

MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

Praça Dr. E. H. Ower Sandolth, 278 - Cep 15920-000

Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegredealto.sp.gov.br

CONTROLADORIA PREFEITURA MUNICIPAL



RELATÓRIO DE FISCALIZAÇÃO E ACOMPANHAMENTO

1º BIMESTRE 2025

MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

Praça Dr. E. H. Ower Sandolth, 278 - Cep 15920-000

Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegredealto.sp.gov.br

Elaborado nos termos dos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal, artigos 54 e 59 da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000 e artigo 49 das Instruções nº 02/2016 do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, este relatório diz respeito à análise e acompanhamento da gestão governamental desenvolvida pelo Poder Executivo do Município de Vista Alegre do Alto/SP até o bimestre citado acima.

Apresentamos a seguir o relatório circunstanciado com as apurações realizadas.

1 – Planejamento

O PPA-Plano Plurianual de Investimentos 2022-2025 foi aprovado pelo Legislativo e sancionado pelo Executivo através da Lei Municipal nº 2.465 de 15 de junho de 2021.

A LDO 2025 foi aprovado pelo Legislativo e sancionada pelo Executivo, através da Lei Municipal nº 2.637 de 13 /06/2024

A LOA 2025 foi aprovado pelo Legislativo e sancionada pelo Executivo, através da Lei Municipal nº 2.724 DE 12/11/2024.

2 – Receita e Dívida Ativa

Os Cadastros de contribuintes são devidamente atualizados, na medida em que o setor recebe tais informações.

A arrecadação é realizada por Instituições Bancárias, sendo os valores posteriormente recolhidos aos cofres municipais em conta específica de recebimentos.

Os lançamentos de tributos municipais são realizados rotineiramente e de acordo com as disposições legais. Não houve registro de renúncia de receitas.

Não há no Município a carreira de fiscal de tributos, nem mesmo servidor designado para tal função.

Com relação a dívida ativa apurei o seguinte:

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA ATIVA		
1º BIMESTRE 2025		
Saldo Exercício Anterior		1.413.877,17
Recebimento	4,77%	67.392,84
Descontos Refis	0,00%	-
Cancelamento	0,73%	10.336,67
Atualização	0,00%	-
Inscrição	0,00%	-
Saldo Atual	94,50%	1.336.147,66

Obs: Foi apurado pelo Controle que o valor cancelado é devido a lançamento em duplicidade realizado pelo Contribuinte no sistema de ISS do Município. Protocolo para cancelamento 029/2025, devidamente autuado pelo Depto de Tributos.

MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

Praça Dr. E. H. Ower Sandolth, 278 - Cep 15920-000

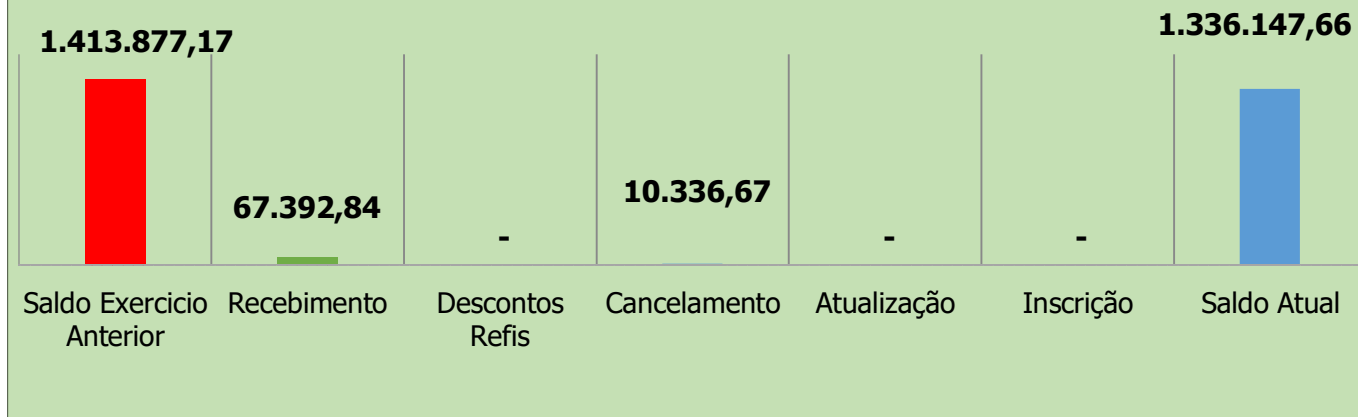
Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegrealto.sp.gov.br

DEMONSTRATIVO DA DIVIDA ATIVA

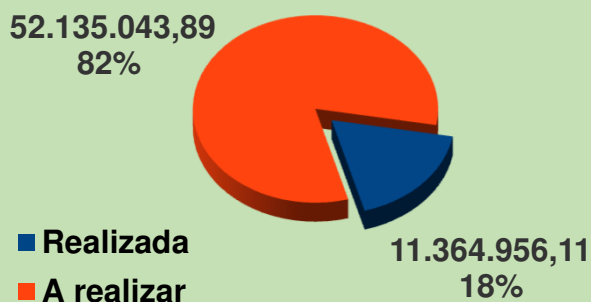


3 – Execução Orçamentária Consolidada

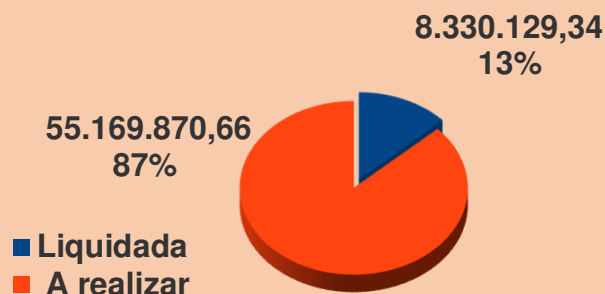
1º BIMESTRE 2025

Receita	Prevista	Realizada	A realizar
Corrente	69.027.800,00	12.672.093,10	56.355.706,90
Dedução Fundeb	9.027.800,00	1.772.078,85	7.255.721,15
Capital	3.500.000,00	464.941,86	3.035.058,14
Total	63.500.000,00	11.364.956,11	52.135.043,89
Despesa	Fixada	Liquidada	A realizar
Corrente	58.741.000,00	8.266.886,54	50.474.113,46
Capital	4.380.000,00	63.242,80	4.316.757,20
Reserva de Contingencia	379.000,00	0,00	379.000,00
Total	63.500.000,00	8.330.129,34	55.169.870,66
Superávit Orçamentário	0,00	3.034.826,77	5%

EXECUCAO DA RECEITA



EXECUCAO DA DESPESA



MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

Praça Dr. E. H. Ower Sandolth, 278 - Cep 15920-000

Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

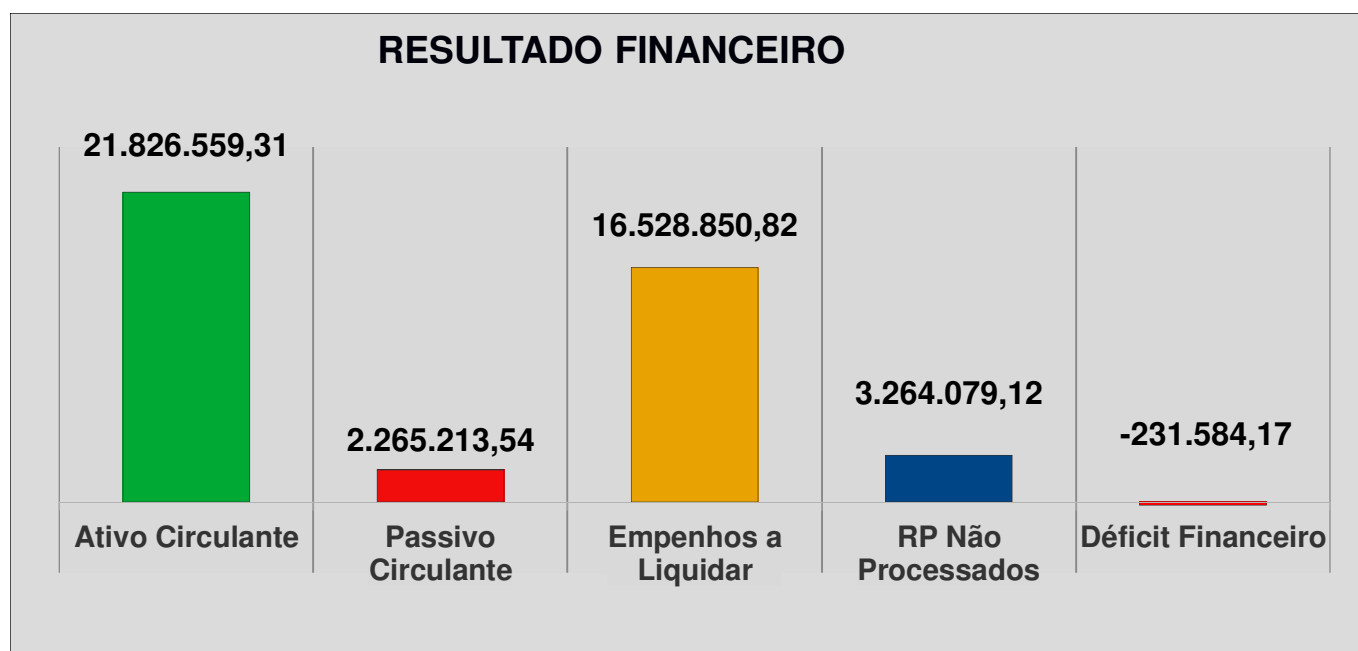
Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegredealto.sp.gov.br

4 - Resultado Financeiro

RESULTADO FINANCEIRO - PREFEITURA 1º BIMESTRE 2025

Ativo Circulante	21.826.559,31
Passivo Circulante	2.265.213,54
Empenhos a Liquidar	16.528.850,82
RP Não Processados	3.264.079,12
Déficit Financeiro	-231.584,17



5 - Controle de Bens Patrimoniais e Almoxarifado

O Município realizou o levantamento geral dos bens móveis, os procedimentos para reconhecimento, mensuração e evidenciação de ativos e passivos e suas variações patrimoniais, visando atender o processo de convergência às normas internacionais.

No encerramento do bimestre, após a devida depreciação foi realizado a conferência entre Sistemas ficando constatado a seguinte situação:

SALDO CONTÁBIL	5.796.766,47
SALDO PATRIMÔNIO	5.827.816,42
DIFERENÇA	-31.049,95

MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

Praça Dr. E. H. Ower Sandolth, 278 - Cep 15920-000

Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegredealto.sp.gov.br

A diferença refere-se a bens em processo de incorporação pelo Setor de Patrimonio e divergencia gerada pelo sistema no momento da contabilização. A empresa responsável pelo sistema foi comunicada sobre este problema e está analisando a situação.

6 - Multas de Transito

1º BIMESTRE 2025

Saldo a Restituir – Exercício Anterior	1.369,43
Pagamento de Multas	156,18
RESPONSABILIDADE MUNICÍPIO	0,00
Valor a restituir	1.525,61

Restituição Realizada	
Janeiro	156,18
Fevereiro	119,43
Março	
Abril	
Mai	
Junho	
Julho	
Agosto	
Setembro	
Outubro	
Novembro	
Dezembro	
Total Restituído	275,61
Valor a restituir	1.250,00

O Departamento Jurídico instaura processo para controle do pagamento e restituição de todas as multas de trânsito que são aplicadas aos veículos do Município.

Após a apuração da responsabilidade, as multas são encaminhadas ao Departamento Contábil para pagamento e ao Departamento de recursos humanos para devida restituição.

7 - Controle de Frotas - Combustível

O abastecimento é realizado em Postos de Abastecimentos contratados localizados no Município. Foi realizado procedimento licitatório para aquisição dos combustíveis fornecidos.

MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

Praça Dr. E. H. Ower Sandolth, 278 - Cep 15920-000

Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegredealto.sp.gov.br

8 - Alterações Orçamentárias

1º BIMESTRE 2025

CREDITOS ADICIONAIS ABERTOS

ORÇAMENTO INICIAL		63.500.000,00
--------------------------	--	----------------------

Créditos Suplementares	0,80%	509.600,00
Créditos Especiais	3,97%	2.518.971,45
Total	4,77%	3.028.571,45
Percentuais em relação ao orçamento inicial		

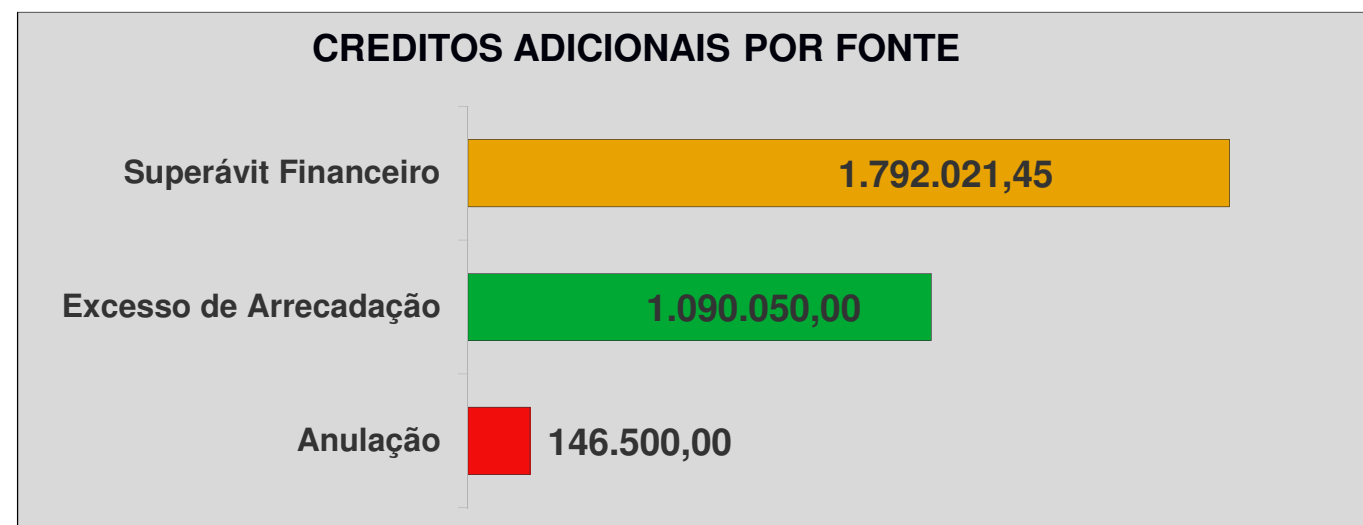
CREDITOS ADICIONAIS - AUTORIZAÇÃO LEGAL

Créditos abertos -base no Artigo 4º da Lei 2.724/24	0,07%	46.000,00
Créditos abertos -base em novas autorizações legislativas	4,70%	2.982.571,45
Total	4,77%	3.028.571,45
Percentuais em relação ao orçamento inicial		

CREDITOS ADICIONAIS POR FONTE

Anulação	0,23%	146.500,00
Excesso de Arrecadação	1,72%	1.090.050,00
Superávit Financeiro	2,82%	1.792.021,45
Total	4,77%	3.028.571,45
Percentuais em relação ao orçamento inicial		

CREDITOS ADICIONAIS POR FONTE



MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

Praça Dr. E. H. Ower Sandolth, 278 - Cep 15920-000

Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

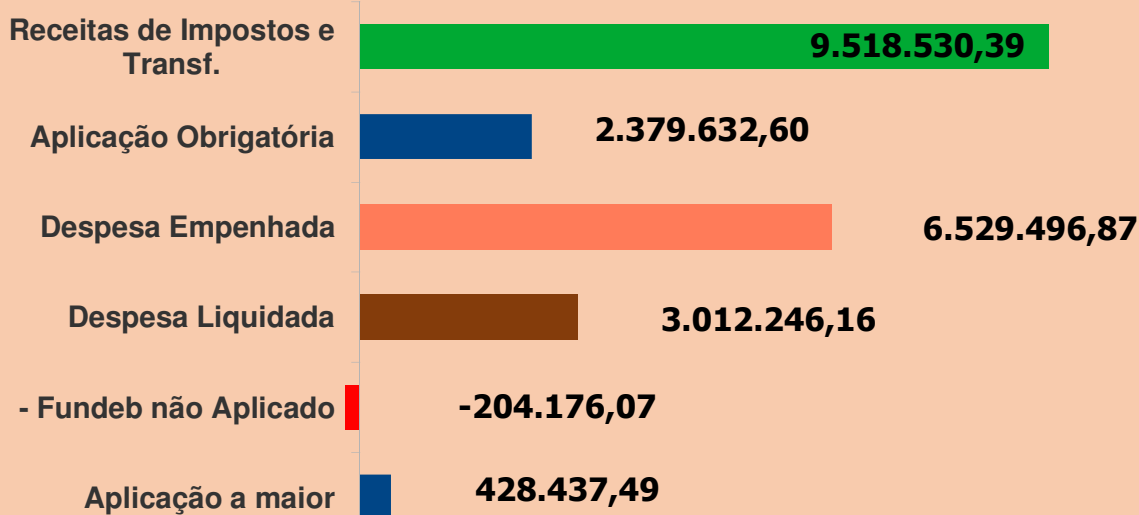
www.vistaalegredealto.sp.gov.br

9 - Aplicação de Recursos no Ensino

ENSINO - RECEITAS E DESPESAS 1º BIMESTRE 2025

Receitas de Impostos e Transf.	9.518.530,39	100,00%
Aplicação Obrigatória	2.379.632,60	25,00%
Despesa Empenhada	6.529.496,87	68,60%
Despesa Liquidada	3.012.246,16	31,65%
Despesa Paga	2.650.916,27	27,85%
- Fundeb não Aplicado	-204.176,07	-2,15%
Aplicação a maior	428.437,49	4,50%

ENSINO - RECEITAS E DESPESAS



10 - Aplicação de Recursos do Fundeb

FUNDEB

1º BIMESTRE 2025

Receitas do Fundeb	1.423.145,35	100,00%
Profissionais Magistério	1.056.527,58	74,24%
Outras Despesas	162.441,70	11,41%
Despesa Liquidada	1.218.969,28	85,65%
Receita Não Aplicada	-204.176,07	-14,35%

MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

Praça Dr. E. H. Ower Sandolth, 278 - Cep 15920-000

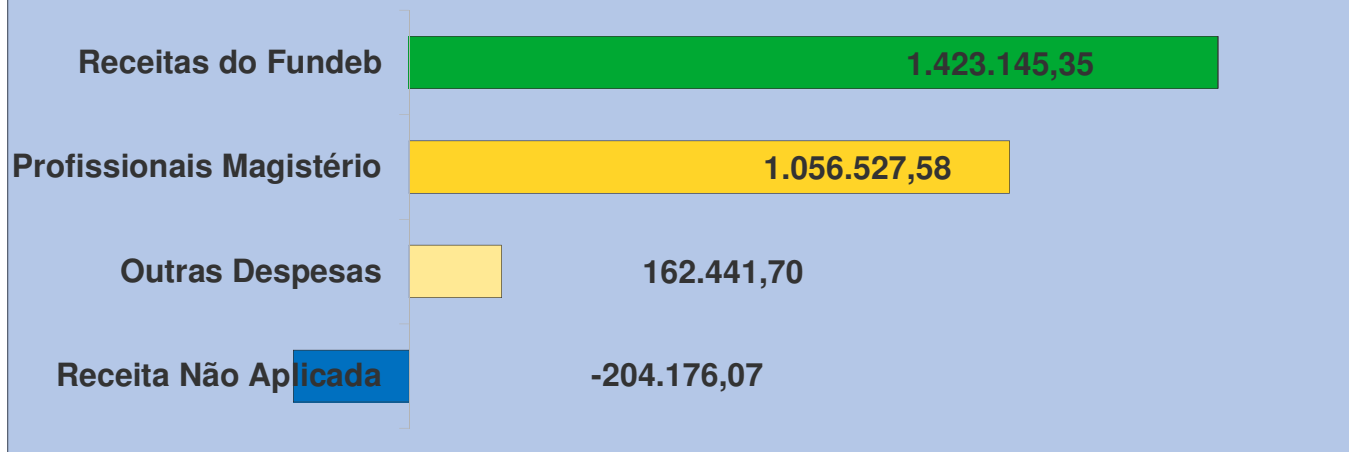
Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegredealto.sp.gov.br

FUNDEB

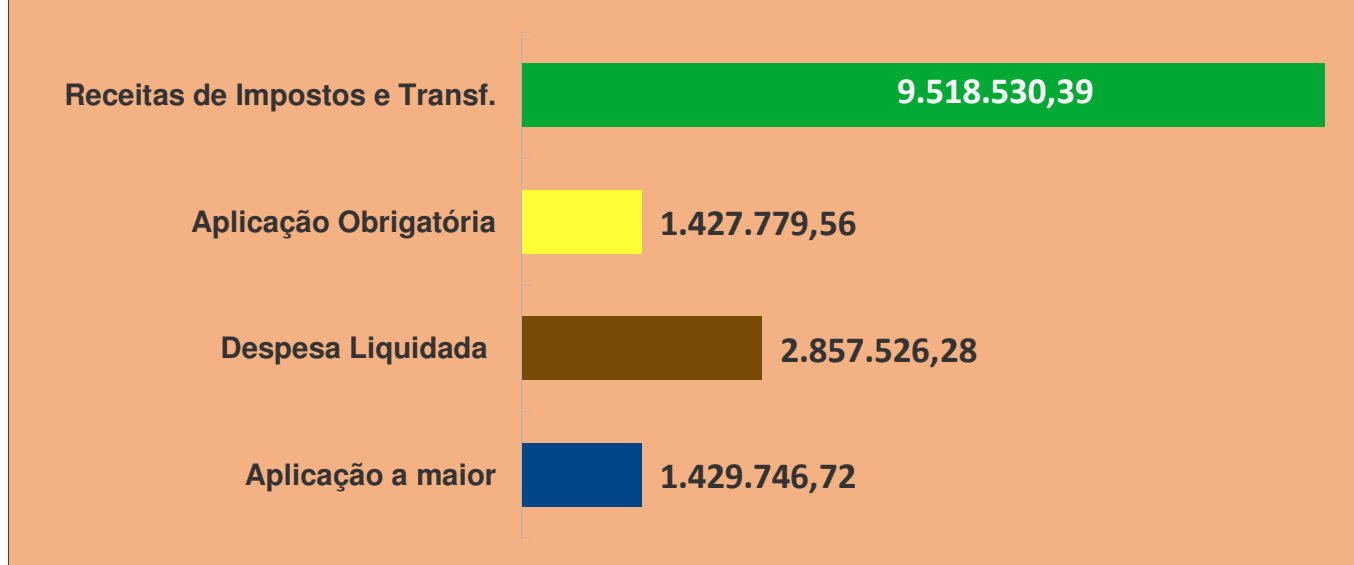


11 - Aplicação de Recursos na Saúde

SAUDE - RECEITAS E DESPESAS 1º BIMESTRE 2025

Receitas de Impostos e Transf.	9.518.530,39	100,00%
Aplicação Obrigatória	1.427.779,56	15,00%
Despesa Empenhada	8.701.124,58	91,41%
Despesa Liquidada	2.857.526,28	30,02%
Despesa Paga	2.221.294,04	23,34%
Aplicação a maior	1.429.746,72	15,02%

SAUDE - RECEITAS E DESPESAS



MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

Praça Dr. E. H. Ower Sandolth, 278 - Cep 15920-000

Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegredealto.sp.gov.br

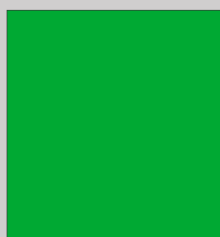
12 - Despesa com Pessoal

DESPESA COM PESSOAL 1º BIMESTRE 2025

Receitas Corrente Liquida	59.971.351,93	100,00%
Executivo	23.237.629,04	38,75%
Total da Despesa	23.237.629,04	38,75%

DESPESA PESSOAL

100,00%;
59.971.351,93



Receitas Corrente Liquida

38,75%;
23.237.629,04



Executivo

13 - Pagamento de Horas Extras

Horas Mensais Pagas

PERÍODO	TOTAL FOLHA	TOTAL HORAS	%
Janeiro	2.017.978,08	24.361,96	1,21%
Fevereiro	2.316.685,60	31.810,43	1,37%
Março			0,00%
Abril			0,00%
Maió			0,00%
Junho			0,00%
Julho			0,00%
Agosto			0,00%
Setembro			0,00%
Outubro			0,00%
Novembro			0,00%
Dezembro			0,00%
Total Acumulado	4.334.663,68	56.172,39	1,30%

MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

Praça Dr. E. H. Ower Sandolth, 278 - Cep 15920-000

Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegredealto.sp.gov.br

Administração informou que tem pago essas horas extras exclusivamente aos servidores que desempenham suas funções junto a Unidade Básica de Saúde I - Pronto Socorro Municipal, Vigilância Sanitária, Servidores do Velório e Cemitério Municipal e no Serviço de Água e Esgoto, devido a necessidade desses serviços.

Esclareceu ainda que, tais pagamentos de horas extras visa atender a necessidade e o interesse público e que são autorizadas no artigo 164 do Estatuto do Servidores Municipais, onde são permitidas a realização de 2 horas diárias, podendo ser prorrogadas por igual período se o interesse público exigir.

14 - Recolhimento de Encargos

Os encargos sociais estão sendo recolhidos dentro do prazo legal, não havendo, até a presente data, valores em atraso a recolher.

15 - Recolhimento de Pasep

Os recolhimentos do PASEP são realizados mensalmente, não havendo valores em atraso a recolher até a presente data.

16 - Precatórios Judiciais

O Município possui 3 precatórios judiciais recebido do TJSP a serem pagos no exercício de 2025, contabilizados em 31/12/2024, conforme relação abaixo:

2025 01 TJSP 0033321-44.2024.8.26.0500 Precatório - valor	270.396,70
2025 02 TJSP 0033325-81.2024.8.26.0500 Precatório - valor	20.180,68
2025 03 TJSP 0424776-51.2023.8.26.0500 Precatório - valor	40.838,23
Valor Total	331.415,61

17 - Dívidas de Curto Prazo

Índice de Liquidez Geral 1º BIMESTRE 2025

Passivo	Saldo 2024	Saldo 2025
Pessoal a Pagar	0,00	0,00
Precatórios de Pessoal	40.838,23	40.838,23
Encargos Sociais a Pagar	427.995,63	458.688,78
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo	528.889,11	880.634,07
Obrigações Fiscais	0,00	0,00
Valores Restituíveis	307.660,43	292.198,66
Outras Obrigações de Curto Prazo	0,00	0,00
RP Não processado	4.339.330,29	3.264.079,12
Total	5.644.713,69	4.936.438,86

MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

Praça Dr. E. H. Ower Sandolth, 278 - Cep 15920-000

Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegredealto.sp.gov.br

Ativo Circulante + Realizavel a Longo Prazo	18.280.560,73	22.766.041,29
Passivo Circulante + Passivo Não Circulante + RP NP	5.644.713,69	5.529.292,66
Liquidez Geral	3,24	4,12

18 - Dívida Fundada

O Município não possui, até o período analisado, saldo de dívidas fundadas.

19 - Operações de Crédito

O Município não possui, até o período analisado, contrato de operação de crédito.

20 - Repasses ao Primeiro e ao Terceiro Setor

Ajustes Formalizados 1º BIMESTRE 2025		
Associação B. Pirangi	Convenio 003-2024	5.895.600,95
Aecas Coração de Jesus	Termo de Colaboração 001/2025	4.087.000,00
Apae Monte Alto	Termo de Fomento 001/2025	350.000,00
Associação B. Pirangi	Convenio 001-2025	314.000,00
TOTAL		10.646.600,95

Os repasses a todas as entidades foram devidamente formalizados e foram efetuados com regularidade, cumprindo o estabelecido nos ajustes.

Todos os ajustes formalizados estão disponíveis para consulta no portal da transparência do Município na internet (Portal de Convênios e Parcerias).

As Entidades inserem periodicamente todas as informações financeiras da parceria neste portal, onde posteriormente é realizado o acompanhamento da execução financeira do ajuste.

Até a presente data não foi apresentado nenhum relatório técnico de monitoramento e avaliação das parcerias formalizadas a este Controle.

MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

Praça Dr. E. H. Ower Sandolth, 278 - Cep 15920-000

Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegredealto.sp.gov.br

21 - Transferências ao Poder Legislativo

As transferências de duodécimos ao Poder Legislativo estão sendo efetuadas mensalmente como prevê a Constituição Federal.

Valor Orçado	2.000.000,00
Valor Repassado	330.000,00
A Repassar	1.670.000,00

22 - Despesas com Adiantamento

As despesas com adiantamentos atendem à Lei Municipal nº 543/85 de 19/08/1985 e alterações.

As despesas são autorizadas pelo Prefeito Municipal, mediante pedido de adiantamento devidamente justificado e que atendam aos interesses do município.

Os processos de adiantamentos são formalizados em processos próprios individualizados, onde são anexados os documentos comprobatórios da despesa e posteriormente anexado o demonstrativo de prestação de contas elaborado pelo servidor responsável por adiantamentos.

Não foi apresentado qualquer falha ou apontamento pelo servidor responsável que reprovasse as contas dos adiantamentos concedidos.

Não há, até a data analisada, adiantamento em poder de servidores, cuja prestação de contas tenha ultrapassado o prazo legal.

Nenhum processo de tomada de contas foi instaurado.

23 - Iluminação Pública

O Município não instituiu a CIP – Contribuição de iluminação Pública.

O Município assumiu os ativos da iluminação pública.

O Município não contabilizou a incorporação dos ativos da iluminação pública, pois a Concessionária de Energia não repassou nenhuma informação a respeito.

Para Manutenção da iluminação o Município faz locação de máquinas para realizar a manutenção da rede e utiliza pessoal próprio.

24 - Audep e Tesouro Nacional - Informação e Cumprimento de Prazo

As informações estão sendo geradas, encaminhadas e validadas no Sistema Audep, não havendo até o momento inconsistências de informação do ente e o sistema Audep.

A Matriz de Saldos Contábeis do mês de janeiro de 2025, cujo prazo para envio era 28/02 foi entregue fora do prazo, no dia 10/03/2024, devido o sistema contábil não disponibilizar a geração dos dados no tempo hábil.

MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

Praça Dr. E. H. Ower Sandolth, 278 - Cep 15920-000

Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegredealto.sp.gov.br

25 - Plano Municipal de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos

O Município elaborou o Plano Municipal de Gestão Integrada de Resíduos sólidos. Lei Municipal 2.288 de 12 de dezembro de 2018.

26 - Transparência

Realizada ampla verificação no Portal do Município na Internet, apurei que os dados são apresentados seguindo uma estrutura técnica e lógica para facilitar a busca de informações.

27 - Ouvidoria

Até o 1º bimestre de 2025, houve apenas 1 solicitação a Ouvidoria, que foi regularmente atendida, conforme relatório apresentado a este Controle.

Verificação de manifestações realizada no Portal da Ouvidoria Municipal na internet.
Não houve nenhuma denúncia de irregularidade do Poder Público.

29 - LICITAÇÕES

São realizados acompanhamentos concomitantes dos procedimentos licitatórios realizados pelo Município. Rotineiramente ocorre discussões no processo de planejamento das licitações.

Devido o histórico precedente dos processos instaurados, durante o 1º bimestre do exercício 2025, não foram realizadas análises formais em processos licitatórios.

30 - SIAFIC

Considerando as constatações apresentadas, através de e-mail, pelo Departamento Contábil no dia 16 de janeiro de 2025, cujo teor segue abaixo;

SIAFIC - SISTEMA UNICO E INTEGRADO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA -
SITUAÇÃO ATUAL

Controladoria Município de Vista Alegre do Alto
<controladoria@vistaalegredealto.sp.gov.br>

16 de janeiro de 2025 às 12:51

Para: Nelson Rozani <nelsonrozani@vistaalegredealto.sp.gov.br>, Recursos Humanos Vista Alegre do Alto <rh@vistaalegredealto.sp.gov.br>

MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

Praça Dr. E. H. Ower Sandolth, 278 - Cep 15920-000

Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegredealto.sp.gov.br

Ao

Exmo Sr. Nelson Antonio Rozani

Prefeito Municipal

Para informar a situação atual em relação ao SIAFIC - SISTEMA CONTÁBIL (Contabilidade, Compras/Licitação/Frotas e Patrimônio)

O Sistema Contábil Integrado (SIAFIC) continua apresentando problemas e erros constantes. Neste momento, no início de exercício de 2025, continuamos a detectar as seguintes ocorrências:

- 01 - O sistema contratado não trabalha com Banco de Dados único (Decreto Federal 10.540/2020).
- 02 - Os lançamentos contábeis de estoque apresentam erros regulares (todos os meses), pois a
- 03 - Em relação à Dívida Ativa - Não há relatórios do SIA para os registros contábeis e controle mensal. Há 5 anos estes relatórios estão sendo solicitados, mas o sistema não gera as informações necessárias.

- 04 - O cronograma de desembolso mensal e a programação financeira gerado no orçamento apresenta erros. Os valores previstos para desembolso mensal são iguais para 11 meses.

- 05 - Não é possível fazer acompanhamento da execução de metas físicas do planejamento pelo sistema.

- 06 - O sistema não gera relatórios gerenciais consolidados com as informações previstas e realizadas para acompanhamento.

- 07 - O módulo de Compras não realiza reforço do quantitativo físico no pedido, necessário para reforço de empenho.

- 08 - O módulo de Compras não realiza cancelamento de solicitação registrada no sistema.

- 09 - A prestação de contas de diárias apresenta erros.

- 10 - Geração de informações incorretas pelo sistema a serem enviadas ao Siops do Ministério da Saúde.

- 11 - O sistema não possui parametrização suficiente para bloquear ou minimizar erros dos usuários.

- 12 - Não conseguimos enviar as notificações de pagamentos aos fornecedores, devido a erro de autenticação.

- 13 - Divergência de valor entre pedido e empenho gerado (valores totais de produtos em reais com 3 dígitos depois da vírgula no pedido).

- 14 - O módulo de Compras não bloqueia, nem avisa, a inclusão de solicitação de material de consumo utilizando dotação de material permanente.

- 15 - Os relatórios gerados pelo sistema apresentam informações incorretas. (ex:valor líquido das parcelas a pagar)

- 16 - Quando classificamos a receita para importação do SIA não ocorre integração com o Módulo Orçamento, o que resulta em tela de erro.

- 17 - Importação de pedidos no módulo Compras não importa os itens do pedido.

MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

Praça Dr. E. H. Ower Sandolth, 278 - Cep 15920-000

Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegredealto.sp.gov.br

-
- 18 - Na importação do pedido do exercício anterior, o sistema somente importa o pedido com a data atual, o que impede o lançamento da nota fiscal já emitida.
- 19 - Mesmo com o exercício de 2024 encerrado, o Sistema de Tributos SIA não consegue gerar relatório para inscrição/prescrição da dívida ativa.
- 20 - Erros constantes que impedem a geração de empenhos.
- 21 - Erros na liquidação de empenhos - Não busca as requisições de entrada do módulo Compras.
- 22 - Pedidos de empenhos de 2021, 2022 e 2023 que aparecem no Contas para empenhar.. que não deveriam aparecer (pedidos cancelados)
- 23 - Divergências de valores entre cancelamentos de pedidos e empenhos.
- 24 - Cadastro de Produtos nos respectivos Subgrupos tem limitação de 999 itens, o que está superado há muito tempo, gerando outros subgrupos do mesmo tipo de produto, dificultando o controle.
- 25 - O Tcesp estabelece (Anexo II - Tabelas de Escrituração Contábil - Auxiliares 2025 - v_01_0) que o código de aplicação variável deve possuir 4 dígitos, mas o sistema permite apenas 3. Erro no deferimento do Fundeb.
- 26 - A elevada ocorrência de problemas ao longo de anos de utilização, verificamos que não há confiabilidade na informação gerada e nem mesmo enviada aos órgãos de controle.
- 27 - Erros que impedem a realização de pagamentos ocorreram todos os dias deste ano (2025) (parcelas em aberto, bloqueio devido cronologia de pagamentos)
- 28 - Divergência do saldo do patrimônio e depreciação de Bens Móveis - Módulo Patrimônio-Diário
- 29 - Não foi possível encerrar o exercício de 2024, pois ainda não foi possível realizar a prescrição da dívida ativa no Tributos, com data 30/12/2024.
- 30 - A falta de encerramento do exercício poderá gerar a entrega fora do prazo de várias obrigações (Balancetes ao Tribunal de Contas, Matriz de Saldos Contábeis e Sadipem (Atualização do Cadastro da Dívida) ao Tesouro Nacional.
- 31 - Finalizando esta análise, as telas de cadastramento de informação do sistema não são intuitivas (não há alertas, avisos ou indicações), sendo que em muitos casos o sistema permite a inclusão e gravação de informação incorreta pelo usuário. Daí no fechamento do mês esses erros voltam a aparecer no módulo Diário.
- Após os recorrentes contatos com o suporte técnico da empresa Amendola, o problema é resolvido no dia e volta a ocorrer no dia seguinte. A maioria das situações citadas persistem por vários anos e não são solucionadas pela empresa proprietária dos sistemas.

Recomendação do Departamento Contábil:

URGÊNCIA NA CONTRATAÇÃO DE NOVO SISTEMA CONTÁBIL CONFIÁVEL E QUE ATENDA AS NECESSIDADES DO MUNICÍPIO.

Considerando que após verificações realizadas desde o mês de agosto de 2023, as falhas no Sistema Contábil continuam a ocorrer de forma diária e rotineira;

MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

Praça Dr. E. H. Ower Sandolth, 278 - Cep 15920-000

Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegredealto.sp.gov.br

Este Controle Interno, segue a recomendação realizada pelo Departamento Contábil para que o Município realize nova contratação de sistema que possa atender a Administração, através de geração de informações contábil e gerenciais com segurança e isenta de erros.

Após apresentação do fato acima ao Prefeito Municipal, o Departamento de Compras e Licitações foi autorizado a realizar um procedimento licitatório para contratação de novo Sistema Contábil.

No 5º bimestre de 2024 foi iniciado pelo departamento de TI do Município a elaboração de um estudo técnico para fundamentar a abertura de processo licitatório para contratação de novo SIAFIC.

No mes de dezembro de 2024, após questionamento, o Prefeito Municipal informou que foi encaminhado ao Setor de Compras e Licitação os documentos para abertura de processo licitatório para contratação de novo SIAFIC.

Ocorrências do mes de janeiro e fevereiro de 2025:

Devido a atraso na liberação da geração de informação contabil no exercicio de 2025, a Matriz de saldos contabeis do mes de janeiro foi encaminhada intempestivamente, ou seja, o prazo era 28/02, mas somente foi possível enviar os dados no dia 10/03/2025.

No dia 17/03/2025, ainda não foi possível gerar os dados contabeis do 1º bimestre de 2025 para envio ao SIOPE.

Conclusão Final

Em observância a Lei Municipal nº 2.050/2015, a Controladoria Municipal, após verificações das informações obtidas e a realização da análise técnica, destacamos que:

Recomendação deste Controle Interno:

REALIZAÇÃO DE PROCESSO LICITATÓRIO PARA CONTRATAÇÃO DE NOVO SISTEMA CONTÁBIL QUE ATENDA AS NECESSIDADES DO MUNICÍPIO.

É o que cabe relatar.

Ao Prefeito Municipal para ciência e medidas cabíveis.

Vista Alegre do Alto, 19 de março de 2025.

ADILSON CARONI GALLO
Controlador Interno

MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

Praça Dr. E. H. Ower Sandolth, 278 - Cep 15920-000

Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegredealto.sp.gov.br

CONTROLADORIA PREFEITURA MUNICIPAL



**Relatório de fiscalização e
acompanhamento disponível
no Portal do Município na
Internet.**

Controladoria

<https://www.pmvistaalegredealto.com.br/paginas/controladoria>

Informações adicionais:

Adilson Gallo

E-mail: controladoria@vistaalegredealto.sp.gov.br

Fone: 16 32778300

MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

Praça Dr. E. H. Ower Sandolth, 278 - Cep 15920-000

Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegredealto.sp.gov.br

CONTROLADORIA PREFEITURA MUNICIPAL

Relatório de fiscalização e acompanhamento 1º BIMESTRE 2025

TERMO DE CIÊNCIA

RECEBI cópia do presente relatório na data de 20 / 03 / 25.



NELSON ANTONIO ROZANI
PREFEITO MUNICIPAL