



**RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
6º BIMESTRE / 2025**



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º 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 dos Restos a Pagar

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

10.01 - Aplicação do Ensino

11. Aplicação dos Recursos no FUNDEB

11.01 - Aplicação do FUNDEB

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

12.01 - Aplicação da Saúde

13. Avaliação dos Recursos da COVID-19

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

14.01 - Despesa com Pessoal



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

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

16. Cumprimento do Art. 42 da LRF

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

16.02 - Cumprimento do Art. 42 da LRF - Projetada

17. Cumprimento do Art. 21 da LRF

17.01 - Apuração do Limite do Art. 21 da LRF

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

18.01 - Saldo Conta Depósito Judicial

18.02 - Variação da Dívida Judicial

19. Dívidas de Curto e Longo Prazo

19.01 - Saldo da Dívida x RCL

19.02 - Variação do Endividamento

20. Resultado Nominal

21. Resultado Primário

22. Alienação de Ativos

23. DCL, Operações de Créditos, Avais e Garantias

23.01 - DCL, Operações de Créditos, Avais e Garantias

24. Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa

24.01 - Arrecadação de Dívida Ativa

24.02 - Arrecadação dos Últimos Exercícios

24.03 - Arrecadação Mensal x Programação Financeira

25. Avaliação dos Créditos em Dívida Ativa

25.01 - Saldo a Receber de Dívida Ativa

25.02 - Dívida Ativa dos Últimos Exercícios

26. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais

26.01 - Despesa com Encargos Sociais

26.02 - Empenhos a Pagar

26.03 - Encargos Sociais dos Últimos Exercícios

27. Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor

27.01 - Valor Repassado x RCL

27.02 - Repasses por Fonte de Recurso

27.03 - Repasses por Entidades

27.04 - Repasses dos Últimos Exercícios

28. Avaliação dos Bens Móveis e Imóveis

28.01 - Execução Orçamentária x RCL

28.02 - Variação do Ativo Imobilizado

28.03 - Evolução dos Bens Móveis e Imóveis dos Últimos Exercícios

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

30. Avaliação dos Repasses Mensais ao Legislativo

31. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas

31.01 - Licitações e Contratações Diretas

32. Avaliação de Estoques em Almoxarifado

32.01 - Execução Orçamentária x RCL

32.02 - Variação do Estoque

33. Despesas com Adiantamento



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

- 33.01 - Despesa com Adiantamentos
- 33.02 - Adiantamentos Prestado Contas
- 33.03 - Adiantamentos no Prazo
- 33.04 - Adiantamentos em Atraso

34. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP

- 34.01 - Documentos Entregues no Prazo
- 34.02 - Documentos Entregues Fora do Prazo
- 34.03 - Documentos Não Entregues

35. Relatórios de Alerta e Instrução do TCE-SP

36. Conclusão



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º 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 normatização 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 Dezembro 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

6º 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;

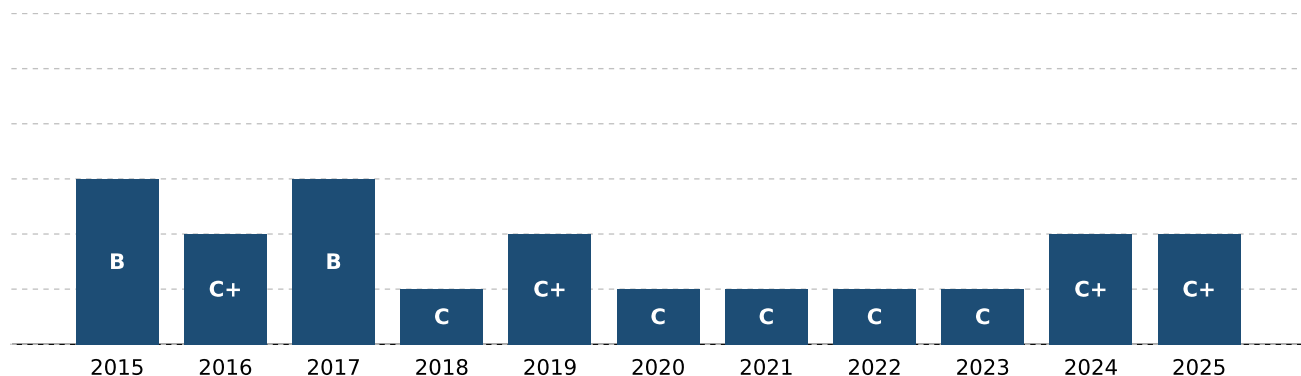
i-Amb: Índice Municipal do Meio Ambiente;

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.





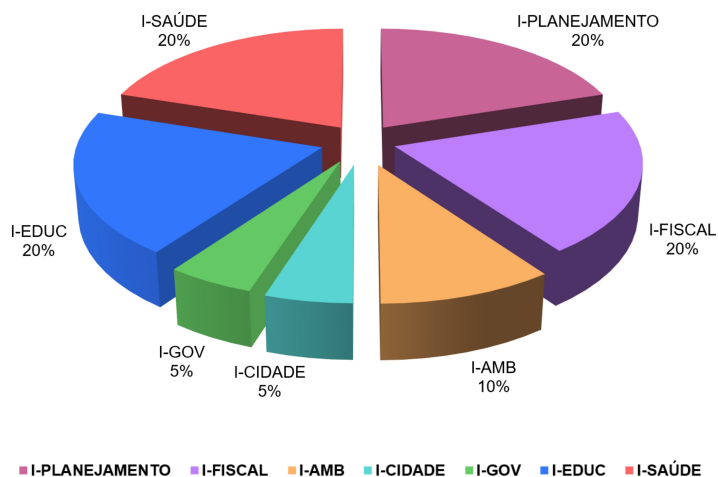
Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º 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

6º 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 ¹	
0001 - AMORTIZAÇÃO DE DIVIDA/PRECATÓRIOS		DIMINUIÇÃO DE DIVIDA.		100,00	%	81,25	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
132.000,00	461.720,00	375.163,61	81,25	375.163,61	81,25	375.163,61	81,25
1002 - CONSTR/AMPL/REFORM. DE PRÉDIOS DA SAÚDE		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
1003 - CONSTR/AMPL/REFORM. PRÉDIO ENSINO		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
1005 - CONSTRUÇÃO DE GALERIAS.		MELHORIA DA INFRA-ESTRUTURA.		100,00	METROS	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.030.000,00	74.245,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1006 - PAVIMENTAÇÃO ASFALTICA		MELHORIA DA INFRA-ESTRUTURA.		100,00	M²	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.730.000,00	57.520,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1008 - RECAPEAMENTO ASFALTICO		MELHORIA DA INFRA-ESTRUTURA.		100,00	M²	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.430.000,00	410.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1009 - CONSTR/REFORMA DE PRAÇAS		MELHORIA DAS PRAÇAS DO MUNICIPIO.		100,00	%	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
430.000,00	368.418,11	368.218,11	99,95	0,00	0,00	0,00	0,00
1010 - AQUISIÇÃO DE VEICULO/SAÚDE		AQUISIÇÃO DE VEICULO/SAÚDE		2,00	UNIDADE	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
330.000,00	434.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1117 - CONSTRUÇÃO DE UMA PONTE/ BAIRRO GUARANI		UNIDADE		0,00	UNIDADE	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
110.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1119 - DESAPROPRIAÇÃO		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
1120 - CONSTRUÇÃO DE UMA PONTE/BAIRRO SANTA LIDIA		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

6º Bimestre de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL ¹	
1121 - CONSTRUÇÃO DE UMA CICLOVIA		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
1122 - REPARO ESTRUTURAIS DE GUARDA CORPO PONTE/RIO AGUAPEI		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
1123 - CONSTRUÇÃO DE PONTE CORREGO NOVA ALIANÇA ESTRADA SLM030		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	687.837,00	562.000,00	81,71	0,00	0,00	0,00	0,00
2002 - MANUTENÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO GERAL		DEFINIR AS ESTRUTURAS HIRÁRQUICAS OS FLUXOS DE TRABALHO E OS PROCESSOS PARA GARANTIR QUE OS RECURSOS		100,00	(%) PORCENTAGEM	93,06	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.745.200,00	2.106.600,00	1.960.454,61	93,06	1.960.454,61	93,06	1.846.257,81	87,64
2003 - PUBLICIDADES DOS ATOS OFICIAIS		CUMPRIMENTO DA LEI DE ACESSO À INFORMAÇÃO, PORTAL DA TRANSPARENCIA, DIÁRIOS OFICIAIS;		100,00	(%) PORCENTAGEM	89,61	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
154.000,00	205.000,00	193.258,17	94,27	183.703,17	89,61	162.870,90	79,45
2004 - MANUTENÇÃO DO GABINETE E DEPENDÊNCIAS		AVALIAÇÃO DE COMO O GABINETE ESTÁ CUMPRINDO AS PROMESSAS FEITAS NA CAMPANHA E OS PLANOS DE GOVERNO,		100,00	(%) PORCENTAGEM	85,46	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
771.000,00	894.457,99	767.511,80	85,81	764.365,00	85,46	696.728,70	77,89
2005 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS CONTÁBEIS E PLANEJAMENTO		MANTER 100% DAS OBRIGAÇÕES DENTRO DO PRAZO REDUZIR EM 100% OS ERROS DE LANÇAMENTO CONTÁBEIS		100,00	(%) PORCENTAGEM	93,01	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.058.860,00	1.092.560,00	1.020.923,02	93,44	1.016.175,47	93,01	937.705,76	85,83
2007 - MANUTENÇÃO DA ASSISTÊNCIA COMUNITÁRIA		GARANTIR ACOMPANHAMENTO SOCIAL E ACESSO A RECURSOS BÁSICOS (ALIMENTAÇÃO, SAÚDE, EDUCAÇÃO ETC)		100,00	FAMILIAIS ATENIDAS	85,98	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
935.110,00	1.067.910,00	926.042,17	86,72	918.161,37	85,98	846.253,16	79,24
2008 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DE SAÚDE		(%) PORCENTUAL DA POPULAÇÃO COM ACESSO À ATENÇÃO PRIMÁRIA DE SAÚDE - POSTOS UBS		100,00	(%) PORCENTUAL	89,43	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
6.064.685,98	6.681.044,60	5.975.096,21	89,43	5.974.986,11	89,43	5.631.448,54	84,29
2009 - GESTÃO DOS RECURSOS DO PAB		GESTÃO EM SAÚDE.		100,00	%	88,42	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
416.000,00	1.454.600,00	1.288.601,92	88,59	1.286.101,92	88,42	1.187.737,33	81,65
2010 - GESTÃO DOS RECURSOS - MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE		GESTÃO EM SAÚDE.		100,00	%	49,95	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
193.288,66	178.288,66	89.062,71	49,95	89.062,71	49,95	86.102,71	48,29
2012 - GESTÃO DOS RECURSOS - ASSIST.FARMACÊUTICA		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
2013 - GESTÃO DE OUTROS RECURSOS DA SAÚDE		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

6º Bimestre de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL ¹	
2014 - MANUTENÇÃO DO ENSINO FUNDAMENTAL		MELHORIA DO ENSINO.		100,00	%	96,49	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
1.815.864,29	3.154.870,00	3.046.280,87	96,56	3.044.153,21	96,49	2.844.122,38	90,15
2016 - MANUTENÇÃO DO PROG. ALIMENTAÇÃO ESCOLAR.		GESTÃO DOS RECURSOS PARA MERENDA.		100,00	%	91,46	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
863.445,00	991.545,00	914.687,82	92,25	906.819,50	91,46	889.190,89	89,68
2017 - MANUTENÇÃO DA CULTURA		AMPLIAR O ACESSO DA POPULAÇÃO ÀS ATIVIDADES CULTURAIS, VALORIZAR ARTISTAS E GRUPOS CULTURAIS DA CIDADANIA		100,00	(%) POPULAÇÃO	82,37	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
479.560,00	1.428.784,98	1.327.318,11	92,90	1.176.829,29	82,37	1.058.874,38	74,11
2018 - MANUTENÇÃO DO ESPORTE		GESTÃO DO ESPORTE.		100,00	%	76,50	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
286.140,00	430.913,60	330.677,92	76,74	329.639,82	76,50	294.939,38	68,45
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 AVENIDAS.		100,00	%	93,50	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
3.753.744,29	4.393.382,29	4.163.926,37	94,78	4.107.915,57	93,50	3.795.289,48	86,39
2025 - MANUTENÇÃO DA AGRICULTURA		GESTÃO DA AGRICULTURA		100,00	MESES	78,98	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
142.740,00	365.910,00	288.982,87	78,98	288.982,87	78,98	271.956,57	74,32
2026 - MANUTENÇÃO DO CRAS		MANUTENÇÃO DO CENTRO DE REFERÊNCIA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL CRAS		100,00	MESES	90,15	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
255.320,00	331.220,00	298.598,58	90,15	298.598,58	90,15	276.039,80	83,34
2027 - ASSISTENCIA A MELHOR IDADE		ACOLHER UM IDOSO EM UMA ASILO GARANTIR UM LUGAR PARA MORAR, PROPORCIONAR INTERAÇÃO SOCIAL, LAZER, E		100,00	NUMEROS	98,68	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
116.710,03	134.510,03	132.737,99	98,68	132.737,99	98,68	132.737,99	98,68
2028 - MANUTENÇÃO DO CONSELHO TUTELAR		REDUZIR EM MENOR TEMPO MEDIO DE RESPOSTA AS DENÚNCIAS RECEBIDAS		100,00	MINUTOS	81,69	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
234.200,00	257.500,00	210.341,44	81,69	210.341,44	81,69	195.623,05	75,97
2029 - MANUTENÇÃO CRIANÇA E ADOLESCENTE ESPAÇO AMIGO		MELHORAR AS RELAÇÕES COM AMIGOS EXISTENTE, PARTICIPAR DE ATIVIDADES EM GRUPOS, MELHORARA COMUNICAÇÃO		100,00	NUMEROS DE CRIANÇAS	79,99	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
57.480,00	104.880,00	83.892,64	79,99	83.892,64	79,99	83.680,16	79,79
2030 - MANUTENÇÃO CRIANÇA E ADOLESCENTE MEDIDA SOCIO EDUCATIVA		REDUZIR O ÍNDICE DE REINCIDÊNCIA GARANTIR ACESSO À EDUCAÇÃO E QUALIFICAÇÃO PROFISSIONAL		100,00	NUMERO DE CRIANÇAS	31,94	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
12.000,00	26.440,00	23.529,34	88,99	8.446,14	31,94	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	39.778,56	51,26
2032 - MANUTENÇÃO DO PROG.ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - AGRICULTURA FAMILIAR		MANUTENÇÃO DO PROG. LIMENTAÇÃO ESCOLAR - AGRICULTURA FAMILIAR		100,00	(%) PORCENTAGEM	63,89	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
52.905,00	62.905,00	40.566,05	64,49	40.189,30	63,89	23.665,91	37,62



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO			QTD	UND	QTD REAL ¹
2033 - MANUTENÇÃO AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE		MANUTENÇÃO SAÚDE	AGENTE	COMUNITÁRIO DE	100,00	MESES	95,70
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
377.960,00	935.360,00	895.129,61	95,70	895.129,61	95,70	827.740,49	88,49
2035 - MANUTENÇÃO VIGILANCIA SANITÁRIA		MANUTENÇÃO VIGILANCIA SANITÁRIA			100,00	MESES	1,76
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
222.024,33	223.880,00	3.948,27	1,76	3.948,27	1,76	3.948,27	1,76
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	90,36
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
104.000,00	291.000,00	262.961,36	90,36	262.961,36	90,36	225.009,67	77,32
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	62,34
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
310.080,00	302.980,00	188.863,10	62,34	188.863,10	62,34	187.443,10	61,87
2042 - MANUTENÇÃO TRANSPORTE DE ESTUDANTE PNATE		MANUTENÇÃO TRANSPORTE DE	DE	ESTUDANTE PNATE	100,00	(%) PORCENTAGEM	74,65
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
15.000,00	19.200,00	14.332,91	74,65	14.332,91	74,65	11.135,91	58,00
2043 - MANUTENÇÃO CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO QUESE		MANUTENÇÃO CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO QUESE			100,00	(%) PORCENTAGEM	83,24
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
370.000,00	967.150,00	805.123,61	83,25	805.093,31	83,24	781.463,31	80,80
2044 - MANUTENÇÃO DA CRECHE ESCOLA 0 A 03 ANOS		AUNOS MATRICULADOS NA CRECHE ESCOLA 0 A 03 ANOS			100,00	% DE ALUNOS ATENDIDOS	81,07
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
382.600,00	362.400,00	293.783,91	81,07	293.783,91	81,07	273.566,85	75,49
2045 - MANUTENÇÃO DA PRÉ-ESCOLA DE 4 E 5 ANOS		ALUNOS MATRICULADOS NA PRÉ-ESCOLA DE 4 E 5 ANOS			100,00	(%) ALUNOS ATENDIDOS	86,96
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
472.700,00	470.300,00	408.949,82	86,96	408.949,82	86,96	385.912,94	82,06
2050 - MANUTENÇÃO DA ILUMINAÇÃO PUBLICA		MANUTENÇÃO DA ILUMINAÇÃO PUBLICA			100,00	(%) PORCENTAGEM	83,25
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
413.200,00	333.200,00	277.382,29	83,25	277.382,29	83,25	268.957,29	80,72
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	7.000,00	22,44	0,00	0,00	0,00	0,00
2053 - MANUTENÇÃO DA SAUDE DA FAMILIA		MANUTENÇÃO DA SAUDE DA FAMILIA			2.650,00	POPULAÇÃO	1.678,60
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
774.780,00	373.080,00	236.321,05	63,34	236.321,05	63,34	224.234,90	60,10
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	17,03
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
133.800,00	133.800,00	7.594,40	5,68	7.594,40	5,68	6.689,00	5,00



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD		UND	QTD REAL ¹
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	10,29
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
185.000,00	154.220,00	142.322,07	92,29	132.210,07	85,73	127.661,85	82,78
2069 - MANUTENÇÃO - INCREMENTO - PAB		MANUTENÇÃO - INCREMENTO - PAB		4.800,00		POPULAÇÃO	1.125,08
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
208.000,00	208.000,00	48.753,53	23,44	48.753,53	23,44	48.753,53	23,44
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	99,12
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
3.170.000,00	3.101.400,00	3.073.990,88	99,12	3.073.990,88	99,12	2.903.165,84	93,61
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	93,99
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
685.000,00	889.700,00	836.223,21	93,99	836.223,21	93,99	754.674,60	84,82
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	81,00
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
235.000,00	235.000,00	190.351,68	81,00	190.351,68	81,00	177.624,49	75,58
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	537.219,17	318.977,00	59,38	318.977,00	59,38	318.977,00	59,38
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	9,62
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
312.000,00	34.600,00	30.770,40	88,93	27.730,40	80,15	24.690,40	71,36
2085 - EDUCAÇÃO AMBIENTAL		FORMAR CIDADÃOS CONSCIENTE DE SEU PAPEL NA PRESEVAÇÃO AMBIENTAL		12,00		UNIDADE	2,72
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
43.950,00	31.200,00	7.077,93	22,69	7.077,93	22,69	7.077,93	22,69



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DAS ATIVIDADES DE GOVERNO							
AÇÃO DO GOVERNO		META DA AÇÃO		QTD	UND	QTD REAL ¹	
2088 - PROGRAMA DE FORTALECIMENTO EMERGENCIAL DO ATENDIMENTO DO CADASTRO ÚNICO (PROCAD-SUAS)		QUALIFICAR E FORTALECER O CADASTRO ÚNICO COMO TECNOLOGIA SOCIAL DE IDENTIFICAÇÃO DE FAMÍLIA EM SITUAÇÃO DE RISCO		200,00	MESES	31,79	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
15.000,00	27.000,00	4.291,38	15,89	4.291,38	15,89	4.291,38	15,89
2089 - OPERACIONALIZAÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS NO SIGTV		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
2090 - SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULOS/ PISO BÁSICO FIXO		SERVIÇO DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA QUE VISA COMPLEMENTAR O TRABALHO SOCIAL COM FAMÍLIAS E PREVENIR SUAS NECESSIDADES		200,00	POPULAÇÃO	115,99	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
132.000,00	218.000,00	194.048,45	89,01	126.426,82	57,99	112.929,64	51,80
2091 - BENEFÍCIO EVENTUAIS		SÃO UMA FORMA DE PROTEÇÃO SOCIAL TEMPORÁRIA E COMPLEMENTAR À POLÍTICA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL		200,00	FAMÍLIAS ATENDIDAS	101,29	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
20.000,00	30.560,00	15.476,43	50,64	15.476,43	50,64	13.435,98	43,97
2092 - CADASTRO ÚNICO (CadÚnico)		PARA A MANUTENÇÃO DA QUALIDADE DOS DADOS DO CADASTRO ÚNICO, AS FAMÍLIAS INSCRITAS DEVEM MANTER SEUS DADOS ATUALIZADOS		200,00	MESES	16,61	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
20.000,00	20.000,00	1.661,12	8,31	1.661,12	8,31	1.661,12	8,31
2093 - DEMANDA DA POPULAÇÃO		UNIDADE		2.200,00	UNIDADE	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2094 - MANUTENÇÃO DO MEIO AMBIENTE		CRIAR POLÍTICAS PÚBLICA QUE EXIJAM A SEPARAÇÃO DOS RESÍDUOS NA CIDADE COM INCENTIVO ;		0,00	(%) POPULAÇÃO	0,00	
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
0,00	129.866,49	24.968,00	19,23	24.968,00	19,23	24.968,00	19,23
9999 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA		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
TOTAL GERAL DAS AÇÕES DE GOVERNO							
Inicial	Atualizada	Empenhado	%	Liquidado	%	Pago	%
37.110.000,00	43.400.799,19	36.852.335,56	84,91	31.632.009,21	72,88	29.590.932,55	68,18

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



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

04. Avaliação da Receita Orçamentária

04.01. Receita por Categoria Econômica

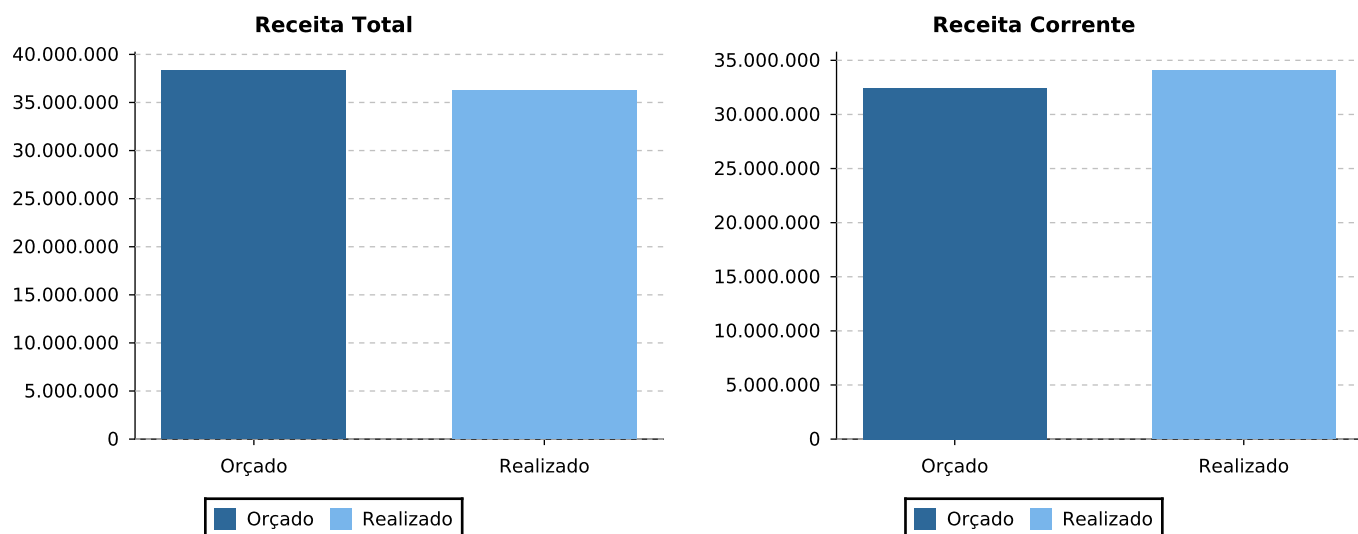
Apresentamos a seguir a análise da receita por categoria econômica comparando a receita prevista atualizada com a receita arrecadada.

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	32.444.800,00	34.037.861,09	104,91
RECEITAS DE CAPITAL	5.855.200,00	5.855.200,00	5.855.200,00	2.235.675,63	38,18
TOTAL DA RECEITA	38.300.000,00	38.300.000,00	38.300.000,00	36.273.536,72	94,71

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada corresponde a **94,71%** 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 **104,91%** da receita prevista até o mês, portanto há uma possível tendência de crescimento na arrecadação a partir do mês .

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	1.416.090,00	1.997.677,42	141,07
RECEITA PATRIMONIAL	135.760,00	135.760,00	135.760,00	410.483,40	302,36
RECEITA DE SERVIÇOS	5.200,00	5.200,00	5.200,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	30.768.150,00	30.768.150,00	30.768.150,00	31.524.500,41	102,46
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	119.600,00	119.600,00	119.600,00	105.199,86	87,96



Prefeitura Municipal de Salmourão

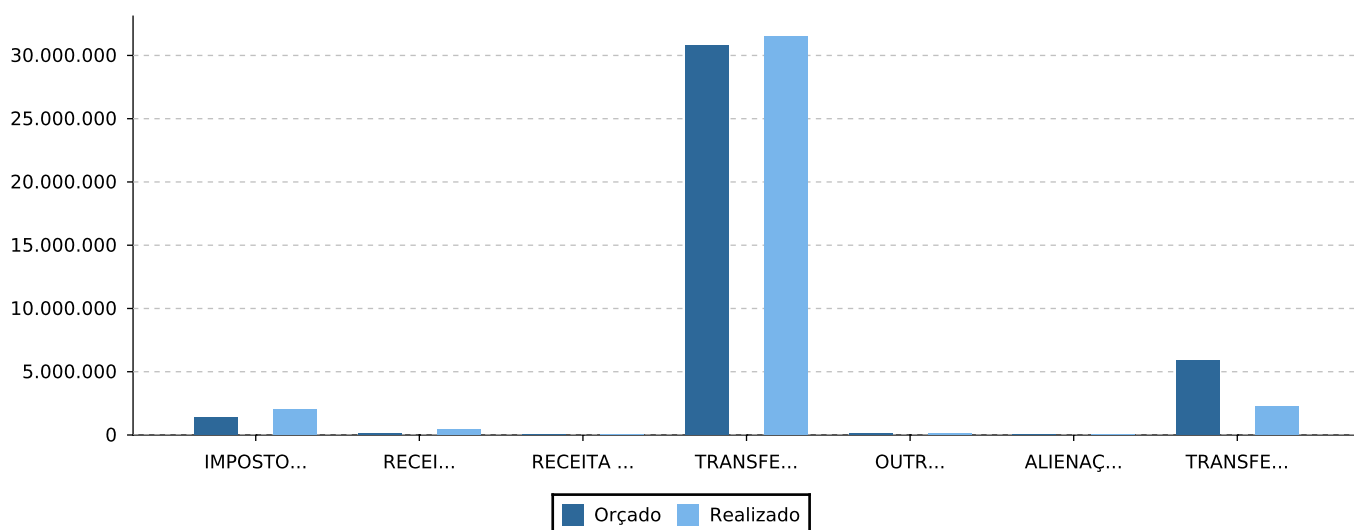
Relatório de Controle Interno

6º 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	5.200,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	5.850.000,00	5.850.000,00	5.850.000,00	2.235.675,63	38,22
TOTAL DA RECEITA	38.300.000,00	38.300.000,00	38.300.000,00	36.273.536,72	94,71

Conforme apresentado, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada corresponde a **94,71%** 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	23.016.810,00	24.796.961,96	107,73
RECURSOS ESTADUAIS	10.615.560,00	10.615.560,00	10.615.560,00	6.094.587,79	57,41
RECURSOS FEDERAIS	4.667.630,00	4.667.630,00	4.667.630,00	5.381.986,97	115,30
TOTAL DA RECEITA	38.300.000,00	38.300.000,00	38.300.000,00	36.273.536,72	94,71

De acordo com os valores apresentados, constatamos até o período analisado que a receita total arrecadada por fonte de recurso corresponde a **94,71%** da receita prevista atualizada para o exercício.

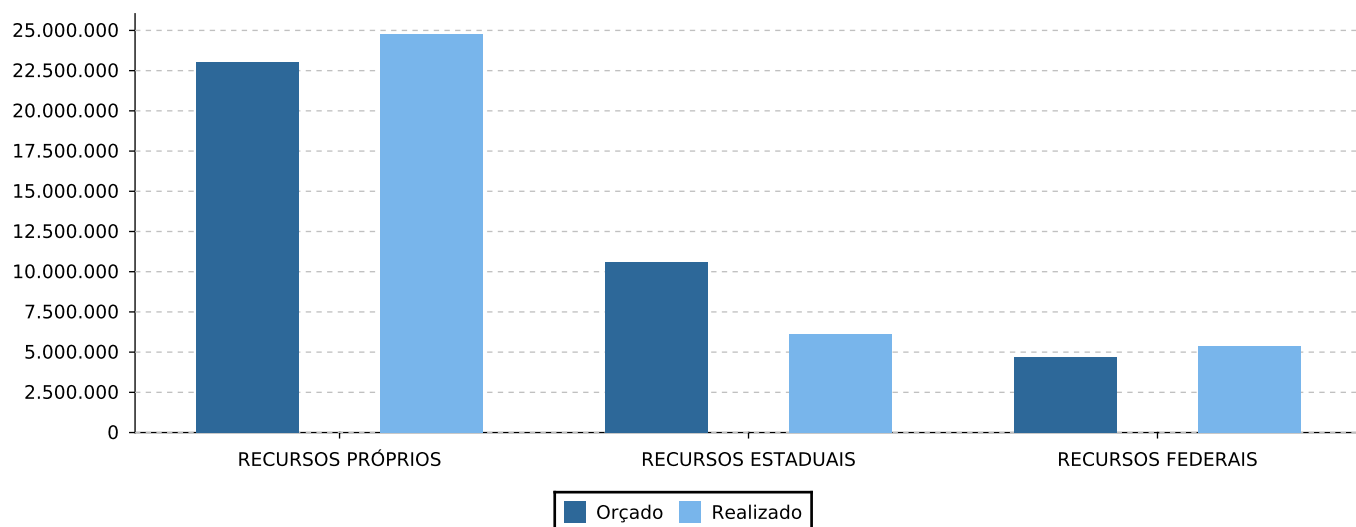
A análise acima é demonstrada através do gráfico a seguir:



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º 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	3.190.389,92	2.895.698,54	90,76
DEZEMBRO	3.205.710,88	3.205.710,88	3.205.710,88	4.222.037,50	131,70
TOTAL	38.300.000,00	38.300.000,00	38.300.000,00	36.273.536,72	94,71

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a receita arrecadada corresponde a **94,71%** 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

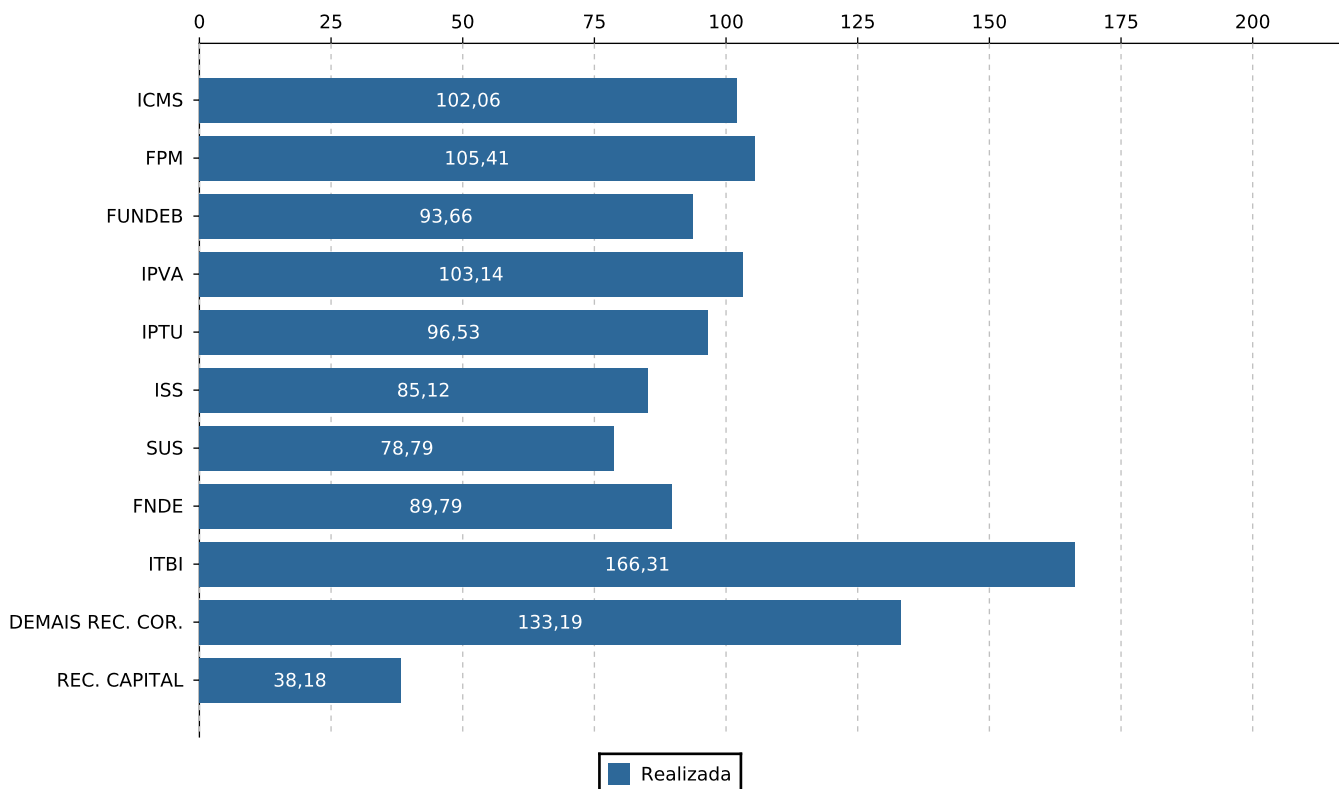
Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

DESCRIÇÃO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	PREVISTAS ATÉ O MÊS	REALIZADA	% AH	DIF.
ICMS	5.440.000,00	5.440.000,00	5.440.000,00	5.552.171,21	102,06	-112.171,21
FPM	15.160.000,00	15.160.000,00	15.160.000,00	15.979.817,80	105,41	-819.817,80
FUNDEB	4.470.000,00	4.470.000,00	4.470.000,00	4.186.593,11	93,66	283.406,89
IPVA	546.000,00	546.000,00	546.000,00	563.145,35	103,14	-17.145,35
IPTU	278.000,00	278.000,00	278.000,00	268.343,74	96,53	9.656,26
ISS	506.240,00	506.240,00	506.240,00	430.934,80	85,12	75.305,20
SUS	1.528.000,00	1.528.000,00	1.528.000,00	1.203.973,09	78,79	324.026,91
FNDE	556.550,00	556.550,00	556.550,00	499.734,29	89,79	56.815,71
ITBI	238.000,00	238.000,00	238.000,00	395.811,05	166,31	-157.811,05
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	3.722.010,00	3.722.010,00	3.722.010,00	4.957.336,65	133,19	-1.235.326,65
RECEITAS DE CAPITAL	5.855.200,00	5.855.200,00	5.855.200,00	2.235.675,63	38,18	3.619.524,37
TOTAL DA RECEITA	38.300.000,00	38.300.000,00	38.300.000,00	36.273.536,72	94,71	2.026.463,28

Em relação à arrecadação de IPTU, ISS, FPM, ICMS e FUNDEB, em especial, o valor arrecadado representou, respectivamente, **96,53%**, **85,12%**, **105,41%**, **102,06%** e **93,66%** 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

6º 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	5.552.171,21
		597.990,77	441.244,62	532.796,61	439.053,45	404.506,84	634.139,72	102,06
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	15.979.817,80
		1.569.015,00	1.095.130,80	1.516.153,09	932.065,94	1.266.994,23	2.192.895,03	105,41
FUNDEB	4.470.000,00	446.079,37	359.937,37	343.962,38	389.143,94	342.269,89	261.673,64	4.186.593,11
		403.218,80	308.021,16	376.732,43	190.574,73	290.856,17	474.123,23	93,66
IPVA	546.000,00	205.261,16	59.959,11	50.841,55	42.218,23	48.182,44	17.299,82	563.145,35
		19.091,29	21.466,04	24.533,59	29.188,61	10.754,31	34.349,20	103,14
IPTU	278.000,00	4.657,04	4.628,29	5.834,90	35.024,63	108.866,66	33.165,00	268.343,74
		17.375,92	24.319,39	15.452,50	6.844,05	4.074,61	8.100,75	96,53
ISS	506.240,00	16.205,07	20.805,31	19.456,16	47.769,06	43.106,37	21.247,62	430.934,80
		55.278,91	60.588,67	28.037,44	55.899,28	48.901,76	13.639,15	85,12
SUS	1.528.000,00	81.725,27	62.471,26	76.899,46	88.044,26	84.162,91	230.320,61	1.203.973,09
		99.816,79	81.836,67	77.787,11	106.144,81	86.644,07	128.119,87	78,79
FNDE	556.550,00	46.450,09	46.161,12	46.113,12	50.355,55	45.817,62	46.573,64	499.734,29
		47.431,94	45.161,02	49.486,40	26.394,02	25.021,00	24.768,77	89,79
ITBI	238.000,00	2.960,00	13.540,00	49.054,88	400,00	233.073,69	47.642,48	395.811,05
		12.860,00	11.800,00	0,00	3.300,00	5.480,00	15.700,00	166,31
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	4.957.336,65
		285.283,50	241.849,82	394.470,94	680.500,42	752.465,55	696.201,78	133,19
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	36.273.536,72
		3.330.213,55	2.331.418,19	5.028.275,11	2.469.965,31	2.895.698,54	4.222.037,50	94,71

Em relação à arrecadação de IPTU, ISS, FPM e ICMS, em especial, o valor arrecadado representou, respectivamente, **96,53%**, **85,12%**, **105,41%** e **102,06%** 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	5.051.232,79	5.552.171,21	9,92
FPM	15.160.000,00	14.317.574,69	15.979.817,80	11,61
FUNDEB	4.470.000,00	4.502.876,48	4.186.593,11	-7,02
IPVA	546.000,00	519.544,74	563.145,35	8,39
IPTU	278.000,00	192.707,59	268.343,74	39,25
ISS	506.240,00	668.853,43	430.934,80	-35,57
SUS	1.528.000,00	1.274.909,29	1.203.973,09	-5,56



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

DESCRIÇÃO	ATUALIZADA	2024	2025	%
FNDE	556.550,00	531.026,86	499.734,29	-5,89
ITBI	238.000,00	128.326,16	395.811,05	208,44
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	3.722.010,00	4.323.949,54	4.957.336,65	14,65
RECEITAS DE CAPITAL	5.855.200,00	3.808.270,64	2.235.675,63	-41,29
TOTAL DA RECEITA	38.300.000,00	35.319.272,21	36.273.536,72	2,70

Em relação à arrecadação de IPTU, ISS, FPM, ICMS e FUNDEB, em especial, o índice de variação em relação ao período anterior representou, respectivamente, **39,25%**, **-35,57%**, **11,61%**, **9,92%** e **-7,02%**.

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	%
RECEITAS CORRENTES	20.183.514,92	26.262.916,16	30,12	27.416.470,69	4,39	31.511.001,57	14,93
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
RECEITAS DE CAPITAL	679.402,75	219.765,22	-67,65	1.300.000,00	491,54	3.808.270,64	192,94
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
TOTAL DA RECEITA	20.862.917,67	26.482.681,38	26,94	28.716.470,69	8,43	35.319.272,21	22,99

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

6º 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	35.853.534,01	31.242.277,03	87,14	30.893.539,20	86,17	28.924.536,54	80,67
DESPESAS DE CAPITAL	7.561.022,99	7.547.262,76	5.610.058,53	74,33	738.470,01	9,78	666.396,01	8,83
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	191.902,42	2,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	37.110.000,00	43.400.799,19	36.852.335,56	84,91	31.632.009,21	72,88	29.590.932,55	68,18

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por categoria econômica representou, respectivamente, **84,91%**, **72,88%** e **68,18%** 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	16.377.113,00	15.579.641,62	95,13	15.579.641,62	95,13	14.483.498,88	88,44
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	15.209.394,59	19.476.421,01	15.662.635,41	80,42	15.313.897,58	78,63	14.441.037,66	74,15
INVESTIMENTOS	7.143.422,99	7.246.377,50	5.345.341,65	73,77	473.753,13	6,54	401.679,13	5,54
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	264.716,88	88,00	264.716,88	88,00	264.716,88	88,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	191.902,42	2,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	37.110.000,00	43.400.799,19	36.852.335,56	84,91	31.632.009,21	72,88	29.590.932,55	68,18

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por grupo de natureza representou, respectivamente, **84,91%**, **72,88%** e **68,18%** 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	13.648.563,00	13.256.565,06	97,13	13.256.565,06	97,13	12.312.956,19	90,21
OBRIGAÇÕES PATRONAIS	1.530.250,00	1.810.100,00	1.674.781,91	92,52	1.674.781,91	92,52	1.547.786,92	85,51



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	325.870,00	557.070,00	452.585,14	81,24	452.585,14	81,24	427.046,26	76,66
SENTENÇAS JUDICIAIS	28.000,00	160.920,00	110.446,73	68,63	110.446,73	68,63	110.446,73	68,63
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	174.760,00	200.460,00	85.262,78	42,53	85.262,78	42,53	85.262,78	42,53
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	922.343,02	950.543,02	746.333,69	78,52	746.333,69	78,52	746.333,69	78,52
RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBLICO	40.000,00	51.500,00	51.500,00	100,00	51.500,00	100,00	49.000,00	95,15
DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	0,00	60.000,00	35.320,00	58,87	35.320,00	58,87	35.320,00	58,87
MATERIAL DE CONSUMO	4.556.430,00	7.717.585,06	6.550.259,29	84,87	6.504.147,56	84,28	6.085.237,70	78,85
MATERIAL, BEM OU SERVIÇO PARA DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	1.117.480,00	699.080,00	388.821,36	55,62	388.821,36	55,62	360.542,15	51,57
PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	166.120,00	351.120,00	239.329,98	68,16	239.329,98	68,16	239.329,98	68,16
SERVIÇOS DE CONSULTORIA	293.600,00	295.500,00	226.725,20	76,73	214.096,85	72,45	196.039,75	66,34
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	346.640,00	457.290,00	318.043,86	69,55	316.543,86	69,22	316.543,86	69,22
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	4.682.661,57	6.534.442,93	5.344.496,49	81,79	5.055.998,74	77,37	4.740.187,76	72,54
SERVIÇOS DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO E COMUNICAÇÃO - PESSOA JURÍDICA	1.612.600,00	723.500,00	347.983,37	48,10	347.983,37	48,10	344.240,26	47,58
AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	1.069.200,00	1.145.000,00	997.036,10	87,08	997.036,10	87,08	922.810,90	80,59
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	250.000,00	329.300,00	323.085,84	98,11	323.085,84	98,11	311.751,38	94,67
OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOA FÍSICA	50.800,00	50.800,00	26.500,00	52,17	26.500,00	52,17	26.500,00	52,17
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	24.104,18	36,77	24.104,18	36,77	24.104,18	36,77
OBRAS E INSTALAÇÕES	6.332.400,00	5.604.943,29	4.552.519,85	81,22	242.931,33	4,33	242.931,33	4,33
EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	805.822,99	1.641.434,21	792.821,80	48,30	230.821,80	14,06	158.747,80	9,67
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	264.716,88	88,00	264.716,88	88,00	264.716,88	88,00
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
TOTAL DA DESPESA	37.110.000,00	43.400.799,19	36.852.335,56	84,91	31.632.009,21	72,88	29.590.932,55	68,18

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por elemento de despesa representou, respectivamente, **84,91%**, **72,88%** e **68,18%** 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

6º Bimestre de 2025

DESPESA POR FUNÇÃO DO GOVERNO								
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESA EMPENHADA	%	DESPESA LIQUIDADADA	%	DESPESA PAGA	%
ADMINISTRAÇÃO	4.191.780,00	4.257.817,99	3.884.019,68	91,22	3.863.530,33	90,74	3.590.765,43	84,33
ASSISTÊNCIA SOCIAL	2.037.820,03	2.425.620,03	1.937.771,01	79,89	1.847.185,38	76,15	1.719.543,89	70,89
SAÚDE	11.081.018,97	14.101.567,41	11.369.436,75	80,63	8.984.596,22	63,71	8.409.991,52	59,64
EDUCAÇÃO	9.184.344,29	11.719.128,96	10.251.898,86	87,48	10.241.495,83	87,39	9.670.711,22	82,52
CULTURA	479.560,00	1.428.784,98	1.327.318,11	92,90	1.176.829,29	82,37	1.058.874,38	74,11
URBANISMO	9.153.744,29	8.023.913,80	6.937.666,75	86,46	4.385.297,86	54,65	4.064.246,77	50,65
AGRICULTURA	371.690,00	551.330,00	438.382,87	79,51	428.270,87	77,68	406.696,35	73,77
DESPORTO E LAZER	286.140,00	430.913,60	330.677,92	76,74	329.639,82	76,50	294.939,38	68,45
ENCARGOS ESPECIAIS	132.000,00	461.720,00	375.163,61	81,25	375.163,61	81,25	375.163,61	81,25
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	191.902,42	2,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DA DESPESA	37.110.000,00	43.400.799,19	36.852.335,56	84,91	31.632.009,21	72,88	29.590.932,55	68,18

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por função de governo representou, respectivamente, **84,91%**, **72,88%** e **68,18%** 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	25.455.586,48	23.028.782,39	90,47	22.379.774,83	87,92	20.982.153,03	82,43
RECURSOS ESTADUAIS	10.615.560,00	9.158.437,32	7.364.531,13	80,41	5.265.549,88	57,49	4.956.414,82	54,12
RECURSOS FEDERAIS	4.667.630,00	8.359.277,81	6.125.987,68	73,28	3.653.650,14	43,71	3.427.384,44	41,00
EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS	326.597,58	427.497,58	333.034,36	77,90	333.034,36	77,90	224.980,26	52,63
TOTAL DA DESPESA	37.110.000,00	43.400.799,19	36.852.335,56	84,91	31.632.009,21	72,88	29.590.932,55	68,18

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos que até o período analisado, a despesa empenhada, liquidada e paga por fonte de recurso representou, respectivamente, **84,91%**, **72,88%** e **68,18%** 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

6º Bimestre de 2025

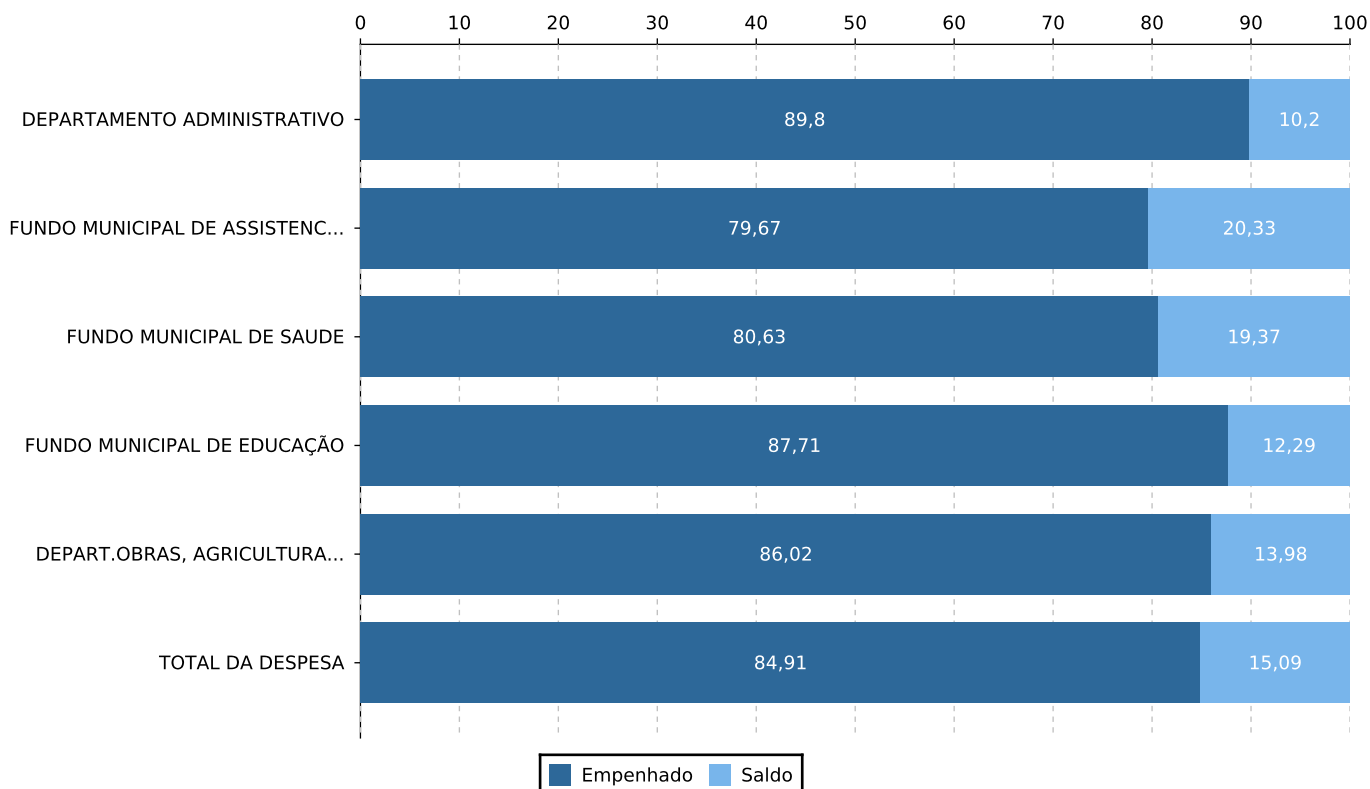
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	%	DESPESA EMPENHADA	%	SALDO EMPENHAR	%
DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO	4.749.882,42	4.977.040,41	4,78	4.469.524,73	89,80	507.515,68	10,20
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	1.803.620,03	2.168.120,03	20,21	1.727.429,57	79,67	440.690,46	20,33
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	11.081.018,97	14.101.567,41	27,26	11.369.436,75	80,63	2.732.130,66	19,37
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	9.950.044,29	13.578.827,54	36,47	11.909.894,89	87,71	1.668.932,65	12,29
DEPART.OBRAS, AGRICULTURA E SERVIÇOS	9.525.434,29	8.575.243,80	-9,98	7.376.049,62	86,02	1.199.194,18	13,98
TOTAL DA DESPESA	37.110.000,00	43.400.799,19	16,95	36.852.335,56	84,91	6.548.463,63	15,09

De acordo com o demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que as alterações orçamentárias realizadas totalizaram **R\$ 43.400.799,19**, representando o percentual de **16,95%** da dotação inicial, a despesa empenhada e o saldo orçamentário disponível representou, respectivamente **84,91%** e **15,09%** da despesa fixada atualizada.

O valor das alterações orçamentárias realizadas pela FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO foi na ordem de **R\$ 3.628.783,25** representando **36,47%** despesa fixada atualizada.

Conforme apresentado a FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO foi a unidade orçamentária que mais contratou despesas, empenhando o valor de **R\$ 11.909.894,89** representando **87,71%** 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, liquidade e paga.



Prefeitura Municipal de Salmourão

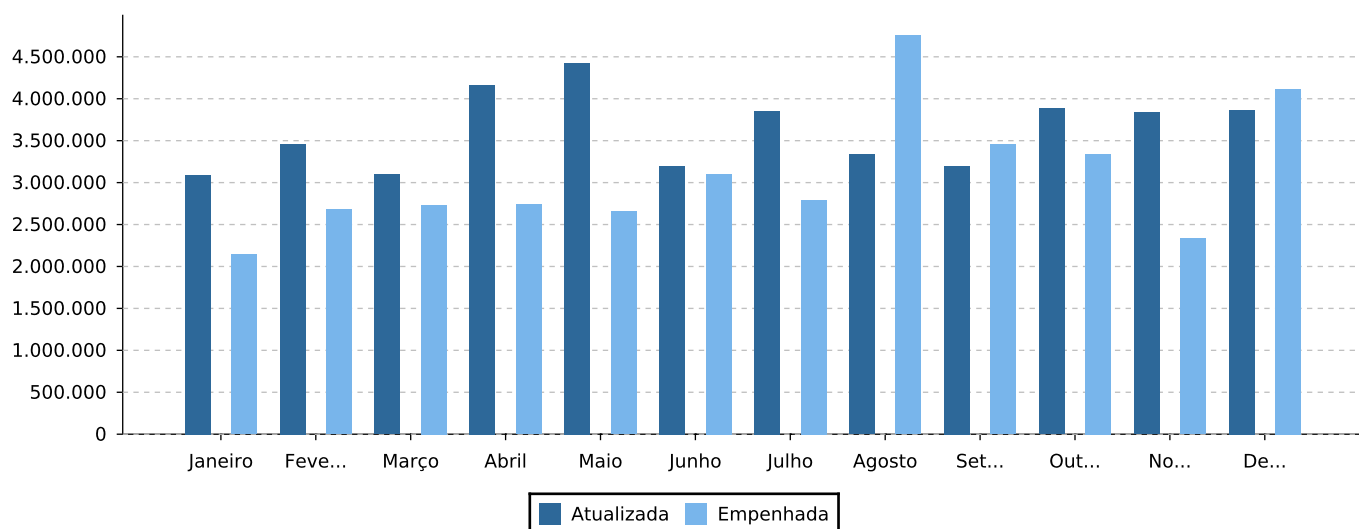
Relatório de Controle Interno

6º 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	3.832.866,49	2.336.399,36	60,96	2.415.929,84	63,03	2.314.227,13	60,38
Dezembro	3.092.500,00	3.864.000,00	4.116.520,00	106,54	3.861.812,41	99,94	3.822.165,01	98,92
Total	37.110.000,00	43.400.799,19	36.852.335,56	84,91	31.632.009,21	72,88	29.590.932,55	68,18

Conforme apresentado no quadro acima, constatamos até o período analisado que a despesa empenhada, liquidada e paga representou, respectivamente, **84,91%**, **72,88%** e **68,18%** 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.



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

DESPESAS REALIZADAS DO ÚLTIMOS EXERCÍCIOS							
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
TOTAL DA DESPESA	18.938.063,87	25.276.318,49	33,47	29.525.738,59	16,81	33.912.153,88	14,86

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

6º 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	32.444.800,00		4.222.037,50		34.037.861,09		104,91
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.416.090,00	1.416.090,00		146.651,01		1.997.677,42		141,07
RECEITA PATRIMONIAL	135.760,00	135.760,00		65.594,57		410.483,40		302,36
RECEITA DE SERVIÇOS	5.200,00	5.200,00		0,00		0,00		0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	30.768.150,00	30.768.150,00		3.973.914,10		31.524.500,41		102,46
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	119.600,00	119.600,00		35.877,82		105.199,86		87,96
RECEITA DE CAPITAL	5.855.200,00	5.855.200,00		0,00		2.235.675,63		38,18
ALIENAÇÃO DE BENS	5.200,00	5.200,00		0,00		0,00		0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	5.850.000,00	5.850.000,00		0,00		2.235.675,63		38,22
TOTAL DA RECEITA	38.300.000,00	38.300.000,00		4.222.037,50		36.273.536,72		94,71
	PREVISTO ATÉ O MÊS	EMPENHADO	% AH	LIQUIDADO	% AH	PAGO		% AH
DESPESA CORRENTE	35.853.536,43	31.242.277,03	87,13	30.893.539,20	86,16	28.924.536,54		80,67
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	16.377.113,00	15.579.641,62	95,13	15.579.641,62	95,13	14.483.498,88		88,43
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	19.476.421,01	15.662.635,41	80,41	15.313.897,58	78,62	14.441.037,66		74,14
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	2,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
DESPESA DE CAPITAL	7.547.262,76	5.610.058,53	74,33	738.470,01	9,78	666.396,01		8,82
INVESTIMENTOS	7.246.377,50	5.345.341,65	73,76	473.753,13	6,53	401.679,13		5,54
INVERSÕES FINANCEIRAS	85,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	300.800,00	264.716,88	88,00	264.716,88	88,00	264.716,88		88,00
TOTAL DA DESPESA ()	43.400.799,19	36.852.335,56	84,91	31.632.009,21	72,88	29.590.932,55		68,18
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO ()		-578.798,84	-1,59	4.641.527,51	12,79	6.682.604,17		18,42

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	36.273.536,72		36.273.536,72	
(-) DESPESAS EMPENHADAS/LIQUIDADAS	36.852.335,56		31.632.009,21	
(-) REPASSES	1.190.000,00		1.190.000,00	
351120200 - REPASSE CONCEDIDO	1.190.000,00		1.190.000,00	
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO	-1.768.798,84	-4,88	3.451.527,51	9,52

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\$ -1.768.798,84**, que corresponde a **-4,88%** sobre a receita efetivamente arrecadada e superavitário na



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

ordem de **R\$ 3.451.527,51**, pela despesa liquidada, que corresponde a **9,52%** sobre a receita arrecadada.

06.03. Resultado da Execução Orçamentária por Fonte de Recurso

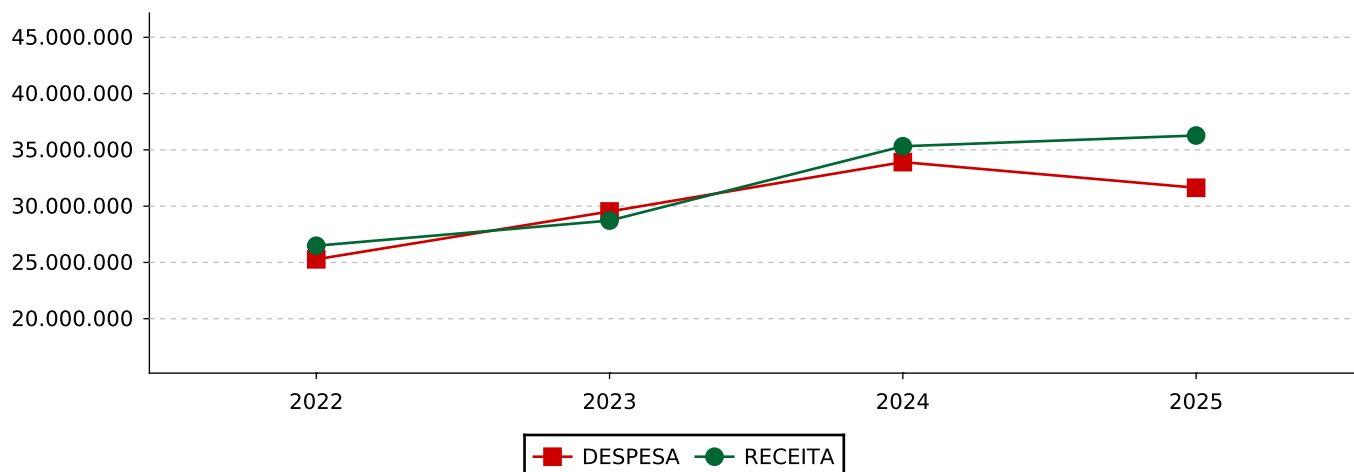
No quadro abaixo demonstramos o Resultado Orçamentário calculado pela Despesa Empenhada e Fonte de Recurso.

ANÁLISE POR FONTES DE RECURSOS				
	ARRECADADA	LIQUIDADA	RESULTADO	%
RECURSOS PRÓPRIOS	24.796.961,96	22.379.774,83	2.417.187,13	9,74
RECURSOS ESTADUAIS	6.094.587,79	5.265.549,88	829.037,91	13,60
RECURSOS FEDERAIS	5.381.986,97	3.653.650,14	1.728.336,83	32,11
EMENDAS PARLAMENTARES	0,00	333.034,36	-333.034,36	0,00
TOTAL DA RECEITA	36.273.536,72	31.632.009,21	4.641.527,51	12,79

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\$ 2.417.187,13**, que corresponde a **9,74%** 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

6º 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	
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
DEC 2747/2025 - 13/11/2025 - Não Informado						
28.144,29	455.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DEC 2753/2025 - 15/12/2025 - Não Informado						
12.500,00	358.800,00	412.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS						
SUPLEMENTAÇÃO			ESPECIAL/EXTRAORDINÁRIO			OUTROS
ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	ANULAÇÃO	EXCESSO	SUPERÁVIT/OPER. CRÉDITO	
LEI 1316/2025 - 30/10/2025 - Não Informado						
0,00	0,00	0,00	0,00	600.000,00	75.000,00	0,00
LEI 1317/2025 - 14/11/2025 - Não Informado						
0,00	0,00	0,00	0,00	130.866,49	0,00	0,00
TOTAL	952.051,54	2.425.470,33	875.498,83	13.726,07	1.968.093,10	867.736,93
PERCENTUAL		11,46%		7,68%		

Conforme apresentado no quadro acima, as alterações orçamentárias mediante abertura de créditos suplementares foram na ordem **11,46%** e os créditos especiais e extraordinários representaram **7,68%** da despesa inicial fixada (**R\$ 37.110.000,00**).



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

08. Avaliação da Execução Financeira

08.01. Resultado da Execução Financeira

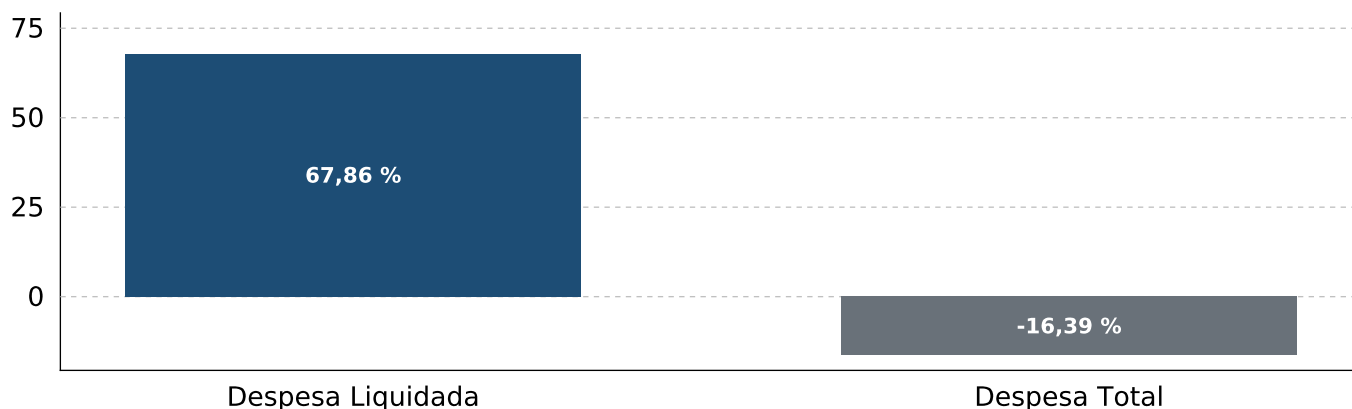
A execução financeira apresentada no quadro a seguir, especifica o resultado dos saldos de bancos com as despesas liquidadas e não liquidadas a pagar.

RESULTADO FINANCEIRO	EXERC. ANTERIOR	%	EXERC. ATUAL	%
ATIVO FINANCEIRO ¹	4.336.375,85		6.726.569,94	
(-) DESPESAS À PAGAR - LIQUIDADAS ²	2.290.712,29	47,17	2.161.476,18	67,86
(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA LIQUIDADADA	2.045.663,56		4.565.093,76	
PASSIVO FINANCEIRO ³	4.042.231,19	6,78	7.829.600,27	-16,39
(=) DÉFICIT/SUPERÁVIT PELA DESPESA TOTAL	294.144,66		-1.103.030,33	

Nota Explicativa: ¹Ativo Financeiro: Disponibilidades e Haveres Financeiros, ²Despesas à Pagar - Liquidadas: Despesas a pagar processadas de curto prazo, ³Passivo 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	1.236.708,16	101.606,16	159,85	1.397.621,80	-262.679,65	-21,24
2 - RECURSOS ESTADUAIS	1.437.667,05	8.942,78	0,00	309.135,06	1.119.589,21	77,87
5 - RECURSOS FEDERAIS	2.516.484,07	9.672,73	18,00	226.265,70	2.280.527,64	90,62
8 - EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS	1.378.422,72	0,00	0,00	108.054,10	1.270.368,62	92,16
TOTAL	6.569.282,00	120.221,67	177,85	2.041.076,66	4.407.805,82	67,10



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

De acordo com a tabela acima, constata-se um **resultado financeiro deficitário na fonte de recurso próprio** na ordem de **R\$ -262.679,65**, que corresponde a **-21,24%** 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	6.569.282,00	1,53
	PASSIVO CIRCULANTE	4.294.709,55	

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

6º Bimestre de 2025

09. 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	1.397.621,80	1.499.227,96
92 - RECURSOS ESTADUAIS	587.741,36	570.892,03	7.906,55	309.135,06	318.077,84
95 - RECURSOS FEDERAIS	160.341,41	135.938,26	14.730,42	226.265,70	235.938,43
98 - EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS	63.633,00	63.633,00	0,00	108.054,10	108.054,10
TOTAL	2.290.534,44	2.057.930,18	112.382,59	2.041.076,66	2.161.298,33

RESTOS A PAGAR - NÃO PROCESSADOS	SALDO EXEC.ANTERIOR	PAGAMENTOS	CANCEL.	INSCRIÇÃO	SALDO
91 - RECURSOS PRÓPRIOS	447.473,14	278.412,60	23.788,43	649.007,56	794.279,67
92 - RECURSOS ESTADUAIS	697.471,13	562.664,18	0,00	2.098.981,25	2.233.788,20
95 - RECURSOS FEDERAIS	148.900,62	12.399,66	15.600,96	2.472.337,54	2.593.237,54
98 - EMENDAS PARLAMENTARES INDIVIDUAIS	20.366,00	3.990,00	6.000,00	0,00	10.376,00
TOTAL	1.314.210,89	857.466,44	45.389,39	5.220.326,35	5.631.681,41

TOTAL GERAL ()	3.604.745,33	2.915.396,62	157.771,98	7.261.403,01	7.792.979,74
-----------------------	---------------------	---------------------	-------------------	---------------------	---------------------

Constata-se até o período analisado que o aumento do estoque de restos a pagar, na ordem de **R\$ 4.188.234,41**, representou **53,74%** 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, **80,88%** e **4,38%** dos restos a pagar, demonstrando que os restos a pagar não foram quitados ao término do exercício.



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

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

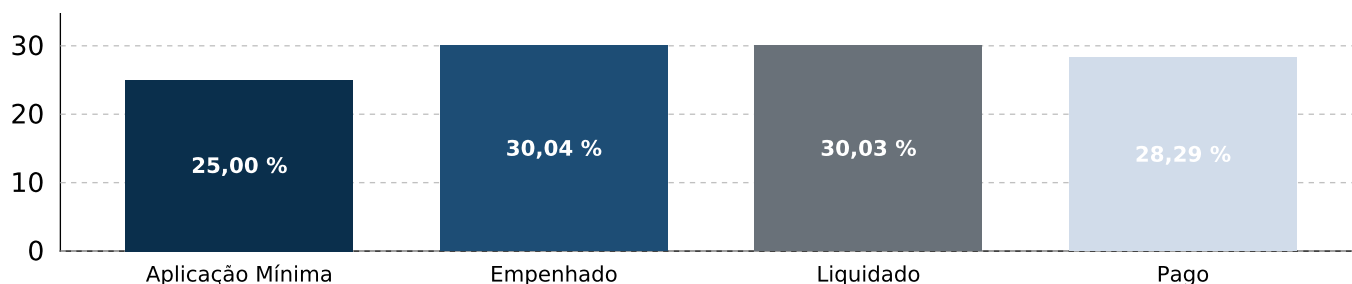
10.01. Aplicação do Ensino

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						29.232.671,29	
APLICAÇÃO MÍNIMA (25%)						7.308.167,82	
DESPESAS COM ENSINO							
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
EDUCAÇÃO INFANTIL	832.700,00	699.382,83	2,39	699.382,83	2,39	656.128,89	2,24
EDUCAÇÃO FUNDAMENTAL	3.295.400,00	3.121.338,25	10,68	3.119.210,59	10,67	2.918.549,76	9,98
RETENÇÕES AO FUNDEB	4.902.000,00	4.960.521,15	16,97	4.960.521,15	16,97	4.695.420,31	16,06
TOTAL	9.030.100,00	8.781.242,23	30,04	8.779.114,57	30,03	8.270.098,96	28,29

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, **30,04%** e **30,03%** das receitas e transferências de impostos, portanto, cumprindo o disposto no art. 212 da Constituição Federal.



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

11. Aplicação dos Recursos no FUNDEB

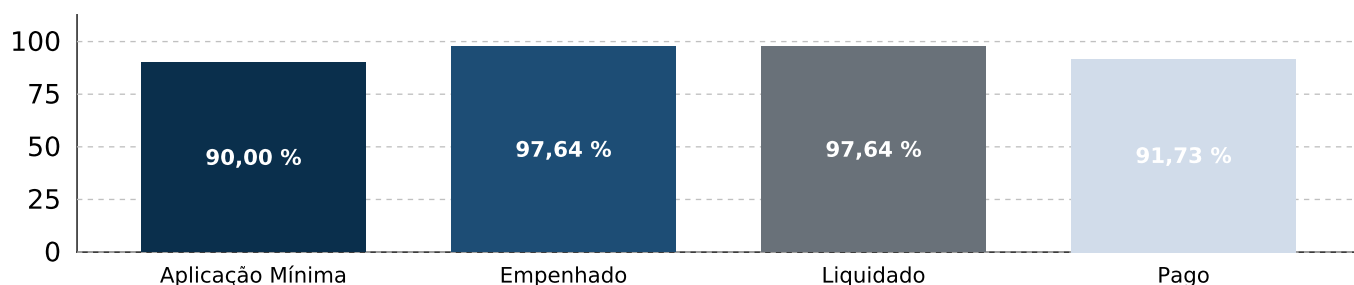
11.01. Aplicação do FUNDEB

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						4.484.190,11	
APLICAÇÃO MÍNIMA (70%) - MAGISTÉRIO						3.138.933,08	
APLICAÇÃO MÍNIMA (90%) - RECURSOS RECEBIDOS						4.035.771,10	
DESPESAS COM FUNDEB							
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA* - exceto Complementação	4.506.500,00	4.100.565,77	91,44	4.100.565,77	91,44	3.835.464,93	85,53
PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA* - Complementação da	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS	2.019.078,96	277.725,83	6,19	277.725,83	6,19	277.725,83	6,19
TOTAL GERAL APLICADO (MIN. 90%)	6.525.578,96	4.378.291,60	97,64	4.378.291,60	97,64	4.113.190,76	91,73

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 **97,64%** 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 **91,45%**, atendendo o mínimo estabelecido no art. 26 do mesmo dispositivo legal.



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

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

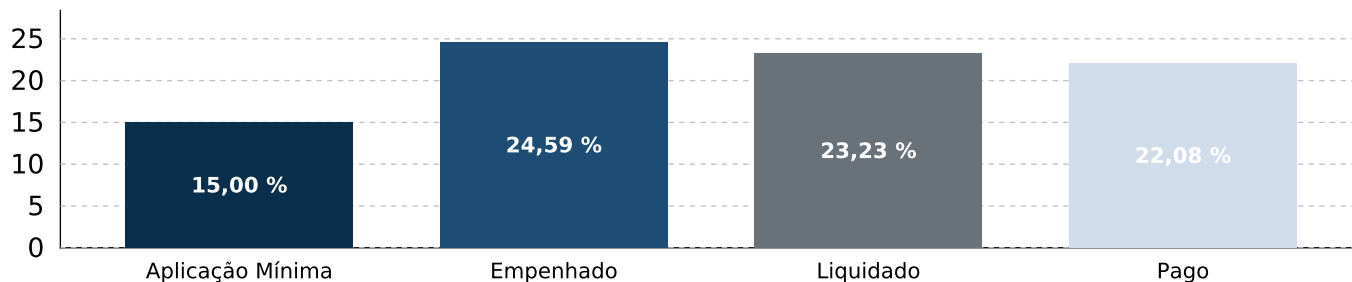
12.01. Aplicação da Saúde

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					27.098.953,63		
APLICAÇÃO MÍNIMA OBRIGATÓRIA - 15%					4.064.843,04		
DESPESAS COM SAÚDE							
DESCRIÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA	EMPENHADO	%	LIQUIDADO	%	PAGO	%
Atenção Básica	6.942.733,81	6.261.901,57		5.891.354,64		5.602.980,89	
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	52.000,00	2.800,00		2.800,00		2.800,00	
Suporte Profilático e Terapêutico	529.840,00	373.695,80		373.695,80		351.190,88	
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	7.600.853,81	6.666.335,38	24,59	6.295.788,45	23,23	5.984.909,78	22,08

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, **24,59%** e **23,23%** 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

6º Bimestre de 2025

13. 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
TOTAL		0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

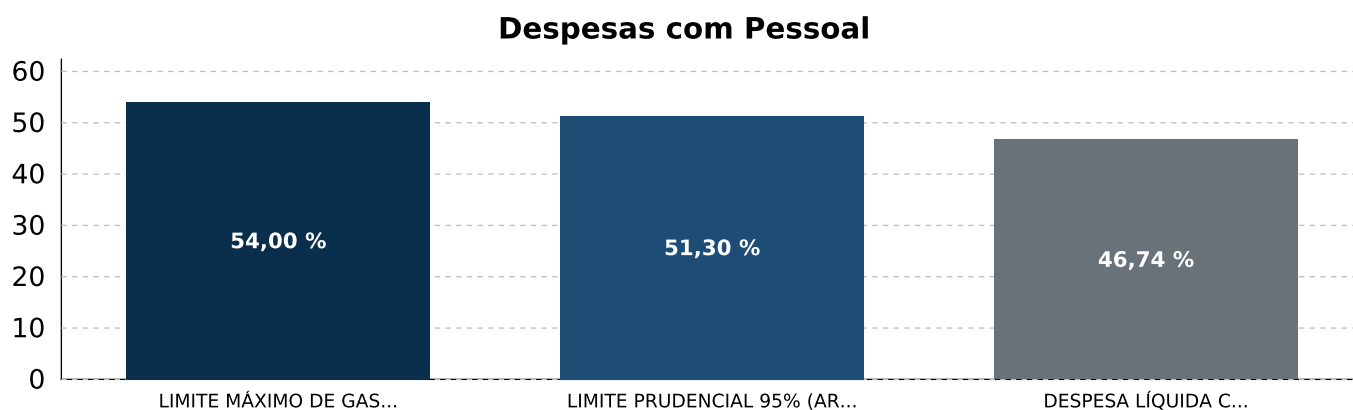
14. Limite da Despesa com Pessoal (art. 22, LRF)

14.01. 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		DEZEMBRO/2025	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	30.711.001,57		33.092.699,09	
LIMITE MÁXIMO DE GASTO (ART. 20 LRF)	16.583.940,85	54,00	17.870.057,51	54,00
LIMITE PRUDENCIAL 95% (ART. 22 LRF)	15.754.743,81	51,30	16.976.554,63	51,30
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL	12.768.010,42	41,57	15.469.194,89	46,74

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 **46,74%** 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

6º Bimestre de 2025

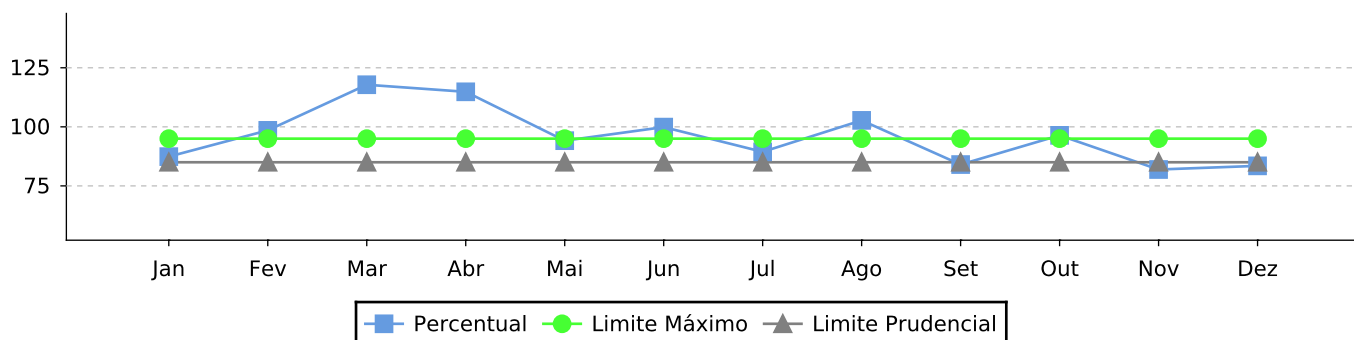
15. Cumprimento do limite de gastos (art. 167-A, CF)

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 DEZEMBRO	
Receita Corrente Arrecadada no período de 12 meses	34.037.861,09
(-) Despesa Corrente Empenhada no período de 12 meses	32.212.200,32
= Percentual	94,63
Limite Máximo de Gastos (95%)	32.335.968,04
Limite Prudencial de Gastos (85%)	28.932.181,93

Mês	Receita	Despesa	Percentual
Janeiro	2.545.949,40	2.224.687,99	87,38
Fevereiro	2.745.455,27	2.704.808,18	98,51
Março	2.264.896,60	2.668.725,94	117,82
Abril	2.427.508,39	2.787.533,02	114,83
Maio	2.877.608,21	2.709.009,00	94,14
Junho	3.134.510,65	3.131.213,81	99,89
Julho	3.107.362,92	2.778.407,13	89,41
Agosto	2.331.418,19	2.395.156,18	102,73
Setembro	3.015.450,11	2.533.986,40	84,03
Outubro	2.469.965,31	2.381.098,44	96,40
Novembro	2.895.698,54	2.372.723,33	81,93
Dezembro	4.222.037,50	3.524.850,90	83,48

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 **94,63%** 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

6º Bimestre de 2025

16. Cumprimento do Art. 42 da LRF

16.01. 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
Disponibilidade de Caixa	3.232.653,22
(-) Saldo de Restos a Pagar Processados	220.197,75
(-) Empenhos Liquidados a Pagar	1.964.100,09
(-) Valores Restituíveis	48.995,09
= Liquidez	999.360,29

ACOMPANHAMENTO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE								
DESCRIÇÃO	MAIO	JUNHO	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO
Disponibilidade de Caixa	3.055.118,59	2.868.307,54	3.718.784,77	3.801.455,06	2.348.547,08	2.629.598,24	2.292.150,92	3.788.356,68
(-) Saldo de Restos a Pagar Processados	188.047,75	188.047,75	188.047,75	176.747,75	176.747,75	176.747,75	176.747,75	176.747,75
(-) 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	2.018.529,81	2.113.964,54
(-) Valores Restituíveis	49.700,48	50.408,77	58.108,28	76.420,47	40.157,85	34.672,81	34.053,14	37.900,84
= Liquidez	562.225,99	-30.937,84	1.428.997,09	1.204.376,53	273.567,76	127.579,45	62.820,22	1.459.743,55

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.

16.02. 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 ⁽¹⁾	3.232.653,22
(-) Saldo de Restos a Pagar até 30/04/2024 ⁽²⁾	220.197,75
(-) Empenhos Liquidados a pagar até 30/04/2024	1.964.100,09
(-) Valores Restituíveis até 30/04/2024 ⁽⁵⁾	48.995,09
(=) Disponibilidade Líquida em 30/04/2024	999.360,29

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

6º Bimestre de 2025

17. Cumprimento do Art. 21 da LRF

17.01. 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
Vencimentos e Vantagens Fixas	10.705.335,31
Total Despesa c/ Pessoal	12.811.210,66
(-) 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
Total Líquido	12.162.444,08
Receita Corrente Líquida	28.674.891,00
Percentual Aplicado	42,41

APURAÇÃO DO LIMITE DE GASTOS						
DESPESAS	JULHO/ 2025	AGOSTO/ 2025	SETEMBRO/ 2025	OUTUBRO/ 2025	NOVEMBRO/ 2025	DEZEMBRO/ 2025
Vencimentos e Vantagens Fixas	11.049.869,45	11.117.152,87	11.370.311,04	11.597.494,20	11.755.525,60	11.781.673,54
Total Despesa c/ Pessoal	13.046.574,11	13.043.497,95	13.230.682,30	13.395.631,66	13.511.440,62	13.399.454,43
(-) Deduções	981,84	981,84	981,84	981,84	981,84	0,00
(-) Dec.Decisão Jud. e Exerc.Ant.	747.784,74	647.784,74	699.964,77	696.444,01	696.444,01	631.444,01
Total Deduções	748.766,58	648.766,58	700.946,61	697.425,85	697.425,85	631.444,01
Encargos Sociais	1.768.277,58	1.679.373,02	1.592.153,44	1.501.653,20	1.430.639,60	1.262.934,66
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	325.275,42	354.846,23
Total Líquido	12.297.807,53	12.394.731,37	12.529.735,69	12.698.205,81	12.814.014,77	12.768.010,42
Receita Corrente Líquida	29.672.158,57	29.744.654,61	30.114.657,72	30.532.432,17	30.177.995,69	30.711.001,57
Percentual Aplicado	41,45	41,67	41,61	41,59	42,46	41,57

Conforme se verifica na tabela acima, a Entidade apresentou redução na despesa de pessoal no mês Dezembro 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

6º Bimestre de 2025

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

18.01. 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	(399.585,02)	0,00
113510201	DEPÓSITOS JUDICIAIS (F)	125.033,20	8.803,96	133.837,16
TOTAL		524.618,22	(390.781,06)	133.837,16

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**.

18.02. 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
SUB-TOTAL		399.585,02	(399.585,02)	0,00

LONGO PRAZO		SALDO EM 31.12	MOVIMENTAÇÃO	SALDO ATÉ O PERÍODO
221110402	PRECATORIOS DE PESSOAL - REGIME ORDINARIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO PAGOS (P)	0,00	2.222.022,22	2.222.022,22
223110502	PRECATORIOS DE FORNECEDORES NACIONAIS - REGIME ORDINARIO - A PARTIR DE 05/05/2000 - VENCIDOS E NÃO P	0,00	1.611.681,48	1.611.681,48
SUB-TOTAL		0,00	3.833.703,70	3.833.703,70
SALDO TOTAL		399.585,02	3.434.118,68	3.833.703,70

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

Constata-se até o período analisado que o aumento da dívida com precatórios judiciais representou **859,42%** em relação ao exercício anterior.



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

19. Dívidas de Curto e Longo Prazo

19.01. 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	20.706.890,73	22.777.417,84	3.192.755,59	184,50
213000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	1.564.902,11	17.970.470,79	17.468.323,67	1.062.754,99	-32,09
218000000 - ADIANTAMENTO DE CLIENTES E DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	41.067,56	3.088.721,09	3.086.852,50	39.198,97	-4,55
221000000 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	1.222.401,31	301.845,30	2.419.951,80	3.340.507,81	173,27
223000000 - FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00	374.327,24	1.986.008,72	1.611.681,48	0,00
SALDO TOTAL	3.950.599,46	42.442.255,15	47.738.554,53	9.246.898,84	134,06
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA				33.092.699,09	
PERCENTUAL DÍVIDAS DE CURTO E LONGO PRAZO SOBRE RCL				27,94	

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

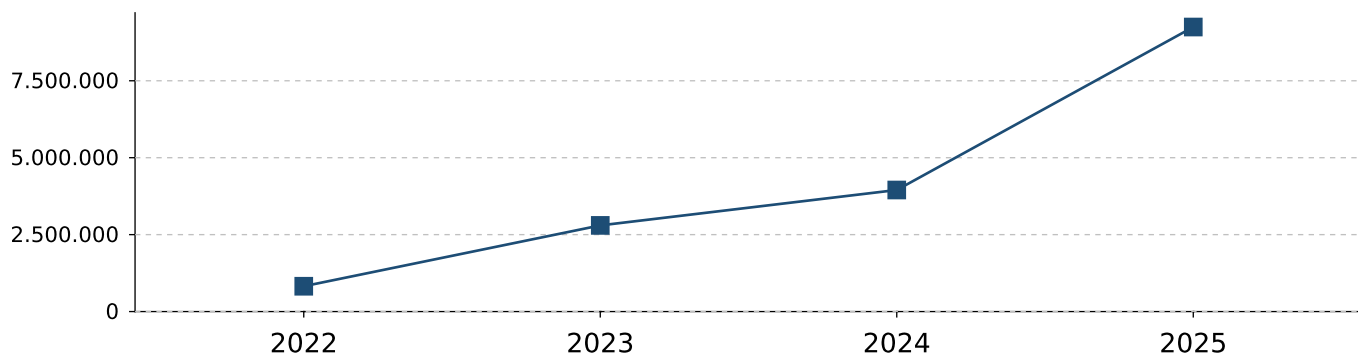
Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos até o período analisado que o aumento das obrigações financeiras contratadas representou **134,06%** em relação ao exercício anterior.

Em outra análise, constatamos que as obrigações financeiras contratadas representaram **27,94%** da Receita Corrente Líquida do Município.

19.02. 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	9.246.898,84	134,06





Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

20. 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
Dívida Consolidada (I)	1.621.986,33	1.002.393,44	4.952.189,29
Deduções (II)	1.882.729,52	5.671.831,85	4.394.636,07
Ativo Disponível	3.788.356,68	5.819.364,40	6.569.282,00
Haveres Financeiros	422.985,97	32.204,91	23.450,78
(-) Restos a Pagar Processados	2.290.712,29	128.567,41	2.161.476,18
(-) Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	37.900,84	51.170,05	36.620,53
Dívida Consolidada Líquida (III) = (I-II)	-260.743,19	-4.669.438,41	557.553,22
Receita de Privatizações (IV)	0,00	0,00	0,00
Passivos Reconhecidos (V)	1.222.401,31	1.002.393,44	1.118.485,59
Dívida Fiscal Líquida (VI) = (III + IV - V)	-1.483.144,50	-5.671.831,85	-560.932,37
Resultado Nominal			922.212,13
Meta Fixada Para o Exercício			0,00

Conforme demonstrado no quadro acima, constatamos que a dívida do Município está composta por **R\$ 4.952.189,29** referente a dívida fundada e **R\$ 2.198.096,71** a dívida flutuante. As disponibilidades financeiras e demais ativos de curto prazo, foram da ordem de **R\$ 6.592.732,78**.

Portanto, nota-se a existência de um crédito financeiro a menor se deduzidos os restos a pagar e comparado com a dívida consolidada, na ordem de **R\$ 4.394.636,07**, mostrando que o município não dispõe de suficiência financeira no fechamento do período.



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

21. 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
RECEITAS FISCAIS CORRENTES (I)	37.211.040,00	37.211.040,00	38.660.835,76
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	1.416.090,00	1.416.090,00	1.997.677,42
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	410.483,40
(-) APLICAÇÕES FINANCEIRAS	135.760,00	135.760,00	410.483,40
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	35.670.150,00	35.670.150,00	36.557.958,48
DIVERSAS RECEITAS CORRENTES	124.800,00	124.800,00	105.199,86
DEMAIS RECEITAS CORRENTES	124.800,00	124.800,00	105.199,86
RECEITAS DE CAPITAL (II)	5.855.200,00	5.855.200,00	2.235.675,63
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
RECEITAS FISCAIS DE CAPITAL (VII)= (II-III-IV-V-VI)	5.855.200,00	5.855.200,00	2.235.675,63
DEDUÇÕES DA RECEITA (VIII)	4.902.000,00	4.902.000,00	5.033.458,07
RECEITAS FISCAIS LÍQUIDAS (IX)= (I+VII-VIII)	38.164.240,00	38.164.240,00	35.863.053,32



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

DESPESAS PRIMÁRIAS			
Especificação	Dotação Anual Inicial	Dotação Anual Atualizada	Despesas Líquidas Até o Mês
DESPESAS CORRENTES (X)	30.392.074,59	36.888.534,01	31.863.462,49
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	15.034.730,00	17.264.163,00	16.450.921,62
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA (XI)	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	15.357.344,59	19.624.371,01	15.412.540,87
DESPESAS FISCAIS CORRENTES (XII) = (X-XI)	30.392.074,59	36.888.534,01	31.863.462,49
DESPESAS DE CAPITAL (XIII)	7.716.022,99	7.702.262,76	753.498,81
INVESTIMENTOS	7.298.422,99	7.401.377,50	488.781,93
INVERSÕES FINANCEIRAS	150.000,00	85,26	0,00
CONCESSÃO DE EMPRÉSTIMOS (XIV)	0,00	0,00	0,00
AQUISIÇÃO DE TÍTULO DE CAPITAL 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	264.716,88
DESPESAS FISCAIS DE CAPITAL (XVII) =(XIII-XIV-XV-XVI)	7.448.422,99	7.401.462,76	488.781,93
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XVIII)	191.902,42	2,42	0,00
DESPESAS FISCAIS LÍQUIDAS (XIX)= (XII+XVII+XVIII)	38.032.400,00	44.289.999,19	32.352.244,42
RESULTADO PRIMÁRIO (IX-XIX)	131.840,00	-6.125.759,19	3.510.808,90
META FIXADA PARA O EXERCÍCIO			-135.760,00

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\$ 3.510.808,90**.

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

6º Bimestre de 2025

22. 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	724,48
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

6º Bimestre de 2025

23. 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	33.092.699,09	100,00
DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA		
SALDO DEVEDOR	557.553,22	1,68
LIMITE LEGAL (ART.S 3º E 4º RES. 40 SENADO)	39.711.238,91	120,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00
CONCESSÕES DE GARANTIA		
MONTANTE	0,00	0,00
LIMITE LEGAL (ART. 9º RES. 43 SENADO)	7.280.393,80	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)	5.294.831,85	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)	2.316.488,94	7,00
EXCESSO A REGULARIZAR	0,00	0,00

Nota Explicativa: ¹Saldo 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 **1,68%** 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

6º Bimestre de 2025

24. Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa

24.01. 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	61.532,64	1.025,54	
11125004 Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa - Multas e Juros	4.000,00	4.000,00	27.332,21	683,30	
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	2.787,99	134,03	
11210104 Taxas de Inspeção, Controle e Fiscalização - Dívida Ativa - Multas e Juros	2.080,00	2.080,00	1.012,78	48,69	
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	9.782,63	188,12	
11220104 Taxas pela Prestação de Serviços em Geral - Dívida Ativa - Multas e Juros	5.200,00	5.200,00	4.567,86	87,84	
19999923 Outras Receitas Não Arrecadadas e Não Projetadas pela RFB - Primárias - Dívida Ativa	20.800,00	20.800,00	0,00	0,00	
Avaliação da Arrecadação de Dívida Ativa	66.920,00	66.920,00	108.695,21	162,42	

Constata-se que a arrecadação da Dívida Ativa representou **162,42%** da receita prevista para o exercício.

24.02. 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.



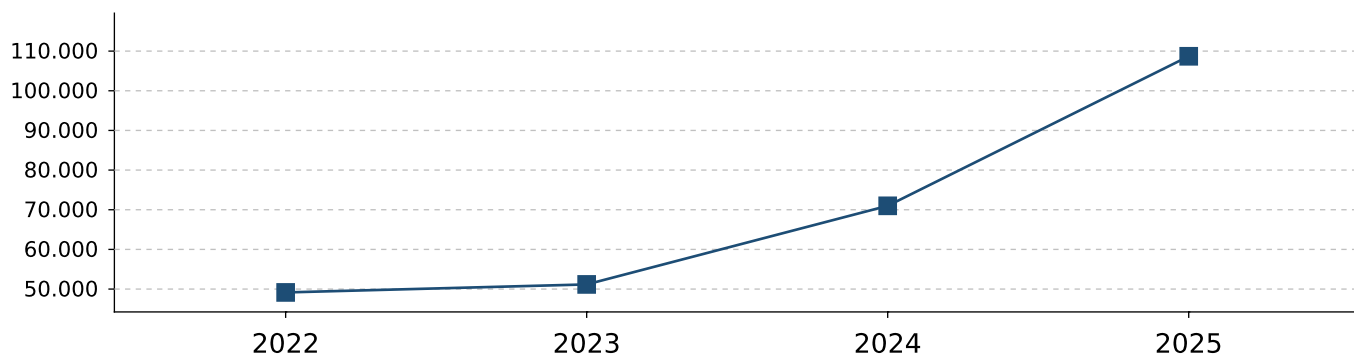
Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º 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	108.695,21	53,11

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\$ 108.695,21** representando um aumento de **53,11%** em relação a arrecadação do exercício anterior.

24.03. 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.

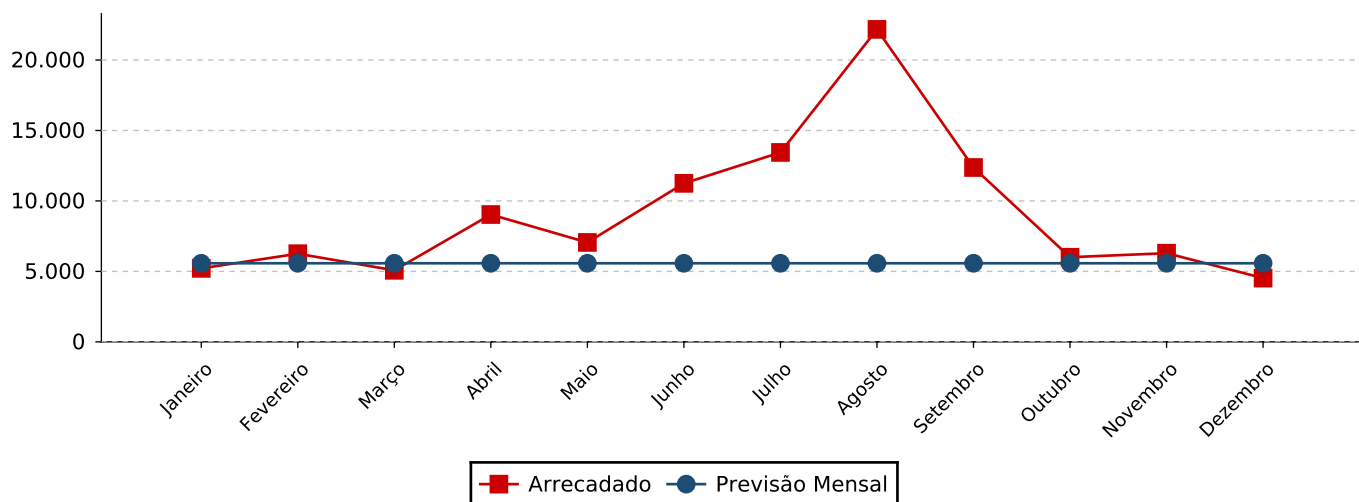
MÊS	PREVISÃO MENSAL	ARRECADADO
Janeiro	5.576,67	5.214,97
Fevereiro	5.576,67	6.253,76
Março	5.576,67	5.077,86
Abril	5.576,67	9.035,56
Maio	5.576,67	7.054,87
Junho	5.576,67	11.247,06
Julho	5.576,67	13.442,43
Agosto	5.576,67	22.174,69
Setembro	5.576,67	12.372,35
Outubro	5.576,67	6.005,83
Novembro	5.576,67	6.292,53
Dezembro	5.576,63	4.523,30
Total	66.920,00	108.695,21



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025





Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

25. Avaliação dos Créditos em Dívida Ativa

25.01. 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	88.864,85	88.864,85	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	3.800,77	3.800,77	0,00
112510202	DÍVIDA ATIVA DAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS (P)	0,00	14.350,49	14.350,49	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	108.695,21	108.695,21	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	389.971,98	163.383,84	2.711.524,25
121110504	DEMAIS VALORES INSCRITOS EM DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	102.711,36	11.776,08	0,00	114.487,44
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	401.748,06	163.383,84	1.791.891,56

Conforme exposto acima, constatamos que as inscrições e atualizações somaram **R\$ 401.748,06** e os recebimentos e/ou provisões de créditos inscritos em dívida ativa totalizaram **R\$ 163.383,84**, 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\$ **1.791.891,56**.

25.02. Dívida Ativa dos Últimos Exercícios



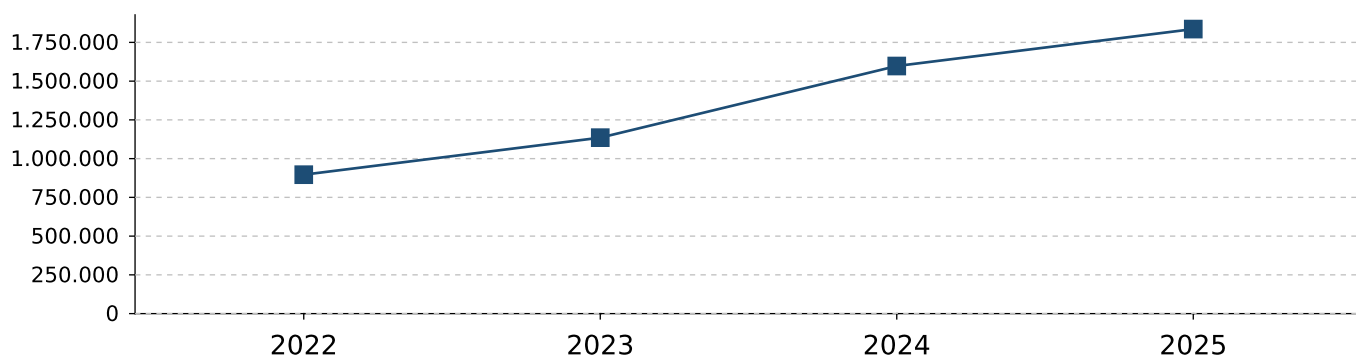
Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º 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	1.835.891,56	14,92





Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

26. Avaliação do Recolhimento com Encargos Sociais

26.01. 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	246.775,31	246.775,31	250.730,12
TOTAL		246.775,31	246.775,31	250.730,12

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	1.810.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31901302	CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS - INSS	0,00	1.674.781,91	1.674.781,91	1.547.786,92	126.994,99
TOTAL		1.810.100,00	1.674.781,91	1.674.781,91	1.547.786,92	126.994,99

SALDOS DE ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR PELO EMPENHADO ATÉ O MÊS	126.994,99	7,58%
--	-------------------	--------------

Conforme demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com encargos sociais representou até o período, respectivamente, **92,52%**, **92,52%** e **85,50%** da despesa autorizada para o exercício.

Com relação ao saldo de empenho a pagar até o período, apuramos que o montante de **R\$ 126.994,99** representa **7,58%** da despesa empenhada no mês.

26.02. 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
TOTAL		80.390,12	80.390,11	0,00	126.994,99	126.995,00

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

26.03. Encargos Sociais dos Últimos Exercícios

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

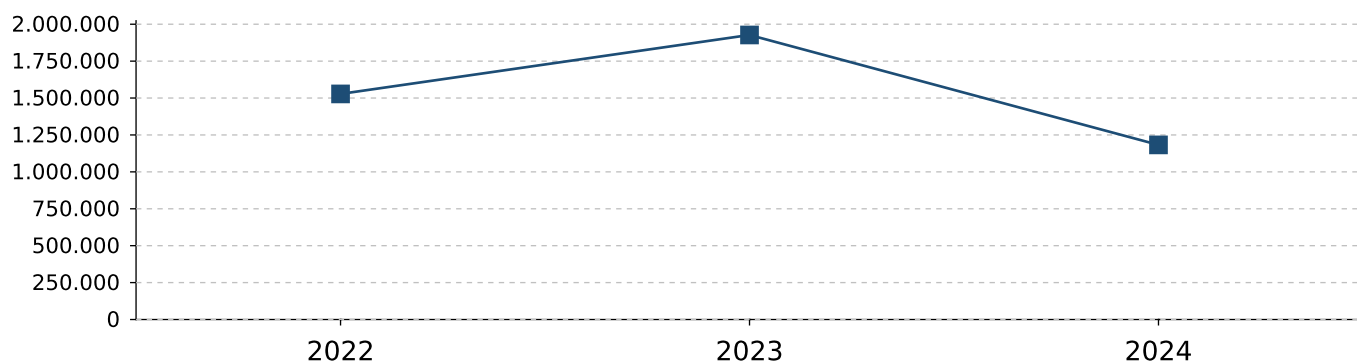
EXERCÍCIO	VALOR
2022	1.527.880,70
2023	1.927.087,19
2024	1.182.544,55



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025





Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

27. Avaliação dos Repasses ao Terceiro Setor

27.01. Valor Repassado x RCL

Conforme demonstrado no quadro abaixo, verifica-se que não há despesa a pagar às entidades do Terceiro Setor.

RELAÇÃO DE REPASSES AO TERCEIRO SETOR			
DESCRIÇÃO	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	746.333,69	746.333,69	746.333,69
TOTAL DE REPASSES	746.333,69	746.333,69	746.333,69
SALDO A PAGAR			0,00
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA			34.037.861,09
PERCENTUAL DE REPASSES (LIQUIDADO) SOBRE RCL			2,19

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 **2,19%** da Receita Corrente Líquida do Município.

27.02. 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	589.162,71	589.162,71	589.162,71
2 - Recursos Estaduais	29.228,03	29.228,03	29.228,03
8 - Emendas Parlamentares Individuais	127.942,95	127.942,95	127.942,95
TOTAL DE REPASSES	746.333,69	746.333,69	746.333,69

27.03. Repasses por Entidades

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
44.920.478/0001-05 - ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS EXCEPCIONAL/APAE ADAMA				
12 - Educação				
1 - Recursos Próprios				
2025/10185	U.E.: ENSINO FUNDAMENTAL	3.050,00	3.050,00	3.050,00
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
2025/9079	U.E.: ENSINO FUNDAMENTAL	3.050,00	3.050,00	3.050,00
2025/9084	U.E.: ENSINO FUNDAMENTAL	9.150,00	9.150,00	9.150,00
TOTAL		36.600,00	36.600,00	36.600,00
04.403.018/0001-95 - CASA DA ESPERANÇA EMIL WIRTH				
8 - Assistência Social				



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
1 - Recursos Próprios				
2025/1522	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	2.500,00	2.500,00	2.500,00
2 - Recursos Estaduais				
2025/1523	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	1.000,00	1.000,00	1.000,00
8 - Emendas Parlamentares Individuais				
2025/1524	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	6.125,83	6.125,83	6.125,83
2 - Recursos Estaduais				
2025/2528	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	1.000,00	1.000,00	1.000,00
8 - Emendas Parlamentares Individuais				
2025/2529	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	6.125,83	6.125,83	6.125,83
1 - Recursos Próprios				
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
2 - Recursos Estaduais				
2025/3435	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	3.000,00	3.000,00	3.000,00
8 - Emendas Parlamentares Individuais				
2025/3436	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	6.125,83	6.125,83	6.125,83
2 - Recursos Estaduais				
2025/4391	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	1.000,00	1.000,00	1.000,00
1 - Recursos Próprios				
2025/4392	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	2.500,00	2.500,00	2.500,00
8 - Emendas Parlamentares Individuais				
2025/4393	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	6.125,83	6.125,83	6.125,83
2 - Recursos Estaduais				
2025/5342	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	1.000,00	1.000,00	1.000,00
8 - Emendas Parlamentares Individuais				
2025/5343	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	6.125,83	6.125,83	6.125,83
1 - Recursos Próprios				
2025/5351	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	2.500,00	2.500,00	2.500,00
2 - Recursos Estaduais				
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
1 - Recursos Próprios				
2025/6304	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	2.500,00	2.500,00	2.500,00
8 - Emendas Parlamentares Individuais				
2025/6305	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	6.125,83	6.125,83	6.125,83
2 - Recursos Estaduais				
2025/7135	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	1.200,00	1.200,00	1.200,00
1 - Recursos Próprios				
2025/7136	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	2.500,00	2.500,00	2.500,00
8 - Emendas Parlamentares Individuais				
2025/7137	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	6.125,83	6.125,83	6.125,83
2 - Recursos Estaduais				



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
2025/730	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	1.000,00	1.000,00	1.000,00
1 - Recursos Próprios				
2025/731	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	2.500,00	2.500,00	2.500,00
8 - Emendas Parlamentares Individuais				
2025/732	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	6.125,83	6.125,83	6.125,83
1 - Recursos Próprios				
2025/733	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	2.500,00	2.500,00	2.500,00
2 - Recursos Estaduais				
2025/734	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	1.000,00	1.000,00	1.000,00
8 - Emendas Parlamentares Individuais				
2025/735	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	6.125,83	6.125,83	6.125,83
2 - Recursos Estaduais				
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
1 - Recursos Próprios				
2025/8125	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	2.500,00	2.500,00	2.500,00
2 - Recursos Estaduais				
2025/8126	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	1.200,00	1.200,00	1.200,00
8 - Emendas Parlamentares Individuais				
2025/8127	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	6.125,83	6.125,83	6.125,83
2 - Recursos Estaduais				
2025/8636	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	2.738,00	2.738,00	2.738,00
1 - Recursos Próprios				
2025/9039	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	2.500,00	2.500,00	2.500,00
8 - Emendas Parlamentares Individuais				
2025/9040	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	6.125,83	6.125,83	6.125,83
2 - Recursos Estaduais				
2025/9080	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	2.738,00	2.738,00	2.738,00
8 - Emendas Parlamentares Individuais				
2025/9896	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	6.125,83	6.125,83	6.125,83
1 - Recursos Próprios				
2025/9897	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	2.500,00	2.500,00	2.500,00
2 - Recursos Estaduais				
2025/9898	U.E.: ASSISTENCIA COMUNITARIA	2.738,03	2.738,03	2.738,03
TOTAL		132.737,99	132.737,99	132.737,99
53.338.992/0001-28 - IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICORDIA DE OSVALDO CRUZ				
10 - Saúde				
1 - Recursos Próprios				
2025/1020	U.E.: MANUTENÇÃO DA AÇÕES DE SAÚDE	10.000,00	10.000,00	10.000,00
8 - Emendas Parlamentares Individuais				
2025/1022	U.E.: MANUTENÇÃO DA AÇÕES DE SAÚDE	54.432,99	54.432,99	54.432,99
1 - Recursos Próprios				
2025/10293	U.E.: MANUTENÇÃO DA AÇÕES DE SAÚDE	10.000,00	10.000,00	10.000,00
2025/10294	U.E.: MANUTENÇÃO DA AÇÕES DE SAÚDE	35.294,28	35.294,28	35.294,28



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

EMPENHO	UNIDADE EXECUTORA	EMPENHADO	LIQUIDADO	PAGO
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
2025/9256	U.E.: MANUTENÇÃO DA AÇÕES DE SAÚDE	10.000,00	10.000,00	10.000,00
2025/9257	U.E.: MANUTENÇÃO DA AÇÕES DE SAÚDE	40.498,42	40.498,42	40.498,42
TOTAL		576.995,70	576.995,70	576.995,70
TOTAL DE REPASSES		746.333,69	746.333,69	746.333,69



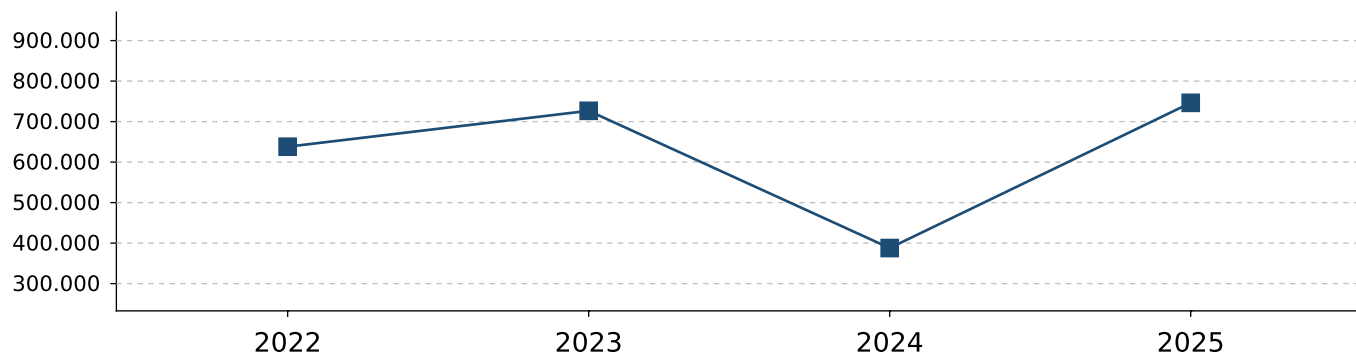
Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

27.04. 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

6º Bimestre de 2025

28. Avaliação dos Bens Móveis e Imóveis

28.01. 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	5.604.943,29	4.552.519,85	81,22	242.931,33	4,33	242.931,33	4,33
EQUIPAMENTOS E MATERIAL	1.641.434,21	792.821,80	48,30	230.821,80	14,06	158.747,80	9,67
SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DE INVESTIMENTOS	7.246.377,50	5.345.341,65	73,76	473.753,13	6,53	401.679,13	5,54
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA						34.037.861,09	
PERCENTUAL DE INVESTIMENTO SOBRE RCL						1,39 %	

Conforme apresentado na tabela acima, constatamos que até o período analisado, a despesa liquidada com investimento representou **6,53%** da despesa prevista para o exercício. Em outra análise, certificamos ainda que a Prefeitura aplicou em investimento o equivalente a **1,39%** da Receita Corrente Líquida do Município.

28.02. 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
123100000	BENS MÓVEIS	8.149.294,12	582.395,60	-234.581,80	8.497.107,92	4,09
123110100	MÁQUINAS, APARELHOS, EQUIPAMENTOS E FERRAMENTAS	2.287.910,68	152.443,80	0,00	2.440.354,48	6,24
123110300	MÓVEIS E UTENSÍLIOS	1.559.307,50	78.378,00	0,00	1.637.685,50	4,78
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	116.992,00	0,00	4.358.653,94	2,68
123119900	DEMAIS BENS MÓVEIS	0,00	234.581,80	-234.581,80	0,00	0,00
123200000	BENS IMÓVEIS	13.549.257,99	1.676.446,56	-838.223,28	14.387.481,27	5,82
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	1.676.446,56	-838.223,28	9.346.693,83	8,96
123800000	(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS	-1.933.288,60	0,00	-392.499,95	-2.325.788,55	16,87
123810100	(-) DEPRECIACÃO ACUMULADA - BENS MÓVEIS	-1.933.288,60	0,00	-392.499,95	-2.325.788,55	16,87
123000000	TOTAL	19.765.263,51	2.258.842,16	-1.465.305,03	20.558.800,64	3,85

Verificamos até o período um **aumento** do Ativo Imobilizado em **3,85%** em relação ao saldo apresentado encerramento do exercício anterior.

28.03. 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.



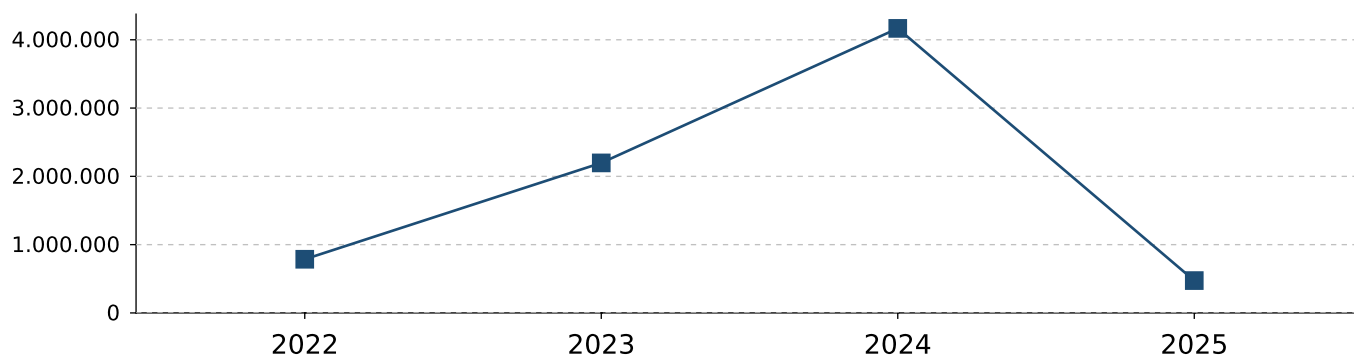
Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

EXERCÍCIO	VALOR
2022	786.115,54
2023	2.196.848,31
2024	4.166.773,14
2025	473.753,13

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

6º Bimestre de 2025

29. 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
PERCENTUAL MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	7,00
VALOR MÁXIMO PERMITIDO PARA REPASSE	1.852.580,57
ORÇAMENTO PRESVISTO PARA O EXERCÍCIO	1.190.000,00
REPASSE ATÉ O PERÍODO (B)	1.190.000,00
PERCENTUAL REALIZADO (C = B/A*100)	4,50

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
TOTAL	26.465.436,75



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

30. 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	99.170,00	100,00	0,00	0,00
Dezembro	99.166,63	99.130,00	99,96	56.145,05	56,61
TOTAL	1.190.000,00	1.190.000,00	100,00	206.145,05	17,32

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

6º Bimestre de 2025

31. Avaliação das Licitações e Contratações Diretas

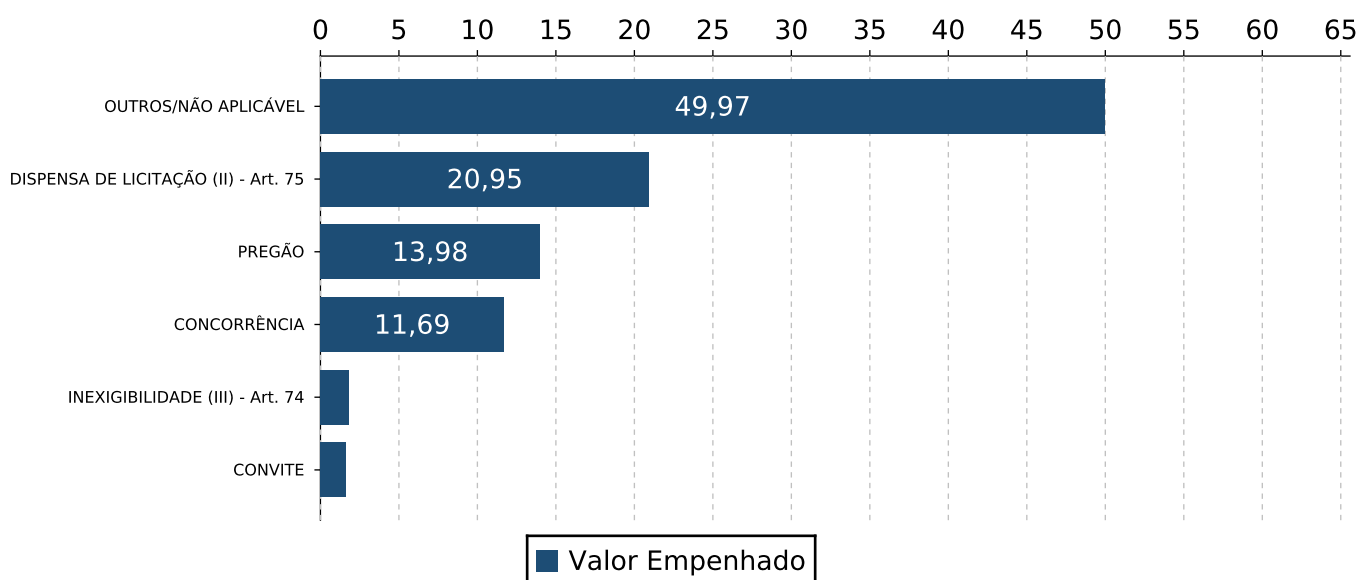
31.01. Licitações e Contratações Diretas

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	18.413.451,68	49,97
DESPESA EMPENHADA COMO DISPENSA DE LICITAÇÃO (II) - Art. 75	7.720.431,85	20,95
DESPESA EMPENHADA COMO PREGÃO	5.151.086,61	13,98
DESPESA EMPENHADA COMO CONCORRÊNCIA	4.309.588,52	11,69
DESPESA EMPENHADA COMO INEXIGIBILIDADE (III) - Art. 74	668.400,00	1,81
DESPESA EMPENHADA COMO CONVITE	589.376,90	1,60
TOTAL	36.852.335,56	
TOTAL DE DESPESA EMPENHADA (I)		36.852.335,56
TOTAL DA DESPESA EMPENHADA COMO CONTRATAÇÃO DIRETA (IV = II + III)		8.388.831,85
PERCENTUAL DESPESA SEM LICITAÇÃO = ((IV / I) * 100)		22,76 %

De acordo com o quadro apresentado, observa-se que **77,23%** 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 **22,76%** 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

6º Bimestre de 2025

32. Avaliação de Estoques em Almoxarifado

32.01. 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	7.717.585,06	6.550.259,29	84,87	6.504.147,56	84,27	6.085.237,70	78,84
TOTAL	7.717.585,06	6.550.259,29	84,87	6.504.147,56	84,27	6.085.237,70	78,84
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA						34.037.861,09	
PERCENTUAL DAS DESPESAS LIQUIDADAS SOBRE RCL						19,10	

De acordo com o demonstrado acima, o valor empenhado, liquidado e pago com materiais de consumo representou até o período, respectivamente, **84,87%**, **84,27%** e **78,84%** da despesa autorizada para o exercício.

32.02. 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
MATERIAL DE CONSUMO (P)	0,00	3.366.323,60	-3.366.323,60	0,00
GÊNEROS ALIMENTÍCIOS (P)	0,00	1.598.702,49	-1.598.702,49	0,00
MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO (P)	0,00	259.218,40	-259.218,40	0,00
AUTOPEÇAS (P)	0,00	751.392,23	-751.392,23	0,00
MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	0,00	829.630,61	-829.630,61	0,00
MATERIAL DE EXPEDIENTE (P)	0,00	1.171,00	-1.171,00	0,00
MATERIAIS A CLASSIFICAR (P)	0,00	6.958.079,40	-6.958.079,40	0,00
ESTOQUE DE MATERIAIS PARA PREMIAÇÕES (P)	0,00	17.550,00	-17.550,00	0,00
TOTAL	0,00	13.782.067,73	-13.782.067,73	0,00

Conforme exposto acima, constatamos que os registros de entradas totalizaram **R\$ 13.782.067,73**, as saídas representaram **R\$ 13.782.067,73** e o saldo em estoque para o mês seguinte é **R\$ 0,00**.



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

33. Despesas com Adiantamento

33.01. 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	274.359,95	447	267.753,47	447	6.606,48	16	0,00	0	0,00	0

33.02. 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					
EDIS GABAU	10055/2025	Concessão	08/12/2025	1.600,00	09/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	1.600,00	
EDIS GABAU	1161/2025	Concessão	21/02/2025	2.000,00	22/02/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	2.000,00	
EDIS GABAU	1753/2025	Concessão	12/03/2025	3.800,00	13/03/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	3.800,00	
EDIS GABAU	2461/2025	Concessão	03/04/2025	3.213,70	04/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	3.213,70	
EDIS GABAU	691/2025	Concessão	05/02/2025	3.000,00	06/02/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	3.000,00	
EDIS GABAU	7806/2025	Concessão	29/09/2025	1.600,00	30/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	1.600,00	
EDIS GABAU	9490/2025	Concessão	24/11/2025	1.300,00	25/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	1.300,00	
SONIA CRISTINA JACON GABAU	10054/2025	Concessão	08/12/2025	3.400,00	09/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	3.400,00	
SONIA CRISTINA JACON GABAU	1209/2025	Concessão	10/09/2025	170,60	11/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	170,60	
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	
SONIA CRISTINA JACON GABAU	7805/2025	Concessão	29/09/2025	3.400,00	30/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	3.400,00	
SONIA CRISTINA JACON GABAU	9491/2025	Concessão	24/11/2025	3.100,00	25/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	3.100,00	
SILVANA DE PAULA	8422/2025	Concessão	04/11/2025	49,00	05/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	49,00	



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS					
DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
JANAINA CARDOSO DA SILVA	3078/2025	Concessão	12/08/2025	60,00	13/08/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	60,00	
ASSISTENCIA COMUNITARIA					
MARIO XAVIER	10261/2025	Concessão	12/12/2025	150,00	13/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	150,00	
MARIO XAVIER	2129/2025	Concessão	26/03/2025	90,00	27/03/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	90,00	
ISABEL FERREIRA ALVES	10391/2025	Concessão	18/12/2025	50,00	19/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	50,00	
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	
CRISTINA MARTINS	6361/2025	Concessão	16/09/2025	176,98	17/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	176,98	
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	
DENISE LOUVEIRA CABRAL	10389/2025	Concessão	18/12/2025	165,20	19/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	165,20	
LILIANE APARECIDA DE AVANCE	10390/2025	Concessão	18/12/2025	150,00	19/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	150,00	
ENSINO FUNDAMENTAL					
MARIO XAVIER	10195/2025	Concessão	09/12/2025	50,00	10/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
PAULO ROGERIO FERREIRA	3812/2025	Concessão	21/05/2025	45,00	22/05/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	45,00	
PAULO ROGERIO FERREIRA	4070/2025	Concessão	27/05/2025	90,00	28/05/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	90,00	
PAULO ROGERIO FERREIRA	4353/2025	Concessão	03/06/2025	45,00	04/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	45,00	
PAULO ROGERIO FERREIRA	5160/2025	Concessão	01/07/2025	45,00	02/07/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	45,00	
PAULO ROGERIO FERREIRA	5435/2025	Concessão	08/07/2025	45,00	09/07/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	45,00	
PAULO ROGERIO FERREIRA	5727/2025	Concessão	22/07/2025	90,00	23/07/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	90,00	
PAULO ROGERIO FERREIRA	7204/2025	Concessão	09/09/2025	90,00	10/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	90,00	
PAULO ROGERIO FERREIRA	8352/2025	Concessão	14/10/2025	150,00	15/10/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	150,00	
VALDECI RIBEIRO DE LIMA	5177/2025	Concessão	01/07/2025	315,00	02/07/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	315,00	
VALDECI RIBEIRO DE LIMA	6705/2025	Concessão	26/08/2025	225,00	27/08/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
VALDECI RIBEIRO DE LIMA	7613/2025	Concessão	23/09/2025	346,00	24/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	346,00	
VALDECI RIBEIRO DE LIMA	8122/2025	Concessão	07/10/2025	450,00	08/10/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	450,00	
VALDECI RIBEIRO DE LIMA	9676/2025	Concessão	28/11/2025	250,00	29/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	250,00	
LUIZ CARLOS DO CARMO	1787/2025	Concessão	13/03/2025	675,00	14/03/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	675,00	
LUIZ CARLOS DO CARMO	2717/2025	Concessão	15/04/2025	450,00	16/04/2025 (1 dia)



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS					
DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
		Utilizado	17/12/2025	450,00	
LUIZ CARLOS DO CARMO	2998/2025	Concessão	23/04/2025	225,00	24/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
LUIZ CARLOS DO CARMO	2999/2025	Concessão	23/04/2025	225,00	24/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
LUIZ CARLOS DO CARMO	4349/2025	Concessão	03/06/2025	720,00	04/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	720,00	
LUIZ CARLOS DO CARMO	4802/2025	Concessão	17/06/2025	675,00	18/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	675,00	
LUIZ CARLOS DO CARMO	7203/2025	Concessão	09/09/2025	1.125,00	10/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	1.125,00	
LUIZ CARLOS DO CARMO	7603/2025	Concessão	23/09/2025	560,00	24/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	560,00	
LUIZ CARLOS DO CARMO	9203/2025	Concessão	11/11/2025	900,00	12/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	900,00	
LUIZ CARLOS DO CARMO	9478/2025	Concessão	24/11/2025	600,00	25/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	600,00	
LUIZ CARLOS DO CARMO	9727/2025	Concessão	02/12/2025	250,00	03/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	250,00	
ELIANA MARCIA DE OLIVEIRA	1015/2025	Concessão	19/02/2025	46,33	20/02/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	46,33	
ELIANA MARCIA DE OLIVEIRA	1786/2025	Concessão	13/03/2025	30,40	14/03/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	30,40	
ELIANA MARCIA DE OLIVEIRA	5000/2025	Concessão	26/06/2025	44,00	27/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	44,00	
ELIANA MARCIA DE OLIVEIRA	7559/2025	Concessão	17/09/2025	65,00	18/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	65,00	
ELIANA MARCIA DE OLIVEIRA	8406/2025	Concessão	14/10/2025	1.650,00	15/10/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	1.650,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	10053/2025	Concessão	08/12/2025	300,00	09/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	300,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	1019/2025	Concessão	19/02/2025	270,00	20/02/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	1210/2025	Concessão	25/02/2025	270,00	26/02/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	1505/2025	Concessão	06/03/2025	315,00	07/03/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	315,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	1730/2025	Concessão	11/03/2025	180,00	12/03/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	180,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	2108/2025	Concessão	26/03/2025	270,00	27/03/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	2109/2025	Concessão	26/03/2025	315,00	27/03/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	315,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	2256/2025	Concessão	01/04/2025	315,00	02/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	315,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	2629/2025	Concessão	08/04/2025	270,00	09/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	2880/2025	Concessão	15/04/2025	270,00	16/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	2991/2025	Concessão	23/04/2025	225,00	24/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	311/2025	Concessão	28/01/2025	90,00	29/01/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	90,00	



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS					
DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
ROMILDO LOURENÇÃO	3137/2025	Concessão	29/04/2025	270,00	30/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	3433/2025	Concessão	06/05/2025	225,00	07/05/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	3635/2025	Concessão	13/05/2025	270,00	14/05/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	3994/2025	Concessão	27/05/2025	315,00	28/05/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	315,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	3995/2025	Concessão	27/05/2025	270,00	28/05/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	4351/2025	Concessão	03/06/2025	270,00	04/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	4596/2025	Concessão	10/06/2025	270,00	11/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	4803/2025	Concessão	17/06/2025	458,00	18/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	458,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	4940/2025	Concessão	25/06/2025	225,00	26/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	5133/2025	Concessão	01/07/2025	315,00	02/07/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	315,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	5432/2025	Concessão	08/07/2025	270,00	09/07/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	6168/2025	Concessão	05/08/2025	270,00	06/08/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	6352/2025	Concessão	12/08/2025	270,00	13/08/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	6537/2025	Concessão	19/08/2025	320,00	20/08/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	320,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	6708/2025	Concessão	26/08/2025	270,00	27/08/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	6869/2025	Concessão	02/09/2025	270,00	03/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	7202/2025	Concessão	09/09/2025	270,00	10/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	7437/2025	Concessão	16/09/2025	270,00	17/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	7606/2025	Concessão	23/09/2025	269,40	24/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	269,40	
ROMILDO LOURENÇÃO	7813/2025	Concessão	01/10/2025	270,00	02/10/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	8121/2025	Concessão	07/10/2025	270,00	08/10/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	8351/2025	Concessão	14/10/2025	270,00	15/10/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	843/2025	Concessão	11/02/2025	270,00	12/02/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	8684/2025	Concessão	28/10/2025	590,00	29/10/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	590,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	9016/2025	Concessão	04/11/2025	270,00	05/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	9200/2025	Concessão	11/11/2025	270,00	12/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	9474/2025	Concessão	24/11/2025	200,00	25/11/2025 (1 dia)



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS					
DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
		Utilizado	17/12/2025	200,00	
ROMILDO LOURENÇÃO	9690/2025	Concessão	01/12/2025	300,00	02/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	300,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	10051/2025	Concessão	08/12/2025	250,00	09/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	250,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	1017/2025	Concessão	19/02/2025	670,00	20/02/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	670,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	10317/2025	Concessão	16/12/2025	150,00	17/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	150,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	1621/2025	Concessão	11/03/2025	650,00	12/03/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	650,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	2128/2025	Concessão	26/03/2025	675,00	27/03/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	675,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	2301/2025	Concessão	01/04/2025	180,00	02/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	180,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	2882/2025	Concessão	15/04/2025	550,00	16/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	550,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	3000/2025	Concessão	23/04/2025	225,00	24/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	4355/2025	Concessão	03/06/2025	245,00	04/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	245,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	4805/2025	Concessão	17/06/2025	595,00	18/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	595,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	5131/2025	Concessão	01/07/2025	519,00	02/07/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	519,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	5430/2025	Concessão	08/07/2025	270,00	09/07/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	5668/2025	Concessão	16/07/2025	319,00	17/07/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	319,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	6171/2025	Concessão	05/08/2025	415,00	06/08/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	415,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	6354/2025	Concessão	12/08/2025	225,00	13/08/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	6706/2025	Concessão	26/08/2025	569,00	27/08/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	569,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	6868/2025	Concessão	02/09/2025	270,00	03/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	7200/2025	Concessão	10/09/2025	270,00	11/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	7439/2025	Concessão	16/09/2025	284,00	17/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	284,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	7604/2025	Concessão	23/09/2025	382,00	24/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	382,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	7855/2025	Concessão	01/10/2025	315,00	02/10/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	315,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	8349/2025	Concessão	14/10/2025	315,00	15/10/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	315,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	8683/2025	Concessão	28/10/2025	875,00	29/10/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	875,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	9015/2025	Concessão	11/11/2025	325,00	12/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	325,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	9201/2025	Concessão	11/11/2025	225,00	12/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS					
DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
MARCOS ANTONIO FERREIRA	9476/2025	Concessão	24/11/2025	250,00	25/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	250,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	9687/2025	Concessão	01/12/2025	250,00	02/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	250,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	10072/2025	Concessão	09/12/2025	200,00	10/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	200,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	10314/2025	Concessão	16/12/2025	200,00	17/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	200,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	1111/2025	Concessão	20/02/2025	225,00	21/02/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	1212/2025	Concessão	25/02/2025	225,00	26/02/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	144/2025	Concessão	21/01/2025	90,00	22/01/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	90,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	1504/2025	Concessão	06/03/2025	225,00	07/03/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	1619/2025	Concessão	11/03/2025	135,00	12/03/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	135,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	1901/2025	Concessão	26/03/2025	180,00	27/03/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	180,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	2124/2025	Concessão	26/03/2025	225,00	27/03/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	2257/2025	Concessão	01/04/2025	225,00	02/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	2623/2025	Concessão	08/04/2025	225,00	09/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	2878/2025	Concessão	15/04/2025	225,00	16/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	2983/2025	Concessão	23/04/2025	180,00	24/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	180,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	308/2025	Concessão	28/01/2025	225,00	29/01/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	3139/2025	Concessão	29/04/2025	180,00	30/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	180,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	3430/2025	Concessão	06/05/2025	135,00	07/05/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	135,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	3639/2025	Concessão	13/05/2025	225,00	14/05/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	3992/2025	Concessão	27/05/2025	225,00	28/05/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	3993/2025	Concessão	27/05/2025	225,00	28/05/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	4179/2025	Concessão	03/06/2025	180,00	04/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	180,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	4594/2025	Concessão	10/06/2025	225,00	11/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	4784/2025	Concessão	17/06/2025	180,00	18/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	180,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	4939/2025	Concessão	25/06/2025	180,00	26/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	180,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	5075/2025	Concessão	01/07/2025	180,00	02/07/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	180,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	512/2025	Concessão	04/02/2025	225,00	05/02/2025 (1 dia)



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS					
DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	5433/2025	Concessão	08/07/2025	135,00	09/07/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	135,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	5728/2025	Concessão	22/07/2025	180,00	23/07/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	180,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	5873/2025	Concessão	29/07/2025	135,00	30/07/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	135,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	6167/2025	Concessão	05/08/2025	180,00	06/08/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	180,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	6355/2025	Concessão	12/08/2025	225,00	13/08/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	6535/2025	Concessão	19/08/2025	225,00	20/08/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	6703/2025	Concessão	26/08/2025	225,00	27/08/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	6861/2025	Concessão	02/09/2025	225,00	03/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	7195/2025	Concessão	09/09/2025	225,00	10/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	7443/2025	Concessão	16/09/2025	225,00	17/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	7610/2025	Concessão	23/09/2025	225,00	24/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	7811/2025	Concessão	01/10/2025	225,00	02/10/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	8124/2025	Concessão	07/10/2025	225,00	08/10/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	8343/2025	Concessão	14/10/2025	225,00	15/10/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	845/2025	Concessão	11/02/2025	225,00	12/02/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	8682/2025	Concessão	28/10/2025	405,00	29/10/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	405,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	9013/2025	Concessão	04/11/2025	225,00	05/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	9198/2025	Concessão	11/11/2025	225,00	12/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	9303/2025	Concessão	18/11/2025	225,00	19/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	9480/2025	Concessão	24/11/2025	250,00	25/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	250,00	
MARINALVA LUZIA DE OLIVEIRA	9686/2025	Concessão	01/12/2025	250,00	02/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	250,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	10073/2025	Concessão	09/12/2025	150,00	10/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	150,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	1016/2025	Concessão	19/02/2025	225,00	20/02/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	10313/2025	Concessão	16/12/2025	200,00	17/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	200,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	1211/2025	Concessão	25/02/2025	225,00	26/02/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	143/2025	Concessão	21/01/2025	90,00	22/01/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	90,00	



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS

DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
MARCOS DE JESUS CAMPOS	1503/2025	Concessão	06/03/2025	225,00	07/03/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	1620/2025	Concessão	11/03/2025	180,00	12/03/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	180,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	1900/2025	Concessão	26/03/2025	225,00	27/03/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	2125/2025	Concessão	26/03/2025	225,00	27/03/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	2258/2025	Concessão	01/04/2025	225,00	02/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	2622/2025	Concessão	08/04/2025	225,00	09/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	2879/2025	Concessão	15/04/2025	225,00	16/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	2981/2025	Concessão	23/04/2025	225,00	24/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	309/2025	Concessão	28/01/2025	225,00	29/01/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	3140/2025	Concessão	29/04/2025	180,00	30/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	180,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	3431/2025	Concessão	06/05/2025	135,00	07/05/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	135,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	3638/2025	Concessão	13/05/2025	225,00	14/05/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	3990/2025	Concessão	27/05/2025	225,00	28/05/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	3991/2025	Concessão	27/05/2025	270,00	28/05/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	4180/2025	Concessão	03/06/2025	270,00	04/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	4593/2025	Concessão	10/06/2025	225,00	11/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	4783/2025	Concessão	17/06/2025	180,00	18/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	180,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	4938/2025	Concessão	25/06/2025	180,00	26/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	180,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	5074/2025	Concessão	01/07/2025	180,00	02/07/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	180,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	513/2025	Concessão	04/02/2025	225,00	05/02/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	5429/2025	Concessão	08/07/2025	135,00	09/07/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	135,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	5726/2025	Concessão	22/07/2025	270,00	23/07/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	5874/2025	Concessão	29/07/2025	225,00	30/07/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	6166/2025	Concessão	05/08/2025	225,00	06/08/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	6356/2025	Concessão	12/08/2025	225,00	13/08/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	6536/2025	Concessão	19/08/2025	180,00	20/08/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	180,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	6702/2025	Concessão	26/08/2025	180,00	27/08/2025 (1 dia)



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS					
DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
		Utilizado	17/12/2025	180,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	6860/2025	Concessão	02/09/2025	225,00	03/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	7196/2025	Concessão	09/09/2025	270,00	10/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	7442/2025	Concessão	16/09/2025	270,00	17/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	7609/2025	Concessão	23/09/2025	225,00	24/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	7810/2025	Concessão	01/10/2025	225,00	02/10/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	8120/2025	Concessão	07/10/2025	270,00	08/10/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	8123/2025	Concessão	07/10/2025	270,00	08/10/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	8342/2025	Concessão	14/10/2025	225,00	15/10/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	844/2025	Concessão	11/02/2025	225,00	12/02/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	8681/2025	Concessão	28/10/2025	450,00	29/10/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	450,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	9014/2025	Concessão	04/11/2025	225,00	05/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	9199/2025	Concessão	11/11/2025	270,00	12/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	9302/2025	Concessão	18/11/2025	270,00	19/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	9479/2025	Concessão	24/11/2025	250,00	25/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	250,00	
MARCOS DE JESUS CAMPOS	9685/2025	Concessão	01/12/2025	250,00	02/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	250,00	
VANIA ROSA MUNIZ OLIVEIRA	8686/2025	Concessão	28/10/2025	50,00	29/10/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
CARLOS ANTONIO MARTINS	4143/2025	Concessão	29/05/2025	225,00	30/05/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	10052/2025	Concessão	08/12/2025	250,00	09/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	250,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	1018/2025	Concessão	19/02/2025	360,00	20/02/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	360,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	1208/2025	Concessão	25/02/2025	315,00	26/02/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	315,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	1506/2025	Concessão	06/03/2025	360,00	07/03/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	360,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	1774/2025	Concessão	12/03/2025	180,00	13/03/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	180,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	2126/2025	Concessão	26/03/2025	360,00	27/03/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	360,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	2127/2025	Concessão	26/03/2025	405,00	27/03/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	405,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	2300/2025	Concessão	01/04/2025	270,00	02/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	2627/2025	Concessão	08/04/2025	270,00	09/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS					
DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
MARCOS NERES DA CRUZ	2903/2025	Concessão	23/04/2025	270,00	24/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	3001/2025	Concessão	23/04/2025	180,00	24/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	180,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	3198/2025	Concessão	06/05/2025	450,00	07/05/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	450,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	3432/2025	Concessão	06/05/2025	270,00	07/05/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	3636/2025	Concessão	13/05/2025	270,00	14/05/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	3647/2025	Concessão	21/05/2025	90,00	22/05/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	90,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	3996/2025	Concessão	27/05/2025	225,00	28/05/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	3997/2025	Concessão	27/05/2025	225,00	28/05/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	4350/2025	Concessão	03/06/2025	270,00	04/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	4595/2025	Concessão	10/06/2025	270,00	11/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	4804/2025	Concessão	17/06/2025	413,00	18/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	413,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	5132/2025	Concessão	01/07/2025	405,00	02/07/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	405,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	5431/2025	Concessão	08/07/2025	360,00	09/07/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	360,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	6169/2025	Concessão	05/08/2025	315,00	06/08/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	315,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	6353/2025	Concessão	12/08/2025	315,00	13/08/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	315,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	6538/2025	Concessão	19/08/2025	320,00	20/08/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	320,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	6707/2025	Concessão	26/08/2025	270,00	27/08/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	6867/2025	Concessão	02/09/2025	270,00	03/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	7201/2025	Concessão	09/09/2025	270,00	10/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	7438/2025	Concessão	16/09/2025	270,00	17/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	7605/2025	Concessão	23/09/2025	320,00	24/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	320,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	7812/2025	Concessão	01/10/2025	275,00	02/10/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	275,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	8350/2025	Concessão	14/10/2025	270,00	15/10/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	8685/2025	Concessão	28/10/2025	585,00	29/10/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	585,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	9012/2025	Concessão	04/11/2025	225,00	05/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	9202/2025	Concessão	11/11/2025	270,00	12/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	9475/2025	Concessão	24/11/2025	250,00	25/11/2025 (1 dia)



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS					
DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
		Utilizado	17/12/2025	250,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	9689/2025	Concessão	01/12/2025	250,00	02/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	250,00	
ANA PAULA DE SOUZA DOS REIS	1014/2025	Concessão	19/02/2025	117,40	20/02/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	117,40	
ANA PAULA DE SOUZA DOS REIS	4171/2025	Concessão	03/06/2025	73,34	04/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	73,34	
ANA PAULA DE SOUZA DOS REIS	5034/2025	Concessão	27/06/2025	52,00	28/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	52,00	
ANA PAULA DE SOUZA DOS REIS	7560/2025	Concessão	17/09/2025	65,00	18/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	65,00	
ANA PAULA DE SOUZA DOS REIS	7612/2025	Concessão	23/09/2025	68,00	24/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	68,00	
VAGNER MAZETTI	9492/2025	Concessão	25/11/2025	100,00	26/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	100,00	
GINES ROBERTO PARRA	3138/2025	Concessão	29/04/2025	270,00	30/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	270,00	
GINES ROBERTO PARRA	3634/2025	Concessão	13/05/2025	495,00	14/05/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	495,00	
GINES ROBERTO PARRA	4354/2025	Concessão	03/06/2025	585,00	04/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	585,00	
GINES ROBERTO PARRA	6245/2025	Concessão	12/08/2025	135,00	13/08/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	135,00	
GINES ROBERTO PARRA	9197/2025	Concessão	11/11/2025	90,00	12/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	90,00	
GIOVANE JORGE DA SILVA	4352/2025	Concessão	03/06/2025	45,00	04/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	45,00	
GIOVANE JORGE DA SILVA	9674/2025	Concessão	28/11/2025	50,00	29/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
CULTURA E ESPORTE					
MARIO XAVIER	2898/2025	Concessão	23/04/2025	45,00	24/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	45,00	
MARIO XAVIER	3429/2025	Concessão	06/05/2025	45,00	07/05/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	45,00	
MARIO XAVIER	4177/2025	Concessão	03/06/2025	45,00	04/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	45,00	
MARIO XAVIER	4178/2025	Concessão	03/06/2025	45,00	04/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	45,00	
PAULO ROGERIO FERREIRA	10458/2025	Concessão	23/12/2025	50,00	24/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	50,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	9688/2025	Concessão	01/12/2025	50,00	02/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
ANDERSON MARTINS	10194/2025	Concessão	09/12/2025	1.150,00	10/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	12/12/2025	850,00	
		Devolvido	12/12/2025	300,00	
VAGNER MAZETTI	10316/2025	Concessão	16/12/2025	50,00	17/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
VAGNER MAZETTI	3637/2025	Concessão	13/05/2025	45,00	14/05/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	45,00	
EVERTON CAPARROZ DOS SANTOS	10193/2025	Concessão	09/12/2025	1.150,00	10/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	12/12/2025	850,00	
		Devolvido	12/12/2025	300,00	
EVERTON CAPARROZ DOS SANTOS	2619/2025	Concessão	07/04/2025	1.200,00	08/04/2025 (1 dia)



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS					
DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
		Utilizado	17/12/2025	1.200,00	
EVERTON CAPARROZ DOS SANTOS	5667/2025	Concessão	16/07/2025	500,00	17/07/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	500,00	
GINES ROBERTO PARRA	10307/2025	Concessão	15/12/2025	50,00	16/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
	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	
GIOVANE JORGE DA SILVA	9489/2025	Concessão	24/11/2025	50,00	25/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
ADMINISTRAÇÃO FINANCEIRA					
AURO CESAR MOLARI	8620/2025	Concessão	04/11/2025	80,00	05/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	80,00	
MARICA APARECIDA NERY DE	8619/2025	Concessão	04/11/2025	80,00	05/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	80,00	
SILVANA DE PAULA	5130/2025	Concessão	12/08/2025	109,00	13/08/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	109,00	
MANUTENÇÃO DA AÇÕES DE SAÚDE					
ARYOVALDO NEVES CORDEIRO	10035/2025	Concessão	05/12/2025	60,00	06/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	60,00	
ARYOVALDO NEVES CORDEIRO	10047/2025	Concessão	05/12/2025	50,00	06/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
ARYOVALDO NEVES CORDEIRO	10190/2025	Concessão	09/12/2025	50,00	10/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
ARYOVALDO NEVES CORDEIRO	10210/2025	Concessão	11/12/2025	50,00	12/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
ARYOVALDO NEVES CORDEIRO	10277/2025	Concessão	12/12/2025	50,00	13/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
ARYOVALDO NEVES CORDEIRO	10311/2025	Concessão	15/12/2025	60,00	16/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	60,00	
ARYOVALDO NEVES CORDEIRO	10395/2025	Concessão	18/12/2025	50,00	19/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	50,00	
ARYOVALDO NEVES CORDEIRO	10454/2025	Concessão	23/12/2025	50,00	24/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	50,00	
ARYOVALDO NEVES CORDEIRO	10498/2025	Concessão	23/12/2025	50,00	24/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	50,00	
ARYOVALDO NEVES CORDEIRO	10712/2025	Concessão	30/12/2025	50,00	31/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	50,00	
ARYOVALDO NEVES CORDEIRO	9485/2025	Concessão	24/11/2025	50,00	25/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
ARYOVALDO NEVES CORDEIRO	9608/2025	Concessão	27/11/2025	50,00	28/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
ARYOVALDO NEVES CORDEIRO	9663/2025	Concessão	27/11/2025	50,00	28/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
ARYOVALDO NEVES CORDEIRO	9692/2025	Concessão	01/12/2025	50,00	02/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
ARYOVALDO NEVES CORDEIRO	9998/2025	Concessão	04/12/2025	50,00	05/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
ANTONIO AUGUSTO DE OLIVEIRA	10048/2025	Concessão	05/12/2025	250,00	06/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	250,00	
ANTONIO AUGUSTO DE OLIVEIRA	10189/2025	Concessão	09/12/2025	60,00	10/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	60,00	
ANTONIO AUGUSTO DE OLIVEIRA	10278/2025	Concessão	12/12/2025	60,00	13/12/2025 (1 dia)



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS					
DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
		Utilizado	17/12/2025	60,00	
ANTONIO AUGUSTO DE OLIVEIRA	10312/2025	Concessão	15/12/2025	60,00	16/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	60,00	
ANTONIO AUGUSTO DE OLIVEIRA	10394/2025	Concessão	18/12/2025	60,00	19/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	60,00	
ANTONIO AUGUSTO DE OLIVEIRA	10709/2025	Concessão	30/12/2025	80,00	31/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	80,00	
ANTONIO AUGUSTO DE OLIVEIRA	10714/2025	Concessão	30/12/2025	100,00	31/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	100,00	
ANTONIO AUGUSTO DE OLIVEIRA	9486/2025	Concessão	24/11/2025	60,00	25/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	60,00	
ANTONIO AUGUSTO DE OLIVEIRA	9662/2025	Concessão	27/11/2025	100,00	28/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	100,00	
ANTONIO AUGUSTO DE OLIVEIRA	9693/2025	Concessão	01/12/2025	100,00	02/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	100,00	
ANTONIO AUGUSTO DE OLIVEIRA	9996/2025	Concessão	04/12/2025	100,00	05/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	100,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	172/2025	Concessão	28/01/2025	90,00	29/01/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	90,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	688/2025	Concessão	11/02/2025	225,00	12/02/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	16/2025	Concessão	14/01/2025	315,00	15/01/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	315,00	
MARCIO JOSE BASANI	10050/2025	Concessão	05/12/2025	100,00	06/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	100,00	
MARCIO JOSE BASANI	10191/2025	Concessão	09/12/2025	60,00	10/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	60,00	
MARCIO JOSE BASANI	10279/2025	Concessão	12/12/2025	100,00	13/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	100,00	
MARCIO JOSE BASANI	10310/2025	Concessão	15/12/2025	60,00	16/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	60,00	
MARCIO JOSE BASANI	10396/2025	Concessão	18/12/2025	60,00	19/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	60,00	
MARCIO JOSE BASANI	10455/2025	Concessão	23/12/2025	60,00	24/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	60,00	
MARCIO JOSE BASANI	10713/2025	Concessão	30/12/2025	60,00	31/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	60,00	
MARCIO JOSE BASANI	9487/2025	Concessão	24/11/2025	60,00	25/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	60,00	
MARCIO JOSE BASANI	9661/2025	Concessão	27/11/2025	50,00	28/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
MARCIO JOSE BASANI	9695/2025	Concessão	01/12/2025	60,00	02/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	60,00	
MARCIO JOSE BASANI	9995/2025	Concessão	04/12/2025	60,00	05/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	60,00	
ALEXANDRE SANTOS FIRMINO DE	10031/2025	Concessão	05/12/2025	50,00	06/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
ALEXANDRE SANTOS FIRMINO DE	10071/2025	Concessão	09/12/2025	50,00	10/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
ALEXANDRE SANTOS FIRMINO DE	10209/2025	Concessão	11/12/2025	60,00	12/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	60,00	
ALEXANDRE SANTOS FIRMINO DE	10299/2025	Concessão	12/12/2025	100,00	13/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	100,00	



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS					
DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
ALEXANDRE SANTOS FIRMINO DE	10309/2025	Concessão	15/12/2025	60,00	16/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	60,00	
ALEXANDRE SANTOS FIRMINO DE	10377/2025	Concessão	18/12/2025	60,00	19/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	60,00	
ALEXANDRE SANTOS FIRMINO DE	10429/2025	Concessão	19/12/2025	60,00	20/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	60,00	
ALEXANDRE SANTOS FIRMINO DE	10525/2025	Concessão	23/12/2025	60,00	24/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	60,00	
ALEXANDRE SANTOS FIRMINO DE	10711/2025	Concessão	30/12/2025	60,00	31/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	60,00	
ALEXANDRE SANTOS FIRMINO DE	9481/2025	Concessão	24/11/2025	50,00	25/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
ALEXANDRE SANTOS FIRMINO DE	9585/2025	Concessão	26/11/2025	40,00	27/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	40,00	
ALEXANDRE SANTOS FIRMINO DE	9588/2025	Concessão	26/11/2025	100,00	27/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	100,00	
ALEXANDRE SANTOS FIRMINO DE	9680/2025	Concessão	28/11/2025	50,00	29/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
ALEXANDRE SANTOS FIRMINO DE	9683/2025	Concessão	28/11/2025	50,00	29/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
ALEXANDRE SANTOS FIRMINO DE	9887/2025	Concessão	02/12/2025	60,00	03/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	60,00	
ALEXANDRE SANTOS FIRMINO DE	9994/2025	Concessão	04/12/2025	50,00	05/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
LUANA CRISTINA PRAVATO	10001/2025	Concessão	04/12/2025	1.000,00	05/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	1.000,00	
LUANA CRISTINA PRAVATO	1271/2025	Concessão	27/02/2025	5.000,00	28/02/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	5.000,00	
LUANA CRISTINA PRAVATO	170/2025	Concessão	13/02/2025	5.755,60	14/02/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	5.755,60	
LUANA CRISTINA PRAVATO	1752/2025	Concessão	11/03/2025	5.000,00	12/03/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	5.000,00	
LUANA CRISTINA PRAVATO	210/2025	Concessão	21/01/2025	5.000,00	22/01/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	5.000,00	
LUANA CRISTINA PRAVATO	2167/2025	Concessão	27/03/2025	5.000,00	28/03/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	5.000,00	
LUANA CRISTINA PRAVATO	2829/2025	Concessão	11/04/2025	5.000,00	12/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	5.000,00	
LUANA CRISTINA PRAVATO	3038/2025	Concessão	24/04/2025	5.000,00	25/04/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	5.000,00	
LUANA CRISTINA PRAVATO	3447/2025	Concessão	06/05/2025	5.000,00	07/05/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	5.000,00	
LUANA CRISTINA PRAVATO	3698/2025	Concessão	15/05/2025	5.000,00	16/05/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	5.000,00	
LUANA CRISTINA PRAVATO	372/2025	Concessão	28/01/2025	5.000,00	29/01/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	5.000,00	
LUANA CRISTINA PRAVATO	4344/2025	Concessão	03/06/2025	5.000,00	04/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	5.000,00	
LUANA CRISTINA PRAVATO	4876/2025	Concessão	18/06/2025	5.000,00	19/06/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	5.000,00	
LUANA CRISTINA PRAVATO	5449/2025	Concessão	08/07/2025	5.000,00	09/07/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	5.000,00	
LUANA CRISTINA PRAVATO	5760/2025	Concessão	22/07/2025	5.000,00	23/07/2025 (1 dia)



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS					
DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
		Utilizado	17/12/2025	5.000,00	
LUANA CRISTINA PRAVATO	6/2025	Concessão	07/01/2025	5.000,00	08/01/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	5.000,00	
LUANA CRISTINA PRAVATO	6301/2025	Concessão	07/08/2025	5.000,00	08/08/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	5.000,00	
LUANA CRISTINA PRAVATO	7048/2025	Concessão	03/09/2025	5.000,00	04/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	5.000,00	
LUANA CRISTINA PRAVATO	7551/2025	Concessão	17/09/2025	5.000,00	18/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	5.000,00	
LUANA CRISTINA PRAVATO	8315/2025	Concessão	10/10/2025	5.000,00	11/10/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	5.000,00	
LUANA CRISTINA PRAVATO	8787/2025	Concessão	29/10/2025	5.000,00	30/10/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	5.000,00	
LUANA CRISTINA PRAVATO	9885/2025	Concessão	02/12/2025	150,00	03/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	150,00	
LUANA CRISTINA PRAVATO	995/2025	Concessão	13/02/2025	5.000,00	14/02/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	5.000,00	
DENIS TONHÃO	10033/2025	Concessão	05/12/2025	60,00	06/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	60,00	
DENIS TONHÃO	10070/2025	Concessão	09/12/2025	100,00	10/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	100,00	
DENIS TONHÃO	10211/2025	Concessão	11/12/2025	40,00	12/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	40,00	
DENIS TONHÃO	10298/2025	Concessão	12/12/2025	60,00	13/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	60,00	
DENIS TONHÃO	10392/2025	Concessão	18/12/2025	60,00	19/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	60,00	
DENIS TONHÃO	10430/2025	Concessão	19/12/2025	50,00	20/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	50,00	
DENIS TONHÃO	10526/2025	Concessão	23/12/2025	80,00	24/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	80,00	
DENIS TONHÃO	10730/2025	Concessão	30/12/2025	60,00	31/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	60,00	
DENIS TONHÃO	9586/2025	Concessão	26/11/2025	50,00	27/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
TAIS CAMARGO FERREIRA LIMA	10000/2025	Concessão	04/12/2025	50,00	05/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
TAIS CAMARGO FERREIRA LIMA	10046/2025	Concessão	05/12/2025	40,00	06/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	40,00	
TAIS CAMARGO FERREIRA LIMA	10049/2025	Concessão	05/12/2025	60,00	06/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	60,00	
TAIS CAMARGO FERREIRA LIMA	10397/2025	Concessão	18/12/2025	100,00	19/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	100,00	
TAIS CAMARGO FERREIRA LIMA	9606/2025	Concessão	27/11/2025	50,00	28/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
TAIS CAMARGO FERREIRA LIMA	9694/2025	Concessão	01/12/2025	80,00	02/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	80,00	
TAIS CAMARGO FERREIRA LIMA	9997/2025	Concessão	04/12/2025	60,00	05/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	60,00	
ALUISIO ALVES DE LIMA JUNIOR	10034/2025	Concessão	05/12/2025	60,00	06/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	60,00	
ALUISIO ALVES DE LIMA JUNIOR	10188/2025	Concessão	09/12/2025	60,00	10/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	60,00	



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS					
DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
ALUISIO ALVES DE LIMA JUNIOR	10301/2025	Concessão	12/12/2025	50,00	13/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
ALUISIO ALVES DE LIMA JUNIOR	10376/2025	Concessão	18/12/2025	30,00	19/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	30,00	
ALUISIO ALVES DE LIMA JUNIOR	10428/2025	Concessão	19/12/2025	80,00	20/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	80,00	
ALUISIO ALVES DE LIMA JUNIOR	10527/2025	Concessão	23/12/2025	60,00	24/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	60,00	
ALUISIO ALVES DE LIMA JUNIOR	9482/2025	Concessão	24/11/2025	60,00	25/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	60,00	
ALUISIO ALVES DE LIMA JUNIOR	9587/2025	Concessão	26/11/2025	60,00	27/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	60,00	
ALUISIO ALVES DE LIMA JUNIOR	9681/2025	Concessão	28/11/2025	60,00	29/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	60,00	
ALUISIO ALVES DE LIMA JUNIOR	9886/2025	Concessão	02/12/2025	100,00	03/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	100,00	
ALUISIO ALVES DE LIMA JUNIOR	9999/2025	Concessão	04/12/2025	50,00	05/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
RENAN NEVES BARBOSA	10032/2025	Concessão	05/12/2025	250,00	06/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	250,00	
RENAN NEVES BARBOSA	10275/2025	Concessão	12/12/2025	100,00	13/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	100,00	
RENAN NEVES BARBOSA	10302/2025	Concessão	12/12/2025	60,00	13/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	60,00	
RENAN NEVES BARBOSA	10528/2025	Concessão	23/12/2025	110,00	24/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	110,00	
RENAN NEVES BARBOSA	9483/2025	Concessão	24/11/2025	80,00	25/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	80,00	
RENAN NEVES BARBOSA	9484/2025	Concessão	24/11/2025	50,00	25/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
RENAN NEVES BARBOSA	9682/2025	Concessão	28/11/2025	100,00	29/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	100,00	
RENAN NEVES BARBOSA	9888/2025	Concessão	02/12/2025	50,00	03/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
EVANDRO BELMONTE LOUVEIRA	10427/2025	Concessão	19/12/2025	50,00	20/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	50,00	
EVANDRO BELMONTE LOUVEIRA	10729/2025	Concessão	30/12/2025	50,00	31/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	50,00	
LUIS ANTONIO BORIM DE ALMEIDA	10192/2025	Concessão	09/12/2025	100,00	10/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	100,00	
LUIS ANTONIO BORIM DE ALMEIDA	10212/2025	Concessão	12/12/2025	100,00	13/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	100,00	
LUIS ANTONIO BORIM DE ALMEIDA	10276/2025	Concessão	12/12/2025	60,00	13/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	60,00	
LUIS ANTONIO BORIM DE ALMEIDA	10300/2025	Concessão	12/12/2025	40,00	13/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	40,00	
LUIS ANTONIO BORIM DE ALMEIDA	10393/2025	Concessão	18/12/2025	80,00	19/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	80,00	
LUIS ANTONIO BORIM DE ALMEIDA	10529/2025	Concessão	23/12/2025	140,00	24/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	140,00	
LUIS ANTONIO BORIM DE ALMEIDA	10710/2025	Concessão	30/12/2025	50,00	31/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	50,00	
REGINALDO APARECIDO DE LIMA	10308/2025	Concessão	15/12/2025	60,00	16/12/2025 (1 dia)



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS					
DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
REGINALDO APARECIDO DE LIMA	10378/2025	Utilizado	17/12/2025	60,00	19/12/2025 (1 dia)
		Concessão	18/12/2025	60,00	
		Utilizado	30/12/2025	60,00	
SERVIÇOS URBANOS E TRANSPORTE					
MARIO XAVIER	1333/2025	Concessão	06/03/2025	45,00	07/03/2025 (1 dia)
MARIO XAVIER	310/2025	Utilizado	17/12/2025	45,00	29/01/2025 (1 dia)
		Concessão	28/01/2025	45,00	
		Utilizado	17/12/2025	45,00	
MARIO XAVIER	4868/2025	Concessão	25/06/2025	45,00	26/06/2025 (1 dia)
PAULO ROGERIO FERREIRA	5872/2025	Utilizado	17/12/2025	45,00	30/07/2025 (1 dia)
		Concessão	29/07/2025	90,00	
		Utilizado	17/12/2025	90,00	
PAULO ROGERIO FERREIRA	7607/2025	Concessão	23/09/2025	135,00	24/09/2025 (1 dia)
VALDECI RIBEIRO DE LIMA	9675/2025	Utilizado	17/12/2025	135,00	29/11/2025 (1 dia)
		Concessão	28/11/2025	100,00	
		Utilizado	17/12/2025	100,00	
LUIZ CARLOS DO CARMO	2168/2025	Concessão	01/04/2025	315,00	02/04/2025 (1 dia)
LUIZ CARLOS DO CARMO	2169/2025	Utilizado	17/12/2025	315,00	02/04/2025 (1 dia)
		Concessão	01/04/2025	225,00	
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	10457/2025	Concessão	23/12/2025	50,00	24/12/2025 (1 dia)
MARCOS ANTONIO FERREIRA	88/2025	Utilizado	30/12/2025	50,00	22/01/2025 (1 dia)
		Concessão	21/01/2025	135,00	
		Utilizado	17/12/2025	135,00	
MARCOS ANTONIO FERREIRA	9493/2025	Concessão	25/11/2025	1.300,00	26/11/2025 (1 dia)
MARCOS DE JESUS CAMPOS	9305/2025	Utilizado	17/12/2025	1.300,00	18/11/2025 (1 dia)
		Concessão	17/11/2025	50,00	
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
MARCOS NERES DA CRUZ	3998/2025	Concessão	27/05/2025	180,00	28/05/2025 (1 dia)
LUANA CRISTINA PRAVATO	6610/2025	Utilizado	17/12/2025	180,00	21/08/2025 (1 dia)
		Concessão	20/08/2025	5.000,00	
		Utilizado	17/12/2025	5.000,00	
VAGNER MAZETTI	2206/2025	Concessão	28/03/2025	2.000,00	29/03/2025 (1 dia)
VAGNER MAZETTI	2881/2025	Utilizado	16/04/2025	1.597,30	16/04/2025 (1 dia)
		Devolvido	16/04/2025	402,70	
		Concessão	15/04/2025	61,00	
VAGNER MAZETTI	3134/2025	Utilizado	17/12/2025	61,00	30/04/2025 (1 dia)
		Concessão	29/04/2025	2.000,00	
		Utilizado	08/05/2025	992,79	
VAGNER MAZETTI	5434/2025	Devolvido	08/05/2025	1.007,21	09/07/2025 (1 dia)
		Concessão	08/07/2025	80,00	
		Utilizado	17/12/2025	80,00	
VAGNER MAZETTI	8680/2025	Concessão	28/10/2025	50,00	29/10/2025 (1 dia)
KLEBER GUSTAVO FREGOLENTE	1272/2025	Utilizado	17/12/2025	50,00	28/02/2025 (1 dia)
		Concessão	27/02/2025	3.000,00	
		Utilizado	17/12/2025	3.000,00	
KLEBER GUSTAVO FREGOLENTE	2166/2025	Concessão	27/03/2025	3.000,00	28/03/2025 (1 dia)
KLEBER GUSTAVO FREGOLENTE	3040/2025	Utilizado	24/04/2025	2.970,40	25/04/2025 (1 dia)
		Devolvido	24/04/2025	29,60	
		Concessão	24/04/2025	3.000,00	
KLEBER GUSTAVO FREGOLENTE	4142/2025	Utilizado	03/06/2025	2.981,60	29/05/2025 (1 dia)
		Devolvido	03/06/2025	18,40	
		Concessão	28/05/2025	3.000,00	



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

RELAÇÃO DE ADIANTAMENTOS PRESTADO CONTAS					
DESCRIÇÃO	EMPENHO	TIPO	DATA	VALOR	PERÍODO APLICAÇÃO
		Utilizado	17/12/2025	3.000,00	
KLEBER GUSTAVO FREGOLENTE	5559/2025	Concessão	10/07/2025	1.500,00	11/07/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	1.500,00	
KLEBER GUSTAVO FREGOLENTE	5799/2025	Concessão	23/07/2025	3.000,00	24/07/2025 (1 dia)
		Utilizado	27/08/2025	2.987,20	
		Devolvido	27/08/2025	12,80	
KLEBER GUSTAVO FREGOLENTE	6847/2025	Concessão	01/09/2025	3.000,00	02/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	29/09/2025	2.967,00	
		Devolvido	29/09/2025	33,00	
KLEBER GUSTAVO FREGOLENTE	7691/2025	Concessão	25/09/2025	3.000,00	26/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	3.000,00	
KLEBER GUSTAVO FREGOLENTE	8345/2025	Concessão	10/10/2025	3.000,00	11/10/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	3.000,00	
KLEBER GUSTAVO FREGOLENTE	87/2025	Concessão	13/01/2025	3.000,00	14/01/2025 (1 dia)
		Utilizado	26/02/2025	2.981,20	
		Devolvido	26/02/2025	18,80	
KLEBER GUSTAVO FREGOLENTE	9182/2025	Concessão	10/11/2025	1.000,00	11/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	1.000,00	
GINES ROBERTO PARRA	7608/2025	Concessão	23/09/2025	225,00	24/09/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	225,00	
	3696/2025	Concessão	12/08/2025	226,00	13/08/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	226,00	
GIOVANE JORGE DA SILVA	10456/2025	Concessão	23/12/2025	50,00	24/12/2025 (1 dia)
		Utilizado	30/12/2025	50,00	
GIOVANE JORGE DA SILVA	6539/2025	Concessão	19/08/2025	45,00	20/08/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	45,00	
GIOVANE JORGE DA SILVA	9673/2025	Concessão	28/11/2025	50,00	29/11/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	50,00	
AGRICULTURA					
	2823/2025	Concessão	12/08/2025	61,00	13/08/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	61,00	
VITOR AUGUSTO ORVATE	2824/2025	Concessão	12/08/2025	61,00	13/08/2025 (1 dia)
		Utilizado	17/12/2025	61,00	
TOTAL				274.359,95	

33.03. Adiantamentos no Prazo

Não Possui Adiantamentos no Prazo.

33.04. Adiantamentos em Atraso

Não Possui Adiantamentos Pendente Em Atraso.



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

34. Acompanhamento de Obrigações do Sistema AUDESP

34.01. 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

Não há documentos.

34.02. 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

Não há documentos.

34.03. 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

Não há documentos.



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

35. 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
Novembro	ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL	CUMPRIMENTO DAS INSTRUÇÕES DO TCE
Total:	10	17

Certificamos que até o período analisado foram emitidos 10 relatórios de alerta e 17 relatórios de instrução com indicadores da situação fiscal da Entidade.



Prefeitura Municipal de Salmourão

Relatório de Controle Interno

6º Bimestre de 2025

36. Conclusão

Mediante nossas análises para o período, não vislumbramos ocorrências relevantes que mereçam remessa deste relatório ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo, no entanto, o mesmo será submetido à análise do Chefe do Poder Executivo.

E por ser a expressão da verdade, assinado o presente relatório de controle.

Atenciosamente.

Salmourão, 30 de Janeiro de 2026.

Auro Cesar Molari

Responsável pelo Controle Interno