA	R\$ 3.000,00		R\$ 3.000,00	0,00%
	9	TOTAL 2051 - APOIO AO ENSINO SUPERIOR	R\$ 10.000,00	-	R\$ 10.000,00	0,00%
	9	TOTAL 2058 - MANUTENCAO DOTRANSPORTE ESCOLAR - RECUR. CONVENIOS	R\$ 910.909,71	R\$ 567.852,49	R\$ 343.057,22	62,34%
	9	TOTAL 2060 - MERENDA ESCOLAR- RECURSOS PROPRIOS	R\$ 150.000,00	R\$ 98.398,59	R\$ 51.601,41	65,60%
	9	TOTAL 2064 - INCENTIVO A PRATICA ESPORTES E OUTRAS ATIVIDADES	R\$ 10.000,00	-	R\$ 10.000,00	0,00%
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE	10	TOTAL 1085 - INVESTIMENTO/CONST.REF.AMPL, READ ESTRUTURA FISICA	R\$ 35.200,00	R\$ 450,21	R\$ 34.749,79	1,28%
	10	TOTAL 1086 - INVESTIMENTO/EQUIPAMENTO MAT PERMANENTE GESTAO SUS	R\$ -	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



10	TOTAL 1087 - INVESTIMENTO/CONST.REF.AMPL.READ. UBS	R\$ 271.127,69	R\$ 221.127,69	R\$ 50.000,00	81,56%
10	TOTAL 1088 - INVESTIMENTO/EQUIP MAT PERMANENTE ATENCAO BASICA	R\$ -	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!
10	TOTAL 1089 - INVESTIMENTO/CONST.REF.AMPL.READ US AT ESPECIALIZA	R\$ 30.000,00	-	R\$ 30.000,00	0,00%
10	TOTAL 1090 - INVESTIMENTO/EQUIP MAT PERMANENTE AT. ESPECIALIZAD	R\$ 635.634,01	R\$ 321.056,91	R\$ 314.577,10	50,51%
10	TOTAL 1091 - INVESTIMENTO/EQUIP MAT PER ASSISTENCIA FARMACEUTIC	R\$ 5.000,00	-	R\$ 5.000,00	0,00%
10	TOTAL 1092 - INVESTIMENTO/CONST.REF.AMPL.READ. VIG SANITARIA	R\$ 40.000,00	-	R\$ 40.000,00	0,00%
10	TOTAL 1093 - INVESTIMENTO/EQUIP MAT PERMANENTE VIG SANITARIA	R\$ 18.150,00	R\$ 8.999,75	R\$ 9.150,25	49,59%
10	TOTAL 1094 - INVESTIMENTO/CONST.REF.AMPL.READ VIG EPI AMBIENTAL	R\$ 40.000,00	-	R\$ 40.000,00	0,00%
10	TOTAL 1095 - INVESTIMENTO/EQUIP MAT PERMANENT VIG EPI AMBIENTAL	R\$ 32.009,25	R\$ 26.999,25	R\$ 5.010,00	84,35%
10	TOTAL 1096 - PROJETOS ESPECIAIS EM ALIMENTACAO E NUTRICAO	R\$ 5.000,00	-	R\$ 5.000,00	0,00%
10	TOTAL 2085 - CUSTEIO/MANUTENCAO ENCARGOS ATIVIDADES GESTAO SUS	R\$ 2.160.154,47	R\$ 1.904.294,64	R\$ 255.859,83	88,16%



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



10	TOTAL 2086 - MANUTENCAO ATIVIDADES CONSELHO MUNICIPAL DE SAUDE	R\$ 26.000,00	-	R\$ 26.000,00	0,00%
10	TOTAL 2087 - EDUCACAO PERMANENTE EM SAUDE	R\$ 10.000,00	-	R\$ 10.000,00	0,00%
10	TOTAL 2088 - CUSTEIO/MANUTENCAO ENCARGOS ESTRATEGIA SAUDE FAMIL	R\$ 2.885.691,46	R\$ 2.479.330,20	R\$ 406.361,26	85,92%
10	TOTAL 2089 - CUSTEIO/MANUTENCAO ENCARGOS EQUIPE SAUDE BUCAL-ESB	R\$ 758.333,39	R\$ 544.468,38	R\$ 213.865,01	71,80%
10	TOTAL 2090 - CUSTEIO/MANUTENCAO ENCARGO AGENTE COMUNITARIO SAUDE	R\$ 1.284.079,11	R\$ 1.112.820,94	R\$ 171.258,17	86,66%
10	TOTAL 2091 - CUSTEIO/MANUTENCAO ENCARGO NASF ATENCAO BASICA	R\$ 247.470,09	R\$ 28.678,38	R\$ 218.791,71	11,59%
10	TOTAL 2092 - CUSTEIO/MANUTENCAO ENCARGOS HOSPITAL MUNICIPAL	R\$ 11.072.598,73	R\$ 10.473.077,56	R\$ 599.521,17	94,59%
10	TOTAL 2093 - CUSTEIO/MANUTENCAO DA FARMACIA HOSPITALAR	R\$ 673.719,00	R\$ 464.153,10	R\$ 209.565,90	68,89%
10	TOTAL 2094 - CUSTEIO/MANUTENCAO ENCARGO LAB MUN ANALISES CLINICAS	R\$ 1.571.454,05	R\$ 1.237.300,26	R\$ 334.153,79	78,74%
10	TOTAL 2095 - CUSTEIO/MANUTENCAO ENCARGO UNID DESC REABILITACAO	R\$ 728.926,31	R\$ 521.678,52	R\$ 207.247,79	71,57%
10	TOTAL 2096 - CUSTEIO/MANUTENCAO DO CEM	R\$ 884.373,04	R\$ 777.338,40	R\$ 107.034,64	87,90%
10	TOTAL 2097 - CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE SAUDE	R\$ 834.018,78	R\$ 789.108,78	R\$ 44.910,00	94,62%
10	TOTAL 2098 - CUSTEIO/COMPONENTE BASICO ASSISTENCIA FARMACEUTICA	R\$ 409.969,00	R\$ 312.488,19	R\$ 97.480,81	76,22%



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



	10	TOTAL 2099 - CUSTEIO/COMPONENTE MUNIC ASSISTENCIA FARMACEUTICA	R\$ 542.610,20	R\$ 433.039,14	R\$ 109.571,06	79,81%
	10	TOTAL 2100 - CUSTEIO/MEDICAMENTOS POR DEMANDA JUDICIAL	R\$ 147.600,00	R\$ 115.729,50	R\$ 31.870,50	78,41%
	10	TOTAL 2101 - CUSTEIO/MANUTENCAO E ENCARGOS VIGILANCIA SANITARIA	R\$ 578.525,66	R\$ 365.132,41	R\$ 213.393,25	63,11%
	10	TOTAL 2102 - CUSTEIO/MANUT VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA AMBIENTAL	R\$ 428.251,87	R\$ 219.879,25	R\$ 208.372,62	51,34%
	10	TOTAL 2104 - ENFRENTAMENTO DA EMERGENCIA COVID-19	R\$ 3.607.958,50	R\$ 3.376.562,05	R\$ 231.396,45	93,59%
	10	TOTAL 2106 - PROGRAMA DE CIRURGIAS ELETIVAS MUN PARANAITA - PCEMP	R\$ 150.000,00	R\$ 108.666,66	R\$ 41.333,34	72,44%
SECRETARIA AGRICULTURA, PECUÁRIA E AQUICULTURA	11	TOTAL 1022 - FOMENTO A DIVERSIFICACAO DE CULTURAS AGRONOMICAS	R\$ 50.000,00	-	R\$ 50.000,00	0,00%
	11	TOTAL 1023 - FOMENTAR A IMPLANTACAO DE AGROINDUSTRIA	R\$ 70.000,00	-	R\$ 70.000,00	0,00%
	11	TOTAL 1024 - CONSTRUCAO, AMPLIACAO E REFORMA DE VIVEIRO DE MUDA	R\$ 200.793,62	R\$ 86.655,70	R\$ 114.137,92	43,16%



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



	11	TOTAL 1025 - AQUIS. EQUIP., MOVEIS, UTENS. VEICULOS E IMPLEMENTOS	R\$ 800.642,00	R\$ 144.700,00	R\$ 655.942,00	18,07%
	11	TOTAL 1026 - PROGRAMA NOSSO LEITE	R\$ 50.000,00		R\$ 50.000,00	0,00%
	11	TOTAL 1043 - REVITALIZACAO DA PISCICULTURA	R\$ 361.000,00	R\$ 289.097,40	R\$ 71.902,60	80,08%
	11	TOTAL 1044 - APOIO AOS HORTIFRUTIGRANJEIROS	R\$ 25.000,00	-	R\$ 25.000,00	0,00%
	11	TOTAL 1045 - CONSTRUIR E REFORMAR CENTRO DE EVENTOS	R\$ 15.000,00	-	R\$ 15.000,00	0,00%
	11	TOTAL 1050 - CONSTRUCOES E REFORMAS DE PROPRIOS DA AGRICULTURA	R\$ -	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!
	11	TOTAL 1051 - CONSTRUCAO E REFORMA DE BARRACAO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!
	11	TOTAL 1052 - PROGRAMA BALDE CHEIO	R\$ 50.000,00		R\$ 50.000,00	0,00%
	11	TOTAL 1055 - CONSTRUCAO E REFORMA DA FEIRA LIVRE	R\$ 20.000,00	R\$ 860,87	R\$ 19.139,13	4,30%
	11	TOTAL 2039 - MANUTENCAO DA SEC. AGRICULTURA, PECUARIA E AQUICUL	R\$ 2.764.021,05	R\$ 2.501.990,09	R\$ 262.030,96	90,52%
	11	TOTAL 2061 - MANUT., AMPL. READEQUACAO DO PARQUE DE EXPOSICOES	R\$ 10.000,00	-	R\$ 10.000,00	0,00%
SEC. OBRAS, TRANSP. SERV URB. SANFAM	12	TOTAL 1020 - AMPLIACAO SIST. CAPT, ADUCAO, TRAT. DISTRIB. AGUA	R\$ -	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!
	12	TOTAL 1031 - ABERTURA, REABERTURA E CONSERVACAO DE ESTRADAS	R\$ 54.000,00	R\$ 341,59	R\$ 53.658,41	0,63%



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



12	TOTAL 1033 - AQUISICAO DE MAQUINARIOS E CAMINHOS PARA OBRAS	R\$ 600.000,00	R\$ 239.625,00	R\$ 360.375,00	39,94%
12	TOTAL 1034 - CONSTRUCAO, RECUPERACAO E REFORMA DE PONTES BUEIRO	R\$ 415.800,00	R\$ 114.900,80	R\$ 300.899,20	27,63%
12	TOTAL 1035 - PROJETO DE URBANIZACAO	R\$ 206.674,85	R\$ 171.304,53	R\$ 35.370,32	82,89%
12	TOTAL 1036 - MANUTENCAO DO TERMINAL RODOVIARIO	R\$ 5.000,00	-	R\$ 5.000,00	0,00%
12	TOTAL 1037 - PAVIMENTACAO ASFALTICA E OBRAS COMPLEMENTARES	R\$ 2.637.547,65	R\$ 1.028.121,00	R\$ 1.609.426,65	38,98%
12	TOTAL 1042 - APOIO, PREVENCAO E PREPAR. COMBATE A SINISTROS	R\$ 89.550,00	R\$ 59.574,21	R\$ 29.975,79	66,53%
12	TOTAL 1046 - CONSTRUCAO DE BARRACAO DE OBRAS	R\$ 60.000,00	-	R\$ 60.000,00	0,00%
12	TOTAL 1047 - CONST. DE REDE DE DISTRIBUICAO ENERGIA ELETRICA	R\$ 426.272,58	R\$ 395.022,97	R\$ 31.249,61	92,67%
12	TOTAL 1066 - IMPLANTACAO DE SISTEMA DE ESGOTAMENTO SANITARIO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!
12	TOTAL 1069 - EXECUCAO DOS RECURSOS FETHAB	R\$ 3.618.287,67	R\$ 2.384.496,80	R\$ 1.233.790,87	65,90%
12	TOTAL 1078 - RECUPERACAO RODOVIA ESTADUAL NAO PAVIMENTADA	R\$ 10.000,00	-	R\$ 10.000,00	0,00%
12	TOTAL 1079 - CONSTRUCAO DA SEDE DO DETRAN	R\$ 10.000,00	-	R\$ 10.000,00	0,00%
12	TOTAL 1080 - PAVIMENTACAO E OBRAS COMPLEMENTARES NA VIA DO LAGO	R\$ -	R\$ -	R\$ -	#DIV/0!



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



	12	TOTAL 2047 - MANUTENCAO DEPTO. DE OBRAS E TRANSPORTES	R\$ 9.565.585,65	R\$ 8.103.199,09	R\$ 1.462.386,56	84,71%
	12	TOTAL 2048 - MANUTENCAO DO DEPTO. SERVICOS URBANOS	R\$ 6.217.257,11	R\$ 5.520.699,23	R\$ 696.557,88	88,80%
	12	TOTAL 2049 - MANUTENCAO DA ILUMINACAO PUBLICA	R\$ 363.305,04	R\$ 198.214,22	R\$ 165.090,82	54,56%
	12	TOTAL 2050 - MANUTENCAO DO DAE	R\$ 1.925.391,31	R\$ 1.487.871,45	R\$ 437.519,86	77,28%
R.C.	99	TOTAL 9999 - RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$ 37.000,00	-	R\$ 37.000,00	0,00%

Tabela 08 - Saldos orçamentários e percentual de execução – Anexo 11 da Lei nº 4.320/64 e Sistema B.I. de Contabilidade

Legenda da tabela 08

Orgão Orç.	Descrição - Secretaria
3	GABINETE
4	SEC. GOVERNO, CIDADE E PLANEJ., IND. COM. CAP. DE RECURSOS
5	SECRETARIA ADMINISTRACAO, MEIO AMBIENTE MINERAÇÃO
6	SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS
7	SECRETARIA DE ESPORTES, LAZER E TURISMO
8	SECRETARIA DE ASSISTENCIA SOCIAL E CULTURA
9	SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO
10	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE
11	SECRETARIA AGRICULTURA, PECUARIA E AQUICULTURA
12	SEC. OBRAS, TRANSP. SERVICOS URBANOS E SANEAMENTO
99	RESERVA DE CONTINGÊNCIA



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



PERCENTUAL EXECUTADO E QUANTIDADES

PROJETO ATIVIDADE	PERCENTUAL EXECUTADO	QUANT.
AÇÃO COM	0%	53
AÇÃO COM	0,01% a 30%	13
AÇÃO COM	30,01% a 50%	5
AÇÃO COM	50,01% a 80%	31
AÇÃO COM	80,01% a 100%	24
AÇÃO COM	Zerados por redução	19
Total de Ações Planejadas		145

Tabela 09: Anexo 11 Lei 4320/64 – UCI – Percentual de execução-Exceto Reserva de Contingência

Podemos observar que **53 Ações** do total planejado, ficaram com 0% de execução, e 13 ações obtiveram até 30% execução, quando somadas, representam **45,5%** do total de ações planejadas.

As ações planejadas que tiveram execução **acima de 80%**, totalizou **24 ações**, que correspondem a **16,6%** do total de ações planejadas.

Obtivemos o total de **19 ações zeradas** por redução, que representa **13,1% do total** de ações planejadas.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



PERCENTUAL DE EXECUÇÃO X QUANTIDADE - DETALHAMENTO DAS QUANTIDADES DE EXECUÇÃO SEGMENTADO POR ÓRGÃO

PROJETO ATIVIDADE	PERCENTUAL EXECUTADO	QUANT.	3-GAB.	4-GOV.	5-ADM.	6-FINAN.	7-ESPOR.	8-ASS S.	9-EDUC.	10-SAÚDE	11-AGRIC.	12-OBRAS
AÇÃO COM	0%	53	2	0	4	0	4	12	13	7	7	4
AÇÃO COM	0,01% a 30%	13	1	0	2	0	2	1	1	2	2	2
AÇÃO COM	30,01% a 50%	5	0	0	0	0	0	0	1	1	1	2
AÇÃO COM	50,01% a 80%	31	1	0	0	1	4	3	7	11	0	4
AÇÃO COM	80,01% a 100%	24	1	1	1	2	0	2	2	9	2	4
AÇÃO COM	Zerados por redução	19	3	1	0	1	2	2	3	2	2	3
Total de Ações		145	8	2	7	4	12	20	27	32	14	19

Tabela 10 – Detalhamento de quantidades ações executadas por órgão (Com base nos % de execução aplicados)

PERCENTUAL DE EXECUÇÃO X QUANTIDADE - DETALHAMENTO DE % DE EXECUÇÃO SEGMENTADO POR ÓRGÃO

PROJETO ATIVIDADE	PERCENTUAL EXECUTADO	QUANT.	3-GAB.	4-GOV.	5-ADM.	6-FINAN.	7-ESPOR.	8-ASS S.	9-EDUC.	10-SAÚDE	11-AGRIC.	12-OBRAS
AÇÃO COM	0%	53	4%	0%	8%	0%	8%	23%	25%	13%	13%	8%
AÇÃO COM	0,01% a 30%	13	8%	0%	15%	0%	15%	8%	8%	15%	15%	15%
AÇÃO COM	30,01% a 50%	5	0%	0%	0%	0%	0%	0%	20%	20%	20%	40%
AÇÃO COM	50,01% a 80%	31	3%	0%	0%	3%	13%	10%	23%	35%	0%	13%
AÇÃO COM	80,01% a 100%	24	4%	4%	4%	8%	0%	8%	8%	38%	8%	17%
AÇÃO COM	Zerados por redução	19	16%	5%	0%	5%	11%	11%	16%	11%	11%	16%
Total de Ações		145										

Tabela 11 – Detalhamento de % de execução das ações por órgão/Secretaria.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



Podemos observar acima o desempenho em quantidades e percentuais, de cada Secretaria/Órgão da Entidade, no que tange a execução das ações planejadas relativas ao exercício de 2021, e para ilustrar ainda mais a análise proposta, esta UCI irá demonstrar em gráficos esse desempenho, como veremos a seguir:

A seguir veremos o desempenho em gráficos, segmentado por Secretaria/Órgão, com base no método escolhido por esta UCI:

- 0% de execução;
- 0,01% a 30% de execução;
- 30,01% a 50% de execução;
- 50,01% a 80% de execução, e
- 80,01% a 100% de execução das ações propostas, por Secretaria/Órgão.

Devemos considerar que as 145 ações de governo, estão divididas da seguinte forma:

- **Gabinete:** 08 AÇÕES que corresponde a 5,5% do total;
- **Sec. Gov.:** 02 AÇÕES que corresponde a 1,4% do total;
- **Sec. Adm.:** 07 AÇÕES que corresponde a 4,8% do total;
- **Sec. Finanças:** 04 AÇÕES que corresponde a 2,8% do total;
- **Sec. Esportes:** 12 AÇÕES que corresponde a 8,3% do total;
- **Sec. Assistência Social:** 20 AÇÕES que corresponde a 13,8% do total;
- **Sec. Educação:** 27 AÇÕES que corresponde a 18,6% do total;
- **Sec. Saúde:** 32 AÇÕES que corresponde a 22,1% do total;
- **Sec. Agric.:** 14 AÇÕES que corresponde a 9,7% do total;
- **Sec. Obras:** 19 AÇÕES que corresponde a 13,1% do total.

Tabela 12 – Quantidades de ações por órgão e % sobre o total.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



Total de Projetos zerados=53 (0% de execução) / Quantidade e % por órgão/Secretaria

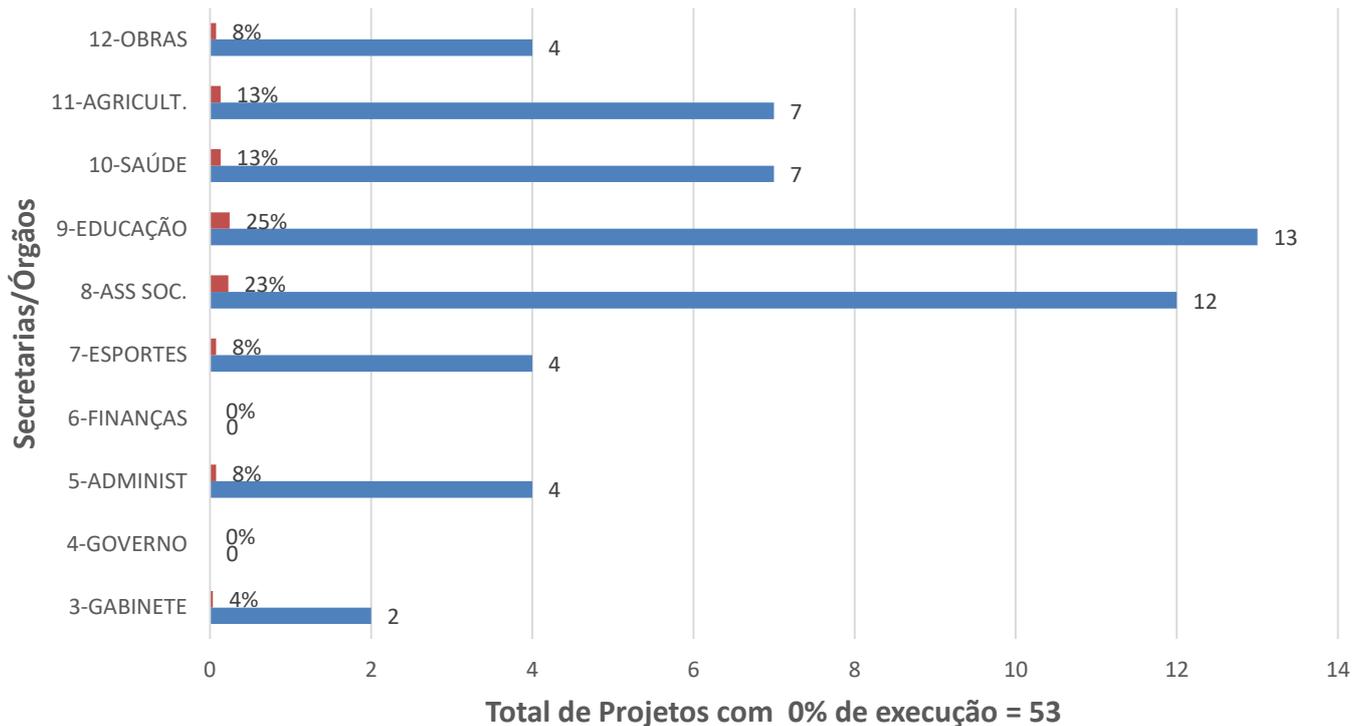


Gráfico 01: Projetos com 0% de execução - UCI – Realizado - 3º Quadrimestre de 2021

Considerando o total de 53 ações com 0% de exceção, respeitadas as proporções de disponibilidade orçamentária, o Gráfico 01 acima, demonstra que as Secretarias/Órgãos que apresentaram **maior quantidade e por consequência, percentual de projetos com 0%** de execução, foram: **Educação e Assistência Social.**

As Secretarias/Órgãos com orçamentos elevados, **Saúde e Obras**, apresentaram baixo percentual de projetos com 0% de execução.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI

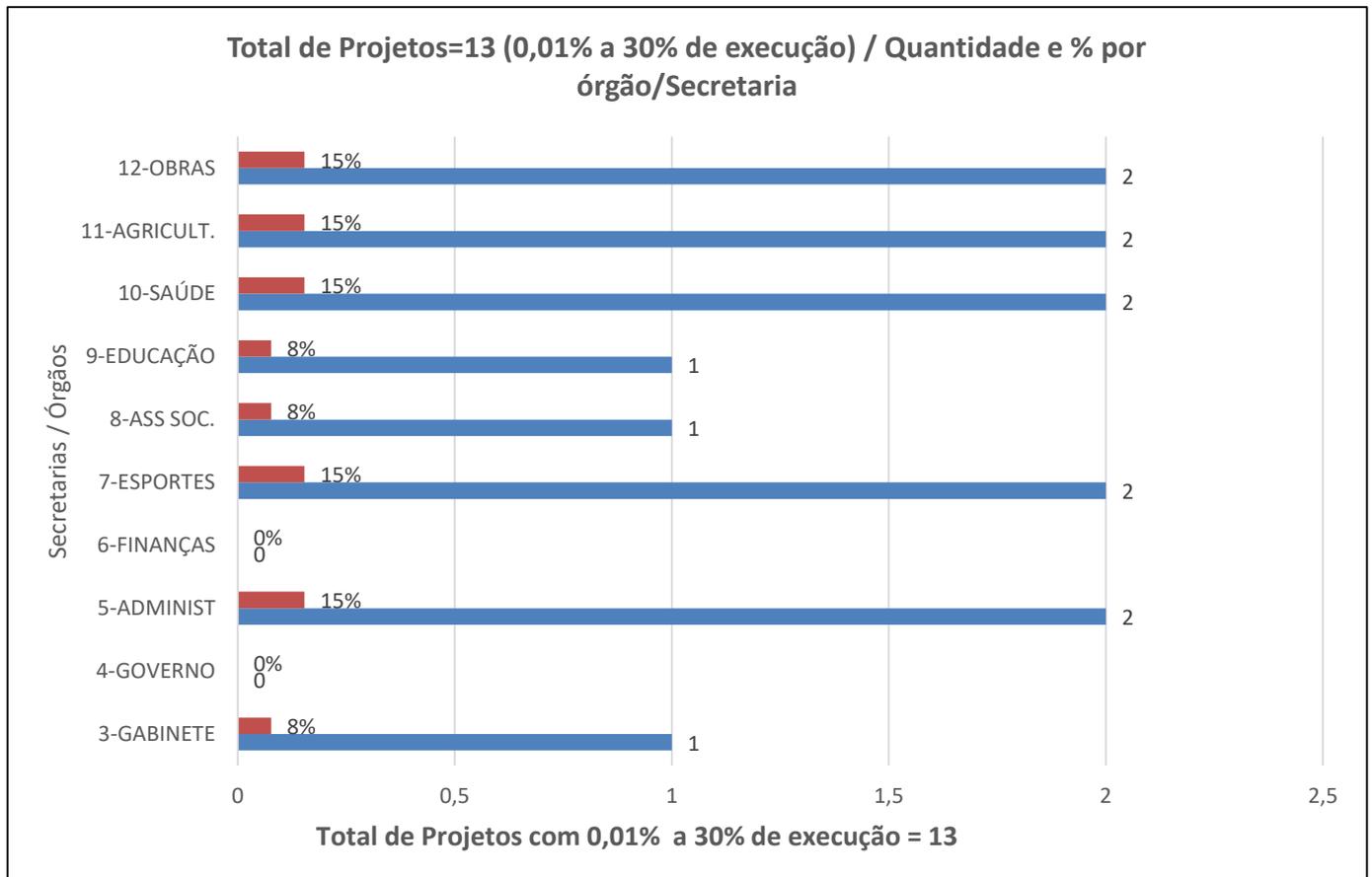


Gráfico 02: Projetos com 0,01% a 30% de execução - UCI – Realizado - 3º Quadrimestre de 2021

Considerando o corte de 0,01% a 30%, que totalizou 13 ações, observamos que todos os órgãos/secretarias, tiveram percentuais similares, de 8% e 15% em de execução, ou seja, em quantidades, ficou entre 1 e 2 ações. As Secretarias de Finanças e Governo não apareceram nesse corte.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



Total de Projetos = 05 (30,01% a 50% de execução) / Quantidade e % por órgão/Secretaria

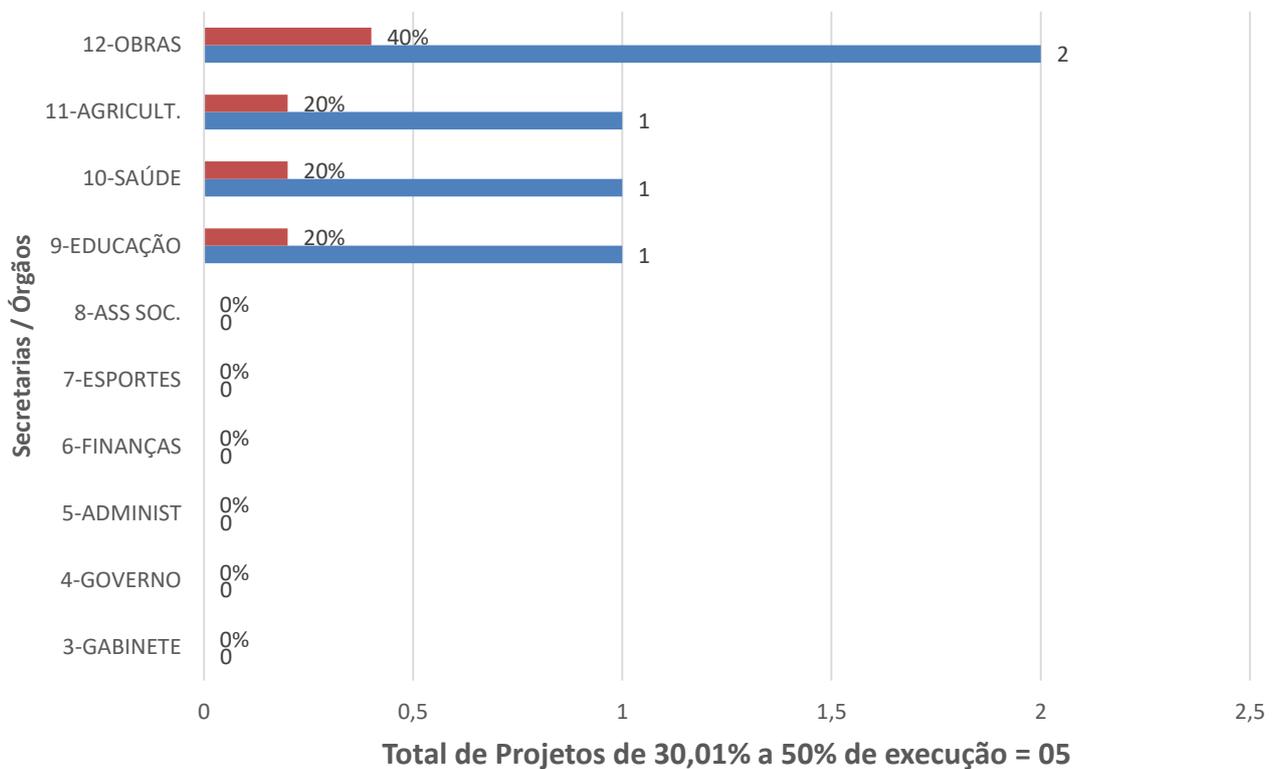


Gráfico 03: Projetos com 30,01% a 50% de execução - UCI – Realizado - 3º Quadrimestre de 2021

Considerando o corte de 30,01% a 50%, que totaliza apenas 05 ações, observamos que quatro órgãos/secretarias, apresentaram ações executadas nesse percentual, e foram similares, de 8% e 15% em de execução, ou seja, em quantidades, ficou entre 1 e 2 ações. As Secretarias nº 03, 04, 05, 06, 07 e 08 não apareceram nesse corte.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



Total de Projetos = 31 (50,01% a 80% de execução) / Quantidade e % por órgão/Secretaria

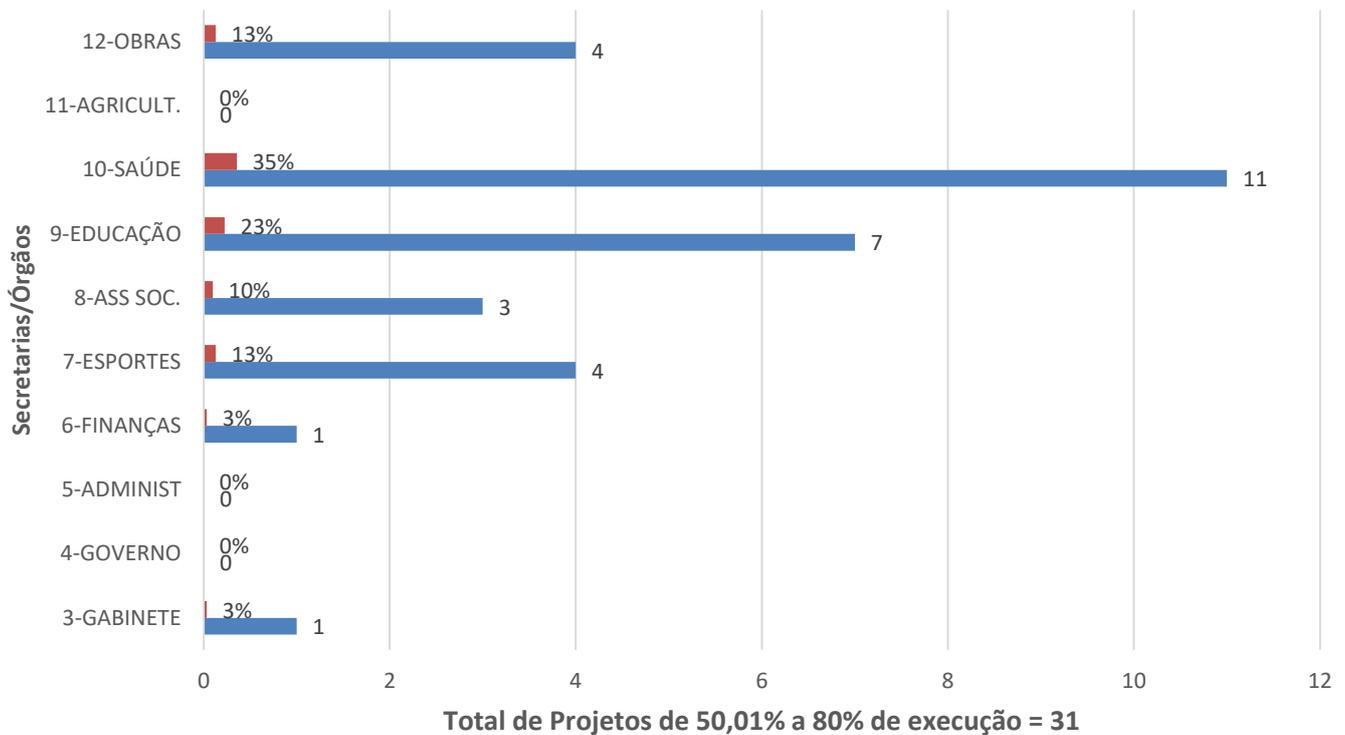


Gráfico 04: Projetos com 50,01% a 80% de execução - UCI – Realizado - 3º Quadrimestre de 2021

Apuramos que 31 ações de governo tiveram execução de 50,01% a 80%, e nesse percentual, a Secretaria / Órgão que obteve maior resultado foi a Saúde com 11 ações que corresponde a 35% do total, em seguida a Educação com 07 ações que corresponde a 23% do total apurado, respeitadas as proporções e distribuição orçamentária.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



Total de Projetos = 24 (80,01% a 100% de execução) / Quantidade e % por órgão/Secretaria

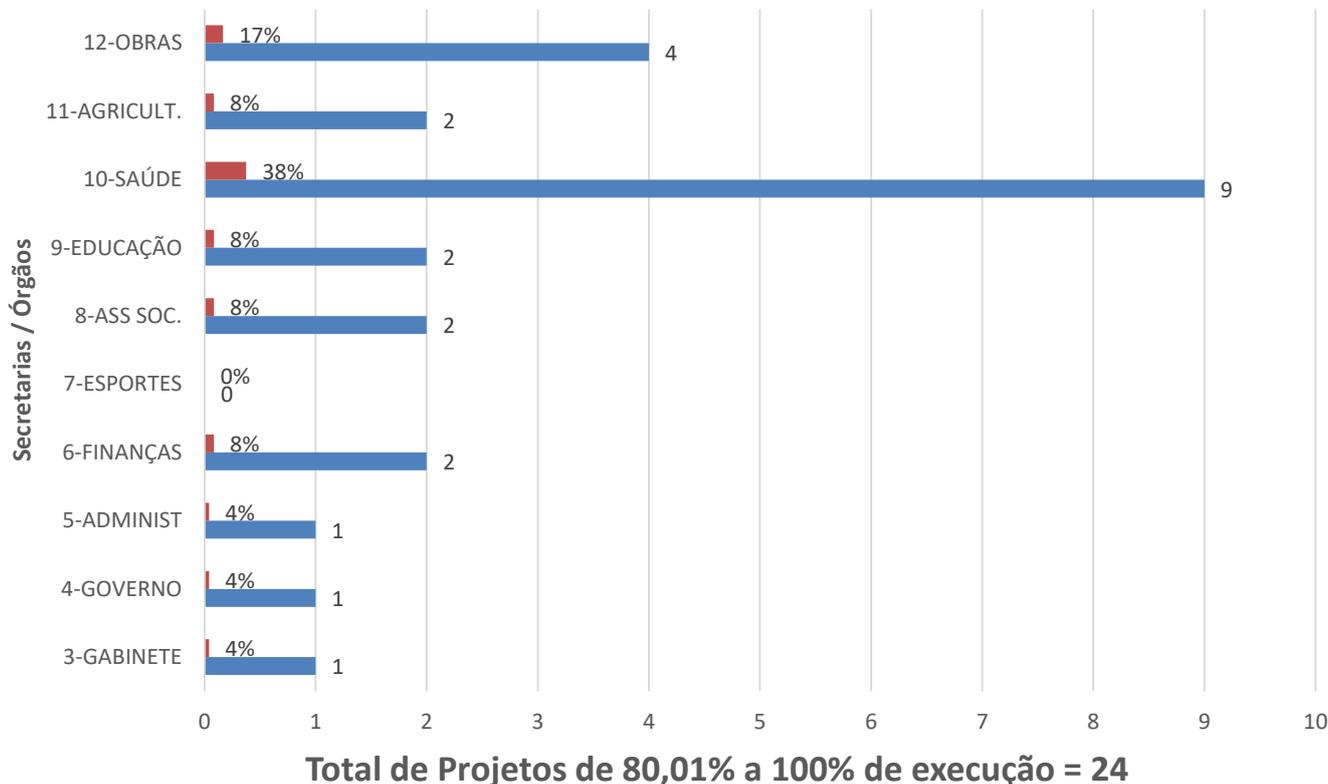


Gráfico 05: Projetos com 80,01% a 100% de execução - UCI – Realizado - 3º Quadrimestre de 2021

Verificamos que 24 ações de governo tiveram execução de 80,01% a 100%, e nesse percentual, a Secretaria / Órgão que mais obteve maior resultado foi a Saúde com 09 ações que corresponde a 38% do total, em seguida a Obras com 04 ações que corresponde a 17% do total apurado, respeitadas as proporções e distribuição orçamentária.

É importante analisar quais órgãos tiveram maior quantidade de projetos no corte de 80,01% a 100% de execução, no exercício de 2021, e passamos a fazê-lo:

Considerando que apareceram 24 ações no corte supracitado, temos a seguinte distribuição:



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



TOTAL GERAL DE AÇÕES / TOTAL ENQUADRADO NO CORTE 80,01% a 100% - EXECUTADO.

Órgão/Secretaria	(A) Total Geral – AÇÕES	(B) Executado de 80,01% a 100%	(C) % EXECUTADO DE (B) SOBRE (A)
Gabinete	08	01	12,50%
Sec. Gov.	02	01	50%
Sec. Adm.	07	01	14,29%
Sec. Finanças	04	02	50,00%
Sec. Esportes	12	0	0%
- Sec. Ass. Social	20	02	10,00%
Sec. Educação	27	02	7,41%
Sec. Saúde	32	09	28,13%
Sec. Agric.	14	02	14,29%
Sec. Obras	19	04	21,05%
TOTAL	145	24	16,55%

Tabela 13 – Total de ações executadas de 80% a 100% e % sobre o total por órgão.

Com base na análise da tabela 13, podemos concluir que do Total de 145 ações planejadas, apenas 24 atingiram acima de 80% de execução, o que representa 16,55% do total planejado para o exercício de 2021. A Seguir o Gráfico com os percentuais:

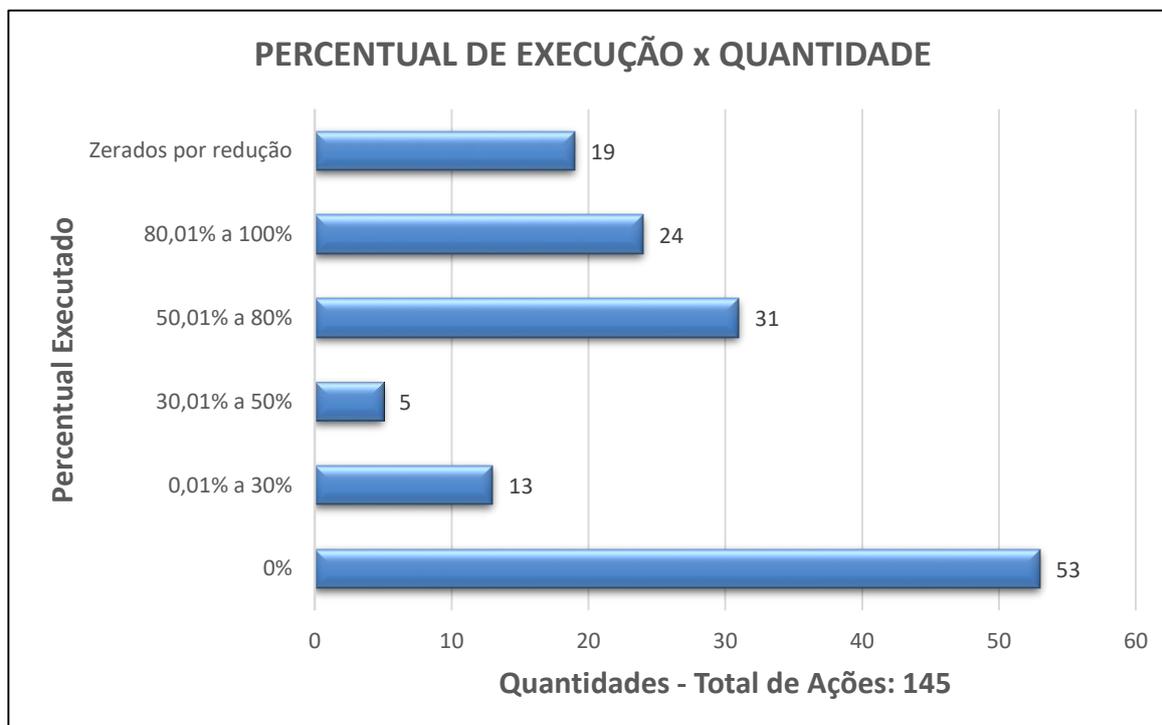


Gráfico 06: Ações Executadas X Quantidades.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI

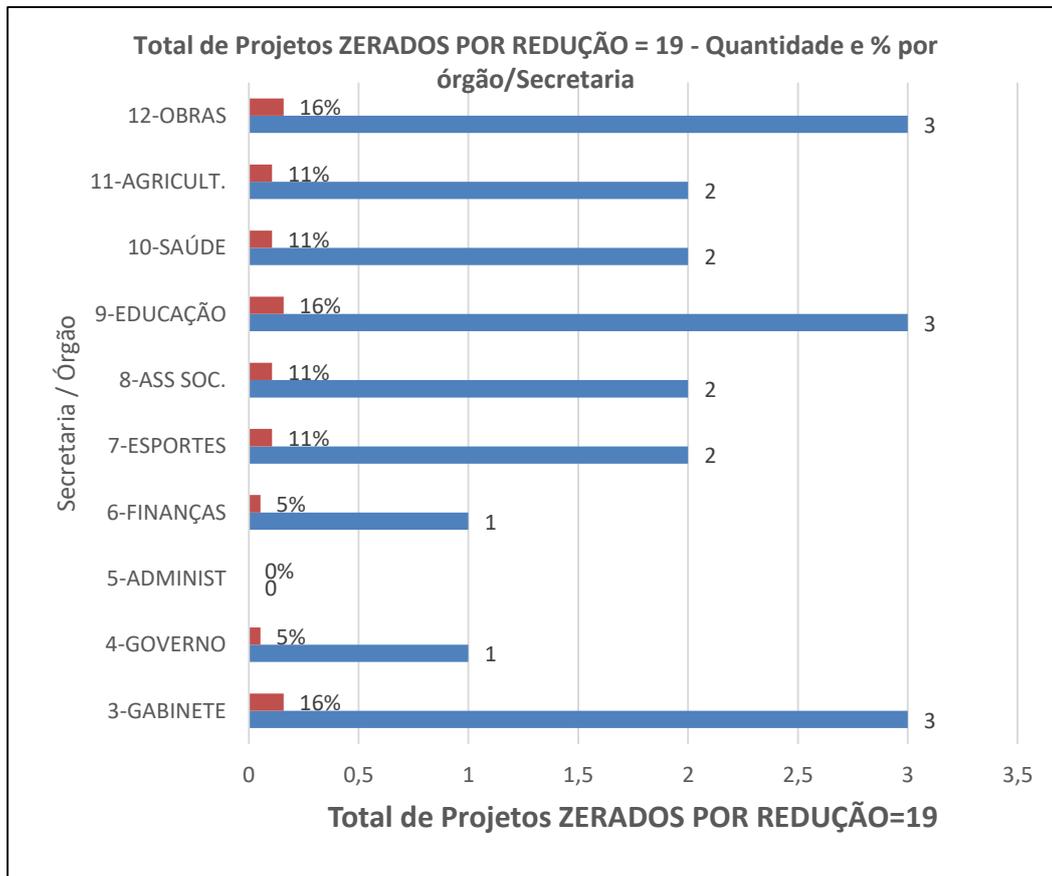


Gráfico 07: Projetos Zerados por Redução- UCI – Realizado - 3º Quadrimestre de 2021

Observamos no Gráfico 06 que a quantidade de projetos zerados por redução resultou em 13% do total, sendo que apenas a Sec. de Adm. não apresentou.

08 – Considerações finais da UCI:

Verificamos que os Créditos Suplementares e Especiais foram devidamente autorizados por Leis Municipais e Abertos (destinados) através de Decreto Executivo.

Todos os créditos foram devidamente justificados e possuíam recursos disponíveis, advindos por anulação parcial ou total de outras dotações orçamentárias.

Os Tempestivos de RREO e RGF estão sendo enviados no prazo, exceto o RREO relativo ao 1º, 3º e 6º Bimestres/2021 que apresentaram atraso no envio de 06 dias, 06 dias e 16 dias, respectivamente, e na publicação do D.O.C. em 06 dias, 09, e 22 dias respectivamente.



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



Ainda falando dos tempestivos, o RGF relativo ao 1º Semestre de 2021 apresentou atraso no envio de 06 dias e na publicação de 09 dias. No 2º Semestre apresentou atraso o envio de 16 dias, e na publicação de 22 dias.

As Audiências públicas do RGF relativa ao 3º Quadrimestres de 2021, foram devidamente lançadas no site de serviços do TCE-MT, no campo de Audiências Públicas.

Esta Controladoria Interna orientou o Gestor e Secretário Municipal de Planejamento, Indústria e Comércio, que observassem os Quadros de **PROJETOS ATIVIDADE/AÇÃO** sobre as **ANALISES RESUMIDAS DE PERCENTUAL GASTOS**, ao longo dos Quadrimestres relativos ao Exercício de 2.021, **relativos aos Projeto atividade com gastos (realização) compreendendo os percentuais de 0,00% a 100%**, zerados por redução (extintos), bem como os demais percentuais de execução, relativos ao programa de trabalho da LOA 2021.

Esclarecemos que esta UCI realiza os lançamentos e cálculos de monitoramento da execução orçamentária com periodicidade mensal, mediante autorização do Contador, quando o mesmo afirma que o mês foi devidamente encerrado e não haverá mais alterações orçamentárias. No entanto, para evitar atrasos ou retrabalho, esta UCI optou por apresentar os relatórios de auditoria de forma quadrimestral ao Prefeito e Interessados.

A empresa Agili Software Brasil, disponibilizou o sistema Agili Blue - B.I. de Contabilidade, a partir de Maio/2021, que possibilitou acompanhar e comparar as planilhas da Controladoria Interna, tornando o trabalho mais eficaz.

Observamos que a estrutura administrativa da Organização foi alterada conforme a Lei Complementar nº 164/2021, que trata da Restauração da Organização Administrativa da Prefeitura, a partir de 2.022, e nela foi contemplada a Secretaria de Cidade, Planejamento e Desenvolvimento, onde certamente contará com um profissional técnico para monitorar a execução do orçamento público, sobretudo auxiliar diretamente o Gestor e demais secretários no desenvolvimento dos projetos.

09-RECOMENDAÇÕES

1 – Com base na análise da tabela 13, podemos concluir que do Total de 145 ações planejadas, apenas 24 atingiram acima de 80% de execução, o que representa 16,55% do total planejado para o exercício de 2021. De posse das informações aqui apresentadas, esta Controladoria Interna recomenda ao Gestor que a partir da Criação



PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA

ESTADO DE MATO GROSSO

CNPJ 03.239.043/0001-12

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO - UCI



da Secretaria de Planejamento, promova ainda mais o acompanhamento da execução das ações propostas pelo Governo para o Exercício de 2022, de modo a superar o percentual atingido em 2021;

2 – Recomendamos o acompanhamento da Gestão para não extrapolar os prazos de ENVIO e de PUBLICAÇÃO no D.O.C. do TCE-MT, acerca dos tempestivos RREO bimestral e RGF semestral, para o exercício de 2.022;

3 – Recomendamos a leitura deste relatório de auditoria para sirva de auxílio técnico para a planeamento e execução dos próximos projetos atividades e ações de governo, para o Ex. de 2022.

10-CONCLUSÃO

Este é o Relatório de Auditoria, que submetemos a leitura da **Autoridade Máxima**, da **Secretária Municipal de Planejamento**, bem como dos demais interessados, e colocamo-nos a disposição para esclarecimentos, apresentação do mesmo aos interessados, com precípuo objetivo de acompanhar o Orçamento Público, e contribuir para o aprimoramento dos controles internos aplicados no Programa Anual de Trabalho segmentado por Projeto Atividade de cada Órgão, respeitando as peças orçamentárias, Planejamento (PPA), Orientação (LDO) e Destinação de Recursos (LOA), de forma a atender as demandas reais da sociedade por área de atuação.

Francis Régis Leon Miron

Controlador Interno

Dec. nº 088/2015/Port. nº 175/2021