PARECER CONCLUSIVO EMITIDO PELA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO RELATIVO AS CONTAS ANUAIS DE GOVERNO, DA PREFEITURA MUNICIPAL DE PARANAÍTA/MT, PARA O TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MATO GROSSO, REFERENTE AO EXERCÍCIO DE 2021.

UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Paranaíta/MT

2022

1 - INTRODUÇÃO

Em atendimento ao disposto nos arts. 31 e 74 da Constituição da República, que confere atribuições e competências ao Sistema de Controle Interno, em especial, a atribuição de apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional prevista no art. 74, IV; ao art. 8º e 9º da Lei Complementar nº 269/2007; aos arts. 161, 162 e 163 da Resolução Normativa TCE/MT nº. 14/2007 e à Resolução Normativa TCE/MT nº 33/2012; art. 59 da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000 e Lei Municipal nº 447/2007 que institui o sistema de controle interno no município de Paranaíta, apresenta-se o **Parecer Técnico Conclusivo da Unidade de Controle Interno sobre as Contas Anuais de Governo, relativo ao Exercício de 2021, da Prefeitura Municipal de Paranaíta**.

Durante o Exercício de 2021, a Unidade de Controle Interno desenvolveu atividades de apoio técnico nos Sistemas Administrativos da Organização, propondo aprimoramento de normas, formulários e manuais, com ênfase nas rotinas de contratações públicas, licitadas e sobretudo as dispensadas e diretas.

Foi desenvolvido acompanhamento da execução orçamentário, onde detalhamos para o Gestor, a evolução dos gastos de cada projeto atividade, e demonstramos o percentual de gastos para cada ação, oferecendo relatórios mais ilustrativos e inteligíveis ao Gestor e demais responsáveis.

Atualmente o sistema Agili Blue oferece o B.I. que possibilita emissão de relatórios mais elaborados, contribuindo para a realização de cálculos estatísticas e de porcentagem, mas ainda não oferece gráficos e analises e relatórios gráficos predefinidos, dados necessários para a obtenção das alterações orçamentárias, suplementações, reduções, credito especial, mas ainda não disponibiliza a possibilidade de uma análise aprofundada “B.I.”. Nesse sentido, para que a Gestão consiga ter dados elaborados, tratados, com percentuais de gastos por projeto atividade e por ação, a Controladoria Interna realiza o tratamento de dados em planilhas do Excel e compilamos as informações para facilitar o entendimento do Gestor e equipe técnica. Veremos a contribuição da UCI nesse sentido, no decorrer deste parecer.

É de nossa competência informar que todas as atividades realizadas pela Controladoria Interna foram baseadas no PAAI-2021, consideradas outras demandas relevantes e urgentes que surgiram durante o exercício, resumindo nas seguintes ações de maior relevância.

Auditorias Realizadas:

01/2021 – Aplicação dos Recursos para combate a Covid-19 – Ex. 2020;

02/2021 – Execução Orçamentária 1º Quadrimestre/2021;

03/2021 – Auditoria Operacional no Dep. de Recursos Humanos;

04/2021 - Execução Orçamentária 2º Quadrimestre/2021;

Notas de Auditoria:

01/2021 – Acompanhamento da Formalização dos Processos de Contratação Direta – Achados/Recomendações Nota Empenho nº 2129/2021 – Casos Concretos;

02/2021 - Acompanhamento da Formalização dos Processos de Contratação Direta – Achados/Recomendações Nota Empenho nº 2128 e 2130 – Casos Concretos;

03/2021 – Visita Técnica à farmácia central para verificação da validade de medicamentos manipulados usados na prevenção e tratamento da Covid-19 – Achados/Recomendações – Ivermectina, Omeprazol e Vitaminas C-D-Zinco;

04/2021 – Levantamento acerca da realização de Perícias Médicas, a cargo da Adm. Direta e Indireta – Junta Médica – Auxilio Doença (Ente) – Aposentadorias (RPPS Prevpar) – Achados/Recomendações.

Recomendações:

01/2021 – Utilização de Critérios básicos para Caracterização de Serviços Continuados e Essenciais para a Adm. Pública;

02/2021 – Pendências relativas a aprimoramentos e controles propostos pela Controladoria Interna durante o Exercício anterior – Princípio da Continuidade para próxima Gestão;

03/2021 – LGPD – Responsabilidades – Adequações de normas e documentos;

04/2021 – Processos de Pagamento Contratações Diretas e Dispensas, monitoramento de gastos destinados ao combate a Covid-19 – Envio para a Controladoria, para digitalização, alimentação do site e controle;

05/2021 – Suspensão Custeio Atenção Primária – competência 2021 – Ausência Alimentação SISAB – Regularização.

Relatórios de Monitoramento da UCI Ex. 2021 – Projeto Aprimora TCE-MT – Devidamente protocolados com o Gestor para providências:

- Contratações Públicas;

- Nível de Entidade;

- Gestão de Frotas;

- Gestão Financeira;

- Logística de Medicamentos;

- Alimentação Escolar.

Todos os relatórios supracitados foram analisados com base nos **Planos de Ação** da Autoridade Máxima. Vale ressaltar que os prazos dos Planos de Ação foram encerrados, mas o monitoramento continua até o cumprimento do planejamento da Gestão.

Orientações Técnicas:

01/2021 – Lei Federal nº 13.979/2020 – Procedimentos de Contratações para Combate a Covid-19;

02/2021 – Revisão Geral Anual – Requisitos para concessão;

03/2021 – Medita Provisória nº 1.047/2021 - Procedimentos de Contratação - Aquisições Combate Covid-19;

04/2021 – RADAR TCE-MT – Módulo Obras Paralisadas – Obras Paralisadas de Paranaíta para Providências;

05/2021 – Serviços de Agenciamento de Publicidade – Contratação Publica – Orientações;

06/2021 – Aplicação da Lei nº 14.113/2020 – Regulamenta FUNDEB x Entendimento das vedações da Lei Complementar nº 173/2020, sobre atos de pessoal;

Os documentos supracitados estão disponíveis no sítio institucional do Município, mais precisamente na URL:

https://www.paranaita.mt.gov.br/Administracao/Unidade-de-Controle-Interno/

Acessando a URL acima, os assuntos estão dispostos em botões de atalho, e os arquivos poderão ser baixados em formato PDF. Caso não seja encontrado desejado, poderá

ser solicitado a esta Controladoria, a qualquer momento.

As demais ações da Controladoria Interna, como **atendimento às demandas do TCE-MT, Ouvidoria Municipal, Ministério Público, bem como emissão Parecer de Transmissão de Mandato, Pareceres de Contratação, Aposentadoria/Pensão**, **elaboração/adequação de modelos de formulário padrão de contratação pública, normas diversas**, entre outras ações, estão disponíveis para consulta a qualquer momento através do sítio supracitado ou diretamente na Controladoria interna: (66) 3563-2700 ramal 276 ou por e-mail francisprefeiturapta@gmail.com e controle.interno@paranaita.mt.gov.br

As atividades de Controladoria Interna, de suporte técnico, é ininterrupta, sendo que nos colocamos a disposição do Gestor, Secretários e Servidores para esclarecimentos diversos que auxiliam diretamente nos controles internos dos departamentos da Administração Direta e Indireta.

2 - DO GESTOR

O Controlador Interno teve um bom relacionamento com o Gestor, onde manteve contato direto com o mesmo, e com o seu Secretariado, assim facilitando a resolução da maioria dos problemas apontados por esta UCI de forma ágil e efetiva, quando possível. O Gestor buscou orientações sobre diversas situações, que por vezes a UCI recomendou e orientou, sempre com embasamento legal, jurisprudência de Acórdãos das cortes de contas, Resoluções de Consulta e Resoluções Normativas do TCE-MT e TCU, na intenção de contribuir para as tomadas de decisões do Gestor.

As decisões que demandam parecer jurídico, a Autoridade Máxima, de maneira legal e correta, lança mão da Procuradoria Geral do Município, para essa finalidade, e desta forma, atua na Gestão ponderando sobre a legalidade, discricionariedade e conveniência da Gestão, para os casos corriqueiros e típicos da administração pública.

Atitude importante do Gestor e que merece destaque, trata-se da reforma administrativa da Organização, com vigência a partir 2.022, que criou a Secretaria Municipal de Cidade, Planejamento e Desenvolvimento, para contribuir com a implementação e Planejamento das Ações estabelecidas pelo mesmo ao longo do Exercício, tendo como base as peças orçamentárias.

3 - DAS RESPONSABILIDADES

PREFEITO MUNICIPAL – GESTAO 2021 - 2024	
Nome:	**OSMAR ANTONIO MOREIRA**
RG:	**860.219 SSP/SC**
CPF:	**345.480.179-68**
Endereço:	**Rua 106 nº 102, Bairro Setor Sul, Paranaíta-MT**
Fone:	**(66) 9 9929-7201 (66) 3563-2700 Ramal nº 249**
E-mail:	**gabinete@paranaita.mt.gov.br** **osmarprefeitoparanaita@hotmail.com**

VICE-PREFEITO	
Nome:	**EDERSON BEZERRA RADO**
RG:	**21662355 SSP/MT**
CPF:	**035.323.201-77**
Endereço:	**Av. Ludovico da Riva Neto nº 40, Bairro Centro, Paranaíta/MT**
Fone:	**(66) 9 9969-3849**
E-mail:	**gabinete@paranaita.mt.gov.br** **osmarprefeitoparanaita@hotmail.com**

4 – Peças Orçamentárias

4.1 - Plano Plurianual – PPA

O Plano Plurianual 2018/2021 foi aprovado por meio da Lei 966/2017 de 06 de Setembro de 2013, em cumprimento às disposições dos Art. 165 § 1º, da constituição Federal e Art. 165 da Lei Orgânica Municipal.

Houve Revisão do Plano Plurianual 2014–2017 através da lei 819/2014 e decorreu do aprimoramento do processo de elaboração, avaliação e implementação dos Programas de Governo e da adequação às situações não previstas no Plano Plurianual.

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.

4.2 - Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO

A LDO do Município de Paranaíta para o Exercício de 2021 foi aprovada através da Lei 1.146 de 04 de novembro de 2020.

A Lei de Diretrizes Orçamentarias – LDO trata as metas e prioridades do Poder Público, e inclui as despesas de capital para o exercício, disciplina a elaboração da Lei Orçamentaria Anual – LOA e dispõe sobre as modificações da legislação tributária.

A Lei De Diretrizes Orçamentarias é o instrumento estabelecido pela Constituição Federal para fazer a ligação entre o PPA e a LOA, tendo como objetivo o estabelecimento dos parâmetros necessários a alocação de recursos no orçamento anual, de forma a viabilizar o alcance das diretrizes, objetivos e metas estabelecidas no PPA que foram priorizadas na LDO.

4.3 Lei Orçamentaria Anual – LOA

A Lei Orçamentária do Exercício de 2021 – LOA 2021, foi aprovada pela Lei nº 1.149 de 24 de novembro de 2020, em consonância com o Plano Plurianual-PPA e contendo todos os Programas listados como prioridades na Lei de Diretrizes Orçamentárias, portanto, atendendo ao art. 165, § 2º da Constituição Federal e ao caput do art. 5º da Lei de Responsabilidade Fiscal.

5 - RECEITA PREVISTA EX. 2021:

RECEITA PREVISTA, referente ao Exercício de 2021:

I – ADMINISTRAÇÃO DIRETA **1 – Por Categoria Econômica**		
Receitas Correntes	R$	86.826.500,00
Receitas de Capital	R$	5.823.500,00
TOTAL	**R$**	**92.650.000,00**
		2 – Por Fontes
RECEITAS CORRENTES	**R$**	**86.826.500,00**
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhorias.	R$	5.316.500,00
Receita de Contribuição	R$	300.000,00
Receitas Patrimoniais	R$	93.000,00
Receita de Serviços	R$	925.000,00
Transferências Correntes	R$	84.488.000,00
(-) Deudções para Formação o FUNDEB	R$	-4.400.000,00
Outras Receitas Correntes	R$	104.000,00
RECEITAS DE CAPITAL	**R$**	**5.823.500,00**
Operações de Crédito	R$	2.500.000,00
Transferências de Capital	R$	3.323.500,00
SUB-TOTAL	**R$**	**92.650.000,00**

II – ADMINISTRAÇÃO INDIRETA **1 – Por Categoria Econômica**		
Receitas Correntes	R$	1.799.000,00
Receitas Correntes Intraorçamentárias	R$	3.358.000,00
TOTAL	**R$**	**5.157.000,00**
2 – Por Fontes		
RECEITAS CORRENTES	**R$**	**1.799.000,00**
Receita de Contribuição	R$	1.794.000,00
Receitas Patrimoniais	R$	5.000,00
3 – RECEITAS CORRENTES INTRAORÇAMENTÁRIAS	**R$**	**3.358.000,00**
Receita de Contribuições – Intra-orçamentária	R$	2.558.000,00
Outras Receitas Correntes - Intraorçamentária	R$	800.000,00
SUB–TOTAL.	**R$**	**5.157.000,00**
TOTAL GERAL	**R$**	**97.807.000,00**

Tabela 01: LOA Lei nº 1.149 de 24/11/2020 - Paranaíta - Ex. 2021

Sobre a Receita, do montante estimado, o valor de **R$ 97.807.000,00**, refere-se ao total de receitas (adm. direta + indireta), sendo **R$ 92.650.000,00** referentes a Administração Direta, e o valor de **R$ 5.157.000,00** refere-se a receitas estimadas vidas do

RPPS Prevpar, intra-orçamentárias.

5.1 - RECEITA ARRECADADA EX. 2021

Receita Corrente Líquida	
Receita Corrente Prevista	**R$ 86.826.500,00**
Receita Corrente Líquida Efetivada	**R$ 79.053.838,33**
Percentual de Arrecadação	**91,05%**

Receita de Capital	
Receita de Capital Prevista	**R$ 5.823.500,00**
Receita de Capital Líquida Efetivada	**R$ 1.502.221,53**
Percentual de Arrecadação	**25,80%**

Receita Geral	
Receita Total Prevista	**R$ 92.650.000,00**
Receita Total Prevista Efetivada	***R$ 80.556.059,86***
Percentual Sobre a Receita Geral	**86,95%**

Tabela 02: Departamento de Contabilidade do Executivo – Ex. 2021

6 – DESPESA PREVISTA – 2021

Com base na Lei Municipal nº 1.149/2020 – LOA 2021, que estima receita e fixa despesa do Município de Paranaíta, para o Exercício financeiro de 2021, temos o seguinte:

I – ADMINISTRAÇÃO DIRETA			
DESPESAS CORRENTES		**R$**	**75.680.000,00**
31.00.00.00.00	Pessoal e Encargos Sociais	R$	36.978.500,00
32.00.00.00.00	Juros e Encargos da Dívida	R$	350.000,00
33.00.00.00.00	Outras Despesas Correntes	R$	38.351.500,00
DESPESAS DE CAPITAL		**R$**	**16.933.000,00**
44.00.00.00.00	Investimentos	R$	16.803.000,00
46.00.00.00.00	Amortização da Dívida	R$	130.000,00
99.00.00.00.00	**Reserva de Contingência**	**R$**	**37.000,00**
	SUB-TOTAL	**R$**	**92.650.000,00**

II – ADMINISTRAÇÃO INDIRETA			
	DESPESAS CORRENTES	**R$**	**3.351.150,00**
31.00.00.00.00	Pessoal e Encargos Sociais	R$	2.995.000,00
33.00.00.00.00	Outras Despesas Correntes	R$	356.570,00
	DESPESAS DE CAPITAL	**R$**	**25.000,00**
44.00.00.00.00	Investimentos	R$	25.000,00
77.99.00.00.00	**Reserva de Legal do RPPS**	**R$**	**1.780.430,00**
	SUB-TOTAL	**R$**	**5.157.000,00**
	TOTAL GERAL	**R$**	**97.807.000,00**

Tabela 03: LOA Lei nº 1.149 de 24/11/2020 - Paranaíta - Ex. 2021

Com base no Anexo 11, de Despesas, da Lei 4.320/64, o Poder Executivo finalizou o exercício de 2021 da seguinte forma:

6.1 – DESPESA REALIZADA – 2021

DESPESAS DOS PODERES: EXECUTIVO E LEGISLATIVO	
ITEM	LIQUIDADO ATÉ O 3º QUADRIMESTRE DE 2021
DESPESAS CORRENTES	**74.697.769,19**
Pessoal e encargos sociais	34.711.744,40
Verba Indenizatória	531.576,00
Outras Despesas Correntes	39.454.448,79
DESPESAS DE CAPITAL	**5.154.784,92**
Investimentos	4.892.987,64
Amortização da Dívida	66.272,00
Inversões Financeiras	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	**0,00**
TOTAL	***79.852.554,11***

Tabela 04: Departamento de Contabilidade do Executivo – Ex. 2021

6.2 Apuração do Superávit sobre o Caixa disponível:

Resultado em 31/12/2021	
Superávit Ex. 2020	**R$ 9.318.819,04**
Superávit Ex. **2021**	***R$ 703.505,75***

Tabela 05: Departamento de Contabilidade do Executivo – Ex. 2021

O montante ARRECADADO em 2021 foi de R$ 80.556.059,86 e o montante das DESPESAS REALIZADAS foi de R$ 79.852.554,11, resultando no superávit de R$ 703.505,75.

7 - Alterações Orçamentárias e Metodologia de Apuração

Ao longo do ano, ocorrem fatos novos ou imprevisíveis, inesperados, que ampliam ou diminuem as necessidades de recursos planejados, onde surge a necessidade de se alterar o orçamento vigente.

Na intenção de contribuir com a Gestão, esta UCI acompanhou a execução orçamentária ao longo do exercício de 2021, e de fato, a intenção é passar ao Gestor um

cenário mais completo e detalhado do orçamento, com relatórios de gastos que o sistema ERP Agili Blue de Contabilidade e o B.I. de Contabilidade - Detalhamento do Orçamento, ambos sistemas da Agili Blue, ainda não fornecem, mesmo considerando a evolução para a nova plataforma.

Para realizar auditoria no orçamento público, esta Controladoria utilizou como fonte de pesquisa e acompanhamento da execução orçamentária 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 do sistema ERP:

Sistema de Contabilidade – Agili Blue:

Relatório da Lei nº 4.320/64 – DCASP;

Anexo 11 – comparativo De Despesa Orçada com a Realizada, fornecendo as Reduções e Suplementações Orçamentárias, segmentado por ação do projeto atividade.

Sistema B.I – Contabilidade – Detalhamento do Orçamento – Agili Blue – Ex. 2021:

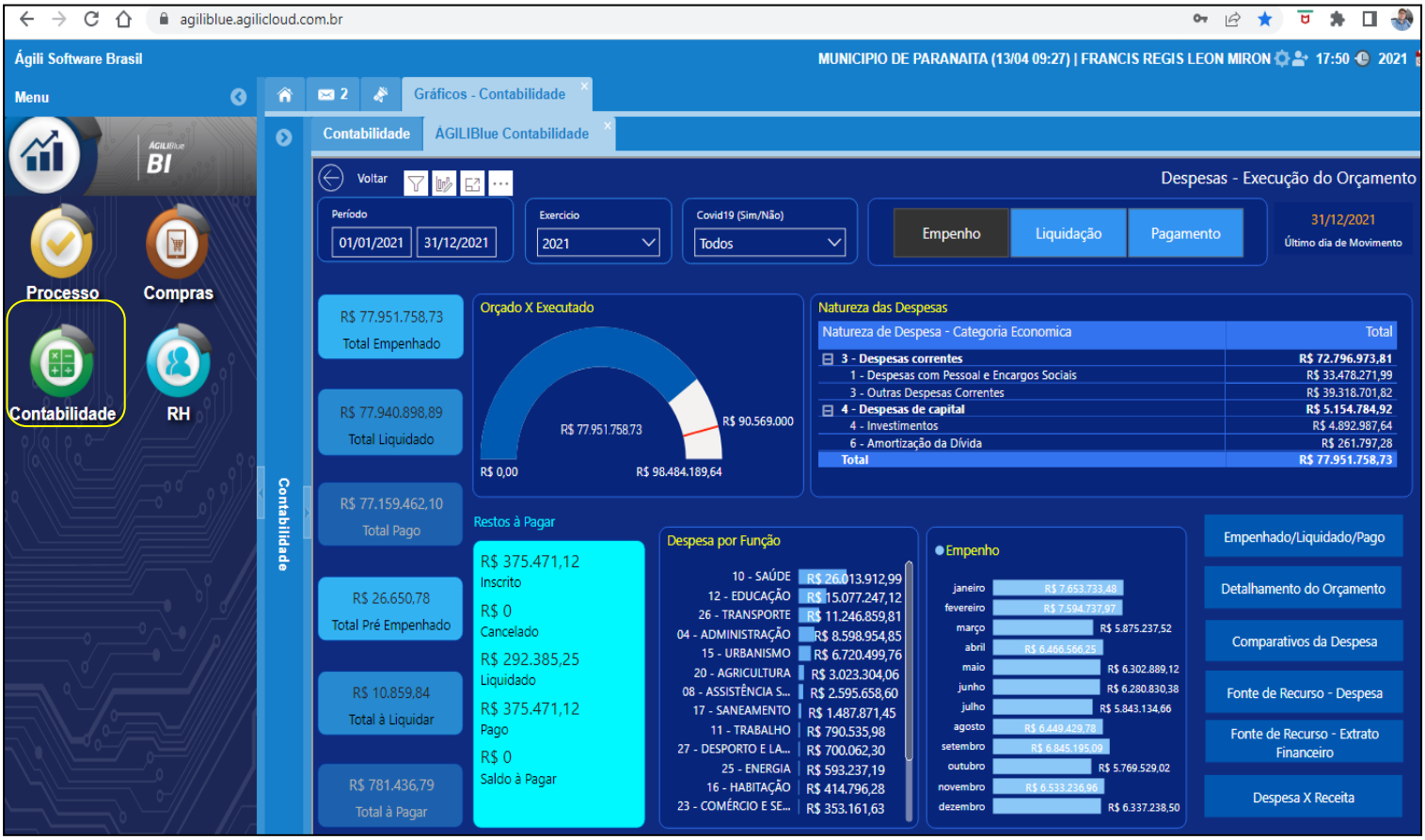
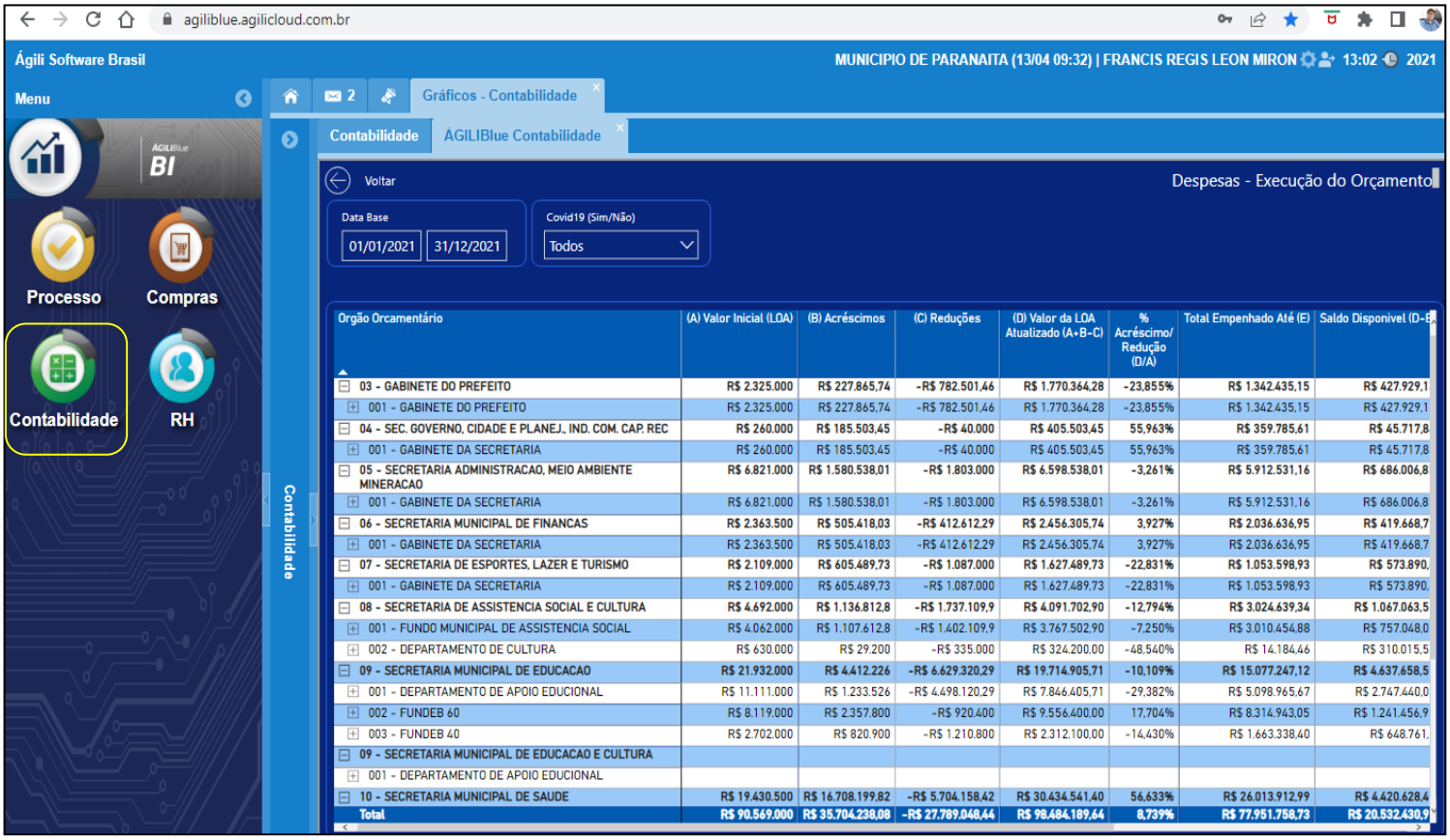
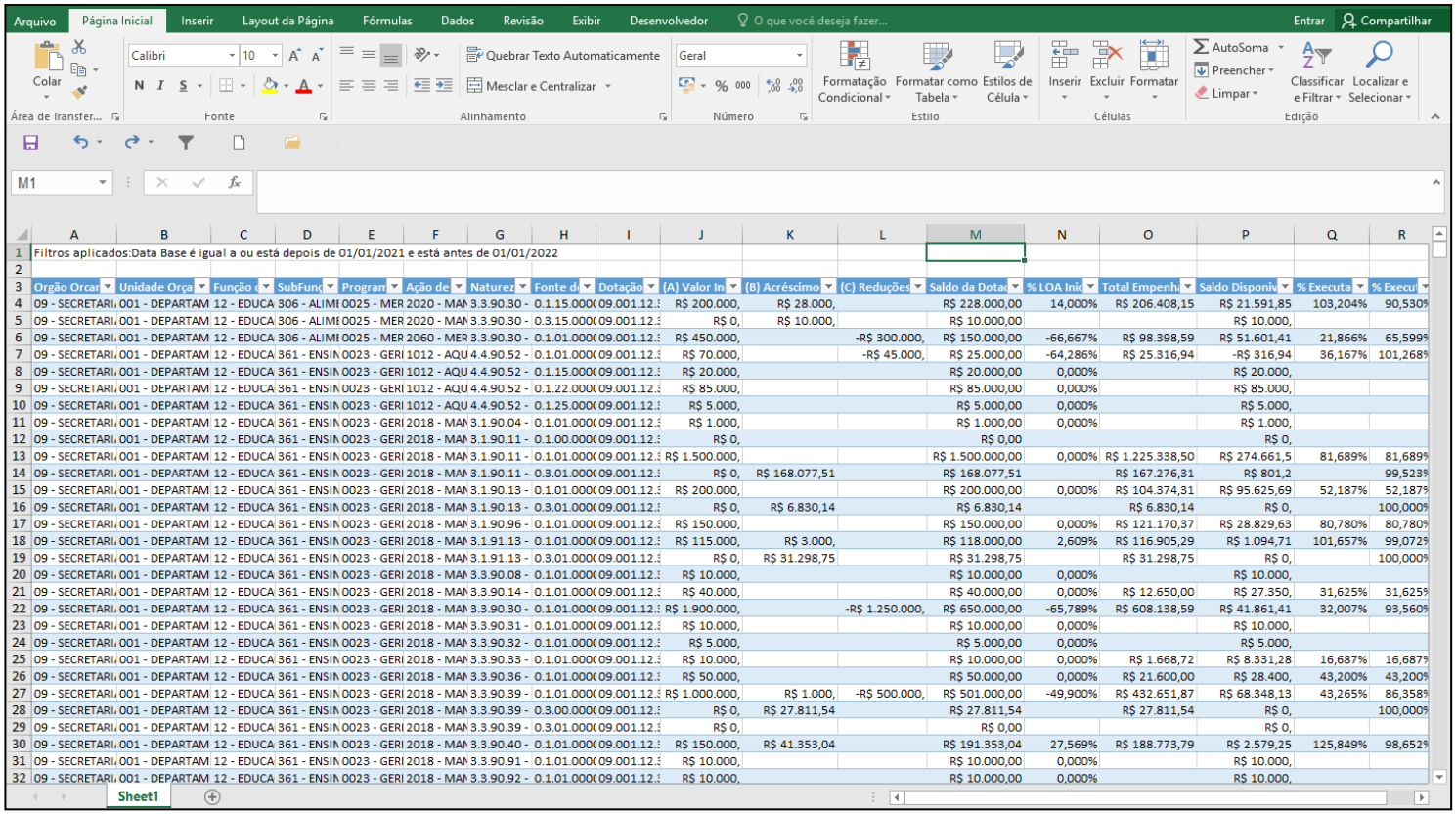


Imagem 01: Captura da Tela Inicial do Sistema B.I – Contabilidade – Acompanhamento Orçamentário - 2021



Orgão Orcamentário	(A) Valor Inicial (LOA)	(B) Acréscimos	(C) Reduções	(D) Valor da LOA Atualizado (A+B-C)	% Acréscimo/ Redução (D/A)	Total Empenhado Até (E)	Saldo Disponivel (D-E)
03 - GABINETE DO PREFEITO	R$ 2.325.000	R$ 227.865,74	-R$ 782.501,46	R$ 1.770.364,28	-23,855%	R$ 1.342.435,15	R$ 427.929,1
001 - GABINETE DO PREFEITO	R$ 2.325.000	R$ 227.865,74	-R$ 782.501,46	R$ 1.770.364,28	-23,855%	R$ 1.342.435,15	R$ 427.929,1
04 - SEC. GOVERNO, CIDADE E PLANEJ., IND. COM. CAP. REC	R$ 260.000	R$ 185.503,45	-R$ 40.000	R$ 405.503,45	55,963%	R$ 359.785,61	R$ 45.717,8
001 - GABINETE DA SECRETARIA	R$ 260.000	R$ 185.503,45	-R$ 40.000	R$ 405.503,45	55,963%	R$ 359.785,61	R$ 45.717,8
05 - SECRETARIA ADMINISTRACAO, MEIO AMBIENTE MINERACAO	R$ 6.821.000	R$ 1.580.538,01	-R$ 1.803.000	R$ 6.598.538,01	-3,261%	R$ 5.912.531,16	R$ 686.006,8
001 - GABINETE DA SECRETARIA	R$ 6.821.000	R$ 1.580.538,01	-R$ 1.803.000	R$ 6.598.538,01	-3,261%	R$ 5.912.531,16	R$ 686.006,8
06 - SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANCAS	R$ 2.363.500	R$ 505.418,03	-R$ 412.612,29	R$ 2.456.305,74	3,927%	R$ 2.036.636,95	R$ 419.668,7
001 - GABINETE DA SECRETARIA	R$ 2.363.500	R$ 505.418,03	-R$ 412.612,29	R$ 2.456.305,74	3,927%	R$ 2.036.636,95	R$ 419.668,7
07 - SECRETARIA DE ESPORTES, LAZER E TURISMO	R$ 2.109.000	R$ 605.489,73	-R$ 1.087.000	R$ 1.627.489,73	-22,831%	R$ 1.053.598,93	R$ 573.890,
001 - GABINETE DA SECRETARIA	R$ 2.109.000	R$ 605.489,73	-R$ 1.087.000	R$ 1.627.489,73	-22,831%	R$ 1.053.598,93	R$ 573.890,
08 - SECRETARIA DE ASSISTENCIA SOCIAL E CULTURA	R$ 4.692.000	R$ 1.136.812,8	-R$ 1.737.109,9	R$ 4.091.702,90	-12,794%	R$ 3.024.639,34	R$ 1.067.063,5
001 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	R$ 4.062.000	R$ 1.107.612,8	-R$ 1.402.109,9	R$ 3.767.502,90	-7,250%	R$ 3.010.454,88	R$ 757.048,0
002 - DEPARTAMENTO DE CULTURA	R$ 630.000	R$ 29.200	-R$ 335.000	R$ 324.200,00	-48,540%	R$ 14.184,46	R$ 310.015,5
09 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO	R$ 21.932.000	R$ 4.412.226	-R$ 6.629.320,29	R$ 19.714.905,71	-10,109%	R$ 15.077.247,12	R$ 4.637.658,5
001 - DEPARTAMENTO DE APOIO EDUCIONAL	R$ 11.111.000	R$ 1.233.526	-R$ 4.498.120,29	R$ 7.846.405,71	-29,382%	R$ 5.098.965,67	R$ 2.747.440,0
002 - FUNDEB 60	R$ 8.119.000	R$ 2.357.800	-R$ 920.400	R$ 9.556.400,00	17,704%	R$ 8.314.943,05	R$ 1.241.456,9
003 - FUNDEB 40	R$ 2.702.000	R$ 820.900	-R$ 1.210.800	R$ 2.312.100,00	-14,430%	R$ 1.663.338,40	R$ 648.761,
09 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO E CULTURA							
001 - DEPARTAMENTO DE APOIO EDUCIONAL							
10 - SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE	R$ 19.430.500	R$ 16.708.199,82	-R$ 5.704.158,42	R$ 30.434.541,40	56,633%	R$ 26.013.912,99	R$ 4.420.628,4
Total	R$ 90.569.000	R$ 35.704.238,08	-R$ 27.789.048,44	R$ 98.484.189,64	8,739%	R$ 77.951.758,73	R$ 20.532.430,9

Imagem 02: Captura da Tela do Sistema B.I – Contabilidade – Detalhamento do Orçamentário - 2021



Orgão Orcar	Unidade Orça	Função	SubFunç	Program	Ação de	Naturez	Fonte d	Dotação	(A) Valor In	(B) Acréscimo	(C) Reduções	Saldo da Dotaç	% LOA Inic	Total Empenh	Saldo Disponi	% Executa	% Execut
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	306 - ALIME	0025 - MER	2020 - MAN	3.3.90.30 -	0.1.15.000(	09.001.12.3	R$ 200.000,	R$ 28.000,		R$ 228.000,00	14,000%	R$ 206.408,15	R$ 21.591,85	103,204%	90,530%
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	306 - ALIME	0025 - MER	2020 - MAN	3.3.90.30 -	0.3.15.000(	09.001.12.3	R$ 0,	R$ 10.000,		R$ 10.000,00			R$ 10.000,		
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	306 - ALIME	0025 - MER	2060 - MER	3.3.90.30 -	0.1.01.000(	09.001.12.3	R$ 450.000,		-R$ 300.000,	R$ 150.000,00	-66,667%	R$ 98.398,59	R$ 51.601,41	21,866%	65,599%
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	361 - ENSIN	0023 - GERI	1012 - AQU	4.4.90.52 -	0.1.01.000(	09.001.12.3	R$ 70.000,		-R$ 45.000,	R$ 25.000,00	-64,286%	R$ 25.316,94	-R$ 316,94	36,167%	101,268%
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	361 - ENSIN	0023 - GERI	1012 - AQU	4.4.90.52 -	0.1.15.000(	09.001.12.3	R$ 20.000,			R$ 20.000,00	0,000%		R$ 20.000,		
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	361 - ENSIN	0023 - GERI	1012 - AQU	4.4.90.52 -	0.1.22.000(	09.001.12.3	R$ 85.000,			R$ 85.000,00	0,000%		R$ 85.000,		
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	361 - ENSIN	0023 - GERI	1012 - AQU	4.4.90.52 -	0.1.25.000(	09.001.12.3	R$ 5.000,			R$ 5.000,00	0,000%		R$ 5.000,		
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	361 - ENSIN	0023 - GERI	2018 - MAN	3.1.90.04 -	0.1.01.000(	09.001.12.3	R$ 1.000,			R$ 1.000,00	0,000%		R$ 1.000,		
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	361 - ENSIN	0023 - GERI	2018 - MAN	3.1.90.11 -	0.1.00.000(	09.001.12.3	R$ 0,			R$ 0,00			R$ 0,		
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	361 - ENSIN	0023 - GERI	2018 - MAN	3.1.90.11 -	0.1.01.000(	09.001.12.3	R$ 1.500.000,			R$ 1.500.000,00	0,000%	R$ 1.225.338,50	R$ 274.661,5	81,689%	81,689%
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	361 - ENSIN	0023 - GERI	2018 - MAN	3.1.90.11 -	0.3.01.000(	09.001.12.3	R$ 0,	R$ 168.077,51		R$ 168.077,51		R$ 167.276,31	R$ 801,2		99,523%
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	361 - ENSIN	0023 - GERI	2018 - MAN	3.1.90.13 -	0.1.01.000(	09.001.12.3	R$ 200.000,			R$ 200.000,00	0,000%	R$ 104.374,31	R$ 95.625,69	52,187%	52,187%
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	361 - ENSIN	0023 - GERI	2018 - MAN	3.1.90.13 -	0.3.01.000(	09.001.12.3	R$ 0,	R$ 6.830,14		R$ 6.830,14		R$ 6.830,14	R$ 0,		100,000%
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	361 - ENSIN	0023 - GERI	2018 - MAN	3.1.90.96 -	0.1.01.000(	09.001.12.3	R$ 150.000,			R$ 150.000,00	0,000%	R$ 121.170,37	R$ 28.829,63	80,780%	80,780%
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	361 - ENSIN	0023 - GERI	2018 - MAN	3.1.91.13 -	0.1.01.000(	09.001.12.3	R$ 115.000,	R$ 3.000,		R$ 118.000,00	2,609%	R$ 116.905,29	R$ 1.094,71	101,657%	99,072%
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	361 - ENSIN	0023 - GERI	2018 - MAN	3.1.91.13 -	0.3.01.000(	09.001.12.3	R$ 0,	R$ 31.298,75		R$ 31.298,75		R$ 31.298,75	R$ 0,		100,000%
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	361 - ENSIN	0023 - GERI	2018 - MAN	3.3.90.08 -	0.1.01.000(	09.001.12.3	R$ 10.000,			R$ 10.000,00	0,000%		R$ 10.000,		
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	361 - ENSIN	0023 - GERI	2018 - MAN	3.3.90.14 -	0.1.01.000(	09.001.12.3	R$ 40.000,			R$ 40.000,00	0,000%	R$ 12.650,00	R$ 27.350,	31,625%	31,625%
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	361 - ENSIN	0023 - GERI	2018 - MAN	3.3.90.30 -	0.1.01.000(	09.001.12.3	R$ 1.900.000,		-R$ 1.250.000,	R$ 650.000,00	-65,789%	R$ 608.138,59	R$ 41.861,41	32,007%	93,560%
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	361 - ENSIN	0023 - GERI	2018 - MAN	3.3.90.31 -	0.1.01.000(	09.001.12.3	R$ 10.000,			R$ 10.000,00	0,000%		R$ 10.000,		
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	361 - ENSIN	0023 - GERI	2018 - MAN	3.3.90.32 -	0.1.01.000(	09.001.12.3	R$ 5.000,			R$ 5.000,00	0,000%		R$ 5.000,		
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	361 - ENSIN	0023 - GERI	2018 - MAN	3.3.90.33 -	0.1.01.000(	09.001.12.3	R$ 10.000,			R$ 10.000,00	0,000%	R$ 1.668,72	R$ 8.331,28	16,687%	16,687%
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	361 - ENSIN	0023 - GERI	2018 - MAN	3.3.90.36 -	0.1.01.000(	09.001.12.3	R$ 50.000,			R$ 50.000,00	0,000%	R$ 21.600,00	R$ 28.400,	43,200%	43,200%
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	361 - ENSIN	0023 - GERI	2018 - MAN	3.3.90.39 -	0.1.01.000(	09.001.12.3	R$ 1.000.000,	R$ 1.000,	-R$ 500.000,	R$ 501.000,00	-49,900%	R$ 432.651,87	R$ 68.348,13	43,265%	86,358%
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	361 - ENSIN	0023 - GERI	2018 - MAN	3.3.90.39 -	0.3.00.000(	09.001.12.3	R$ 0,	R$ 27.811,54		R$ 27.811,54		R$ 27.811,54	R$ 0,		100,000%
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	361 - ENSIN	0023 - GERI	2018 - MAN	3.3.90.39 -	0.3.01.000(	09.001.12.3	R$ 0,			R$ 0,00			R$ 0,		
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	361 - ENSIN	0023 - GERI	2018 - MAN	3.3.90.40 -	0.1.01.000(	09.001.12.3	R$ 150.000,	R$ 41.353,04		R$ 191.353,04	27,569%	R$ 188.773,79	R$ 2.579,25	125,849%	98,652%
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	361 - ENSIN	0023 - GERI	2018 - MAN	3.3.90.91 -	0.1.01.000(	09.001.12.3	R$ 10.000,			R$ 10.000,00	0,000%		R$ 10.000,		
09 - SECRETARI	001 - DEPARTAM	12 - EDUCA	361 - ENSIN	0023 - GERI	2018 - MAN	3.3.90.92 -	0.1.01.000(	09.001.12.3	R$ 10.000,			R$ 10.000,00	0,000%		R$ 10.000,		

Imagem 03: **Tabela Exportada sem Tratamento** -Tela Sist. B.I – Contab.– Detalhamento do Orçamentário - 2021

Explicando as Tabelas 01 à 03, supracitadas, é importante demonstrar como é o Sistema de Contabilidade B.I. "Detalhamento Orçamentário" da Agili Blue, para entender que a planilha exportada em formato XML, é uma planilha sem tratamento, e que o trabalho da UCI tem o objetivo de melhorar a apresentação do Relatório, e obter informações resumidas POR ÓRGÃO E AÇÃO, CONTENDO GRÁFICOS DE EXECUÇÃO DO ORÇAMENTO, de forma ilustrativa, com gráficos percentuais, para facilitar o entendimento do Gestor, e demais interessados.

Os resultados apurados foram transcritos em planilhas do Excel pela Controladoria Interna, com base no total de ações orçamentárias, onde é possível demonstrar **quais os projetos atividades por órgão, tiveram maior dedicação e atenção da Equipe de Gestão, acerca da LOA 2021, e até mesmo para ajudar no planejamento dos próximos projetos.**

7.1 - Alterações Orçamentárias "segmentado por projeto atividade/Ações"

ÓRGÃO	Órgão Orçamentário	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%**
	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 FINANCAS	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%**
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	R$	145.000,00	R$	30,08	R$	144.969,92	**0,02%**

		ACOES DESENVOLVIMENTO TURISTICO				
	7	TOTAL 2057 - APOIO A LIGA ESPORTIVA	R$ -	R$ -	R$ -	**#DIV/0!**
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	R$ 99.000,00	-	R$ 99.000,00	**0,00%**

		DEPARTAMENTO DE CULTURA							
	8	TOTAL 2017 - APOIO A EVENTOS FOLCLORICOS , RELIGIOSOS E OUTROS	R$	24.200,00	R$	14.184,46	R$	10.015,54	**58,61%**
	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%**
SEC. MUNIC. 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	R$	40.000,00	-		R$	40.000,00	**0,00%**

		LABORATORIO DE PESQUISAS				
	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%**
	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%**
SEC. MUNIC. 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 -	R$	-	R$	-	R$	-	**#DIV/0!**

		INVESTIMENTO/EQUIPAMENTO MAT PERMANENTE GESTAO SUS							
	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 -	R$	2.160.154,47	R$	1.904.294,64	R$	255.859,83	**88,16%**

		CUSTEIO/MANUTENCAO ENCARGOS ATIVIDADES GESTAO SUS				
	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%**
	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	R$	150.000,00	R$	108.666,66	R$	41.333,34	**72,44%**

		PARANAITA - PCEMP				
SEC AGRIC. PECUÁRIA E AQUIC.	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%**
	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. SANEAM.	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%**
	12	TOTAL 1033 - AQUISICAO DE MAQUINARIOS E CAMINHOES 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	R$	60.000,00	-		R$	60.000,00	**0,00%**

		BARRACAO DE OBRAS							
	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!**
	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 06 – Planilha UCI - Saldos orç. e % de execução 2021 – Anexo 11 da Lei nº 4.320/64 e Sistema B.I. de Contabilidade – Planilha Tratada

LEGANDA PARA A TABELA 06

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

Tabela 07 – Planilha da UCI – Descrição dos Órgãos.

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 08 – Planilha da UCI – Quantidade e Percentual de execução das ações de gov.

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.

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

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

Com base na análise da tabela 10, 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:

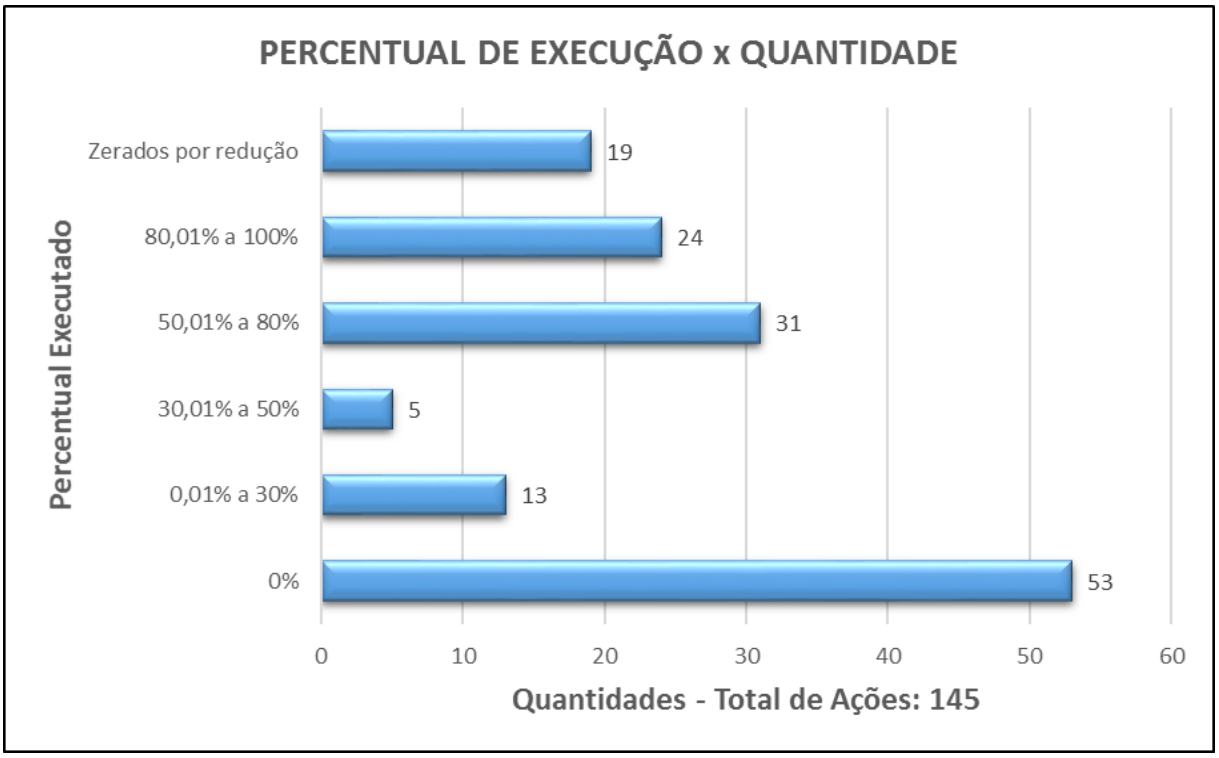


Gráfico 01: Cortes % de Ações Executadas X Quantidades – Ex. 2021.

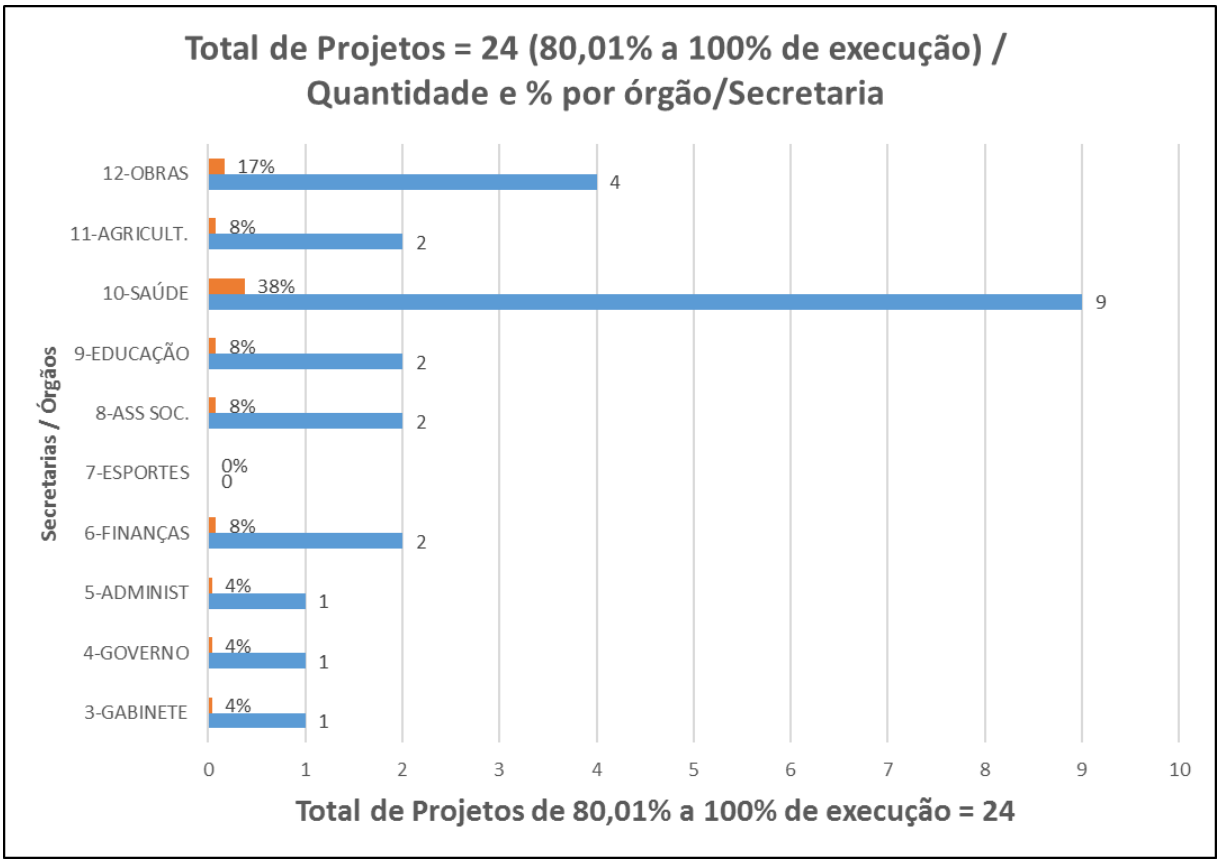


Gráfico 02: Projetos/Ações com 80,01% a 100% de execução– Realizado – Ex. 2021

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.

8 - CUMPRIMENTO DAS DETERMINAÇÕES/RECOMENDAÇÕES EMITIDAS PELO TCE/MT RELATIVOS A ATOS DE GOVERNO, EXERCÍCIO 2020.

Processo 9.993-7/2020 – Contas Anuais de Governo 2020.

Parecer prévio nº 146/2020 – Favorável à Aprovação pelo TCE-MT e MP de Contas.

Relator: Cons. Gonçalo Domingos de Campos Neto

Prefeitura Municipal de Paranaíta

Determinações do TCE-MT no âmbito de Controle Interno:	**Postura/medidas adotadas pela UCI**	**Postura do Gestor ante as recomendações.**
Parecer Prévio Favorável – Exercício 2020	Acompanhamento Efetuado.	Atendido.

Fonte: https://www.tce.mt.gov.br/contas/municipios/2020

Sobre as Contas de Governo Ex. 2020, conclui-se que o Gestor "Antonio D. Rufatto" cumpriu os limites constitucionais de índice, com pessoal, índices da saúde, remuneração do magistério e repasse ao legislativo.

Sobre o aspecto fiscal, apurou-se Superávit na Execução Orçamentária, e Disponibilidade Financeira para Pagamentos de restos a pagar, processados e não processados.

Aproveito para citar o RPPS PREVPAR, onde apurou-se que o Ente se encontra regular com o Certificado de Regularidade Previdenciária, e que inexiste contribuições previdenciárias com inadimplência.

9 – Considerações Finais

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.

Esta Controladoria Interna orientou o Gestor e Secretário Municipal de Planejamento, Industria e Comércio, por meio de relatórios, 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.

Podemos concluir que do total de 145 ações planejadas nos projetos atividade, apenas 24 atingiram acima de 80% de execução, o que representa **16,55%** do total planejado para o exercício de 2021.

Os índices constitucionais de aplicação de Recursos foram cumpridos, exceto a Educação ficou um pouco abaixo, fechando em **24,80%**, sendo que o total obrigatório é de 25%. A Saúde finalizou investindo **54,62%**, superior ao obrigatório de 15%.

No tocante ao índice de despesa com pessoal, referente ao ano 2021, houve o acompanhamento simultâneo da folha de pagamento pela UCI, e constatou-se que o acumulado anual ficou dentro da margem legal, conforme determinou o art. 8º da L.C. 173/2020, como veremos a seguir, sobretudo respeitou aos limites impostos pela da Lei de Responsabilidade Fiscal, fechando o **acumulado de 2021** em **40,90%** (**sem** o computo de gastos com terceirizados), e **49,88%** (**com** o computo de gastos de terceirizados).

Concluindo, é com grande estima que cumprimentamos a todos deste órgão essencial para o desenvolvimento da Cidadania em nosso Estado.

É o parecer, **FAVORÁVEL à aprovação**, apresentado por esta Unidade de Controle Interno.

Paranaíta/MT, 14 de abril de 2022

FRANCIS REGIS LEON MIRON:99883937172
Dados: 2022.04.14 12:51:59 -04'00'

Francis Régis Leon Miron
Controlador Interno
Prefeitura Municipal de Paranaíta-MT