

Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá



RELATÓRIO ANUAL DE AUDITORIA

INTERNA EXERCÍCIO DE 2019

1- RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

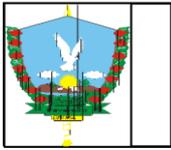
Em conformidade com o art. 70 da Constituição Federal, art. 46 da Constituição do Estado do Rondônia, art. 67 da Lei Orgânica Municipal, art. 59 da Lei Complementar nº 101, de quatro de Maio de 2000 Sendo o Sistema de Controle Interno, órgão regulador, avaliador e fiscalizador da execução orçamentária, financeira, patrimonial, operacional e gerencial.

Este Relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento do Chefe do Executivo Municipal e o Tribunal de Contas do Estado do Rondônia informações adicionais e de forma simplificada das ações desenvolvidas pela Administração referente à **Prestação de Contas do exercício de 2019**, da **Prefeitura Municipal de Urupá**, sujeita ao regime de fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial do Tribunal de Contas realizada pelo Senhor Prefeito municipal Célio de Jesus Lang , a partir da execução orçamentária e da avaliação da gestão administrativa, nos seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário, operacional e patrimonial com fulcro na Lei de Responsabilidade Fiscal 101/2000, Lei 4.320/64, Constituição Federal e Instruções Normativas 13/04 TCER.

Os trabalhos foram executados com análise às peças contábeis constantes da prestação de contas e dos anexos complementares que integram a mesma do exercício de 2019 procedida pela Controladoria através de exame de consistência dos documentos e informações, objetivo dos resultados constantes na mesma, nos seus relatórios e suas demonstrações contábeis.

1.1 – Finalidade

A Controladoria realizou inspeção no sentido de averiguar e aferir os procedimentos recomendados. A inspeção in loco tem como finalidade fiscalizar os atos de gestão quanta aos aspectos atinentes à execução orçamentária, financeira e patrimonial da Prefeitura Municipal com análise, as disponibilidades financeiras e a aplicação de recursos na manutenção e desenvolvimento do ensino, inclusive FUNDEB, gasto com pessoal e ações e serviços públicos de saúde, relativamente ao exercício de 2019.



1.2 - Escopo

O escopo deste relatório consistiu na análise dos atos e procedimentos administrativos visando à comprovação dos aspectos legais, jurídicos, econômicos e financeiros, relativos às receitas e as despesas realizadas no Município de Urupá. A metodologia adotada no desenvolvimento do trabalho baseou-se nas práticas usuais de auditoria, com fulcro na legislação vigente e normas específicas do Direito Administrativo.

1.3 - Metodologia

O trabalho realizou-se de acordo com as práticas usuais de inspeção, desenvolvendo-se por meio de verificação dos demonstrativos contábeis, extratos bancários e demais documentos de receita e despesa e, também, da realidade fática pertinente à matéria fiscalizada.

Quaisquer irregularidades verificadas posteriormente e que não tenham sido apuradas por ocasião desta inspeção poderão ser objeto de nova fiscalização.

2 - DAS PEÇAS E DOCUMENTOS QUE COMPÕEM A PRESTAÇÃO DE CONTAS

Além deste relatório, a presente prestação de contas, em observância a legislação vigente, atende os preceitos estabelecidos com os demonstrativos.

3 – DOS BALANCETES ENCAMINHADOS

3.1. De acordo com o que dispõe o artigo 53 da Constituição Estadual c/c Artigo 5º da Instrução Normativa n.º 019/TCER/2006, os balancetes devem ser entregues a esse Tribunal de Contas até o último dia do mês subsequente por meio do **SIGAP Sistema Integrado de Gestão e Auditoria Pública**. Abaixo demonstramos as datas de remessas dos balancetes a essa Corte de Contas.

3.2. Conforme, o Sistema de Contabilidade enviou todos os balancetes ao TCE, porém houve atraso na remessa dos balancetes concernente ao início do exercício, tendo em vista a adequação do sistema, porém após essa adequação o sistema se tornou estável com isso mantendo a pontualidade.





Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá



4 – DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

4.1 – A proposta orçamentária foi aprovada pelo Poder Legislativo, conforme Lei Municipal nº. 823/2018, estimando a receita e fixando a despesa da Prefeitura Municipal de URUPÁ em R\$ 29.037.986,29 (Vinte e nove Milhões, trinta e sete mil, novecentos e oitenta e seis reais e vinte nove centavos).

A execução orçamentária do exercício de 2019 foi realizada com observância às finalidades programáticas consignadas no orçamento. Houve de forma geral o cumprimento parcial das metas previstas no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias, atingindo-se as finalidades programáticas estabelecidas no Orçamento, o qual apresentou o seguinte comportamento:

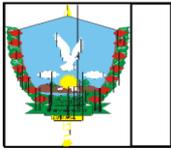
Execução Orçamentária da Receita:

Receitas	EXERCÍCIO 2019			
	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receita Realizada	Resultado
	29.037.986,29	32.733.346,44	33.076.332,03	342.985,59

Quadro da Receita Total

Receitas orçamentária	Prev.Inicial	Prev. Atualiz .	Rec. Realiz.	Dif.
Receitas correntes	28.881.836,29	32.557.562,63	32.516.782,03	-40.780,60
Receita Tributária	2.322.290,01	2.322.290,01	2.950.670,25	628.380,24
Rec.Contribuição	216.000,00	216.000,00	341.709,45	125.709,45
Rec.Patrimonial	225.811,09	225.811,09	123.405,65	-139.714,79
Rec.de Serviço	19.950,60	19.950,60	15.431,12	-102.405,44
Transf.Corrente	26.064.657,01	29.740.383,35	29.016.007,22	-724.376,13
Outra Rec.Correntes	32.309,61	32.309,61	45.663,76	13.354,15
Receitas de Capital	156.150,00	175.783,81	559.550,00	383.766,19
Alienação de Bens	156.150,00	175.783,81	359.550,00	183.766,19
Transf.de Capital	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
TOTAL	29.037.986,29	32.733.346,44	33.076.332,03	342.985,59

As Receitas arrecadas no município de Urupá frustraram-se em relação a Previsão da Receita Atualizada, sendo que não houve déficit orçamentária em 2019 .



Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá



5 – Contratos Administrativos

No decorrer do exercício de 2019, foi constatado por esta unidade de controle interno que a administração municipal não manteve controle informatizado dos contratos nos moldes da legislação pertinentes, considerando as análises efetuada esta controladoria considera frágil o controle, tendo em vista não apresentar segurança nos métodos de cronologia dos contratos e seus aditivos, por serem efetuados com base no último realizado, não tendo registro em documento próprio dificultando muito o princípio da continuidade da administração.

6.- DA DESPESA REALIZADA

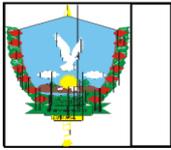
6.1.- A Despesa Realizada correspondeu ao montante de **R\$ 33.076.332,03 (trinta e três milhões, setenta e seis mil, trezentos e trinta e dois reais e três centavos)**, estando dentro da dotação atualizada que foi de R\$ 35.218.916,57 (trinta e cinco milhões, duzentos e dezoito mil, novecentos e dezesseis reais e cinquenta e sete centavos) ficando com um saldo de dotação de R\$ 2.039.406,77 dois milhões, trinta e nove mil, quatrocentos e seis reais e setenta e sete centavos), demonstrando um equilíbrio das contas, portanto não ocorreu déficit orçamentário.

7. DA DESPESA POR CATEGORIA ECONÔMICA

7.1- As despesas por Categorias Econômicas realizadas no exercício estão assim demonstradas:
Quadro 02

Categorias	Valor	% em relação ao total
CORRENTES	29.191.579,22	93,72
Pessoal e Encargos	17.988.075,89	54,60
Outras Despesas	11.192.306,34	39,12
CAPITAL	2.119.123,17	6,28
Investimento	1.759.580,07	6,28
Amortização de Dívida	359.543,10	0
SUBTOTAL	31.310.702,39	100,00
SUPERAVIT	1.765.629,64	
TOTAL	33.076.332,03	

7.2- Do total da despesa, as **Despesas Correntes** representam **93,72%** e as **Despesas de Capital** **6,28%** e **Superávit** de **R\$ 1.765.629,64 (um milhão, setecentos e sessenta e cinco mil, seiscentos e vinte e nove reais e três centavos)**.



Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá

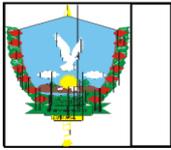


8. DA APLICAÇÃO DA DESPESA COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO E DO FUNDEB

No exercício de 2019, os gastos com a manutenção e desenvolvimento do ensino atingiram o percentual de 24,49%, conforme relatório circunstanciado da prestação de contas do exercício de 2019, das receitas de impostos compreendido as provenientes de transferências, sendo priorizado o Desenvolvimento do ensino fundamental em conformidade com o artigo 60 do ADCT, da Constituição Federal.

Os impostos e os montantes aplicados no exercício são identificados conforme quadro abaixo. A aplicação efetiva dos recursos e o cumprimento dos dispositivos constitucionais estão demonstrados pelo seguinte quadro:

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Período (b)	% (c)=(b/a)*100
1- RECEITAS DE IMPOSTOS	1.822.195,17	1.822.195,17	2.417.250,14	132,66
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	404.940,83	404.940,83	584.079,26	144,24
1.1.1- IPTU	330.643,01	330.643,01	399.451,76	120,81
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	74.297,82	74.297,82	184.627,50	248,50
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	490.790,69	490.790,69	447.568,36	91,19
1.2.1- ITBI	490.037,97	490.037,97	447.211,85	91,26
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	752,72	752,72	356,51	47,36
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	854.622,25	854.622,25	886.813,15	103,77
1.3.1- ISS	836.033,66	836.033,66	788.764,87	94,35
1.3.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	18.588,59	18.588,59	98.048,28	527,46
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	71.841,40	71.841,40	498.789,37	694,29
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural – ITR (CF, art. 153, 4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.1- ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
1.5.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
2- RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	17.547.087,46	17.547.087,46	16.212.034,18	92,39
2.1- Cota-Parte FPM	10.264.342,09	10.264.342,09	9.131.749,82	88,97
2.1.1- Parcela Referente à CF, art. 159, I, alínea b	9.741.089,21	9.741.089,21	8.403.709,32	86,27
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d	523.252,88	523.252,88	728.040,50	139,14
2.1.3- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea e	0,00	0,00	0,00	0,00
2.2- Cota-Parte ICMS	6.532.678,93	6.532.678,93	6.233.603,33	95,42
2.3- ICMS-Desoneração – L.C. nº87/1996	11.308,06	11.308,06	0,00	0,00
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	29.551,35	29.551,35	25.389,18	85,92
2.5- Cota-Parte ITR	11.915,02	11.915,02	24.140,99	202,61
2.6- Cota-Parte IPVA	697.292,01	697.292,01	797.150,86	114,32
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	19.369.282,63	19.369.282,63	18.629.284,32	96,18



Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá

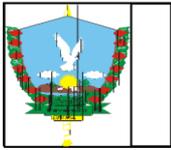


RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Período (b)	% (c)=(b/a)*100
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	496,60	496,60	49,97	10,06
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	555.417,00	587.956,61	625.465,07	106,38
5.1- Transferências do Salário-Educação	240.421,13	272.960,74	347.969,97	127,48
5.2- Transferências Diretas - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.3- Transferências Diretas - PNAE	156.029,24	156.029,24	146.583,95	93,95
5.4- Transferências Diretas - PNATE	122.132,93	122.132,93	121.343,60	99,35
5.5- Outras Transferências do FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00
5.6- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	36.833,70	36.833,70	9.567,55	25,97
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	1.715.455,83	1.780.558,96	1.768.448,42	99,32
6.1- Transferências de Convênios	1.715.455,83	1.780.558,96	1.768.448,42	99,32
6.2- Aplicações Financeiras dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONADAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)	2.271.369,43	2.369.012,17	2.393.963,46	101,05

FUNDEB

RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Período (b)	% (c)=(b/a)*100
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	3.398.856,64	3.398.856,64	3.091.771,68	90,97
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% 2.1)	1.948.217,84	1.948.217,84	1.680.741,56	86,27
10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% 2.2)	1.306.535,78	1.306.535,78	1.246.720,44	95,42
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% 2.3)	2.261,61	2.261,61	0,00	0,00
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% 2.4)	0,00	0,00	0,00	0,00
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	2.383,01	2.383,01	4.828,09	202,60
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% 2.6)	139.458,40	139.458,40	159.481,59	114,36
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	6.815.729,63	8.063.298,57	8.008.352,75	99,32
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	6.810.861,91	8.058.430,85	7.995.271,88	99,22
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	4.867,72	4.867,72	13.080,87	268,73
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	3.412.005,27	4.659.574,21	4.903.500,20	105,23

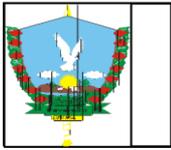
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB



Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá



DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Período (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Período (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	4.091.384,87	4.927.077,20	4.805.011,63	97,52	4.805.011,63	97,52	0,00
13.1- Com Educação Infantil	350.384,87	212.184,87	203.826,43	96,06	203.826,43	96,06	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	3.741.000,00	4.714.892,33	4.601.185,20	97,59	4.601.185,20	97,59	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	2.724.344,76	3.137.121,37	3.128.119,11	99,71	3.128.119,11	99,71	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	2.724.344,76	3.137.121,37	3.128.119,11	99,71	3.128.119,11	99,71	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13+14)	6.815.729,63	8.064.198,57	7.933.130,74	98,37	7.933.130,74	98,37	0,00
DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB PARA PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO							VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							0,00
16.1 - FUNDEB 60%							0,00
16.2 - FUNDEB 40%							0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB							0,00
17.1 - FUNDEB 60%							0,00
17.2 - FUNDEB 40%							0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16+17)							0,00
INDICADORES DO FUNDEB							VALOR
19- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							7.933.130,74
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %							60,00
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - ((16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %							39,06
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %							0,94
CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE							VALOR
20- RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO ANTERIOR QUE NÃO FORAM UTILIZADOS							7.938,83
21- DESPESAS CUSTEADAS COM SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DO EXERCÍCIO							0,00
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS	% (f) = (e/d)x100	DESPESAS LIQUIDADAS	% (h) = (g/d)x100	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	457.484,87	336.361,15	271.736,00	80,79	270.301,00	80,36	1.435,00
22.1 - Creche	457.484,87	336.361,15	271.736,00	80,79	270.301,00	80,36	1.435,00
22.1.1 - Despesas Custeadas com Recursos do Fundeb	350.384,87	212.184,87	203.826,43	96,06	203.826,43	96,06	0,00
22.1.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	107.100,00	124.176,28	67.909,57	54,69	66.474,57	53,53	1.435,00
22.2 - Pré-escola	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.1 - Despesas Custeadas com Recursos do Fundeb	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22.2.2 - Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23- ENSINO FUNDAMENTAL	8.982.156,40	10.358.088,94	9.825.078,39	94,85	9.802.172,78	94,63	22.905,61
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do Fundeb	6.465.344,76	7.852.013,70	7.729.304,31	98,44	7.729.304,31	98,44	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.516.811,64	2.506.075,24	2.095.774,08	83,63	2.072.868,47	82,71	22.905,61
23.9- (-) Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENS.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MANUTENÇÃO E	9.439.641,27	10.694.450,09	10.096.814,39	94,41	94,18	94,18	24.340,61



Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá



29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	4.903.500,20
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	0,00
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	0,00
33- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
34- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45j)	8,40
35- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29+ 30 + 31+ 32 + 33 + 34) DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (46g)	4.903.508,60
36- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE((22+23) - 35)	5.193.305,79
37- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((36) / (3) * 100) - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	27,88

OUTRAS INFORMações PARA CONTROLE

OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Período (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Período (g)	% (h) = (g/d)x100	
38- DESPESAS CUSTEADAS COM APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	257.732,97	414.611,19	395.940,11	95,50	209.632,93	50,56	186.307,18
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÃO DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	2.178.139,86	2.287.974,88	2.258.088,98	98,69	2.258.088,98	98,69	0,00
42- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (38+39+40+41)	2.435.872,83	2.702.586,07	2.654.029,09	98,20	2.467.721,91	91,31	186.307,18
43- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO (28+42)	13.397.036,16	12.750.843,48	95,18	93,60	210.647,79
RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO			SALDO ATÉ O PERÍODO		CANCELADOS EM 2019 (j)		
44- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE					0,00		8,40
44.1- Executadas com Recursos de Impostos Vinculados ao Ensino					0,00		8,40
44.2- Executadas com Recursos do FUNDEB					0,00		0,00

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	VALOR	
	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
45- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018	7.938,83	131.268,01
46- (+)INGRESSO DE RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O PERÍODO	7.995.271,88	347.969,97
47- (-)PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O PERÍODO	7.933.130,74	216.562,33
47.1 Orçamento do Exercício	7.933.130,74	209.632,93
47.2 Restos a Pagar	0,00	6.929,40
48- (+)RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O PERÍODO	13.080,87	0,00
49- (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	83.160,84	262.675,65
50- (+) Ajustes	0,00	0,00
50.1 (+)Retenções	0,00	0,00
50.2 (-)Valores a recuperar	0,00	0,00
50.3 (+)Outros valores extraorçamentários	0,00	0,00
50.4 (+)Conciliação Bancária	0,00	0,00
51- (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	83.160,84	262.675,65

FON TE: Sistema Elotech Gestão Pública, Unidade Responsável PREFEITURA MUNICIPAL DE URUPÁ, emitido em 30/01/2020 as 07h e 51m.

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em:

- a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64;
- b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força do art.35, inciso II da Lei 4.320/64.

Para maior transparência na divulgação das despesas liquidadas e das não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados, a coluna "INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS", deverá ser utilizada no RREO do último bimestre do exercício de referência.

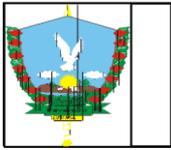
Tais valores tiveram como fonte o balancete contábil do mês de dezembro de 2019.

Conforme o demonstrativo acima verifica-se que o município aplicou no corrente exercício 27,88% dos Impostos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, atingindo o cumprimento da aplicação mínima de suas Receitas conforme estabelecido no art. 212, caput da Constituição Federal.

Av. Jorge Teixeira de Oliveira, 4872 CEP: 76.929-000 Bairro Alto Alegre

Urupá – Rondônia CNPJ: 63.787.097/0001-44 Página:

www.urupa.ro.gov.br/



Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá



Na composição financeira e aplicação das receitas provenientes do FUNDEB em gastos com “Remuneração e Capacitação dos Profissionais do Magistério” e “Outras Despesas do Ensino Fundamental” se apresentam da forma a seguir:

Conforme evidenciado acima, nota-se que foi aplicado 60,00% dos Recursos do FUNDEB no pagamento de professores do magistério da educação básica, que representa em valores o montante R\$ 4.805.011,63 (quatro milhões, oitocentos e cinco mil, onze reais e sessenta e três centavos.), atingindo o cumprimento da aplicação mínima de suas receitas conforme estabelecido no art. 22 da Lei nº 11.494 de 20/06/2007.

O valor total gasto com o FUNDEB no ano de 2019 chegou ao valor de 7.933.130,74 (sete milhões, novecentos e trinta e três mil, cento e trinta reais e setenta e quatro centavos.)

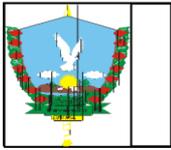
9. DAS DESPESAS COM A SAÚDE

Na área de saúde o município vem aplicando os recursos destinados ao atendimento dos programas e metas estabelecidos no PPA. As aplicações na área da Saúde têm-se comportado conforme a receita arrecadada até o quadrimestre, conforme demonstrado abaixo:

Analisando os demonstrativos de gastos concluímos que a participação das despesas com saúde foi de 24,49% das receitas próprias e das transferências constitucionais legais, isto é, dos valores mínimos constitucionais que deveriam ser repassados para a saúde R\$ 2.685.186,57 (dois milhões, seiscentos e oitenta e cinco mil, cento e oitenta e seis reais e cinquenta e sete centavos) 15 % constitucional, foi gasto o valor de R\$ 4.384.344,87 (quatro milhões, trezentos e oitenta e quatro mil, trezentos e quarenta e quatro reais e oitenta e sete centavos) ,ou seja R\$ 1.699.158,30. Percebe-se então claramente, que o município cumpriu com a determinação do inciso III, alínea “b” do art. 77 ADCT. CF/88, pois aplicou no ano de 2019 os recursos próprios na saúde acima do percentual obrigatório, que é de 15% a.a.

Quando em visita a farmácia localizada no hospital e secretaria de saúde municipal, constatamos espaço físico climatizado, todavia verificamos a necessidade de informatizá-la para controle das entradas e saídas dos medicamentos.

No quesito resultado para sociedade observa-se de forma gerencial um clamor incessante pela melhora dos serviços de saúde, fato observado que o cumprimento do limite constitucional neste caso não significa eficácia nos resultados em que na saúde diante da análise financeira nota que este elevado índice advém de uma oneração no recurso próprio em face dos programas fundo a fundo que influenciaram ao superávit já mencionado.



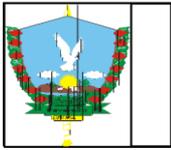
Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá



RECEITAS PARA APURAÇÃO DA APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			até o Bimestre (b)	% (b/a)*100
RECEITA DE IMPOSTOS LÍQUIDA (I)	1.822.195,17	1.822.195,17	2.417.250,14	132,66
Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU	330.643,01	330.643,01	399.451,76	120,81
Imposto sobre Transmissão de Bens Intervivos - ITBI	490.037,97	490.037,97	447.211,85	91,26
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	836.033,66	836.033,66	788.764,87	94,35
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	71.841,40	71.841,40	498.789,37	694,29
Imposto Territorial Rural - ITR	0,00	0,00	0,00	0,00
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos dos Impostos	34.242,37	34.242,37	92.815,07	271,05
Dívida Ativa dos Impostos	59.396,76	59.396,76	140.834,79	237,11
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos da Dívida Ativa	0,00	0,00	49.382,43	0,00
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II)	17.023.834,58	17.023.834,58	15.483.993,68	90,95
Cota-Parte FPM	9.741.089,21	9.741.089,21	8.403.709,32	86,27
Cota-Parte ITR	11.915,02	11.915,02	24.140,99	202,61
Cota-Parte IPVA	697.292,01	697.292,01	797.150,86	114,32
Cota-Parte ICMS	6.532.678,93	6.532.678,93	6.233.603,33	95,42
Cota-Parte IPI-Exportação	29.551,35	29.551,35	25.389,18	85,92
Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	11.308,06	11.308,06	0,00	0,00
Desoneração ICMS (LC 87/96)	11.308,06	11.308,06	0,00	0,00
Outras	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS PARA APURAÇÃO DA APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (III) = I + II	18.846.029,75	18.846.029,75	17.901.243,82	94,99

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (c)	RECEITAS REALIZADAS	
			até o Bimestre (d)	% (d/c)*100
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE-SUS	1.987.365,97	3.604.858,97	3.450.501,51	95,72
Provenientes da União	1.860.142,63	3.159.467,63	2.871.037,34	90,87
Provenientes do Estado	38.747,14	356.915,14	538.428,06	150,86
Provenientes de Outros Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas do SUS	88.476,20	88.476,20	41.036,11	46,38
TRANSFERÊNCIA VOLUNTÁRIAS	0,00	220.000,00	119.865,00	54,48
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE	58.109,66	58.109,66	27.978,69	48,15
TOTAL RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE	2.045.475,63	3.882.968,63	3.598.345,20	92,67

DESPESAS COM SAÚDE (Por Grupo de Natureza da Despesa)	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscritas em Restos a Pagar não Processados
			Até o Bimestre	% (f/e)*100	Até o Bimestre	% (g/e)*100	
DESPESAS CORRENTES	5.888.683,45	8.021.249,85	7.731.918,54	96,39	7.444.092,40	92,80	287.826,14
Pessoal e Encargos Sociais	4.178.092,06	5.071.524,81	4.962.715,54	97,85	4.962.715,54	97,85	0,00
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	1.710.591,39	2.949.725,04	2.769.203,00	93,88	2.481.376,86	84,12	287.826,14
DESPESAS DE CAPITAL	16.138,74	917.409,16	888.559,16	96,86	254.374,48	27,73	634.184,68
Investimentos	16.138,74	917.409,16	888.559,16	96,86	254.374,48	27,73	634.184,68
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE (IV)	5.904.822,19	8.938.659,01	8.620.477,70	96,44	7.698.466,88	86,13	922.010,82



Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá



DESPESAS COM SAÚDE NÃO COMPUTADAS PARA FINS DE APURAÇÃO DO PERCENTUAL MÍNIMO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscritas em Restos a Pagar não Processados
			Até o Bimestre (h)	% (h/TVf) *100	Até o Bimestre	% (i/TVg) *100	
DESPESAS COM INATIVOS E PENSIONISTAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESA COM ASSISTÊNCIA À SAÚDE QUE NÃO ATENDE AO PRINCÍPIO DE ACESSO UNIVERSAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS	1.898.889,77	4.444.453,79	4.236.132,83	49,14	3.314.122,01	43,05	922.010,82
Recursos de Transferência do Sistema Único de Saúde - SUS	1.898.889,77	4.444.453,79	4.236.132,83	49,14	3.314.122,01	43,05	922.010,82
Recursos de Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros Recursos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS AÇÕES E SERVIÇOS NÃO COMPUTADOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS INDEVIDAMENTE NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESPESAS CUSTEADAS COM DISPONIBILIDADE DE CAIXA VINCULADA AOS RESTOS A PAGAR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
DESP. CUSTEADAS COM REC. VINC. À PARC. DO PERC. MÍN. QUE NÃO FOI APLICADA EM AÇÕES E SERV. DE SAÚDE EM EXERC. ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUPERÁVIT FINANCEIRO DE EXERCÍCIO ANTERIOR NÃO APLICADO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE NÃO COMPUTADAS (V)	1.898.889,77	4.444.453,79	4.236.132,83	49,14	3.314.122,01	43,05	922.010,82
TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (VI) = (IV - V)	4.005.932,42	4.494.205,22	4.384.344,87	50,86	4.384.344,87	56,95	0,00

PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE SOBRE A RECEITA DE IMPOSTOS LÍQUIDA E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (VII%) = (VI / IIIb x 100) - LIMITE CONSTITUCIONAL 15% 24,49

VALOR REFERENTE À DIFERENÇA ENTRE O VALOR EXECUTADO E O LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL [(IIIb * 15%) - VI] 1.699.158,30

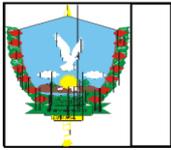
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE DE CAIXA	INSCRITOS	CANCELADOS / PRESCRITOS	PAGOS	A PAGAR	PARCELA CONSIDERADA NO LIMITE
		0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL		0,00	0,00	0,00	0,00

CONTROLE DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS PARA FINS DE APLICAÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA CONFORME ARTIGO 24, § 1º e 2º	RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS		
	Saldo Inicial	Despesas custeadas no exercício de referência (j)	Saldo Final (Não Aplicado)
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em 2019	0,00		
TOTAL (VIII)	0,00		

CONTROLE DO VALOR REFERENTE AO PERCENTUAL MÍNIMO NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES PARA FINS DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS VINCULADOS CONFORME ARTIGOS 25 E 26	LIMITE NÃO CUMPRIDO		
	Saldo Inicial	Despesas custeadas no exercício de referência (k)	Saldo Final (Não Aplicado)
TOTAL (IX)			

DESPESAS COM SAÚDE (Por SubFunção)	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			Até o Bimestre (l)	% ((l/total l) * 100)	Até o Bimestre (m)	% ((m/total m) * 100)	
Atenção Básica	5.128.659,50	6.865.991,13	6.611.672,20	76,70	6.437.253,49	83,62	174.418,71
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	609.185,25	1.921.480,28	1.858.956,66	21,56	1.118.535,51	14,53	740.421,15
Suporte Profilático e Terapêutico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vigilância Sanitária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Vigilância Epidemiológica	166.977,44	151.187,60	149.848,84	1,74	142.677,88	1,85	7.170,96
Alimentação e Nutrição	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Subfunções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	5.904.822,19	8.938.659,01	8.620.477,70	100,00	7.698.466,88	100,00	922.010,82

FOUN TE: Sistema Elotech Gestão Pública, Unidade Responsável PREFEITURA MUNICIPAL DE URUPÁ, emitido em 30/01/2020 as 13h e 01m.



Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá



10- DESPESA COM PESSOAL

10.1- A despesa com pessoal ficou assim demonstrada:

PODER EXECUTIVO

Limite Permitido		Despesas Executada	
Total RCL	Limite de 54%	Valor	%
32.081.782,03	17.324.162,30	15.598.188,43	48,62

PODER LEGISLATIVO

Limite Permitido		Despesas Executada	
Total RCL	Limite de 6%	Valor	%
32.081.782,03	1.924.906,92	793.283,49	2,47

10.2 – Através do demonstrativo acima verifica-se que foi cumprido o limite estabelecido no artigo 19, Inciso III, da Lei Complementar n.º 101/2000.

10.3 – Do percentual acima identificado **48,62%** representa despesa de pessoal

11- DO BALANÇO PATRIMONIAL

11.1- O Balanço Patrimonial do exercício está assim representado:

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
ATIVO CIRCULANTE	6.578.676,09	5.941.686,25	PASSIVO CIRCULANTE	298.465,35	259.946,28
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.639.516,32	5.255.263,19	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Curto Prazo	0,00	132.953,05
Créditos a Curto Prazo	0,00	0,00	Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00	0,00
Clientes	0,00	0,00	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	5.567,74	5.232,05
Créditos Tributários a Receber	0,00	0,00	Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00	0,00
Divida Ativa Tributaria	0,00	0,00	Obrigações de Repartição a Outros Entes	0,00	0,00
Divida Ativa não Tributaria - Clientes	0,00	0,00	Provisões a Curto Prazo	0,00	0,00
Créditos de Transferências a Receber	0,00	0,00	Demais Obrigações a Curto Prazo	292.897,61	121.761,18
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	Juros e Encargos a Pagar	0,00	0,00
(-) Ajuste de Perdas de Crédito a Curto Prazo	0,00	0,00	(-) Encargos Financeiros	0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	19.250,00	26.160,00			
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00	0,00			
Estoques	919.909,77	660.263,06			
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00			



Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá



ATIVO NÃO-CIRCULANTE			PASSIVO NÃO-CIRCULANTE		
Ativo Realizável a Longo Prazo	27.017.795,71	24.094.086,56	Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistências a Pagar a Longo Prazo	1.283.719,10	1.578.459,29
Créditos a Longo Prazo	797.614,73	534.067,21	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	1.205.898,68	1.544.682,54
Clientes	0,00	0,00	Fornecedores a Longo Prazo	0,00	0,00
Créditos Tributários a Receber	0,00	0,00	Obrigações Fiscais a Longo Prazo	77.820,42	33.776,75
Divida Ativa Tributaria	2.327.146,84	1.947.018,93	Provisões a Longo Prazo	0,00	0,00
Divida Ativa não Tributaria-Clientes	48.149,37	46.337,06	Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00	0,00
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00	0,00	Resultado Diferido	0,00	0,00
(-) Ajuste de Perdas de Créditos a Longo Prazo	-1.577.681,48	-1.459.288,78	Juros e Encargos a Pagar	0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Longo Prazo	0,00	0,00	(-) Encargos Financeiros	0,00	0,00
Investimentos e Aplicações Temporária a Longo Prazo	0,00	0,00	TOTAL DO PASSIVO	1.582.184,45	1.838.405,57
Estoques	0,00	0,00	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
VPD Pagas Antecipadamente	0,00	0,00	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
<u>Investimentos</u>	0,00	0,00	Patrimônio Social e Capital Social	0,00	0,00
Participações Permanentes	0,00	0,00	Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital	0,00	0,00
Participações Avaliadas pelo Método de	0,00	0,00	Reserva de Capital	0,00	0,00
Participações Avaliadas pelo Método de Custo	0,00	0,00	Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00	0,00
Propriedades para Investimento	0,00	0,00	Reserva de Lucros	0,00	0,00
Demais Investimentos Permanentes	0,00	0,00	Demais Reservas	0,00	0,00
<u>Imobilizado</u>	26.220.180,98	23.560.019,35	Resultados Acumulados	32.014.287,35	28.197.367,24
Bens Móveis	21.298.321,37	19.761.251,02	Resultado do Exercício	3.816.920,11	3.777.835,38
(-) Depr./Amortiz./Exaustão Acum. de Bens Móveis	-9.116.327,46	-9.116.327,46	Resultados de Exercícios Anteriores	28.197.367,24	24.419.531,86
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Móveis	0,00	0,00	Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
Bens Imóveis	14.038.187,07	12.915.095,79	Outros Resultados	0,00	0,00
(-) Depr./Amortiz./Exaustão Acum. de Bens Imóveis	0,00	0,00	(-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00
(-) Redução ao Valor Recuperável de Bens Imóveis	0,00	0,00	TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	32.014.287,35	28.197.367,24
<u>Intangível</u>	0,00	0,00	TOTAL	33.596.471,80	30.035.772,81
Softwares	0,00	0,00			
Marcas, Direitos e Patentes	0,00	0,00			
Direitos de Uso de Imóveis	0,00	0,00			
(-) Amortização Acumulada	0,00	0,00			
TOTAL	33.596.471,80	30.035.772,81			

ATIVO FINANCEIRO	5.639.516,32	5.252.657,19	PASSIVO FINANCEIRO	3.273.332,90	3.080.814,79
ATIVO PERMANENTE	27.956.955,48	24.783.115,62	PASSIVO PERMANENTE	1.283.719,10	1.578.459,29
SALDO PATRIMONIAL				29.039.419,80	25.376.498,73

01 – ATIVO CIRCULANTE

01.05.2 – Caixa e Equivalente de Caixa

Neste grupo está registrado o conjunto de valores contidos em caixa e em bancos, bem como seus equivalentes, estes representam os recursos para os quais não haja restrições para uso imediato. Não ha RPPS no Município.

Quadro 01

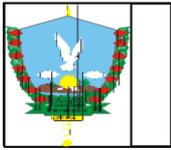
DESCRIÇÃO	2019	2018
Caixa	0,00	0,00
Banco Conta Movimento	5.639.516,32	5.255.263,19
TOTAL	5.639.516,32	4.036.721,74

Fonte: Balanço Patrimonial

Av. Jorge Teixeira de Oliveira, 4872 CEP: 76.929-000 Bairro Alto Alegre

Urupá – Rondônia CNPJ: 63.787.097/0001-44 Página:

www.urupa.ro.gov.br/



Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá



01.02 – Créditos a Curto

Neste grupo estão compreendidos os Créditos a Curto Prazo que são os valores a receber por fornecimento de bens, serviços, créditos tributários, dívida ativa, transferências e adiantamentos por pagamento antecipado aguardando prestação de contas.

Não há registro de valores nesse grupo.

Quadro 02

DESCRIÇÃO	2019	2018
Créditos a Curto Prazo	0,00	0,00
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	19.250,00	26.160,00
Estoque	919.909,77	660.263,06
TOTAL	939.159,77	686.423,06

Fonte: Balanço Patrimonial

01.03 – Demais Creditos e Valores a Curto Prazo

Nos demais valores a curto prazo estão registrados o saldo dos adiantamentos por pagamento antecipado aguardando prestação de contas no valor de R\$ 19.250,00.

01.04 – Representação da variação do Estoque ao longo do exercício

Na conta de estoques estão registrados os valores detalhado das entidades tais como:

Prefeitura no valor de R\$: 573.041,12;

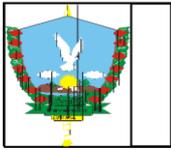
Fundo de Ação Social R\$: 26.512,43;

Fundo de Saúde no valor de R\$: 320.356,22, totalizando R\$ 939.159,77.

Quadro 03

DESCRIÇÃO	2019	2018
1. Saldo Inicial da Conta Estoque (Saldo final do Balanço Patrimonial do exercício anterior)	660.263,06	765.660,14
2. (+) Inscrição resultante da Orçamentária (TC-23)	3.369.938,48	2.422.767,78
3. (+) Inscrição independente da Orçamentária	4.872,02	145.633,12
4. (-) Consumo no período (Uso de Material de Consumo na DVP)	3.115.163,79	2.673.797,98
5. = Saldo Final apurado da Conta Estoque (1+2-3)	919.909,77	660.263,06
6 Saldo da Conta Estoque no Balanço Patrimonial	919.909,77	765.660,14
7. Resultado (5-6)	0,00	0,00

Fonte: Balanço Patrimonial



Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá



O valor de R\$ 4.872,02 representa o lançamento de ajuste de movimentação entre contas do estoque que apresentavam classificação indevida, conforme relatório de movimentação do almoxarifado.

01.05 – ATIVO NÃO CIRCULANTE

Esse grupo representa os ativos que a entidade possui que não são de realização imediata, com expectativa de realização superior a doze meses.

Nos créditos a longo prazo são evidenciados os créditos inscritos em dívida ativa no exercício e anteriores compostos pelo valor principal, multas e juros.

01.05.01 – Ativo Realizável a Longo Prazo

01.05.01 .01– Dívida Ativa Tributária

1. Saldo do Exercício Anterior	1.947.018,93
2. Inscrição Principal	399.561,08
3. Inscrição Encargos (Juros, Correção e Multa)	172.543,74
4. Arrecadação da Receita de Dívida Ativa – Principal e Encargos	218.756,47
4.1. Arrecadação da Receita de Dívida Ativa tributária	193.970,00
4.2. Arrecadação da Receita de Dívida Ativa não tributária	166,88
4.3. Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa dos Tributos	24.619,59
5 – TOTAL DE BAIXA INDEPENDENTE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	99.505,99
6. Saldo do Exercício Apurado (1+2+3-4-5)	1.993.355,99
7. Saldo do Exercício demonstrado no Balanço Patrimonial	1.993.355,99
8. Resultado (6-7)	0,00

Fonte: Balanço Patrimonial

Na classificação de créditos à longo prazo estão registrados os créditos de Dívida Ativa tanto as do exercício e de exercícios anteriores compostos pelo valor principal, multas e juros, sendo: Dívida Ativa Tributária: Principal R\$: 399.561,08, Multas, juros e atualização monetária R\$: 172.543,74,. Os valores recebidos resultantes da arrecadação da dívida ativa tributária são de R\$: 193.970,00, as multas, juros e atualização monetária no valor de R\$ 24.619,59 e da dívida ativa não tributária no valor de R\$ 166,88. Para a Dívida Ativa não Tributaria houve apropriação no valor de R\$ 3.396,08, oriundos de multas, juros e atualização monetária, o valor total da Dívida Ativa não Tributaria é de R\$: 26.169,24.

O computo da Dívida Ativa Total, incluindo a Tributaria e não Tributaria é de R\$ 1.183.666,19, para apuração do ajuste de perda foi considerado 44,73% de possíveis perdas. O valor da Dívida Ativa aumentou consideravelmente em virtude da apropriação de multas, juros e atualização monetária, conforme recomenda as norma contábeis.

01.05.01 .02– Ativo Imobilizado

O Imobilizado compreende os registros dos Bens Móveis e Imóveis componentes do Patrimônio Público e pela Depreciação de Bens Móveis e Imóveis. As modificações ocorridas estão evidenciadas no quadro 05.



Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá



APURAÇÃO DO IMOBILIZADO	2019	2018
1. Saldo Inicial Conta Imobilizado (Saldo Final do Balanço Patrimonial do exercício anterior)	23.560.019,35	20.192.128,86
2. (+) Inscrição resultante da execução orçamentária (TC-23)	3.019.711,63	3.637.543,20
3. (+) Inscrição independente da execução orçamentária (TC-23)	-359.550,00	0,00
4. (-) Baixa resultante da execução orçamentária (TC -23)	0,00	0,00
5. (-) Baixa independente da execução orçamentária (TC-23)	0,00	269.652,71
6. (=) Saldo Final apurado da Conta Imobilizado (1+2+3-4-5)	26.220.180,98	23.560.019,35
7. Saldo Final da Conta Imobilizado no Balanço Patrimonial	26.220.180,98	23.560.019,35
8. Resultado (6-7)	0,00	0,00

Fonte: Balanço Patrimonial/TC-23

02.02 – PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Estão compreendidas nesse grupo as obrigações assumidas para quitação a longo prazo, estão registrados o parcelamento de obrigações previdenciárias – INSS no valor de R\$ 648.620,46, em razão da compensação de créditos não homologado pela Receita Federal, parcelamento de contribuições sociais no valor de R\$ 896.062,08 e parcelamento com a Caerd no valor de R\$ 33.776,75.

Quadro 07

DESCRIÇÃO	2019	2018
1 - Obrigações Diversas a Pagar a Longo Prazo	1.205.898,68	1.544.682,54
2 - Fornecedores a Longo Prazo	77.820,42	33.776,75
TOTAL	1.283.719,10	1.578.459,29
Variação da Dívida %	99,60	

Fonte: Balanço Patrimonial

03 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Quanto à movimentação do Patrimônio Líquido teve comportamento variando significativamente em relação ao exercício anterior.

Quadro 08

PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2019	2018
1 - Resultados Acumulados	32.014.287,35	28.197.367,24
2 - Resultado do Exercício	3.816.920,11	3.77.835,38
3 - Resultados de Exercícios Anteriores	28.197.367,24	24.419.531,86
4 - Ajustes de Exercícios Anteriores	0,00	0,00
5 - Outros Resultados	0,00	0,00
6 - (-) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00	0,00

Fonte: Balanço Patrimonial



Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá



03.01 – Resultados Acumulados

Quadro 09

Apuração dos Resultados Acumulados	2019	2018
Descrição	Valor (R\$)	
1. Variação Patrimonial Aumentativa (DVP)	44.070.209,40	42.803.573,26
2. Variação Patrimonial Diminutiva (DVP)	40.253.289,29	39.025.737,88
3. Resultado Patrimonial apurado no período (1-2)	3.816.920,11	3.777.835,38
4. Resultado evidenciado na DVP	3.816.920,11	3.777.835,38
5. Resultado (3-4)	0,00	0,00
6. Resultados Acumulados (Exercício Anterior - Balanço Patrimonial)	28.197.367,24	24.419.531,86
7. Ajustes de exercícios anteriores (Exercício Atual - Exercício Anterior)	0,00	14.245,19
8. Resultados Acumulados apurado no período (3+6+7)	32.014.287,35	28.197.367,24
9. Resultados Acumulados demonstrado no Balanço Patrimonial (Exercício Atual)	32.014.287,35	28.197.367,24
10. Resultado (8-9)	0,00	0,00

Fonte: DVP

Conforme detalhado no quadro 06, o aumento dos resultados acumulados ocorreu em consequência da diminuição da Variação Patrimonial Diminutiva impulsionada pela redução das transferências financeiras, permitindo o aumento do resultado patrimonial.

04 – AVALIAÇÃO DO RESULTADO

Quadro 10

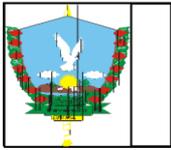
DESCRIÇÃO	2019
1-Receita Primária	32.108.299,32
2-Despesa Primária	30.893.579,95
3-Resultado Primário (1-2) Acima/Abaixo da Linha	460.451,14
4-Meta Fixada na LDO (R\$)	23.850,00
5- % Realizado = (3/4)*100	-727,74

AVALIAÇÃO DO RESULTADO NOMINAL	
DESCRIÇÃO	2019
1-Dívida Consolidada Líquida (Exercício Anterior)	-3.538.618,80
2-Dívida Consolidada Líquida (Exercício Atual)	-4.350.229,48
3-Resultado Nominal Realizado Acima da Linha	572.659,80
4-Resultado Nominal Realizado (1-2) Abaixo da Linha	811.610,68
5-Meta Fixada na LDO (R\$)	-47.978,61
6-% Realizado = (4/5)*100	3.516,16

Fonte: RREO/Demonstrativo Resultado Primário e Nominal

Considerando que a LRF estabelece em seu art. 9º que a verificação bimestral do cumprimento das metas fiscais, compreendeu que houve cumprimento da meta prevista na LDO, vez que, se considerarmos a utilização de recursos arrecadados no exercício anterior para dar cobertura a despesas do exercício no montante de R\$ 1.304.256,92, pela abertura de créditos suplementares por superávit financeiro, a meta do resultado primário foi cumprida.

O resultado primário acima da linha identifica o resultado a partir da mensuração dos fluxos de ingressos (receitas orçamentárias) e saídas (despesas orçamentárias). Essa metodologia a avaliação dos resultados da política fiscal corrente por meio da ponderação dos componentes que deram causa ao resultado.



Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá



Já o resultado abaixo da linha identifica o valor do resultado primário apurado pelo conceito abaixo da linha, devendo estar compatível com os valores apurados “acima da linha”. Esse resultado é obtido subtraindo a conta de juros do resultado nominal.

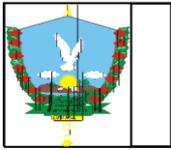
O resultado nominal acima da linha é obtido por meio da soma da conta de juros com as receitas primárias e as despesas primárias.

Considerando que os resultados “acima da linha” e “abaixo da linha” podem apresentar discrepâncias devido a divergências metodológicas, como por exemplo, os reconhecimentos de dívidas que impactam o resultado abaixo da linha, sem necessariamente haver o reconhecimento de uma despesa primária que seria capturada pela metodologia acima da linha.

O resultado nominal abaixo da linha pode ser obtido comparando o saldo da DCL em períodos diferentes.

12. DO BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
RECEITAS CORRENTES	28.881.836,29	32.557.562,63	32.516.782,03	-40.780,60
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	2.322.290,01	2.322.290,01	2.950.670,25	628.380,24
Impostos	1.822.195,17	1.822.195,17	2.473.755,67	651.560,50
Taxas	500.094,84	500.094,84	476.914,58	-23.180,26
Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	216.000,00	216.000,00	341.709,45	125.709,45
Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	216.000,00	216.000,00	341.709,45	125.709,45
RECEITA PATRIMONIAL	225.811,09	225.811,09	123.405,65	-102.405,44
Receitas Imobiliárias	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Valores Mobiliários	225.811,09	225.811,09	123.405,65	-102.405,44
Receita de Concessões e Permissões	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Decorrente do Direito de Exploração de Bens Públicos	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	20.768,57	20.768,57	39.325,70	18.557,13
Receita Bruta de Serviços	20.768,57	20.768,57	39.325,70	18.557,13
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	26.064.657,01	29.740.383,35	29.016.007,22	-724.376,13
Transferências da União e de suas Entidades	11.161.177,36	12.493.041,97	12.173.865,25	-319.176,72
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	8.092.617,74	9.188.910,53	8.846.870,09	-342.040,44
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	6.810.861,91	8.058.430,85	7.995.271,88	-63.158,97
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	32.309,61	32.309,61	45.663,76	13.354,15
Multas e Juros de Mora	0,00	0,00	45.429,29	45.429,29
Indenizações e Restituições	0,00	0,00	44,64	44,64
Receita da Dívida Ativa	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Decorrentes de Aportes Periódicos para Amortização	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Diversas	32.309,61	32.309,61	189,83	-32.119,78



Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá



RECEITAS DE CAPITAL	156.150,00	175.783,81	559.550,00	383.766,19
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	156.150,00	175.783,81	359.550,00	183.766,19
Alienação de Bens Móveis	156.150,00	175.783,81	359.550,00	183.766,19
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Alienações de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
Transferências da União e de suas Entidades	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
Transferências dos Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências dos Municípios e de suas Entidades	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências Provenientes de Depósitos Não Identificados	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Div. Ativa Prov. da Amortiz. Emp. e Financ.	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)	29.037.986,29	32.733.346,44	33.076.332,03	342.985,59

REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Créditos Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Créditos Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00

SUBTOTAL COM REFINACIAMENTO (III) = (I+II)	29.037.986,29	32.733.346,44	33.076.332,03	342.985,59
---	----------------------	----------------------	----------------------	-------------------

DÉFICIT (IV)	0,00	2.485.570,13	103.177,77	-2.382.392,36
---------------------	-------------	---------------------	-------------------	----------------------

TOTAL (V) = (III + IV)	29.037.986,29	35.218.916,57	33.179.509,80	-2.039.406,77
-------------------------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------------

SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	-	1.768.025,42	1.249.658,65	-
Superávit Financeiro	-	1.768.025,42	1.249.658,65	-
Reabertura de créditos adicionais	-	0,00	0,00	-

<u>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</u>	<u>DOTAÇÃO INICIAL (d)</u>	<u>DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)</u>	<u>DESPESAS EMPENHADAS (f)</u>	<u>DESPESAS LIQUIDADAS (g)</u>	<u>DESPESAS PAGAS (h)</u>	<u>SALDO DA DOTAÇÃO (i)=(e-f)</u>
DESPESAS CORRENTES	26.492.040,14	31.178.070,27	29.777.448,09	29.191.579,22	29.186.011,48	1.400.622,18
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	15.739.376,62	18.511.505,77	17.988.075,89	17.988.075,89	17.988.075,89	523.429,88
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	60.000,00	18.000,00	11.196,99	11.196,99	11.196,99	6.803,01
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	10.692.663,52	12.648.564,50	11.778.175,21	11.192.306,34	11.186.738,60	870.389,29
DESPESAS DE CAPITAL	2.399.444,51	4.040.846,30	3.402.061,71	2.119.123,17	2.119.123,17	638.784,59
INVESTIMENTOS	2.279.444,51	3.678.978,50	3.042.518,61	1.759.580,07	1.759.580,07	636.459,89
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	120.000,00	361.867,80	359.543,10	359.543,10	359.543,10	2.324,70
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	146.501,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	29.037.986,29	35.218.916,57	33.179.509,80	31.310.702,39	31.305.134,65	2.039.406,77
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINACIAMENTO (VII) = (V+VI)	29.037.986,29	35.218.916,57	33.179.509,80	31.310.702,39	31.305.134,65	2.039.406,77
SUPERÁVIT (VIII)	0,00	0,00	0,00	1.765.629,64	1.771.197,38	0,00
TOTAL (IX) = (VII + VIII)	29.037.986,29	35.218.916,57	33.179.509,80	33.076.332,03	33.076.332,03	2.039.406,77



Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá



RESTOSA PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO (A LIQUIDAR)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	1.791,00	419.660,52	274.291,67	274.291,67	101.061,85	46.098,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	26.274,37	25.943,79	25.943,79	330,58	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.791,00	393.386,15	248.347,88	248.347,88	100.731,27	46.098,00
DESPESAS DE CAPITAL	63.328,41	2.336.088,58	1.260.131,56	1.260.131,56	79.323,29	1.059.962,14
INVESTIMENTOS	63.328,41	2.336.088,58	1.260.131,56	1.260.131,56	79.323,29	1.059.962,14
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	65.119,41	2.755.749,10	1.534.423,23	1.534.423,23	180.385,14	1.106.060,14

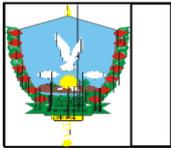
ANEXO 2 - DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS:

RESTOSA PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO (A PAGAR)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(f)=(a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	0,00	138.185,10	23.657,45	114.527,65	0,00
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	0,00	132.953,05	23.657,45	109.295,60	0,00
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	0,00	5.232,05	0,00	5.232,05	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	0,00	138.185,10	23.657,45	114.527,65	0,00

12.1- O comportamento da execução orçamentária foi o seguinte:

Balço Orçamentário	2019	2018	2017
Previsão Inicial	29.037.986,29	24.905.369,84	24.236.256,17
Previsão Atualizada	35.218.916,57	28.323.253,19	25.833.273,48
Receita Realizada	33.076.332,03	26.927.850,23	25.840.262,26
Dotação Inicial	29.037.986,29	24.905.369,84	24.236.256,17
Dotação Atualizada	35.218.916,57	29.906.835,29	28.740.453,13
Despesas Empenhadas	33.179.509,80	26.515.193,51	26.074.900,72
Despesas Liquidadas	33.076.332,03	25.233.290,18	25.279.341,88
Despesas Pagas	33.076.332,03	25.174.369,58	25.263.641,88
Créditos Adicionais (Excesso de Arrecadação)	1.359.951,64	18.780,30	101.320,62
Excesso de Arrecadação	1.359.951,64	18.780,30	101.320,62
Créditos Adicionais por Superávit Financeiro	1.768.025,42	1.583.582,10	1.365.441,89
Superávit Financeiro Exercício Anterior	1.771.197,38	2.138.892,73	1.951.275,55

Como e de conhecimento, o princípio do equilíbrio estabelece que a despesas autorizadas no exercício financeiro não poderá exceder ao total das receitas estimadas, porem para atender a demanda foram abertos créditos suplementares por Superávit Financeiro do exercício de 2019.



Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá



Estes resultados demonstram o equilíbrio das contas públicas considerando que houve superávit financeiro no exercício, no entanto o déficit orçamentário apurado no balanço orçamentário resulta dos créditos adicionais por superávit financeiro.

Quadro 02 – Variação da Receita Prevista x Realizada

DESCRICAÇÃO	2019	2018	2017
1 - Previsão Inicial	29.037.986,29	27.905.074,61	24.905.369,84
2 - Receitas Realizadas	33.076.332,03	28.972.955,14	26.927.850,23
3 – VARIACAO (2/1)	103	1,08	1,07

Fonte: Balanço Orçamentário/SEMFAZ

ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

Resguardadas pelas autorizações contidas na Lei Orçamentária, podendo alterar em até 30,00% o orçamento inicial e nas leis específicas que autorizam a abertura de Créditos Adicionais, o orçamento inicial foi atualizado no valor de R\$ 29.906.835,29, equivalente a 120,08% do orçamento inicial, conforme detalha a tabela abaixo.

Tabela de Alterações Orçamentárias

Alteração do Orçamento	Valor	Variação %
Dotação Inicial	29.037.986,29	100,00
(+) Créditos Suplementares	7.486.846,81	22,25
(+) Créditos Especiais	4.902.397,43	11,17
(+) Créditos Extraordinários	0,00	0,00
Total de Créditos Adicionais abertos no período	12.389.244,24	33,42
(-) Anulações de Créditos	6.208.313,96	13,34
(=) Dotação atualizada (Autorização Final)	35.218.916,57	120,08
(-) Despesa Empenhada	33.179.509,80	106,46
(=) Recursos não utilizados	2.039.406,77	13,62

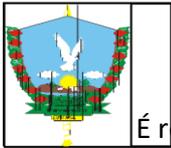
Fonte: Balanço Orçamentário e Quadro das Alterações Orçamentárias (TC-18)

Composição das fontes de recursos (R\$)

Fonte de Recursos	Valor	%
Superávit Financeiro	1.768.025,42	19,03
Excesso de Arrecadação	1.359.951,64	0,23
Anulações de Dotação	6.269.700,40	39,91
Operações de Crédito	0,00	0,00
Recursos Vinculados a Receita	3.052.953,22	40,84
Total das fontes de recursos	12.450.630,68	100,00

Fonte: Balanço Orçamentário e Quadro das Alterações Orçamentárias (TC-18)

UTILIZAÇÃO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO



Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá



É resultante da relação entre os créditos adicionais abertos por meio de superávit financeiro e o total do superávit financeiro apurado no exercício anterior, indicando a parcela do superávit financeiro utilizada para abertura de créditos adicionais.

Utilização do Superávit Financeiro

DESCRICAÇÃO	2019	2018
Superávit Financeiro do exercício anterior (1)	1.771.197,38	2.657.465,23
Créditos Adicionais por Superávit Financeiro do exercício anterior(2)	1.249.658,65	1.304.256,92
Variação = 2/1		0,74

Fonte: Balanço Orçamentário/SEMFAZ

BALANÇO FINANCEIRO –

O Balanço Financeiro reflete a movimentação financeira ocorrida durante o exercício discriminando a origem dos recursos e suas destinações.

As transferências financeiras refletem os repasses para o Poder Legislativo, para os Fundos de Saúde e Ação Social, se verifica no quadro 01 abaixo.



Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá



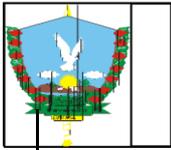
INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
Receita Orçamentária (I)	32.716.782,03	32.185.502,00	Despesa Orçamentária (VI)	33.179.509,80	32.779.193,20
Ordinária	13.154.998,00	11.918.769,03	Ordinária	10.144.327,47	9.833.498,23
Recursos Ordinários	13.150.859,26	11.918.769,03	Recursos Ordinários	10.144.327,47	9.833.498,23
Remuneração de Depósitos Bancários	4.138,74	0,00	Remuneração de Depósitos Bancários	0,00	0,00
Vinculada	19.561.784,03	20.266.732,97	Vinculada	23.035.182,33	22.945.694,97
Previdência Social	0,00	0,00	Previdência Social	0,00	0,00
Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	Contribuição para o Regime Próprio de Previdência Social - RPPS	0,00	0,00
Convênios	3.271.072,99	5.063.040,51	Convênios	4.157.083,46	6.076.104,41
Transferências de Convênios - Educação	1.768.448,42	1.595.174,07	Transferências de Convênios - Educação	1.811.499,91	1.809.972,95
Transferências de Convênios - Saúde	125.865,00	212.112,00	Transferências de Convênios - Saúde	619.709,42	110.752,33
Transferências de Convênios - Outros	1.315.945,33	3.219.442,17	Transferências de Convênios - Outros	1.725.874,13	4.155.379,13
Remuneração de Depósitos Bancários	60.814,24	36.312,27	Remuneração de Depósitos Bancários	0,00	0,00
Outras Destinações/Vinculações	16.290.711,04	15.203.692,46	Outras Destinações/Vinculações	18.878.098,87	16.869.590,56
Transferências Financeiras Recebidas (II)	10.792.112,41	10.255.016,41	Transferências Financeiras Concedidas (VII)	10.792.112,41	10.255.016,41
Para a Execução Orçamentária	10.792.112,41	10.255.016,41	Para a Execução Orçamentária	10.792.112,41	10.255.016,41
Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00	Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00	Para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00	Para Aportes de recursos para o RGPS	0,00	0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)	5.034.933,77	5.729.939,01	Pagamentos Extraorçamentários (VIII)	4.547.502,87	3.917.706,11
Inscrição de Restos a Pagar Processados	5.567,74	138.185,10	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	23.657,45	58.920,60
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.868.807,41	2.755.749,10	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	1.534.423,23	1.139.057,24
Realizável Inscrição Cisão, Fusão ou Ext.	0,00	0,00	Realizável - Cancelam. Cisão, Fusão ou Ext.	0,00	0,00
Valores Restituíveis	3.160.558,62	2.836.004,81	Valores Restituíveis	2.989.422,19	2.719.728,27
Antecipação da Receita Orçamentária - ARO	0,00	0,00	Antecipação da Receita Orçamentária - ARO	0,00	0,00
Outras Operações	0,00	0,00	Outras Operações	0,00	0,00
Realizável	0,00	0,00	Realizável	0,00	0,00
Saldo em Espécie do Exercício Anterior (IV)	5.255.263,19	4.036.721,49	Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte (IX)	5.639.516,32	5.255.263,19
Caixa e Equivalentes de Caixa	5.255.263,19	4.036.721,49	Caixa e Equivalentes de Caixa	5.639.516,32	5.255.263,19
Banco Conta Movimento RPPS	0,00	0,00	Banco Conta Movimento RPPS	0,00	0,00
Banco Conta Movimento Demais Contas	5.255.263,19	4.036.721,49	Banco Conta Movimento Demais Contas	5.639.516,32	5.255.263,19
Investimentos e aplicações Curto e Longo Prazo	0,00	0,00	Investimentos e aplicações Curto e Longo Prazo	0,00	0,00
Investimentos e aplicações a Curto Prazo	0,00	0,00	Investimentos e aplicações a Curto Prazo	0,00	0,00
Investimentos e aplicações RPPS Taxa Admin.	0,00	0,00	Investimentos e aplicações RPPS Taxa Admin.	0,00	0,00
Investimentos e aplicações Curto Prazo RPPS	0,00	0,00	Investimentos e aplicações Curto Prazo RPPS	0,00	0,00
Investimentos e aplicações Longo Prazo RPPS	0,00	0,00	Investimentos e aplicações Longo Prazo RPPS	0,00	0,00
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	53.799.091,40	52.207.178,91	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	54.158.641,40	52.207.178,91

Transferências Financeiras Concedidas

DESCRICAÇÃO	2019	2018	2017
Repasse para o Legislativo		1.053.629,80	1.011.456,18
Dedução de Repasse Legislativo Compensação repasse maior 2015		14.747,52	0,00
TOTAL CAMARA		1.011.456,18	1.011.456,18
Demais Transferências Concedidas	9.216.134,05	8.517.635,35	7.953.786,70
TOTAL GERAL	10.255.016,41	9.529.106,53	8.909.897,79

Na coluna dos ingressos são registrados os recebimentos extraorçamentários, neles estão registradas as inscrições de Restos a Pagar não Processados e os Processados, valores restituíveis e Outras Operações.

Apuração saldo da conta Caixa e Equivalente de Caixa



Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá



Descrição	Valor R\$
1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário)	43.893.147,57
2. Despesas Pagas (Balanço Orçamentário)	40.104.936,58
3. Ingressos Extraorçamentários (Balanço Financeiro)	3.160.558,62
4. Inscrição de Restos a Pagar (Balanço Financeiro)	1.874.375,15
5. Dispêndios Extraorçamentários (Balanço Financeiro)	1.527.798,14
6. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	3.403.957,86
7. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5)	-3.019.704,73
8. Variação do período apurada (6+7)	384.253,13
9. Saldo Inicial de Caixa e Equivalente de Caixa (SF do Balanço Financeiro do exercício anterior)	5.255.263,19
10. Saldo Final de Caixa e Equivalente de Caixa apurado (9+8)	5.639.516,32
11. Saldo Final de Caixa e Equivalente de Caixa demonstrado no Balanço Patrimonial	5.639.516,32
12. Resultado (10-11)	0,00

Fonte: Balanço Financeiro

O valor demonstrado na conta Saldo em Espécie do Exercício seguinte R\$ 5.639.516,32 reflete o resultado das contas Caixa e Equivalente de Caixa em sua maioria recursos vinculados dos programas do FNS e FNAS e recursos de convênios.

Apuração saldo do resultado financeiro

Apuração saldo do resultado financeiro	
Descrição	Valor (R\$)
1. Receita Arrecadada (Balanço Orçamentário)	43.508.894,44
2. Despesas Pagas (Balanço Orçamentário)	40.104.936,58
3. Ingressos Extraorçamentários (Balanço Financeiro)	5.034.933,77
4. Inscrição de Restos a Pagar (Balanço Financeiro)	1.874.375,15
5. Dispêndios Extraorçamentários (Balanço Financeiro)	4.547.502,87
6. Transferências Financeiras Recebidas	10.792.112,41
7. Transferências Financeiras Concedidas	10.792.112,41
8. Variação da disponibilidade decorrente da execução orçamentária (1-2)	3.403.957,86
9. Variação da disponibilidade decorrente da execução extraorçamentária (3-4-5)	-3.019.704,73
10. Variação da disponibilidade decorrente das Transferências Financeiras (6-7)	0,00
11. Variação do período apurada (8+9+10)	-384.253,13
12. Saldo em espécie do exercício anterior (Balanço Financeiro - Exercício atual)	5.255.263,19
13. Saldo em espécie para o exercício seguinte (Balanço Financeiro - Exercício atual)	5.639.516,32
14. Resultado Financeiro demonstrado no Balanço Financeiro (12-13)	-384.253,13
15. Resultado (8-11)	0,00

13.2- De acordo com a Demonstração das Variações Patrimoniais, as contas que compõem o

Av. Jorge Teixeira de Oliveira, 4872 CEP: 76.929-000 Bairro Alto Alegre

Urupá – Rondônia CNPJ: 63.787.097/0001-44 Página:

www.urupa.ro.gov.br/



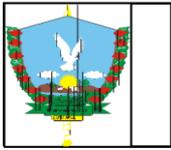
Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá

Ativo Permanente tiveram a seguinte movimentação:



Quadro 13

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA		44.070.209,40	42.803.573,26
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		3.099.565,35	2.471.874,95
IMPOSTOS		2.495.114,55	2.103.133,72
TAXAS		604.450,80	368.741,23
CONTRIBUIÇÕES		341.709,45	199.307,96
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		341.709,45	199.307,96
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS		0,00	15.431,12
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		0,00	15.431,12
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS		461.246,08	408.107,45
JUROS E ENCARGOS DE MORA		337.840,43	82.561,19
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS		123.405,65	77.202,68
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS ? FINANCEIRAS		0,00	248.343,58
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		40.008.231,65	39.699.152,47
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		10.792.112,41	10.255.016,41
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		29.216.007,22	20.852.974,44
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		0,00	1.000.000,00
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS		0,00	7.591.154,43
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		112,02	7,19
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		113.837,75	9.699,31
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		113.837,75	9.699,31
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		45.619,12	0,00
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS		45.619,12	0,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA		40.253.289,29	39.025.737,88
PESSOAL E ENCARGOS		18.013.329,78	17.651.404,31
REMUNERAÇÃO A PESSOAL		14.670.031,49	13.440.903,49
ENCARGOS PATRONAIS		2.775.854,08	3.835.332,23
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		567.444,21	375.168,59
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO		10.586.704,22	9.113.184,65
USO DE MATERIAL DE CONSUMO		3.115.163,79	2.673.797,98
SERVIÇOS		7.471.540,43	6.439.386,67
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS		86.406,11	85.884,76
JUROS E ENCARGOS DE MORA		11.196,99	0,00
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		75.209,12	85.884,76
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS		10.996.692,09	10.723.337,62
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS		10.792.112,41	10.255.016,41
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS		6.016,70	280.720,29
TRANSFERÊNCIAS A INSTITUIÇÕES PRIVADAS		163.869,15	160.592,76
TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS		34.693,83	27.008,16
DESVALORIZAÇÃO E PERDA DE ATIVOS E INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		189.033,31	1.159.530,63
REAVALIAÇÃO, REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL E AJUSTE PARA PERDA		118.392,70	0,00
PERDAS INVOLUNTÁRIAS		0,00	73.007,39
INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS		5.215,64	987.017,25
DESINCORPORAÇÃO DE ATIVOS		65.424,97	99.505,99
TRIBUTÁRIAS		324.203,78	284.635,91
CONTRIBUIÇÕES		324.203,78	284.635,91
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS		56.920,00	7.760,00
PREMIAÇÕES		56.920,00	7.760,00
Resultado Patrimonial Do Período		3.816.920,11	3.777.835,38



Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá



Nas variações patrimoniais estão evidenciadas as variações patrimoniais quantitativas e qualitativas. Nas variações quantitativas são registradas as informações de naturezas patrimonial, orçamentária, econômica, financeira, legal, física e de desempenho e outros eventos não suficientemente evidenciados.

Recomendações/ Alerta do Tribunal de Contas do Estado –RO

Em decorrência das irregularidades e deficiências apontadas no relatório do Corpo Técnico – TCE/RO:

Alertar à Administração do Município acerca da necessidade de aprimorar as técnicas de planejamento das metas fiscais quando da elaboração/alteração da Lei de Diretrizes Orçamentárias, de acordo com o vigente Manual de Demonstrativos Fiscais - MDF aprovado pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN (8ª Edição), considerando as mudanças promovidas na metodologia de apuração dos resultados nominal e primário, tendo em vista a possibilidade do Tribunal emitir opinião pela não aprovação das contas anuais no próximo exercício no caso de descumprimento das metas estabelecidas.

Foi alertado por esta Controladoria ao setor Contábil do Município, para que providenciasse junto a Empresa prestadora de serviço a adequação dos Demonstrativos Fiscais na metodologia de apuração do resultados nominal e primário, destarte, a adequação mencionada foi realizada, sendo portanto, demonstrada no Exercício de 2019.

Alertar à Administração do Município acerca a possibilidade de o Tribunal emitir opinião pela não aprovação das contas anuais no próximo exercício no caso de abertura de créditos adicionais sem autorização legislativa.

Ao recebermos o relatório desta Corte de Contas, notificamos o setor contábil, para que acompanhasse todas as aberturas de créditos para não ocorrer no exercício de 2019 o mesmo erro o qual foi cometido no exercício de 2018. A irregularidade apontada foi corrigida no exercício de 2019.

Destarte, este controle não medira esforços para fiscalizar melhor os contratos e demais ações do Município, contudo após a análise das peças contábeis, confrontadas com os saldos finais da prestação de contas do exercício de 2018, na execução dos trabalhos o Controle interno não constatou falhas técnicas exceto de cunho formal na prestação de contas do exercício financeiro de 2019 e ficou evidenciado que de forma geral a Administração Municipal, tem cumprido com a legislação vigente, em especial as normas legais quanto à execução orçamentária, patrimonial, Destarte, opinamos pela **REGULARIDADE** da prestação de contas ora analisada.

É O RELATÓRIO

Urupá/RO, 30 de Março de 2020

Carlos Eduardo Rodriguez Ferro

Fred Rodrigues Batista

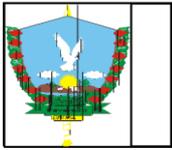
Contador CRC-RO 003805

Controlador Geral do Município

Av. Jorge Teixeira de Oliveira, 4872 CEP: 76.929-000 Bairro Alto Alegre

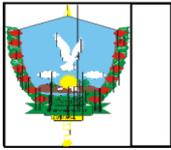
Urupá – Rondônia CNPJ: 63.787.097/0001-44 Página:

www.urupa.ro.gov.br/



Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá





Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá



CERTIFICADO DE CONTROLE INTERNO

Órgão: Prefeitura Municipal de Urupá/RO

ASSUNTO : Relatório do Controle Interno sobre a Prestação de Contas do Exercício de 2019 da Prefeitura Municipal de Urupá.

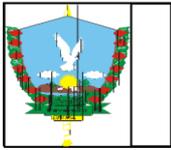
Procedemos aos exames julgados necessários referentes as peças constantes da Prestação de Contas do Exercício de 2019 da Prefeitura Municipal de Urupá, em complemento ao acompanhamento que vem sendo realizado, de forma setorial, pela Unidade de Controle Interno na aplicação das normas legais, em especial a liquidação e pagamento das despesas públicas através dos Relatórios Quadrimestrais.

Dessa forma, consideramos que nos exames efetuados na Prestação de Contas do Exercício de 2018 da Prefeitura Municipal de Urupá, não foram evidenciadas impropriedades que comprometam a probidade do Ordenador de Despesa e demais responsáveis, somos pela regularidade das contas do Exercício de 2019.

Urupá/RO, 30 de Março de 2020

Carlos Eduardo Rodriguez Ferro
Contador CRC-RO 003805

Fred Rodrigues Batista
Controlador Geral do Município



Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá



PARECER DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Órgão: Prefeitura Municipal de Urupá/RO

ASSUNTO: Relatório do Controle Interno sobre a Prestação de Contas do Exercício de 2019 da Prefeitura Municipal de Urupá

Este Relatório da unidade de Controle Interno sobre a Prestação de Contas do Exercício de 2019 da Prefeitura Municipal de Urupá, certifica que o mesmo contém as peças básicas e informações exigidas na Instrução Normativa nº 013/2004, do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia.

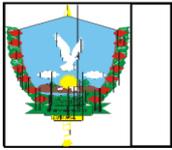
O acompanhamento dos atos da gestão foram efetuados na Unidade de Controle Interno nas Peças Contábeis da Prestação de Contas e nos Relatórios Complementares, para certificar a regularidade das presentes contas, apenas exames complementares, na extensão julgada necessária, conforme já relatado neste relatório da Unidade de Controle Interno.

Desse modo, com base nos exames e informações da Prestação de Contas do Exercício, somos de parecer que a Prefeitura Municipal de Urupá, alcançou os objetivos que propôs, com economia, eficiência e eficácia, pelo que somos pela regularidade das presentes contas.

Urupá/RO, 30 de Março de 2020.

Carlos Eduardo Rodriguez Ferro
Contador CRC-RO 003805

Fred Rodrigues Batista
Controlador Geral do Município



Estado de Rondônia
Prefeitura do Município de Urupá



PRONUNCIAMENTO DA AUTORIDADE COMPETENTE

Em atendimento a Instrução Normativa nº 013/2004, do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia, atesto que tomei conhecimento do Relatório da Unidade de Controle Interno da Prestação de Contas do Exercício de 2019, que vai acompanhado do Certificado e Parecer, além dos documentos pertinentes.

Assim, considerando o Relatório e demais documentos apresentados pela Unidade de Controle interno desta prefeitura, determina que seja:

Observado com maior rigor todas as falhas e possíveis irregularidades, ali apontadas no intuito de corrigi-las imediatamente sob pena de responsabilização dos setores envolvidos ou responsáveis.

Encaminhe-se ao Tribunal de Contas do Estado de Rondônia.

Urupá/RO, 30 de Março de 2020

CELIO DE JESUS LANG
Prefeito Municipal