

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](http://www.vistaalegredealto.sp.gov.br)

---

# CONTROLADORIA PREFEITURA MUNICIPAL



## RELATÓRIO DE FISCALIZAÇÃO E ACOMPANHAMENTO

**6º BIMESTRE 2024**

# 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 2024 foi aprovada pelo Legislativo e sancionado pelo Executivo através da Lei Municipal nº 2.637 de 13/06/2023.

A LOA 2024 foi aprovada pelo Legislativo e sancionado pelo Executivo através da Lei Municipal nº 2.666 de 29/11/2023.

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:

# 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

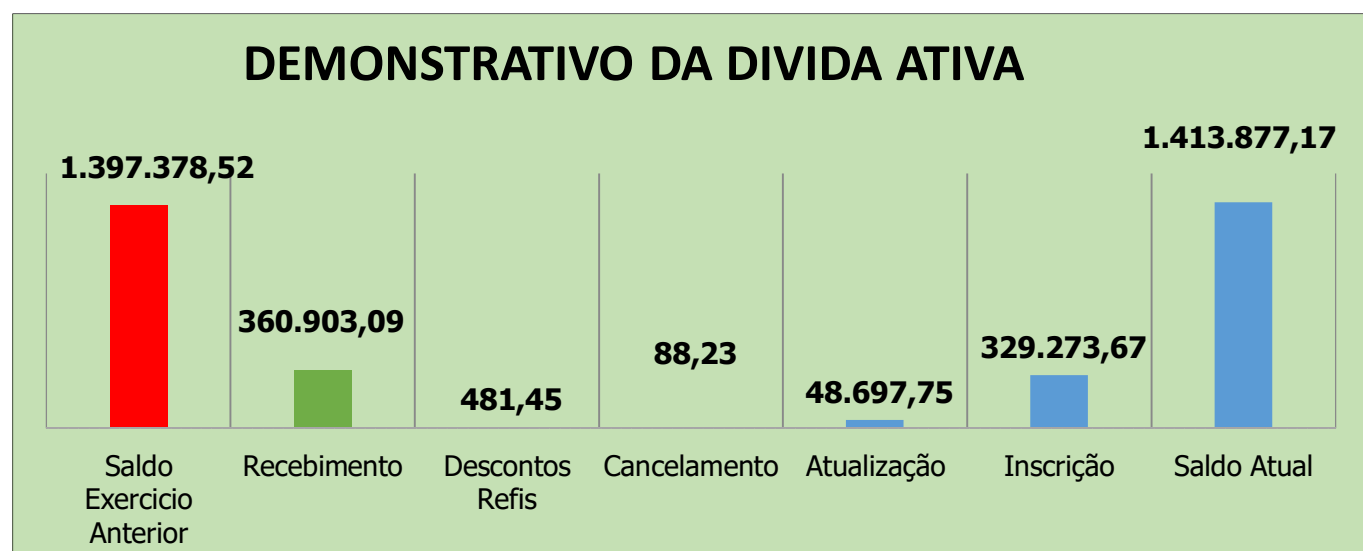
Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegredealto.sp.gov.br

## DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA ATIVA 6º BIMESTRE 2024

|                          |         |              |
|--------------------------|---------|--------------|
| Saldo Exercício Anterior |         | 1.397.378,52 |
| Recebimento              | 25,83%  | 360.903,09   |
| Descontos Refis          | 0,03%   | 481,45       |
| Cancelamento             | 0,01%   | 88,23        |
| Atualização              | 3,48%   | 48.697,75    |
| Inscrição                | 23,56%  | 329.273,67   |
| Saldo Atual              | 101,18% | 1.413.877,17 |

## DEMONSTRATIVO DA DIVIDA ATIVA



## 3 – Execução Orçamentária Consolidada

### 6º BIMESTRE 2024

| Receita                       | Prevista              | Realizada            | A realizar           |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|
| Corrente                      | 62.213.600,00         | 68.380.976,66        | -6.167.376,66        |
| Dedução Fundeb                | 8.113.600,00          | 8.675.461,58         | -561.861,58          |
| Capital                       | 0,00                  | 812.609,98           | -812.609,98          |
| <b>Total</b>                  | <b>54.100.000,00</b>  | <b>60.518.125,06</b> | <b>-6.418.125,06</b> |
| Despesa                       | Fixada                | Liquidada            | A realizar           |
| Corrente                      | 58.764.624,40         | 52.862.319,66        | 5.902.304,74         |
| Capital                       | 10.740.522,24         | 5.807.454,80         | 4.933.067,44         |
| Reserva de Contingencia       | 400.000,00            | 0,00                 | 400.000,00           |
| <b>Total</b>                  | <b>69.905.146,64</b>  | <b>58.669.774,46</b> | <b>11.235.372,18</b> |
| <b>Superávit Orçamentário</b> | <b>-15.805.146,64</b> | <b>1.848.350,60</b>  | <b>3%</b>            |

# MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

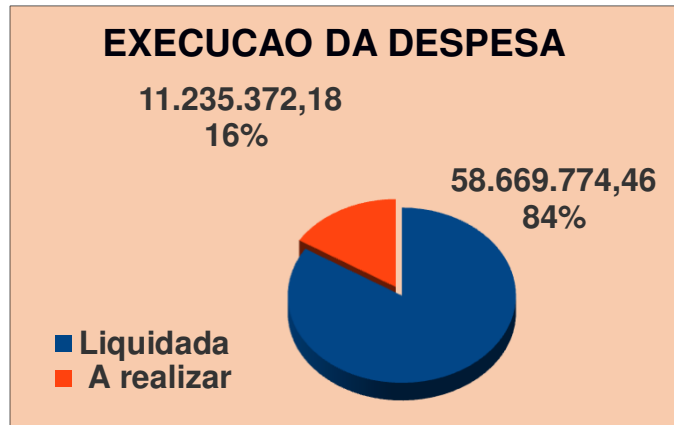
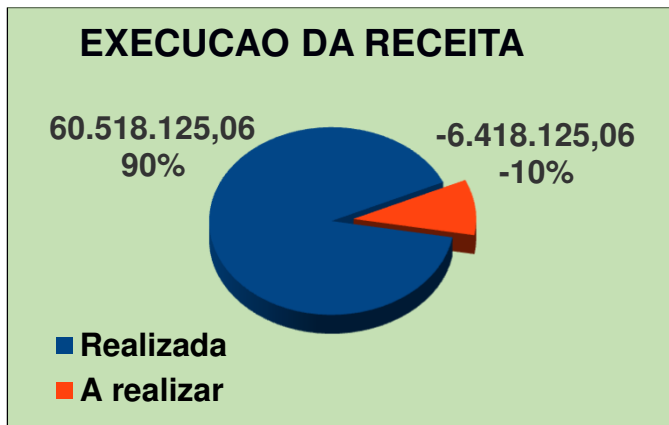
Praça Dr. E. H. Ower Sandolth, 278 - Cep 15920-000

Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

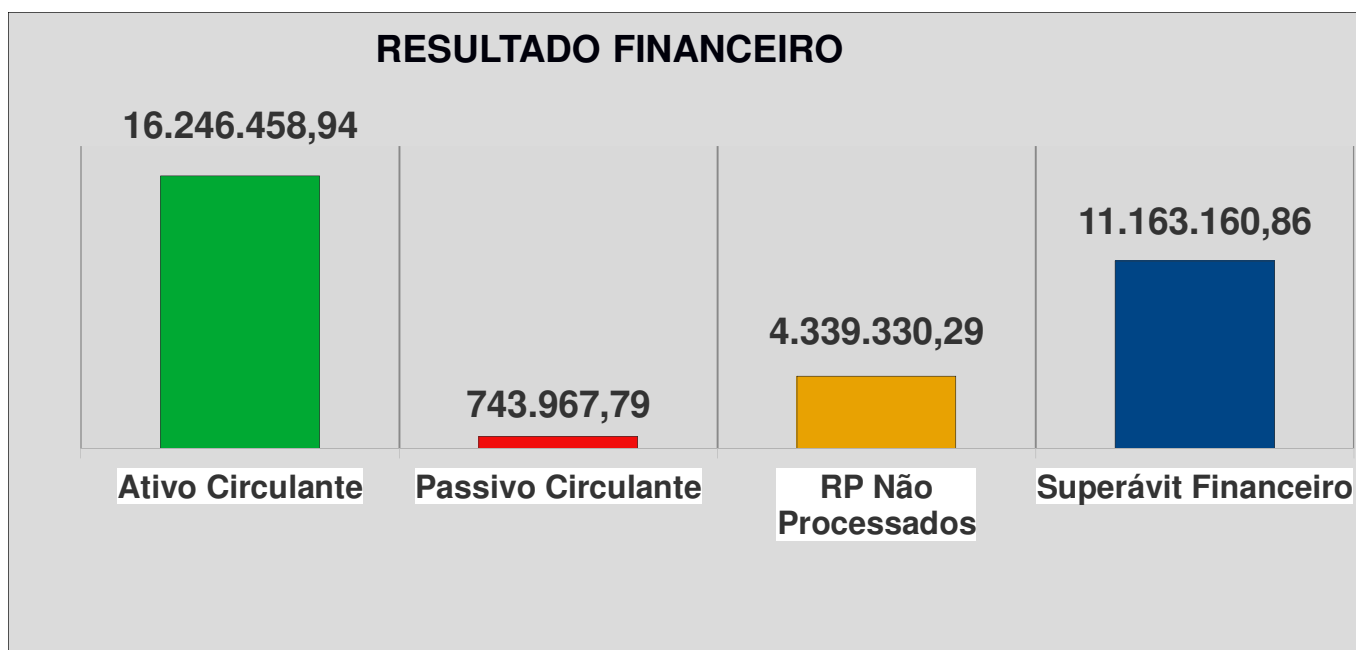
www.vistaalegredealto.sp.gov.br



## 4 - Resultado Financeiro

### RESULTADO FINANCEIRO 6º BIMESTRE 2024

|                             |                      |
|-----------------------------|----------------------|
| Ativo Circulante            | 16.246.458,94        |
| Passivo Circulante          | 743.967,79           |
| RP Não Processados          | 4.339.330,29         |
| <b>Superávit Financeiro</b> | <b>11.163.160,86</b> |



# 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

## 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 CONTABIL   | 5.708.302,49      |
| SALDO PATRIMÔNIO | 5.732.462,19      |
| <b>DIFERENÇA</b> | <b>-24.159,70</b> |

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 está analisando a situação.

## 6 - Multas de Transito

### 6º BIMESTRE 2024

|   |                 |
|---|-----------------|
| <b>Saldo a Restituir – Exercício Anterior</b> | <b>937,09</b>   |
| Pagamento de Multas                           | 3.403,96        |
| RESPONSABILIDADE MUNICÍPIO                    | 394,36          |
| <b>Valor a restituir</b>                      | <b>4.735,41</b> |

| <b>Restituição Realizada</b> |                 |
|------------------------------|-----------------|
| Janeiro                      | 364,42          |
| Fevereiro                    | 416,50          |
| Março                        | 0,00            |
| Abril                        | 312,40          |
| Maiο                         | 78,09           |
| Junho                        | 431,45          |
| Julho                        | 1.040,39        |
| Agosto                       | 104,12          |
| Setembro                     | 78,09           |
| Outubro                      | 364,44          |
| Novembro                     | 176,08          |
| Dezembro                     | 0,00            |
| <b>Total Restituído</b>      | <b>3.365,98</b> |
| <b>Valor a restituir</b>     | <b>1.369,43</b> |

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.

# 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

## 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.

## 8 - Alterações Orçamentárias

### 6º BIMESTRE 2024

#### CREDITOS ADICIONAIS ABERTOS

| <b>ORÇAMENTO INICIAL</b>                    |               | <b>54.100.000,00</b> |
|---|---------------|----------------------|
| Créditos Suplementares                      | 16,33%        | 8.832.992,50         |
| Créditos Especiais                          | 26,65%        | 14.419.030,66        |
| <b>Total</b>                                | <b>42,98%</b> | <b>23.252.023,16</b> |
| Percentuais em relação ao orçamento inicial |               |                      |

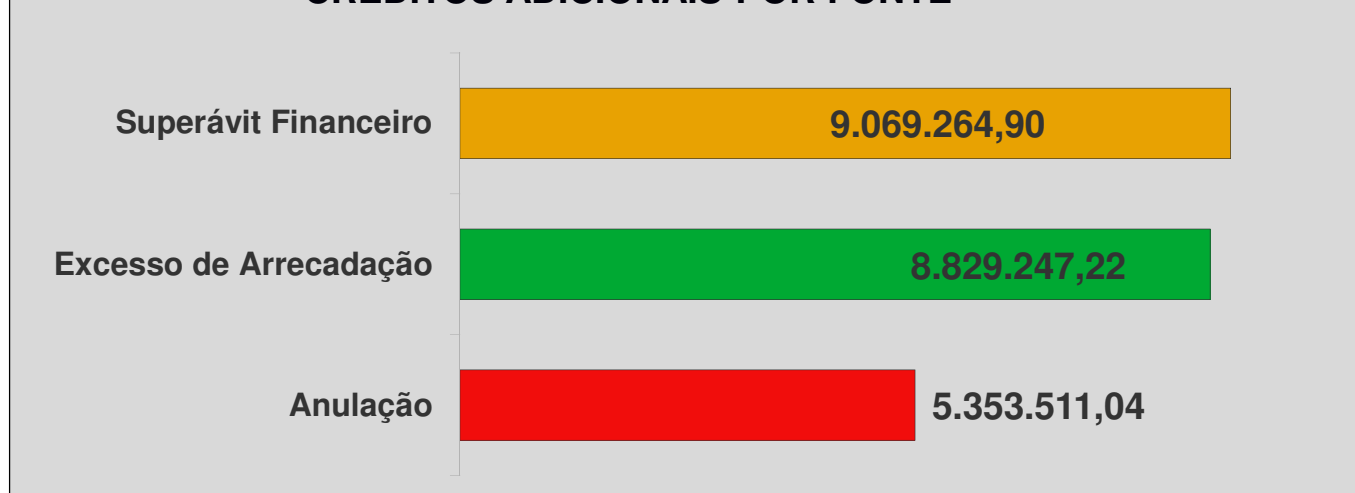
#### CREDITOS ADICIONAIS - AUTORIZAÇÃO LEGAL

|   |               |                      |
|---|---------------|----------------------|
| Créditos abertos -base no Artigo 4º da Lei 2.666/23       | <b>1,85%</b>  | 999.011,04           |
| Créditos abertos -base em novas autorizações legislativas | 41,13%        | 22.253.012,12        |
| <b>Total</b>  | <b>42,98%</b> | <b>23.252.023,16</b> |
| Percentuais em relação ao orçamento inicial               |               |                      |

#### CREDITOS ADICIONAIS POR FONTE

|   |               |                      |
|---|---------------|----------------------|
| Anulação                                    | 9,90%         | 5.353.511,04         |
| Excesso de Arrecadação                      | 16,32%        | 8.829.247,22         |
| Superávit Financeiro                        | 16,76%        | 9.069.264,90         |
| <b>Total</b>                                | <b>42,98%</b> | <b>23.252.023,16</b> |
| 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

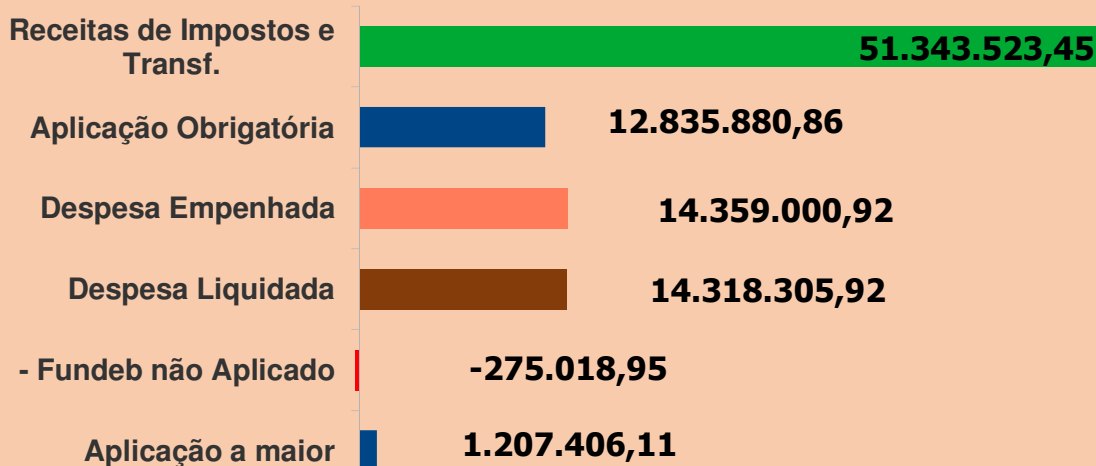
www.vistaalegredealto.sp.gov.br

## 9 - Aplicação de Recursos no Ensino

### ENSINO - RECEITAS E DESPESAS 6º BIMESTRE 2024

|                                |                      |               |
|--------------------------------|----------------------|---------------|
| Receitas de Impostos e Transf. | 51.343.523,45        | 100,00%       |
| Aplicação Obrigatória          | 12.835.880,86        | 25,00%        |
| Despesa Empenhada              | 14.359.000,92        | 27,97%        |
| <b>Despesa Liquidada</b>       | <b>14.318.305,92</b> | <b>27,89%</b> |
| Despesa Paga                   | 14.304.291,99        | 27,86%        |
| - Fundeb não Aplicado          | -275.018,95          | -0,54%        |
| <b>Aplicação a maior</b>       | <b>1.207.406,11</b>  | <b>2,35%</b>  |

### ENSINO - RECEITAS E DESPESAS



## 10 - Aplicação de Recursos do Fundeb

### FUNDEB 6º BIMESTRE 2024

|                             |                     |               |
|-----------------------------|---------------------|---------------|
| Receitas do Fundeb          | 6.962.322,00        | 100,00%       |
| Profissionais Magistério    | 6.186.641,41        | 88,86%        |
| Outras Despesas             | 500.661,64          | 7,19%         |
| <b>Despesa Liquidada</b>    | <b>6.687.303,05</b> | <b>96,05%</b> |
| <b>Receita Não Aplicada</b> | <b>-275.018,95</b>  | <b>-3,95%</b> |

# MUNICÍPIO DE VISTA ALEGRE DO ALTO

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

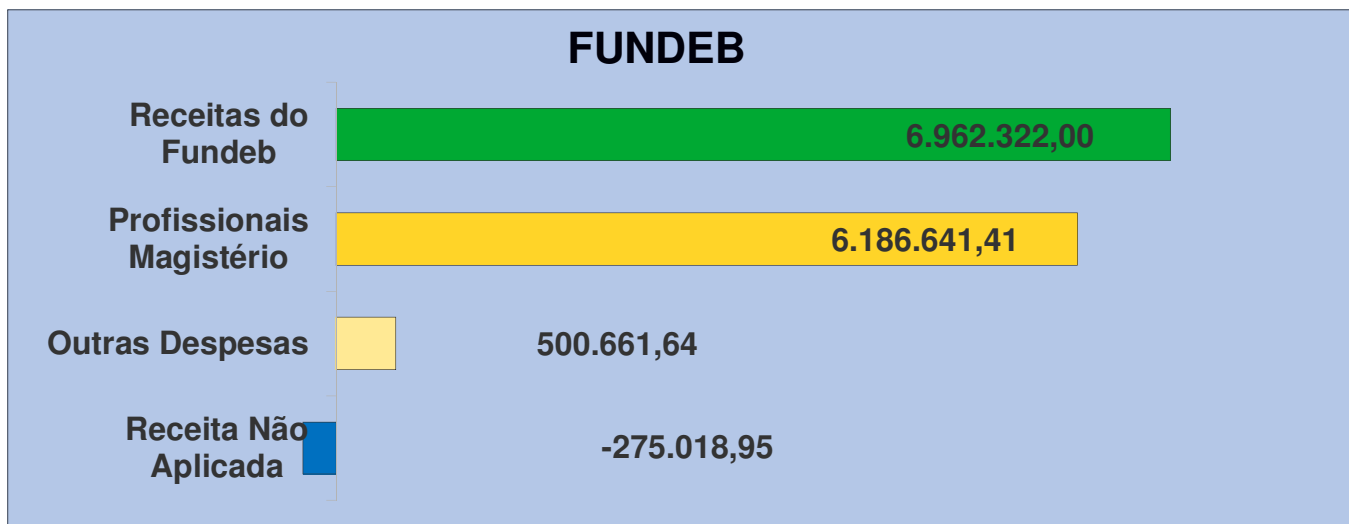
Vista Alegre do Alto - Estado de São Paulo

CNPJ – 52.854.775/0001-28

Fone: (16) 3277-8300

www.vistaalegredealto.sp.gov.br

## FUNDEB

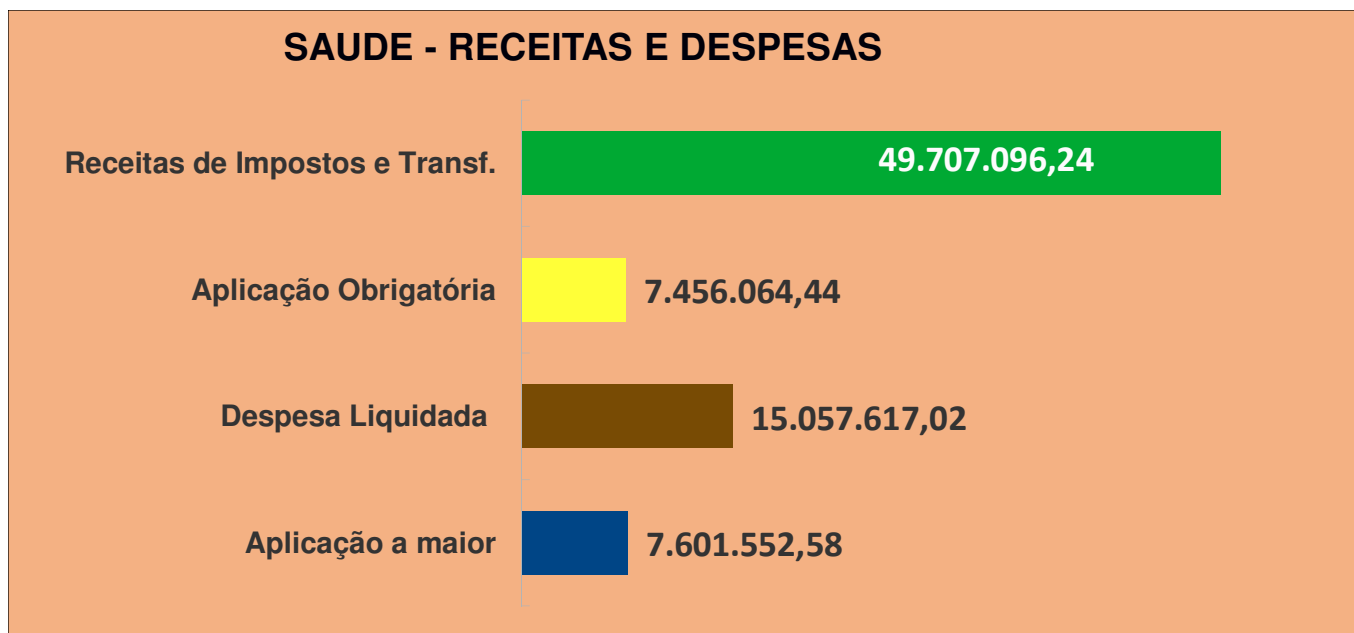


## 11 - Aplicação de Recursos na Saúde

### SAUDE - RECEITAS E DESPESAS 6º BIMESTRE 2024

|                                |                      |               |
|--------------------------------|----------------------|---------------|
| Receitas de Impostos e Transf. | 49.707.096,24        | 100,00%       |
| Aplicação Obrigatória          | 7.456.064,44         | 15,00%        |
| Despesa Empenhada              | 15.212.173,14        | 30,60%        |
| <b>Despesa Liquidada</b>       | <b>15.057.617,02</b> | <b>30,29%</b> |
| Despesa Paga                   | 14.966.355,32        | 30,11%        |
| <b>Aplicação a maior</b>       | <b>7.601.552,58</b>  | <b>15,29%</b> |

### 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 6º BIMESTRE 2024

|                           |                      |               |
|---------------------------|----------------------|---------------|
| Receitas Corrente Liquida | 59.665.612,12        | 100,00%       |
| Executivo                 | 22.677.515,69        | 38,01%        |
| <b>Total da Despesa</b>   | <b>22.677.515,69</b> | <b>38,01%</b> |

### DESPESA PESSOAL

100,00%;  
59.665.612,12



Receitas Corrente Liquida

38,01%;  
22.677.515,69



Executivo

## 13 - Pagamento de Horas Extras

### Horas Mensais Pagas

| PERÍODO                | TOTAL FOLHA          | TOTAL HORAS       | %            |
|------------------------|----------------------|-------------------|--------------|
| Janeiro                | 1.879.933,40         | 22.243,46         | 1,18%        |
| Fevereiro              | 1.894.616,93         | 23.391,01         | 1,23%        |
| Março                  | 1.934.383,41         | 22.641,23         | 1,17%        |
| Abril                  | 1.817.270,95         | 34.598,60         | 1,90%        |
| Maiο                   | 1.950.385,30         | 28.714,58         | 1,47%        |
| Junho                  | 1.775.461,44         | 29.223,16         | 1,65%        |
| Julho                  | 1.633.596,57         | 22.248,66         | 1,36%        |
| Agosto                 | 1.636.635,91         | 25.939,04         | 1,58%        |
| Setembro               | 1.686.779,37         | 26.438,99         | 1,57%        |
| Outubro                | 1.684.790,55         | 26.951,93         | 1,60%        |
| Novembro               | 2.216.533,63         | 28.434,08         | 1,28%        |
| Dezembro               | 2.567.128,23         | 22.216,66         | 0,87%        |
| <b>Total Acumulado</b> | <b>22.677.515,69</b> | <b>313.041,40</b> | <b>1,38%</b> |

# 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 4 precatórios judiciais a serem pagos no exercício de 2024, cujo valor total Em consulta a conta judicial do Município junto ao TJSP, verificamos a existência do saldo de R\$ 17.909,54. Para pagamento dos 4 precatórios, no dia 22/04/2024 foi depositado o valor de R\$ 194.027,60. Sendo assim, foi disponibilizado ao TJSP o valor total para quitação dos precatórios 2024.

O Município recebeu, intempestivamente, a informação da existência de um precatório de 2023 do Tribunal Regional do Trabalho, no valor de R\$ 394.633,59. Devido ter decorrido o prazo para pagamento o mesmo foi quitado em 30/04/2024. Não havendo, portanto, nenhum precatório vencido a pagar no encerramento deste bimestre analisado.

O TRT15 encaminhou, no mês de abril, o Mapa 2024 onde consta um precatório a pagar no valor de R\$ 781.982,56, cujo valor atualizado resultou em R\$ 794.942,50 e foi pago no dia 28/08/2024.

Para pagamento no exercício de 2025, o Município recebeu do TJSP os seguintes precatórios:

|  |                    |            |
|--|--------------------|------------|
| 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 | Precatorio - valor | 40.838,23  |

O valor total dos precatórios acima (R\$ 331.415,61) está contabilizado e será atualizado no momento do depósito ao Tribunal de Justiça.

# 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

## 17 - Dívidas de Curto Prazo

### Índice de Liquidez Geral 6º BIMESTRE 2024

| Passivo                                     | Saldo 2023          | Saldo 2024          |
|---|---------------------|---------------------|
| Pessoal a Pagar                             | 0,00                | 0,00                |
| Precatórios de Pessoal                      | 0,00                | 40.838,23           |
| Encargos Sociais a Pagar                    | 281.618,06          | 427.995,63          |
| Fornecedores e contas a pagar a curto prazo | 393.103,58          | 528.889,11          |
| Obrigações Fiscais                          | 52.410,00           | 0,00                |
| Valores Restituíveis                        | 189.872,94          | 307.660,43          |
| Outras Obrigações de Curto Prazo            | 0,00                | 0,00                |
| RP Não processado                           | 6.644.475,72        | 4.339.330,29        |
| <b>Total</b>                                | <b>7.561.480,30</b> | <b>5.644.713,69</b> |

|   |               |               |
|---|---------------|---------------|
| Ativo Circulante + Realizável a Longo Prazo         | 19.051.167,57 | 18.280.560,73 |
| Passivo Circulante + Passivo Não Circulante + RP NP | 7.561.480,30  | 5.644.713,69  |
| <b>Liquidez Geral</b>                               | <b>2,52</b>   | <b>3,24</b>   |

## 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 6º BIMESTRE 2024

|                        |                               |                      |
|------------------------|-------------------------------|----------------------|
| Associação B. Pirangi  | Convenio 003-2023             | 5.343.246,28         |
| Aecas Coração de Jesus | Termo de Colaboração 001/2024 | 801.500,00           |
| Apae Monte Alto        | Termo de Fomento 001/2024     | 427.756,00           |
| Associação B. Pirangi  | Convenio 001-2024             | 381.958,88           |
| Município de Pirangi   | Convenio 002-2024             | 390.000,00           |
| Aecas Coração de Jesus | Termo de Colaboração 002/2024 | 2.995.600,00         |
| Fundação PIO XII       | Termo de Fomento 002/2024     | 100.000,00           |
| Apama                  | Termo de Fomento 003/2024     | 80.000,00            |
|                        |                               |                      |
|                        |                               |                      |
| <b>TOTAL</b>           |                               | <b>10.520.061,16</b> |

# 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

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.

## 21 - Transferências ao Poder Legislativo

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

|                 |              |
|-----------------|--------------|
| Valor Orçado    | 1.750.000,00 |
| Valor Repassado | 1.750.000,00 |
| A Repassar      | -            |

## 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.

# 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

## **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 Contabeis do mes de janeiro de 2024, cujo prazo para envio era 29/02 foi entregue fora do prazo, no dia 06/03/2024, devido o sistema contabil não disponibilizar a geração dos dados no tempo hábil.

## **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 5º bimestre de 2024, houve apenas 2 solicitação a Ouvidoria, que foi regularmente atendida, Não houve nenhuma denuncia de irregularidade do Poder Público.

## **29 - LICITAÇÕES**

São realizados acompanhamentos concomitantes dos procedimentos licitatórios realizados pelo

Devido o histórico precedente dos processos instaurados, durante o 5º bimestre do exercício 2024, não foram realizadas análises formais em processos licitatórios.

# 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

## 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>

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 parametrização existente no sistema não é adequada.
- 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.

# 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](http://www.vistaalegredealto.sp.gov.br)

---

- 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.
  - 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.

# 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

---

Recomendação do Departamento Contábil:

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

--

ADILSON GALLO

Controladoria

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;

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 5 bimestre 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, 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.

Devido ao encerramento do exercício esta informação será encaminhada, no momento oportuno, ao Prefeito Eleito para que tenha conhecimento da situação atual deste processo licitatório.

### **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:

**Não houve ocorrências relevantes que merecessem destaque neste relatório, bem como providencias a serem tomadas pelo Executivo Municipal.**

É o que cabe relatar.

Ao Prefeito Municipal para ciência e medidas cabíveis.

Vista Alegre do Alto, 24 de janeiro 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](http://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](mailto: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.vistaalegrealto.sp.gov.br

---

**CONTROLADORIA  
PREFEITURA MUNICIPAL**

**Relatório de fiscalização e acompanhamento  
6º BIMESTRE 2024**

**TERMO DE CIÊNCIA**

RECEBI cópia do presente relatório na data de 27/01/2025.

  
**NELSON ANTONIO ROZANI  
PREFEITO MUNICIPAL**