



**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO  
5º BIMESTRE / 2025**



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### Sumário

#### 01. Apresentação

#### 02. Índice e Indicadores da Gestão Municipal

02.01 - Índice e Indicadores da Gestão Municipal

#### 03. Avaliação das Metas de Ações de Governo

03.01 - Metas de Ações de Governo

#### 04. Avaliação da Receita Orçamentária

04.01 - Receita por Categoria Econômica

04.02 - Receita por Classificação Econômica

04.03 - Receita por Fonte de Recurso

04.04 - Receita Mensal Realizada

04.05 - Arrecadação das Principais Receitas

04.06 - Arrecadação Mensal das Principais Receitas

04.07 - Comparativo das Principais Receitas

04.08 - Receitas Arrecadadas dos Últimos Exercícios

#### 05. Avaliação da Despesa Orçamentária

05.01 - Despesa por Categoria Econômica

05.02 - Despesa por Grupo de Natureza

05.03 - Despesa por Elemento

05.04 - Despesa por Função de Governo

05.05 - Despesa por Fonte de Recurso

05.06 - Despesa por Unidade Orçamentária

05.07 - Despesa Mensal Realizada

05.08 - Despesas Realizadas dos Últimos Exercícios

#### 06. Avaliação da Gestão Orçamentária

06.01 - Resultado da Execução Orçamentária

06.02 - Resultado Orçamentário da Prefeitura com as Transferências Financeiras

06.03 - Resultado da Execução Orçamentária por Fonte de Recurso

06.04 - Receita x Despesa dos Últimos Exercícios

#### 07. Avaliação das Alterações Orçamentárias

07.01 - Percentual de Alterações Orçamentárias

#### 08. Avaliação da Execução Financeira

08.01 - Resultado da Execução Financeira

08.02 - Resultado da Execução Financeira por Fonte de Recurso

08.03 - Índice de Liquidez Imediata

#### 09. Avaliação das Conciliações Bancárias

09.01 - Conciliação Bancária Mensal

09.02 - Conciliação Bancária Mensal com Pendência

#### 10. Avaliação dos Restos a Pagar

#### 11. Aplicação dos Recursos no Ensino (art. 212, CF)

11.01 - Aplicação do Ensino

#### 12. Aplicação dos Recursos no FUNDEB

12.01 - Aplicação do FUNDEB

#### 13. Aplicação dos Recursos na Saúde (art. 77, § 4º, inc. III, ADCT CF)

13.01 - Aplicação da Saúde



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### **14. Avaliação dos Recursos da COVID-19**

### **15. Limite da Despesa com Pessoal (art. 22, LRF)**

15.01 - Despesa com Pessoal

### **16. Cumprimento do limite de gastos (art. 167-A, CF)**

### **17. Cumprimento do Art. 42 da LRF**

17.01 - Cumprimento do Art. 42 da LRF - Últimos Oito Meses de Mandato

17.02 - Cumprimento do Art. 42 da LRF - Projetada

### **18. Cumprimento do Art. 21 da LRF**

18.01 - Apuração do Limite do Art. 21 da LRF

### **19. Precatórios Judiciais (EC 62/2009; art. 100, CF)**

19.01 - Saldo Conta Depósito Judicial

19.02 - Variação da Dívida Judicial

### **20. Dívidas de Curto e Longo Prazo**

20.01 - Saldo da Dívida x RCL

20.02 - Variação do Endividamento

### **21. Resultado Nominal**

### **22. Resultado Primário**

### **23. Alienação de Ativos**

### **24. DCL, Operações de Créditos, Avais e Garantias**

24.01 - DCL, Operações de Créditos, Avais e Garantias

### **25. Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa**

25.01 - Arrecadação de Dívida Ativa

25.02 - Arrecadação dos Últimos Exercícios

25.03 - Arrecadação Mensal x Programação Financeira

### **26. Avaliação dos Créditos em Dívida Ativa**

26.01 - Saldo a Receber de Dívida Ativa

26.02 - Dívida Ativa dos Últimos Exercícios

### **27. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais**

27.01 - Despesa com Encargos Sociais

27.02 - Empenhos a Pagar

27.03 - Encargos Sociais dos Últimos Exercícios

### **28. Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor**

28.01 - Valor Repassado x RCL

28.02 - Repasses por Fonte de Recurso

28.03 - Repasses por Entidades

28.04 - Repasses dos Últimos Exercícios

### **29. Avaliação dos Bens Móveis e Imóveis**

29.01 - Execução Orçamentária x RCL

29.02 - Variação do Ativo Imobilizado

29.03 - Evolução dos Bens Móveis e Imóveis dos Últimos Exercícios

### **30. Limite dos Repasses ao Legislativo (EC 58/2009)**

### **31. Avaliação dos Repasses Mensais ao Legislativo**

### **32. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas**

32.01 - Licitações e Contratações Diretas

### **33. Avaliação de Estoques em Almoxarifado**



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

---

33.01 - Execução Orçamentária x RCL

33.02 - Variação do Estoque

### **34. Despesas com Adiantamento**

34.01 - Despesa com Adiantamentos

34.02 - Adiantamentos Prestado Contas

34.03 - Adiantamentos no Prazo

34.04 - Adiantamentos em Atraso

### **35. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP**

35.01 - Documentos Entregues no Prazo

35.02 - Documentos Entregues Fora do Prazo

35.03 - Documentos Não Entregues

### **36. Relatórios de Alerta e Instrução do TCE-SP**

### **37. Conclusão**



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 01. Apresentação

O Controle Interno do Município de Salmourão de acordo com os artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal de 1988, artigo 54, parágrafo único, e artigo 59, da Lei de Responsabilidade Fiscal, artigos 75 a 80 da Lei nº 4.320/1964, pela Lei Municipal nº 1.256 de 31 de Agosto de 2023 e normatizações do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, Instruções nº 01/2024, artigos 67 a 69, que trata das funções atribuídas ao controle interno, vem submeter a vossa excelência o **Relatório de Controle Interno do mês de Outubro do exercício de 2025.**

O relatório elaborado tem o intuito de apresentar ao Exmo. Prefeito Municipal de forma minuciosa e detalhada as atividades realizadas no período, cujo o objetivo principal foi acompanhar e apurar a lisura dos atos administrativos, principalmente aqueles relacionados a gestão orçamentária, financeira e patrimonial.

A atuação do Controle Interno ocorreu de forma preventiva e as recomendações para adoção de providências corretivas para o saneamento de irregularidades encontram-se anotadas neste relatório.

O relatório foi elaborado com base em documentos e informações oficiais remetidos pela Prefeitura Municipal para o Sistema Audesp do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, mediante procedimentos de avaliação interna, documentos fornecidos por departamentos e demais relatórios disponibilizados pela Prefeitura Municipal.

Foi certificada a exatidão e integridade dos resultados econômico-financeiros, e as regras aplicadas neste relatório adotam a metodologia do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo.

Inteiramos que o Controle Interno está atuando e desenvolvendo seus trabalhos em exata consonância com as recomendações e instruções emanadas pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo e as análises realizadas neste relatório observou os preceitos legais dos artigos da Constituição Federal, bem como a Lei Municipal que rege a matéria e também a Lei de Responsabilidade Fiscal.



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 02. Índice e Indicadores da Gestão Municipal

#### 02.01. Índice e Indicadores da Gestão Municipal

Apresentamos a seguir a série histórica de classificação do Índice de Efetividade da Gestão Municipal – IEG-M obtida pela municipalidade.

| HISTÓRICO DE CLASSIFICAÇÃO DO IEG-M |       |        |          |        |         |       |          |          |
|-------------------------------------|-------|--------|----------|--------|---------|-------|----------|----------|
| EXERCÍCIO                           | IEG-M | i-Plan | i-Fiscal | i-Educ | i-Saúde | i-Amb | i-Cidade | i-Gov TI |
| 2025                                | C+    | B      | C+       | C+     | B       | C     | C        | C        |
| 2024                                | C+    | B      | B        | B      | B       | C+    | C        | C        |
| 2023                                | C     | C      | B        | C      | C       | C     | C        | C        |
| 2022                                | C     | B      | B        | C      | C       | C+    | C        | C        |
| 2021                                | C     | C      | C        | C      | C       | B     | C        | C        |
| 2020                                | C     | C+     | B        | C+     | C       | C     | C        | C        |
| 2019                                | C+    | C+     | B        | C      | C+      | B+    | C        | C        |
| 2018                                | C     | C      | C        | C      | C+      | C+    | C        | C        |
| 2017                                | B     | B      | B+       | B+     | C+      | C     | C        | C        |
| 2016                                | C+    | C      | C+       | B      | B       | C     | C        | C        |
| 2015                                | B     | A      | B        | B+     | B       | C     | C        | C        |

A nota do Índice de Efetividade da Gestão Municipal IEG-M é a somatória final que reúne os índices apurados nas sete dimensões da execução do orçamento, sendo elas:

**i-Plan:** Índice Municipal do Planejamento;

**i-Fiscal:** Índice Municipal de Gestão Fiscal;

**i-Educ:** Índice Municipal de Educação;

**i-Saúde:** Índice Municipal da Saúde;

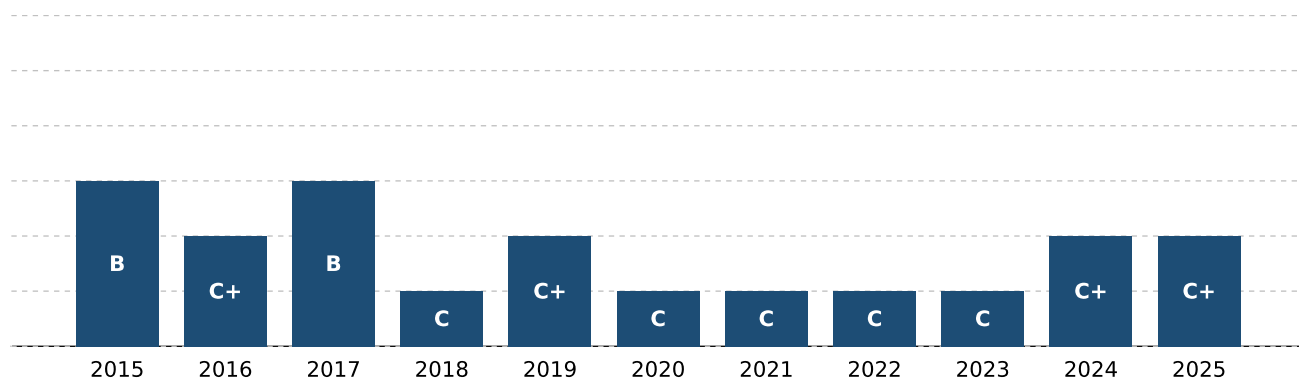
**i-Amb:** Índice Municipal do Meio Ambiente;

**i-Cidade:** Índice Municipal Cidades Protegidas;

**i-Gov TI:** Índice Municipal de Governança de Tecnologia da Informação.

Conforme apresentado acima no último IEG-M validado pela fiscalização do TCE-SP o município obteve a nota C+ do IEG-M, portanto é possível verificar que não houve evolução ao comparar com o exercício anterior.

Segue abaixo o histórico das notas do I-EGM obtidos pelo município.





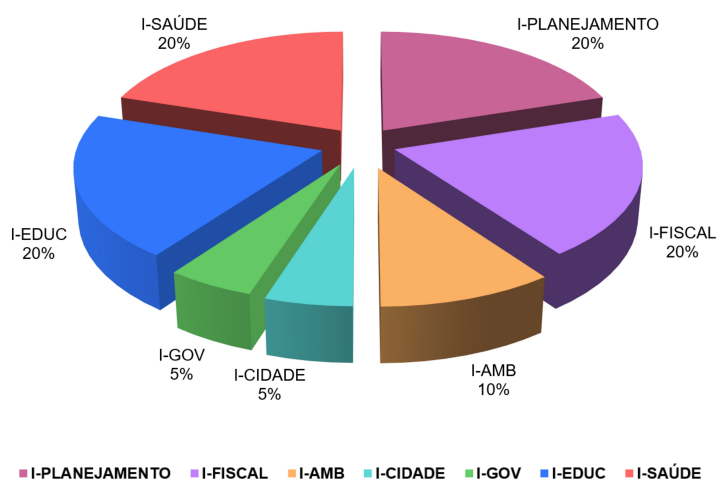
# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

Conforme disponível no manual do IEG-M, apresentamos a seguir o gráfico com o peso dos índices que formam índice final do IEG-M.

### Atribuição de pesos aos índices componentes





# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 03. Avaliação das Metas de Ações de Governo

#### 03.01. Metas de Ações de Governo

No contexto da administração pública, projetos e atividades são conduzidos com o objetivo de alcançar metas físicas mensuráveis, que demonstram o impacto direto das ações governamentais na sociedade. Em áreas como educação, saúde, infraestrutura, meio ambiente e segurança, as metas físicas incluem indicadores como matrículas escolares, cobertura de vacinação, construção de estradas e redução de crimes. Avaliar essas metas proporciona uma visão abrangente dos resultados das políticas públicas, guiando decisões e aumentando a transparência na prestação de contas à população.

O quadro a seguir apresentamos as ações de governos e suas metas físicas realizadas até o período, analisando os valores autorizados e execução das despesas:

| EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO          |              |                                                                                                 |       |            |         |                       |       |
|----------------------------------------------------------|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------|---------|-----------------------|-------|
| AÇÃO DO GOVERNO                                          |              | META DA AÇÃO                                                                                    |       | QTD        | UND     | QTD REAL <sup>1</sup> |       |
| <b>0001 - AMORTIZAÇÃO DE DIVIDA/PRECATÓRIOS</b>          |              | DIMINUIÇÃO DE DIVIDA.                                                                           |       | 100,00     | %       | 67,64                 |       |
| Inicial                                                  | Atualizada   | Empenhado                                                                                       | %     | Liquidado  | %       | Pago                  | %     |
| 132.000,00                                               | 461.720,00   | 312.327,46                                                                                      | 67,64 | 312.327,46 | 67,64   | 312.327,46            | 67,64 |
| <b>1002 - CONSTR/AMPL/REFORM. DE PRÉDIOS DA SAÚDE</b>    |              | GESTÃO DA SAÚDE.                                                                                |       | 100,00     | %       | 1,41                  |       |
| Inicial                                                  | Atualizada   | Empenhado                                                                                       | %     | Liquidado  | %       | Pago                  | %     |
| 1.210.000,00                                             | 2.417.834,15 | 2.416.426,97                                                                                    | 99,94 | 34.196,54  | 1,41    | 34.196,54             | 1,41  |
| <b>1003 - CONSTR/AMPL/REFORM. PRÉDIO ENSINO</b>          |              | MELHORIA DO ENSINO.                                                                             |       | 33,33      | %       | 6,53                  |       |
| Inicial                                                  | Atualizada   | Empenhado                                                                                       | %     | Liquidado  | %       | Pago                  | %     |
| 137.600,00                                               | 484.193,30   | 94.800,00                                                                                       | 19,58 | 94.800,00  | 19,58   | 94.800,00             | 19,58 |
| <b>1005 - CONSTRUÇÃO DE GALERIAS.</b>                    |              | MELHORIA DA INFRA-ESTRUTURA.                                                                    |       | 100,00     | METROS  | 0,00                  |       |
| Inicial                                                  | Atualizada   | Empenhado                                                                                       | %     | Liquidado  | %       | Pago                  | %     |
| 1.030.000,00                                             | 411.245,33   | 0,00                                                                                            | 0,00  | 0,00       | 0,00    | 0,00                  | 0,00  |
| <b>1006 - PAVIMENTAÇÃO ASFALTICA</b>                     |              | MELHORIA DA INFRA-ESTRUTURA.                                                                    |       | 100,00     | M²      | 0,00                  |       |
| Inicial                                                  | Atualizada   | Empenhado                                                                                       | %     | Liquidado  | %       | Pago                  | %     |
| 1.730.000,00                                             | 510.620,05   | 0,00                                                                                            | 0,00  | 0,00       | 0,00    | 0,00                  | 0,00  |
| <b>1008 - RECAPEAMENTO ASFALTICO</b>                     |              | MELHORIA DA INFRA-ESTRUTURA.                                                                    |       | 100,00     | M²      | 0,00                  |       |
| Inicial                                                  | Atualizada   | Empenhado                                                                                       | %     | Liquidado  | %       | Pago                  | %     |
| 1.430.000,00                                             | 457.000,00   | 0,00                                                                                            | 0,00  | 0,00       | 0,00    | 0,00                  | 0,00  |
| <b>1009 - CONSTR/REFORMA DE PRAÇAS</b>                   |              | MELHORIA DAS PRAÇAS DO MUNICIPIO.                                                               |       | 100,00     | %       | 0,00                  |       |
| Inicial                                                  | Atualizada   | Empenhado                                                                                       | %     | Liquidado  | %       | Pago                  | %     |
| 430.000,00                                               | 394.418,11   | 368.218,11                                                                                      | 93,36 | 0,00       | 0,00    | 0,00                  | 0,00  |
| <b>1010 - AQUISIÇÃO DE VEICULO/SAÚDE</b>                 |              | AQUISIÇÃO DE VEICULO/SAÚDE                                                                      |       | 2,00       | UNIDADE | 0,00                  |       |
| Inicial                                                  | Atualizada   | Empenhado                                                                                       | %     | Liquidado  | %       | Pago                  | %     |
| 330.000,00                                               | 0,00         | 0,00                                                                                            | 0,00  | 0,00       | 0,00    | 0,00                  | 0,00  |
| <b>1117 - CONSTRUÇÃO DE UMA PONTE/ BAIRRO GUARANI</b>    |              | UNIDADE                                                                                         |       | 0,00       | UNIDADE | 0,00                  |       |
| Inicial                                                  | Atualizada   | Empenhado                                                                                       | %     | Liquidado  | %       | Pago                  | %     |
| 110.000,00                                               | 110.000,00   | 0,00                                                                                            | 0,00  | 0,00       | 0,00    | 0,00                  | 0,00  |
| <b>1119 - DESAPROPRIAÇÃO</b>                             |              | UMA AREA URBANA                                                                                 |       | 2.488,00   | METROS  | 0,00                  |       |
| Inicial                                                  | Atualizada   | Empenhado                                                                                       | %     | Liquidado  | %       | Pago                  | %     |
| 150.000,00                                               | 85,26        | 0,00                                                                                            | 0,00  | 0,00       | 0,00    | 0,00                  | 0,00  |
| <b>1120 - CONSTRUÇÃO DE UMA PONTE/BAIRRO SANTA LIDIA</b> |              | CONSTRUÇÃO DE UMA PONTE SEGURA, FUNCIONAL E SUSTENTÁVEL PARA MELHORAR A MOBILIDADE URBANA/RURAL |       | 1,00       | UNIDADE | 0,00                  |       |
| Inicial                                                  | Atualizada   | Empenhado                                                                                       | %     | Liquidado  | %       | Pago                  | %     |
| 0,00                                                     | 329.773,43   | 327.139,98                                                                                      | 99,20 | 0,00       | 0,00    | 0,00                  | 0,00  |





# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

| EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO                       |              |                                                                                                      |       |              |                    |                       |       |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------|--------------------|-----------------------|-------|
| AÇÃO DO GOVERNO                                                       |              | META DA AÇÃO                                                                                         |       | QTD          | UND                | QTD REAL <sup>1</sup> |       |
| <b>1121 - CONSTRUÇÃO DE UMA CICLOVIA</b>                              |              | INCENTIVANDO O USO DA BICICLETA COM MEIO DE TRANSPORTE ALTERNATIVO                                   |       | 1.000,00     | UNIDADE            | 0,00                  |       |
| Inicial                                                               | Atualizada   | Empenhado                                                                                            | %     | Liquidado    | %                  | Pago                  | %     |
| 0,00                                                                  | 1.038.130,91 | 959.000,00                                                                                           | 92,38 | 0,00         | 0,00               | 0,00                  | 0,00  |
| <b>1122 - REPARO ESTRUTURAIS DE GUARDA CORPO PONTE/RIO AGUAPEI</b>    |              | REFORMA DE UMA PONTE PARA MELHORIA E SEGURANÇA / MOBILIDADE URBANA/RURAL                             |       | 100,00       | UNIDADE            | 0,00                  |       |
| Inicial                                                               | Atualizada   | Empenhado                                                                                            | %     | Liquidado    | %                  | Pago                  | %     |
| 0,00                                                                  | 274.521,42   | 273.000,00                                                                                           | 99,45 | 0,00         | 0,00               | 0,00                  | 0,00  |
| <b>1123 - CONSTRUÇÃO DE PONTE CORREGO NOVA ALIANÇA ESTRADA SLM030</b> |              | CONSTRUÇÃO DE UMA PONTE SEGURA, FUNCIONAL E SUSTENTÁVEL PARA MELHORAR A MOBILIDADE URBANA/RURAL      |       | 0,00         | UNIDADE            | 0,00                  |       |
| Inicial                                                               | Atualizada   | Empenhado                                                                                            | %     | Liquidado    | %                  | Pago                  | %     |
| 0,00                                                                  | 675.000,00   | 0,00                                                                                                 | 0,00  | 0,00         | 0,00               | 0,00                  | 0,00  |
| <b>2002 - MANUTENÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO GERAL</b>                       |              | DEFINIR AS ESTRUTURAS HIRÁRQUICAS OS FLUXOS DE TRABALHO E OS PROCESSOS PARA GARANTIR QUE OS RECURSOS |       | 100,00       | (%) PORCENTAGEM    | 79,54                 |       |
| Inicial                                                               | Atualizada   | Empenhado                                                                                            | %     | Liquidado    | %                  | Pago                  | %     |
| 1.745.200,00                                                          | 2.019.200,00 | 1.662.668,53                                                                                         | 82,34 | 1.606.050,29 | 79,54              | 1.500.757,20          | 74,32 |
| <b>2003 - PUBLICIDADES DOS ATOS OFICIAIS</b>                          |              | CUMPRIMENTO DA LEI DE ACESSO À INFORMAÇÃO, PORTAL DA TRANSPARENCIA, DIÁRIOS OFICIAIS;                |       | 100,00       | (%) PORCENTAGEM    | 81,18                 |       |
| Inicial                                                               | Atualizada   | Empenhado                                                                                            | %     | Liquidado    | %                  | Pago                  | %     |
| 154.000,00                                                            | 185.000,00   | 153.973,11                                                                                           | 83,23 | 150.179,56   | 81,18              | 125.145,54            | 67,65 |
| <b>2004 - MANUTENÇÃO DO GABINETE E DEPENDÊNCIAS</b>                   |              | AVALIAÇÃO DE COMO O GABINETE ESTÁ CUMPRINDO AS PROMESSAS FEITAS NA CAMPANHA E OS PLANOS DE GOVERNO,  |       | 100,00       | (%) PORCENTAGEM    | 64,55                 |       |
| Inicial                                                               | Atualizada   | Empenhado                                                                                            | %     | Liquidado    | %                  | Pago                  | %     |
| 771.000,00                                                            | 813.357,99   | 569.589,25                                                                                           | 70,03 | 525.051,22   | 64,55              | 471.612,81            | 57,98 |
| <b>2005 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS CONTÁBEIS E PLANEJAMENTO</b>        |              | MANTER 100% DAS OBRIGAÇÕES DENTRO DO PRAZO REDUZIR EM 100% OS ERROS DE LANÇAMENTO CONTÁBEIS          |       | 100,00       | (%) PORCENTAGEM    | 75,12                 |       |
| Inicial                                                               | Atualizada   | Empenhado                                                                                            | %     | Liquidado    | %                  | Pago                  | %     |
| 1.058.860,00                                                          | 1.068.860,00 | 817.367,32                                                                                           | 76,47 | 802.964,67   | 75,12              | 734.278,13            | 68,70 |
| <b>2007 - MANUTENÇÃO DA ASSISTÊNCIA COMUNITÁRIA</b>                   |              | GARANTIR ACOMPANHAMENTO SOCIAL E ACESSO A RECURSOS BÁSICOS (ALIMENTAÇÃO, SAÚDE, EDUCAÇÃO ETC)        |       | 100,00       | FAMILIAIS ATENIDAS | 67,98                 |       |
| Inicial                                                               | Atualizada   | Empenhado                                                                                            | %     | Liquidado    | %                  | Pago                  | %     |
| 935.110,00                                                            | 1.029.710,00 | 741.450,04                                                                                           | 72,01 | 700.002,34   | 67,98              | 650.544,88            | 63,18 |
| <b>2008 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DE SAÚDE</b>                           |              | (%) PORCENTUAL DA POPULAÇÃO COM ACESSO À ATENÇÃO PRIMÁRIA DE SAÚDE - POSTOS UBS                      |       | 100,00       | (%) PORCENTUAL     | 76,27                 |       |
| Inicial                                                               | Atualizada   | Empenhado                                                                                            | %     | Liquidado    | %                  | Pago                  | %     |
| 6.064.685,98                                                          | 6.489.200,31 | 5.015.706,25                                                                                         | 77,29 | 4.949.054,80 | 76,27              | 4.680.593,08          | 72,13 |
| <b>2009 - GESTÃO DOS RECURSOS DO PAB</b>                              |              | GESTÃO EM SAÚDE.                                                                                     |       | 100,00       | %                  | 74,73                 |       |
| Inicial                                                               | Atualizada   | Empenhado                                                                                            | %     | Liquidado    | %                  | Pago                  | %     |
| 416.000,00                                                            | 1.270.600,00 | 1.072.339,65                                                                                         | 84,40 | 949.537,11   | 74,73              | 872.384,98            | 68,66 |
| <b>2010 - GESTÃO DOS RECURSOS - MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE</b>         |              | GESTÃO EM SAÚDE.                                                                                     |       | 100,00       | %                  | 36,77                 |       |
| Inicial                                                               | Atualizada   | Empenhado                                                                                            | %     | Liquidado    | %                  | Pago                  | %     |
| 193.288,66                                                            | 161.288,66   | 59.305,07                                                                                            | 36,77 | 59.305,07    | 36,77              | 58.975,07             | 36,56 |
| <b>2012 - GESTÃO DOS RECURSOS - ASSIST.FARMACÊUTICA</b>               |              | GESTÃO EM SAÚDE.                                                                                     |       | 100,00       | %                  | 0,00                  |       |
| Inicial                                                               | Atualizada   | Empenhado                                                                                            | %     | Liquidado    | %                  | Pago                  | %     |
| 264.400,00                                                            | 56.400,00    | 0,00                                                                                                 | 0,00  | 0,00         | 0,00               | 0,00                  | 0,00  |
| <b>2013 - GESTÃO DE OUTROS RECURSOS DA SAÚDE</b>                      |              | GESTÃO EM SAÚDE.                                                                                     |       | 100,00       | %                  | 0,00                  |       |
| Inicial                                                               | Atualizada   | Empenhado                                                                                            | %     | Liquidado    | %                  | Pago                  | %     |
| 72.800,00                                                             | 0,00         | 0,00                                                                                                 | 0,00  | 0,00         | 0,00               | 0,00                  | 0,00  |



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

| EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO                      |              |                                                                                                            |       |              |                     |                       |       |
|----------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------|---------------------|-----------------------|-------|
| AÇÃO DO GOVERNO                                                      |              | META DA AÇÃO                                                                                               |       | QTD          | UND                 | QTD REAL <sup>1</sup> |       |
| 2014 - MANUTENÇÃO DO ENSINO FUNDAMENTAL                              |              | MELHORIA DO ENSINO.                                                                                        |       | 100,00       | %                   | 83,07                 |       |
| Inicial                                                              | Atualizada   | Empenhado                                                                                                  | %     | Liquidado    | %                   | Pago                  | %     |
| 1.815.864,29                                                         | 2.867.914,29 | 2.415.154,41                                                                                               | 84,21 | 2.382.358,19 | 83,07               | 2.205.884,12          | 76,92 |
| 2016 - MANUTENÇÃO DO PROG. ALIMENTAÇÃO ESCOLAR.                      |              | GESTÃO DOS RECURSOS PARA MERENDA.                                                                          |       | 100,00       | %                   | 78,74                 |       |
| Inicial                                                              | Atualizada   | Empenhado                                                                                                  | %     | Liquidado    | %                   | Pago                  | %     |
| 863.445,00                                                           | 925.445,00   | 766.800,20                                                                                                 | 82,86 | 728.714,13   | 78,74               | 645.132,47            | 69,71 |
| 2017 - MANUTENÇÃO DA CULTURA                                         |              | AMPLIAR O ACESSO DA POPULAÇÃO ÀS ATIVIDADES CULTURAIS, VALORIZAR ARTISTAS E GRUPOS CULTURAIS DA CIDADANIA. |       | 100,00       | (%) POPULAÇÃO       | 86,40                 |       |
| Inicial                                                              | Atualizada   | Empenhado                                                                                                  | %     | Liquidado    | %                   | Pago                  | %     |
| 479.560,00                                                           | 1.195.584,98 | 1.034.430,03                                                                                               | 86,52 | 1.032.939,71 | 86,40               | 1.031.292,26          | 86,26 |
| 2018 - MANUTENÇÃO DO ESPORTE                                         |              | GESTÃO DO ESPORTE.                                                                                         |       | 100,00       | %                   | 70,16                 |       |
| Inicial                                                              | Atualizada   | Empenhado                                                                                                  | %     | Liquidado    | %                   | Pago                  | %     |
| 286.140,00                                                           | 380.713,60   | 270.051,40                                                                                                 | 70,93 | 267.121,20   | 70,16               | 252.106,85            | 66,22 |
| 2019 - MANUTENÇÃO DO ENSINO SUPERIOR                                 |              | MELHORIA DO ENSINO.                                                                                        |       | 100,00       | %                   | 0,00                  |       |
| Inicial                                                              | Atualizada   | Empenhado                                                                                                  | %     | Liquidado    | %                   | Pago                  | %     |
| 245.750,00                                                           | 0,00         | 0,00                                                                                                       | 0,00  | 0,00         | 0,00                | 0,00                  | 0,00  |
| 2024 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS URBANOS E TRANSPORTE                  |              | GESTÃO DOS SERVIÇOS URBANOS, TRANSPORTE, FUNERÁRIOS, PRAÇAS, RUAS E AVENIDADES.                            |       | 100,00       | %                   | 77,90                 |       |
| Inicial                                                              | Atualizada   | Empenhado                                                                                                  | %     | Liquidado    | %                   | Pago                  | %     |
| 3.753.744,29                                                         | 4.187.819,29 | 3.360.458,21                                                                                               | 80,24 | 3.262.337,12 | 77,90               | 2.984.234,12          | 71,26 |
| 2025 - MANUTENÇÃO DA AGRICULTURA                                     |              | GESTÃO DA AGRICULTURA                                                                                      |       | 100,00       | MESES               | 69,72                 |       |
| Inicial                                                              | Atualizada   | Empenhado                                                                                                  | %     | Liquidado    | %                   | Pago                  | %     |
| 142.740,00                                                           | 323.720,00   | 232.795,64                                                                                                 | 71,91 | 225.687,80   | 69,72               | 209.877,38            | 64,83 |
| 2026 - MANUTENÇÃO DO CRAS                                            |              | MANUTENÇÃO DO CENTRO DE REFERÊNCIA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL CRAS                                              |       | 100,00       | MESES               | 75,86                 |       |
| Inicial                                                              | Atualizada   | Empenhado                                                                                                  | %     | Liquidado    | %                   | Pago                  | %     |
| 255.320,00                                                           | 315.520,00   | 241.167,73                                                                                                 | 76,44 | 239.367,13   | 75,86               | 220.961,65            | 70,03 |
| 2027 - ASSISTENCIA A MELHOR IDADE                                    |              | ACOLHER UM IDOSO EM UMA ASILO GARANTIR UM LUGAR PARA MORAR , PROPORCIONAR INTERAÇÃO SOCIAL, LAZER ,        |       | 100,00       | NUMEROS             | 83,65                 |       |
| Inicial                                                              | Atualizada   | Empenhado                                                                                                  | %     | Liquidado    | %                   | Pago                  | %     |
| 116.710,03                                                           | 131.510,03   | 110.010,30                                                                                                 | 83,65 | 110.010,30   | 83,65               | 107.272,30            | 81,57 |
| 2028 - MANUTENÇÃO DO CONSELHO TUTELAR                                |              | REDUZIR EM MENOR TEMPO MEDIO DE RESPOSTA AS DENÚNCIAS RECEBIDAS                                            |       | 100,00       | MINUTOS             | 68,70                 |       |
| Inicial                                                              | Atualizada   | Empenhado                                                                                                  | %     | Liquidado    | %                   | Pago                  | %     |
| 234.200,00                                                           | 249.700,00   | 171.986,17                                                                                                 | 68,88 | 171.553,87   | 68,70               | 159.453,73            | 63,86 |
| 2029 - MANUTENÇÃO CRIANÇA E ADOLESCENTE ESPAÇO AMIGO                 |              | MELHORAR AS RELAÇÕES COM AMIGOS EXISTENTE , PARTICIPAR DE ATIVIDADES EM GRUPOS , MELHORARA COMUNICAÇ       |       | 100,00       | NUMEROS DE CRIANÇAS | 62,06                 |       |
| Inicial                                                              | Atualizada   | Empenhado                                                                                                  | %     | Liquidado    | %                   | Pago                  | %     |
| 57.480,00                                                            | 67.880,00    | 42.128,73                                                                                                  | 62,06 | 42.128,73    | 62,06               | 42.128,73             | 62,06 |
| 2030 - MANUTENÇÃO CRIANÇA E ADOLESCENTE MEDIDA SOCIO EDUCATIVA       |              | REDUZIR O ÍNDICE DE REINCIDÊNCIA GARANTIR ACESSO À EDUCAÇÃO É QUALIFICAÇÃO PROFISSIONAL                    |       | 100,00       | NUMERO DE CRIANÇAS  | 21,78                 |       |
| Inicial                                                              | Atualizada   | Empenhado                                                                                                  | %     | Liquidado    | %                   | Pago                  | %     |
| 12.000,00                                                            | 26.440,00    | 20.842,24                                                                                                  | 78,83 | 5.759,04     | 21,78               | 5.759,04              | 21,78 |
| 2031 - I.G.D- INDICE DE GESTÃO DESCENTRALIZADA                       |              | I.G.D- INDICE DE GESTÃO DESCENTRALIZADA                                                                    |       | 0,00         | MESES               | 0,00                  |       |
| Inicial                                                              | Atualizada   | Empenhado                                                                                                  | %     | Liquidado    | %                   | Pago                  | %     |
| 40.000,00                                                            | 77.600,00    | 39.797,46                                                                                                  | 51,29 | 39.797,46    | 51,29               | 37.289,20             | 48,05 |
| 2032 - MANUTENÇÃO DO PROG.ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - AGRICULTURA FAMILIAR |              | MANUTENÇÃO DO PROG. LIMENTAÇÃO ESCOLAR - AGRICULTURA FAMILIAR                                              |       | 100,00       | (%) PORCENTAGEM     | 60,03                 |       |
| Inicial                                                              | Atualizada   | Empenhado                                                                                                  | %     | Liquidado    | %                   | Pago                  | %     |
| 52.905,00                                                            | 62.905,00    | 39.997,95                                                                                                  | 63,58 | 37.759,36    | 60,03               | 23.665,91             | 37,62 |



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

| EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO                 |            |                                                          |            |             |           |                       |                 |       |
|-----------------------------------------------------------------|------------|----------------------------------------------------------|------------|-------------|-----------|-----------------------|-----------------|-------|
| AÇÃO DO GOVERNO                                                 |            | META DA AÇÃO                                             |            |             | QTD       | UND                   | QTD REAL¹       |       |
| 2033 - MANUTENÇÃO AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE                   |            | MANUTENÇÃO SAÚDE                                         | AGENTE     | COMUNITÁRIO | DE        | 100,00                | MESES           | 90,47 |
| Inicial                                                         | Atualizada | Empenhado                                                | %          | Liquidado   | %         | Pago                  | %               |       |
| 377.960,00                                                      | 787.160,00 | 712.106,43                                               | 90,47      | 712.106,43  | 90,47     | 642.110,86            | 81,57           |       |
| 2035 - MANUTENÇÃO VIGILANCIA SANITÁRIA                          |            | MANUTENÇÃO VIGILANCIA SANITÁRIA                          |            |             | 100,00    | MESES                 | 1,94            |       |
| Inicial                                                         | Atualizada | Empenhado                                                | %          | Liquidado   | %         | Pago                  | %               |       |
| 222.024,33                                                      | 203.880,00 | 3.948,27                                                 | 1,94       | 3.948,27    | 1,94      | 3.948,27              | 1,94            |       |
| 2037 - MANUTENÇÃO DA VILIGLANCIA EPIDEMIOLÓGICA                 |            | MANUTENÇÃO EPIDEMIOLÓGICA                                | DA         | VILIGLANCIA | 100,00    | MESES                 | 36,17           |       |
| Inicial                                                         | Atualizada | Empenhado                                                | %          | Liquidado   | %         | Pago                  | %               |       |
| 56.400,00                                                       | 80.400,00  | 29.083,61                                                | 36,17      | 29.083,61   | 36,17     | 29.083,61             | 36,17           |       |
| 2038 - MANUTENÇÃO PROGRAMA QUALIS MAIS                          |            | MANUTENÇÃO PROGRAMA QUALIS MAIS                          |            |             | 100,00    | (%) PORCENTAGEM       | 67,90           |       |
| Inicial                                                         | Atualizada | Empenhado                                                | %          | Liquidado   | %         | Pago                  | %               |       |
| 104.000,00                                                      | 194.000,00 | 131.730,21                                               | 67,90      | 131.730,21  | 67,90     | 86.577,11             | 44,63           |       |
| 2039 - MANUTENÇÃO PROGRAMA SORRIA SÃO PAULO                     |            | MANUTENÇÃO PROGRAMA SORRIA SÃO PAULO                     |            |             | 100,00    | (%) PORCENTAGEM       | 0,00            |       |
| Inicial                                                         | Atualizada | Empenhado                                                | %          | Liquidado   | %         | Pago                  | %               |       |
| 28.080,00                                                       | 28.080,00  | 0,00                                                     | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00                  | 0,00            |       |
| 2041 - MANUTENÇÃO DO TRANSPORTE DE ESTUDANTE ESTADUAL           |            | MANUTENÇÃO DO TRANSPORTE DE ESTUDANTE ESTADUAL           |            |             | 100,00    | (%) PORCENTAGEM       | 41,92           |       |
| Inicial                                                         | Atualizada | Empenhado                                                | %          | Liquidado   | %         | Pago                  | %               |       |
| 310.080,00                                                      | 382.980,00 | 193.487,48                                               | 50,52      | 160.533,96  | 41,92     | 144.972,26            | 37,85           |       |
| 2042 - MANUTENÇÃO TRANSPORTE DE ESTUDANTE PNATE                 |            | MANUTENÇÃO PNATE                                         | TRANSPORTE | DE          | ESTUDANTE | 100,00                | (%) PORCENTAGEM | 62,91 |
| Inicial                                                         | Atualizada | Empenhado                                                | %          | Liquidado   | %         | Pago                  | %               |       |
| 15.000,00                                                       | 17.700,00  | 11.135,91                                                | 62,91      | 11.135,91   | 62,91     | 9.935,50              | 56,13           |       |
| 2043 - MANUTENÇÃO CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO QUESE |            | MANUTENÇÃO CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO QUESE |            |             | 100,00    | (%) PORCENTAGEM       | 81,80           |       |
| Inicial                                                         | Atualizada | Empenhado                                                | %          | Liquidado   | %         | Pago                  | %               |       |
| 370.000,00                                                      | 901.190,00 | 769.685,71                                               | 85,41      | 737.137,70  | 81,80     | 695.702,54            | 77,20           |       |
| 2044 - MANUTENÇÃO DA CRECHE ESCOLA 0 A 03 ANOS                  |            | AUNOS MATRICULADOS NA CRECHE ESCOLA 0 A 03 ANOS          |            |             | 100,00    | % DE ALUNOS ATENDIDOS | 62,37           |       |
| Inicial                                                         | Atualizada | Empenhado                                                | %          | Liquidado   | %         | Pago                  | %               |       |
| 382.600,00                                                      | 382.600,00 | 238.630,38                                               | 62,37      | 238.630,38  | 62,37     | 220.420,33            | 57,61           |       |
| 2045 - MANUTENÇÃO DA PRÉ-ESCOLA DE 4 E 5 ANOS                   |            | ALUNOS MATRICULADOS NA PRÉ-ESCOLA DE 4 E 5 ANOS          |            |             | 100,00    | (%) ALUNOS ATENDIDOS  | 71,34           |       |
| Inicial                                                         | Atualizada | Empenhado                                                | %          | Liquidado   | %         | Pago                  | %               |       |
| 472.700,00                                                      | 459.800,00 | 328.009,86                                               | 71,34      | 328.009,86  | 71,34     | 298.279,02            | 64,87           |       |
| 2050 - MANUTENÇÃO DA ILUMINAÇÃO PUBLICA                         |            | MANUTENÇÃO DA ILUMINAÇÃO PUBLICA                         |            |             | 100,00    | (%) PORCENTAGEM       | 66,89           |       |
| Inicial                                                         | Atualizada | Empenhado                                                | %          | Liquidado   | %         | Pago                  | %               |       |
| 413.200,00                                                      | 333.200,00 | 227.206,62                                               | 68,19      | 222.886,62  | 66,89     | 222.462,62            | 66,77           |       |
| 2051 - MANUTENÇÃO EM ESTRADAS VICINAIS- CIDE                    |            | MANUTENÇÃO EM ESTRADAS VICINAIS- CIDE                    |            |             | 100,00    | (%) PORCENTAGEM       | 0,00            |       |
| Inicial                                                         | Atualizada | Empenhado                                                | %          | Liquidado   | %         | Pago                  | %               |       |
| 31.200,00                                                       | 31.200,00  | 0,00                                                     | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00                  | 0,00            |       |
| 2053 - MANUTENÇÃO DA SAUDE DA FAMILIA                           |            | MANUTENÇÃO DA SAUDE DA FAMILIA                           |            |             | 2.650,00  | POPULAÇÃO             | 1.285,84        |       |
| Inicial                                                         | Atualizada | Empenhado                                                | %          | Liquidado   | %         | Pago                  | %               |       |
| 774.780,00                                                      | 403.080,00 | 195.583,92                                               | 48,52      | 195.583,92  | 48,52     | 178.980,02            | 44,40           |       |
| 2055 - MULTAS DE TRÂNSITO - FUNSET                              |            | PORCENTAGEM                                              |            |             | 100,00    | PORCENTAGEM           | 0,00            |       |
| Inicial                                                         | Atualizada | Empenhado                                                | %          | Liquidado   | %         | Pago                  | %               |       |
| 15.600,00                                                       | 15.600,00  | 0,00                                                     | 0,00       | 0,00        | 0,00      | 0,00                  | 0,00            |       |
| 2066 - MANUTENÇÃO CUSTEIO DE ATENÇÃO À SAÚDE BUCAL              |            | MANUTENÇÃO CUSTEIO DE ATENÇÃO À SAÚDE BUCAL              |            |             | 300,00    | POPULAÇÃO             | 6,84            |       |
| Inicial                                                         | Atualizada | Empenhado                                                | %          | Liquidado   | %         | Pago                  | %               |       |
| 133.800,00                                                      | 133.800,00 | 3.051,70                                                 | 2,28       | 3.051,70    | 2,28      | 0,00                  | 0,00            |       |



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

| EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO        |              |                                                                                                      |       |              |       |                   |                       |
|--------------------------------------------------------|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|--------------|-------|-------------------|-----------------------|
| AÇÃO DO GOVERNO                                        |              | META DA AÇÃO                                                                                         |       | QTD          |       | UND               | QTD REAL <sup>1</sup> |
| 2067 - MANUTENÇÃO FNDE REFERENTE - PDDE                |              | MANUTENÇÃO FNDE REFERENTE PDDE                                                                       |       | 12,00        |       | MES               | 0,00                  |
| Inicial                                                | Atualizada   | Empenhado                                                                                            | %     | Liquidado    | %     | Pago              | %                     |
| 10.400,00                                              | 10.400,00    | 0,00                                                                                                 | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00              | 0,00                  |
| 2068 - MANUTENÇÃO DO MEIO AMBIENTE                     |              | MANUTENÇÃO DO MEIO AMBIENTE                                                                          |       | 12,00        |       | MES               | 9,61                  |
| Inicial                                                | Atualizada   | Empenhado                                                                                            | %     | Liquidado    | %     | Pago              | %                     |
| 185.000,00                                             | 154.220,00   | 142.073,85                                                                                           | 92,12 | 123.561,85   | 80,12 | 98.259,20         | 63,71                 |
| 2069 - MANUTENÇÃO - INCREMENTO - PAB                   |              | MANUTENÇÃO - INCREMENTO - PAB                                                                        |       | 4.800,00     |       | POPULAÇÃO         | 537,96                |
| Inicial                                                | Atualizada   | Empenhado                                                                                            | %     | Liquidado    | %     | Pago              | %                     |
| 208.000,00                                             | 208.000,00   | 23.311,70                                                                                            | 11,21 | 23.311,70    | 11,21 | 23.311,70         | 11,21                 |
| 2072 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO CONTROLE INTERNO   |              | GARANTIR QUE TODAS AS ATIVIDADES DA PREFEITURA ESTEJAM EM CONFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO APLICÁVEIS E |       | 12,00        |       | MESES             | 0,00                  |
| Inicial                                                | Atualizada   | Empenhado                                                                                            | %     | Liquidado    | %     | Pago              | %                     |
| 86.320,00                                              | 5.200,00     | 0,00                                                                                                 | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00              | 0,00                  |
| 2073 - MANUTENÇÃO DO FUNDEB- MAGISTÉRIO 70%            |              | MÍNIMO DE 70% DOS RECURSOS DO FUNDEB DEVEM SER APLICADO EM DESPESA DE PESSOAL LEI 14.113             |       | 100,00       |       | PROFESSORES       | 82,89                 |
| Inicial                                                | Atualizada   | Empenhado                                                                                            | %     | Liquidado    | %     | Pago              | %                     |
| 3.170.000,00                                           | 3.037.000,00 | 2.517.414,53                                                                                         | 82,89 | 2.517.414,53 | 82,89 | 2.285.171,36      | 75,24                 |
| 2074 - MANUTENÇÃO DO FUNDEB - CRECHE 70%               |              | MÍNIMO DE 70% DOS RECURSOS DO FUNDEB DEVEM SER APLICADO EM DESPESA DE PESSOAL LEI 14.113             |       | 100,00       |       | PROFESSORES       | 73,31                 |
| Inicial                                                | Atualizada   | Empenhado                                                                                            | %     | Liquidado    | %     | Pago              | %                     |
| 685.000,00                                             | 775.000,00   | 568.135,79                                                                                           | 73,31 | 568.135,79   | 73,31 | 470.052,16        | 60,65                 |
| 2076 - MANUTENÇÃO FUNDEB PRÉ- ESCOLA 70%               |              | MÍNIMO DE 70% DOS RECURSOS DO FUNDEB DEVEM SER APLICADO EM DESPESA DE PESSOAL LEI 14.113             |       | 100,00       |       | PROFESSORES       | 66,30                 |
| Inicial                                                | Atualizada   | Empenhado                                                                                            | %     | Liquidado    | %     | Pago              | %                     |
| 235.000,00                                             | 235.000,00   | 155.795,51                                                                                           | 66,30 | 155.795,51   | 66,30 | 141.316,48        | 60,13                 |
| 2077 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA GLICEMIA                 |              | (%) PORCENTAGEM                                                                                      |       | 100,00       |       | (%) PORCENTAGEM   | 43,27                 |
| Inicial                                                | Atualizada   | Empenhado                                                                                            | %     | Liquidado    | %     | Pago              | %                     |
| 10.400,00                                              | 10.400,00    | 4.500,00                                                                                             | 43,27 | 4.500,00     | 43,27 | 4.500,00          | 43,27                 |
| 2078 - MANUTENÇÃO / PROGRAMA - ATENÇÃO BÁSICA - ESTADO |              | (%) PORCENTAGEM                                                                                      |       | 100,00       |       | (%) PORCENTAGEM   | 4,57                  |
| Inicial                                                | Atualizada   | Empenhado                                                                                            | %     | Liquidado    | %     | Pago              | %                     |
| 504.400,00                                             | 504.400,00   | 23.058,79                                                                                            | 4,57  | 23.058,79    | 4,57  | 23.058,79         | 4,57                  |
| 2080 - MANUTENÇÃO DO FUNDEB 30%                        |              | NUMEROS DE ALUNOS                                                                                    |       | 0,00         |       | NUMEROS DE ALUNOS | 0,00                  |
| Inicial                                                | Atualizada   | Empenhado                                                                                            | %     | Liquidado    | %     | Pago              | %                     |
| 418.000,00                                             | 502.219,17   | 279.649,38                                                                                           | 55,68 | 279.649,38   | 55,68 | 279.649,38        | 55,68                 |
| 2082 - ATIVIDADES DE PLANEJAMENTO                      |              | MESES                                                                                                |       | 0,00         |       | MESES             | 0,00                  |
| Inicial                                                | Atualizada   | Empenhado                                                                                            | %     | Liquidado    | %     | Pago              | %                     |
| 104.000,00                                             | 0,00         | 0,00                                                                                                 | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00              | 0,00                  |
| 2083 - MANUTENÇÃO DA DEFESA CIVIL                      |              | REDUZIR EM 15 ( QUINZE MINUTOS ) O TEMPO DE RESPOSTA A DESASTRES NATURAIS ATÉ DEZEMBRO DE 2029.      |       | 12,00        |       | MINUTOS           | 0,00                  |
| Inicial                                                | Atualizada   | Empenhado                                                                                            | %     | Liquidado    | %     | Pago              | %                     |
| 10.400,00                                              | 10.400,00    | 0,00                                                                                                 | 0,00  | 0,00         | 0,00  | 0,00              | 0,00                  |
| 2084 - MANUTENÇÃO DE T.I.                              |              | MANUTENÇÃO PREVENTIVA - EVITAR FALHAS ANTES QUE ACONTEÇAM, MANUTENÇÃO CORRETIVA , CORRIGIR FALHAS.   |       | 12,00        |       | MESES             | 5,73                  |
| Inicial                                                | Atualizada   | Empenhado                                                                                            | %     | Liquidado    | %     | Pago              | %                     |
| 312.000,00                                             | 34.600,00    | 30.770,40                                                                                            | 88,93 | 16.522,00    | 47,75 | 15.477,80         | 44,73                 |
| 2085 - EDUCAÇÃO AMBIENTAL                              |              | FORMAR CIDADÃOS CONSCIENTE DE SEU PAPEL NA PRESEVAÇÃO AMBIENTAL                                      |       | 12,00        |       | UNIDADE           | 1,93                  |
| Inicial                                                | Atualizada   | Empenhado                                                                                            | %     | Liquidado    | %     | Pago              | %                     |
| 43.950,00                                              | 43.950,00    | 7.077,93                                                                                             | 16,10 | 7.077,93     | 16,10 | 2.519,55          | 5,73                  |



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

| EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO                                                     |               |                                                                                                                       |       |               |                    |                       |       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|---------------|--------------------|-----------------------|-------|
| AÇÃO DO GOVERNO                                                                                     |               | META DA AÇÃO                                                                                                          |       | QTD           | UND                | QTD REAL <sup>1</sup> |       |
| <b>2088 - PROGRAMA DE FORTALECIMENTO EMERGENCIAL DO ATENDIMENTO DO CADASTRO ÚNICO (PROCAD-SUAS)</b> |               | QUALIFICAR E FORTALECER O CADASTRO ÚNICO COMO TECNOLOGIA SOCIAL DE IDENTIFICAÇÃO DE FAMÍLIA EM SITUAÇÃO DE RISCO      |       | 200,00        | MESES              | 23,79                 |       |
| Inicial                                                                                             | Atualizada    | Empenhado                                                                                                             | %     | Liquidado     | %                  | Pago                  | %     |
| 15.000,00                                                                                           | 27.000,00     | 3.211,38                                                                                                              | 11,89 | 3.211,38      | 11,89              | 3.211,38              | 11,89 |
| <b>2089 - OPERACIONALIZAÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS NO SIGTV</b>                             |               | RECURSO DESTINADO AO INCREMENTO TEMPORÁRIO COM A FINALIDADE DE ATENDER A OFERTA DOS SERVIÇOS SOCIAIS                  |       | 200,00        | POPULAÇÃO          | 11,31                 |       |
| Inicial                                                                                             | Atualizada    | Empenhado                                                                                                             | %     | Liquidado     | %                  | Pago                  | %     |
| 200.000,00                                                                                          | 130.000,00    | 7.354,01                                                                                                              | 5,66  | 7.354,01      | 5,66               | 7.354,01              | 5,66  |
| <b>2090 - SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULOS/ PISO BÁSICO FIXO</b>                 |               | SERVIÇO DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA QUE VISA COMPLEMENTAR O TRABALHO SOCIAL COM FAMÍLIAS E PREVENIR RISCOS              |       | 200,00        | POPULAÇÃO          | 99,79                 |       |
| Inicial                                                                                             | Atualizada    | Empenhado                                                                                                             | %     | Liquidado     | %                  | Pago                  | %     |
| 132.000,00                                                                                          | 218.000,00    | 191.270,60                                                                                                            | 87,74 | 108.772,40    | 49,90              | 94.580,24             | 43,39 |
| <b>2091 - BENEFÍCIO EVENTUAIS</b>                                                                   |               | SÃO UMA FORMA DE PROTEÇÃO SOCIAL TEMPORÁRIA E COMPLEMENTAR À POLÍTICA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL                           |       | 200,00        | FAMÍLIAS ATENDIDAS | 85,47                 |       |
| Inicial                                                                                             | Atualizada    | Empenhado                                                                                                             | %     | Liquidado     | %                  | Pago                  | %     |
| 20.000,00                                                                                           | 30.560,00     | 13.200,02                                                                                                             | 43,19 | 13.060,02     | 42,74              | 12.932,77             | 42,32 |
| <b>2092 - CADASTRO ÚNICO ( CadÚnico)</b>                                                            |               | PARA A MANUTENÇÃO DA QUALIDADE DOS DADOS DO CADASTRO ÚNICO, AS FAMÍLIAS INSCRITAS DEVEM MANTER SEUS DADOS ATUALIZADOS |       | 200,00        | MESES              | 0,00                  |       |
| Inicial                                                                                             | Atualizada    | Empenhado                                                                                                             | %     | Liquidado     | %                  | Pago                  | %     |
| 20.000,00                                                                                           | 20.000,00     | 0,00                                                                                                                  | 0,00  | 0,00          | 0,00               | 0,00                  | 0,00  |
| <b>2093 - DEMANDA DA POPULAÇÃO</b>                                                                  |               | UNIDADE                                                                                                               |       | 2.200,00      | UNIDADE            | 0,00                  |       |
| Inicial                                                                                             | Atualizada    | Empenhado                                                                                                             | %     | Liquidado     | %                  | Pago                  | %     |
| 120.000,00                                                                                          | 107.000,00    | 0,00                                                                                                                  | 0,00  | 0,00          | 0,00               | 0,00                  | 0,00  |
| <b>9999 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>                                                               |               | RESERVA PARA EMERGENCIA.                                                                                              |       | 0,50          | %                  | 0,00                  |       |
| Inicial                                                                                             | Atualizada    | Empenhado                                                                                                             | %     | Liquidado     | %                  | Pago                  | %     |
| 191.902,42                                                                                          | 2,42          | 0,00                                                                                                                  | 0,00  | 0,00          | 0,00               | 0,00                  | 0,00  |
| <b>TOTAL GERAL DAS AÇÕES DE GOVERNO</b>                                                             |               |                                                                                                                       |       |               |                    |                       |       |
| Inicial                                                                                             | Atualizada    | Empenhado                                                                                                             | %     | Liquidado     | %                  | Pago                  | %     |
| 37.110.000,00                                                                                       | 41.888.932,70 | 30.399.416,20                                                                                                         | 72,57 | 25.354.266,96 | 60,53              | 23.454.540,41         | 55,99 |

(1) Qtde Realizada: % do Valor Liquidado x Qtd Estimada.



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 04. Avaliação da Receita Orçamentária

#### 04.01. Receita por Categoria Econômica

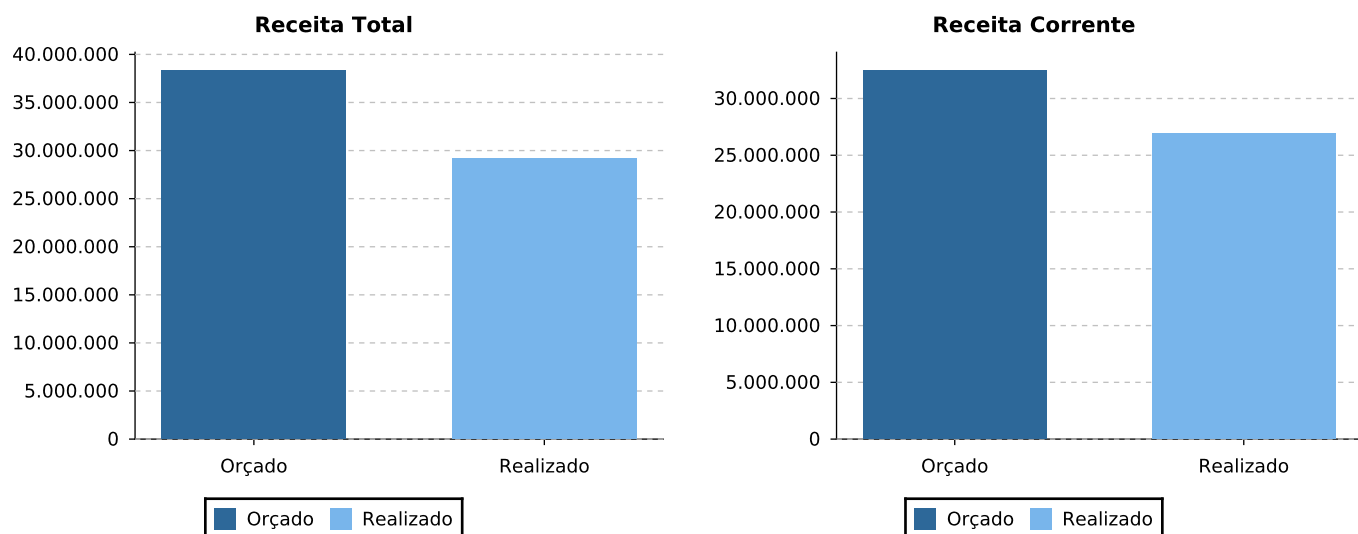
Apresentamos a seguir a análise da receita por categoria econômica comparando a receita prevista atualizada com a receita arrecadada.

| RECEITA PREVISTA X REALIZADA |                      |                      |                      |                      |              |
|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| DESCRIÇÃO                    | PREVISÃO INICIAL     | PREVISÃO ATUALIZADA  | PREVISTAS ATÉ O MÊS  | REALIZADO ATÉ O MÊS  | % AH         |
| RECEITAS CORRENTES           | 32.444.800,00        | 32.444.800,00        | 27.026.517,60        | 26.920.125,05        | 82,97        |
| RECEITAS DE CAPITAL          | 5.855.200,00         | 5.855.200,00         | 4.877.381,60         | 2.235.675,63         | 38,18        |
| <b>TOTAL DA RECEITA</b>      | <b>38.300.000,00</b> | <b>38.300.000,00</b> | <b>31.903.899,20</b> | <b>29.155.800,68</b> | <b>76,12</b> |

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada corresponde a **76,12%** da receita prevista atualizada para o exercício.

Em outra análise, ao comparar a execução até o mês da receita corrente prevista com a arrecadada, verificamos que a receita arrecadada representou **99,61%** da receita prevista até o mês, portanto há uma possível tendência de queda na arrecadação a partir do mês novembro.

As informações apresentadas acima, podem ser melhor visualizadas através dos gráficos à seguir:



#### 04.02. Receita por Classificação Econômica

Apresentamos a análise por classificação econômica de receita comparando a receita prevista atualizada com a receita arrecadada.

| RECEITA PREVISTA X REALIZADA                |                  |                     |                     |                     |        |
|---------------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------|
| DESCRIÇÃO                                   | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA | PREVISTAS ATÉ O MÊS | REALIZADO ATÉ O MÊS | % AH   |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | 1.416.090,00     | 1.416.090,00        | 1.179.602,40        | 1.727.637,32        | 122,00 |
| RECEITA PATRIMONIAL                         | 135.760,00       | 135.760,00          | 113.087,80          | 300.142,53          | 221,08 |
| RECEITA DE SERVIÇOS                         | 5.200,00         | 5.200,00            | 4.331,60            | 0,00                | 0,00   |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES                    | 30.768.150,00    | 30.768.150,00       | 25.629.869,00       | 24.843.906,84       | 80,75  |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                   | 119.600,00       | 119.600,00          | 99.626,80           | 48.438,36           | 40,50  |



# Prefeitura Municipal de Salmourão

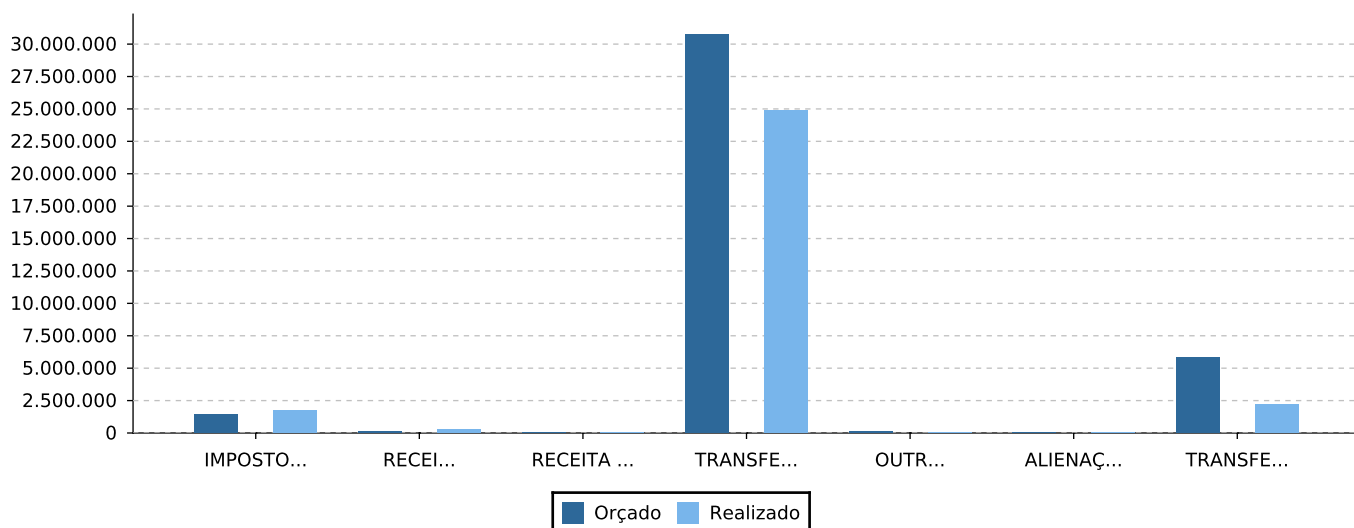
## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

| DESCRIÇÃO                 | PREVISÃO INICIAL     | PREVISÃO ATUALIZADA  | PREVISTAS ATÉ O MÊS  | REALIZADO ATÉ O MÊS  | % AH         |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| ALIENAÇÃO DE BENS         | 5.200,00             | 5.200,00             | 4.331,60             | 0,00                 | 0,00         |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL | 5.850.000,00         | 5.850.000,00         | 4.873.050,00         | 2.235.675,63         | 38,22        |
| <b>TOTAL DA RECEITA</b>   | <b>38.300.000,00</b> | <b>38.300.000,00</b> | <b>31.903.899,20</b> | <b>29.155.800,68</b> | <b>76,12</b> |

Conforme apresentado, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada corresponde a **76,12%** da receita prevista atualizada para o exercício.

O gráfico abaixo, demonstra de forma clara a comparação da previsão de arrecadação e a receita arrecadada total por classificação econômica.



### 04.03. Receita por Fonte de Recurso

No quadro abaixo, demonstramos a análise por fontes de recursos das receitas comparando a receita prevista atualizada com a receita arrecadada.

| RECEITA PREVISTA X REALIZADA |                      |                      |                      |                      |              |
|------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| DESCRIÇÃO                    | PREVISÃO INICIAL     | PREVISÃO ATUALIZADA  | PREVISTAS ATÉ O MÊS  | REALIZADO ATÉ O MÊS  | % AH         |
| RECURSOS PRÓPRIOS            | 23.016.810,00        | 23.016.810,00        | 19.173.002,00        | 19.823.569,71        | 86,13        |
| RECURSOS ESTADUAIS           | 10.615.560,00        | 10.615.560,00        | 8.842.761,40         | 4.850.279,77         | 45,69        |
| RECURSOS FEDERAIS            | 4.667.630,00         | 4.667.630,00         | 3.888.135,80         | 4.481.951,20         | 96,02        |
| <b>TOTAL DA RECEITA</b>      | <b>38.300.000,00</b> | <b>38.300.000,00</b> | <b>31.903.899,20</b> | <b>29.155.800,68</b> | <b>76,12</b> |

De acordo com os valores apresentados, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada por fonte de recurso corresponde a **76,12%** da receita prevista atualizada para o exercício.

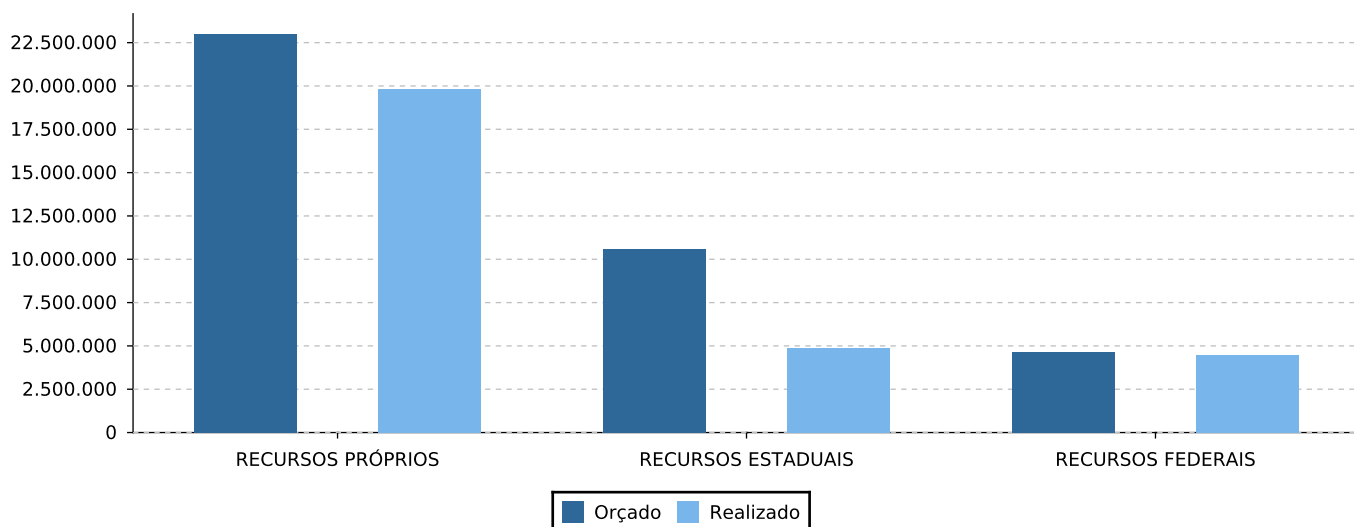
A análise acima é demonstrada através do gráfico a seguir:



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025



### 04.04. Receita Mensal Realizada

Mediante as informações do Cronograma Mensal de desembolso, apresentamos a programação financeira mensal de arrecadação comparada com a receita arrecadada.

| RECEITA PREVISTA X ATUALIZADA X ARRECADADA |                      |                      |                      |                      |              |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| DESCRIÇÃO                                  | PREVISÃO INICIAL     | PREVISÃO ATUALIZADA  | PREVISTAS ATÉ O MÊS  | REALIZADO ATÉ O MÊS  | % AH         |
| JANEIRO                                    | 3.190.389,92         | 3.190.389,92         | 3.190.389,92         | 2.545.949,40         | 79,80        |
| FEVEREIRO                                  | 3.190.389,92         | 3.190.389,92         | 3.190.389,92         | 2.745.455,27         | 86,05        |
| MARÇO                                      | 3.190.389,92         | 3.190.389,92         | 3.190.389,92         | 2.264.896,60         | 70,99        |
| ABRIL                                      | 3.190.389,92         | 3.190.389,92         | 3.190.389,92         | 2.427.508,39         | 76,09        |
| MAIO                                       | 3.190.389,92         | 3.190.389,92         | 3.190.389,92         | 2.877.608,21         | 90,20        |
| JUNHO                                      | 3.190.389,92         | 3.190.389,92         | 3.190.389,92         | 3.134.510,65         | 98,25        |
| JULHO                                      | 3.190.389,92         | 3.190.389,92         | 3.190.389,92         | 3.330.213,55         | 104,38       |
| AGOSTO                                     | 3.190.389,92         | 3.190.389,92         | 3.190.389,92         | 2.331.418,19         | 73,08        |
| SETEMBRO                                   | 3.190.389,92         | 3.190.389,92         | 3.190.389,92         | 5.028.275,11         | 157,61       |
| OUTUBRO                                    | 3.190.389,92         | 3.190.389,92         | 3.190.389,92         | 2.469.965,31         | 77,42        |
| NOVEMBRO                                   | 3.190.389,92         | 3.190.389,92         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00         |
| DEZEMBRO                                   | 3.205.710,88         | 3.205.710,88         | 0,00                 | 0,00                 | 0,00         |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>38.300.000,00</b> | <b>38.300.000,00</b> | <b>31.903.899,20</b> | <b>29.155.800,68</b> | <b>76,12</b> |

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a receita arrecadada corresponde a **76,12%** da receita prevista atualizada para o exercício.

### 04.05. Arrecadação das Principais Receitas

Apresentamos a seguir a análise das principais receitas previstas até o mês para o exercício comparada com a receita arrecadada.

| PRINCIPAIS RECEITAS |                  |                     |                     |           |      |      |
|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|-----------|------|------|
| DESCRIÇÃO           | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA | PREVISTAS ATÉ O MÊS | REALIZADA | % AH | DIF. |





# Prefeitura Municipal de Salmourão

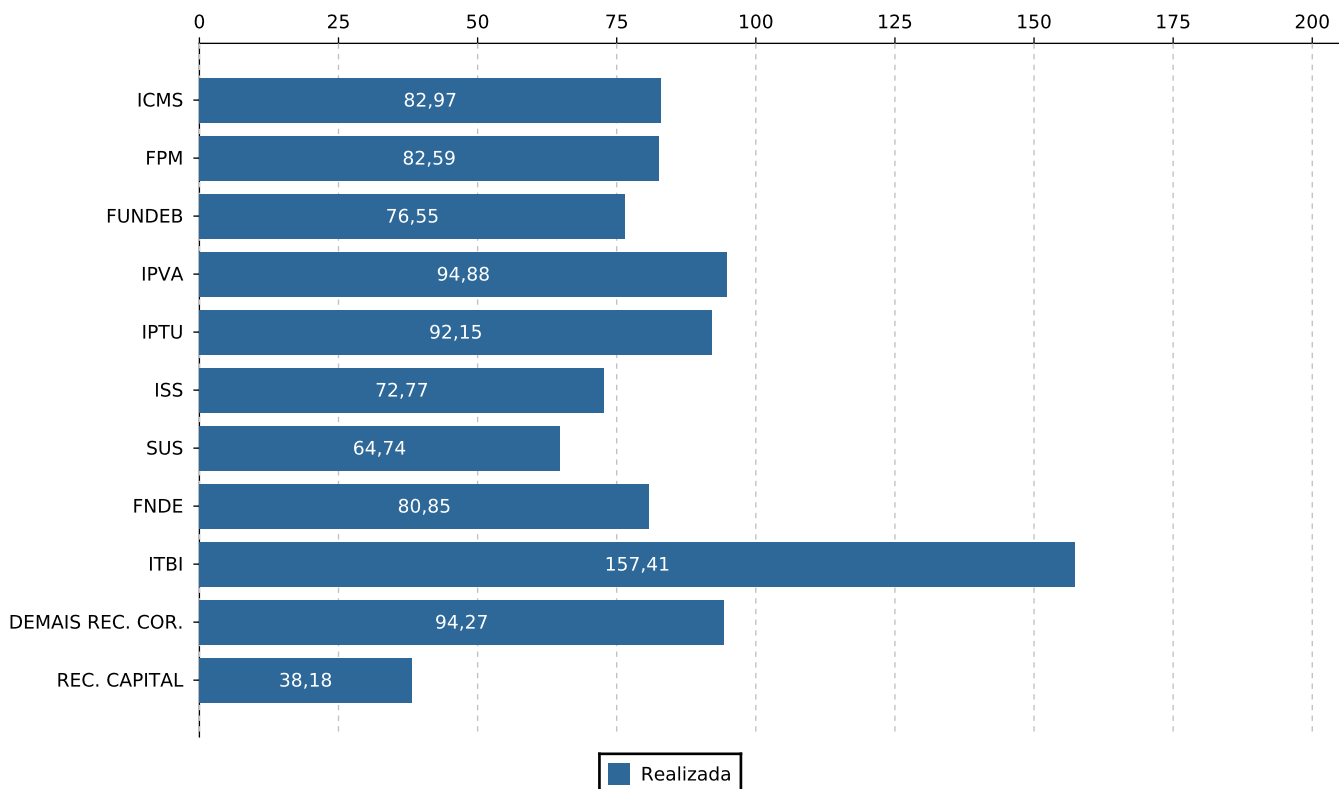
## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

| DESCRIÇÃO                 | PREVISÃO INICIAL     | PREVISÃO ATUALIZADA  | PREVISTAS ATÉ O MÊS  | REALIZADA            | % AH         | DIF.                |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|---------------------|
| ICMS                      | 5.440.000,00         | 5.440.000,00         | 4.531.520,00         | 4.513.524,65         | 82,97        | 926.475,35          |
| FPM                       | 15.160.000,00        | 15.160.000,00        | 12.628.280,00        | 12.519.928,54        | 82,59        | 2.640.071,46        |
| FUNDEB                    | 4.470.000,00         | 4.470.000,00         | 3.723.510,00         | 3.421.613,71         | 76,55        | 1.048.386,29        |
| IPVA                      | 546.000,00           | 546.000,00           | 454.818,00           | 518.041,84           | 94,88        | 27.958,16           |
| IPTU                      | 278.000,00           | 278.000,00           | 231.574,00           | 256.168,38           | 92,15        | 21.831,62           |
| ISS                       | 506.240,00           | 506.240,00           | 421.697,80           | 368.393,89           | 72,77        | 137.846,11          |
| SUS                       | 1.528.000,00         | 1.528.000,00         | 1.272.824,00         | 989.209,15           | 64,74        | 538.790,85          |
| FNDE                      | 556.550,00           | 556.550,00           | 463.606,20           | 449.944,52           | 80,85        | 106.605,48          |
| ITBI                      | 238.000,00           | 238.000,00           | 198.254,00           | 374.631,05           | 157,41       | -136.631,05         |
| DEMAIS RECEITAS CORRENTES | 3.722.010,00         | 3.722.010,00         | 3.100.433,60         | 3.508.669,32         | 94,27        | 213.340,68          |
| RECEITAS DE CAPITAL       | 5.855.200,00         | 5.855.200,00         | 4.877.381,60         | 2.235.675,63         | 38,18        | 3.619.524,37        |
| <b>TOTAL DA RECEITA</b>   | <b>38.300.000,00</b> | <b>38.300.000,00</b> | <b>31.903.899,20</b> | <b>29.155.800,68</b> | <b>76,12</b> | <b>9.144.199,32</b> |

Em relação à arrecadação de IPTU, ISS, FPM, ICMS e FUNDEB, em especial, o valor arrecadado representou, respectivamente, **92,15%**, **72,77%**, **82,59%**, **82,97%** e **76,55%** da previsão atualizada para o exercício.

Segue abaixo o gráfico comparando do total arrecadado e a arrecadação da receita corrente.



### 04.06. Arrecadação Mensal das Principais Receitas

Apresentamos a seguir a análise mensal da receita total arrecadada destacando a arrecadação das principais receitas.



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

| ARRECADAÇÃO MENSAL DAS PRINCIPAIS RECEITAS |                     |              |              |              |              |              |              |               |
|--------------------------------------------|---------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| DESCRIÇÃO                                  | PREVISÃO ATUALIZADA | JAN/JUL      | FEV/AGO      | MAR/SET      | ABR/OUT      | MAI/NOV      | JUN/DEZ      | TOTAL %       |
| ICMS                                       | 5.440.000,00        | 401.061,64   | 427.715,71   | 437.011,90   | 470.674,01   | 435.708,34   | 330.267,60   | 4.513.524,65  |
|                                            |                     | 597.990,77   | 441.244,62   | 532.796,61   | 439.053,45   | 0,00         | 0,00         | 82,97         |
| FPM                                        | 15.160.000,00       | 1.149.233,85 | 1.542.139,11 | 1.015.569,57 | 1.031.991,97 | 1.316.452,06 | 1.352.177,15 | 12.519.928,54 |
|                                            |                     | 1.569.015,00 | 1.095.130,80 | 1.516.153,09 | 932.065,94   | 0,00         | 0,00         | 82,59         |
| FUNDEB                                     | 4.470.000,00        | 446.079,37   | 359.937,37   | 343.962,38   | 389.143,94   | 342.269,89   | 261.673,64   | 3.421.613,71  |
|                                            |                     | 403.218,80   | 308.021,16   | 376.732,43   | 190.574,73   | 0,00         | 0,00         | 76,55         |
| IPVA                                       | 546.000,00          | 205.261,16   | 59.959,11    | 50.841,55    | 42.218,23    | 48.182,44    | 17.299,82    | 518.041,84    |
|                                            |                     | 19.091,29    | 21.466,04    | 24.533,59    | 29.188,61    | 0,00         | 0,00         | 94,88         |
| IPTU                                       | 278.000,00          | 4.657,04     | 4.628,29     | 5.834,90     | 35.024,63    | 108.866,66   | 33.165,00    | 256.168,38    |
|                                            |                     | 17.375,92    | 24.319,39    | 15.452,50    | 6.844,05     | 0,00         | 0,00         | 92,15         |
| ISS                                        | 506.240,00          | 16.205,07    | 20.805,31    | 19.456,16    | 47.769,06    | 43.106,37    | 21.247,62    | 368.393,89    |
|                                            |                     | 55.278,91    | 60.588,67    | 28.037,44    | 55.899,28    | 0,00         | 0,00         | 72,77         |
| SUS                                        | 1.528.000,00        | 81.725,27    | 62.471,26    | 76.899,46    | 88.044,26    | 84.162,91    | 230.320,61   | 989.209,15    |
|                                            |                     | 99.816,79    | 81.836,67    | 77.787,11    | 106.144,81   | 0,00         | 0,00         | 64,74         |
| FNDE                                       | 556.550,00          | 46.450,09    | 46.161,12    | 46.113,12    | 50.355,55    | 45.817,62    | 46.573,64    | 449.944,52    |
|                                            |                     | 47.431,94    | 45.161,02    | 49.486,40    | 26.394,02    | 0,00         | 0,00         | 80,85         |
| ITBI                                       | 238.000,00          | 2.960,00     | 13.540,00    | 49.054,88    | 400,00       | 233.073,69   | 47.642,48    | 374.631,05    |
|                                            |                     | 12.860,00    | 11.800,00    | 0,00         | 3.300,00     | 0,00         | 0,00         | 157,41        |
| DEMAIS RECEITAS CORRENTES                  | 3.722.010,00        | 192.315,91   | 208.097,99   | 220.152,68   | 271.886,74   | 219.968,23   | 794.143,09   | 3.508.669,32  |
|                                            |                     | 285.283,50   | 241.849,82   | 394.470,94   | 680.500,42   | 0,00         | 0,00         | 94,27         |
| RECEITAS DE CAPITAL                        | 5.855.200,00        | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 2.235.675,63  |
|                                            |                     | 222.850,63   | 0,00         | 2.012.825,00 | 0,00         | 0,00         | 0,00         | 38,18         |
| TOTAL                                      | 38.300.000,00       | 2.545.949,40 | 2.745.455,27 | 2.264.896,60 | 2.427.508,39 | 2.877.608,21 | 3.134.510,65 | 29.155.800,68 |
|                                            |                     | 3.330.213,55 | 2.331.418,19 | 5.028.275,11 | 2.469.965,31 | 0,00         | 0,00         | 76,12         |

Em relação à arrecadação de IPTU, ISS, FPM e ICMS, em especial, o valor arrecadado representou, respectivamente, **92,15%**, **72,77%**, **82,59%** e **82,97%** da previsão atualizada para o exercício.

### 04.07. Comparativo das Principais Receitas

Na análise a seguir, apresentamos um comparativo da receita total arrecadada destacando a arrecadação das principais receitas e o índice de variação em relação ao mesmo período do exercício anterior.

| COMPARATIVO DE RECEITA |               |               |               |        |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
| DESCRIÇÃO              | ATUALIZADA    | 2024          | 2025          | %      |
| ICMS                   | 5.440.000,00  | 4.113.562,23  | 4.513.524,65  | 9,72   |
| FPM                    | 15.160.000,00 | 11.210.096,01 | 12.519.928,54 | 11,68  |
| FUNDEB                 | 4.470.000,00  | 3.703.879,50  | 3.421.613,71  | -7,62  |
| IPVA                   | 546.000,00    | 478.176,16    | 518.041,84    | 8,34   |
| IPTU                   | 278.000,00    | 181.814,42    | 256.168,38    | 40,90  |
| ISS                    | 506.240,00    | 609.503,84    | 368.393,89    | -39,56 |
| SUS                    | 1.528.000,00  | 1.130.920,52  | 989.209,15    | -12,53 |



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

| DESCRIÇÃO                 | ATUALIZADA           | 2024                 | 2025                 | %           |
|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------|
| FNDE                      | 556.550,00           | 479.280,07           | 449.944,52           | -6,12       |
| ITBI                      | 238.000,00           | 101.866,16           | 374.631,05           | 267,77      |
| DEMAIS RECEITAS CORRENTES | 3.722.010,00         | 2.952.195,72         | 3.508.669,32         | 18,85       |
| RECEITAS DE CAPITAL       | 5.855.200,00         | 3.245.606,46         | 2.235.675,63         | -31,12      |
| <b>TOTAL DA RECEITA</b>   | <b>38.300.000,00</b> | <b>28.206.901,09</b> | <b>29.155.800,68</b> | <b>3,36</b> |

Em relação à arrecadação de IPTU, ISS, FPM, ICMS e FUNDEB, em especial, o índice de variação em relação ao período anterior representou, respectivamente, **40,90%**, **-39,56%**, **11,68%**, **9,72%** e **-7,62%**.

### 04.08. Receitas Arrecadadas dos Últimos Exercícios

Considerando os últimos quatro exercícios, demonstramos a seguir a análise comparativa das receitas por categoria econômica e fontes de recursos.

| ARRECAÇÃO DOS ÚLTIMOS QUATRO EXERCÍCIOS |                      |                      |               |                      |               |                      |               |
|-----------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| DESCRIÇÃO                               | 2021                 | 2022                 | %             | 2023                 | %             | 2024                 | %             |
| <b>RECEITAS CORRENTES</b>               | <b>20.183.514,92</b> | <b>26.262.916,16</b> | <b>30,12</b>  | <b>27.416.470,69</b> | <b>4,39</b>   | <b>31.511.001,57</b> | <b>14,93</b>  |
| RECURSOS PRÓPRIOS                       | 14.914.660,64        | 18.715.750,74        | 25,49         | 19.190.800,95        | 2,54          | 22.360.219,40        | 16,52         |
| RECURSOS ESTADUAIS                      | 3.491.977,70         | 5.006.353,42         | 43,37         | 4.706.753,32         | -5,98         | 6.186.584,04         | 31,44         |
| RECURSOS FEDERAIS                       | 1.776.876,58         | 2.540.812,00         | 42,99         | 3.518.916,42         | 38,50         | 2.964.198,13         | -15,76        |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL</b>              | <b>679.402,75</b>    | <b>219.765,22</b>    | <b>-67,65</b> | <b>1.300.000,00</b>  | <b>491,54</b> | <b>3.808.270,64</b>  | <b>192,94</b> |
| RECURSOS PRÓPRIOS                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00          | 0,00                 | 0,00          | 0,00                 | 0,00          |
| RECURSOS ESTADUAIS                      | 619.402,75           | 140.000,00           | -77,40        | 1.300.000,00         | 828,57        | 3.808.270,64         | 192,94        |
| RECURSOS FEDERAIS                       | 60.000,00            | 79.765,22            | 32,94         | 0,00                 | -100,00       | 0,00                 | 0,00          |
| <b>TOTAL DA RECEITA</b>                 | <b>20.862.917,67</b> | <b>26.482.681,38</b> | <b>26,94</b>  | <b>28.716.470,69</b> | <b>8,43</b>   | <b>35.319.272,21</b> | <b>22,99</b>  |

Como podemos observar, o índice de variação da receita total em relação aos exercícios anteriores representaram, respectivamente, **26,94%**, **8,43%** e **22,99%**.

Ao fazer análise somente das receitas própria dos últimos três exercícios é possível verificar o crescimento na arrecadação.



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 05. Avaliação da Despesa Orçamentária

#### 05.01. Despesa por Categoria Econômica

No quadro a seguir apresentamos as despesas por categoria econômica comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

| DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA |                      |                      |                      |              |                      |              |                      |              |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| DESCRIÇÃO                       | DOTAÇÃO INICIAL      | DOTAÇÃO ATUALIZADA   | DESPESA EMPENHADA    | %            | DESPESA LIQUIDADA    | %            | DESPESA PAGA         | %            |
| DESPESAS CORRENTES              | 29.357.074,59        | 33.846.074,41        | 25.525.670,14        | 75,42        | 24.826.712,18        | 73,35        | 22.927.375,63        | 67,74        |
| DESPESAS DE CAPITAL             | 7.561.022,99         | 8.042.855,87         | 4.873.746,06         | 60,60        | 527.554,78           | 6,56         | 527.164,78           | 6,55         |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA         | 191.902,42           | 2,42                 | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00         |
| <b>TOTAL DA DESPESA</b>         | <b>37.110.000,00</b> | <b>41.888.932,70</b> | <b>30.399.416,20</b> | <b>72,57</b> | <b>25.354.266,96</b> | <b>60,53</b> | <b>23.454.540,41</b> | <b>55,99</b> |

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por categoria econômica representou, respectivamente, **72,57%**, **60,53%** e **55,99%** da despesa fixada atualizada.

#### 05.02. Despesa por Grupo de Natureza

O quadro a seguir apresenta as despesas por grupo de natureza comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

| DESPESA POR GRUPO DE NATUREZA |                      |                      |                      |              |                      |              |                      |              |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| DESCRIÇÃO                     | DOTAÇÃO INICIAL      | DOTAÇÃO ATUALIZADA   | DESPESA EMPENHADA    | %            | DESPESA LIQUIDADA    | %            | DESPESA PAGA         | %            |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS    | 14.147.680,00        | 15.456.050,00        | 12.508.195,11        | 80,93        | 12.508.195,11        | 80,93        | 11.306.280,48        | 73,15        |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES     | 15.209.394,59        | 18.390.024,41        | 13.017.475,03        | 70,79        | 12.318.517,07        | 66,98        | 11.621.095,15        | 63,19        |
| INVESTIMENTOS                 | 7.143.422,99         | 7.741.970,61         | 4.656.804,87         | 60,15        | 310.613,59           | 4,01         | 310.223,59           | 4,01         |
| INVERSÕES FINANCEIRAS         | 150.000,00           | 85,26                | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00         |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA         | 267.600,00           | 300.800,00           | 216.941,19           | 72,12        | 216.941,19           | 72,12        | 216.941,19           | 72,12        |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA       | 191.902,42           | 2,42                 | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00         |
| <b>TOTAL DA DESPESA</b>       | <b>37.110.000,00</b> | <b>41.888.932,70</b> | <b>30.399.416,20</b> | <b>72,57</b> | <b>25.354.266,96</b> | <b>60,53</b> | <b>23.454.540,41</b> | <b>55,99</b> |

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por grupo de natureza representou, respectivamente, **72,57%**, **60,53%** e **55,99%** da despesa fixada atualizada.

#### 05.03. Despesa por Elemento

O quadro a seguir apresenta as despesas por elemento de despesa comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

| DESPESA POR ELEMENTO                          |                 |                    |                   |       |                   |       |              |       |
|-----------------------------------------------|-----------------|--------------------|-------------------|-------|-------------------|-------|--------------|-------|
| DESCRIÇÃO                                     | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA | DESPESA EMPENHADA | %     | DESPESA LIQUIDADA | %     | DESPESA PAGA | %     |
| VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL | 12.088.800,00   | 12.814.700,00      | 10.662.576,10     | 83,21 | 10.662.576,10     | 83,21 | 9.627.266,52 | 75,13 |
| OBRIGAÇÕES PATRONAIS                          | 1.530.250,00    | 1.766.300,00       | 1.297.056,80      | 73,43 | 1.297.056,80      | 73,43 | 1.165.547,22 | 65,99 |



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

| DESCRIÇÃO                                                            | DOTAÇÃO INICIAL      | DOTAÇÃO ATUALIZADA   | DESPESA EMPENHADA    | %            | DESPESA LIQUIDADADA  | %            | DESPESA PAGA         | %            |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL                            | 325.870,00           | 516.370,00           | 393.367,01           | 76,18        | 393.367,01           | 76,18        | 358.271,54           | 69,38        |
| SENTENÇAS JUDICIAIS                                                  | 28.000,00            | 160.920,00           | 95.386,27            | 59,28        | 95.386,27            | 59,28        | 95.386,27            | 59,28        |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS                             | 174.760,00           | 197.760,00           | 59.808,93            | 30,24        | 59.808,93            | 30,24        | 59.808,93            | 30,24        |
| OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA                       | 922.343,02           | 947.543,02           | 612.563,30           | 64,65        | 612.563,30           | 64,65        | 609.825,30           | 64,36        |
| RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBLICO                        | 40.000,00            | 49.000,00            | 43.000,00            | 87,76        | 43.000,00            | 87,76        | 40.000,00            | 81,63        |
| DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL                                              | 0,00                 | 50.000,00            | 11.900,00            | 23,80        | 11.900,00            | 23,80        | 11.900,00            | 23,80        |
| MATERIAL DE CONSUMO                                                  | 4.556.430,00         | 7.125.334,17         | 5.578.526,85         | 78,29        | 5.310.440,99         | 74,53        | 4.903.445,15         | 68,82        |
| MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA                  | 1.117.480,00         | 789.080,00           | 337.965,90           | 42,83        | 318.640,76           | 40,38        | 301.967,91           | 38,27        |
| PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO                                   | 166.120,00           | 351.120,00           | 226.069,78           | 64,39        | 224.590,78           | 63,96        | 224.590,78           | 63,96        |
| SERVIÇOS DE CONSULTORIA                                              | 293.600,00           | 340.500,00           | 216.203,22           | 63,50        | 156.155,67           | 45,86        | 153.332,33           | 45,03        |
| OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA                         | 346.640,00           | 415.500,00           | 263.282,59           | 63,37        | 251.674,75           | 60,57        | 250.888,24           | 60,38        |
| OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA                       | 4.682.661,57         | 6.055.387,22         | 4.323.874,64         | 71,41        | 4.018.065,81         | 66,36        | 3.768.015,22         | 62,23        |
| SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PESSOA JURÍDICA | 1.612.600,00         | 746.500,00           | 342.510,08           | 45,88        | 309.906,34           | 41,51        | 304.310,42           | 40,76        |
| AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO                                                  | 1.069.200,00         | 1.054.200,00         | 711.822,40           | 67,52        | 711.822,40           | 67,52        | 711.822,40           | 67,52        |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS                               | 250.000,00           | 304.300,00           | 259.206,28           | 85,18        | 259.206,28           | 85,18        | 250.447,41           | 82,30        |
| OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA                          | 50.800,00            | 50.800,00            | 23.500,00            | 46,26        | 23.500,00            | 46,26        | 23.500,00            | 46,26        |
| SENTENÇAS JUDICIAIS                                                  | 31.200,00            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00         |
| DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES                                    | 9.360,00             | 45.200,00            | 43.096,05            | 95,35        | 43.096,05            | 95,35        | 43.096,05            | 95,35        |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES                                          | 60.960,00            | 65.560,00            | 23.953,94            | 36,54        | 23.953,94            | 36,54        | 23.953,94            | 36,54        |
| OBRAS E INSTALAÇÕES                                                  | 6.332.400,00         | 6.607.043,29         | 4.539.499,07         | 68,71        | 197.697,79           | 2,99         | 197.697,79           | 2,99         |
| EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE                                   | 805.822,99           | 1.134.927,32         | 117.305,80           | 10,34        | 112.915,80           | 9,95         | 112.525,80           | 9,91         |
| SENTENÇAS JUDICIAIS                                                  | 5.200,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00         |
| AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS                                                 | 150.000,00           | 85,26                | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00         |
| PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA                             | 262.400,00           | 300.800,00           | 216.941,19           | 72,12        | 216.941,19           | 72,12        | 216.941,19           | 72,12        |
| INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES                                          | 5.200,00             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00         |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA                                              | 191.902,42           | 2,42                 | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00         |
| <b>TOTAL DA DESPESA</b>                                              | <b>37.110.000,00</b> | <b>41.888.932,70</b> | <b>30.399.416,20</b> | <b>72,57</b> | <b>25.354.266,96</b> | <b>60,53</b> | <b>23.454.540,41</b> | <b>55,99</b> |

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por elemento de despesa representou, respectivamente, **72,57%**, **60,53%** e **55,99%** da despesa fixada atualizada.

### 05.04. Despesa por Função de Governo

O quadro a seguir apresenta as despesas por função de governo comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

| DESPESA POR FUNÇÃO DO GOVERNO |                      |                      |                      |              |                      |              |                      |              |
|-------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| DESCRIÇÃO                     | DOTAÇÃO INICIAL      | DOTAÇÃO ATUALIZADA   | DESPESA EMPENHADA    | %            | DESPESA LIQUIDADADA  | %            | DESPESA PAGA         | %            |
| ADMINISTRAÇÃO                 | 4.191.780,00         | 4.055.617,99         | 3.163.795,40         | 78,01        | 3.030.194,53         | 74,72        | 2.789.583,40         | 68,78        |
| ASSISTÊNCIA SOCIAL            | 2.037.820,03         | 2.323.920,03         | 1.582.418,68         | 68,09        | 1.441.016,68         | 62,01        | 1.341.487,93         | 57,73        |
| SAÚDE                         | 11.081.018,97        | 13.089.523,12        | 9.760.725,78         | 74,57        | 7.189.041,36         | 54,92        | 6.695.408,11         | 51,15        |
| EDUCAÇÃO                      | 9.184.344,29         | 11.044.346,76        | 8.378.697,11         | 75,86        | 8.240.074,70         | 74,61        | 7.514.981,53         | 68,04        |
| CULTURA                       | 479.560,00           | 1.195.584,98         | 1.034.430,03         | 86,52        | 1.032.939,71         | 86,40        | 1.031.292,26         | 86,26        |
| URBANISMO                     | 9.153.744,29         | 8.815.613,80         | 5.515.022,92         | 62,56        | 3.485.223,74         | 39,53        | 3.206.696,74         | 36,38        |
| AGRICULTURA                   | 371.690,00           | 521.890,00           | 381.947,42           | 73,19        | 356.327,58           | 68,28        | 310.656,13           | 59,53        |
| DESPORTO E LAZER              | 286.140,00           | 380.713,60           | 270.051,40           | 70,93        | 267.121,20           | 70,16        | 252.106,85           | 66,22        |
| ENCARGOS ESPECIAIS            | 132.000,00           | 461.720,00           | 312.327,46           | 67,64        | 312.327,46           | 67,64        | 312.327,46           | 67,64        |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA       | 191.902,42           | 2,42                 | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00         |
| <b>TOTAL DA DESPESA</b>       | <b>37.110.000,00</b> | <b>41.888.932,70</b> | <b>30.399.416,20</b> | <b>72,57</b> | <b>25.354.266,96</b> | <b>60,53</b> | <b>23.454.540,41</b> | <b>55,99</b> |

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por função de governo representou, respectivamente, **72,57%**, **60,53%** e **55,99%** da despesa fixada atualizada.

### 05.05. Despesa por Fonte de Recurso

O quadro a seguir apresenta as despesas por fonte de recurso das despesas comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada, liquidada e paga.

| DESPESA POR FONTE DE RECURSO      |                      |                      |                      |              |                      |              |                      |              |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| DESCRIÇÃO                         | DOTAÇÃO INICIAL      | DOTAÇÃO ATUALIZADA   | DESPESA EMPENHADA    | %            | DESPESA LIQUIDADADA  | %            | DESPESA PAGA         | %            |
| RECURSOS PRÓPRIOS                 | 21.500.212,42        | 24.433.983,48        | 18.964.146,17        | 77,61        | 18.169.727,09        | 74,36        | 16.896.073,44        | 69,15        |
| RECURSOS ESTADUAIS                | 10.615.560,00        | 9.400.437,32         | 5.701.256,93         | 60,65        | 4.128.893,98         | 43,92        | 3.773.031,94         | 40,14        |
| RECURSOS FEDERAIS                 | 4.667.630,00         | 7.723.914,32         | 5.558.806,84         | 71,97        | 2.881.439,63         | 37,31        | 2.614.610,47         | 33,85        |
| EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS | 326.597,58           | 330.597,58           | 175.206,26           | 53,00        | 174.206,26           | 52,69        | 170.824,56           | 51,67        |
| <b>TOTAL DA DESPESA</b>           | <b>37.110.000,00</b> | <b>41.888.932,70</b> | <b>30.399.416,20</b> | <b>72,57</b> | <b>25.354.266,96</b> | <b>60,53</b> | <b>23.454.540,41</b> | <b>55,99</b> |

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por fonte de recurso representou, respectivamente, **72,57%**, **60,53%** e **55,99%** da despesa fixada atualizada.

### 05.06. Despesa por Unidade Orçamentária

O quadro a seguir apresenta as despesas empenhas por unidade orçamentária comparando a despesa fixada atualizada com a despesa empenhada e o saldo de orçamentário a empenhar.

| DESPESA POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA |                 |                    |   |                   |   |                |
|----------------------------------|-----------------|--------------------|---|-------------------|---|----------------|
| DESCRIÇÃO                        | DOTAÇÃO INICIAL | DOTAÇÃO ATUALIZADA | % | DESPESA EMPENHADA | % | SALDO EMPENHAR |



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

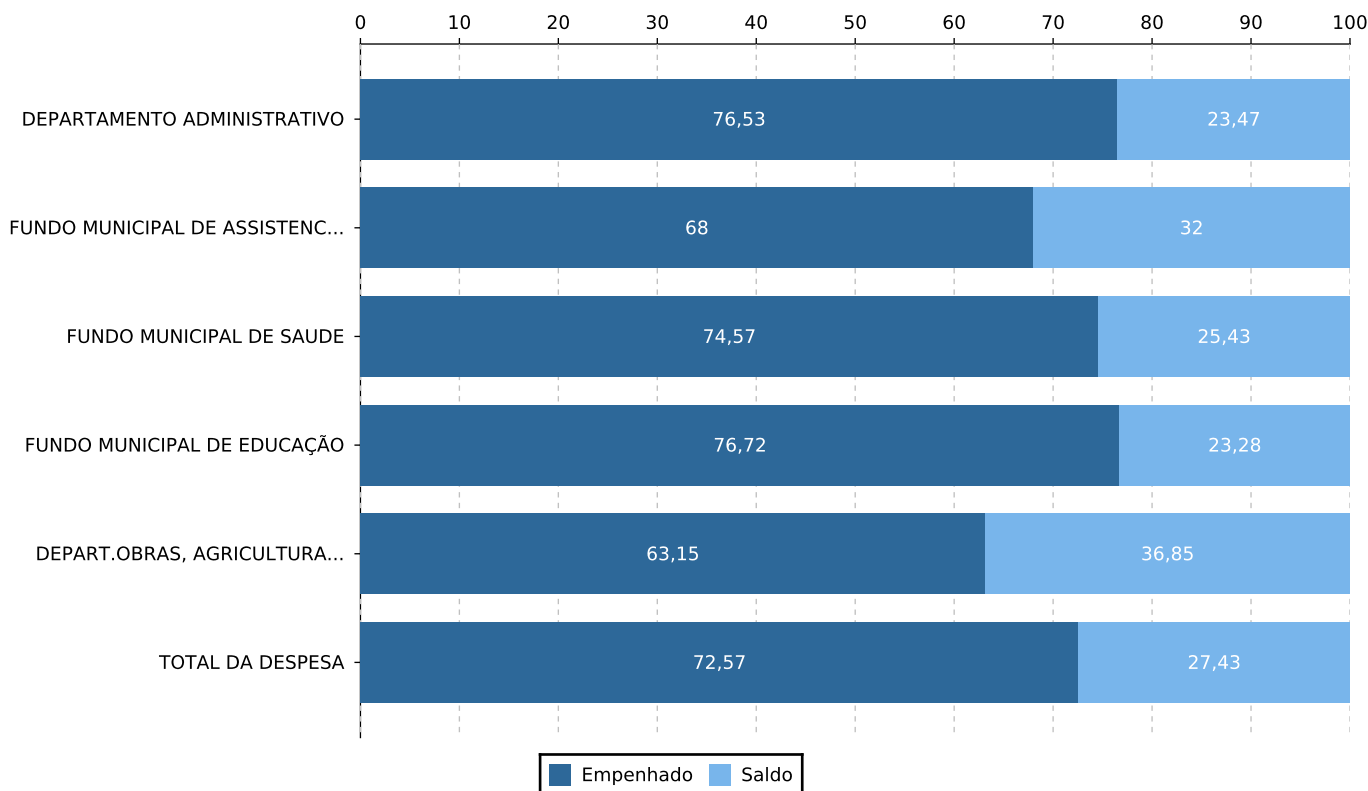
| DESCRIÇÃO                             | DOTAÇÃO INICIAL      | DOTAÇÃO ATUALIZADA   | %            | DESPESA EMPENHADA    | %            | SALDO EMPENHAR       | %            |
|---------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO           | 4.749.882,42         | 4.767.040,41         | 0,36         | 3.648.109,03         | 76,53        | 1.118.931,38         | 23,47        |
| FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL | 1.803.620,03         | 2.074.220,03         | 15,00        | 1.410.432,51         | 68,00        | 663.787,52           | 32,00        |
| FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE              | 11.081.018,97        | 13.089.523,12        | 18,13        | 9.760.725,78         | 74,57        | 3.328.797,34         | 25,43        |
| FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO           | 9.950.044,29         | 12.620.645,34        | 26,84        | 9.683.178,54         | 76,72        | 2.937.466,80         | 23,28        |
| DEPART.OBRAS, AGRICULTURA E SERVIÇOS  | 9.525.434,29         | 9.337.503,80         | -1,97        | 5.896.970,34         | 63,15        | 3.440.533,46         | 36,85        |
| <b>TOTAL DA DESPESA</b>               | <b>37.110.000,00</b> | <b>41.888.932,70</b> | <b>12,88</b> | <b>30.399.416,20</b> | <b>72,57</b> | <b>11.489.516,50</b> | <b>27,43</b> |

De acordo com o demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que as alterações orçamentárias realizadas totalizaram **R\$ 41.888.932,70**, representando o percentual de **12,88%** da dotação inicial, a despesa empenhada e o saldo orçamentário disponível representou, respectivamente **72,57%** e **27,43%** da despesa fixada atualizada.

O valor das alterações orçamentárias realizadas pela FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO foi na ordem de **R\$ 2.670.601,05** representando **26,84%** despesa fixada atualizada.

Conforme apresentado a FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE foi a unidade orçamentária que mais contratou despesas, empenhando o valor de **R\$ 9.760.725,78** representando **74,57%** despesa fixada atualizada.

Segue abaixo o gráfico apresentando o valor empenhado e o saldo orçamentário disponível por unidade orçamentário.



### 05.07. Despesa Mensal Realizada

Apresentamos a seguir o cronograma mensal de desembolso comparada com a despesa empenhada, liquidada e paga.



# Prefeitura Municipal de Salmourão

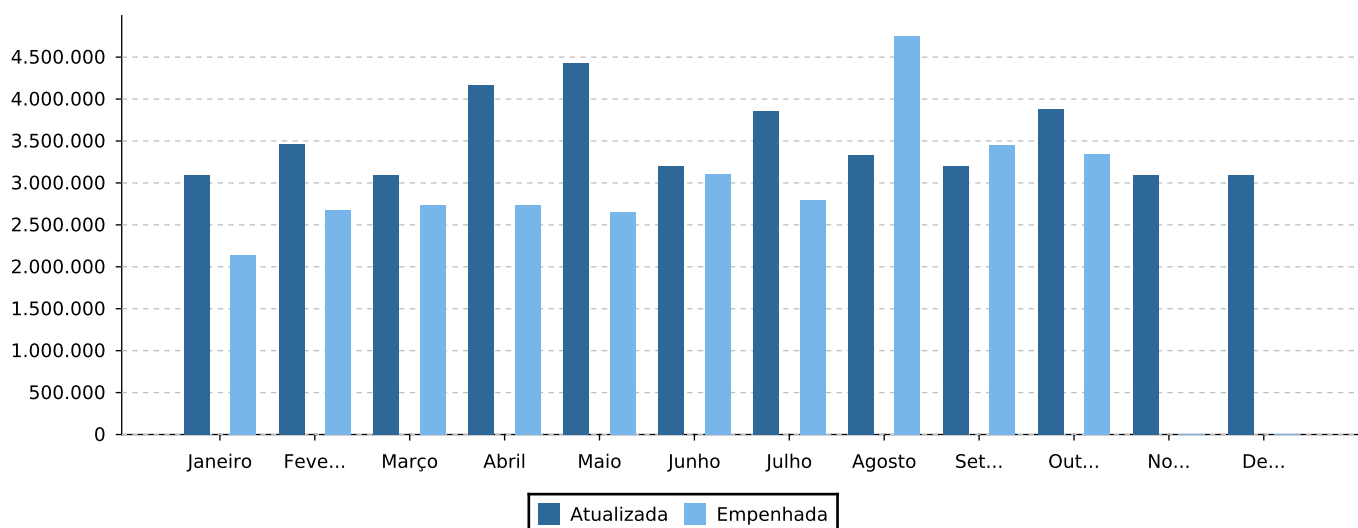
## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

| DESPESA MENSAL REALIZADA |                      |                      |                      |              |                      |              |                      |              |
|--------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| DESCRIÇÃO                | DOTAÇÃO INICIAL      | DOTAÇÃO ATUALIZADA   | DESPESA EMPENHADA    | %            | DESPESA LIQUIDADADA  | %            | DESPESA PAGA         | %            |
| Janeiro                  | 3.092.500,00         | 3.092.500,00         | 2.140.618,05         | 69,22        | 1.837.432,57         | 59,42        | 388.369,97           | 12,56        |
| Fevereiro                | 3.092.500,00         | 3.458.719,17         | 2.681.158,25         | 77,52        | 2.525.978,28         | 73,03        | 2.388.303,97         | 69,05        |
| Março                    | 3.092.500,00         | 3.098.524,98         | 2.733.089,67         | 88,21        | 2.712.143,16         | 87,53        | 2.159.120,54         | 69,68        |
| Abril                    | 3.092.500,00         | 4.164.325,00         | 2.739.497,12         | 65,78        | 2.861.221,63         | 68,71        | 2.935.640,45         | 70,49        |
| Maiο                     | 3.092.500,00         | 4.426.139,28         | 2.655.079,85         | 59,99        | 2.445.389,35         | 55,25        | 2.463.398,44         | 55,66        |
| Junho                    | 3.092.500,00         | 3.195.873,86         | 3.103.636,69         | 97,11        | 2.393.114,66         | 74,88        | 2.491.778,04         | 77,97        |
| Julho                    | 3.092.500,00         | 3.852.255,77         | 2.794.363,99         | 72,54        | 3.105.294,80         | 80,61        | 2.956.924,77         | 76,76        |
| Agosto                   | 3.092.500,00         | 3.333.145,33         | 4.755.898,73         | 142,69       | 2.531.300,54         | 75,94        | 2.641.997,34         | 79,26        |
| Setembro                 | 3.092.500,00         | 3.200.094,38         | 3.456.719,52         | 108,02       | 2.435.616,83         | 76,11        | 2.769.284,16         | 86,54        |
| Outubro                  | 3.092.500,00         | 3.882.354,93         | 3.339.354,33         | 86,01        | 2.506.775,14         | 64,57        | 2.259.722,73         | 58,20        |
| Novembro                 | 3.092.500,00         | 3.092.500,00         | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00         |
| Dezembro                 | 3.092.500,00         | 3.092.500,00         | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00         |
| <b>Total</b>             | <b>37.110.000,00</b> | <b>41.888.932,70</b> | <b>30.399.416,20</b> | <b>72,57</b> | <b>25.354.266,96</b> | <b>60,53</b> | <b>23.454.540,41</b> | <b>55,99</b> |

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a despesa empenhada, liquidada e paga representou, respectivamente, **72,57%**, **60,53%** e **55,99%** da despesa fixada atualizada.

Segue abaixo o gráfico apresentando comparativo mensal da despesa fixada atualizada e a despesa empenhada.



### 05.08. Despesas Realizadas dos Últimos Exercícios

Apresentamos a seguir a análise das despesas liquidadas por fonte de recurso e natureza de despesa dos últimos quatro exercícios.

| DESPESAS REALIZADAS DO ULTIMOS EXERCÍCIOS |
|-------------------------------------------|
|-------------------------------------------|





# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

| DESCRIÇÃO                  | 2021                 | 2022                 | %            | 2023                 | %            | 2024                 | %            |
|----------------------------|----------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 7.236.959,78         | 7.602.216,19         | 5,05         | 9.412.306,93         | 23,81        | 8.677.682,25         | -7,80        |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES  | 5.673.535,26         | 9.452.326,82         | 66,60        | 9.209.382,88         | -2,57        | 10.718.778,36        | 16,39        |
| INVESTIMENTOS              | 99.736,57            | 612.255,54           | 513,87       | 375.672,55           | -38,64       | 204.809,73           | -45,48       |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA      | 116.703,41           | 52.481,55            | -55,03       | 41.985,24            | -20,00       | 51.440,01            | 22,52        |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA    | 0,00                 | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00         |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 2.324.549,11         | 3.044.330,41         | 30,96        | 2.840.829,34         | -6,68        | 4.054.336,30         | 42,72        |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES  | 1.042.121,05         | 1.436.128,34         | 37,81        | 2.616.518,46         | 82,19        | 2.826.261,53         | 8,02         |
| INVESTIMENTOS              | 324.982,08           | 119.302,00           | -63,29       | 1.304.944,34         | 993,82       | 3.622.620,28         | 177,61       |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS | 369.624,46           | 749.624,12           | 102,81       | 564.709,93           | -24,67       | 667.435,88           | 18,19        |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES  | 1.660.569,15         | 2.153.095,52         | 29,66        | 2.643.157,50         | 22,76        | 2.599.905,46         | -1,64        |
| INVESTIMENTOS              | 89.283,00            | 54.558,00            | -38,89       | 516.231,42           | 846,21       | 284.927,13           | -44,81       |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00         | 149.540,95           | 0,00         |
| INVESTIMENTOS              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00         | 0,00                 | 0,00         | 54.416,00            | 0,00         |
| <b>TOTAL DA DESPESA</b>    | <b>18.938.063,87</b> | <b>25.276.318,49</b> | <b>33,47</b> | <b>29.525.738,59</b> | <b>16,81</b> | <b>33.912.153,88</b> | <b>14,86</b> |

Como podemos observar, no quadro acima, o índice de variação da despesa liquidada total em relação aos exercícios anteriores representaram, respectivamente, **33,47%**, **16,81%** e **14,86%**.

Ao fazer análise somente das despesas liquidadas com recursos próprios dos últimos três exercícios é possível verificar o crescimento dos gastos com recursos próprios.



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 06. Avaliação da Gestão Orçamentária

#### 06.01. Resultado da Execução Orçamentária

| RESULTADO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA          |                     |                    |       |                  |       |                     |       |        |
|---------------------------------------------|---------------------|--------------------|-------|------------------|-------|---------------------|-------|--------|
|                                             | PREVISÃO ATUALIZADA | PREVISTO ATÉ O MÊS |       | REALIZADO NO MÊS |       | REALIZADO ATÉ O MÊS |       | % AH   |
| RECEITA CORRENTE                            | 32.444.800,00       | 27.026.517,60      |       | 2.469.965,31     |       | 26.920.125,05       |       | 82,97  |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA | 1.416.090,00        | 1.179.602,40       |       | 127.898,29       |       | 1.727.637,32        |       | 122,00 |
| RECEITA PATRIMONIAL                         | 135.760,00          | 113.087,80         |       | 51.163,37        |       | 300.142,53          |       | 221,08 |
| RECEITA DE SERVIÇOS                         | 5.200,00            | 4.331,60           |       | 0,00             |       | 0,00                |       | 0,00   |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES                    | 30.768.150,00       | 25.629.869,00      |       | 2.284.742,47     |       | 24.843.906,84       |       | 80,75  |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES                   | 119.600,00          | 99.626,80          |       | 6.161,18         |       | 48.438,36           |       | 40,50  |
| RECEITA DE CAPITAL                          | 5.855.200,00        | 4.877.381,60       |       | 0,00             |       | 2.235.675,63        |       | 38,18  |
| ALIENAÇÃO DE BENS                           | 5.200,00            | 4.331,60           |       | 0,00             |       | 0,00                |       | 0,00   |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL                   | 5.850.000,00        | 4.873.050,00       |       | 0,00             |       | 2.235.675,63        |       | 38,22  |
| TOTAL DA RECEITA                            | 38.300.000,00       | 31.903.899,20      |       | 2.469.965,31     |       | 29.155.800,68       |       | 76,12  |
|                                             | PREVISTO ATÉ O MÊS  | EMPENHADO          | % AH  | LIQUIDADO        |       | % AH                | PAGO  | % AH   |
| DESPESA CORRENTE                            | 33.846.076,83       | 25.525.670,14      | 75,41 | 24.826.712,18    | 73,35 | 22.927.375,63       | 67,74 |        |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                  | 15.456.050,00       | 12.508.195,11      | 80,92 | 12.508.195,11    | 80,92 | 11.306.280,48       | 73,15 |        |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES                   | 18.390.024,41       | 13.017.475,03      | 70,78 | 12.318.517,07    | 66,98 | 11.621.095,15       | 63,19 |        |
| RESERVA DE CONTINGÊNCIA                     | 2,42                | 0,00               | 0,00  | 0,00             | 0,00  | 0,00                | 0,00  |        |
| DESPESA DE CAPITAL                          | 8.042.855,87        | 4.873.746,06       | 60,59 | 527.554,78       | 6,55  | 527.164,78          | 6,55  |        |
| INVESTIMENTOS                               | 7.741.970,61        | 4.656.804,87       | 60,15 | 310.613,59       | 4,01  | 310.223,59          | 4,00  |        |
| INVERSÕES FINANCEIRAS                       | 85,26               | 0,00               | 0,00  | 0,00             | 0,00  | 0,00                | 0,00  |        |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA                       | 300.800,00          | 216.941,19         | 72,12 | 216.941,19       | 72,12 | 216.941,19          | 72,12 |        |
| TOTAL DA DESPESA ( )                        | 41.888.932,70       | 30.399.416,20      | 72,57 | 25.354.266,96    | 60,52 | 23.454.540,41       | 55,99 |        |
| RESULTADO ORÇAMENTÁRIO ( )                  |                     | -1.243.615,52      | -4,26 | 3.801.533,72     | 13,03 | 5.701.260,27        | 19,55 |        |

De acordo com o comportamento das receitas arrecadadas e despesas empenhadas, foi constatado o resultado orçamentário deficitário na despesa empenhada, e superavitário na despesa liquidada e paga.

#### 06.02. Resultado Orçamentário da Prefeitura com as Transferências Financeiras

Apresentamos no quadro a seguir, o resultado orçamentário da Prefeitura acrescentando as transferências financeiras concedidas e recebidas.

| EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA              |               |       |               |      |
|------------------------------------|---------------|-------|---------------|------|
|                                    | EMPENHADA     | %     | LIQUIDADA     | %    |
| (+) RECEITAS REALIZADAS            | 29.155.800,68 |       | 29.155.800,68 |      |
| (-) DESPESAS EMPENHADAS/LIQUIDADAS | 30.399.416,20 |       | 25.354.266,96 |      |
| (-) REPASSES                       | 991.700,00    |       | 991.700,00    |      |
| 351120200 - REPASSE CONCEDIDO      | 991.700,00    |       | 991.700,00    |      |
| RESULTADO ORÇAMENTÁRIO             | -2.235.315,52 | -7,67 | 2.809.833,72  | 9,64 |

Conforme apresentado no quadro acima, ao considerar o valor das transferências financeiras recebidas e concedidas pela Prefeitura até o período, obtém um resultado orçamentário deficitário pela empenhada na ordem de **R\$ -2.235.315,52**, que corresponde a **-7,67%** sobre a receita efetivamente arrecadada e superavitário na



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

ordem de **R\$ 2.809.833,72**, pela despesa liquidada, que corresponde a **9,64%** sobre a receita arrecadada.

### 06.03. Resultado da Execução Orçamentária por Fonte de Recurso

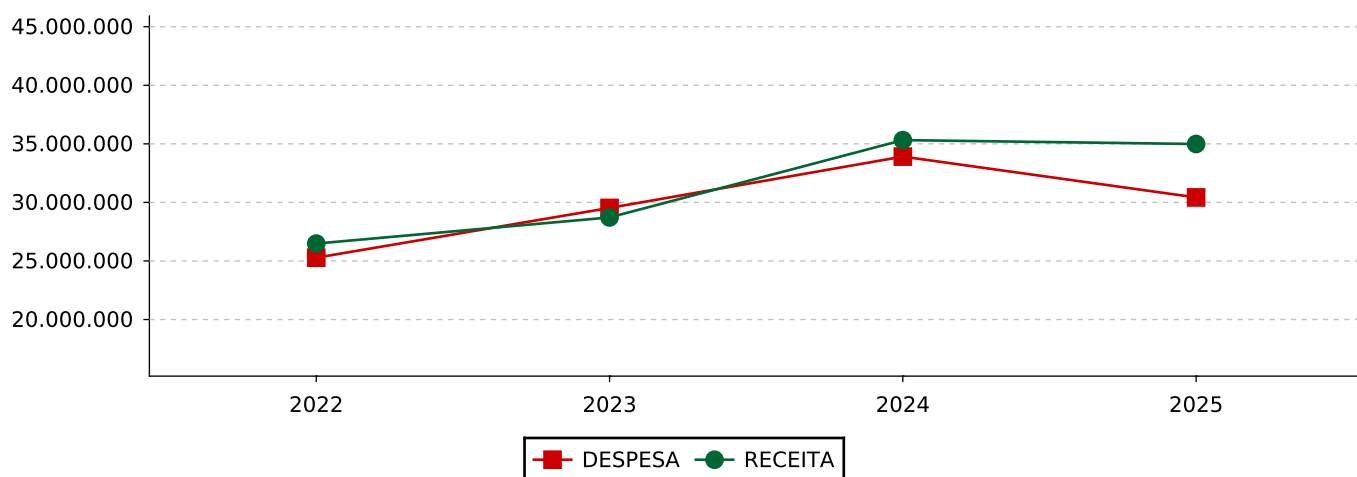
No quadro abaixo demonstramos o Resultado Orçamentário calculado pela Despesa Empenhada e Fonte de Recurso.

| ANÁLISE POR FONTES DE RECURSOS |                      |                      |                     |              |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------|--------------|
|                                | ARRECADADA           | LIQUIDADA            | RESULTADO           | %            |
| RECURSOS PRÓPRIOS              | 19.823.569,71        | 18.169.727,09        | 1.653.842,62        | 8,34         |
| RECURSOS ESTADUAIS             | 4.850.279,77         | 4.128.893,98         | 721.385,79          | 14,87        |
| RECURSOS FEDERAIS              | 4.481.951,20         | 2.881.439,63         | 1.600.511,57        | 35,71        |
| EMENDAS PARLAMENTARES          | 0,00                 | 174.206,26           | -174.206,26         | 0,00         |
| <b>TOTAL DA RECEITA</b>        | <b>29.155.800,68</b> | <b>25.354.266,96</b> | <b>3.801.533,72</b> | <b>13,03</b> |

Conforme apresentado acima, ao fazermos a análise somente das **despesas liquidadas na fonte de recurso próprio**, uma vez que, estas representam os gastos e investimentos realizados no período, observa-se um resultado superavitário de **R\$ 1.653.842,62**, que corresponde a **8,34%** sobre a receita efetivamente arrecadada.

### 06.04. Receita x Despesa dos Últimos Exercícios

No gráfico a seguir demonstramos o comparativo entre a receita realizada e despesa liquidada dos últimos três exercícios, e a projeção para o exercício atual de acordo com a metodologia descrita abaixo o quadro.



**Nota Explicativa:** O método de cálculo para projeção de receitas e despesas considera o valor arrecadado e liquidado até o período, dividido pelo número de meses até o mês atual e multiplicado pelos meses restantes do exercício.



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 07. Avaliação das Alterações Orçamentárias

#### 07.01. Percentual de Alterações Orçamentárias

O quadro a seguir apresenta as alterações orçamentárias mediante abertura de créditos adicionais previstos pela Lei Federal n. 4.320/64 e transposição, remanejamento e transferência autorizados na Lei de Diretrizes Orçamentária e Constituição Federal.

| ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS                   |              |                         |                         |            |                         |        |  |
|--------------------------------------------|--------------|-------------------------|-------------------------|------------|-------------------------|--------|--|
| SUPLEMENTAÇÃO                              |              |                         | ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO |            |                         | OUTROS |  |
| ANULAÇÃO                                   | EXCESSO      | SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO | ANULAÇÃO                | EXCESSO    | SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO |        |  |
| LEI 1294/2025 - 03/02/2025 - Não Informado |              |                         |                         |            |                         |        |  |
| 0,00                                       | 0,00         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00       | 66.219,17               | 0,00   |  |
| LEI 1299/2025 - 17/02/2025 - Não Informado |              |                         |                         |            |                         |        |  |
| 0,00                                       | 0,00         | 0,00                    | 0,00                    | 300.000,00 | 0,00                    | 0,00   |  |
| LEI 1300/2025 - 25/03/2025 - Não Informado |              |                         |                         |            |                         |        |  |
| 0,00                                       | 0,00         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00       | 6.024,98                | 0,00   |  |
| LEI 1302/2025 - 07/04/2025 - Não Informado |              |                         |                         |            |                         |        |  |
| 0,00                                       | 1.012.825,00 | 0,00                    | 0,00                    | 0,00       | 0,00                    | 0,00   |  |
| LEI 1305/2025 - 29/05/2025 - Não Informado |              |                         |                         |            |                         |        |  |
| 0,00                                       | 0,00         | 0,00                    | 0,00                    | 691.691,85 | 346.439,06              | 0,00   |  |
| LEI 1306/2025 - 29/05/2025 - Não Informado |              |                         |                         |            |                         |        |  |
| 0,00                                       | 0,00         | 0,00                    | 0,00                    | 182.250,00 | 113.258,37              | 0,00   |  |
| LEI 1310/2025 - 08/07/2025 - Não Informado |              |                         |                         |            |                         |        |  |
| 0,00                                       | 0,00         | 0,00                    | 13.726,07               | 0,00       | 260.795,35              | 0,00   |  |
| LEI 1316/2025 - 30/10/2025 - Não Informado |              |                         |                         |            |                         |        |  |
| 0,00                                       | 0,00         | 0,00                    | 0,00                    | 600.000,00 | 75.000,00               | 0,00   |  |
| DEC 2707/2025 - 02/01/2025 - Não Informado |              |                         |                         |            |                         |        |  |
| 56.000,00                                  | 0,00         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00       | 0,00                    | 0,00   |  |
| DEC 2711/2025 - 20/02/2025 - Não Informado |              |                         |                         |            |                         |        |  |
| 20.000,00                                  | 0,00         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00       | 0,00                    | 0,00   |  |
| DEC 2713/2025 - 03/03/2025 - Não Informado |              |                         |                         |            |                         |        |  |
| 149.500,00                                 | 0,00         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00       | 0,00                    | 0,00   |  |
| DEC 2719/2025 - 07/04/2025 - Não Informado |              |                         |                         |            |                         |        |  |
| 0,00                                       | 0,00         | 59.000,00               | 0,00                    | 0,00       | 0,00                    | 0,00   |  |
| DEC 2721/2025 - 05/05/2025 - Não Informado |              |                         |                         |            |                         |        |  |
| 70.000,00                                  | 0,00         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00       | 0,00                    | 0,00   |  |
| DEC 2727/2025 - 05/06/2025 - Não Informado |              |                         |                         |            |                         |        |  |
| 67.200,00                                  | 0,00         | 103.373,86              | 0,00                    | 0,00       | 0,00                    | 0,00   |  |
| DEC 2729/2025 - 07/07/2025 - Não Informado |              |                         |                         |            |                         |        |  |
| 0,00                                       | 0,00         | 0,00                    | 0,00                    | 63.284,76  | 0,00                    | 0,00   |  |
| DEC 2729/2025 - 07/07/2025 - Não Informado |              |                         |                         |            |                         |        |  |
| 45.000,00                                  | 290.000,00   | 145.675,66              | 0,00                    | 0,00       | 0,00                    | 0,00   |  |
| DEC 2737/2025 - 12/08/2025 - Não Informado |              |                         |                         |            |                         |        |  |
| 6.000,00                                   | 240.645,33   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00       | 0,00                    | 0,00   |  |
| DEC 2739/2025 - 02/09/2025 - Não Informado |              |                         |                         |            |                         |        |  |
| 276.700,00                                 | 45.000,00    | 62.594,38               | 0,00                    | 0,00       | 0,00                    | 0,00   |  |
| DEC 2741/2025 - 17/10/2025 - Não Informado |              |                         |                         |            |                         |        |  |
| 221.007,25                                 | 22.700,00    | 92.154,93               | 0,00                    | 0,00       | 0,00                    | 0,00   |  |



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

|            |            |              |            |           |              |            |      |
|------------|------------|--------------|------------|-----------|--------------|------------|------|
| TOTAL      | 911.407,25 | 1.611.170,33 | 462.798,83 | 13.726,07 | 1.837.226,61 | 867.736,93 | 0,00 |
| PERCENTUAL |            |              | 8,04%      |           |              | 7,33%      |      |

Conforme apresentado no quadro acima, as alterações orçamentárias mediante abertura de créditos suplementares foram na ordem **8,04%** e os créditos especiais e extraordinários representaram **7,33%** da despesa inicial fixada (**R\$ 37.110.000,00**).



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 08. Avaliação da Execução Financeira

#### 08.01. Resultado da Execução Financeira

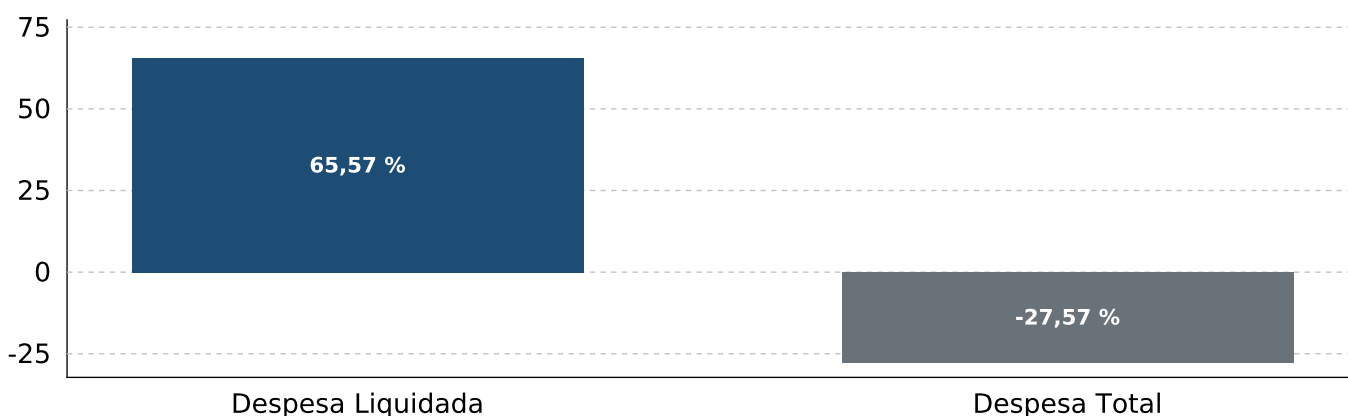
A execução financeira apresentada no quadro a seguir, especifica o resultado dos saldos de bancos com as despesas liquidadas e não liquidadas a pagar.

| RESULTADO FINANCEIRO                                  | EXERC. ANTERIOR     | %     | EXERC. ATUAL         | %      |
|-------------------------------------------------------|---------------------|-------|----------------------|--------|
| ATIVO FINANCEIRO <sup>1</sup>                         | 4.336.375,85        |       | 5.892.034,65         |        |
| (-) DESPESAS À PAGAR - LIQUIDADAS <sup>2</sup>        | 2.290.712,29        | 47,17 | 2.028.293,96         | 65,57  |
| <b>(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA LIQUIDADADA</b> | <b>2.045.663,56</b> |       | <b>3.863.740,69</b>  |        |
| PASSIVO FINANCEIRO <sup>3</sup>                       | 4.042.231,19        | 6,78  | 7.516.629,57         | -27,57 |
| <b>(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA TOTAL</b>       | <b>294.144,66</b>   |       | <b>-1.624.594,92</b> |        |

Nota Explicativa: <sup>1</sup>Ativo Financeiro: Disponibilidades e Haveres Financeiros, <sup>2</sup>Despesas à Pagar - Liquidadas: Despesas a pagar processadas de curto prazo, <sup>3</sup>Passivo Financeiro: Todas as despesas a pagar processadas e não processadas.

Abaixo o gráfico com o resultado financeiro da despesa liquidada a pagar e despesa total a pagar.

#### Resultado Financeiro



Do quadro apresentado acima, conclui-se que, a Prefeitura possui disponibilidade financeira frente as despesas a pagar LIQUIDADAS. Observa-se, portanto, que a disponibilidade financeira é superior às despesas efetivamente realizadas e ainda pendentes de pagamento, constatando um Resultado Financeiro superavitário. Em outra análise, quando comparada a disponibilidade financeira frente as despesas a pagar LIQUIDADAS e as ainda NÃO LIQUIDADAS, constata-se um Resultado Financeiro deficitário.

#### 08.02. Resultado da Execução Financeira por Fonte de Recurso

A execução financeira apresentada no quadro a seguir, especifica o resultado dos saldos discriminados por cada fonte de recurso.

| ANÁLISE POR FONTE DE RECURSOS         |                     |                            |                 |                      |                     |              |
|---------------------------------------|---------------------|----------------------------|-----------------|----------------------|---------------------|--------------|
| DESCRIÇÃO                             | BANCOS/CAIXA        | RESTOS PAGAR EXERC. ANTER. |                 | À PAGAR NO EXERCÍCIO | RESULTADO           | %            |
|                                       |                     | PROCESSADO                 | NÃO PROC. LIQ.  |                      |                     |              |
| 1 - RECURSOS PRÓPRIOS                 | 620.575,73          | 101.606,16                 | 8.327,74        | 1.273.653,65         | -763.011,82         | -122,95      |
| 2 - RECURSOS ESTADUAIS                | 1.241.622,64        | 8.942,78                   | 0,00            | 355.862,04           | 876.817,82          | 70,61        |
| 5 - RECURSOS FEDERAIS                 | 2.324.082,79        | 9.672,73                   | 18,00           | 266.829,16           | 2.047.562,90        | 88,10        |
| 8 - EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS | 1.548.515,38        | 0,00                       | 0,00            | 3.381,70             | 1.545.133,68        | 99,78        |
| <b>TOTAL</b>                          | <b>5.734.796,54</b> | <b>120.221,67</b>          | <b>8.345,74</b> | <b>1.899.726,55</b>  | <b>3.706.502,58</b> | <b>64,63</b> |



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

De acordo com a tabela acima, constata-se um **resultado financeiro deficitário na fonte de recurso próprio** na ordem de **R\$ -763.011,82**, que corresponde a **-122,95%** do saldo bancário disponível.

### 08.03. Índice de Liquidez Imediata

No quadro a seguir apresentamos o índice de liquidez imediata, demonstrado no Balanço Patrimonial da Prefeitura.

|                             |                    |              |      |
|-----------------------------|--------------------|--------------|------|
| ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA | DISPONÍVEL         | 5.734.796,54 | 2,78 |
|                             | PASSIVO CIRCULANTE | 2.060.303,12 |      |

Considerando o resultado financeiro apurado, verifica-se que a Prefeitura **possui** liquidez face aos compromissos de curto prazo, conforme apresentado acima.



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

---

### 09. Avaliação das Conciliações Bancárias

No período analisado não foram informadas as conciliações bancárias da Prefeitura Municipal

Não possui conciliação bancária pendente em atraso





# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 10. Avaliação dos Restos a Pagar

No quadro a seguir apresentamos o saldo dos restos a pagar processados e não processados detalhado por fonte de recurso.

| EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR            |                     |                     |                   |             |                   |
|----------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| RESTOS A PAGAR - PROCESSADOS           | SALDO EXEC.ANTERIOR | PAGAMENTOS          | CANCEL.           | INSCRIÇÃO   | SALDO             |
| 91 - RECURSOS PRÓPRIOS                 | 1.478.818,67        | 1.287.466,89        | 89.745,62         | 0,00        | 101.606,16        |
| 92 - RECURSOS ESTADUAIS                | 587.741,36          | 570.892,03          | 7.906,55          | 0,00        | 8.942,78          |
| 95 - RECURSOS FEDERAIS                 | 160.341,41          | 135.938,26          | 14.730,42         | 0,00        | 9.672,73          |
| 98 - EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS | 63.633,00           | 63.633,00           | 0,00              | 0,00        | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>2.290.534,44</b> | <b>2.057.930,18</b> | <b>112.382,59</b> | <b>0,00</b> | <b>120.221,67</b> |

| RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS       | SALDO EXEC.ANTERIOR | PAGAMENTOS        | CANCEL.          | INSCRIÇÃO   | SALDO             |
|----------------------------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------|-------------------|
| 91 - RECURSOS PRÓPRIOS                 | 447.473,14          | 270.244,71        | 23.788,43        | 0,00        | 153.440,00        |
| 92 - RECURSOS ESTADUAIS                | 697.471,13          | 562.664,18        | 0,00             | 0,00        | 134.806,95        |
| 95 - RECURSOS FEDERAIS                 | 148.900,62          | 12.399,66         | 15.600,96        | 0,00        | 120.900,00        |
| 98 - EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS | 20.366,00           | 3.990,00          | 6.000,00         | 0,00        | 10.376,00         |
| <b>TOTAL</b>                           | <b>1.314.210,89</b> | <b>849.298,55</b> | <b>45.389,39</b> | <b>0,00</b> | <b>419.522,95</b> |

|                       |                     |                     |                   |             |                   |
|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| <b>TOTAL GERAL ()</b> | <b>3.604.745,33</b> | <b>2.907.228,73</b> | <b>157.771,98</b> | <b>0,00</b> | <b>539.744,62</b> |
|-----------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------|-------------------|

Constata-se até o período analisado que a diminuição do estoque de restos a pagar, na ordem de **R\$ 3.065.000,71**, representou **85,03%** em relação ao saldo apresentado no encerramento do exercício anterior.

Em outra análise, conforme o demonstrado acima, o valor pago e cancelado representaram até o período, respectivamente, **80,65%** e **4,38%** dos restos a pagar, demonstrando que existe uma tendência de quitação dos restos a pagar até o término do exercício.



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 11. Aplicação dos Recursos no Ensino (art. 212, CF)

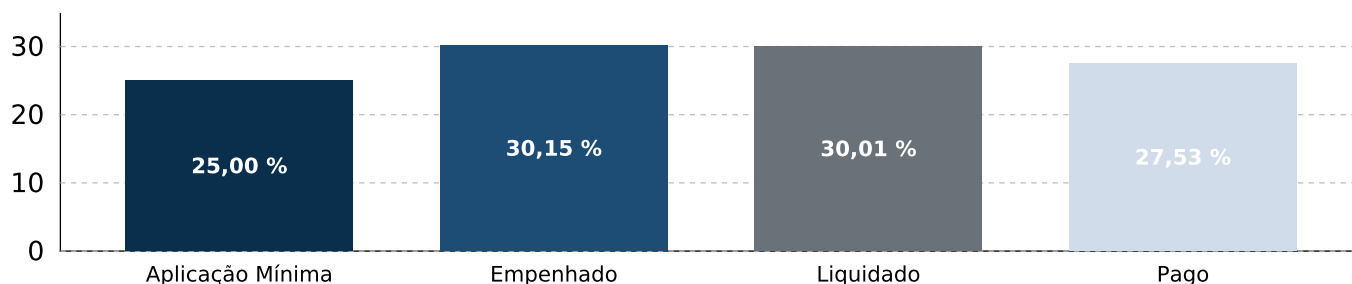
#### 11.01. Aplicação do Ensino

O quadro a seguir apresenta a aplicação das receitas de impostos incluídas as transferências de impostos na manutenção e desenvolvimento do ensino.

| APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO ENSINO      |                    |              |       |              |       |               |       |
|---------------------------------------|--------------------|--------------|-------|--------------|-------|---------------|-------|
| PREVISÃO INICIAL                      |                    |              |       |              |       | 27.434.400,00 |       |
| RECEITAS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS |                    |              |       |              |       | 23.448.559,21 |       |
| APLICAÇÃO MÍNIMA (25%)                |                    |              |       |              |       | 5.862.139,80  |       |
| DESPESAS COM ENSINO                   |                    |              |       |              |       |               |       |
| DESCRIÇÃO                             | DOTAÇÃO ATUALIZADA | EMPENHADO    | %     | LIQUIDADO    | %     | PAGO          | %     |
| EDUCAÇÃO INFANTIL                     | 842.400,00         | 563.344,58   | 2,40  | 563.344,58   | 2,40  | 515.403,69    | 2,20  |
| EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL                  | 3.077.300,00       | 2.511.910,16 | 10,71 | 2.479.113,94 | 10,57 | 2.290.782,61  | 9,77  |
| RETENÇÕES AO FUNDEB                   | 4.902.000,00       | 3.993.865,89 | 17,03 | 3.993.865,89 | 17,03 | 3.649.060,06  | 15,56 |
| TOTAL                                 | 8.821.700,00       | 7.069.120,63 | 30,15 | 7.036.324,41 | 30,01 | 6.455.246,36  | 27,53 |

Abaixo segue explanado graficamente o percentual de gasto no ensino pela despesa empenhada, liquidada e paga em relação a aplicação mínima.

#### Despesas com Recurso do Ensino



Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada e liquidada na manutenção e desenvolvimento da educação básica representou, respectivamente, **30,15%** e **30,01%** das receitas e transferências de impostos, portanto, cumprindo o disposto no art. 212 da Constituição Federal.



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 12. Aplicação dos Recursos no FUNDEB

#### 12.01. Aplicação do FUNDEB

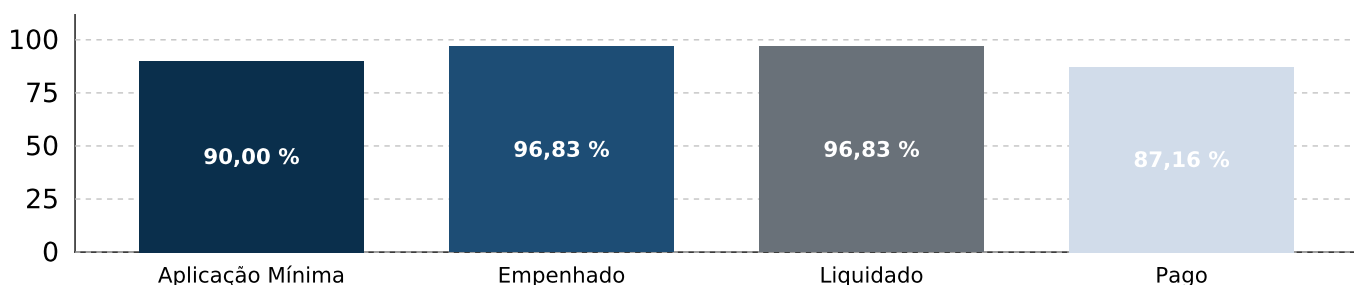
O quadro a seguir demonstra a aplicação dos recursos recebidos pelo FUNDEB, incluído os rendimentos de aplicação financeira na manutenção e desenvolvimento da educação.

| APLICAÇÃO DOS RECURSOS NO FUNDEB                                   |              |
|--------------------------------------------------------------------|--------------|
| PREVISAO ATUALIZADA                                                | 4.508.000,00 |
| RECEITA DE TRANSF. DO FUNDEB E RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA | 3.567.978,28 |
| APLICAÇÃO MÍNIMA (70%) - MAGISTÉRIO                                | 2.497.584,80 |
| APLICAÇÃO MÍNIMA (90%) - RECURSOS RECEBIDOS                        | 3.211.180,45 |

| DESPESAS COM FUNDEB                                       |                     |                     |              |                     |              |                     |              |
|-----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|
| DESCRIÇÃO                                                 | DOTAÇÃO ATUALIZADA  | EMPENHADO           | %            | LIQUIDADO           | %            | PAGO                | %            |
| PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA* - exceto Complementação | 4.345.000,00        | 3.241.345,83        | 90,85        | 3.241.345,83        | 90,85        | 2.896.540,00        | 81,18        |
| PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA* - Complementação da     | 0,00                | 0,00                | 0,00         | 0,00                | 0,00         | 0,00                | 0,00         |
| OUTRAS                                                    | 1.769.152,47        | 213.430,21          | 5,98         | 213.430,21          | 5,98         | 213.430,21          | 5,98         |
| <b>TOTAL GERAL APLICADO (MIN. 90%)</b>                    | <b>6.114.152,47</b> | <b>3.454.776,04</b> | <b>96,83</b> | <b>3.454.776,04</b> | <b>96,83</b> | <b>3.109.970,21</b> | <b>87,16</b> |

O gráfico abaixo demonstra o percentual de gasto no FUNDEB pela despesa empenhada, liquidada e paga, e ainda as despesas do magistério em relação a aplicação mínima.

#### Despesas com Recurso do FUNDEB



Conforme o quadro acima, constatamos que até o período analisado, pela despesa empenhada, o Município aplicou **96,83%** dos recursos recebidos do FUNDEB, atendendo ao disposto no § 3º, art. 25, da Lei 14.113/20.

Com relação a aplicação dos recursos do FUNDEB na remuneração dos profissionais do magistério, constata-se pela despesa empenhada que até o período analisado aplicou **90,85%**, atendendo o mínimo estabelecido no art. 26 do mesmo dispositivo legal.



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 13. Aplicação dos Recursos na Saúde (art. 77, § 4º, inc. III, ADCT CF)

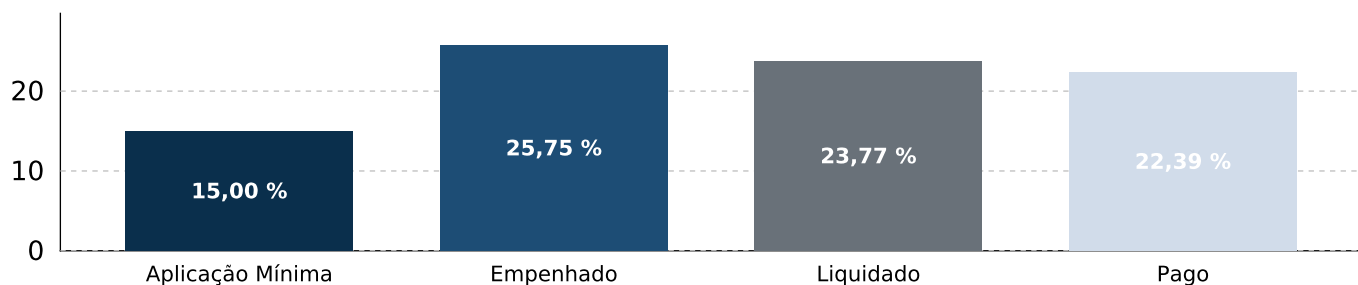
#### 13.01. Aplicação da Saúde

O quadro a seguir apresenta a aplicação das receitas de impostos incluídas as transferências de impostos nos serviços de saúde.

| APLICAÇÃO DOS RECURSOS NA SAÚDE                   |                    |              |       |              |               |              |       |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------|-------|--------------|---------------|--------------|-------|
| PREVISÃO ATUALIZADA                               |                    |              |       |              | 25.874.400,00 |              |       |
| RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS |                    |              |       |              | 22.077.652,61 |              |       |
| APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 15%                |                    |              |       |              | 3.311.647,89  |              |       |
| DESPESAS COM SAÚDE                                |                    |              |       |              |               |              |       |
| DESCRIÇÃO                                         | DOTAÇÃO ATUALIZADA | EMPENHADO    | %     | LIQUIDADO    | %             | PAGO         | %     |
| Atenção Básica                                    | 6.836.533,81       | 5.356.760,50 |       | 4.919.672,22 |               | 4.641.325,37 |       |
| Assistência Hospitalar e Ambulatorial             | 52.000,00          | 2.800,00     |       | 2.800,00     |               | 2.800,00     |       |
| Suporte Profilático e Terapêutico                 | 559.840,00         | 299.194,42   |       | 299.194,42   |               | 272.679,34   |       |
| Vigilância Sanitária                              | 21.880,00          | 129,40       |       | 129,40       |               | 129,40       |       |
| Vigilância Epidemiológica                         | 54.400,00          | 27.808,61    |       | 27.808,61    |               | 27.808,61    |       |
| APLICAÇÃO SAÚDE RECURSOS PRÓPRIOS                 | 7.524.653,81       | 5.686.692,93 | 25,75 | 5.249.604,65 | 23,77         | 4.944.742,72 | 22,39 |

O gráfico abaixo apresenta o percentual de gasto na saúde pela despesa empenhada, liquidada e paga em relação a aplicação mínima.

#### Despesas com Recurso da Saúde



Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada e liquidada com ações e serviços públicos de saúde representou, respectivamente, **25,75%** e **23,77%** das receitas e transferências de impostos, portanto, a despesa empenhada e liquidada cumpriu o disposto no art. 77, inciso III, §4º do ADCT da Constituição Federal e Lei Complementar Federal nº 141/12.



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 14. Avaliação dos Recursos da COVID-19

O quadro a seguir demonstra os valores recebidos e saldo bancário de transferências destinados ao enfrentamento da COVID-19.

| APLICAÇÃO DOS RECURSOS DA COVID-19                           |                     |                     |                |
|--------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| DESCRIÇÃO                                                    | CÓDIGO DE APLICAÇÃO | REALIZADO ATÉ O MÊS | SALDO EM BANCO |
| Transferências de Instituições Privadas                      | 312.00              | 0,00                | 0,00           |
| Transferências de Recursos do Estado para Programas de Saúde | 312.00              | 0,00                | 0,00           |
| Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde         | 312.00              | 0,00                | 0,00           |
| <b>TOTAL</b>                                                 |                     | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>    |



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

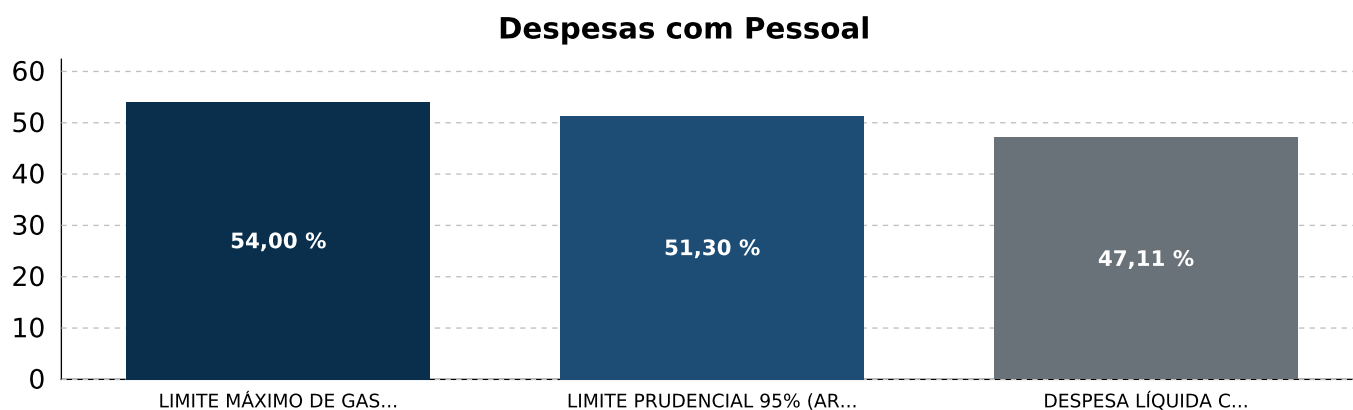
### 15. Limite da Despesa com Pessoal (art. 22, LRF)

#### 15.01. Despesa com Pessoal

O quadro a seguir apresenta o percentual da despesa líquida com pessoal do Poder Executivo com a Receita Corrente Líquida do Município.

| DESPESA COM PESSOAL                  |                      |              |                      |              |
|--------------------------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| DESCRIÇÃO                            | EXERCÍCIO ANTERIOR   |              | OUTUBRO/2025         |              |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA             | 30.711.001,57        |              | 32.059.831,99        |              |
| LIMITE MÁXIMO DE GASTO (ART. 20 LRF) | 16.583.940,85        | <b>54,00</b> | 17.312.309,27        | <b>54,00</b> |
| LIMITE PRUDENCIAL 95% (ART. 22 LRF)  | 15.754.743,81        | <b>51,30</b> | 16.446.693,81        | <b>51,30</b> |
| <b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL</b>   | <b>12.768.010,42</b> | <b>41,57</b> | <b>15.104.908,89</b> | <b>47,11</b> |

Abaixo segue o gráfico referente ao percentual aplicado com despesa de pessoal em comparação ao limite máximo e limite prudencial.



Verificamos que a despesa líquida com pessoal representou até o período analisado **47,11%** da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite previsto no art. 20, inciso III da Lei Complementar 101, de 04/05/2000.

Tendo em vista que o percentual apurado não excedeu o limite de **95%** previsto no art. 22, parágrafo único da Lei Complementar citada anteriormente, o Poder Executivo não está sujeito às vedações impostas nos incisos I a V do mesmo dispositivo.



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

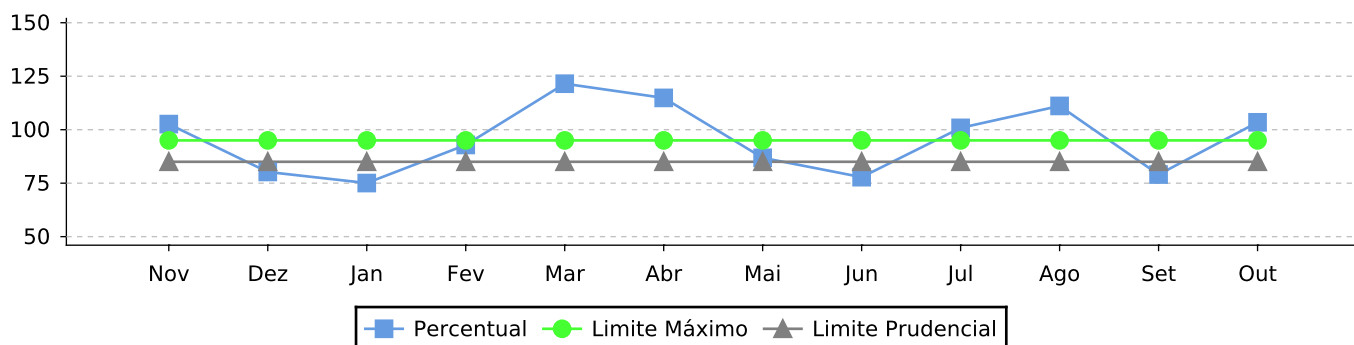
### 16. Cumprimento do limite de gastos (art. 167-A, CF)

O quadro a seguir apresenta a análise do cumprimento do limite de gastos entre despesas correntes e receitas correntes do Município previsto no artigo 167-A da Constituição Federal.

| APURAÇÃO DO LIMITE DE GASTOS                          |               |
|-------------------------------------------------------|---------------|
| POSIÇÃO EM OUTUBRO                                    |               |
| Receita Corrente Arrecadada no período de 12 meses    | 33.469.831,99 |
| (-) Despesa Corrente Liquidada no período de 12 meses | 31.358.358,57 |
| <b>= Percentual</b>                                   | <b>93,69</b>  |
| Limite Máximo de Gastos (95%)                         | 31.796.340,39 |
| Limite Prudencial de Gastos (85%)                     | 28.449.357,19 |

| Mês       | Receita      | Despesa      | Percentual |
|-----------|--------------|--------------|------------|
| Novembro  | 2.236.178,74 | 2.294.769,62 | 102,62     |
| Dezembro  | 4.313.528,20 | 3.461.227,98 | 80,24      |
| Janeiro   | 2.545.949,40 | 1.911.183,69 | 75,06      |
| Fevereiro | 2.745.455,27 | 2.549.430,20 | 92,86      |
| Março     | 2.264.896,60 | 2.751.852,67 | 121,50     |
| Abril     | 2.427.508,39 | 2.788.367,89 | 114,86     |
| Maio      | 2.877.608,21 | 2.499.431,84 | 86,85      |
| Junho     | 3.134.510,65 | 2.439.176,73 | 77,81      |
| Julho     | 3.107.362,92 | 3.133.571,32 | 100,84     |
| Agosto    | 2.331.418,19 | 2.590.483,94 | 111,11     |
| Setembro  | 3.015.450,11 | 2.383.652,72 | 79,04      |
| Outubro   | 2.469.965,31 | 2.555.209,97 | 103,45     |

Segue abaixo a representação gráfica do acompanhamento do cumprimento do limite nos últimos 12 meses.



Verificamos que a despesa corrente representou até o período analisado **93,69%** da receita corrente arrecadada, superando o limite de 85% previsto no § 1º do artigo 167-A da Constituição Federal, sem exceder o percentual máximo de 95% previsto no caput deste artigo, portanto, o Chefe do Poder Executivo deve adotar as medidas cabíveis previstas neste dispositivo.



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 17. Cumprimento do Art. 42 da LRF

#### 17.01. Cumprimento do Art. 42 da LRF - Últimos Oito Meses de Mandato

Apresentamos no quadro abaixo a verificação do cumprimento do art. 42 da LRF dos oito últimos meses do mandato de 2024.

| APURAÇÃO DO LIMITE                      |                     |
|-----------------------------------------|---------------------|
| DESCRIÇÃO                               | POSIÇÃO EM ABRIL    |
| <b>Disponibilidade de Caixa</b>         | <b>3.232.653,22</b> |
| (-) Saldo de Restos a Pagar Processados | 220.197,75          |
| (-) Empenhos Liquidados a Pagar         | 1.964.100,09        |
| (-) Valores Restituíveis                | 48.995,09           |
| <b>= Liquidez</b>                       | <b>999.360,29</b>   |

| ACOMPANHAMENTO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE |                     |                     |                     |                     |                     |                     |             |             |
|-----------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|
| DESCRIÇÃO                               | MAIO                | JUNHO               | JULHO               | AGOSTO              | SETEMBRO            | OUTUBRO             | NOVEMBRO    | DEZEMBRO    |
| <b>Disponibilidade de Caixa</b>         | <b>3.055.118,59</b> | <b>2.868.307,54</b> | <b>3.718.784,77</b> | <b>3.801.455,06</b> | <b>2.348.547,08</b> | <b>2.629.598,24</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |
| (-) Saldo de Restos a Pagar Processados | 188.047,75          | 188.047,75          | 188.047,75          | 176.747,75          | 176.747,75          | 176.747,75          | 0,00        | 0,00        |
| (-) Empenhos Liquidados a Pagar         | 2.255.144,37        | 2.660.788,86        | 2.043.631,65        | 2.343.910,31        | 1.858.073,72        | 2.290.598,23        | 0,00        | 0,00        |
| (-) Valores Restituíveis                | 49.700,48           | 50.408,77           | 58.108,28           | 76.420,47           | 40.157,85           | 34.672,81           | 0,00        | 0,00        |
| <b>= Liquidez</b>                       | <b>562.225,99</b>   | <b>-30.937,84</b>   | <b>1.428.997,09</b> | <b>1.204.376,53</b> | <b>273.567,76</b>   | <b>127.579,45</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

Conforme se verifica na tabela acima, a Entidade obteve um resultado de **liquidez** na ordem de **R\$ 999.360,29 em 30.04** e manteve a situação de **liquidez** de **R\$ 1.459.743,55 em 31.12**, comprovando que houve o atendimento do art. 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

#### 17.02. Cumprimento do Art. 42 da LRF - Projetada

Apresentamos no quadro abaixo a apuração em abril e a projeção do art. 42 da LRF para o último ano de mandato.

| REFERÊNCIA PARA APURAÇÃO DOS ÚLTIMOS 8 (OITO) MESES DO EXERCÍCIO DE 2024 |                   |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|
| DESCRIÇÃO                                                                | VALOR             |
| Disponibilidade Financeira em 30/04/2024 <sup>(1)</sup>                  | 3.232.653,22      |
| ( - ) Saldo de Restos a Pagar até 30/04/2024 <sup>(2)</sup>              | 220.197,75        |
| ( - ) Empenhos Liquidados a pagar até 30/04/2024                         | 1.964.100,09      |
| ( - ) Valores Restituíveis até 30/04/2024 <sup>(5)</sup>                 | 48.995,09         |
| <b>( = ) Disponibilidade Líquida em 30/04/2024</b>                       | <b>999.360,29</b> |

Conforme se verifica na tabela acima, a Entidade obteve um resultado de **liquidez** na ordem de **R\$ 999.360,29 em 30.04** e de **liquidez** de **R\$ em 31.12**, comprovando que houve o atendimento do art. 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal.





# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 18. Cumprimento do Art. 21 da LRF

#### 18.01. Apuração do Limite do Art. 21 da LRF

Apresentamos no quadro abaixo a verificação do cumprimento do art. 21 da LRF dos últimos 180 (cento e oitenta) dias anteriores do último ano do mandato de 2024.

| APURAÇÃO DO LIMITE DE GASTOS         |                      |
|--------------------------------------|----------------------|
| DESPESAS                             | POSIÇÃO EM JUNHO     |
| <b>Vencimentos e Vantagens Fixas</b> | <b>10.705.335,31</b> |
| <b>Total Despesa c/ Pessoal</b>      | <b>12.811.210,66</b> |
| (-) Deduções                         | 981,84               |
| (-) Dec.Decisão Jud. e Exerc.Ant.    | 647.784,74           |
| Total Deduções                       | 648.766,58           |
| Encargos Sociais                     | 1.885.644,57         |
| Outros Benefícios Assistenciais      | 0,00                 |
| Outras Despesas e Obrigações         | 220.230,78           |
| <b>Total Líquido</b>                 | <b>12.162.444,08</b> |
| <b>Receita Corrente Líquida</b>      | <b>28.674.891,00</b> |
| <b>Percentual Aplicado</b>           | <b>42,41</b>         |

| APURAÇÃO DO LIMITE DE GASTOS         |                      |                      |                      |                      |                   |                   |
|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| DESPESAS                             | JULHO/<br>2025       | AGOSTO/<br>2025      | SETEMBRO/<br>2025    | OUTUBRO/<br>2025     | NOVEMBRO/<br>2025 | DEZEMBRO/<br>2025 |
| <b>Vencimentos e Vantagens Fixas</b> | <b>11.049.869,45</b> | <b>11.117.152,87</b> | <b>11.370.311,04</b> | <b>11.597.494,20</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Total Despesa c/ Pessoal</b>      | <b>13.046.574,11</b> | <b>13.043.497,95</b> | <b>13.230.682,30</b> | <b>13.395.631,66</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| (-) Deduções                         | 981,84               | 981,84               | 981,84               | 981,84               | 0,00              | 0,00              |
| (-) Dec.Decisão Jud. e Exerc.Ant.    | 747.784,74           | 647.784,74           | 699.964,77           | 696.444,01           | 0,00              | 0,00              |
| Total Deduções                       | 748.766,58           | 648.766,58           | 700.946,61           | 697.425,85           | 0,00              | 0,00              |
| Encargos Sociais                     | 1.768.277,58         | 1.679.373,02         | 1.592.153,44         | 1.501.653,20         | 0,00              | 0,00              |
| Outros Benefícios Assistenciais      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00              | 0,00              |
| Outras Despesas e Obrigações         | 228.427,08           | 246.972,06           | 268.217,82           | 296.484,26           | 0,00              | 0,00              |
| <b>Total Líquido</b>                 | <b>12.297.807,53</b> | <b>12.394.731,37</b> | <b>12.529.735,69</b> | <b>12.698.205,81</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Receita Corrente Líquida</b>      | <b>29.672.158,57</b> | <b>29.744.654,61</b> | <b>30.114.657,72</b> | <b>30.532.432,17</b> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
| <b>Percentual Aplicado</b>           | <b>41,45</b>         | <b>41,67</b>         | <b>41,61</b>         | <b>41,59</b>         | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |

Conforme se verifica na tabela acima, a Entidade apresentou redução na despesa de pessoal no mês Outubro ao comparar com o percentual de **42,41%** apurado no mês de junho, atendendo, portanto, aos dispositivos do Art. 21 da LRF.



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 19. Precatórios Judiciais (EC 62/2009; art. 100, CF)

#### 19.01. Saldo Conta Depósito Judicial

O quadro a seguir apresenta os valores dos depósitos mensais ou anuais para o Tribunal de Justiça reconhecidos pela Prefeitura.

| CONTA DEPÓSITO JUDICIAL |                                                   | SALDO EM 31.12    | MOVIMENTAÇÃO        | SALDO ATÉ O PERÍODO |
|-------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| 113510802               | CONTA ESPECIAL - PRECATORIOS- REGIME ESPECIAL (F) | 399.585,02        | (390.781,06)        | 8.803,96            |
| 113510201               | DEPÓSITOS JUDICIAIS (F)                           | 125.033,20        | 0,00                | 125.033,20          |
| <b>TOTAL</b>            |                                                   | <b>524.618,22</b> | <b>(390.781,06)</b> | <b>133.837,16</b>   |

*Nota Explicativa: Representa o saldo das contas de depósitos efetuadas pelo Município ao Tribunal de Justiça e Tribunal Regional do Trabalho, conforme Emenda Constitucional n. 62/2009.*

Conforme apresentado no quadro acima, até o período analisado, o saldo depositado em conta especial do Tribunal de Justiça para pagamento de precatórios é **R\$ 133.837,16**.

#### 19.02. Variação da Dívida Judicial

A tabela a seguir apresenta o comportamento da dívida de precatórios judiciais reconhecidos até o período.

| DÍVIDA DE PRECATÓRIO |                                                                                                      |                   |                     |                     |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| CURTO PRAZO          |                                                                                                      | SALDO EM 31.12    | MOVIMENTAÇÃO        | SALDO ATÉ O PERÍODO |
| 211110412            | PRECATORIOS DE PESSOAL - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PAGOS (F)         | 96.239,05         | (96.239,05)         | 0,00                |
| 213110512            | PRECATORIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ESPECIAL - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PA | 303.345,97        | (303.345,97)        | 0,00                |
| <b>SUB-TOTAL</b>     |                                                                                                      | <b>399.585,02</b> | <b>(399.585,02)</b> | <b>0,00</b>         |

|                    |                   |                    |             |
|--------------------|-------------------|--------------------|-------------|
| <b>SALDO TOTAL</b> | <b>399.585,02</b> | <b>-399.585,02</b> | <b>0,00</b> |
|--------------------|-------------------|--------------------|-------------|

*Nota Explicativa: Representa o saldo dos precatórios contabilizados no passivo circulante e não circulante do Balanço Patrimonial.*

Constata-se até o período analisado que a diminuição da dívida com precatórios judiciais representou **100,00%** em relação ao exercício anterior.



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 20. Dívidas de Curto e Longo Prazo

#### 20.01. Saldo da Dívida x RCL

O quadro abaixo apresenta o montante total das obrigações financeiras da Prefeitura, assumidas para amortização de dívidas mobiliária, contratual, precatórios e operações de créditos de curto e longo prazo e a relação com a Receita Corrente Líquida do Município.

| DÍVIDAS DE CURTO E LONGO PRAZO DO MUNICÍPIO                                                |                     |                      |                      |                     |               |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|---------------|
| DESCRIÇÃO                                                                                  | SALDO EM 31.12      | DÉBITO               | CRÉDITO              | SALDO ATÉ O PERÍODO | %             |
| 211000000 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO | 1.122.228,48        | 12.623.305,58        | 12.702.991,74        | 1.201.914,64        | 7,10          |
| 213000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO                                    | 1.564.902,11        | 14.067.268,17        | 13.325.666,94        | 823.300,88          | -47,39        |
| 218000000 - ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO                     | 41.067,56           | 2.495.970,34         | 2.489.990,38         | 35.087,60           | -14,56        |
| 221000000 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO | 1.222.401,31        | 245.265,65           | 25.257,78            | 1.002.393,44        | -18,00        |
| 223000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO                                    | 0,00                | 374.327,24           | 374.327,24           | 0,00                | 0,00          |
| <b>SALDO TOTAL</b>                                                                         | <b>3.950.599,46</b> | <b>29.806.136,98</b> | <b>28.918.234,08</b> | <b>3.062.696,56</b> | <b>-22,48</b> |

**RECEITA CORRENTE LÍQUIDA** 32.059.831,99

**PERCENTUAL DÍVIDAS DE CURTO E LONGO PRAZO SOBRE RCL** 9,55

*Nota Explicativa: Representa o saldo de todos os débitos parcelados, empréstimos, financiamentos e precatórios contabilizadas no passivo circulante e não circulante do Balanço Patrimonial.*

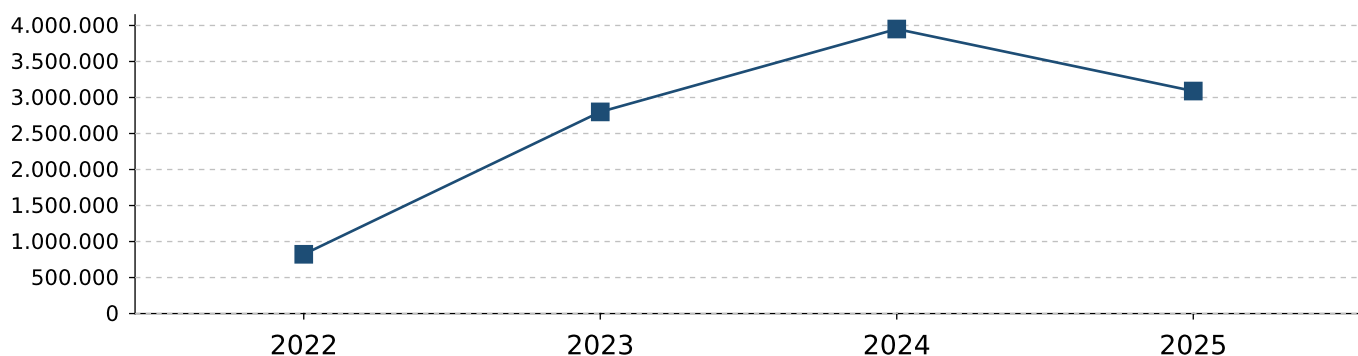
Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a diminuição das obrigações financeiras contratadas representou **22,48%** em relação ao exercício anterior.

Em outra análise, constatamos que as obrigações financeiras contratadas representaram **9,55%** da Receita Corrente Líquida do Município.

#### 20.02. Variação do Endividamento

A seguir apresentamos a evolução das obrigações financeiras contratadas nos últimos três exercícios.

| EXERCÍCIO | VALOR        | % SOBRE EXERC. ANT. |
|-----------|--------------|---------------------|
| 2022      | 822.874,56   | 0,00                |
| 2023      | 2.799.881,55 | 240,26              |
| 2024      | 3.950.599,46 | 41,10               |
| 2025      | 3.089.546,21 | -21,80              |





# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 21. Resultado Nominal

A seguir apresentamos o Resultado Nominal cuja finalidade é demonstrar a capacidade do Ente municipal em amortizar suas dívidas, tendo como base a Dívida Fiscal Líquida, que será obtida tomando-se por base o valor da dívida total, deduzida as disponibilidades financeiras do município.

| RESULTADO NOMINAL                                  |                      |                      |                      |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Especificação                                      | Em 31 Dez 2024       | No Mês Anterior      | No Mês Atual         |
| <b>Dívida Consolidada (I)</b>                      | <b>1.621.986,33</b>  | <b>1.049.153,01</b>  | <b>1.002.393,44</b>  |
| <b>Deduções (II)</b>                               | <b>1.882.729,52</b>  | <b>3.367.707,90</b>  | <b>5.671.831,85</b>  |
| Ativo Disponível                                   | 3.788.356,68         | 3.502.504,98         | 5.819.364,40         |
| Haveres Financeiros                                | 422.985,97           | 32.204,91            | 32.204,91            |
| (-) Restos a Pagar Processados                     | 2.290.712,29         | 121.257,52           | 128.567,41           |
| (-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados    | 37.900,84            | 45.744,47            | 51.170,05            |
| <b>Dívida Consolidada Líquida (III) = (I-II)</b>   | <b>-260.743,19</b>   | <b>-2.318.554,89</b> | <b>-4.669.438,41</b> |
| Receita de Privatizações (IV)                      | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Passivos Reconhecidos (V)                          | 1.222.401,31         | 1.049.153,01         | 1.002.393,44         |
| <b>Dívida Fiscal Líquida (VI) = (III + IV - V)</b> | <b>-1.483.144,50</b> | <b>-3.367.707,90</b> | <b>-5.671.831,85</b> |
| <b>Resultado Nominal</b>                           |                      |                      | <b>-4.188.687,35</b> |
| <b>Meta Fixada Para o Exercício</b>                |                      |                      | <b>0,00</b>          |

Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos que a dívida do Município está composta por **R\$ 1.002.393,44** referente a dívida fundada e **R\$ 179.737,46** a dívida flutuante. As disponibilidades financeiras e demais ativos de curto prazo, foram da ordem de **R\$ 5.851.569,31**.

Portanto, nota-se a existência de um crédito financeiro a maior se deduzidos os restos a pagar e comparado com a dívida consolidada, na ordem de **R\$ 5.671.831,85**, mostrando que o município dispõe de suficiência financeira no fechamento do período.



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 22. Resultado Primário

A seguir apresentamos as receitas e despesa fiscal líquida para avaliação do Resultado Primário obtido pela municipalidade até o período.

| RECEITAS PRIMÁRIAS                                         |                        |                           |                      |
|------------------------------------------------------------|------------------------|---------------------------|----------------------|
| Especificação                                              | Previsão Anual Inicial | Previsão Anual Atualizada | Receitas Realizadas  |
| <b>RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)</b>                      | <b>37.211.040,00</b>   | <b>37.211.040,00</b>      | <b>30.702.139,91</b> |
| IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA                | 1.416.090,00           | 1.416.090,00              | 1.727.637,32         |
| CONTRIBUIÇÕES                                              | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                 |
| RECEITA PREVIDENCIÁRIA                                     | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                 |
| OUTRAS CONTRIBUIÇÕES                                       | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                 |
| RECEITA PATRIMONIAL LÍQUIDA                                | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                 |
| RECEITA PATRIMONIAL                                        | 135.760,00             | 135.760,00                | 300.142,53           |
| (-) APLICAÇÕES FINANCEIRAS                                 | 135.760,00             | 135.760,00                | 300.142,53           |
| TRANSFERÊNCIAS CORRENTES                                   | 35.670.150,00          | 35.670.150,00             | 28.926.064,23        |
| DIVERSAS RECEITAS CORRENTES                                | 124.800,00             | 124.800,00                | 48.438,36            |
| DEMAIS RECEITAS CORRENTES                                  | 124.800,00             | 124.800,00                | 48.438,36            |
| <b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>                            | <b>5.855.200,00</b>    | <b>5.855.200,00</b>       | <b>2.235.675,63</b>  |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO (III)                                 | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                 |
| AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMOS (IV)                            | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                 |
| RECEITAS DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS TEMPORÁRIOS (V)     | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                 |
| RECEITAS DE ALIENAÇÃO DE INVESTIMENTOS PERMANENTES (VI)    | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                 |
| OUTRAS ALIENAÇÕES DE BENS                                  | 5.200,00               | 5.200,00                  | 0,00                 |
| ALIENAÇÃO DE ATIVOS                                        | 5.200,00               | 5.200,00                  | 0,00                 |
| TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL                                  | 5.850.000,00           | 5.850.000,00              | 2.235.675,63         |
| CONVÊNIOS                                                  | 4.650.000,00           | 4.650.000,00              | 2.235.675,63         |
| OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL                           | 1.200.000,00           | 1.200.000,00              | 0,00                 |
| OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL                                 | 0,00                   | 0,00                      | 0,00                 |
| <b>RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VII)= (II-III-IV-V-VI)</b> | <b>5.855.200,00</b>    | <b>5.855.200,00</b>       | <b>2.235.675,63</b>  |
| <b>DEDUÇÕES DA RECEITA (VIII)</b>                          | <b>4.902.000,00</b>    | <b>4.902.000,00</b>       | <b>4.082.157,39</b>  |
| <b>RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (IX)= (I+VII-VIII)</b>        | <b>38.164.240,00</b>   | <b>38.164.240,00</b>      | <b>28.855.658,15</b> |



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

| DESPESAS PRIMÁRIAS                                               |                       |                          |                             |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------------|
| Especificação                                                    | Dotação Anual Inicial | Dotação Anual Atualizada | Despesas Líquidas Até o Mês |
| <b>DESPESAS CORRENTES (X)</b>                                    | <b>30.392.074,59</b>  | <b>34.881.074,41</b>     | <b>25.602.360,97</b>        |
| PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS                                       | 15.034.730,00         | 16.343.100,00            | 13.204.393,08               |
| JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA (XI)                                  | 0,00                  | 0,00                     | 0,00                        |
| OUTRAS DESPESAS CORRENTES                                        | 15.357.344,59         | 18.537.974,41            | 12.397.967,89               |
| <b>DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII)<br/>= (X-XI)</b>             | <b>30.392.074,59</b>  | <b>34.881.074,41</b>     | <b>25.602.360,97</b>        |
| <b>DESPESAS DE CAPITAL (XIII)</b>                                | <b>7.716.022,99</b>   | <b>8.197.855,87</b>      | <b>535.887,78</b>           |
| INVESTIMENTOS                                                    | 7.298.422,99          | 7.896.970,61             | 318.946,59                  |
| INVERSÕES FINANCEIRAS                                            | 150.000,00            | 85,26                    | 0,00                        |
| CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS (XIV)                                   | 0,00                  | 0,00                     | 0,00                        |
| AQUISIÇÃO DE TÍTULO DE CAPITAL<br>JÁ INTEGRALIZADO (XV)          | 0,00                  | 0,00                     | 0,00                        |
| DEMAIS INVERSÕES FINANCEIRAS                                     | 150.000,00            | 85,26                    | 0,00                        |
| AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA (XVI)                                      | 267.600,00            | 300.800,00               | 216.941,19                  |
| <b>DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XVII)<br/>=(XIII-XIV-XV-XVI)</b> | <b>7.448.422,99</b>   | <b>7.897.055,87</b>      | <b>318.946,59</b>           |
| <b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVIII)</b>                           | <b>191.902,42</b>     | <b>2,42</b>              | <b>0,00</b>                 |
| <b>DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (XIX)=<br/>(XII+XVII+XVIII)</b>     | <b>38.032.400,00</b>  | <b>42.778.132,70</b>     | <b>25.921.307,56</b>        |
|                                                                  |                       |                          |                             |
| <b>RESULTADO PRIMÁRIO (IX-XIX)</b>                               | <b>131.840,00</b>     | <b>-4.613.892,70</b>     | <b>2.934.350,59</b>         |
| <b>META FIXADA PARA O EXERCÍCIO</b>                              |                       |                          | <b>-135.760,00</b>          |

Conforme demonstrado no quadro acima, tendo em vista que o resultado primário é a diferença apurada entre receita fiscal líquida, deduzida da despesa fiscal líquida, demonstramos que o resultado primário obtido no período foi da ordem de **R\$ 2.934.350,59**.

Considerando que o resultado primário projetado para o exercício foi de **R\$ -135.760,00**, podemos observar que a execução do período superou a meta projetada para o exercício.



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 23. Alienação de Ativos

O quadro a seguir demonstra os valores recebidos e saldo bancário dos recursos provenientes da alienação de ativos.

| ALIENAÇÃO DE ATIVOS            |                     |
|--------------------------------|---------------------|
| DESCRIÇÃO                      | CÓDIGO DE APLICAÇÃO |
| Previsão Atualizada de Receita | 7.280,00            |
| Valor Arrecadado               | 595,49              |
| Saldo de Banco                 | 0,00                |

Até o período analisado, não houve despesas empenhadas, liquidadas e pagas com recursos de alienação de ativos contabilizadas no Código de Aplicação 120.00 - Recursos de Alienação de Ativos.



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 24. DCL, Operações de Créditos, Avais e Garantias

#### 01.01. DCL, Operações de Créditos, Avais e Garantias

O quadro a seguir apresenta as operações de créditos, as garantias concedidas e operações de créditos por antecipação de receita realizadas no exercício.

| OBRIGAÇÕES, AVAIS E GARANTIA                                    |               |        |
|-----------------------------------------------------------------|---------------|--------|
| DESCRIÇÃO                                                       | VALOR         | %      |
| RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DE ENDIVIDAMENTO | 32.059.831,99 | 100,00 |
| DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA                                      |               |        |
| SALDO DEVEDOR                                                   | -4.669.438,41 | -14,56 |
| LIMITE LEGAL (ART.S 3º E 4º RES. 40 SENADO)                     | 38.471.798,39 | 120,00 |
| EXCESSO A REGULARIZAR                                           | 0,00          | 0,00   |
| CONCESSÕES DE GARANTIA                                          |               |        |
| MONTANTE                                                        | 0,00          | 0,00   |
| LIMITE LEGAL (ART. 9º RES. 43 SENADO)                           | 7.053.163,04  | 22,00  |
| EXCESSO A REGULARIZAR                                           | 0,00          | 0,00   |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO (EXCETO ARO)                               |               |        |
| REALIZADAS NO PERÍODO                                           | 0,00          | 0,00   |
| LIMITE LEGAL (INC. I DO ART. 7º RES. 43 SENADO)                 | 5.129.573,12  | 16,00  |
| EXCESSO A REGULARIZAR                                           | 0,00          | 0,00   |
| ANTECIPAÇÃO DE RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS                           |               |        |
| SALDO DEVEDOR                                                   | 0,00          | 0,00   |
| LIMITE LEGAL (ART. 10º RES. 43 SENADO)                          | 2.244.188,24  | 7,00   |
| EXCESSO A REGULARIZAR                                           | 0,00          | 0,00   |

**Nota Explicativa:** <sup>1</sup>Saldo Devedor: Representa o saldo da Dívida Consolidada Líquida, conforme metodologia cálculo utilizado do

Certificamos também que não houve concessões de garantia e créditos por antecipação de receita, cumprindo ao disposto nos artigos 9º e 10º da Resolução nº 43 do Senado Federal.

Constatamos também que o percentual da Dívida Consolidada Líquida representou até o período analisado **-14,56%** da Receita Corrente Líquida, não excedendo o limite de **120%** previsto nos arts. 3º e 4º da Resolução 40 do Senado Federal.





# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 25. Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa

#### 25.01. Arrecadação de Dívida Ativa

O quadro a seguir apresenta as receitas de dívida ativa de natureza tributária e não tributária comparando a previsão de arrecadação com as receitas arrecadadas.

| RECEITAS DE DÍVIDA ATIVA                        |                                                                                                                            |                  |                     |                  |               |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------|
|                                                 | DESCRIÇÃO                                                                                                                  | PREVISÃO INICIAL | PREVISÃO ATUALIZADA | ARRECADADO       | %             |
| 11125003                                        | Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa                                                    | 6.000,00         | 6.000,00            | 55.898,94        | 931,64        |
| 11125004                                        | Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa - Multas e Juros                                   | 4.000,00         | 4.000,00            | 25.179,67        | 629,49        |
| 11125303                                        | Impostos sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Dívida Ativa                  | 3.000,00         | 3.000,00            | 0,00             | 0,00          |
| 11125304                                        | Impostos sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Dívida Ativa - Multas e Juros | 2.000,00         | 2.000,00            | 0,00             | 0,00          |
| 11130313                                        | Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Dívida Ativa                                                          | 2.000,00         | 2.000,00            | 0,00             | 0,00          |
| 11130314                                        | Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Dívida Ativa - Multas e Juros                                         | 2.080,00         | 2.080,00            | 0,00             | 0,00          |
| 11145113                                        | Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN - Dívida Ativa                                                         | 2.080,00         | 2.080,00            | 1.054,20         | 50,68         |
| 11145114                                        | Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN - Dívida Ativa - Multas e Juros                                        | 2.080,00         | 2.080,00            | 624,90           | 30,04         |
| 11199903                                        | Outros Impostos - Dívida Ativa                                                                                             | 2.080,00         | 2.080,00            | 0,00             | 0,00          |
| 11199904                                        | Outros Impostos - Dívida Ativa - Multas e Juros                                                                            | 2.080,00         | 2.080,00            | 0,00             | 0,00          |
| 11210103                                        | Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Dívida Ativa                                                                  | 2.080,00         | 2.080,00            | 1.459,14         | 70,15         |
| 11210104                                        | Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Dívida Ativa - Multas e Juros                                                 | 2.080,00         | 2.080,00            | 583,75           | 28,06         |
| 11215003                                        | Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - Dívida Ativa                                                                | 2.080,00         | 2.080,00            | 0,00             | 0,00          |
| 11215004                                        | Taxa de Fiscalização de Vigilância Sanitária - Dívida Ativa - Multas e Juros                                               | 2.080,00         | 2.080,00            | 0,00             | 0,00          |
| 11220103                                        | Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Dívida Ativa                                                                   | 5.200,00         | 5.200,00            | 8.857,53         | 170,33        |
| 11220104                                        | Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Dívida Ativa - Multas e Juros                                                  | 5.200,00         | 5.200,00            | 4.221,25         | 81,17         |
| 19999923                                        | Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias - Dívida Ativa                                       | 20.800,00        | 20.800,00           | 0,00             | 0,00          |
| <b>Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa</b> |                                                                                                                            | <b>66.920,00</b> | <b>66.920,00</b>    | <b>97.879,38</b> | <b>146,26</b> |

Constata-se que a arrecadação da Dívida Ativa representou **146,26%** da receita prevista para o exercício.

#### 25.02. Arrecadação dos Últimos Exercícios

A seguir, demonstramos os valores arrecadados com dívida ativa nos últimos três exercícios e a metodologia de projeção do valor para o exercício atual.



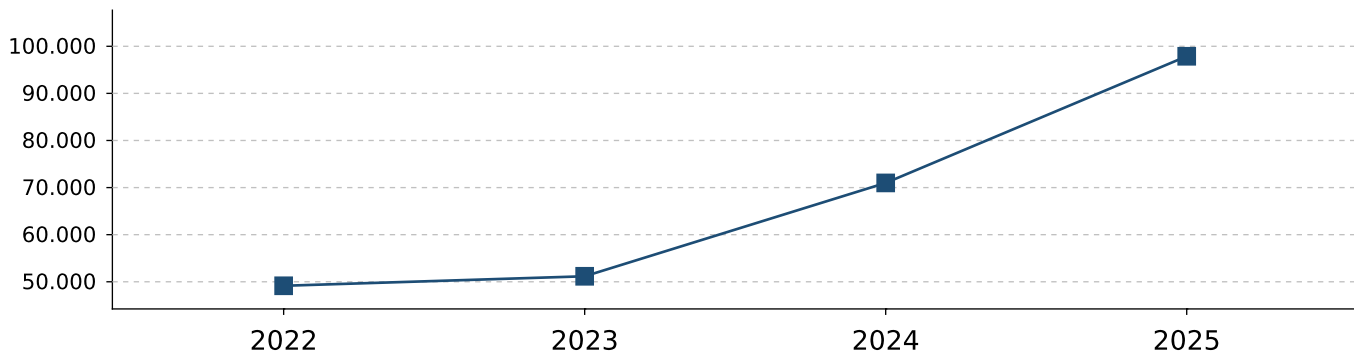
# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

| EXERCÍCIO | VALOR     | % SOBRE EXERC. ANT. |
|-----------|-----------|---------------------|
| 2022      | 49.149,25 | 0,00                |
| 2023      | 51.165,62 | 4,10                |
| 2024      | 70.989,79 | 38,75               |
| 2025      | 97.879,38 | 37,88               |

**Nota Explicativa:** O método de cálculo utilizado para projetar a arrecadação leva em consideração a divisão da receita arrecada pelo número de meses



Conforme apresentado há uma tendência de arrecadação para o exercício na ordem de **R\$ 97.879,38** representando um aumento de **37,88%** em relação a arrecadação do exercício anterior.

### 25.03. Arrecadação Mensal x Programação Financeira

Na sequência demonstramos a arrecadação mensal de dívida ativa tributária e não tributária comparando a programação financeira estimada mensalmente para o exercício.

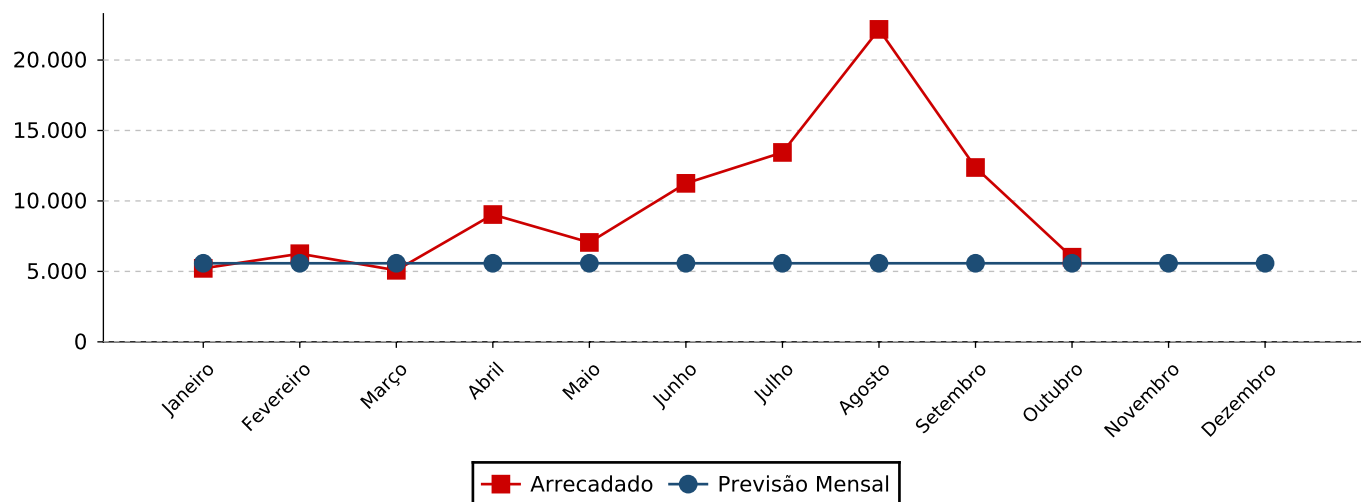
| MÊS          | PREVISÃO MENSAL  | ARRECADADO       |
|--------------|------------------|------------------|
| Janeiro      | 5.576,67         | 5.214,97         |
| Fevereiro    | 5.576,67         | 6.253,76         |
| Março        | 5.576,67         | 5.077,86         |
| Abril        | 5.576,67         | 9.035,56         |
| Maio         | 5.576,67         | 7.054,87         |
| Junho        | 5.576,67         | 11.247,06        |
| Julho        | 5.576,67         | 13.442,43        |
| Agosto       | 5.576,67         | 22.174,69        |
| Setembro     | 5.576,67         | 12.372,35        |
| Outubro      | 5.576,67         | 6.005,83         |
| Novembro     | 5.576,67         |                  |
| Dezembro     | 5.576,63         |                  |
| <b>Total</b> | <b>66.920,00</b> | <b>97.879,38</b> |



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025





# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 26. Avaliação dos Créditos em Dívida Ativa

#### 26.01. Saldo a Receber de Dívida Ativa

O quadro a seguir apresenta os valores a receber de curto prazo com crédito de natureza tributária e não tributária e dívida ativa realizáveis no exercício subsequente.

| CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA - CURTO PRAZO |                                                               |             |                            |           |             |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------|----------------------------|-----------|-------------|
| CÓDIGO                                           | DESCRIÇÃO                                                     | SALDO 31/12 | MOVIMENTAÇÃO ATÉ O PERÍODO |           | SALDO ATUAL |
|                                                  |                                                               |             | ENTRADAS                   | SAÍDAS    |             |
| 112510105                                        | DÍVIDA ATIVA DO IPTU (P)                                      | 6.000,00    | 81.078,61                  | 81.078,61 | 6.000,00    |
| 112510107                                        | DÍVIDA ATIVA DO ISS (P)                                       | 2.000,00    | 1.679,10                   | 1.679,10  | 2.000,00    |
| 112510201                                        | DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELO EXERCÍCIO DO PODER DE POLÍCIA (P) | 0,00        | 2.042,89                   | 2.042,89  | 0,00        |
| 112510202                                        | DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (P)         | 0,00        | 13.078,78                  | 13.078,78 | 0,00        |
| 112519900                                        | DEMAIS DÍVIDAS ATIVAS TRIBUTÁRIAS (P)                         | 7.000,00    | 0,00                       | 0,00      | 7.000,00    |
| 112619900                                        | DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P)   | 29.000,00   | 0,00                       | 0,00      | 29.000,00   |
| TOTAL                                            |                                                               | 44.000,00   | 97.879,38                  | 97.879,38 | 44.000,00   |

Apresentamos a seguir os valores a receber com crédito de natureza tributária e não tributária e dívida ativa com vencimento após o término do exercício seguinte no longo prazo.

| CRÉDITOS INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA - LONGO PRAZO |                                                          |              |                            |           |              |
|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------|----------------------------|-----------|--------------|
| CÓDIGO                                           | DESCRIÇÃO                                                | SALDO 31/12  | MOVIMENTAÇÃO ATÉ O PERÍODO |           | SALDO ATUAL  |
|                                                  |                                                          |              | ENTRADAS                   | SAÍDAS    |              |
| 121110401                                        | CRÉDITOS NÃO PREVIDENCIÁRIOS INSCRITOS (P)               | 2.484.936,11 | 0,00                       | 97.879,38 | 2.387.056,73 |
| 121110504                                        | DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA  | 102.711,36   | 0,00                       | 0,00      | 102.711,36   |
| 121119904                                        | (-) AJUSTES DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA (P)     | -974.472,56  | 0,00                       | 0,00      | -974.472,56  |
| 121119905                                        | (-) AJUSTES DE PERDAS DE DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA (P) | -59.647,57   | 0,00                       | 0,00      | -59.647,57   |
| TOTAL                                            |                                                          | 1.553.527,34 | 0,00                       | 97.879,38 | 1.455.647,96 |

Conforme exposto acima, constatamos que as inscrições e atualizações somaram **R\$ 0,00** e os recebimentos e/ou provisões de créditos inscritos em dívida ativa totalizaram **R\$ 97.879,38**, o saldo a receber registrado no curto prazo para o mês seguinte é de R\$ **44.000,00** e o saldo a receber registrado como longo prazo para o próximo mês totaliza R\$ **1.455.647,96**.

#### 26.02. Dívida Ativa dos Últimos Exercícios



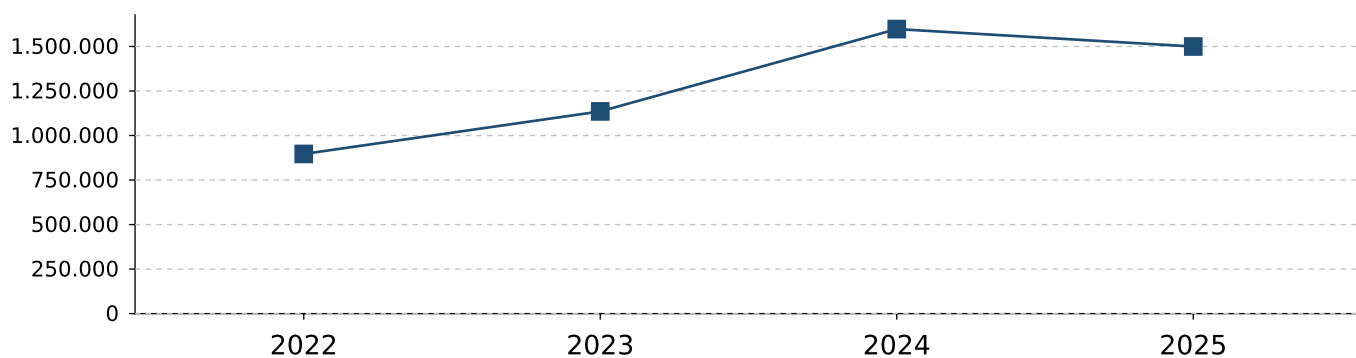
# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

A seguir, demonstramos a evolução dos créditos em dívida ativa de curto e longo prazo nos últimos três exercícios.

| EXERCÍCIO | VALOR        | % SOBRE EXERC. ANT. |
|-----------|--------------|---------------------|
| 2022      | 896.302,68   | 0,00                |
| 2023      | 1.135.214,06 | 26,66               |
| 2024      | 1.597.527,34 | 40,72               |
| 2025      | 1.499.647,96 | -6,13               |





# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 27. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais

#### 27.01. Despesa com Encargos Sociais

A seguir apresentamos a despesa empenhada, liquidada e paga no mês com recolhimentos de encargos sociais.

| DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS NO MÊS |                                      |                   |                   |                   |
|--------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| CÓDIGO                               | DESCRIÇÃO                            | EMPENHADO         | LIQUIDADO         | PAGO              |
| 31901302                             | CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS | 131.509,58        | 131.509,58        | 127.674,75        |
| <b>TOTAL</b>                         |                                      | <b>131.509,58</b> | <b>131.509,58</b> | <b>127.674,75</b> |

Em outra análise, conforme quadro abaixo, apresentamos a despesa empenhada, liquidada e paga acumuladas até o mês e o saldo pagar de encargos sociais.

| DESPESAS COM ENCARGOS SOCIAIS ATÉ O MÊS |                                      |                     |                     |                     |                     |                            |
|-----------------------------------------|--------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|
| CÓDIGO                                  | DESCRIÇÃO                            | AUTORIZADO          | EMPENHADO           | LIQUIDADO           | PAGO                | SALDO PAGAR PELO EMPENHADO |
| 31901300                                | OBRIGAÇÕES PATRONAIS                 | 1.766.300,00        | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                       |
| 31901302                                | CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS | 0,00                | 1.297.056,80        | 1.297.056,80        | 1.165.547,22        | 131.509,58                 |
| <b>TOTAL</b>                            |                                      | <b>1.766.300,00</b> | <b>1.297.056,80</b> | <b>1.297.056,80</b> | <b>1.165.547,22</b> | <b>131.509,58</b>          |

|                                                                    |                   |               |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|
| <b>SALDOS DE ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR PELO EMPENHADO ATÉ O MÊS</b> | <b>131.509,58</b> | <b>10,13%</b> |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|---------------|

Conforme demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com encargos sociais representou até o período, respectivamente, **73,43%**, **73,43%** e **65,98%** da despesa autorizada para o exercício.

Com relação ao saldo de empenho a pagar até o período, apuramos que o montante de **R\$ 131.509,58** representa **10,13%** da despesa empenhada no mês.

#### 27.02. Empenhos a Pagar

No quadro a seguir apresentamos o saldo dos restos a pagar processados e não processados inscritos no período.

| CÓDIGO       | DESCRIÇÃO                            | RP EXERCÍCIO ANTERIOR | RP PAGO          | RP CANCELADO | RP INSCRIÇÃO      | SALDO DE RP       |
|--------------|--------------------------------------|-----------------------|------------------|--------------|-------------------|-------------------|
| 31901302     | CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS | 80.390,12             | 80.390,11        | 0,00         | 126.994,99        | 126.995,00        |
| <b>TOTAL</b> |                                      | <b>80.390,12</b>      | <b>80.390,11</b> | <b>0,00</b>  | <b>126.994,99</b> | <b>126.995,00</b> |

Conforme o demonstrado acima, o valor pago e cancelado representou até o período, respectivamente, **99,99%**, e **0,00%** dos restos a pagar.

#### 27.03. Encargos Sociais dos Últimos Exercícios

A seguir, demonstramos o gráfico com os valores pagos com encargos sociais nos últimos três exercícios.

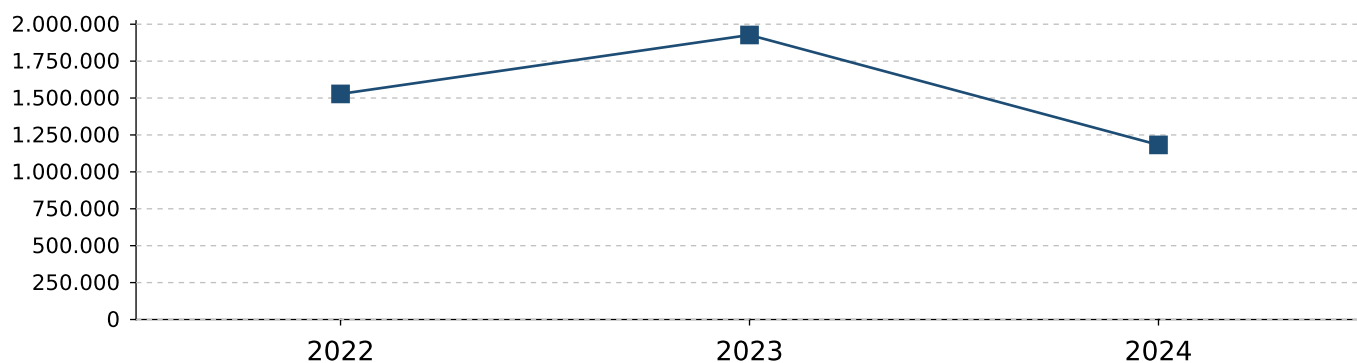
| EXERCÍCIO | VALOR        |
|-----------|--------------|
| 2022      | 1.527.880,70 |
| 2023      | 1.927.087,19 |
| 2024      | 1.182.544,55 |



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025





# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 28. Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor

#### 28.01. Valor Repassado x RCL

Conforme demonstrado no quadro abaixo, verifica-se que a despesa a pagar no período é de **R\$ 2.738,00**

| RELAÇÃO DE REPASSES AO TERCEIRO SETOR               |                   |                   |                      |
|-----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|
| DESCRIÇÃO                                           | EMPENHADO         | LIQUIDADO         | PAGO                 |
| OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA      | 612.563,30        | 612.563,30        | 609.825,30           |
| <b>TOTAL DE REPASSES</b>                            | <b>612.563,30</b> | <b>612.563,30</b> | <b>609.825,30</b>    |
| <b>SALDO A PAGAR</b>                                |                   |                   | <b>2.738,00</b>      |
| <b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>                     |                   |                   | <b>33.469.831,99</b> |
| <b>PERCENTUAL DE REPASSES (LIQUIDADO) SOBRE RCL</b> |                   |                   | <b>1,83</b>          |

Conforme demonstrado no quadro acima, verifica-se que a despesa liquidada com repasses a entidades do Terceiro Setor representou até o período **100,00%** da despesa prevista para o exercício.

Em outra análise, verificamos que o valor repassado representou **1,83%** da Receita Corrente Líquida do Município.

#### 28.02. Repasses por Fonte de Recurso

Apresentamos os repasses ao terceiro setor por fonte de recursos.

| REPASSES POR FONTE DE RECURSOS        | EMPENHADO         | LIQUIDADO         | PAGO              |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1 - Recursos Próprios                 | 473.120,01        | 473.120,01        | 473.120,01        |
| 2 - Recursos Estaduais                | 23.752,00         | 23.752,00         | 21.014,00         |
| 8 - Emendas Parlamentares Individuais | 115.691,29        | 115.691,29        | 115.691,29        |
| <b>TOTAL DE REPASSES</b>              | <b>612.563,30</b> | <b>612.563,30</b> | <b>609.825,30</b> |

#### 28.03. Repasses por Entidades

| EMPENHO                                                                        | UNIDADE EXECUTORA             | EMPENHADO        | LIQUIDADO        | PAGO             |
|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>44.920.478/0001-05 - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS EXCEPCIONAL/APAE ADAMA</b> |                               |                  |                  |                  |
| <b>12 - Educação</b>                                                           |                               |                  |                  |                  |
| <b>1 - Recursos Próprios</b>                                                   |                               |                  |                  |                  |
| 2025/1521                                                                      | U.E.: ENSINO FUNDAMENTAL      | 3.050,00         | 3.050,00         | 3.050,00         |
| 2025/2631                                                                      | U.E.: ENSINO FUNDAMENTAL      | 3.050,00         | 3.050,00         | 3.050,00         |
| 2025/2794                                                                      | U.E.: ENSINO FUNDAMENTAL      | 9.150,00         | 9.150,00         | 9.150,00         |
| 2025/5436                                                                      | U.E.: ENSINO FUNDAMENTAL      | 3.050,00         | 3.050,00         | 3.050,00         |
| 2025/6030                                                                      | U.E.: ENSINO FUNDAMENTAL      | 3.050,00         | 3.050,00         | 3.050,00         |
| <b>TOTAL</b>                                                                   |                               | <b>21.350,00</b> | <b>21.350,00</b> | <b>21.350,00</b> |
| <b>04.403.018/0001-95 - CASA DA ESPERANÇA EMIL WIRTH</b>                       |                               |                  |                  |                  |
| <b>8 - Assistência Social</b>                                                  |                               |                  |                  |                  |
| <b>1 - Recursos Próprios</b>                                                   |                               |                  |                  |                  |
| 2025/1522                                                                      | U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA | 2.500,00         | 2.500,00         | 2.500,00         |
| <b>2 - Recursos Estaduais</b>                                                  |                               |                  |                  |                  |





# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

| EMPENHO                                      | UNIDADE EXECUTORA             | EMPENHADO | LIQUIDADO | PAGO     |
|----------------------------------------------|-------------------------------|-----------|-----------|----------|
| 2025/1523                                    | U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA | 1.000,00  | 1.000,00  | 1.000,00 |
| <b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b> |                               |           |           |          |
| 2025/1524                                    | U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA | 6.125,83  | 6.125,83  | 6.125,83 |
| <b>2 - Recursos Estaduais</b>                |                               |           |           |          |
| 2025/2528                                    | U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA | 1.000,00  | 1.000,00  | 1.000,00 |
| <b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b> |                               |           |           |          |
| 2025/2529                                    | U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA | 6.125,83  | 6.125,83  | 6.125,83 |
| <b>1 - Recursos Próprios</b>                 |                               |           |           |          |
| 2025/2530                                    | U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA | 2.500,00  | 2.500,00  | 2.500,00 |
| 2025/3434                                    | U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA | 2.500,00  | 2.500,00  | 2.500,00 |
| <b>2 - Recursos Estaduais</b>                |                               |           |           |          |
| 2025/3435                                    | U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA | 3.000,00  | 3.000,00  | 3.000,00 |
| <b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b> |                               |           |           |          |
| 2025/3436                                    | U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA | 6.125,83  | 6.125,83  | 6.125,83 |
| <b>2 - Recursos Estaduais</b>                |                               |           |           |          |
| 2025/4391                                    | U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA | 1.000,00  | 1.000,00  | 1.000,00 |
| <b>1 - Recursos Próprios</b>                 |                               |           |           |          |
| 2025/4392                                    | U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA | 2.500,00  | 2.500,00  | 2.500,00 |
| <b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b> |                               |           |           |          |
| 2025/4393                                    | U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA | 6.125,83  | 6.125,83  | 6.125,83 |
| <b>2 - Recursos Estaduais</b>                |                               |           |           |          |
| 2025/5342                                    | U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA | 1.000,00  | 1.000,00  | 1.000,00 |
| <b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b> |                               |           |           |          |
| 2025/5343                                    | U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA | 6.125,83  | 6.125,83  | 6.125,83 |
| <b>1 - Recursos Próprios</b>                 |                               |           |           |          |
| 2025/5351                                    | U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA | 2.500,00  | 2.500,00  | 2.500,00 |
| <b>2 - Recursos Estaduais</b>                |                               |           |           |          |
| 2025/5660                                    | U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA | 2.738,00  | 2.738,00  | 2.738,00 |
| 2025/5666                                    | U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA | 200,00    | 200,00    | 200,00   |
| 2025/6303                                    | U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA | 1.200,00  | 1.200,00  | 1.200,00 |
| <b>1 - Recursos Próprios</b>                 |                               |           |           |          |
| 2025/6304                                    | U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA | 2.500,00  | 2.500,00  | 2.500,00 |
| <b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b> |                               |           |           |          |
| 2025/6305                                    | U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA | 6.125,83  | 6.125,83  | 6.125,83 |
| <b>2 - Recursos Estaduais</b>                |                               |           |           |          |
| 2025/7135                                    | U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA | 1.200,00  | 1.200,00  | 1.200,00 |
| <b>1 - Recursos Próprios</b>                 |                               |           |           |          |
| 2025/7136                                    | U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA | 2.500,00  | 2.500,00  | 2.500,00 |
| <b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b> |                               |           |           |          |
| 2025/7137                                    | U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA | 6.125,83  | 6.125,83  | 6.125,83 |
| <b>2 - Recursos Estaduais</b>                |                               |           |           |          |
| 2025/730                                     | U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA | 1.000,00  | 1.000,00  | 1.000,00 |
| <b>1 - Recursos Próprios</b>                 |                               |           |           |          |
| 2025/731                                     | U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA | 2.500,00  | 2.500,00  | 2.500,00 |



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

| EMPENHO                                                                             |       | UNIDADE EXECUTORA            | EMPENHADO         | LIQUIDADO         | PAGO              |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>                                        |       |                              |                   |                   |                   |
| 2025/732                                                                            | U.E.: | ASSISTENCIA COMUNITARIA      | 6.125,83          | 6.125,83          | 6.125,83          |
| <b>1 - Recursos Próprios</b>                                                        |       |                              |                   |                   |                   |
| 2025/733                                                                            | U.E.: | ASSISTENCIA COMUNITARIA      | 2.500,00          | 2.500,00          | 2.500,00          |
| <b>2 - Recursos Estaduais</b>                                                       |       |                              |                   |                   |                   |
| 2025/734                                                                            | U.E.: | ASSISTENCIA COMUNITARIA      | 1.000,00          | 1.000,00          | 1.000,00          |
| <b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>                                        |       |                              |                   |                   |                   |
| 2025/735                                                                            | U.E.: | ASSISTENCIA COMUNITARIA      | 6.125,83          | 6.125,83          | 6.125,83          |
| <b>2 - Recursos Estaduais</b>                                                       |       |                              |                   |                   |                   |
| 2025/7394                                                                           | U.E.: | ASSISTENCIA COMUNITARIA      | 2.738,00          | 2.738,00          | 2.738,00          |
| 2025/7395                                                                           | U.E.: | ASSISTENCIA COMUNITARIA      | 2.738,00          | 2.738,00          | 2.738,00          |
| <b>1 - Recursos Próprios</b>                                                        |       |                              |                   |                   |                   |
| 2025/8125                                                                           | U.E.: | ASSISTENCIA COMUNITARIA      | 2.500,00          | 2.500,00          | 2.500,00          |
| <b>2 - Recursos Estaduais</b>                                                       |       |                              |                   |                   |                   |
| 2025/8126                                                                           | U.E.: | ASSISTENCIA COMUNITARIA      | 1.200,00          | 1.200,00          | 1.200,00          |
| <b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>                                        |       |                              |                   |                   |                   |
| 2025/8127                                                                           | U.E.: | ASSISTENCIA COMUNITARIA      | 6.125,83          | 6.125,83          | 6.125,83          |
| <b>2 - Recursos Estaduais</b>                                                       |       |                              |                   |                   |                   |
| 2025/8636                                                                           | U.E.: | ASSISTENCIA COMUNITARIA      | 2.738,00          | 2.738,00          | 0,00              |
| <b>TOTAL</b>                                                                        |       |                              | <b>110.010,30</b> | <b>110.010,30</b> | <b>107.272,30</b> |
| <b>53.338.992/0001-28 - IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICORDIA DE OSVALDO CRUZ</b> |       |                              |                   |                   |                   |
| <b>10 - Saúde</b>                                                                   |       |                              |                   |                   |                   |
| <b>1 - Recursos Próprios</b>                                                        |       |                              |                   |                   |                   |
| 2025/1020                                                                           | U.E.: | MANUTENÇÃO DA AÇÕES DE SAÚDE | 10.000,00         | 10.000,00         | 10.000,00         |
| <b>8 - Emendas Parlamentares Individuais</b>                                        |       |                              |                   |                   |                   |
| 2025/1022                                                                           | U.E.: | MANUTENÇÃO DA AÇÕES DE SAÚDE | 54.432,99         | 54.432,99         | 54.432,99         |
| <b>1 - Recursos Próprios</b>                                                        |       |                              |                   |                   |                   |
| 2025/1836                                                                           | U.E.: | MANUTENÇÃO DA AÇÕES DE SAÚDE | 10.000,00         | 10.000,00         | 10.000,00         |
| 2025/1837                                                                           | U.E.: | MANUTENÇÃO DA AÇÕES DE SAÚDE | 37.794,31         | 37.794,31         | 37.794,31         |
| 2025/2765                                                                           | U.E.: | MANUTENÇÃO DA AÇÕES DE SAÚDE | 10.000,00         | 10.000,00         | 10.000,00         |
| 2025/2766                                                                           | U.E.: | MANUTENÇÃO DA AÇÕES DE SAÚDE | 36.413,44         | 36.413,44         | 36.413,44         |
| 2025/3066                                                                           | U.E.: | MANUTENÇÃO DA AÇÕES DE SAÚDE | 36.904,10         | 36.904,10         | 36.904,10         |
| 2025/346                                                                            | U.E.: | MANUTENÇÃO DA AÇÕES DE SAÚDE | 10.000,00         | 10.000,00         | 10.000,00         |
| 2025/3644                                                                           | U.E.: | MANUTENÇÃO DA AÇÕES DE SAÚDE | 10.000,00         | 10.000,00         | 10.000,00         |
| 2025/3646                                                                           | U.E.: | MANUTENÇÃO DA AÇÕES DE SAÚDE | 37.147,46         | 37.147,46         | 37.147,46         |
| 2025/4871                                                                           | U.E.: | MANUTENÇÃO DA AÇÕES DE SAÚDE | 10.000,00         | 10.000,00         | 10.000,00         |
| 2025/4872                                                                           | U.E.: | MANUTENÇÃO DA AÇÕES DE SAÚDE | 37.174,81         | 37.174,81         | 37.174,81         |
| 2025/5730                                                                           | U.E.: | MANUTENÇÃO DA AÇÕES DE SAÚDE | 42.168,16         | 42.168,16         | 42.168,16         |
| 2025/5731                                                                           | U.E.: | MANUTENÇÃO DA AÇÕES DE SAÚDE | 10.000,00         | 10.000,00         | 10.000,00         |
| 2025/6476                                                                           | U.E.: | MANUTENÇÃO DA AÇÕES DE SAÚDE | 10.000,00         | 10.000,00         | 10.000,00         |
| 2025/6477                                                                           | U.E.: | MANUTENÇÃO DA AÇÕES DE SAÚDE | 42.814,22         | 42.814,22         | 42.814,22         |
| 2025/7436                                                                           | U.E.: | MANUTENÇÃO DA AÇÕES DE SAÚDE | 31.971,26         | 31.971,26         | 31.971,26         |
| 2025/8610                                                                           | U.E.: | MANUTENÇÃO DA AÇÕES DE SAÚDE | 10.000,00         | 10.000,00         | 10.000,00         |
| 2025/8611                                                                           | U.E.: | MANUTENÇÃO DA AÇÕES DE SAÚDE | 34.382,25         | 34.382,25         | 34.382,25         |



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

| EMPENHO           | UNIDADE EXECUTORA | EMPENHADO  | LIQUIDADO  | PAGO       |
|-------------------|-------------------|------------|------------|------------|
| TOTAL             |                   | 481.203,00 | 481.203,00 | 481.203,00 |
| TOTAL DE REPASSES |                   | 612.563,30 | 612.563,30 | 609.825,30 |



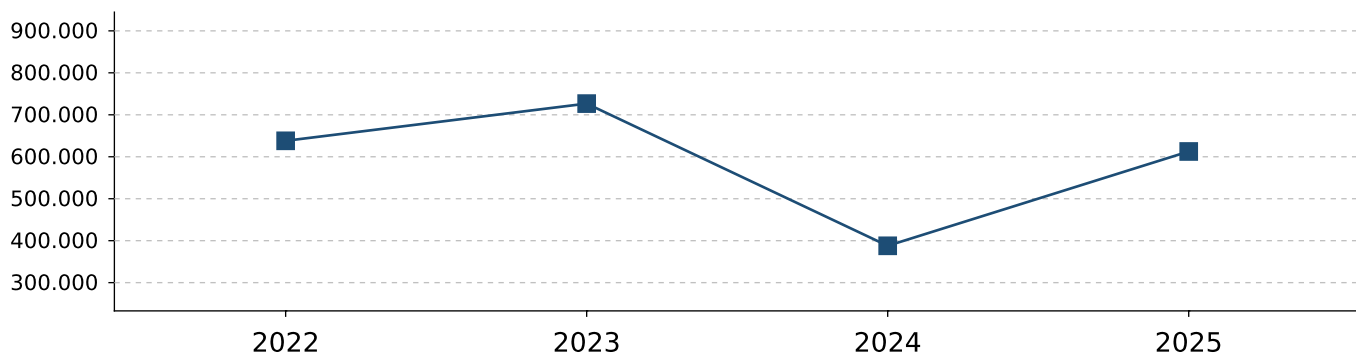
# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 28.04. Repasses dos Últimos Exercícios

A seguir, demonstramos o gráfico com os valores liquidados de repasses ao terceiro setor nos últimos três exercícios, e a projeção do valor do exercício atual seguindo o método descrito sob o quadro.



**Nota Explicativa:** O método de cálculo utilizado para projetar a despesa liquidada leva em consideração a divisão da despesa liquidada até o mês pelo número de meses atual, multiplicada pelos meses do exercício.



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 29. Avaliação dos Bens Móveis e Imóveis

#### 29.01. Execução Orçamentária x RCL

O quadro a seguir demonstra o valor autorizado na Lei Orçamentária para investimento em obras, equipamentos e aquisição de imóveis, comparado com a despesa liquidada.

| EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE BENS MÓVEIS E IMÓVEIS |                     |                     |              |                   |             |                      |             |
|------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|-------------------|-------------|----------------------|-------------|
| RELAÇÃO DE INVESTIMENTOS                       | AUTORIZADO          | EMPENHADO           | %            | LIQUIDADO         | %           | PAGO                 | %           |
| OBRAS E INSTALAÇÕES                            | 6.607.043,29        | 4.539.499,07        | 68,70        | 197.697,79        | 2,99        | 197.697,79           | 2,99        |
| EQUIPAMENTOS E MATERIAL                        | 1.134.927,32        | 117.305,80          | 10,33        | 112.915,80        | 9,94        | 112.525,80           | 9,91        |
| SENTENÇAS JUDICIAIS                            | 0,00                | 0,00                | 0,00         | 0,00              | 0,00        | 0,00                 | 0,00        |
| <b>TOTAL DE INVESTIMENTOS</b>                  | <b>7.741.970,61</b> | <b>4.656.804,87</b> | <b>60,15</b> | <b>310.613,59</b> | <b>4,01</b> | <b>310.223,59</b>    | <b>4,00</b> |
| <b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>                |                     |                     |              |                   |             | <b>33.469.831,99</b> |             |
| <b>PERCENTUAL DE INVESTIMENTO SOBRE RCL</b>    |                     |                     |              |                   |             | <b>0,92 %</b>        |             |

Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o período analisado, a despesa liquidada com investimento representou **4,01%** da despesa prevista para o exercício. Em outra análise, certificamos ainda que a Prefeitura aplicou em investimento o equivalente a **0,93%** da Receita Corrente Líquida do Município.

#### 29.02. Variação do Ativo Imobilizado

Apresentamos a seguir as movimentações contábeis dos Bens Móveis e Imóveis, registrados no sistema de contabilidade e transmitido para o Sistema AUDESP.

| CÓDIGO           | DESCRIÇÃO                                                 | SALDO INICIAL DO EXERCÍCIO | ENTRADAS          | SAÍDAS           | SALDO ATUAL          | AH          |
|------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------|------------------|----------------------|-------------|
| <b>123100000</b> | <b>BENS MÓVEIS</b>                                        | <b>8.149.294,12</b>        | <b>116.675,80</b> | <b>-3.760,00</b> | <b>8.262.209,92</b>  | <b>1,36</b> |
| 123110100        | MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS           | 2.287.910,68               | 0,00              | 0,00             | 2.287.910,68         | 0,00        |
| 123110300        | MÓVEIS E UTENSÍLIOS                                       | 1.559.307,50               | 0,00              | 0,00             | 1.559.307,50         | 0,00        |
| 123110400        | MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAÇÃO        | 60.414,00                  | 0,00              | 0,00             | 60.414,00            | 0,00        |
| 123110500        | VEÍCULOS                                                  | 4.241.661,94               | 0,00              | 0,00             | 4.241.661,94         | 0,00        |
| 123119900        | DEMAIS BENS MÓVEIS                                        | 0,00                       | 116.675,80        | -3.760,00        | 112.915,80           | 100,00      |
| <b>123200000</b> | <b>BENS IMÓVEIS</b>                                       | <b>13.549.257,99</b>       | <b>792.989,74</b> | <b>0,00</b>      | <b>14.342.247,73</b> | <b>5,52</b> |
| 123210100        | BENS DE USO ESPECIAL                                      | 5.040.787,44               | 0,00              | 0,00             | 5.040.787,44         | 0,00        |
| 123219900        | DEMAIS BENS IMÓVEIS                                       | 8.508.470,55               | 792.989,74        | 0,00             | 9.301.460,29         | 8,52        |
| <b>123800000</b> | <b>(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS</b> | <b>-1.933.288,60</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>      | <b>-1.933.288,60</b> | <b>0,00</b> |
| 123810100        | (-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS                   | -1.933.288,60              | 0,00              | 0,00             | -1.933.288,60        | 0,00        |
| <b>123000000</b> | <b>TOTAL</b>                                              | <b>19.765.263,51</b>       | <b>909.665,54</b> | <b>-3.760,00</b> | <b>20.671.169,05</b> | <b>4,38</b> |

Verificamos até o período um **aumento** do Ativo Imobilizado em **4,38%** em relação ao saldo apresentado encerramento do exercício anterior.

#### 29.03. Evolução dos Bens Móveis e Imóveis dos Últimos Exercícios

A seguir, demonstramos o gráfico com os valores liquidados de investimentos nos últimos três exercícios, e a projeção do valor do exercício atual seguindo o método descrito sob o quadro.



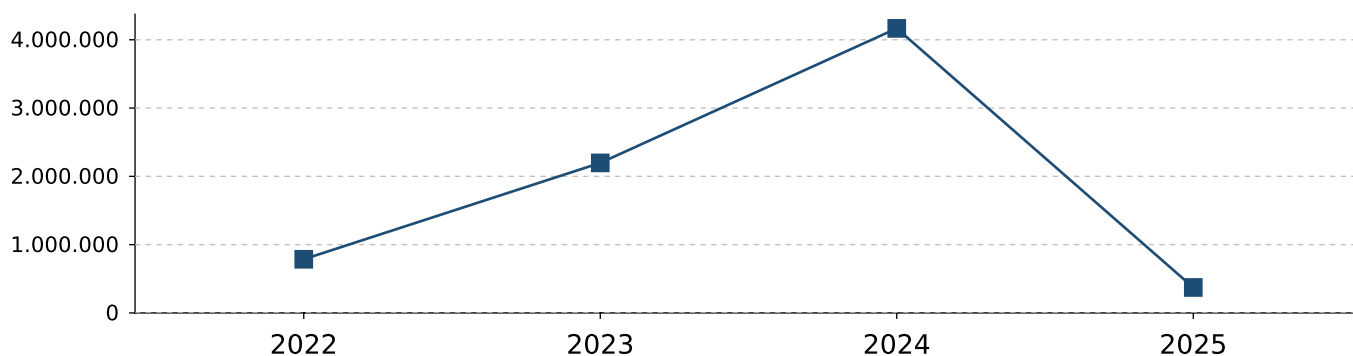
# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

| EXERCÍCIO | VALOR        |
|-----------|--------------|
| 2022      | 786.115,54   |
| 2023      | 2.196.848,31 |
| 2024      | 4.166.773,14 |
| 2025      | 372.736,31   |

**Nota Explicativa:** O método de cálculo utilizado para projetar a despesa liquidada leva em consideração a divisão da despesa liquidada até o mês pelo número de meses atual, multiplicada pelos meses do exercício.





# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 30. Limite dos Repasses ao Legislativo (EC 58/2009)

O quadro a seguir apresenta o limite de repasse a Câmara de Vereadores comparado com o valor fixado na Lei Orçamentária Anual.

| LIMITE DA DESPESA LEGISLATIVA                   | VALOR         |
|-------------------------------------------------|---------------|
| POPULAÇÃO DO MUNICÍPIO                          | 4.808         |
| REC. TRIBUTÁRIA AMPLIADA DO EXERC. ANTER. (A)   | 26.465.436,75 |
| <b>PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE</b> | <b>7,00</b>   |
| VALOR MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE             | 1.852.580,57  |
| ORÇAMENTO PRESVISTO PARA O EXERCÍCIO            | 1.190.000,00  |
| REPASSE ATÉ O PERÍODO (B)                       | 991.700,00    |
| <b>PERCENTUAL REALIZADO (C = B/A*100)</b>       | <b>3,75</b>   |

Fonte: População: Censo IBGE 2010; Receita Trib. Ampliada: Manual de Gestão Financeira de Prefeituras e Câmaras Municipais de 2021 (pág. 61)

Conforme o quadro acima, constatamos que até o período analisado, as transferências financeiras realizadas ao legislativo cumpriram o previsto na Lei Orçamentária Anual.

Constatamos também que o valor repassado não superou **7.00%** da Receita Tributária Ampliada do Exercício Anterior, não excedendo, portanto, o limite da Emenda Constitucional nº 58, de 2009.

Abaixo apresentamos a Base de Cálculo do Repasse à Câmara de Vereadores - Receita Tributária Ampliada do Município arrecadada no exercício anterior.

| RECEITA TRIBUTÁRIA MUNICIPAL                                         |                      |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Impostos                                                             | 1.731.746,82         |
| Taxas                                                                | 51.833,52            |
| RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS                                           |                      |
| Transferências da União e de suas Entidades                          | 17.656.643,46        |
| Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades | 7.025.212,95         |
| <b>TOTAL</b>                                                         | <b>26.465.436,75</b> |



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 31. Avaliação dos Repasses Mensais ao Legislativo

O demonstrativo a seguir apresenta o valor fixado na Lei Orçamentária Anual para o Legislativo comparado com o repasse financeiro realizado.

| VALOR DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS AO LEGISLATIVO |                     |                   |              |                   |              |
|-----------------------------------------------------|---------------------|-------------------|--------------|-------------------|--------------|
| MÊS                                                 | FIXADO              | REPASSADO         | %            | DEVOLVIDO         | %            |
| Janeiro                                             | 99.166,67           | 99.170,00         | 100,00       | 0,00              | 0,00         |
| Fevereiro                                           | 99.166,67           | 99.170,00         | 100,00       | 0,00              | 0,00         |
| Março                                               | 99.166,67           | 99.170,00         | 100,00       | 0,00              | 0,00         |
| Abril                                               | 99.166,67           | 99.170,00         | 100,00       | 0,00              | 0,00         |
| Maio                                                | 99.166,67           | 99.170,00         | 100,00       | 0,00              | 0,00         |
| Junho                                               | 99.166,67           | 99.170,00         | 100,00       | 0,00              | 0,00         |
| Julho                                               | 99.166,67           | 99.170,00         | 100,00       | 0,00              | 0,00         |
| Agosto                                              | 99.166,67           | 99.170,00         | 100,00       | 100.000,00        | 100,84       |
| Setembro                                            | 99.166,67           | 99.170,00         | 100,00       | 50.000,00         | 50,42        |
| Outubro                                             | 99.166,67           | 99.170,00         | 100,00       | 0,00              | 0,00         |
| Novembro                                            | 99.166,67           | 0,00              | 0,00         | 0,00              | 0,00         |
| Dezembro                                            | 99.166,63           | 0,00              | 0,00         | 0,00              | 0,00         |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>1.190.000,00</b> | <b>991.700,00</b> | <b>83,33</b> | <b>150.000,00</b> | <b>12,60</b> |

Conforme o quadro acima, constatamos que até o período analisado, as transferências financeiras realizadas ao legislativo cumpriram o previsto na Lei Orçamentária Anual.

Em outra análise, no quadro a seguir apresentamos a evolução dos repasses ao legislativo e a devolução do legislativo para o executivo nos últimos três exercícios.

| ANO  | REPASSADO  | %     | DEVOLVIDO  | %     |
|------|------------|-------|------------|-------|
| 2022 | 820.000,00 | 0,00  | 112.576,59 | 0,00  |
| 2023 | 945.000,00 | 15,24 | 144.130,92 | 28,02 |
| 2024 | 990.000,00 | 4,76  | 155.066,68 | 7,58  |





# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 32. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas

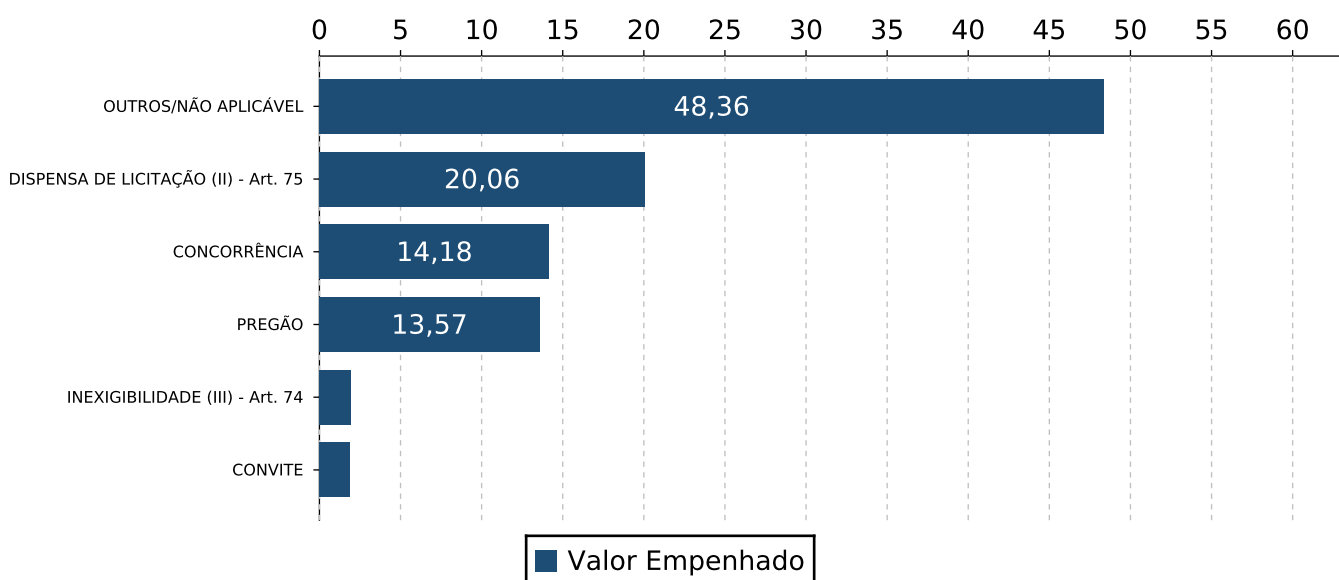
#### 32.01. Licitações e Contratações Diretas

O quadro a seguir apresenta a despesa empenhada da Prefeitura com contratações por dispensa e inexigibilidade de licitação comparada com a despesa total empenhada.

| DESPESA POR MODALIDADE DE LICITAÇÃO                                       |                      |                      |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| MODALIDADE                                                                | EMPENHADO            | %                    |
| DESPESA EMPENHADA COMO OUTROS/NÃO APLICÁVEL                               | 14.702.307,28        | 48,36                |
| DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) - Art. 75               | 6.096.837,51         | 20,06                |
| DESPESA EMPENHADA COMO CONCORRÊNCIA                                       | 4.309.588,52         | 14,18                |
| DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO                                             | 4.126.346,12         | 13,57                |
| DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art. 74                    | 593.400,00           | 1,95                 |
| DESPESA EMPENHADA COMO CONVITE                                            | 570.936,77           | 1,88                 |
| <b>TOTAL</b>                                                              | <b>30.399.416,20</b> |                      |
| <b>TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I)</b>                                     |                      | <b>30.399.416,20</b> |
| <b>TOTAL DA DESPESA EMPENHADA COMO CONTRATAÇÃO DIRETA (IV = II + III)</b> |                      | <b>6.690.237,51</b>  |
| <b>PERCENTUAL DESPESA SEM LICITAÇÃO = ((IV / I) * 100)</b>                |                      | <b>22,00 %</b>       |

De acordo com o quadro apresentado, observa-se que **77,99%** do total de despesas empenhadas foram executadas por intermédio das modalidades licitatórias elencadas no Art. 28 da Lei Federal nº 14.133/2021, quais sejam: Pregão, Concorrência, Concurso, Leilão e Diálogo Competitivo e **22,01%** das despesas ocorreram por dispensa ou inexigibilidade de licitação.

Apresentamos abaixo o percentual das despesas separadas por modalidade de licitação.





# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 33. Avaliação de Estoques em Almoxarifado

#### 33.01. Execução Orçamentária x RCL

O quadro a seguir demonstra o valor autorizado na Lei Orçamentária para materiais de consumo, comparado com a despesa empenhada, liquidada e paga.

| EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DE BENS DE CONSUMO            |                     |                     |              |                     |              |                      |              |
|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------|---------------------|--------------|----------------------|--------------|
| DESCRIÇÃO                                           | AUTORIZADO          | EMPENHADO           | %            | LIQUIDADO           | %            | PAGO                 | %            |
| MATERIAL DE CONSUMO                                 | 7.125.334,17        | 5.578.526,85        | 78,29        | 5.310.440,99        | 74,52        | 4.903.445,15         | 68,81        |
| <b>TOTAL</b>                                        | <b>7.125.334,17</b> | <b>5.578.526,85</b> | <b>78,29</b> | <b>5.310.440,99</b> | <b>74,52</b> | <b>4.903.445,15</b>  | <b>68,81</b> |
| <b>RECEITA CORRENTE LÍQUIDA</b>                     |                     |                     |              |                     |              | <b>33.469.831,99</b> |              |
| <b>PERCENTUAL DAS DESPESAS LIQUIDADAS SOBRE RCL</b> |                     |                     |              |                     |              | <b>15,86</b>         |              |

De acordo com o demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com materiais de consumo representou até o período, respectivamente, **78,29%**, **74,52%** e **68,81%** da despesa autorizada para o exercício.

#### 33.02. Variação do Estoque

Apresentamos a seguir as movimentações contábeis de entrada e saída de almoxarifado registrados no sistema de contabilidade e transmitido para o Sistema AUDESP.

| DESCRIÇÃO                   | SALDO EM 31/12 | ENTRADAS            | SAÍDAS            | SALDO ATUAL         |
|-----------------------------|----------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| MATERIAIS A CLASSIFICAR (P) | 0,00           | 5.661.121,08        | -15.321,93        | 5.645.799,15        |
| <b>TOTAL</b>                | <b>0,00</b>    | <b>5.661.121,08</b> | <b>-15.321,93</b> | <b>5.645.799,15</b> |

Conforme exposto acima, constatamos que os registros de entradas totalizaram **R\$ 5.661.121,08**, as saídas representaram **R\$ 15.321,93** e o saldo em estoque para o mês seguinte é **R\$ 5.645.799,15**.



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 34. Despesas com Adiantamento

#### 34.01. Despesa com Adiantamentos

O quadro a seguir apresenta o valor concedido, utilizado, devolvido e pendente de prestação de contas das despesas sob regime de adiantamento.

| DESPESAS COM ADIANTAMENTO |            |     |           |     |           |     |                    |     |                     |     |
|---------------------------|------------|-----|-----------|-----|-----------|-----|--------------------|-----|---------------------|-----|
| DESCRIÇÃO                 | CONCEDIDO  | QTD | UTILIZADO | QTD | DEVOLVIDO | QTD | PENDENTES NO PRAZO | QTD | PENDENTES EM ATRASO | QTD |
| CONCEDIDOS NO PERÍODO     | 241.670,75 | 283 | 33.293,52 | 14  | 6.006,48  | 14  | 0,00               | 0   | 202.370,75          | 269 |

#### 34.02. Adiantamentos Prestado Contas

O quadro abaixo apresenta a relação das despesas no regime de adiantamentos empenhadas no exercício prestado contas até o período analisado.

| RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS |           |           |            |          |                    |
|------------------------------------------|-----------|-----------|------------|----------|--------------------|
| DESCRIÇÃO                                | EMPENHO   | TIPO      | DATA       | VALOR    | PERÍODO APLICAÇÃO  |
| GABINETE E DEPENDENCIA                   |           |           |            |          |                    |
| SONIA CRISTINA JACON GABAU               | 3135/2025 | Concessão | 29/04/2025 | 3.000,00 | 30/04/2025 (1 dia) |
|                                          |           | Utilizado | 16/05/2025 | 2.046,40 |                    |
|                                          |           | Devolvido | 16/05/2025 | 953,60   |                    |
| SONIA CRISTINA JACON GABAU               | 3743/2025 | Concessão | 20/05/2025 | 2.500,00 | 21/05/2025 (1 dia) |
|                                          |           | Utilizado | 06/06/2025 | 1.996,00 |                    |
|                                          |           | Devolvido | 06/06/2025 | 504,00   |                    |
| SONIA CRISTINA JACON GABAU               | 4380/2025 | Concessão | 03/06/2025 | 2.500,00 | 04/06/2025 (1 dia) |
|                                          |           | Utilizado | 13/06/2025 | 2.119,82 |                    |
|                                          |           | Devolvido | 13/06/2025 | 380,18   |                    |
| SONIA CRISTINA JACON GABAU               | 4937/2025 | Concessão | 23/06/2025 | 3.000,00 | 24/06/2025 (1 dia) |
|                                          |           | Utilizado | 08/07/2025 | 2.424,57 |                    |
|                                          |           | Devolvido | 08/07/2025 | 575,43   |                    |
| ASSISTENCIA COMUNITARIA                  |           |           |            |          |                    |
| MARCOS ANTONIO FERREIRA                  | 15/2025   | Concessão | 02/01/2025 | 2.000,00 | 03/01/2025 (1 dia) |
|                                          |           | Utilizado | 17/01/2025 | 1.777,74 |                    |
|                                          |           | Devolvido | 17/01/2025 | 222,26   |                    |
| JANAINA CARDOSO DA SILVA                 | 2207/2025 | Concessão | 28/03/2025 | 6.000,00 | 29/03/2025 (1 dia) |
|                                          |           | Utilizado | 11/04/2025 | 4.265,70 |                    |
|                                          |           | Devolvido | 11/04/2025 | 1.734,30 |                    |
| CULTURA E ESPORTE                        |           |           |            |          |                    |
|                                          | 345/2025  | Concessão | 28/01/2025 | 1.300,00 | 29/01/2025 (1 dia) |
|                                          |           | Utilizado | 05/02/2025 | 1.185,80 |                    |
|                                          |           | Devolvido | 05/02/2025 | 114,20   |                    |
| SERVIÇOS URBANOS E TRANSPORTE            |           |           |            |          |                    |
| VAGNER MAZETTI                           | 2206/2025 | Concessão | 28/03/2025 | 2.000,00 | 29/03/2025 (1 dia) |
|                                          |           | Utilizado | 16/04/2025 | 1.597,30 |                    |
|                                          |           | Devolvido | 16/04/2025 | 402,70   |                    |
| VAGNER MAZETTI                           | 3134/2025 | Concessão | 29/04/2025 | 2.000,00 | 30/04/2025 (1 dia) |
|                                          |           | Utilizado | 08/05/2025 | 992,79   |                    |
|                                          |           | Devolvido | 08/05/2025 | 1.007,21 |                    |
| KLEBER GUSTAVO FREGOLENTE                | 2166/2025 | Concessão | 27/03/2025 | 3.000,00 | 28/03/2025 (1 dia) |
|                                          |           | Utilizado | 24/04/2025 | 2.970,40 |                    |
|                                          |           | Devolvido | 24/04/2025 | 29,60    |                    |
| KLEBER GUSTAVO FREGOLENTE                | 3040/2025 | Concessão | 24/04/2025 | 3.000,00 | 25/04/2025 (1 dia) |
|                                          |           | Utilizado | 03/06/2025 | 2.981,60 |                    |



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

| RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS |           |           |            |           |                    |
|------------------------------------------|-----------|-----------|------------|-----------|--------------------|
| DESCRIÇÃO                                | EMPENHO   | TIPO      | DATA       | VALOR     | PERÍODO APLICAÇÃO  |
| KLEBER GUSTAVO FREGOLENTE                | 5799/2025 | Devolvido | 03/06/2025 | 18,40     | 24/07/2025 (1 dia) |
|                                          |           | Concessão | 23/07/2025 | 3.000,00  |                    |
|                                          |           | Utilizado | 27/08/2025 | 2.987,20  |                    |
| KLEBER GUSTAVO FREGOLENTE                | 6847/2025 | Devolvido | 27/08/2025 | 12,80     | 02/09/2025 (1 dia) |
|                                          |           | Concessão | 01/09/2025 | 3.000,00  |                    |
|                                          |           | Utilizado | 29/09/2025 | 2.967,00  |                    |
| KLEBER GUSTAVO FREGOLENTE                | 87/2025   | Devolvido | 29/09/2025 | 33,00     | 14/01/2025 (1 dia) |
|                                          |           | Concessão | 13/01/2025 | 3.000,00  |                    |
|                                          |           | Utilizado | 26/02/2025 | 2.981,20  |                    |
| TOTAL                                    |           | Devolvido | 26/02/2025 | 18,80     |                    |
|                                          |           |           |            | 39.300,00 |                    |

### 34.03. Adiantamentos no Prazo

Não Possui Adiantamentos no Prazo.

### 34.04. Adiantamentos em Atraso

O quadro abaixo apresenta a relação das despesas no regime de adiantamentos empenhadas no exercício em atraso.

| RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS EM ATRASO |           |            |          |                   |                 |
|------------------------------------|-----------|------------|----------|-------------------|-----------------|
| DESCRIÇÃO                          | EMPENHO   | DATA       | VALOR    | PERÍODO APLICAÇÃO | SITUAÇÃO        |
| GABINETE E DEPENDENCIA             |           |            |          |                   |                 |
| EDIS GABAU                         | 1161/2025 | 21/02/2025 | 2.000,00 | 1 Dias            | ATRASO 251 dias |
| EDIS GABAU                         | 1753/2025 | 12/03/2025 | 3.800,00 | 1 Dias            | ATRASO 232 dias |
| EDIS GABAU                         | 2461/2025 | 03/04/2025 | 3.213,70 | 1 Dias            | ATRASO 210 dias |
| EDIS GABAU                         | 691/2025  | 05/02/2025 | 3.000,00 | 1 Dias            | ATRASO 267 dias |
| EDIS GABAU                         | 7806/2025 | 29/09/2025 | 1.600,00 | 1 Dias            | ATRASO 31 dias  |
| SONIA CRISTINA JACON GABAU         | 1209/2025 | 10/09/2025 | 170,60   | 1 Dias            | ATRASO 50 dias  |
| SONIA CRISTINA JACON GABAU         | 7805/2025 | 29/09/2025 | 3.400,00 | 1 Dias            | ATRASO 31 dias  |
| JANAINA CARDOSO DA SILVA BERGAMO   | 3078/2025 | 12/08/2025 | 60,00    | 1 Dias            | ATRASO 79 dias  |
| ASSISTENCIA COMUNITARIA            |           |            |          |                   |                 |
| MARIO XAVIER                       | 2129/2025 | 26/03/2025 | 90,00    | 1 Dias            | ATRASO 218 dias |
| CRISTINA MARTINS                   | 6361/2025 | 16/09/2025 | 176,98   | 1 Dias            | ATRASO 44 dias  |
| ENSINO FUNDAMENTAL                 |           |            |          |                   |                 |
| PAULO ROGERIO FERREIRA BATALHA     | 3812/2025 | 21/05/2025 | 45,00    | 1 Dias            | ATRASO 162 dias |
| PAULO ROGERIO FERREIRA BATALHA     | 4070/2025 | 27/05/2025 | 90,00    | 1 Dias            | ATRASO 156 dias |
| PAULO ROGERIO FERREIRA BATALHA     | 4353/2025 | 03/06/2025 | 45,00    | 1 Dias            | ATRASO 149 dias |
| PAULO ROGERIO FERREIRA BATALHA     | 5160/2025 | 01/07/2025 | 45,00    | 1 Dias            | ATRASO 121 dias |
| PAULO ROGERIO FERREIRA BATALHA     | 5435/2025 | 08/07/2025 | 45,00    | 1 Dias            | ATRASO 114 dias |
| PAULO ROGERIO FERREIRA BATALHA     | 5727/2025 | 22/07/2025 | 90,00    | 1 Dias            | ATRASO 100 dias |
| PAULO ROGERIO FERREIRA BATALHA     | 7204/2025 | 09/09/2025 | 90,00    | 1 Dias            | ATRASO 51 dias  |
| PAULO ROGERIO FERREIRA BATALHA     | 8352/2025 | 14/10/2025 | 150,00   | 1 Dias            | ATRASO 16 dias  |
| VALDECI RIBEIRO DE LIMA            | 5177/2025 | 01/07/2025 | 315,00   | 1 Dias            | ATRASO 121 dias |
| VALDECI RIBEIRO DE LIMA            | 6705/2025 | 26/08/2025 | 225,00   | 1 Dias            | ATRASO 65 dias  |
| VALDECI RIBEIRO DE LIMA            | 7613/2025 | 23/09/2025 | 346,00   | 1 Dias            | ATRASO 37 dias  |
| VALDECI RIBEIRO DE LIMA            | 8122/2025 | 07/10/2025 | 450,00   | 1 Dias            | ATRASO 23 dias  |
| LUIZ CARLOS DO CARMO               | 1787/2025 | 13/03/2025 | 675,00   | 1 Dias            | ATRASO 231 dias |
| LUIZ CARLOS DO CARMO               | 2717/2025 | 15/04/2025 | 450,00   | 1 Dias            | ATRASO 198 dias |
| LUIZ CARLOS DO CARMO               | 2998/2025 | 23/04/2025 | 225,00   | 1 Dias            | ATRASO 190 dias |



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS EM ATRASO

| DESCRIÇÃO                           | EMPENHO   | DATA       | VALOR    | PERÍODO APLICAÇÃO | SITUAÇÃO        |
|-------------------------------------|-----------|------------|----------|-------------------|-----------------|
| LUIZ CARLOS DO CARMO                | 2999/2025 | 23/04/2025 | 225,00   | 1 Dias            | ATRASO 190 dias |
| LUIZ CARLOS DO CARMO                | 4349/2025 | 03/06/2025 | 720,00   | 1 Dias            | ATRASO 149 dias |
| LUIZ CARLOS DO CARMO                | 4802/2025 | 17/06/2025 | 675,00   | 1 Dias            | ATRASO 135 dias |
| LUIZ CARLOS DO CARMO                | 7203/2025 | 09/09/2025 | 1.125,00 | 1 Dias            | ATRASO 51 dias  |
| LUIZ CARLOS DO CARMO                | 7603/2025 | 23/09/2025 | 560,00   | 1 Dias            | ATRASO 37 dias  |
| ELIANA MARCIA DE OLIVEIRA BROZULATO | 1015/2025 | 19/02/2025 | 46,33    | 1 Dias            | ATRASO 253 dias |
| ELIANA MARCIA DE OLIVEIRA BROZULATO | 1786/2025 | 13/03/2025 | 30,40    | 1 Dias            | ATRASO 231 dias |
| ELIANA MARCIA DE OLIVEIRA BROZULATO | 5000/2025 | 26/06/2025 | 44,00    | 1 Dias            | ATRASO 126 dias |
| ELIANA MARCIA DE OLIVEIRA BROZULATO | 7559/2025 | 17/09/2025 | 65,00    | 1 Dias            | ATRASO 43 dias  |
| ELIANA MARCIA DE OLIVEIRA BROZULATO | 8406/2025 | 14/10/2025 | 1.650,00 | 1 Dias            | ATRASO 16 dias  |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 1019/2025 | 19/02/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 253 dias |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 1210/2025 | 25/02/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 247 dias |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 1505/2025 | 06/03/2025 | 315,00   | 1 Dias            | ATRASO 238 dias |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 1730/2025 | 11/03/2025 | 180,00   | 1 Dias            | ATRASO 233 dias |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 2108/2025 | 26/03/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 218 dias |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 2109/2025 | 26/03/2025 | 315,00   | 1 Dias            | ATRASO 218 dias |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 2256/2025 | 01/04/2025 | 315,00   | 1 Dias            | ATRASO 212 dias |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 2629/2025 | 08/04/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 205 dias |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 2880/2025 | 15/04/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 198 dias |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 2991/2025 | 23/04/2025 | 225,00   | 1 Dias            | ATRASO 190 dias |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 311/2025  | 28/01/2025 | 90,00    | 1 Dias            | ATRASO 275 dias |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 3137/2025 | 29/04/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 184 dias |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 3433/2025 | 06/05/2025 | 225,00   | 1 Dias            | ATRASO 177 dias |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 3635/2025 | 13/05/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 170 dias |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 3994/2025 | 27/05/2025 | 315,00   | 1 Dias            | ATRASO 156 dias |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 3995/2025 | 27/05/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 156 dias |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 4351/2025 | 03/06/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 149 dias |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 4596/2025 | 10/06/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 142 dias |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 4803/2025 | 17/06/2025 | 458,00   | 1 Dias            | ATRASO 135 dias |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 4940/2025 | 25/06/2025 | 225,00   | 1 Dias            | ATRASO 127 dias |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 5133/2025 | 01/07/2025 | 315,00   | 1 Dias            | ATRASO 121 dias |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 5432/2025 | 08/07/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 114 dias |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 6168/2025 | 05/08/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 86 dias  |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 6352/2025 | 12/08/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 79 dias  |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 6537/2025 | 19/08/2025 | 320,00   | 1 Dias            | ATRASO 72 dias  |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 6708/2025 | 26/08/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 65 dias  |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 6869/2025 | 02/09/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 58 dias  |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 7202/2025 | 09/09/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 51 dias  |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 7437/2025 | 16/09/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 44 dias  |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 7606/2025 | 23/09/2025 | 269,40   | 1 Dias            | ATRASO 37 dias  |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 7813/2025 | 01/10/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 29 dias  |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 8121/2025 | 07/10/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 23 dias  |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 8351/2025 | 14/10/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 16 dias  |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 843/2025  | 11/02/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 261 dias |
| ROMILDO LOURENÇÃO                   | 8684/2025 | 28/10/2025 | 590,00   | 1 Dias            | ATRASO 2 dias   |
| MARCOS ANTONIO FERREIRA             | 1017/2025 | 19/02/2025 | 670,00   | 1 Dias            | ATRASO 253 dias |
| MARCOS ANTONIO FERREIRA             | 1621/2025 | 11/03/2025 | 650,00   | 1 Dias            | ATRASO 233 dias |
| MARCOS ANTONIO FERREIRA             | 2128/2025 | 26/03/2025 | 675,00   | 1 Dias            | ATRASO 218 dias |
| MARCOS ANTONIO FERREIRA             | 2301/2025 | 01/04/2025 | 180,00   | 1 Dias            | ATRASO 212 dias |
| MARCOS ANTONIO FERREIRA             | 2882/2025 | 15/04/2025 | 550,00   | 1 Dias            | ATRASO 198 dias |
| MARCOS ANTONIO FERREIRA             | 3000/2025 | 23/04/2025 | 225,00   | 1 Dias            | ATRASO 190 dias |
| MARCOS ANTONIO FERREIRA             | 4355/2025 | 03/06/2025 | 245,00   | 1 Dias            | ATRASO 149 dias |
| MARCOS ANTONIO FERREIRA             | 4805/2025 | 17/06/2025 | 595,00   | 1 Dias            | ATRASO 135 dias |



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS EM ATRASO

| DESCRIÇÃO                         | EMPENHO   | DATA       | VALOR  | PERÍODO APLICAÇÃO | SITUAÇÃO        |
|-----------------------------------|-----------|------------|--------|-------------------|-----------------|
| MARCOS ANTONIO FERREIRA           | 5131/2025 | 01/07/2025 | 519,00 | 1 Dias            | ATRASO 121 dias |
| MARCOS ANTONIO FERREIRA           | 5430/2025 | 08/07/2025 | 270,00 | 1 Dias            | ATRASO 114 dias |
| MARCOS ANTONIO FERREIRA           | 5668/2025 | 16/07/2025 | 319,00 | 1 Dias            | ATRASO 106 dias |
| MARCOS ANTONIO FERREIRA           | 6171/2025 | 05/08/2025 | 415,00 | 1 Dias            | ATRASO 86 dias  |
| MARCOS ANTONIO FERREIRA           | 6354/2025 | 12/08/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 79 dias  |
| MARCOS ANTONIO FERREIRA           | 6706/2025 | 26/08/2025 | 569,00 | 1 Dias            | ATRASO 65 dias  |
| MARCOS ANTONIO FERREIRA           | 6868/2025 | 02/09/2025 | 270,00 | 1 Dias            | ATRASO 58 dias  |
| MARCOS ANTONIO FERREIRA           | 7200/2025 | 10/09/2025 | 270,00 | 1 Dias            | ATRASO 50 dias  |
| MARCOS ANTONIO FERREIRA           | 7439/2025 | 16/09/2025 | 284,00 | 1 Dias            | ATRASO 44 dias  |
| MARCOS ANTONIO FERREIRA           | 7604/2025 | 23/09/2025 | 382,00 | 1 Dias            | ATRASO 37 dias  |
| MARCOS ANTONIO FERREIRA           | 7855/2025 | 01/10/2025 | 315,00 | 1 Dias            | ATRASO 29 dias  |
| MARCOS ANTONIO FERREIRA           | 8349/2025 | 14/10/2025 | 315,00 | 1 Dias            | ATRASO 16 dias  |
| MARCOS ANTONIO FERREIRA           | 8683/2025 | 28/10/2025 | 875,00 | 1 Dias            | ATRASO 2 dias   |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 1111/2025 | 20/02/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 252 dias |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 1212/2025 | 25/02/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 247 dias |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 144/2025  | 21/01/2025 | 90,00  | 1 Dias            | ATRASO 282 dias |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 1504/2025 | 06/03/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 238 dias |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 1619/2025 | 11/03/2025 | 135,00 | 1 Dias            | ATRASO 233 dias |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 1901/2025 | 26/03/2025 | 180,00 | 1 Dias            | ATRASO 218 dias |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 2124/2025 | 26/03/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 218 dias |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 2257/2025 | 01/04/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 212 dias |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 2623/2025 | 08/04/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 205 dias |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 2878/2025 | 15/04/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 198 dias |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 2983/2025 | 23/04/2025 | 180,00 | 1 Dias            | ATRASO 190 dias |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 308/2025  | 28/01/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 275 dias |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 3139/2025 | 29/04/2025 | 180,00 | 1 Dias            | ATRASO 184 dias |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 3430/2025 | 06/05/2025 | 135,00 | 1 Dias            | ATRASO 177 dias |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 3639/2025 | 13/05/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 170 dias |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 3992/2025 | 27/05/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 156 dias |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 3993/2025 | 27/05/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 156 dias |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 4179/2025 | 03/06/2025 | 180,00 | 1 Dias            | ATRASO 149 dias |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 4594/2025 | 10/06/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 142 dias |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 4784/2025 | 17/06/2025 | 180,00 | 1 Dias            | ATRASO 135 dias |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 4939/2025 | 25/06/2025 | 180,00 | 1 Dias            | ATRASO 127 dias |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 5075/2025 | 01/07/2025 | 180,00 | 1 Dias            | ATRASO 121 dias |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 512/2025  | 04/02/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 268 dias |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 5433/2025 | 08/07/2025 | 135,00 | 1 Dias            | ATRASO 114 dias |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 5728/2025 | 22/07/2025 | 180,00 | 1 Dias            | ATRASO 100 dias |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 5873/2025 | 29/07/2025 | 135,00 | 1 Dias            | ATRASO 93 dias  |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 6167/2025 | 05/08/2025 | 180,00 | 1 Dias            | ATRASO 86 dias  |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 6355/2025 | 12/08/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 79 dias  |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 6535/2025 | 19/08/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 72 dias  |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 6703/2025 | 26/08/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 65 dias  |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 6861/2025 | 02/09/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 58 dias  |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 7195/2025 | 09/09/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 51 dias  |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 7443/2025 | 16/09/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 44 dias  |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 7610/2025 | 23/09/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 37 dias  |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 7811/2025 | 01/10/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 29 dias  |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 8124/2025 | 07/10/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 23 dias  |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 8343/2025 | 14/10/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 16 dias  |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 845/2025  | 11/02/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 261 dias |
| MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA MEIRA | 8682/2025 | 28/10/2025 | 405,00 | 1 Dias            | ATRASO 2 dias   |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS            | 1016/2025 | 19/02/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 253 dias |



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS EM ATRASO

| DESCRIÇÃO                 | EMPENHO   | DATA       | VALOR  | PERÍODO APLICAÇÃO | SITUAÇÃO        |
|---------------------------|-----------|------------|--------|-------------------|-----------------|
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 1211/2025 | 25/02/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 247 dias |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 143/2025  | 21/01/2025 | 90,00  | 1 Dias            | ATRASO 282 dias |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 1503/2025 | 06/03/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 238 dias |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 1620/2025 | 11/03/2025 | 180,00 | 1 Dias            | ATRASO 233 dias |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 1900/2025 | 26/03/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 218 dias |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 2125/2025 | 26/03/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 218 dias |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 2258/2025 | 01/04/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 212 dias |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 2622/2025 | 08/04/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 205 dias |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 2879/2025 | 15/04/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 198 dias |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 2981/2025 | 23/04/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 190 dias |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 309/2025  | 28/01/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 275 dias |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 3140/2025 | 29/04/2025 | 180,00 | 1 Dias            | ATRASO 184 dias |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 3431/2025 | 06/05/2025 | 135,00 | 1 Dias            | ATRASO 177 dias |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 3638/2025 | 13/05/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 170 dias |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 3990/2025 | 27/05/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 156 dias |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 3991/2025 | 27/05/2025 | 270,00 | 1 Dias            | ATRASO 156 dias |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 4180/2025 | 03/06/2025 | 270,00 | 1 Dias            | ATRASO 149 dias |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 4593/2025 | 10/06/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 142 dias |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 4783/2025 | 17/06/2025 | 180,00 | 1 Dias            | ATRASO 135 dias |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 4938/2025 | 25/06/2025 | 180,00 | 1 Dias            | ATRASO 127 dias |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 5074/2025 | 01/07/2025 | 180,00 | 1 Dias            | ATRASO 121 dias |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 513/2025  | 04/02/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 268 dias |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 5429/2025 | 08/07/2025 | 135,00 | 1 Dias            | ATRASO 114 dias |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 5726/2025 | 22/07/2025 | 270,00 | 1 Dias            | ATRASO 100 dias |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 5874/2025 | 29/07/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 93 dias  |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 6166/2025 | 05/08/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 86 dias  |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 6356/2025 | 12/08/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 79 dias  |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 6536/2025 | 19/08/2025 | 180,00 | 1 Dias            | ATRASO 72 dias  |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 6702/2025 | 26/08/2025 | 180,00 | 1 Dias            | ATRASO 65 dias  |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 6860/2025 | 02/09/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 58 dias  |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 7196/2025 | 09/09/2025 | 270,00 | 1 Dias            | ATRASO 51 dias  |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 7442/2025 | 16/09/2025 | 270,00 | 1 Dias            | ATRASO 44 dias  |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 7609/2025 | 23/09/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 37 dias  |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 7810/2025 | 01/10/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 29 dias  |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 8120/2025 | 07/10/2025 | 270,00 | 1 Dias            | ATRASO 23 dias  |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 8123/2025 | 07/10/2025 | 270,00 | 1 Dias            | ATRASO 23 dias  |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 8342/2025 | 14/10/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 16 dias  |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 844/2025  | 11/02/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 261 dias |
| MARCOS DE JESUS CAMPOS    | 8681/2025 | 28/10/2025 | 450,00 | 1 Dias            | ATRASO 2 dias   |
| VANIA ROSA MUNIZ OLIVEIRA | 8686/2025 | 28/10/2025 | 50,00  | 1 Dias            | ATRASO 2 dias   |
| CARLOS ANTONIO MARTINS    | 4143/2025 | 29/05/2025 | 225,00 | 1 Dias            | ATRASO 154 dias |
| MARCOS NERES DA CRUZ      | 1018/2025 | 19/02/2025 | 360,00 | 1 Dias            | ATRASO 253 dias |
| MARCOS NERES DA CRUZ      | 1208/2025 | 25/02/2025 | 315,00 | 1 Dias            | ATRASO 247 dias |
| MARCOS NERES DA CRUZ      | 1506/2025 | 06/03/2025 | 360,00 | 1 Dias            | ATRASO 238 dias |
| MARCOS NERES DA CRUZ      | 1774/2025 | 12/03/2025 | 180,00 | 1 Dias            | ATRASO 232 dias |
| MARCOS NERES DA CRUZ      | 2126/2025 | 26/03/2025 | 360,00 | 1 Dias            | ATRASO 218 dias |
| MARCOS NERES DA CRUZ      | 2127/2025 | 26/03/2025 | 405,00 | 1 Dias            | ATRASO 218 dias |
| MARCOS NERES DA CRUZ      | 2300/2025 | 01/04/2025 | 270,00 | 1 Dias            | ATRASO 212 dias |
| MARCOS NERES DA CRUZ      | 2627/2025 | 08/04/2025 | 270,00 | 1 Dias            | ATRASO 205 dias |
| MARCOS NERES DA CRUZ      | 2903/2025 | 23/04/2025 | 270,00 | 1 Dias            | ATRASO 190 dias |
| MARCOS NERES DA CRUZ      | 3001/2025 | 23/04/2025 | 180,00 | 1 Dias            | ATRASO 190 dias |
| MARCOS NERES DA CRUZ      | 3198/2025 | 06/05/2025 | 450,00 | 1 Dias            | ATRASO 177 dias |
| MARCOS NERES DA CRUZ      | 3432/2025 | 06/05/2025 | 270,00 | 1 Dias            | ATRASO 177 dias |





# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS EM ATRASO

| DESCRIÇÃO                           | EMPENHO   | DATA       | VALOR    | PERÍODO APLICAÇÃO | SITUAÇÃO        |
|-------------------------------------|-----------|------------|----------|-------------------|-----------------|
| MARCOS NERES DA CRUZ                | 3636/2025 | 13/05/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 170 dias |
| MARCOS NERES DA CRUZ                | 3647/2025 | 21/05/2025 | 90,00    | 1 Dias            | ATRASO 162 dias |
| MARCOS NERES DA CRUZ                | 3996/2025 | 27/05/2025 | 225,00   | 1 Dias            | ATRASO 156 dias |
| MARCOS NERES DA CRUZ                | 3997/2025 | 27/05/2025 | 225,00   | 1 Dias            | ATRASO 156 dias |
| MARCOS NERES DA CRUZ                | 4350/2025 | 03/06/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 149 dias |
| MARCOS NERES DA CRUZ                | 4595/2025 | 10/06/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 142 dias |
| MARCOS NERES DA CRUZ                | 4804/2025 | 17/06/2025 | 413,00   | 1 Dias            | ATRASO 135 dias |
| MARCOS NERES DA CRUZ                | 5132/2025 | 01/07/2025 | 405,00   | 1 Dias            | ATRASO 121 dias |
| MARCOS NERES DA CRUZ                | 5431/2025 | 08/07/2025 | 360,00   | 1 Dias            | ATRASO 114 dias |
| MARCOS NERES DA CRUZ                | 6169/2025 | 05/08/2025 | 315,00   | 1 Dias            | ATRASO 86 dias  |
| MARCOS NERES DA CRUZ                | 6353/2025 | 12/08/2025 | 315,00   | 1 Dias            | ATRASO 79 dias  |
| MARCOS NERES DA CRUZ                | 6538/2025 | 19/08/2025 | 320,00   | 1 Dias            | ATRASO 72 dias  |
| MARCOS NERES DA CRUZ                | 6707/2025 | 26/08/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 65 dias  |
| MARCOS NERES DA CRUZ                | 6867/2025 | 02/09/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 58 dias  |
| MARCOS NERES DA CRUZ                | 7201/2025 | 09/09/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 51 dias  |
| MARCOS NERES DA CRUZ                | 7438/2025 | 16/09/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 44 dias  |
| MARCOS NERES DA CRUZ                | 7605/2025 | 23/09/2025 | 320,00   | 1 Dias            | ATRASO 37 dias  |
| MARCOS NERES DA CRUZ                | 7812/2025 | 01/10/2025 | 275,00   | 1 Dias            | ATRASO 29 dias  |
| MARCOS NERES DA CRUZ                | 8350/2025 | 14/10/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 16 dias  |
| MARCOS NERES DA CRUZ                | 8685/2025 | 28/10/2025 | 585,00   | 1 Dias            | ATRASO 2 dias   |
| ANA PAULA DE SOUZA DOS REIS         | 1014/2025 | 19/02/2025 | 117,40   | 1 Dias            | ATRASO 253 dias |
| ANA PAULA DE SOUZA DOS REIS         | 4171/2025 | 03/06/2025 | 73,34    | 1 Dias            | ATRASO 149 dias |
| ANA PAULA DE SOUZA DOS REIS         | 5034/2025 | 27/06/2025 | 52,00    | 1 Dias            | ATRASO 125 dias |
| ANA PAULA DE SOUZA DOS REIS         | 7560/2025 | 17/09/2025 | 65,00    | 1 Dias            | ATRASO 43 dias  |
| ANA PAULA DE SOUZA DOS REIS         | 7612/2025 | 23/09/2025 | 68,00    | 1 Dias            | ATRASO 37 dias  |
| GINES ROBERTO PARRA                 | 3138/2025 | 29/04/2025 | 270,00   | 1 Dias            | ATRASO 184 dias |
| GINES ROBERTO PARRA                 | 3634/2025 | 13/05/2025 | 495,00   | 1 Dias            | ATRASO 170 dias |
| GINES ROBERTO PARRA                 | 4354/2025 | 03/06/2025 | 585,00   | 1 Dias            | ATRASO 149 dias |
| GINES ROBERTO PARRA                 | 6245/2025 | 12/08/2025 | 135,00   | 1 Dias            | ATRASO 79 dias  |
| GIOVANE JORGE DA SILVA              | 4352/2025 | 03/06/2025 | 45,00    | 1 Dias            | ATRASO 149 dias |
| <b>CULTURA E ESPORTE</b>            |           |            |          |                   |                 |
| MARIO XAVIER                        | 2898/2025 | 23/04/2025 | 45,00    | 1 Dias            | ATRASO 190 dias |
| MARIO XAVIER                        | 3429/2025 | 06/05/2025 | 45,00    | 1 Dias            | ATRASO 177 dias |
| MARIO XAVIER                        | 4177/2025 | 03/06/2025 | 45,00    | 1 Dias            | ATRASO 149 dias |
| MARIO XAVIER                        | 4178/2025 | 03/06/2025 | 45,00    | 1 Dias            | ATRASO 149 dias |
| VAGNER MAZETTI                      | 3637/2025 | 13/05/2025 | 45,00    | 1 Dias            | ATRASO 170 dias |
| EVERTON CAPARROZ DOS SANTOS         | 2619/2025 | 07/04/2025 | 1.200,00 | 1 Dias            | ATRASO 206 dias |
| EVERTON CAPARROZ DOS SANTOS         | 5667/2025 | 16/07/2025 | 500,00   | 1 Dias            | ATRASO 106 dias |
| <b>ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA</b>     |           |            |          |                   |                 |
| SILVANA DE PAULA                    | 5130/2025 | 12/08/2025 | 109,00   | 1 Dias            | ATRASO 79 dias  |
| <b>MANUTENÇÃO DA AÇÕES DE SAÚDE</b> |           |            |          |                   |                 |
| MARCOS ANTONIO FERREIRA             | 172/2025  | 28/01/2025 | 90,00    | 1 Dias            | ATRASO 275 dias |
| MARCOS ANTONIO FERREIRA             | 688/2025  | 11/02/2025 | 225,00   | 1 Dias            | ATRASO 261 dias |
| MARCOS NERES DA CRUZ                | 16/2025   | 14/01/2025 | 315,00   | 1 Dias            | ATRASO 289 dias |
| LUANA CRISTINA PRAVATO              | 1271/2025 | 27/02/2025 | 5.000,00 | 1 Dias            | ATRASO 245 dias |
| LUANA CRISTINA PRAVATO              | 170/2025  | 13/02/2025 | 5.755,60 | 1 Dias            | ATRASO 259 dias |
| LUANA CRISTINA PRAVATO              | 1752/2025 | 11/03/2025 | 5.000,00 | 1 Dias            | ATRASO 233 dias |
| LUANA CRISTINA PRAVATO              | 210/2025  | 21/01/2025 | 5.000,00 | 1 Dias            | ATRASO 282 dias |
| LUANA CRISTINA PRAVATO              | 2167/2025 | 27/03/2025 | 5.000,00 | 1 Dias            | ATRASO 217 dias |
| LUANA CRISTINA PRAVATO              | 2829/2025 | 11/04/2025 | 5.000,00 | 1 Dias            | ATRASO 202 dias |
| LUANA CRISTINA PRAVATO              | 3038/2025 | 24/04/2025 | 5.000,00 | 1 Dias            | ATRASO 189 dias |
| LUANA CRISTINA PRAVATO              | 3447/2025 | 06/05/2025 | 5.000,00 | 1 Dias            | ATRASO 177 dias |
| LUANA CRISTINA PRAVATO              | 3698/2025 | 15/05/2025 | 5.000,00 | 1 Dias            | ATRASO 168 dias |





# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS EM ATRASO

| DESCRIÇÃO              | EMPENHO   | DATA       | VALOR    | PERÍODO APLICAÇÃO | SITUAÇÃO        |
|------------------------|-----------|------------|----------|-------------------|-----------------|
| LUANA CRISTINA PRAVATO | 372/2025  | 28/01/2025 | 5.000,00 | 1 Dias            | ATRASO 275 dias |
| LUANA CRISTINA PRAVATO | 4344/2025 | 03/06/2025 | 5.000,00 | 1 Dias            | ATRASO 149 dias |
| LUANA CRISTINA PRAVATO | 4876/2025 | 18/06/2025 | 5.000,00 | 1 Dias            | ATRASO 134 dias |
| LUANA CRISTINA PRAVATO | 5449/2025 | 08/07/2025 | 5.000,00 | 1 Dias            | ATRASO 114 dias |
| LUANA CRISTINA PRAVATO | 5760/2025 | 22/07/2025 | 5.000,00 | 1 Dias            | ATRASO 100 dias |
| LUANA CRISTINA PRAVATO | 6/2025    | 07/01/2025 | 5.000,00 | 1 Dias            | ATRASO 296 dias |
| LUANA CRISTINA PRAVATO | 6301/2025 | 07/08/2025 | 5.000,00 | 1 Dias            | ATRASO 84 dias  |
| LUANA CRISTINA PRAVATO | 7048/2025 | 03/09/2025 | 5.000,00 | 1 Dias            | ATRASO 57 dias  |
| LUANA CRISTINA PRAVATO | 7551/2025 | 17/09/2025 | 5.000,00 | 1 Dias            | ATRASO 43 dias  |
| LUANA CRISTINA PRAVATO | 8315/2025 | 10/10/2025 | 5.000,00 | 1 Dias            | ATRASO 20 dias  |
| LUANA CRISTINA PRAVATO | 8787/2025 | 29/10/2025 | 5.000,00 | 1 Dias            | ATRASO 1 dias   |
| LUANA CRISTINA PRAVATO | 995/2025  | 13/02/2025 | 5.000,00 | 1 Dias            | ATRASO 259 dias |

### SERVIÇOS URBANOS E TRANSPORTE

|                                |           |            |          |        |                 |
|--------------------------------|-----------|------------|----------|--------|-----------------|
| MARIO XAVIER                   | 1333/2025 | 06/03/2025 | 45,00    | 1 Dias | ATRASO 238 dias |
| MARIO XAVIER                   | 310/2025  | 28/01/2025 | 45,00    | 1 Dias | ATRASO 275 dias |
| MARIO XAVIER                   | 4868/2025 | 25/06/2025 | 45,00    | 1 Dias | ATRASO 127 dias |
| PAULO ROGERIO FERREIRA BATALHA | 5872/2025 | 29/07/2025 | 90,00    | 1 Dias | ATRASO 93 dias  |
| PAULO ROGERIO FERREIRA BATALHA | 7607/2025 | 23/09/2025 | 135,00   | 1 Dias | ATRASO 37 dias  |
| LUIZ CARLOS DO CARMO           | 2168/2025 | 01/04/2025 | 315,00   | 1 Dias | ATRASO 212 dias |
| LUIZ CARLOS DO CARMO           | 2169/2025 | 01/04/2025 | 225,00   | 1 Dias | ATRASO 212 dias |
| MARCOS ANTONIO FERREIRA        | 88/2025   | 21/01/2025 | 135,00   | 1 Dias | ATRASO 282 dias |
| MARCOS NERES DA CRUZ           | 3998/2025 | 27/05/2025 | 180,00   | 1 Dias | ATRASO 156 dias |
| LUANA CRISTINA PRAVATO         | 6610/2025 | 20/08/2025 | 5.000,00 | 1 Dias | ATRASO 71 dias  |
| VAGNER MAZETTI                 | 2881/2025 | 15/04/2025 | 61,00    | 1 Dias | ATRASO 198 dias |
| VAGNER MAZETTI                 | 5434/2025 | 08/07/2025 | 80,00    | 1 Dias | ATRASO 114 dias |
| VAGNER MAZETTI                 | 8680/2025 | 28/10/2025 | 50,00    | 1 Dias | ATRASO 2 dias   |
| KLEBER GUSTAVO FREGOLENTE      | 1272/2025 | 27/02/2025 | 3.000,00 | 1 Dias | ATRASO 245 dias |
| KLEBER GUSTAVO FREGOLENTE      | 4142/2025 | 28/05/2025 | 3.000,00 | 1 Dias | ATRASO 155 dias |
| KLEBER GUSTAVO FREGOLENTE      | 5559/2025 | 10/07/2025 | 1.500,00 | 1 Dias | ATRASO 112 dias |
| KLEBER GUSTAVO FREGOLENTE      | 7691/2025 | 25/09/2025 | 3.000,00 | 1 Dias | ATRASO 35 dias  |
| KLEBER GUSTAVO FREGOLENTE      | 8345/2025 | 10/10/2025 | 3.000,00 | 1 Dias | ATRASO 20 dias  |
| GINES ROBERTO PARRA            | 7608/2025 | 23/09/2025 | 225,00   | 1 Dias | ATRASO 37 dias  |
|                                | 3696/2025 | 12/08/2025 | 226,00   | 1 Dias | ATRASO 79 dias  |
| GIOVANE JORGE DA SILVA         | 6539/2025 | 19/08/2025 | 45,00    | 1 Dias | ATRASO 72 dias  |

### AGRICULTURA

|                               |           |            |       |        |                |
|-------------------------------|-----------|------------|-------|--------|----------------|
|                               | 2823/2025 | 12/08/2025 | 61,00 | 1 Dias | ATRASO 79 dias |
| VITOR AUGUSTO ORVATE BELMONTE | 2824/2025 | 12/08/2025 | 61,00 | 1 Dias | ATRASO 79 dias |

### TOTAL

202.370,75

**Nota Explicativa:** A quantidade de dias em atraso refere-se ao cálculo da data prevista para a prestação de contas, referente ao último dia do mês em análise.



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 35. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP

#### 35.01. Documentos Entregues no Prazo

O quadro a seguir apresenta o encaminhamento de documentos entregues no prazo exigidos pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo através do Sistema AUDESP - Auditoria Eletrônica de Contas Públicas.

##### RELAÇÃO DE PRESTAÇÕES NO PRAZO

Verificamos que no mês analisado, o envio tempestivo foi de **0,00%**.

#### 35.02. Documentos Entregues Fora do Prazo

O quadro a seguir apresenta o encaminhamento de documentos entregues fora do prazo exigidos pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo através do Sistema AUDESP - Auditoria Eletrônica de Contas Públicas.

##### RELAÇÃO DE PRESTAÇÕES FORA DO PRAZO

Nenhum documento entregue fora do prazo.

#### 35.03. Documentos Não Entregues

O quadro a seguir apresenta o encaminhamento de documentos não entregues exigidos pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo através do Sistema AUDESP - Auditoria Eletrônica de Contas Públicas.

| DOCUMENTOS NÃO ENTREGUES                     |        |          |             |         |          |
|----------------------------------------------|--------|----------|-------------|---------|----------|
| TIPO DOCUMENTO                               | REF.   | PRAZO    | DT. ENTREG. | ENTREG. | NO PRAZO |
| CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS               | 9/2025 | 30/10/25 |             |         |          |
| PARECER-CONSELHO-FUNDEB                      | 9/2025 | 30/10/25 |             |         |          |
| PUBL. APLIC. NA MANUT. E DESENV. DO ENSINO   | 9/2025 | 30/10/25 |             |         |          |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CONTABIL             | 9/2025 | 20/10/25 |             |         |          |
| BALANCETE-ISOLADO-CONTA-CORRENTE             | 9/2025 | 20/10/25 |             |         |          |
| ATA-AUDIENCIA-ACOES-SAUDE                    | 8/2025 | 15/10/25 |             |         |          |
| ATA-AUDIENCIA-AVALIAÇÃO-CUMPRIMENTO-METAS    | 8/2025 | 15/10/25 |             |         |          |
| PARECER-CONSELHO-SAUDE                       | 8/2025 | 15/10/25 |             |         |          |
| ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO GERAL DE ENTIDADES - | 9/2025 | 10/10/25 |             |         |          |
| CONCILIAÇÕES BANCÁRIAS MENSAIS               | 8/2025 | 02/10/25 |             |         |          |

Verificamos que no mês analisado, os documentos não informados foram de **100,00%**.



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 36. Relatórios de Alerta e Instrução do TCE-SP

O quadro a seguir apresenta os Alertas e relatórios de Instrução relacionados ao acompanhamento da Gestão Fiscal da administração emitidos pelo Tribunal de Contas do Estado de São Paulo através do Sistema AUDESP - Auditoria Eletrônica de Contas Públicas.

| MÊS           | RELATÓRIO DE ALERTA             | RELATÓRIO DE INSTRUÇÃO            |
|---------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| Janeiro       | ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL | CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE |
| Fevereiro     | ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL | CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE |
|               |                                 | CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE |
| Março         | ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL | CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE |
|               |                                 | CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE |
| Abril         |                                 | CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE |
|               |                                 | CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE |
| Maio          | ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL | CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE |
| Junho         | ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL | CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE |
|               |                                 | CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE |
| Julho         | ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL | CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE |
| Agosto        | ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL | CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE |
|               |                                 | CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE |
| Setembro      | ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL | CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE |
|               |                                 | CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE |
| Outubro       | ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL | CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE |
| <b>Total:</b> | <b>9</b>                        | <b>16</b>                         |

Certificamos que até o período analisado foram emitidos 9 relatórios de alerta e 16 relatórios de instrução com indicadores da situação fiscal da Entidade.



# Prefeitura Municipal de Salmourão

## Relatório de Controle Interno

5º Bimestre de 2025

### 37. Conclusão

Os exames realizados sobre a execução orçamentária, financeira e patrimonial do exercício, concluímos que, no conjunto, os registros e demonstrativos apresentam fidedignidade razoável e observam, em linhas gerais, a Lei nº 4.320/1964, a Lei de Responsabilidade Fiscal e as normas contábeis públicas vigentes (MCASP/PCASP e NBC TSP), sem prejuízo das recomendações de aprimoramento apontadas. Mantivemos enfoque em materialidade, risco e conformidade, assegurando rastreabilidade entre os atos praticados, os documentos de suporte e os saldos evidenciados nas demonstrações fiscais e contábeis.

No tocante à execução orçamentária e financeira, verificamos aderência à LOA e compatibilidade com as metas fiscais da LDO, bem como coerência entre arrecadação, cronograma de desembolso e compromissos assumidos. Não identificamos inconsistências materiais em restos a pagar processados, na observância da ordem cronológica de pagamentos e nas conciliações bancárias analisadas. Recomendamos, entretanto, reduzir a inscrição de restos a pagar não processados, aprimorar a previsão e o monitoramento do fluxo de caixa, reforçar a tempestividade dos registros de empenho/liquidação/pagamento e consolidar controles de limites legais (pessoal, endividamento e garantias).

No âmbito patrimonial, constatamos que os saldos do ativo e do passivo estão suportados por conciliações e inventários em nível suficiente, com registros aderentes ao PCASP, inclusive quanto às variações patrimoniais e à depreciação. Permanecem oportunidades de melhoria na atualização do cadastro de bens móveis e imóveis, na formalização das conciliações mensais de contas patrimoniais, no saneamento de pendências de baixas e reavaliações e no fortalecimento dos controles de almoxarifado e patrimônio. Diante disso, propomos a implementação de plano de ação com prazos e responsáveis definidos.

Salmourão, 17 de Novembro de 2025.

---

AURO CESAR MOLARI  
Controlador Interno

---

SONIA CRISTINA JACON GABAU  
Prefeita Municipal



# **Prefeitura Municipal de Salmourão**

## **Relatório de Controle Interno**

5º Bimestre de 2025

---

Salmourão, 17 de Novembro de 2025.

**Auro Cesar Molari**

Responsável pelo Controle Interno



# **Prefeitura Municipal de Salmourão**

## **Relatório de Controle Interno**

5º Bimestre de 2025

---

## **ANEXOS**

### **Conclusão**



# **Prefeitura Municipal de Salmourão**

Estado de São Paulo

Praça da Bandeira, 600 – CEP:- 17.720-000 – Tel:- (018) 3557-1192

**Ofício Especial – Controle Interno**

**A Senhora**

**SONIA CRISTINA JACON GABAU**

**PREFEITA MUNICIPAL DE SALMOURÃO**

**Assunto: Encaminhamento do Relatório de Controle Interno (5º Bimestre de 2.025)**

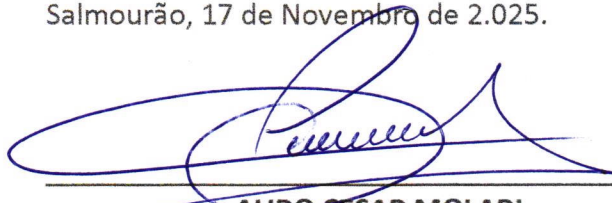
Em cumprimento ao que determina a Constituição Federal (Art.74) e as normas de fiscalização financeira, encaminhamos anexo o Relatório de **Controle Interno** referente ao 5º bimestre do exercício de 2.025.

O presente documento apresenta a avaliação da execução orçamentária, financeira e patrimonial, bem como os apontamentos e recomendações para o aprimoramento dos processos administrativos desta municipalidade.

Ressaltamos que as conclusões deste relatório visam subsidiar a tomada de decisão da gestão e assegurar a conformidade com a Lei de Responsabilidade Fiscal.

Atenciosamente.

Salmourão, 17 de Novembro de 2.025.



---

**AURO CESAR MOLARI**  
Controlador Interno

## RECOMENDAÇÕES

### Sobre Controle da Frota

**Constatação:** Verificou-se a falta de preenchimento dos diários de bordo de veículos oficiais.

**Recomendação:** Recomenda-se ao responsável pela frota a implementação de controle rigoroso de quilometragem, destino e finalidade das viagens, visando garantir a eficiência no uso de combustíveis e a transparência pública.

### Sobre acumulo de Férias

**Constatação:** Verificou-se vários servidores possuírem férias acumuladas

**Recomendação:** Devido a existência de vários servidores possuírem férias acumulativas, oriento que seja feito um planejamento sobre o cumprimento de gozo, para que não atrapalhe o andamento dos serviços essenciais.

### Sobre desvio de função

**Constatação:** Verificou-se a existência de diversos servidores atuando em desvio de suas funções.

**Recomendação:** Adoção de medidas visando a regularização

### Sobre infrações

**Constatação:** Multas da frota Municipal

**Recomendação:** Recomenda-se ao responsável pelo controle de frota, para que seja feita mensalmente averiguação sobre infrações e notifique os responsáveis para os devidos ressarcimento ao erário Municipal.

### Sobre à Saúde

**Constatação:** Não cumprimento de horário

**Recomendação:** Adoção de medidas quanto a frequência dos profissionais da saúde que atendem a Atenção primaria e Atenção especializada.

Ciente:



**SONIA CRISTINA JACON GABAU**  
Prefeita Municipal