



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DA PARAÍBA

Diretoria de Auditoria e Fiscalização – DIAFI

Departamento de Auditoria da Gestão Municipal 2 – DEAGM2

Divisão de Auditoria da Gestão Municipal 4 – DIAGM4

Análise de Prestação de Contas Anuais

Processo nº	01951/25
Jurisdicionado	Prefeitura Municipal de Nova Olinda
Produto	PCA - Prestação de Contas Anuais
Relator	Conselheiro Antônio Gomes Vieira Filho
Exercício	2024

Relatório Inicial

GESTOR(ES):

Nome	CPF	Função	Período
Diogo Richelli Rosas	105.929.614-43	Ex-Gestor(a)	01/01/2024 - 31/12/2024

INTERESSADO(S):

Nome	CPF	Função	Período
Diogo Richelli Rosas	105.929.614-43	Ex-Gestor(a)	01/01/2024 - 31/12/2024
Paulo Ítalo de Oliveira Vilar	055.524.564-08	Advogado(a)	01/01/2024 - 31/12/2024



1. Introdução

Atendendo aos arts. 31 e 71 da Constituição Federal e ao art. 71 da Constituição Estadual, apresenta-se o Relatório de Auditoria em que consta o exame da Prestação de Contas Anuais (PCA) da **Prefeitura Municipal de Nova Olinda**, exercício de **2024**, com o objetivo de subsidiar o julgamento dos atos de gestão e a emissão do parecer prévio sobre os atos de governo.

Esse relatório consolida a análise das informações prestadas a esta Corte de Contas por meio documental ou informatizado, via Sistema de Acompanhamento da Gestão dos Recursos da Sociedade (Sagres) e Portal do Gestor, e compreende os itens de verificação evidenciados nos tópicos seguintes, tendo sido gerado eletronicamente por meio do Sistema “Sagres Relatório”, versão **1.0.28**.

As irregularidades apontadas derivam do processamento automático das informações prestadas pelo gestor e, conforme o caso, ajustes realizados pela Auditoria, em observância ao estabelecido na Resolução Administrativa RA nº 12/2024, que aprovou o Plano Anual de Auditoria para o exercício de 2025.

Ressalva-se que as conclusões exaradas nesse relatório decorrem do exame amostral, sendo suscetíveis de revisão se novos fatos ou provas, inclusive mediante diligências especiais do Tribunal, vierem a interferir de modo fundamental nas conclusões alcançadas.

Os dados utilizados no presente relatório incluem todas as unidades gestoras de recursos do município, abrangendo toda a Administração Direta e Indireta dos Poderes Executivo e Legislativo.

Ressalta-se, por fim, que este trabalho foi elaborado em consonância com os princípios elencados na Norma Brasileira de Auditoria do Setor Público (NBASP) nº 130 – Gestão de Ética pelos Tribunais de Contas – e no Código de Ética desta Corte de Contas do Estado da Paraíba – Resolução Administrativa RA-TC nº 06/2013 –, em especial quanto à inexistência de conflito de interesses.



1.1. Informações Gerais do Município

Conforme Estimativas de população enviadas ao TCU pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE)¹, o município possuía **5.909** habitantes em 2024.

1.2. Unidades Gestoras

Cód.	Unidade Gestora	Empenhado (R\$)	Valor Relativo (%)
101128	Câmara Municipal de Nova Olinda	1.387.682,00	3,37
201128	Prefeitura Municipal de Nova Olinda	39.737.943,79	96,63

Fonte: Sagres (total das despesas do ente, excetuadas as contabilizadas na modalidade "91").

1.3. Instrumentos de Planejamento

Denominação	Nº da Lei	Nº do Documento	Data da Publicação
PPA	672/2021	100096/21	13/12/2021
LDO	699/2023	66100/23	06/06/2023
LOA	706/2023	127373/23	18/12/2023

Fonte: Tramita e Sagres

2. Execução Orçamentária e Financeira

A Lei nº 706/2023, de 16/12/2023, publicada em 18/12/2023, referente ao orçamento anual para o exercício em análise, estimou a receita e fixou a despesa em R\$ 36.770.347,00, bem como autorizou a abertura de créditos adicionais suplementares no valor de R\$ 17.649.766,56, equivalente a 48,00% da despesa fixada na Lei Orçamentária Anual (LOA).

Abaixo segue quadro sobre execução orçamentária do ente:

Receita Arrecadada	Poder Executivo (R\$)		Poder Executivo (R\$)	Poder Legislativo (R\$)	Ente Municipal (R\$)
	Adm. Direta	Adm. Indireta			
Corrente	43.468.461,29	0,00	43.468.461,29	0,00	43.468.461,29
(-) Deduções	4.011.604,32	0,00	4.011.604,32	0,00	4.011.604,32
Capital	352.004,52	0,00	352.004,52	0,00	352.004,52

¹ <https://www.ibge.gov.br/estatisticas/sociais/populacao/9103-estimativas-de-populacao.html>



Ajustes (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	39.808.861,49	0,00	39.808.861,49	0,00	39.808.861,49
Despesa Executada	Poder Executivo (R\$)		Poder Executivo (R\$)	Poder Legislativo (R\$)	Ente Municipal (R\$)
	Adm. Direta	Adm. Indireta			
Corrente	36.976.275,38	0,00	36.976.275,38	1.375.908,00	38.352.183,38
Capital	2.761.668,41	0,00	2.761.668,41	11.774,00	2.773.442,41
Ajustes (+/-)	1.359.227,38	0,00	1.359.227,38	0,00	1.359.227,38
Total	41.097.171,17	0,00	41.097.171,17	1.387.682,00	42.484.853,17

O resultado orçamentário ao fim do exercício em exame resultou em déficit equivalente a R\$ 2.675.991,68 alcançado mediante a diferença entre a receita arrecadada e a despesa legalmente empenhada, informadas pelo gestor ao SAGRES com os ajustes da Auditoria, demonstrado no item 10 deste relatório e/ou no anexo nº 10.

O saldo das disponibilidades remanescentes do ente para o exercício seguinte totalizou R\$ 1.640.214,58, com R\$ 0,00 em caixa e o restante em contas bancárias.

2.1. Abertura de Créditos Adicionais

Créditos Orçamentários	Autorizados (R\$)	Abertos (R\$)	Abertos sem Autorização (R\$)
Suplementares	23.165.318,61	22.904.901,76	0,00
Especiais	200.000,00	369.370,30	169.370,30
Extraordinários	0,00	0,00	0,00
Total	23.365.318,61	23.274.272,06	169.370,30

Fonte: Sagres, PCA e constatações da Auditoria

Do quadro anterior extrai-se que **foram** abertos créditos adicionais sem a devida autorização legislativa.

O quadro a seguir apresenta as fontes de recursos utilizadas para abertura de créditos adicionais suplementares e especiais, bem como a sua utilização.

Fontes de Recursos	Valor (R\$)
Excesso de Arrecadação	4.632.643,76
Operação de Crédito	0,00
Superávit Financeiro	1.169.370,30
Anulação de Dotação	17.472.258,00
Total das Fontes de Recursos	23.274.272,06



Créditos Abertos	23.274.272,06
Créditos Abertos sem Fonte de Recursos	0,00
Utilização dos Créditos Adicionais	Valor (R\$)
Créditos Adicionais Utilizados	9.436.850,97
Créditos Utilizados s/ Autorização Legislativa	0,00
Créditos Utilizados s/ Fonte de Recursos	0,00

Fonte: Sagres, PCA e constatações da Auditoria

Conforme tabela anterior, não houve abertura de créditos adicionais sem a indicação dos recursos efetivamente existentes (art. 167, V, da CF/88).

2.2. Remanejamento, Transposição ou Transferência de Recursos

Os dados enviados pelo gestor a este Tribunal de Contas indicam que, no período, as operações de remanejamento, transposição ou transferência de recursos de um órgão para outro ou de uma categoria de programação para outra somaram **R\$ 0,00**, o que equivale a 0,00% da despesa fixada na LOA.

Alterações orçamentárias	Autorizados (R\$)	Realizados (R\$)	Realizados sem Autorização (R\$)
Remanejamento/Transposição / Transferência	0,00	0,00	0,00

Conforme acima demonstrado não houve remanejamento, transferência ou transposição de recursos acima do valor autorizado.

3. Receita

As receitas arrecadadas totalizaram R\$ 39.808.861,49, equivalente a 54,13% da receita inicialmente prevista, resultando em **déficit** de arrecadação, na comparação com o valor previsto (R\$ 73.540.694,00).

3.1. Receita de Impostos e Transferências



A receita de impostos e transferências, no período, em confronto com a previsão da LOA, foi realizada conforme discriminado a seguir:

Receita de Impostos e Transferências	Previsão Inicial (R\$)	Executado (R\$)	E/P (%)
1. ISS	449.000,00	343.810,60	76,57
2. IPTU	5.200,00	6.750,00	129,80
3. ITBI	5.000,00	4.950,00	99,00
4. IRRF	755.500,00	976.447,08	129,24
5. Cota-parte do FPM	17.510.453,00	18.461.303,21	105,43
6. Cota-parte do ICMS (*)	2.235.418,00	3.165.861,37	141,62
7. Cota-parte do IPVA	172.176,00	151.309,58	87,88
8. Cota-parte do IPI - Exportação	1.100,00	2.020,00	183,63
9. Cota-parte do ITR	150,00	259,99	173,32
10. ICMS - Exportação – Lei nº 87/1996	0,00	0,00	0,00
11. IOF - Ouro	0,00	0,00	0,00
12. Ajustes da Receita	0,00	0,00	0,00
13. Total	21.133.997,00	23.112.711,83	109,36

Fonte: Sagres

(*) Inclusive as transferências de compensação por perdas de ICMS.

3.2. Transferências de Emendas Parlamentares

No período, a soma de recursos recebidos da União e do Estado a título de transferências de emendas parlamentares, segundo a Secretaria do Tesouro Nacional (STN)² e o Sistema Integrado de Administração Financeira do Estado da Paraíba (SIAF), alcançou **R\$ 2.500.000,00**, conforme segue:

Discriminação	STN/SIAF (R\$)	Sagres (R\$)	Diferença (R\$)
Emendas ao OGU			
Transferências Especiais	0,00	0,00	0,00
Transferências de Emendas Individuais	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00
Transferências de Emendas de Bancada	800.000,00	800.000,00	0,00
Emendas ao OGE			
Transferências Especiais	200.000,00	200.000,00	0,00
Outras Transferências	0,00	0,00	0,00
Total	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00

Fonte: STN, SIAF e Sagres

² Disponível em <https://www.tesourotransparente.gov.br/consultas/painel-das-emendas-parlamentares-individuais-e-de-bancada>.



No ano, **R\$ 2.500.000,00** de recursos recebidos em razão de emendas impositivas ao Orçamento Geral da União (OGU) ou ao Orçamento Geral do Estado (OGE) foram registrados como receitas correntes e serão deduzidos para cálculo da Receita Corrente Líquida (RCL).

Conforme demonstrado, não há evidência de erro no registro das transferências recebidas a título de emendas parlamentares.

3.3. Receita Corrente Líquida (RCL)

No ano, a RCL somou **R\$ 36.288.516,97**, conforme demonstrado a seguir:

Receita Corrente Líquida	Valor (R\$)
1. Receita Corrente	43.463.189,46
Administração Direta	43.463.189,46
Administração Indireta	0,00
2. Deduções	7.174.672,49
Contribuição para a formação do Fundeb	4.006.332,49
Contribuição dos servidores para o RPPS	0,00
Rendimentos financeiros dos recursos da Previdência	0,00
Compensação financeira – art. 2º, IV, c, da LRF	0,00
Emendas impositivas	2.500.000,00
Repasse da União para pagamento de ACS/ACE	668.340,00
3. Ajustes da RCL	0,00
Receita Corrente Líquida (RCL) (1 - 2 + 3)	36.288.516,97

Fonte: Sagres – valor Informado excluídas as duplicidades.

4. Despesas

As despesas legalmente empenhadas totalizaram R\$ 42.484.853,17, equivalente a 57,77% da despesa inicialmente fixada. A aplicação da despesa, no escopo da Auditoria, está analisada em itens próprios deste relatório.



4.1. Despesas com Transferências Especiais

Segundo registros no Sagres, as despesas empenhadas com recursos de Transferências Especiais da União ou do Estado somaram, no ano, o total de **R\$ 200.162,25**, conforme discriminadas a seguir:

Origem dos Recursos	Despesa Corrente (R\$)	Despesa de Capital (R\$)	Total (R\$)	% de Desp. de Capital no Total
União	0,00	0,00	0,00	0,00
Estado	200.162,25	0,00	200.162,25	0,00
Total	200.162,25	0,00	200.162,25	

Fonte: Sagres

Conforme registro acima, na aplicação dos recursos provenientes de transferências especiais repassadas pelo Estado, não se atendeu a aplicação mínima de 70% em despesas de capital.

Função de Governo	Valor Uniao	Valor Estado	Valor Total
10-Saúde	0,00	200.162,25	200.162,25
Total Geral	0,00	200.162,25	200.162,25

Fonte: SAGRES

5. Remuneração anual dos agentes políticos

Nº CPF	Nome	Cargo	Subsídio Permitido	Subsídio Recebido	Excesso Recebido
105.929.614-43	DIOGO RICHELLI ROSAS	Prefeito	216.000,00	216.000,00	0,00
044.623.194-00	MARIA DO CARMO SILVA	Vice-Prefeito	108.000,00	108.000,00	0,00

Fonte: SAGRES



Verifica-se que não houve recebimento de subsídio em excesso por parte dos agentes políticos.

6. Educação

6.1. Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação (Fundeb)

As tabelas abaixo sintetizam os recebimentos e aplicações do FUNDEB.

Aplicações do Fundeb	Valor (R\$)
Receitas do Fundeb	
1. Fundeb – Distribuição da Arrecadação de Impostos	7.947.897,09
2. Fundeb – Complementação da União VAAF	598.246,31
3. Fundeb – Complementação da União VAAT	2.636.942,44
4. Fundeb – Complementação da União VAAR	0,00
5. Receita de Rendimentos de Aplicação	3.610,15
6. Ajustes da Receita (+/-)	0,00
7. Total das Receitas (Base de Cálculo) (1 + 2 + 3 + 4 + 5 + 6)	11.186.695,99
Despesas do Fundeb	
8. Despesas com Remuneração dos Profissionais da Educação Básica	8.555.245,69
9. Exclusões (-)	0,00
10. Restos a Pagar Inscritos no Exercício sem Disponibilidade Financeira de Recursos do Fundeb (70%) (-)	0,00
11. Outros Ajustes à Despesa (+/-)	0,00
12. Despesa Superior aos Recursos Disponíveis (-)	0,00
13. Total das Aplicações em Remuneração dos Profissionais da Educação Básica (8 + 11) - (9 + 10 + 12)	8.555.245,69
14. Outras Despesas	3.926.786,03
15. Exclusões (-)	0,00
16. Restos a Pagar Inscritos no Exercício sem Disponibilidade Financeira de Recursos do Fundeb (30%) (-)	0,00
17. Outros Ajustes à Despesa (+/-)	0,00
18. Despesa Superior aos Recursos Disponíveis (-)	1.295.335,73
19. Total de Outras Despesas (14 + 17) - (15 + 16 + 18)	2.631.450,30
20. Percentual de Aplicação em Remuneração dos Profissionais da Educação Básica [13 ÷ (7 - 4)]	76,47%
21. Despesa Realizada com Superávit Financeiro do Exercício Anterior	0,00
22. Valor Não Comprometido do Exercício Anterior	0,00
23. Percentual Aplicado do Superávit Financeiro até 30/04 (21 ÷ 22)	0,00
24. Valor da Aplicação Mínima no Ano com Recursos do Fundeb (7 x 90%)	10.068.026,39
25. Valor da Aplicação no Ano com Recursos do Fundeb (13 + 19)	11.186.695,99



Aplicações do Fundeb	Valor (R\$)
26. Valor Não Aplicado que Deveria Ter Sido Aplicado	0,00

Fonte: STN, Sagres e constatações da Auditoria

Na tabela a seguir, confrontam-se as informações fornecidas pela STN com as enviadas pelo gestor e registradas no Sagres, quanto à origem dos recursos do Fundeb segundo as fontes:

Recursos do Fundeb (Fontes)	STN (R\$)	Sagres (R\$)	Diferença (R\$)
Receitas do Fundeb Originárias de Impostos e Transferências	7.947.897,09	7.947.897,09	0,00
VAAF	598.246,31	598.246,31	0,00
VAAT	2.636.942,44	2.636.942,44	0,00
VAAR	0,00	0,00	0,00
Total	11.183.085,84	11.183.085,84	0,00

Fonte: STN e Sagres

A seguir apresenta-se a verificação do atendimento das aplicações dos recursos da complementação VAAT ao que dispõem o inciso XI e o § 3º do art. 212-A da CF:

Aplicação dos Recursos da Complementação VAAT	Valor (R\$)
1. Receitas Recebidas da Complementação VAAT	2.636.942,44
2. Despesas Custeadas com o Fundeb (VAAT) na Educação Infantil (50%)	1.384.614,47
3. Outros Ajustes à Despesa	0,00
4. Percentual de Aplicação dos Recursos da Complementação VAAT na Educação Infantil $[(2 + 3) \div 1]$	52,50%
5. Despesas Custeadas com o Fundeb (VAAT) em Despesas de Capital (15%)	397.164,71
6. Outros Ajustes à Despesa	0,00
7. Percentual de Aplicação dos Recursos da Complementação VAAT em Despesas de Capital $[(5 + 6) \div 1]$	15,06%

Fonte: Receitas – STN; Despesas – Sagres - subfunção “educação infantil” e categoria econômica “despesas de capital”

As despesas realizadas com os recursos do Fundeb totalizaram **R\$ 11.186.695,99**, sendo as aplicações na remuneração dos profissionais da educação básica na ordem de **76,47%** da cota-parte do ano mais os rendimentos de aplicação, **atendendo** ao mínimo de 70% estabelecido no art. 212-A, XI, da CF/88.

No cômputo das despesas com a remuneração e valorização dos profissionais da educação básica do exercício em análise, foram consideradas as despesas custeadas com as fontes de recursos do Fundeb associadas ao Código de Acompanhamento da Execução



Orçamentária (CO) “1070”, conforme disciplinado pela Portaria STN nº 710/2021 e alterações posteriores, até o limite do saldo das disponibilidades.

6.2. Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (MDE)

Aplicações em MDE	Valor (R\$)
Despesas em MDE	
1. Despesas Custeadas com Recursos de Impostos	1.804.756,10
2. Retenção para o Fundeb	4.006.332,49
3. Aplicação até 30/04 do Superávit Financeiro Registrado em 31/12 do Exercício Anterior	0,00
4. Total das Despesas em MDE (1 + 2 + 3)	5.811.088,59
Deduções e/ou Adições	
5. Exclusões (-)	0,00
6. Valor Não Aplicado de Recursos do Fundeb do Ano (*) (-)	0,00
7. Valor de Restos a Pagar Cancelados (-)	27.940,50
8. Outros Ajustes à Despesa (+/-)	0,00
9. Total das Aplicações em MDE (4 - 5 - 6 - 7 + 8)	5.783.148,09
10. Total das Receitas de Impostos e Transferências	23.112.711,83
11. Percentual de Aplicação em MDE (9 ÷ 10)	25,02%

Fonte: Sagres e constatações da Auditoria

As aplicações de recursos em MDE, efetivamente empenhadas pelo município, foram da ordem de **25,02%** da receita de impostos, inclusive os transferidos, **atendendo** ao limite mínimo de 25% estabelecido no art. 212 da CF/88.

No cômputo dos gastos com MDE do exercício em análise, foram consideradas as despesas custeadas com a fonte de recursos “500”, associada ao CO “1001”, conforme Portaria STN nº 710/2021 e alterações posteriores.



7. Ações e Serviços Públicos de Saúde (ASPS)

7.1. Aplicações em ASPS

Aplicações em ASPS	Valor (R\$)
1. Base de Cálculo para as Aplicações em ASPS	
1.1. Receita de Impostos e Transferências (+)	23.112.711,83
1.2. Dedução da Receita Extra de FPM – art. 159, I, d, e e f (-)	1.728.001,01
1.3. Ajustes da Receita (+/-)	0,00
1.4. Base de Cálculo para as Aplicações em ASPS (1.1 - 1.2 + 1.3)	21.384.710,82
2. Gastos com ASPS por Estágio da Despesa	
2.1. Despesas Empenhadas e Pagas	4.624.814,67
2.2. Despesas Empenhadas, Liquidadas e Não Pagas	277.498,75
2.3. Despesas Empenhadas e Não Liquidadas	0,00
2.4. Total dos Gastos com ASPS (2.1 + 2.2 + 2.3)	4.902.313,42
3. Exclusões	
3.1. Despesas Empenhadas e Não Liquidadas sem Disponibilidade Financeira (-)	0,00
3.2. Despesas custeadas com recursos vinculados à parcela do percentual mínimo que não foi aplicada em ASPS em exercícios anteriores – art. 25 da Lei Complementar nº 141/2012 (-)	0,00
3.3. Valor de RP Cancelados no Exercício (-)	567.974,94
3.4. Exclusões da Auditoria (-)	0,00
3.5. Total de Exclusões (3.1 + 3.2 + 3.3 + 3.4)	567.974,94
4. Outros Ajustes à Despesa (+/-)	0,00
5. Despesas Consideradas de ASPS do Exercício (2.4 - 3.5 + 4)	4.334.338,48
6. Percentual de Aplicação em ASPS (5 ÷ 1.4)	20,26%

Fonte: Sagres e constatações da Auditoria

O montante efetivamente aplicado em ASPS correspondeu a **20,26%** da receita de impostos, inclusive transferências, **atendendo** ao mínimo exigido de 15% estabelecido no art. 198, § 3º, I, da CF/88 c/c o art. 7º da Lei Complementar nº 141/2012.

No cômputo das despesas com ASPS do exercício em análise, foram consideradas as despesas custeadas com a fonte de recursos “500” associada ao CO “1002”, na função “Saúde”, até o limite do saldo das disponibilidades existentes nas contas de impostos próprios e transferidos, vinculadas ao Fundo Municipal de Saúde, que, ao final do ano, era de **R\$ 4,86**.



Esse limite deve ser maior ou igual ao valor indicado na linha “2.3 Despesas Empenhadas e Não Liquidadas”, de **R\$ 0,00**. Caso seja menor, a diferença é lançada na linha “3.1. Despesas Empenhadas e Não Liquidadas sem Disponibilidade Financeira” como dedução dos gastos com ASPS.

8. Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF)

8.1. Despesas com Pessoal

Despesas com Pessoal (R\$)					
Elemento de Despesa	Adm. Direta do Executivo (R\$)	Adm. Indireta (R\$)	Poder Executivo (R\$)	Poder Legislativo (R\$)	Município (R\$)
Vencimentos e Vantagens Fixas (11)	13.816.626,97	0,00	13.816.626,97	689.500,00	14.506.126,97
Obrigações Patronais (13)	276.365,41	0,00	276.365,41	68.879,40	345.244,81
Outras Despesas Variáveis Pessoal Civil (16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas de Pessoal com Contratos de Terceirização (34)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratação por Tempo Determinado (04)	3.192.081,85	0,00	3.192.081,85	0,00	3.192.081,85
Gastos com inativos ou pensionistas com recursos que não são do RPPS (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dedução das despesas com ACS/ACE vinculadas a recursos repassados pela União (art. 198, § 11, da CF/88) (FR 604)	630.222,67	0,00	630.222,67	0,00	630.222,67
Dedução das despesas com vencimentos da enfermagem pagas com recursos repassados pela União (art. 2º da EC nº 127/2022) (FR 605)	409.099,51	0,00	409.099,51	0,00	409.099,51
Gastos com Pessoal classificado no elemento '36 – Outros Serv. Terceiros PF" (*)	1.186.297,15	0,00	1.186.297,15	145.756,00	1.332.053,15
Outras Despesas (+/-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total das Despesas com Pessoal	17.432.049,20	0,00	17.432.049,20	904.135,40	18.336.184,60
Receita Corrente Líquida (RCL)					36.288.516,97
% das Despesas com Pessoal			48,04%	2,49%	50,53%



Despesas com Pessoal (R\$)			
Limite Legal (art. 20 da LRF)	54,00%	6,00%	60,00%
% das Despesas com Pessoal em 2021	51,32%	2,63%	53,96%
Excesso verificado em 2021	0,00%	0,00%	0,00%
Parcela a ser deduzida em 2024	0,00%	0,00%	0,00%
Limite para Gastos com Pessoal ajustado (art. 15 da LC nº 178/2021)	54,00%	6,00%	60,00%

Fonte: Sagres e constatações da Auditoria

(*) Valor diferente de zero indica despesas com pessoal classificadas no elemento "36" e enquadradas nos termos do § 1º do art. 18 da LRF³, relacionadas no anexo 14.

Os gastos com pessoal do Poder Executivo alcançaram o montante de **R\$ 17.432.049,20**, correspondente a **48,04%** da RCL, **atendendo**, ao final do exercício, ao limite legal ajustado nos termos do art. 15 da Lei Complementar nº 178/2021.

Por sua vez, os gastos com pessoal do município totalizaram **R\$ 18.336.184,60**, incluindo obrigações patronais e inativos, o que corresponde a **50,53%** da RCL, **atendendo**, ao final do ano, ao limite legal ajustado nos termos do art. 15 da referida Lei Complementar nº 178/2021.

8.2. Suficiência Financeira para Pagamentos de Curto Prazo no último ano de mandato

A disponibilidade de caixa para pagamentos de curto prazo, ao final deste exercício, da Prefeitura Municipal está demonstrada no quadro a seguir, conforme art. 42 da LRF:

Especificação	Valor (R\$)
1. Disponibilidades em 31/12/2024	1.640.214,58
2. Restos a Pagar	2.322.816,93
3. Depósitos	656.204,57

³ "Art. 18. Para os efeitos desta Lei Complementar, entende-se como despesa total com pessoal: o somatório dos gastos do ente da Federação com os ativos, os inativos e os pensionistas, relativos a mandatos eletivos, cargos, funções ou empregos, civis, militares e de membros de Poder, com quaisquer espécies remuneratórias, tais como vencimentos e vantagens, fixas e variáveis, subsídios, proventos da aposentadoria, reformas e pensões, inclusive adicionais, gratificações, horas extras e vantagens pessoais de qualquer natureza, bem como encargos sociais e contribuições recolhidas pelo ente às entidades de previdência.

§ 1º Os valores dos contratos de terceirização de mão-de-obra que se referem à substituição de servidores e empregados públicos serão contabilizados como 'Outras Despesas de Pessoal'." (g.n.)



4, Consignações	0,00
5. Outras Obrigações	0,00
Disponibilidade de Caixa Ajustada (1-2-3-4-5)	-1.338.806,92

Descumpriu art. 42, LC 101/2000

Fonte: SAGRES e PCA

8.3. Quadro de Pessoal

O quadro a seguir demonstra sinteticamente o comportamento da movimentação de pessoal do Poder Executivo (Adm. Direta e Indireta) durante o ano de 2024:

Cargo	Jan	Fev	Mar	Abr	AH1	Mai	Jun	Jul	Ago	AH2	Setb	Outb	Nov	Dez	AH3	AH
Efetivo	259	260	261	260	%	261	262	262	260	%	258	261	261	264	2%	2%
Eletivo	10	7	7	7	-30%	7	7	7	6	-14%	5	6	6	6	%	-40%
Comissionado	49	52	53	61	24%	60	60	61	60	-2%	55	49	42	32	-47%	-35%
Contratação por excepcional interesse público	85	98	129	143	68%	152	152	152	152	6%	144	112	81	19	-88%	-78%
Benefício previdenciário temporário	1	1	2	3	200%	0	0	1	0	-100%	2	0	0	0		100%
T O T A L	404	418	452	474	17%	480	481	483	478	1%	464	428	390	321	-33%	-21%

Fonte: Quadro de Movimentação de Servidores – Sagres - Pessoal

Legenda: AH – Análise horizontal

Em dezembro, o número de contratados temporários por excepcional interesse público era de 19, representando **7,20%** da quantidade de 264 servidores efetivos.

8.4. Endividamento

A Dívida Consolidada Bruta foi de **R\$ 26.692.567,41**, e a Dívida Consolidada Líquida foi de R\$ 25.052.352,83, equivalente a **69,03 %** da RCL (R\$ 36.288.516,97), não ultrapassou o limite de 120% estabelecido pela LRF.

Especificação	Apurado		Limite	
	Valor (R\$)	% RCL	Valor (R\$)	% RCL
Dívida Consolidada Líquida	25.052.352,83	69,03	43.546.220,36	120,00%

Fonte: PCA



9. Repasses ao Poder Legislativo

Em relação ao que dispõe o caput do art. 29-A, o repasse do Poder Executivo ao Poder Legislativo correspondeu a 6,99% da receita tributária mais as transferências do exercício anterior referido no citado dispositivo, R\$ 19.824.986,65, conforme discriminado abaixo:

Limite (%)	Rec. Tributária + Transf. do Exercício Anterior (R\$)	Duodécimo Repassado (R\$)	%
7,00	19.824.986,65	1.387.749,00	6,99

Fonte: Sagres e PCA

Considerando o valor das dotações orçamentárias fixadas na LOA em favor da Câmara de Vereadores e o valor efetivamente repassado, os repasses alcançaram 84,39% do valor orçado, como a seguir apresentado:

Duodécimo Orçado (R\$)	Duodécimo Repassado (R\$)	%
1.644.338,00	1.387.749,00	84,39

Fonte: Sagres e PCA

Em relação ao que dispõe o art. 29-A, § 2º, inciso III da Constituição Federal, foi verificado que, na LOA, os créditos destinados ao Legislativo (R\$ 1.644.338,00) correspondem a 7,68% da Receita Tributária e das Transferências citadas no parágrafo 5º do art. 153 e artigos 158 e 159 (R\$21.406.337,00), e o valor entregue como duodécimo (R\$ 1.387.749,00) alcançou 5,91 da receita supracitada realizada no ano (R\$ 23.454.857,52).

Com fundamento nos dados e quadros anteriores, pode-se concluir que o repasse ao legislativo atendeu às regras constitucionais.

10. Contribuições Previdenciárias

O município em análise **não possui** Regime Próprio de Previdência Social (RPPS).



A tabela a seguir apresenta cálculos estimados dos montantes devidos, empenhados e pagos pela Prefeitura ao RGPS e ao RPPS relativos às obrigações patronais:

Discriminação	RGPS (R\$) (*)	RPPS (R\$) (*)
1. Vencimentos e Vantagens Fixas	13.794.874,17	0,00
2. Outras Despesas Variáveis de Pessoal Civil	0,00	0,00
3. Contratação por Tempo Determinado	3.192.081,85	0,00
4. Contratos de Terceirização	0,00	0,00
5. Ajustes (Base de Cálculo)	1.186.297,15	0,00
6. Base de Cálculo Previdenciário (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	18.173.253,17	0,00
7. Alíquota (**)	9,00%	0,00%
8. Obrigações Patronais Estimadas (6 x 7)	1.635.592,79	0,00
9. Obrigações Patronais Pagas	276.365,41	0,00
10. Ajustes (Obrigações) (***)	0,00	0,00
11. Estimativa do Valor Devido (8 - 9 + 10)	1.359.227,38	0,00
12. Obrigações Patronais Empenhadas	276.365,41	0,00
13. Estimativa do Valor Não Empenhado (8 - 12)	1.359.227,38	0,00

Fonte: Sagres, constatações da Auditoria

(*) Valores relativos à Administração Direta.

(**) Alíquota:

- a) RGPS conforme art. 22, § 17, da Lei 8.212/1991, com a redação dada pela Lei 14.973/2024
- b) RPPS conforme dados disponibilizados no CADRE

(***) Valor referente a despesas incorretamente contabilizadas no elemento 36.

11. Denúncias Apresentadas no Exercício em Análise

Tipo	Protocolo	Subcategoria	Estágio
Processo	00897/24	Denúncia	Decisão Publicada
Processo	01648/24	Denúncia	Estoque - Relatório de Defesa
Documento	06757/25	Denúncia	Formalizado
Documento	29518/24	Denúncia	Juntado

12. Conclusão

À vista de todo o exposto, é necessária manifestação do(s) gestor(es) acerca do(s) seguinte(s) achado(s):



Nº	Achados	Legislação	Item Relatório
12.1	Obrigações legais não empenhadas	Art. 50, Inc. II, LC 101/00	2
12.2	Ocorrência de Déficit de execução orçamentária, sem a adoção das providências efetivas	Arts. 1º, § 1º, 4º, I, "b", e 9º da Lei Complementar nº 101/2000 – LRF	2
12.3	Abertura de créditos adicionais – suplementares ou especiais – sem autorização legislativa	Art. 167, V, da Constituição Federal, e art. 42 da Lei nº 4.320/64.	2.1
12.4	Despesas correntes acima de 30% do valor aplicado com recursos de transferências especiais	Art. 166-A, §5º, Constituição Federal e/ou art. 169-A, §5º, Constituição do Estado da Paraíba.	4.1
12.5	Insuficiência financeira para pagamentos de curto prazo no último ano de mandato	Art. 42 da Lei Complementar nº 101/2000 – LRF.	8.2
12.6	Não recolhimento da contribuição previdenciária patronal ao Regime Geral de Previdência Social	Arts. 15, I, e 22, I e II, "a", da Lei nº 8.212/91; art. 11, I, da Lei nº 8.429/92.	10

Processo: 01951/25
Ano: 2024

Unid. Gestora: Prefeitura Municipal de Nova Olinda

Relatório das Remunerações dos Agentes Políticos

ANEXO 1

Agente Político		Vice-Prefeito	Cargo	CPF	Subsídio Anual Permitido	Subsídio Anual Recebido
MARIA DO CARMO SILVA				04462319400	108.000,00	108.000,00
Mês	Subsídio Recebido					
01/2024	9.000,00					
02/2024	9.000,00					
03/2024	9.000,00					
04/2024	9.000,00					
05/2024	9.000,00					
06/2024	9.000,00					
07/2024	9.000,00					
08/2024	9.000,00					
09/2024	9.000,00					
10/2024	9.000,00					
11/2024	9.000,00					
12/2024	9.000,00					

Agente Político		Prefeito	Cargo	CPF	Subsídio Anual Permitido	Subsídio Anual Recebido
DIOGO RICHELLI ROSAS				10592961443	216.000,00	216.000,00
Mês	Subsídio Recebido					
01/2024	18.000,00					
02/2024	18.000,00					
03/2024	18.000,00					
04/2024	18.000,00					
05/2024	18.000,00					
06/2024	18.000,00					
07/2024	18.000,00					
08/2024	18.000,00					
09/2024	18.000,00					
10/2024	18.000,00					
11/2024	18.000,00					
12/2024	18.000,00					



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO
SISTEMA DE ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO DOS
RECURSOS DA SOCIEDADE - SAGRES

Processo: 01951/25
Ano: 2024
Município: Nova Olinda
Relatório das Licitações Realizadas

ANEXO 2

Unidade Gestora
Câmara Municipal de Nova Olinda

Ano	Protocolo	Licitação	Modalidade	Data Homologação	Valor (R\$)
2024	Doc. 139572/24	00001/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	24/01/2024	36.600,00
2024	Doc. 90647/24	00002/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	23/07/2024	17.000,00
2024	Doc. 98372/24	00003/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	12/08/2024	17.981,25
2024	Doc. 102703/24	00004/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	20/08/2024	20.000,00
2024	Doc. 90651/24	00002/2024	Inexigibilidade (Lei Nº 14.133/2021)	31/07/2024	22.500,00
2024	Doc. 73068/24	00001/2024	Inexigibilidade (Lei Nº 8.666/1993)	14/06/2024	45.500,00

Unidade Gestora
Prefeitura Municipal de Nova Olinda

Ano	Protocolo	Licitação	Modalidade	Data Homologação	Valor (R\$)
2024	Doc. 32521/24	00001/2024	Credenciamento (Lei Nº 14.133/2021)	08/04/2024	145.480,00
2024	Doc. 85718/24	00001/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	10/07/2024	83.500,00
2024	Doc. 05943/24	00003/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	18/01/2024	51.328,50
2024	Doc. 05985/24	00004/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	18/01/2024	28.694,93
2024	Doc. 16481/24	00005/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	24/01/2024	18.000,00
2024	Doc. 15095/24	00006/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	31/01/2024	10.000,00
2024	Doc. 16186/24	00007/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	01/02/2024	51.200,00
2024	Doc. 19949/24	00008/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	02/02/2024	33.000,00
2024	Doc. 20022/24	00009/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	05/02/2024	58.395,00
2024	Doc. 62398/24	00010/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	05/02/2024	56.928,00
2024	Doc. 20103/24	00011/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	05/02/2024	57.400,00
2024	Doc. 24326/24	00013/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	23/02/2024	24.750,00
2024	Doc. 34534/24	00014/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	23/02/2024	55.880,00
2024	Doc. 24190/24	00015/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	23/02/2024	59.520,00
2024	Doc. 34512/24	00017/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	12/03/2024	50.400,00
2024	Doc. 41646/24	00018/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	12/03/2024	6.975,00
2024	Doc. 63921/24	00019/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	03/05/2024	43.414,42
2024	Doc. 68007/24	00021/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	17/04/2024	25.000,00
2024	Doc. 68023/24	00022/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	17/04/2024	51.804,00
2024	Doc. 67518/24	00023/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	29/04/2024	55.800,00
2024	Doc. 67736/24	00024/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	29/04/2024	56.700,00
2024	Doc. 67790/24	00026/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	21/05/2024	19.750,00
2024	Doc. 67845/24	00027/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	04/06/2024	51.600,00
2024	Doc. 67988/24	00028/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	07/06/2024	21.000,00
2024	Doc. 133908/24	00030/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	18/07/2024	35.000,00
2024	Doc. 93481/24	00031/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	31/07/2024	59.500,00
2024	Doc. 116562/24	00033/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	11/10/2024	298.200,00
2024	Doc. 132378/24	00034/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	27/11/2024	27.000,00

Unidade Gestora
Prefeitura Municipal de Nova Olinda

Ano	Protocolo	Licitação	Modalidade	Data Homologação	Valor (R\$)
2024	Doc. 138271/24	00035/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	05/12/2024	24.500,00
2024	Doc. 11351/24	00038/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	04/01/2024	57.000,00
2024	Doc. 11400/24	00040/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	04/01/2024	57.000,00
2024	Doc. 05520/24	00044/2023	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	04/01/2024	46.000,00
2024	Doc. 133188/24	90001/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	22/11/2024	46.750,00
2024	Doc. 134222/24	90004/2024	Dispensa (Lei Nº 14.133/2021)	22/11/2024	47.858,80
2024	Doc. 14012/24	00001/2024	Inexigibilidade (Lei Nº 14.133/2021)	10/01/2024	108.550,00
2024	Doc. 13986/24	00002/2024	Inexigibilidade (Lei Nº 14.133/2021)	10/01/2024	84.000,00
2024	Doc. 16560/24	00003/2024	Inexigibilidade (Lei Nº 14.133/2021)	15/01/2024	36.000,00
2024	Doc. 14061/24	00004/2024	Inexigibilidade (Lei Nº 14.133/2021)	16/01/2024	48.000,00
2024	Doc. 62267/24	00005/2024	Inexigibilidade (Lei Nº 14.133/2021)	06/02/2024	60.000,00
2024	Doc. 62113/24	00006/2024	Inexigibilidade (Lei Nº 14.133/2021)	06/02/2024	180.000,00
2024	Doc. 62140/24	00007/2024	Inexigibilidade (Lei Nº 14.133/2021)	06/02/2024	200.000,00
2024	Doc. 62477/24	00008/2024	Inexigibilidade (Lei Nº 14.133/2021)	06/02/2024	140.000,00
2024	Doc. 62164/24	00009/2024	Inexigibilidade (Lei Nº 14.133/2021)	06/02/2024	70.000,00
2024	Doc. 62330/24	00010/2024	Inexigibilidade (Lei Nº 14.133/2021)	06/02/2024	70.000,00
2024	Doc. 56347/24	00012/2024	Inexigibilidade (Lei Nº 14.133/2021)	18/04/2024	80.000,00
2024	Doc. 98204/24	00013/2024	Inexigibilidade (Lei Nº 14.133/2021)	04/06/2024	445.573,70
2024	Doc. 79527/24	00014/2024	Inexigibilidade (Lei Nº 14.133/2021)	17/05/2024	26.000,00
2024	Doc. 79796/24	00015/2024	Inexigibilidade (Lei Nº 14.133/2021)	06/06/2024	25.000,00
2024	Doc. 05423/24	00043/2023	Inexigibilidade (Lei Nº 14.133/2021)	04/01/2024	56.835,00
2024	Doc. 10982/24	00001/2024	Pregão (Lei Nº 14.133/2021)	20/02/2024	569.983,85
2024	Doc. 10884/24	00003/2024	Pregão (Lei Nº 14.133/2021)	08/03/2024	463.981,40
2024	Doc. 15690/24	00004/2024	Pregão (Lei Nº 14.133/2021)	01/03/2024	1.075.820,00
2024	Doc. 19478/24	00005/2024	Pregão (Lei Nº 14.133/2021)	22/03/2024	392.674,70
2024	Doc. 27667/24	00006/2024	Pregão (Lei Nº 14.133/2021)	21/03/2024	540.245,00
2024	Doc. 27672/24	00007/2024	Pregão (Lei Nº 14.133/2021)	01/04/2024	374.000,00
2024	Doc. 47019/24	00008/2024	Pregão (Lei Nº 14.133/2021)	14/05/2024	1.332.976,50

Unidade Gestora
Prefeitura Municipal de Nova Olinda

Ano	Protocolo	Licitação	Modalidade	Data Homologação	Valor (R\$)
2024	Doc. 48753/24	00009/2024	Pregão (Lei Nº 14.133/2021)	16/05/2024	281.700,00
2024	Doc. 49227/24	00010/2024	Pregão (Lei Nº 14.133/2021)	16/05/2024	85.390,00
2024	Doc. 49228/24	00011/2024	Pregão (Lei Nº 14.133/2021)	29/05/2024	151.400,00
2024	Doc. 54122/24	00012/2024	Pregão (Lei Nº 14.133/2021)	29/05/2024	670.551,07
2024	Doc. 54125/24	00013/2024	Pregão (Lei Nº 14.133/2021)	05/06/2024	138.055,00
2024	Doc. 54128/24	00014/2024	Pregão (Lei Nº 14.133/2021)	06/06/2024	195.828,00
2024	Doc. 79559/24	00015/2024	Pregão (Lei Nº 14.133/2021)	22/07/2024	366.640,90
2024	Doc. 76188/24	00016/2024	Pregão (Lei Nº 14.133/2021)	11/07/2024	246.533,20
2024	Doc. 91233/24	00018/2024	Pregão (Lei Nº 14.133/2021)	26/08/2024	116.000,00
2024	Doc. 100434/24	00019/2024	Pregão (Lei Nº 14.133/2021)	18/10/2024	353.948,23
2024	Doc. 102235/24	00020/2024	Pregão (Lei Nº 14.133/2021)	18/10/2024	276.196,00

Processo: 01951/25
Ano: 2023
Unid. Gestora: Prefeitura Municipal de Nova Olinda
Demonstrativo Receita Tributaria Anterior

ANEXO 3

RECEITA TRIBUTÁRIA DO EXERCÍCIO ANTERIOR		VALOR (R\$)
1. Imposto sobre propriedade Predial e Territorial Urbana (IPTU)		12.910,80
2. Imposto Retido nas Fontes s/ Rendimento do Trabalho (IRRF)		722.955,32
3. Imposto Transmissão Inter Vivos Bens Imóveis Dir. s/ Imóvel (ITBI)		7.890,00
4. Imposto sobre Serviço de Qualquer Natureza (ISS)		426.569,32
5. Outros Impostos		0,00
6. Taxas		5.816,19
7. Contribuição de Melhoria		0,00
8. COSIP		288.555,82
9. Cota parte do FPM		15.863.776,46
10. Cota parte do ICMS		2.330.786,47
11. Cota parte do IPVA		163.137,95
12. Cota parte do IPI - Exportação		1.061,00
13. Cota parte do ITR		141,27
14. ICMS - Exportação Lei 87/96		0,00
15. CIDE		1.386,05
16. Total da Receita Tributária do Exercício		19.824.986,65



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO
SISTEMA DE ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO DOS
RECURSOS DA SOCIEDADE - SAGRES

Processo: 01951/25
Ano: 2024
Unid. Gestora: Prefeitura Municipal de Nova Olinda
Relatório: Ajustes

ANEXO 10

Despesa Adm Direta

Descrição	Valor	R\$1.359.227,38
Obrigações Patronais não Empenhadas RGPS		R\$1.359.227,38
RGPS - Base de cálculo		
Descrição	Valor	R\$1.186.297,15
Pessoal com despesa classificada no elemento 36 - Manual		R\$1.186.297,15

Processo: 01951/25
Ano: 2024
Unid. Gestora: Prefeitura Municipal de Nova Olinda
Relatório: **Alertas**

ANEXO 11

Nº Alerta	Subcategoria	Publicação Data	Protocolo
00201/24	Acompanhamento	07/05/2024	Proc. 00357/24

Tendo em vista a revogação das Leis nº 8.666/1993, Lei nº 10.520/2002 e Lei nº 12.462/2011 (RDC) em 30/12/2023, conforme art. 193 da Lei nº 14.133/2021 e, em cumprimento ao item II, do ACÓRDÃO APL ? TC 00090/24 (Proc. TC nº 01098/24 ? cóp anexada), abstenha-se de dar continuidade aos procedimentos e contratos, nos casos em que edital tenha sido publicado após 29/12/2023, com a informação adicional de que os municípios com até 20.000 (vinte mil) habitantes têm o prazo até 31/03/20 para o atendimento das questões tratadas no Art. 176 da Lei nº 14.133/2021, resumidas a seguir:

- a) Agente de contratação ser efetivo (Conforme decisões em consultas tratadas nos Processos TC nº 12208/21, nº 21181/21 e nº01092/23);
- b) Da obrigatoriedade de realização da licitação sob a forma eletrônica a que se refere o § 2º do art. 17 da Lei nº 14.133/2021;
- c) Para optarem pela adoção do Portal Nacional de Contratações Públicas - PNCP, e até que se faça esta escolha, com a divulgação do edital e anexos no site do ente (Art. 25, § 3º), e do extrato do instrumento convocatório no diário oficial e jornal de grande circulação (art. 54); e do extrato do contrato no diário oficial (art. 176, parágrafo único, inciso I), e no site do ente, por força do art. 8º, § 1º, inciso IV c/c § 2º, da Lei nº 12.527/2011 (LA)

00375/24	Acompanhamento	10/06/2024	Proc. 00357/24
----------	----------------	------------	----------------

- Não observância do prazo legal para elaboração do Plano Municipal de Saneamento Básico (PMSB); e baixo índice de atendimento de rede de esgotamento sanitário (conforme dados do Censo IBGE 2022). Deve o gestor, uma vez aprovado e publicar o PMSB, encaminhar o citado normativo ao banco de legislação deste Tribunal, na categoria Planos Estratégicos e/ou Operativos de Políticas Públicas; e providenciar o envio a este Tribunal de Plano de Ações de curto e médio prazo, visando a melhoria dos índices de atendimento quanto à disponibilidade de Rede de Esgotamento Sanitário.

- Os fatos que originaram o presente Alerta poderão ser consignados na PCA 2023, com repercussão no julgamento das contas do município.

00532/24	Acompanhamento	12/06/2024	Proc. 00357/24
----------	----------------	------------	----------------

- Contratação por tempo determinado por excepcional interesse público em proporção elevada em relação ao quantitativo de servidores efetivos, em descumprimento ao art. 6º da Resolução Normativa RN-TC nº 04/2024 (com as alterações da Resolução Normativa RN-TC nº 05/2024), com potenciais reflexos negativos no julgamento e apreciação da prestação de contas, bem como nas searas eleitoral, trabalhista, cível e criminal.

00792/24	Acompanhamento	17/07/2024	Proc. 00357/24
----------	----------------	------------	----------------

4255

Nº Alerta	Subcategoria	Publicação Data	Protocolo
- Manutenção da conta corrente única e específica vinculada ao Fundeb com a titularidade em desacordo com a legislação do Fundo, pois, nos termos do artigo 69, caput, e §5º, da Lei 9.394/1994 c/c artigo 21, §7º, da Lei 14.113/2020, essa conta deve ser de titularidade do órgão responsável pela educação, devendo ser atendidos todos os requisitos constantes do artigo 2º, §1º, da Portaria-FNDE 807/2022, conforme último relatório de auditoria inserto nos autos.			
01168/24	Acompanhamento	17/09/2024	Proc. 00357/24
1. Déficit na execução orçamentária indicando possível violação do art. 1º, §1º, da Lei Complementar Nacional nº 101, de 2000 e risco quanto a insuficiência de recursos financeiros para cobertura de compromissos assumidos a partir de 1º de maio do ano em curso; 2. Aplicação de menos de 50% do VAAAT em educação infantil, configurando tendência de não aplicação do mínimo dos recursos recebidos a título de VAAAT em educação infantil, violando o § 3º do art. 212 A da Constituição Federal; 3. Aplicação de menos de 25% das Receitas de Impostos e Transferências em gastos com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, indicando tendência de descumprimento do art. 212 da Constituição Federal. - Vide relatório inserto nos autos.			
01371/24	Acompanhamento	23/09/2024	Proc. 00357/24
- Contratação por tempo determinado por excepcional interesse público em proporção elevada em relação ao quantitativo de servidores efetivos no mês de junho de 2024, contrariando o art. 6º da Resolução Normativa RN-TC nº 04/2024 (com as alterações da Resolução Normativa RN-TC nº 05/2024), com potenciais reflexos negativos no julgamento e apreciação da prestação de contas, bem como nas searas eleitoral, trabalhista, cível e criminal. (Alerta elaborado com base nos subitens 2.5 e 3.1, do relatório de Acompanhamento da Gestão, sobre contratações por tempo determinado inserto nos autos)			
01577/24	Acompanhamento	22/10/2024	Proc. 00357/24
1) Identificação de riscos que podem comprometer os resultados do Compromisso Nacional Criança Alfabetizada (CNCA); 2) Baixo nível de alfabetização (abaixo de 50%), cabendo ao município enviar esforços para elevar o percentual de alunos alfabetizados nas escolas de sua rede. - Alerta decorrente do Relatório de Levantamento do GAOP sobre Compromisso Nacional Criança Alfabetizada (CNCA) Processo TC 03547/24 (cópia anexada)			



Processo: 01951/25

Ano: 2024

Unid. Gestora: Prefeitura Municipal de Nova Olinda

Relatório: Gasto com Pessoal classificada no elemento de despesa 36

ANEXO 14

Prefeitura Municipal de Nova Olinda

CPF	Nome	Quantidade	Valor
00011904708455	MARIA VIVIANY IZIDRO	7	R\$12.708,00
00015878129400	LETICIA FIRMINO DE ANDRADE	8	R\$8.660,24
00002471408486	JOSE CLAUDIO DA SILVA	7	R\$10.177,64
00012315514452	LOOHANNY DE SOUSA SILVA	9	R\$13.883,00
00001333811454	DOMACIANO COSTA	7	R\$17.433,04
00012702596444	MARIA WELLYNGTAN IZIDRO SILVA	7	R\$9.884,00
000705444950470	CARLOS RYAN BATISTA COSTA	8	R\$20.597,55
00072019083400	ANDERSON IZIDRO CABRAL	10	R\$9.792,00
00009814941450	FRANCISCO SERAFIM ROCHA DA SILVA	7	R\$8.773,00
00014159458882	ANTONIO LUCAS DA SILVA	11	R\$70.523,99
00026251115858	OLIVAN DAVID DA SILVA	8	R\$4.795,00
00004316507486	AUZENI CARLOS DE ANDRADE SILVA	8	R\$11.112,00
00004986599410	DORGIVAL CHAGAS DA SILVA	7	R\$4.002,63
00007647268465	MARIA DOS REMÉDIOS ROCHA DA SILVA	8	R\$11.296,00
00012679734475	DANIELA RODRIGUES DOS SANTOS	14	R\$22.912,00
00017031216435	JOSE RAFAEL CHAVES DA SILVA	8	R\$11.101,44
00008511827471	LEANDRO PRUDENCIO BARREIRO	7	R\$12.245,70
00009643537412	RAFAELA DA SILVA ARAÚJO	7	R\$12.000,00
00006353569378	GABRIEL CRISOSTOMO SILVA SOUSA ARAÚJO	9	R\$11.827,00
00010694600440	PATRICIA FERRAZ DA SILVA	7	R\$9.884,00
00070546115438	RAFAEL BATISTA VITAL	12	R\$16.824,00
00010588062464	ANTÔNIO LUCAS DA SILVA FILHO	11	R\$16.348,00
00026246651453	MARIA RIVAILDA TEOTÔNIO	7	R\$16.887,55
00089300742434	RONIE RODRIGUES DE SOUSA	12	R\$23.388,00
00004394693411	DORGIVAL COSTA	8	R\$14.706,00
00006260402481	SEVERINA MARIA DA SILVA	7	R\$5.197,00
00025180622468	MARIA DO SOCORRO DA SILVA	10	R\$14.120,00

Prefeitura Municipal de Nova Olinda

CPF	Nome		Quantidade	Valor
00009702479401	JOÃO PAULO LOPES		13	R\$18.248,00
00013253214435	JOSÉ HIGOR MANGUEIRA FERNANDES		8	R\$9.792,00
Valor agrupado				429.118,78

Total de Registros: 88

Câmara Municipal de Nova Olinda

CPF	Nome		Quantidade	Valor
00011554833400	MAYARA PEREIRA DAVID		7	R\$12.708,00
			Valor agrupado	12.708,00

Total de Registros: 88

Prefeitura Municipal de Nova Olinda

CPF	Nome	Quantidade	Valor
00004901411454	MARIA GERLANIA IZIDRO DE SOUSA	8	R\$9.884,00
00009285587461	CATILENE DA SILVA FERNANDES	7	R\$9.884,00
00040019259824	ANTONIO PEREIRA NETO	7	R\$10.704,32
00004772762450	OZANGELA FRANCELINO DOS SANTOS	10	R\$14.632,70
00009473584474	NAIARA MELO DE ALMEIDA	9	R\$13.649,32
00012749485410	JOSÉ MAYCON DOUGLAS IZIDRO	7	R\$19.000,00
00070545060494	MARIA DO SOCORRO NICOLAU DA SILVA	7	R\$9.884,00
00011426575408	PAULO ROBERTO NUNES MORAES	7	R\$10.337,00
00012076029494	LUANA CRISTINA PEREIRA DA SILVA	8	R\$11.296,00
00015378676444	JOÃO VÍCTOR ALVES DE FREITAS	7	R\$18.404,00
00089360206415	DAMIÃO ALVES DE SOUSA COSTA	9	R\$29.168,86
00004743193427	MARIA APARECIDA PEREIRA RUFINO	8	R\$13.705,68
00009036801494	MAYK DAYANDERSON LIMA SERAFIM	7	R\$6.781,16
00011063390451	MARILENE JULIÃO DA SILVA CUSTÓDIO	11	R\$8.049,00
00036021407415	PAULO SEBASTIÃO DA SILVA	12	R\$19.397,90
Valor agrupado			204.777,94

Total de Registros: 88

Câmara Municipal de Nova Olinda

CPF	Nome		Quantidade	Valor
00006408409490	MARIA JANARIA SILVINO DA SILVA		12	R\$16.944,00
			Valor agrupado	16.944,00

Total de Registros: 88

Prefeitura Municipal de Nova Olinda

CPF	Nome	Quantidade	Valor
00011777283469	JONH LENNY ALVES DA SILVA	7	R\$8.422,00
00012397923440	VICTORIA EMILLY R DA SILVA	7	R\$7.060,00
00018570461453	FRANCISCO ARAUJO SILVA	9	R\$12.708,00
00061783668415	FRANCISCO JONAS DA SILVA	9	R\$13.440,00
00002005063401	DAMIÃO CLOVES DA SILVA	12	R\$45.779,60
00004857073498	ADRIANA FRANCISCA MARIA LIMA DA SILVA	7	R\$9.884,00
00008586628417	MARIA MADALENA LUCIA DA SILVA	8	R\$11.013,44
00012355370486	CINTIA STEPHANIE ANSELMO ALVES	10	R\$15.000,00
00071698726414	ANDERSON MANOEL DA SILVA	7	R\$9.219,70
Valor agrupado			132.526,74

Total de Registros: 88

Câmara Municipal de Nova Olinda

CPF	Nome		Quantidade	Valor
00010530713454	DANILO JEFSON J. DA SILVA		12	R\$35.550,00
			Valor agrupado	35.550,00

Total de Registros: 88

Prefeitura Municipal de Nova Olinda

CPF	Nome	Quantidade	Valor
00012105780423	MARIA LUIZA FERNANDES BARBOSA	7	R\$9.884,00
00012233913450	LUCAS CUSTODIO DA SILVA	9	R\$12.737,80
00016746582493	ERIVALDO ROSADO DA SILVA	7	R\$10.634,50
00070545076498	LUISSA DOS SANTOS BENEDITO	8	R\$13.328,00
00005625108420	BENEDITA NUNES DE OLIVEIRA	9	R\$9.525,00
00008449165440	JOSÉ LAURINDO SOBRINHO	9	R\$12.708,00
00037419153434	DAMIÃO ROCHA DA SILVA	9	R\$16.844,00
00069166870463	LUIS DA COSTA DANTAS	7	R\$15.700,00

Valor agrupado

101.361,30

Total de Registros: 88

Câmara Municipal de Nova Olinda

CPF	Nome		Quantidade	Valor
00053947800487	MARIA DO SOCORRO L. LIMA		11	R\$9.610,00
			Valor agrupado	9.610,00

Total de Registros: 88

Prefeitura Municipal de Nova Olinda

CPF	Nome		Quantidade	Valor
00007032316425	ANA CRISTINA DE OLIVEIRA LOURENÇO		7	R\$8.112,90
00007557570413	MARIA CRISTINA DE SOUSA SILVA		8	R\$10.519,40
00013221995407	FERNANDA OLIVEIRA DA SILVA		7	R\$9.884,00
Valor agrupado				28.516,30

Total de Registros: 88

Câmara Municipal de Nova Olinda

CPF	Nome		Quantidade	Valor
00009162204432	CLEIDE ANTONIO DA SILVA PEREIRA		12	R\$16.944,00
			Valor agrupado	16.944,00

Total de Registros: 88

Prefeitura Municipal de Nova Olinda

CPF	Nome		Quantidade	Valor
00000960042822	SEVERINO EMÍDIO RAMALHO		19	R\$26.146,32
00005045557408	JOSEFA DE OLIVEIRA SANTOS SOUZA		14	R\$19.682,56
00007908761402	ISAIAS ROZADO DA SILVA		10	R\$10.004,00
00009118999441	ANTÔNIO CARLOS DE JESUS MOREIRA		8	R\$11.084,00
00011903594480	LARISSA REGINA DE MELO		7	R\$11.084,00
00004656182435	WESLEY DE SOUSA FREITAS		12	R\$31.296,00
00007533886429	HÉLIO BRAZ SILVA		10	R\$13.908,00
00012852038447	MICHELLI NEUSA DE ARAÚJO FERRAZ		8	R\$11.296,00
00095343784453	MARIA DE FÁTIMA LUZINETE DA SILVA		9	R\$12.257,00
Valor agrupado				146.757,88

Total de Registros: 88

Câmara Municipal de Nova Olinda

CPF	Nome		Quantidade	Valor
00004564768492	CARLOS CÍCERO DE SOUSA		12	R\$54.000,00
			Valor agrupado	54.000,00

Total de Registros: 88

Prefeitura Municipal de Nova Olinda

CPF	Nome	Quantidade	Valor
00005741038484	MARIA JOSE SOBRINHA MELO	7	R\$9.302,00
00008207695412	ROBSON LUCAS DA SILVA	10	R\$13.936,00
00012151221440	JOSÉ LUCAS GOMES DE LACERDA	9	R\$13.036,21
00012673616462	MARIA GABRIELE RODRIGUES DOS SANTOS	16	R\$24.334,00
00045137595420	EULANDA FERREIRA XAVIER	7	R\$9.884,00
00070545045428	KAIQUE CASSIO DOS SANTOS ALVES	11	R\$14.076,00
00070545091454	JOHN LUCAS DA SILVA	9	R\$13.936,00
00071007941456	LUANA SEVERINO DE MORAES	10	R\$13.414,00
00088542149491	JOSÉ ALVES JUNIOR	9	R\$31.320,00
Valor agrupado			143.238,21

Total de Registros: 88



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO
SISTEMA DE ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO DOS
RECURSOS DA SOCIEDADE - SAGRES

Processo: 01951/25
Ano: 2024
Unid. Gestora: Prefeitura Municipal de Nova Olinda
Relatório: RP MDE Cancelados exercício

ANEXO 21

Unidade Orçamentária
02110

Empenho nº	UO	Data	Estorno nº	Data Estorno	Valor
0000343	02110	2023-01-24	0000001	31/12/2024	R\$3.700,00
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELOS SERVIÇOS PRESTADOS NO TRANSPORTE DE ESTUDANTES DO ENSINO MÉDIO DESTES MUNICÍPIO MATRICULADOS NO INSTITUTO FEDERAL DA PARAIBA IFPB - CAMPUS ITAPORANGA NOS TURNOS MATUTINO E VESPERTINO NO 1 SEMESTRE DE 2022.					
0006108	02110	2023-10-16	0000001	31/12/2024	R\$10.270,50
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS PAES FRANCESES E BOLINHOS DE SAIA DESTINADOS A MERENDA ESCOLAR DOS ALUNOS MATRICULADOS NO ENSINO FUNDAMENTAL REFERENTE AO MÊS DE SETEMBRO DE 2023.					
0006416	02110	2023-10-30	0000001	31/12/2024	R\$3.970,00
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE PECAS AUTOMOTIVAS DESTINADAS AO VEICULO ONIBUS RODOVIARIO PLACA HYG8186 LOCADO A SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCACAO.					
0006666	02110	2022-12-26	0000001	31/12/2024	R\$6.000,00
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELOS SERVIÇOS PRESTADOS NA LOCAÇÃO DE 01 VEICULO CAMIONETA MANGALARGA PLACA QQA5E45 PARA TRANSPORTE DE ESTUDANTES MATRICULADOS NA REDE ESTADUAL DE ENSINO RESIDENTES NOS SÍTIOS CIPO GATOS E SACO A ESCOLA CIDADÃ INTEGRAL ESTADUAL DE ENSINO FUNDAMENTAL E MÊDIO JOÃO LEITE NETO NOS TURNOS					
0007985	02110	2023-12-21	0000001	31/12/2024	R\$4.000,00
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MATERIAIS DE CONSTRUÇÕES E ELÉTRICOS DESTINADOS ÀS ESCOLAS DA REDE MUNICIPAL DE ENSINO COMPLEMENTAÇÃO DE					
Total Agrupado					27.940,50

Total de Registros: 5
Critério Utilizado:



Processo: 01951/25
Ano: 2024
Unid. Gestora: Prefeitura Municipal de Nova Olinda
Relatório: RP Cancelados exercício

ANEXO 22

Unidade Orçamentária
02100

Empenho nº	UO	Data	Data Estorno	Estorno nº	Valor
0000036	02100	2022-01-06	31/12/2024	0000001	R\$2.938,00
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MEDICAMENTOS INJETAVEIS DESTINADOS A UNIDADE MISTA DE SAUDE JOAO MOISES DE SOUSA E AO SERVICO DE ATENDIMENTO MOVEL DE URGÊNCIA SAMUJ-192.					
0000037	02100	2022-01-06	31/12/2024	0000001	R\$2.213,50
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MEDICAMENTOS INJETAVEIS DESTINADOS A UNIDADE MISTA DE SAUDE JOAO MOISES DE SOUSA E AO SERVICO DE ATENDIMENTO MOVEL DE URGÊNCIA SAMUJ-192.					
0000038	02100	2022-01-06	31/12/2024	0000001	R\$1.829,00
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MEDICAMENTOS INJETAVEIS DESTINADOS A UNIDADE MISTA DE SAUDE JOAO MOISES DE SOUSA E AO SERVICO DE ATENDIMENTO MOVEL DE URGÊNCIA SAMUJ-192.					
0000198	02100	2023-01-16	31/12/2024	0000001	R\$2.500,00
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELA LOCAÇÃO DE VEICULO ONIX PRETO CHEVROLET PLACA PDC-1D99 E SEM CONDUTOR PARA O FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE ATENCAO ESPECIALIZADA REFERENTE AO MÊS DE JANEIRO DE 2023.					
0000599	02100	2022-02-08	31/12/2024	0000001	R\$400,00
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELOS SERVICOS PRESTADOS COM UMA CONSULTA MEDICA COM DR. THIAGO LUCENA REALIZADA NA PACIENTE ILZA DA SILVA.					
0001150	02100	2022-03-04	31/12/2024	0000001	R\$100,00
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELOS SERVICOS PRESTADOS NA LAVAGEM LUBRIFICACAO E POLIMENTO DE VEICULO IVECO DAILY MINIBUS PLACA QSM9H47 PERTENCENTE AO FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE ATENCAO BASICA.					
0002160	02100	2023-04-25	31/12/2024	0000001	R\$2.170,00
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELOS SERVICOS MECANICOS PRESTADOS AO VEICULO CITROEN NQF8246 LOCADO AO FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE ATENCAO ESPECIALIZADA.					
0002704	02100	2023-05-15	31/12/2024	0000001	R\$3.938,00
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MATERIAIS DE EXPEDIENTES DESTINADOS A UNIDADE MISTA DE SAUDE JOAO MOISES DE SOUSA E AO SERVICO DE ATENDIMENTO MOVEL DE URGÊNCIA SAMUJ192.					
0002731	02100	2023-05-16	31/12/2024	0000001	R\$2.500,00
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MATERIAIS DE INFORMATICA DESTINADOS A UNIDADE MISTA DE SAUDE JOAO MOISES DE SOUSA.					
0002761	02100	2023-05-17	31/12/2024	0000001	R\$230,00
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO DE EXAME DE ULTRASSONOGRAFIA TRANSVAGINAL PARA PACIENTE DESTE MUNICIPIO.					
0002832	02100	2023-05-23	31/12/2024	0000001	R\$8.054,40
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MATERIAL DE LIMPEZA E HIGIENE DESTINADOS AS UNIDADES BASICAS DE SAUDE DESTE MUNICIPIO.					

Total de Registros: 71
Critério Utilizado:

Empenho nº	UO	Data	Data Estorno	Estorno nº	Valor
0002909	02100	2022-06-03	31/12/2024	0000001	R\$9.000,00
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO DE MATERIAIS DE CONSTRUCAO DESTINADOS AS UNIDADES BASICAS DE SAUDE DESTE MUNICIPIO.					
0002910	02100	2022-06-03	31/12/2024	0000001	R\$13.365,86
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO DE MATERIAIS DE CONSTRUCAO E HIDRAULICOS DESTINADOS A UNIDADE MISTA DE SAUDE JOAO MOISES DE SOUSA.					
0003042	02100	2023-05-30	31/12/2024	0000001	R\$16.303,00
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO DE MATERIAIS MEDICOHOSPITALARES DESTINADOS A UNIDADE MISTA DE SAUDE JOAO MOISES DE SOUSA E AO SERVICO DE ATENDIMENTO MOVEL DE URGÊNCIA SAMU192.					
0003185	02100	2023-06-07	31/12/2024	0000001	R\$51.584,30
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO DE MATERIAIS DE LIMPEZA DE AMBIENTES HOSPITALARES DESTINADOS AS UNIDADES BASICAS DE SAUDE RITA SILVINO PEDRO LEITE GUIMARAES E GATOS.					
0003220	02100	2022-06-21	31/12/2024	0000001	R\$420,00
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO DE EXAME DE RESSONANCIA DA PELVE COM CONTRASTE REALIZADO EM BENEDITA GOMES SILVA PACIENTE DESTE MUNICIPIO.					
0003499	02100	2022-07-05	31/12/2024	0000001	R\$9.530,50
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO DE COMBUSTIVEIS GASOLINA E LUBRIFICANTES DESTINADOS AOS VEICULOS CITROEN C4 PIC GLXA PLACA NQF-8246 GOL PLACA QFQ-8340 GOL PLACA OFE-4E80 GOL 1.0L MC5 PLACA QSI-3325 PERTENCENTES E LOCADOS AO FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE MAC REFERENTE AO CONSUMO DE JUNHO DE 2022.					
Total Agrupado					127.076,56

Empenho nº	UO	Data	Data Estorno	Estorno nº	Valor
0003634	02090	2023-06-27	31/12/2024	0000001	R\$8.925,00
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO DE PECAS AUTOMOTIVAS DESTINADAS AO VEICULO VWGOL 1.0 PLACA NQJ4179 LOCADO A SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE.					
Total Agrupado					8.925,00

Empenho nº	UO	Data	Data Estorno	Estorno nº	Valor
0003686	02100	2022-07-11	31/12/2024	0000001	R\$12.350,00
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELOS SERVICOS PRESTADOS EM 01 ANALISADOR DE BIOQUIMICA COM TROCA DOS FILTROS 340505546578620670 TROCA DA MANGUEIRA DE ASPIRACA TROCA DA MANGUEIRA PERISTALTICA TROCA DA MANGUEIRA INTERNA TROCA DA LAMPADA E TROCA DA IMPRESSORA EQUIPAMENTO DO LABORATORIO DE ANALISES CLINICAS					
0003937	02100	2022-07-27	31/12/2024	0000001	R\$4.660,60
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO DE MEDICAMENTOS INJETAVEIS DESTINADOS A UNIDADE MISTA DE SAUDE JOAO MOISES DE SOUSA E AO SERVICO DE ATENDIMENTO MOVEL DE URGÊNCIA SAMU-192.					
Total Agrupado					17.010,60

Empenho nº	UO	Data	Data Estorno	Estorno nº	Valor	
0004053	02090	2023-07-11	31/12/2024	0000001	R\$270,00	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELOS SERVICOS PRESTADOS NA LOCACAO DE 01 UM VEICULO VWGOL 1.0 PLACA NQJ4179 PARA SERVIR COMO VEICULO DE APOIO PARA ATENDER AS NECESSIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE REFERENTE AOS MESES DE AGOSTO SETEMBRO OUTUBRO NOVEMBRO E DEZEMBRO DE 2022.						
Total Agrupado						270,00

Total de Registros: 71

Critério Utilizado:

Filtro	Critério Utilizado:	Relatório Inicial: Proc: 01951/25. Data: 14/07/2025 09:37 - Responsável: Thiago N. da Cunha.
		Impresso por convidado em 15/07/2025 17:46. Validação: 8FFA.E1F0.8C5F.973C.ADC2.6C5C.E816.79FF.
		Este relatório é peça inerente à instrução do processo. Seu conteúdo NÃO constitui o posicionamento final do TCE-PB a respeito da matéria.

Empenho nº	UO	Data	Data Estorno	Estorno nº	Valor	
0004303	02100	2022-08-16	31/12/2024	0000001	R\$2.006,91	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MEDICAMENTOS DESTINADOS A UNIDADE MISTA DE SAUDE JOAO MOISES DE SOUSA.						
0004369	02100	2023-07-19	31/12/2024	0000001	R\$1.433,10	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MEDICAMENTOS DESTINADOS A FARMACIA BASICA MUNICIPAL.						
0004371	02100	2023-07-19	31/12/2024	0000002	R\$818,85	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MEDICAMENTOS DESTINADOS A FARMACIA BASICA MUNICIPAL.						
0004474	02100	2022-08-23	31/12/2024	0000001	R\$570,00	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELOS SERVICOS PRESTADOS COM PROCEDIMENTOS DE HOLTER 24 HORAS E TESTE ERGOMETRICO DO SR° CICERO FELIX PACIENTE DESTE MUNICIPIO						
0004531	02100	2023-07-26	31/12/2024	0000001	R\$650,00	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE PECAS AUTOMOTIVASCANO DA AGUA BLOCO FAROL BATEDOR AMORTECEDOR DESTINADAS AO VEICULO ONIX CINZA CHEVROLET PLACA QP09G61 LOCADO AO FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE ATENCAO ESPECIALIZADA.						
0004532	02100	2023-07-26	31/12/2024	0000001	R\$1.900,00	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELOS SERVICOS MECANICOS PRESTADOS AO VEICULO AMBULANCIA PLACA QSD8957 PERTENCENTE E LOCADO AO FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE ATENCAO PRIMARIA A SAUDE.						
0004549	02100	2023-07-26	31/12/2024	0000001	R\$1.505,00	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE PECAS AUTOMOTIVAS DESTINADOS AO VEICULO GOL QSI3325 PERTENCENTE AO FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE ATENCAO ESPECIALIZADA.						
0004551	02100	2023-07-26	31/12/2024	0000001	R\$1.790,00	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE PECAS AUTOMOTIVAS DESTINADAS AO VEICULO ONIX CINZA CHEVROLET PLACA QP09G61 LOCADO AO FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE ATENCAO ESPECIALIZADA.						
0004799	02100	2022-09-09	31/12/2024	0000001	R\$300,00	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO DE UMA CONSULTA MEDICA COM NEUROLOGISTA PARA MARIA AMELIA PACIENTE DESTE MUNICIPIO.						
0004819	02100	2023-08-04	31/12/2024	0000001	R\$71.500,00	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELA AQUISICAO DE 01 UM VEICULO KWID ZEN 1.0 12V MANUAL FLEX LOTACAO 5 CHASSI 93YRBB005RJ692034 RENAVAM 100328 POTENCIA 70.00 CILINDRADAS 999 MARCA RENAULT COR INTERNA PRETOCINZA COR EXTERNA BRANCO GLACIER FABMOD 20232024 0KM DESTINADO AO FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE PARA TRANSPORTE DE PACIENTES DESTE						
0004825	02100	2022-09-09	31/12/2024	0000001	R\$1.288,66	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE COMBUSTIVEIS OLEO DIESEL B S10 COMUM E GASOLINA COMUM DESTINADOS AOS VEICULOS L200 TRITON PLACA QSF-8569 MOTOCICLETA CG 150 PLACA OEU-5098 E MOTOCICLETA CG 150 PLACA OEU-5108 PERTENCENTES AO FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE VIGILANCIA EM SAUDE REFERENTE AO CONSUMO DE AGOSTO DE 2022.						
0004935	02100	2023-08-10	20/03/2024	0000001	R\$12.568,02	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MEDICAMENTOS DESTINADOS A FARMACIA BASICA MUNICIPAL.						
0004936	02100	2023-08-10	31/12/2024	0000001	R\$11.302,50	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MATERIAIS MEDICOSHOSPITALARES DESTINADOS AS UNIDADES BASICAS DE SAUDE RITA SILVINO PEDRO LEITE GUIMARAES E GATOS.						
0004937	02100	2023-08-10	20/03/2024	0000001	R\$6.845,92	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MATERIAIS MEDICOSHOSPITALARES DESTINADOS A UNIDADE MISTA DE SAUDE JOAO MOISES DE SOUSA E AO SERVICO DE ATENDIMENTO MOVEL DE URGÊNCIA SAMU192.						

Total de Registros: 71

Crério Utilizado:

Empenho nº	UO	Data	Data Estorno	Estorno nº	Valor	
0004986	02100	2023-08-11	31/12/2024	0000001	R\$340,00	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO DE UMA CONSULTA MEDICA PEDIATRICA PARA RAVI BERNARDO DA SILVA MARCAL PACIENTE DESTE MUNICIPIO.						
0005109	02100	2023-08-18	31/12/2024	0000001	R\$335,00	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO DE UMA CONSULTA MEDICA COM ENDOCRINOLOGISTA PARA JORGE ALVES DA SILVA PACIENTE DESTE MUNICIPIO.						
0005179	02100	2023-08-23	31/12/2024	0000001	R\$1.000,00	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELOS SERVICOS PRESTADOS REFERENTE A UMA CIRURGIA DE PTERIGIO EM ISMAEL CARLOS SOARES DA SILVA PACIENTE DESTE MUNICIPIO.						
0005291	02100	2022-10-04	31/12/2024	0000001	R\$250,00	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO DE UMA CONSULTA MEDICA COM ORTOPEDISTA PARA SEVERINA ROSADO DA SILVA PACIENTE DESTE MUNICIPIO.						
0005346	02100	2022-10-06	31/12/2024	0000001	R\$1.101,75	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE COMBUSTIVEIS GASOLINA COMUM E OLEO DIESEL B S10 COMUM DESTINADOS AOS VEICULOS AMBULANCIA PLACA QSD-8957 FIAT TORO PLACA QFL-9984 VECO DAILY MINIBUS PLACA QSM9H47 E ONIX PLACA QNE-6282 PERTENCENTES E LOCADO AO FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE ATENCAO BASICA REFERENTE AO CONSUMO DE SETEMBRO DE 2022.						
0005362	02100	2023-09-01	31/12/2024	0000001	R\$335,00	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO DE UMA CONSULTA MEDICA COM ENDOCRINOLOGISTA PARA PACIENTE DESTE MUNICIPIO.						
0005449	02100	2023-09-08	31/12/2024	0000001	R\$750,00	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO DE 01 UM EXAME DE ESTUDO URODINAMICO PARA A PACIENTE DESTE MUNICIPIO MARIA DE LOURDES LIMA SILVA.						
0005826	02100	2023-09-29	31/12/2024	0000001	R\$5.000,00	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELOS SERVICOS PRESTADOS A SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE REFERENTE A PINTURA GERAL DO PREDIO DA UNIDADE BASICA DE SAUDE DESTE MUNICIPIO NO PERIODO DE 48 QUARENTA E OITO DIAS ENTRE AGOSTO E SETEMBRO DE 2023.						
0006262	02100	2023-10-20	31/12/2024	0000001	R\$420,00	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO DE UMA CONSULTA MEDICA PEDIATRICA PARA RAVI BERNARDO DA SILVA MARCAL PACIENTE DESTE MUNICIPIO.						
0006325	02100	2022-12-12	31/12/2024	0000001	R\$658,00	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE COMBUSTIVEIS GASOLINA COMUM DESTINADOS AOS VEICULOS MOTOCICLETA CG 150 PLACA OEU-5098 E MOTOCICLETA CG 15 PLACA OEU-5108 PERTENCENTES AO FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE VIGILANCIA EM SAUDE REFERENTE AO CONSUMO DE OUTUBRO DE 2022.						
0006355	02100	2023-10-24	31/12/2024	0000001	R\$1.959,43	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MEDICAMENTOS PARA DISTRIBUICAO AOS PACIENTES DO FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE.						
0006612	02100	2023-11-01	31/12/2024	0000001	R\$18.325,28	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MATERIAIS MEDICOSHOSPITALARES DESTINADOS AS UNIDADES BASICAS DE SAUDE RITA SILVINO PEDRO LEITE GUIMARAES E GATOS.						
0006613	02100	2023-11-01	28/05/2024	0000001	R\$16.153,58	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MATERIAIS MEDICOSHOSPITALARES DESTINADOS AS UNIDADES BASICAS DE SAUDE RITA SILVINO PEDRO LEITE GUIMARAES E GATOS.						
0006615	02100	2023-11-01	28/05/2024	0000001	R\$10.768,14	
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MEDICAMENTOS DESTINADOS A FARMACIA BASICA MUNICIPAL.						

Total de Registros: 71

Critério Utilizado:

Empenho nº	UO	Data	Data Estorno	Estorno nº	Valor
0006616	02100	2023-11-01	28/05/2024	0000001	R\$8.681,45
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MEDICAMENTOS DESTINADOS A FARMACIA BASICA MUNICIPAL.					
0006713	02100	2023-11-07	18/06/2024	0000001	R\$9.121,95
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE COMBUSTIVEIS GASOLINA COMUM E OLEO DIESEL B S10 COMUM DESTINADOS AOS VEICULOS IVECO DAILY MINIBUS PLACA QSM9H47 E FIAT TORO PLACA QFL9984 PERTENCENTES AO FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE ATENCAO PRIMARIA A SAUDE REFERENTE AO CONSUMO DE OUTUBRO DE 2023.					
0007578	02100	2023-12-08	18/06/2024	0000001	R\$2.172,87
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE COMBUSTIVES GASOLINA COMUM DESTINADOS AOS VEICULOS MOTOCICLETA CG 150 PLACA OEU5098 E MOTOCICLETA CG 150 PLACA OEU5108 PERTENCENTES AO FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE VIGILANCIA EM SAUDE REFERENTE AO CONSUMO DE NOVEMBRO DE 2023.					
0007898	02100	2023-12-19	28/05/2024	0000001	R\$11.929,25
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MEDICAMENTOS DESTINADOS A FARMACIA BASICA MUNICIPAL.					
0007899	02100	2023-12-19	28/05/2024	0000001	R\$9.907,50
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MEDICAMENTOS DESTINADOS A FARMACIA BASICA MUNICIPAL.					
0007901	02100	2023-12-19	28/05/2024	0000001	R\$15.975,66
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MATERIAIS MEDICOHOSPITALARES DESTINADOS A UNIDADE MISTA DE SAUDE JOAO MOISES DE SOUSA E AO SERVICO DE ATENDIMENTO MOVEL DE URGENCIA SAMU192.					
0007902	02100	2023-12-19	28/05/2024	0000001	R\$12.502,41
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MATERIAIS MEDICOHOSPITALARES DESTINADOS AS UNIDADES BASICAS DE SAUDE DESTE MUNICIPIO.					
0007903	02100	2023-12-19	28/05/2024	0000001	R\$10.795,00
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MEDICAMENTOS DESTINADOS A FARMACIA BASICA MUNICIPAL.					
0007944	02100	2023-12-20	31/12/2024	0000001	R\$1.431,00
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE HORTIFRUTIS DESTINADOS A UNIDADE MISTA DE SAUDE JOAO MOISES DE SOUSA.					
0007946	02100	2023-12-20	31/12/2024	0000001	R\$1.431,00
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE HORTIFRUTIS DESTINADOS A UNIDADE MISTA DE SAUDE JOAO MOISES DE SOUSA.					
0008195	02100	2023-12-29	29/05/2024	0000001	R\$16.141,37
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE COMBUSTIVEIS OLEO DIESEL B S10 E GASOLINA E LUBRIFICANTES DESTINADOS AOS VEICULOS GOL 1.0L MC5 PLACA QSI3325 GOL PLACA QFQ8340 GOL PLACA RZG4G84 E AMBULANCIA PLACA QSE8668 PERTENCENTE E LOCADOS AO FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE ATENCAO ESPECIALIZADA REFERENTE AO CONSUMO DE DEZEMBRO DE 2023.					
0008196	02100	2023-12-29	18/06/2024	0000001	R\$2.172,81
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE COMBUSTIVES GASOLINA COMUM DESTINADOS AOS VEICULOS MOTOCICLETA CG 150 PLACA OEU5098 E MOTOCICLETA CG 150 PLACA OEU5108 PERTENCENTES AO FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE VIGILANCIA EM SAUDE REFERENTE AO CONSUMO DE DEZEMBRO DE 2023.					
0008197	02100	2023-12-29	29/05/2024	0000001	R\$16.077,00
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE COMBUSTIVEIS GASOLINA COMUM E OLEO DIESEL B S10 COMUM DESTINADOS AOS VEICULOS IVECO DAILY MINIBUS PLACA QSM9H47 FIAT TORO PLACA QFL9984 AMBULANCIA RENAULT PLACA SKV0G46 E AMBULANCIA FIAT PLACA QSD8957 PERTENCENTES AO FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE ATENCAO PRIMARIA A SAUDE REFERENTE AO CONSUMO DE OUTUBRO DE 2023.					
0008226	02100	2023-12-29	31/12/2024	0000001	R\$15.708,50
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MEDICAMENTOS DESTINADOS A FARMACIA BASICA MUNICIPAL.					

Total de Registros: 71

Crério Utilizado:

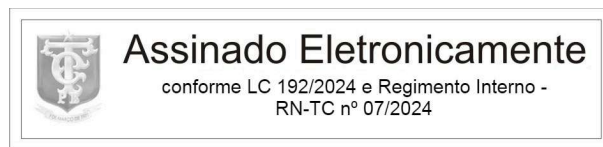
Empenho nº	UO	Data	Data Estorno	Estorno nº	Valor
0008227	02100	2023-12-29	31/12/2024	0000001	R\$17.720,00
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MEDICAMENTOS DESTINADOS A FARMACIA BASICA MUNICIPAL.					
0008228	02100	2023-12-29	31/12/2024	0000001	R\$18.075,00
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MEDICAMENTOS DESTINADOS A FARMACIA BASICA MUNICIPAL.					
0008229	02100	2023-12-29	20/03/2024	0000001	R\$12.498,97
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MATERIAIS MEDICOHOSPITALARES DESTINADOS A UNIDADE MISTA DE SAÚDE JOAO MOISES DE SOUSA E AO SERVICO DE ATENDIMENTO MOVEL DE URGÊNCIA SAMU192.					
0008230	02100	2023-12-29	25/06/2024	0000001	R\$13.513,40
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MATERIAIS MEDICOHOSPITALARES DESTINADOS AS UNIDADES BASICAS DE SAÚDE RITA SILVINO PEDRO LEITE GUIMARAES E GATOS.					
0008231	02100	2023-12-29	04/01/2024	0000001	R\$12.557,90
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MEDICAMENTOS DESTINADOS A FARMACIA BASICA MUNICIPAL.					
0008233	02100	2023-12-29	18/01/2024	0000001	R\$9.164,00
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MEDICAMENTOS DESTINADOS A FARMACIA BASICA MUNICIPAL.					
0008234	02100	2023-12-29	18/01/2024	0000001	R\$11.970,70
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MEDICAMENTOS DESTINADOS A FARMACIA BASICA MUNICIPAL.					
0008235	02100	2023-12-29	04/01/2024	0000001	R\$13.269,90
Histórico: VALOR QUE SE EMPENHA PARA ATENDER AO PAGAMENTO PELO FORNECIMENTO DE MEDICAMENTOS DESTINADOS A FARMACIA BASICA MUNICIPAL.					
Total Agrupado					414.692,78

Assinado em 14 de Julho de 2025



Thiago Nascimento da Cunha
Mat. 3707121
Auditor de controle externo

Assinado em 14 de Julho de 2025



Dalton José dos Anjos Silva
Mat. 3708578
Revisor - Chefe de divisão