

Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

2019

1

Protocolo de Entrega

Relatório do Controle Interno

Relatório nº: 002/2019

Unidade: Prefeitura Municipal de Bocaina

Referência: Março/Abril

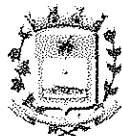
Áreas: Setoriais de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Bocaina

Eu, MARCO ANTONIO GIRO, Prefeito do Município de Bocaina – SP, declaro para os devidos fins, que recebi o Relatório do Controle Interno referente aos meses de Março e Abril de 2019.

Bocaina, 14 de junho de 2019.



Marco Antonio Giro
Prefeito Municipal

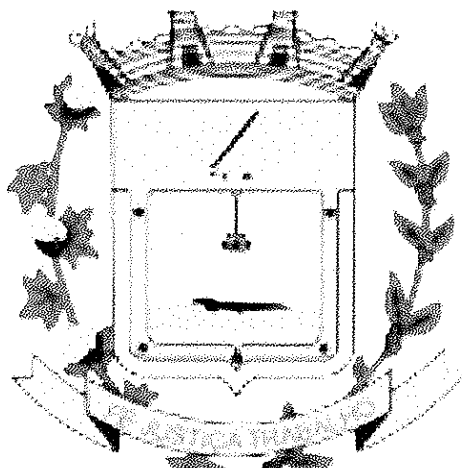


Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

1

2019



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Relatório nº: 002/2019

Unidade: Prefeitura Municipal de Bocaina

Referência: Março/Abril

Áreas: Setoriais de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Bocaina

Bocaina - SP

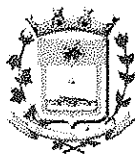


Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

SUMÁRIO

1.- INTRODUÇÃO.....	3
2.- ABORDAGEM DO RELATÓRIO.....	3
3.- VERIFICAÇÃO E CONTROLE DAS ÁREAS DE ABRANGÊNCIA DO CONTROLE INTERNO.....	5
3.1.- CONTROLE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL.....	5
3.1.1.- Orçamento 2019.....	5
3.1.2.- Realização da Receita Orçamentária (Bimestral).....	7
3.1.3.- Relatório Resumido da Execução Orçamentária -- Receitas (Artigo 52, Inciso I e II, alíneas a, c, e, h, da L.C. 101/90).....	8
3.1.4.- Relatório Resumido da Execução Orçamentária -- Despesas (Artigo 52, Inciso I e II, alíneas a, c, e, h, da L.C. 101/90).....	9
3.1.5.- Análise da Receita Bimestral em relação à prevista na LDO (RS).....	10
3.1.6.- Comparação da Despesa Empenhada com a Receita Arrecada.....	10
3.1.7.- Controle da Despesa.....	11
3.1.8.- Demonstrativo de Custos e Despesas.....	12
3.1.9.- Controle dos Créditos Orçamentários e Adicionais.....	12
3.1.10.- Publicação Legal dos Relatórios.....	13
3.1.11.- Audiências Públicas.....	14
3.1.12.- Taxonomia.....	14
3.2.- DEPARTAMENTO DESSOM.....	15
3.2.1.- Demonstrativo dos Custos com Pessoal.....	15
3.2.2.- Demonstrativo dos Custos de Pessoal em Relação à Receita Corrente Líquida.....	16
3.3.- GESTÃO DA SAÚDE.....	17
3.4.- GESTÃO DA EDUCAÇÃO.....	18
3.4.1.- Aplicação de FUNDEB.....	18
3.5.- PATRIMÔNIO.....	22
3.5.1.- Controle de Evolu.....	22
3.5.2.- Controle de Bens Patrimoniais.....	23
3.6.- CONTROLE DE DOAÇÕES, SUBVENÇÕES, AUXÍLIOS E CONTRIBUIÇÕES.....	24
3.7.- ENGENHARIA.....	25
3.7.1.- Controle de Principais Obras e Reformas -- Março.....	26
3.7.2.- Controle de Principais Obras e Reformas -- Abril.....	26
3.8.- CONTROLES VERIFICADOS.....	27
3.8.1.- Licitações.....	27
3.8.2.- Contratos.....	28
4.- PARCELO DO AGENTE DE CONTROLE INTERNO.....	29
5.- CONCLUSÃO.....	30



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

1 – Introdução

Atendendo ao que preceitua a legislação vigente, os artigos 75 a 82 da Lei 4.320/64; o Decreto-Lei 200/67; os artigos 31, 37, 70, 74 e 165 da Constituição Federal; os artigos 67 e 87 da Constituição Estadual; o art. 119 da Lei Complementar Estadual 202/00; os artigos 54 e 59 da Lei Complementar 101/00, Lei de Responsabilidade Fiscal e demais legislações pertinentes, apresentamos o Relatório Bimestral de Controle Interno, elaborado com base na observação dos Relatórios Setoriais, emitidos pelos servidores de cada setor da administração pública municipal, referentes aos meses de **Março e Abril de 2019**, o qual encaminhamos ao Senhor Prefeito, Marco Antonio Giro.

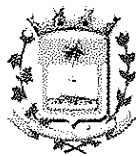
Este relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento das autoridades competentes, do controle externo e da sociedade, informações adicionais e de forma simplificada da Ação Governamental programada para o exercício de **2019**, a partir da execução do orçamento e da avaliação da gestão administrativa, nos seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional.

Assim, ao mesmo tempo em que demonstra as ações do governo em termos físico-financeiros, pode se constituir num instrumento auxiliar em nível gerencial a fim de conduzir a gestão pública municipal, tornando-a, essencialmente, voltada para o atendimento dos interesses coletivos.

2 – Abordagem do Relatório

Os relatórios consistirão no controle da execução orçamentária, patrimonial, financeira, operacional e outros necessários ao acompanhamento efetivo da Administração Pública Municipal em seus mais diversos níveis, os quais, entre eles, contemplarão a verificação de:

- Créditos Orçamentários e Adicionais;
- Situação Financeira: Receitas e Despesas;
- Operações de Crédito;
- Suprimentos e transferências;
- Apuração dos índices em pessoal dos Poderes Executivo e Legislativo;



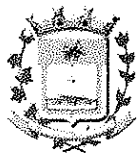
Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

- Aplicação do FUNDEB;
- Aplicação dos índices da Saúde;
- Aplicação dos índices da Educação;
- Bens Patrimoniais;
- Frota de veículos e máquinas;
- Verificação das Licitações, Dispensas, Inexigibilidades, Contratos e Convênios;
- Obras e Reformas;
- Controle de doações, subvenções, auxílios e contribuições concedidas;
- Audiências Públicas;
- Adiantamentos concedidos;
- Publicação de relatórios exigidos por Lei;
- Outras informações necessárias.

O conteúdo constante neste presente relatório, consiste no atendimento a legislação vigente, com suporte documental analítico de posse do setor de Controle Interno, que terá como objetivos:

- Garantir a veracidade das informações e relatórios contábeis, financeiros e operacionais;
- Prevenir erros e irregularidades;
- Localizar erros, irregularidades e desperdícios, promovendo ao mesmo tempo a uniformidade e a correção ao registrar as operações;
- Estimular a eficiência do pessoal, mediante a discussão e acompanhamento que se exerce através de relatórios e informações dos auxiliares do controle interno de cada setor;
- Salvar os ativos e, de modo geral, obter um controle eficiente sobre todos os aspectos operacionais da entidade.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3 – Verificação e Controle das Áreas de Abrangência do Controle Interno

3.1 – Controle da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial

3.1.1 Orçamento 2019

O Orçamento Público compreende a elaboração e execução de três leis – o Plano Plurianual (PPA), a Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e o Lei Orçamentária Anual (LOA) – que, em conjunto, materializam o planejamento e a execução das políticas públicas.

O PPA do Município de Bocaina, Lei Municipal nº 2.740, de 22 de agosto de 2017, para os anos de 2018 a 2021 (quatro anos) é executado nos termos das Leis de Diretrizes Orçamentárias de cada exercício e do Orçamento Anual.

Para o exercício de 2019, a LDO, Lei Municipal nº 2.788, de 24 de julho de 2018, dispõe sobre as diretrizes orçamentárias e a LOA, Lei Municipal nº 2.794, de 06 de novembro de 2018, estima a Receita e fixa a Despesa.

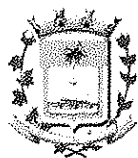
A LOA de 2019 estimou a Receita/Despesa no valor de **R\$ 38.730.761,00 (trinta e oito milhões, setecentos e trinta mil, setecentos e sessenta e um reais)**.

A Receita orçada para o exercício foi de **R\$ 38.730.761,00 (trinta e oito milhões, setecentos e trinta mil, setecentos e sessenta e um reais)**, sendo:

- Receita corrente: **R\$ 38.178.850,44 (Trinta e oito milhões, cento e setenta e oito mil, oitocentos e cinquenta reais e quarenta e quatro centavos);**
- Receitas de Capital: **R\$ 551.910,56 (Quinhentos e cinquenta e um mil, novecentos e dez reais e cinquenta e seis centavos);**

A Despesa orçada para o exercício foi de **38.730.761,00 (trinta e oito milhões, setecentos e trinta mil, setecentos e sessenta e um reais)**, sendo:

- Despesa Corrente: **R\$ 36.045.290,82 (Trinta e seis milhões, quarenta e cinco mil, duzentos e noventa reais e oitenta e dois centavos);**
- Despesas de Capital: **R\$ 2.285.470,18 (Dois milhões, duzentos e oitenta e cinco mil, quatrocentos e setenta reais e dezoito centavos);**
- Reserva de Contingência: **R\$ 400.000,00 (Quatrocentos mil reais).**

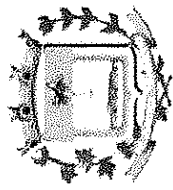


Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

A Despesa foi fixada em conformidade com os anexos da Lei Orçamentária Anual – LOA de 2018, observando a demonstração abaixo:

DEMONSTRAÇÃO DAS DESPESAS FIXADAS POR UNIDADE/SUBUNIDADE ORÇAMENTÁRIA		Dotação Inicial	Dotação Atualizada	
LEGISLATIVO	Câmara Municipal	1.620.000,00	1.620.000,00	
EXECUTIVO	0201- Gabinete do Prefeito e Dependências		1.685.000,00	1.685.000,00
	0202- Administração	0202-Administração Financeira	4.178.194,54	4.178.194,54
		Reserva de Contingência	400.000,00	400.000,00
		Amortização da Dívida Contratada	208.100,00	208.100,00
		Amortização dos Precatórios	560.000,00	560.000,00
		TOTAL	5.346.294,54	5.346.294,54
		0203- Educação	Ensino Fundamental	3.643.370,00
	FUNDEB		5.500.000,00	5.647.990,00
	Educação Infantil		1.997.000,00	1.891.460,00
	TOTAL		11.140.370,00	11.140.370,00
	0204- Fundo da Saúde		8.631.741,20	9.101.741,20
	0205- Fundo da Assistência e Desenvolvimento Social		3.482.003,96	3.482.003,96
	0206- Esporte, Cultura e Turismo	Desporto e Lazer	532.000,00	612.100,00
		Cultura	459.000,00	459.000,00
		Turismo	165.000,00	165.000,00
	0207- Planejamento e Des. Econômico	Planejamento Urbano	3.813.388,68	4.036.388,68
		Desenvolvimento Econômico	156.100,00	156.100,00
	0208- Agricultura e Meio Ambiente		1.699.862,62	1.699.862,62
	Total do Poder Executivo		37.110.761,00	37.883.861,00
TOTAL		38.730.761,00	39.503.861,00	

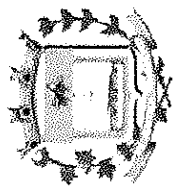


Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.1.2 – Realização da Receita Orçamentária (Bimestral)

Especificação da Receita		Receita Bimestral						
	Previsão Atualizada	1º Bimestre	2º Bimestre	3º Bimestre	4º Bimestre	5º Bimestre	6º Bimestre	Acumulado
Categoria Econômica								
Receitas Correntes	38.178.850,44	6.193.591,20	6.239.018,83					12.432.610,03
Tributárias	6.158.776,19	537.721,81	901.812,65					1.439.534,46
Impostos	5.376.478,64	487.128,55	841.447,25					1.328.575,80
IPTU	2.414.512,92	108.057,87	175.468,56					283.526,43
ISSQN	2.262.967,88	289.109,87	441.348,31					730.458,18
ITBI	324.311,04	23.613,09	160.945,59					184.558,68
IRRF	374.686,80	66.347,72	63.684,79					130.032,51
Taxas	782.297,55	50.593,26	60.365,40					110.958,66
Contribuições de melhoria	587.520,00	54.527,31	156.613,66					211.140,97
Contribuições	587.520,00	54.527,31	156.613,66					211.140,97
Receita Patrimonial	70.954,97	13.373,85	19.606,57					32.980,42
Receita de Serviços	74.284,56	2.578,89	1.878,85					4.457,74
Transferências Correntes	31.060.123,12	5.570.530,27	5.137.057,19					10.707.587,46
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP.)	(5.024.422,08)	(977.986,47)	(789.239,53)					(1.767.226,00)
Outras Receitas Correntes	227.191,60	14.859,07	22.049,91					36.908,98
Receita de Capital	551.910,56	451.108,00	0,00					451.108,00
Operações de Crédito	1.000,00	0,00	0,00					0,00
Alienação de Bens	153.910,56	0,00	0,00					0,00
Transferências de Capital	397.000,00	451.108,00	0,00					451.108,00
Operações de Crédito/Refinamento	0,00	0,00	0,00					0,00
Receita Total	38.730.761,00	6.644.699,20	6.239.018,83					12.883.718,03

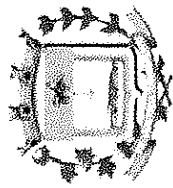


Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.1.3 – Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Receitas (Artigo 52, Incisos I e II, alíneas a e b, da L. C. 101/00)

Receitas	Previsão Anual		2º Bimestre		Acumulado	
	Inicial	Atualizada	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Categoria Econômica / Fontes						
Receitas Correntes	38.178.850,44	38.178.850,44	6.363.141,74	6.239.018,83	12.726.283,48	12.432.610,03
Tributárias	6.158.776,19	6.158.776,19	1.026.462,70	901.812,65	2.052.925,40	1.439.534,46
Impostos	5.376.478,64	5.376.478,64	896.079,77	841.447,25	1.792.159,54	1.328.575,80
IPU	2.414.512,92	2.414.512,92	402.418,82	175.468,56	804.837,64	283.526,43
ISSQN	2.262.967,88	2.262.967,88	377.161,31	441.348,31	754.322,62	730.458,18
ITBI	324.311,04	324.311,04	54.051,84	160.945,59	108.103,68	184.558,68
IRRF	374.686,80	374.685,80	62.447,80	63.684,79	124.895,60	130.032,51
Taxas	782.297,55	782.297,55	130.382,93	60.365,40	260.765,86	110.958,66
Contribuições e Melhorias	587.520,00	587.520,00	97.920,00	156.613,66	195.840,00	211.140,97
Contribuições	587.520,00	587.520,00	97.920,00	156.613,66	195.840,00	211.140,97
Receita Patrimonial	70.954,97	70.954,97	11.825,83	19.606,57	23.651,66	32.980,42
Receita de Serviços	74.284,56	74.284,56	12.380,76	1.878,85	24.761,52	4.457,74
Transferências Correntes	31.060.123,12	31.060.123,12	5.176.687,19	5.137.057,19	10.353.374,38	10.707.587,46
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP)	(5.024.422,08)	(5.024.422,08)	(837.403,68)	(789.239,53)	1.674.807,36	(1.767.226,00)
Outras Receitas Correntes	227.191,60	227.191,60	37.865,26	22.049,91	75.730,52	36.908,98
Receita de Capital	551.910,56	551.910,56	91.985,09	0,00	183.970,52	451.108,00
Operações de Crédito	1.000,00	1.000,00	166,67	0,00	333,34	0,00
Alienação de Bens	153.910,56	153.910,56	25.651,76	0,00	51.303,52	0,00
Transferências de Capital	397.000,00	397.000,00	66.166,67	0,00	132.333,34	451.108,00
Operações de Crédito/Refinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Total	38.730.761,00	38.730.761,00	6.455.126,83	6.239.018,83	12.910.254,00	12.883.718,03
						25.847.042,97



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.1.4 – Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Anexo I – Despesas (Artigo 52, Incisos I e II, alíneas a e b da L.C. 101/00)

Despesas		Dotação Anual		2º Bimestre/2019		Acumulado até o bimestre		Saldo a
Categoria Econômica / Natureza		Inicial	Atualizada	Empenhado	Liquidado	Empenhado	Liquidado	empenhar
Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)		38.730.761,00	39.503.861,00	5.579.223,30	6.001.598,09	14.775.847,97	11.154.452,36	24.728.013,03
Despesas Correntes		36.054.359,82	36.078.710,82	5.455.442,52	5.925.167,76	14.456.383,29	11.009.745,85	21.622.327,53
Pessoal / Encargos Sociais		19.695.294,54	19.669.754,54	3.228.686,80	3.230.682,80	6.380.956,68	6.371.974,68	13.288.797,86
Juros / Encargos da Dívida Interna		15.000,00	15.000,00	3.836,07	3.836,07	7.327,11	7.327,11	7.672,89
Outras Despesas Correntes		16.344.065,28	16.393.956,28	2.222.919,65	2.690.648,89	8.068.099,50	4.630.444,06	8.325.856,78
Despesas de Capital		2.276.401,18	3.025.150,18	123.780,78	76.430,33	319.464,68	144.706,51	2.705.685,50
Investimentos		1.503.301,18	2.252.050,18	89.103,70	41.753,25	250.110,52	75.352,35	2.001.939,66
Inversões Financeiras		5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
Amortização da Dívida		768.100,00	768.100,00	34.677,08	34.677,08	69.354,36	69.354,16	698.745,64
Reserva de Contingência		400.000,00	400.000,00	-	-	-	-	400.000,00
Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS		38.730.761,00	39.503.861,00	5.579.223,30	6.001.598,09	14.775.847,97	11.154.452,36	24.728.013,03
Amortização da Div./Refinac.		0,00	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	0,00
Dívida Imobiliária		0,00	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	0,00
Amortização da Dívida Externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Imobiliária		0,00	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	0,00
SUBTOTAL C/ REFINANC		38.730.761,00	39.503.861,00	5.579.223,30	6.001.598,09	14.775.847,97	11.154.452,36	24.728.013,03
SUPERAVIT		-	-	-	-	-	1.729.265,67	-
TOTAL		38.730.761,00	39.503.861,00	5.579.223,30	5.152.854,27	14.775.847,97	12.883.718,03	24.728.013,03
RESERVA DO RPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Liquidação		Pago
Receitas Correntes:	R\$ 12.432.610,03	
Receitas de Capital:	+ R\$ 451.108,00	
Despesas Correntes:	- R\$ 11.009.745,85	
Despesas de Capital:	- R\$ 144.706,51	
Superavit:	= R\$ 1.729.265,67	4.495.951,95



Prefeitura Municipal de Bocaina

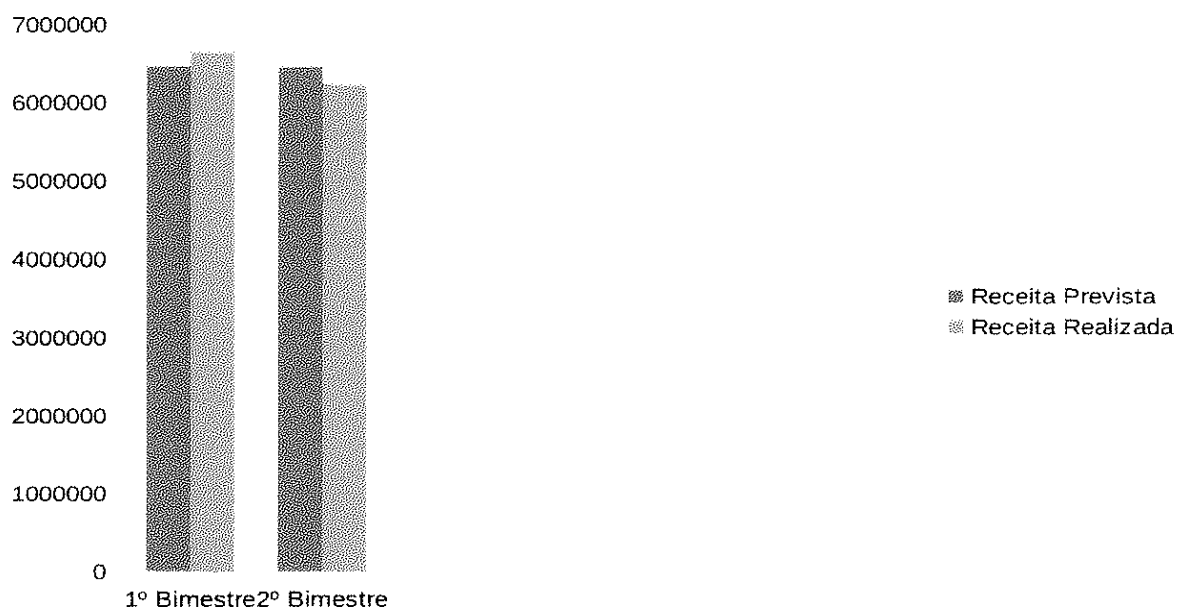
Estado de São Paulo

3.1.5 – Análise da Receita Bimestral com relação à prevista na LDO (R\$)

Período	Prevista na LDO Lei nº 2.741/17 (≅)	Realizada no Exercício	A Realizar
1º Bimestre	6.455.126,83	6.644.699,20	-189.572,37
2º Bimestre	6.455.126,83	6.239.018,83	216.108,00
3º Bimestre	6.455.126,83		6.455.126,83
4º Bimestre	6.455.126,83		6.455.126,83
5º Bimestre	6.455.126,83		6.455.126,83
6º Bimestre	6.455.126,83		6.455.126,83
Acumulado	38.730.761,00	12.883.718,03	25.847.042,97

No 2º bimestre de 2019, como demonstrado no quadro acima, a receita ficou abaixo da meta de arrecadação estimada, com um deficit de R\$ 216.108,00.

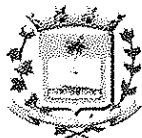
Gráfico das Receitas:



Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software

3.1.6– Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada

Receitas		Despesas				Resultados	
		Empenhada		Liquidada			
Bimestre	Acumulada	Bimestre	Acumulada	Bimestre	Acumulada	Acumulado	%
6.239.018,83	12.883.718,03	5.579.223,30	14.775.847,97	6.001.598,09	11.154.452,36	1.892.129,94	14,69

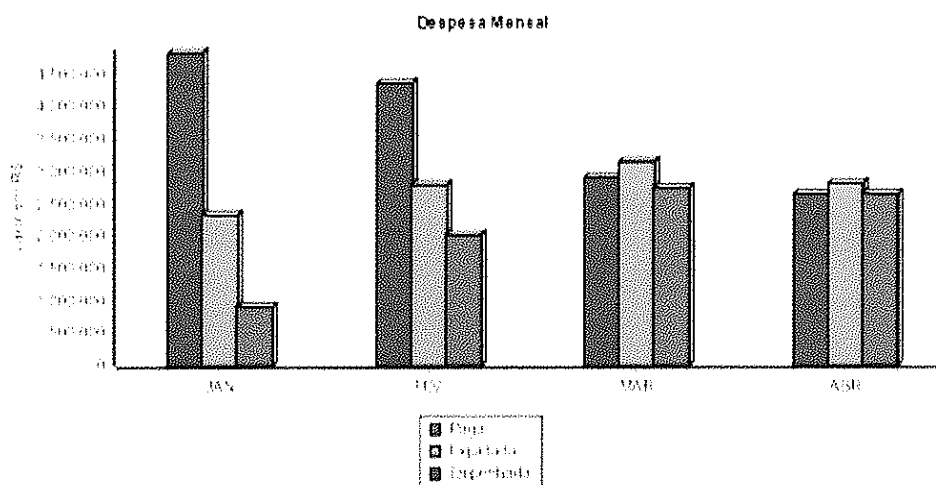


Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Como demonstra o quadro acima, a Despesa Orçamentária empenhada acumulada no exercício, 2º bimestre/2019, foi de R\$ 14.775.847,97, comparando com a Receita arrecadada acumulada no mesmo período, no valor de R\$ 12.883.718,03, tem-se um deficit orçamentário de R\$ 1.892.129,94, que representa 14,69% da Receita Acumulada.

Gráfico das Despesas:

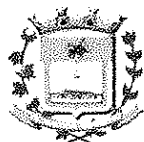


MES	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA
JAN	4 831 634,01	2 341 474,68	918 188,81
FEV	4 384 990,88	2 211 378,59	2 038 533,31
MAR	2 918 385,95	3 175 098,68	2 784 986,44
ABR	2 862 354,35	2 826 498,41	2 865 077,72
TOTAL	14 775 847,97	11 154 452,36	8 367 766,08

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software

3.1.7 – Controle da Despesa

O Planejamento Governamental é de responsabilidade institucional da Prefeitura Municipal e tem como objetivo principal controlar os programas e projetos em consonância com as diretrizes do Plano Plurianual (PPA), Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e Lei Orçamentária Anual (LOA), com acompanhamento da execução orçamentária através da avaliação das audiências públicas. Quanto ao acompanhamento das metas propostas no Plano Plurianual (PPA), Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e Lei Orçamentária Anual (LOA), verifica-se que estão sendo executadas.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.1.8 – Demonstrativo de Restos a Pagar, e seus Pagamentos

Restos a Pagar são, conforme definição do art. 36 da Lei n. 4.320/64, as despesas empenhadas mas não pagas até o dia 31 de dezembro, são, pois, obrigações assumidas pelo ente público, encaminhadas ao efetivo pagamento, eis que reconhecida a certeza de liquidez do direito do credor. (Artigo 53, inciso V, da LC 101/00) -

RESTOS A PAGAR – Poder Executivo - 2º Bimestre de 2019						
Exercícios	Dezembro/ 2018	Cancelado no Bimestre	Pago no Bimestre	Cancelado até o Bimestre	Pago até o Bimestre	Saldo
2014	222.469,14	0,00	68.417,10	0,00	68.417,10	154.052,04
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	580.447,81	0,00	0,00	3.000,00	31.954,67	545.493,14
2018	5.529.167,84	0,40	788.473,28	25.262,34	3.726.742,58	1.777.162,92
Totais	6.332.084,79	0,40	856.890,38	28.262,34	3.827.114,35	2.476.708,10

Ano	Processados	Não Processados
2014	0,00	154.052,04
2015	0,00	0,00
2016	0,00	0,00
2017	432,00	545.061,14
2018	2.565,68	1.774.597,24
Total	2.997,68	2.473.710,42
	2.476.708,10	

Como demonstram os quadros acima, do valor total inicial de R\$ 6.332.084,79, somando-se os restos a pagar dos exercícios anteriores mais os inscritos de 2018, foram pagos, até o 2º bimestre, R\$ 3.827.114,35 e anulados R\$ 28.262,34, restando, portanto, **R\$ 2.476.708,10**, entre os valores processados e não processados.

3.1.9 – Controle dos Créditos Orçamentários e Adicionais

Conforme preceituam os artigos 42 e 43 da Lei 4.320, de 17 de março de 1964, os créditos adicionais são autorizações de despesas não computadas ou insuficientemente



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

dotadas na Lei do Orçamento. A abertura dos créditos suplementares e especiais depende da existência de recursos disponíveis para ocorrer a despesa e será precedida de exposição justificativa. A LOA - Lei Municipal 2.757, de 23 de novembro de 2017, em seu artigo 5º, inciso I, autoriza o Poder Executivo a abrir créditos adicionais suplementares até o limite de 15%, ou seja R\$ 5.809.614,15 do orçamento.

Foram abertos os seguintes créditos adicionais suplementares e especial:

Entidade: Prefeitura Municipal de Bocaina – SP.	Lei	Data	Valor (R\$)
2º Bimestre			
Decreto 008/19 – Crédito Especial	2806/2019	19/03/2019	902.654,80
Decreto 009/19 – Crédito Adicional Suplementar	2807/2019	19/03/2019	36.000,00
Decreto 014/19 – Crédito Adicional Suplementar	2794/2018	26/03/2019	3.000,00
Decreto 015/19 – Crédito Adicional Suplementar	2794/2018	29/03/2019	48.000,00
Decreto 016/19 – Crédito Adicional Suplementar	2794/2018	30/04/2019	244.850,00
TOTAL do bimestre			1.234.504,80

Os créditos adicionais suplementares e especial abertos no exercício, conforme o quadro acima, tiveram autorizações legais para suas aberturas, bem como a existência dos recursos indicados para suas coberturas. Os recursos necessários para a pronta execução destes decretos, foram aqueles provenientes de anulações parciais de dotações e/ou por excesso de arrecadação. As disposições constantes nos Decretos que os criaram passam a integrar a Lei nº 2.740, de 22 de agosto de 2017 (Plano Plurianual), a Lei nº 2.788, de 24 de julho de 2018 (Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2019) e a Lei nº 2794 (Lei Orçamentária Anual de 2019), de 06 de novembro de 2018 e suas alterações.

3.1.10 – Publicação Legal dos Relatórios

O Relatório de Gestão Fiscal e o Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO, bem como os atos administrativos praticados, pelo qual foi constatado, foram legalmente publicados e obedecem à legislação pertinente (Artigos 54 e 55 da LC 101/00). Os relatórios do 2º bimestre de 2019 foram publicados em 03 de junho de 2019, através do site www.imprensaoficialmunicipal.com.br/bocaina.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.1.11 – Audiências Públicas

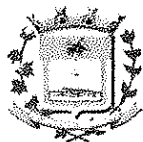
A Audiência Pública é um importante instrumento de diálogo na busca de soluções para as demandas sociais. A prática representa um avanço democrático, pois valoriza a participação de todos para a resolução dos problemas que afligem o dia a dia do cidadão. Asseguradas pela Constituição de 1988 e reguladas por leis federais, constituições estaduais e leis orgânicas municipais, devem ser realizadas dentro dos prazos e critérios estabelecidos em lei. No 2º bimestre não houve audiências públicas convocadas pelo Poder Executivo.

3.1.12 – Tesouraria /Adiantamentos

Entende-se por adiantamento o numerário colocado à disposição de uma repartição ou a agentes públicos, a fim de lhe dar condições de realizar despesas que, por sua natureza ou urgência, não possam aguardar o processamento normal, como por exemplo, para pagamentos de despesas extraordinárias e urgentes, que devam ser efetuadas em outros municípios ou em locais distantes da repartição pagadora; com refeições, transportes, judiciais, custeio de viagens de agentes públicos a serviço do Município, com aquisição de livros, periódicos e congêneres excepcionais, devidamente justificadas e autorizadas pela autoridade competente.

Setor	2º Bimestre / 2019	
	Março	Abril
Fundo Desenvolvimento Social	1.149,51	593,00
Gabinete do Prefeito e Dependências	771,03	60,00
Esporte	289,83	105,00
Cultura	1.307,40	313,28
Turismo	377,23	260,00
Administração e Finanças	183,95	1.304,78
Planejamento Urbano	184,87	1.141,98
Desenvolvimento Econômico	0,00	0,00
Agricultura e Meio Ambiente	73,36	452,84
Saúde	10.447,52	11.411,52
Educação	152,80	542,46
Total	14.937,50	16.184,86

Os adiantamentos efetuados no 2º bimestre estão em conformidade com os artigos 68 e 69 da Lei Federal nº 4.320/1964, Lei Municipal nº 2.395 de 29 de julho de 2011, Decreto Municipal nº 018/2012, de 07 de março de 2012 e Lei Municipal nº 2.654 de 07, de dezembro



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

de 2015. De acordo com o Comunicado SDG nº 19/2010 do TCE foram emitidos os Pareceres do Controle Interno nºs. 005/2019 (março) e 006/2019 (abril), sobre as prestações de contas dos adiantamentos, conforme quadro acima. As documentações foram analisadas e **consideradas regulares**, as notas de empenho e ordens de pagamento destes adiantamentos estão acompanhadas de documentação comprobatória hábil (notas fiscais, recibos, faturas, conhecimentos, etc.), nos termos da legislação vigente.

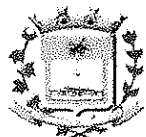
3.2 – Departamento de Pessoal

De acordo com o artigo 37 da Constituição Federal, a regra para o ingresso no serviço público é a utilização de cargo de provimento efetivo, mediante prévia aprovação em concurso público. Quanto aos cargos comissionados, as nomeações, conforme critérios definidos em lei, devem ser restritas às funções de direção, chefia e assessoramento e a quantidade de servidores nomeados deve ser a menor possível. Contratação por tempo determinado, só pode ser realizada em situações de excepcionalidade, cuja necessidade, ainda que temporária, seja de comprovado interesse público, não se justificando para o exercício de atividades permanentes e rotineiras da administração pública. Havendo a necessidade do cargo, ele deve ser criado por lei e provido através de concurso público.

3.2.1 – Demonstrativo dos Gastos com Pessoal

Funcionários		Número	
		Março	Abril
Aposentados	Estatutários	03	03
	Por invalidez	06	06
Concursados		464	466
Função de Confiança		01	01
Em comissão	Efetivos	02	02
	Não efetivos	10	10
Cargos eletivos	Prefeito e Vice	02	02
	Conselho tutelar	05	05
Total Geral		484	486

TOTAL DA FOLHA Salários + encargos
Março R\$ 1.508.527,00
Abril R\$ 1.516.523,47



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

No 2º bimestre de 2019 tivemos três (03) admissões e um desligamento, conforme informações prestadas ao CAGED – Cadastro Geral de Empregados e Desempregados – Lei 4923/65. Segue Movimentação de pessoal do 2º bimestre:

Nome	Cargo	Tipo/Motivo	Data
Paulo Roberto de Oliveira	Motorista	Admissão	03/04/2019
Pedro Luiz Garcia	Motorista	Admissão	04/04/2019
Caio Guilherme	Atendente	Demissão (a pedido)	05/04/2019
Sandra Ap. Masson Alves dos Santos	Vice diretora de escola	Admissão	15/04/2019

3.2.2 – Demonstrativo dos Gastos de Pessoal com Relação à Receita Corrente Líquida

Na apuração das despesas totais com pessoal, de que tratam os arts. 18 a 23 da Lei Complementar nº 101/2000, cabem as seguintes considerações:

Executivo	Despesa c/ Pessoal R\$	Receita Corrente Líquida R\$	Índice apurado	COMPARATIVOS		
Maio/2018	1.439.099,26	3.329.209,53	52,81%	Receita Cor. Líquida	37.484.312,50	
Junho/2018	1.723.291,47	2.920.617,52	53,89%	Despesas c/ Pessoal	19.026.886,16	50,76%
Julho/2018	1.307.048,18	3.342.080,67	52,41%	Limite de alerta	18.217.375,87	48,60%
Agosto/2018	1.431.218,58	2.611.052,75	52,26%	Limite prudencial	19.229.452,31	51,30%
Setembro/2018	1.418.240,59	2.794.375,97	51,80%	Limite Máximo	20.241.528,75	54,00%
Outubro/2018	1.432.195,59	3.145.923,07	51,46%			
Novembro/2018	1.940.251,73	3.224.243,05	51,75%			
Dezembro/2018	2.306.522,80	3.684.199,91	50,08%			
Janeiro/2019	1.606.775,40	3.344.281,96	50,04%			
Fevereiro/2019	1.397.192,09	2.849.309,24	50,20%			
Março/2019	1.508.527,00	2.882.109,54	50,33%			
Abril/2019	1.516.523,47	3.356.909,29	50,76%			
Totais	19.026.886,16	37.484.312,50	50,76%			

Conforme quadro explicativo acima, no 2º bimestre o índice de Gastos com Pessoal do Poder Executivo com relação à Receita Corrente Líquida ficou em **50,76%**, abaixo do limite prudencial, porém, ainda está acima do limite de alerta.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.3 – Gestão da Saúde

É dever do município garantir os serviços de atenção básica à saúde e prestar serviços em sua localidade, com a parceria dos governos Estadual e Federal. As prefeituras também criam políticas de saúde e colaboram com a aplicação das políticas nacionais e estaduais, aplicando recursos próprios e os repassados pela União e pelo Estado. Os percentuais de investimento financeiro dos Municípios, Estados e União no SUS são definidos pelo artigo 198 da Constituição Federal e pela Lei Complementar nº 141, de 13 de janeiro de 2012. Segundo a legislação, os Municípios devem aplicar anualmente, no mínimo, 15% da arrecadação dos impostos em ações e serviços públicos de Saúde.

Receitas		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Arrecadado até o bimestre
Receitas de Impostos	5.376.478,64	1.328.575,80
Transferências Constitucionais e Legais	26.000.510,40	8.836.130,58
Totais	31.376.989,04	10.164.706,38

Despesas da Saúde			
Dotação atualizada	Empenhadas	Liquidadas	Pagas
9.101.741,20	4.669.581,58	2.575.428,15	1.945.535,46

Evidencia-se abaixo o quadro da aplicação bimestral dos recursos em Saúde, considerando-se os valores liquidados:

Bimestre	Receita da Base de Cálculo RC	Mínimo a aplicar (15%)	Valor Bruto Aplicado	(-) Despesas pagas Convênio	Valor Líquido Aplicado	%
1º	5.377.061,17	806.559,18	1.283.908,93	120.833,21	1.163.075,72	21,63
2º	10.164.706,38	1.524.705,96	2.575.428,15	359.743,13	2.215.685,02	21,80
3º						
4º						
5º						
6º						

A base de cálculo, referente ao 2º bimestre, para apuração do valor mínimo a aplicar é de R\$ 10.164.706,38. Para acompanhamento e controle, o valor a aplicar na Saúde é de R\$ 1.524.705,96 (15%), sendo que no período o município aplicou R\$ 2.215.685,02, correspondendo a 21,80% da base de cálculo, ficando acima do índice exigido.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.4 – Gestão da Educação

De acordo com a lei, os Municípios devem atuar prioritariamente no Ensino Fundamental e na Educação Infantil, no que se refere à universalização, garantia de padrão de qualidade e equidade. Para tanto, o artigo 212 da Constituição Federal estabelece que o município aplique, pelo menos, 25% de sua receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências, na manutenção e desenvolvimento do ensino. Também, do ponto de vista legal, está definida a colaboração entre União, Estados e Municípios, como sendo o regime adequado para a busca de uma educação de qualidade e não-excludente.

As definições legais têm sido instrumentos necessários para a melhoria do desempenho da educação nos municípios, mas elas só acontecem e têm desdobramentos favoráveis em função do empenho da sociedade organizada e do poder público.

Seguem os quadros explicativos das Receitas e Despesas da Educação:

Receitas da Educação				
	Previsão Atualizada/ Exercício	Arrecadado até o bimestre		
Receitas de Impostos	5.376.478,64	1.328.575,80		
Transferências Constitucionais e Legais	26.000.510,40	8.836.130,58		
Totais	31.376.989,04	10.164.706,38		
Retenções FUNDEB	5.024.422,08	1.767.226,00		
Valor Recebido FUNDEB	5.500.000,00	2.244.395,73		

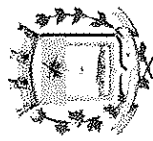
Despesas Totais até o bimestre – Educação R\$				
	Dotações atualizadas	Empenhadas	Liquidadas	Pagas
Total Ensino Fundamental	3.600.920,00	1.081.808,05	734.419,49	587.026,40
Fundamental (RP - Recurso Próprio)	1.038.872,50	324.015,28	287.706,60	180.070,32
Educação de Jovens e Adultos – EJA (RP)	120.677,50	33.146,42	22.854,99	5.331,39
Educação Especial (RP)	144.000,00	108.000,00	36.000,00	36.000,00
Salário Educação - QSE	1.046.158,00	379.396,47	151.260,82	131.858,23
Outras Transferências de Convênios	1.251.212,00	237.249,88	236.597,08	233.766,46
FUNDEB	5.647.990,00	2.238.487,72	2.238.487,72	1.691.648,24
Fundamental	3.346.940,00	1.230.399,43	1.230.399,43	916.141,20
Pré-escola	2.301.050,00	1.008.088,29	1.008.088,29	775.507,04
Total Ensino Infantil	1.891.460,00	769.169,77	637.406,90	438.356,25



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Pré-escola – Recurso Próprio	459.524,98	335.040,32	258.617,85	176.763,28
Creche – Recurso Próprio	1.286.935,02	434.129,45	378.789,05	261.592,97
Creche – Recurso Vinculado	145.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTAIS	11.140.370,00	4.089.465,54	3.610.314,11	2.717.030,89
PNAE	228.888,00	182.699,31	109.669,20	74.709,92



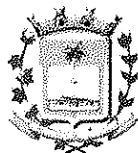
Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Evidência-se abaixo o quadro elucidativo da aplicação bimestral dos recursos com manutenção e desenvolvimento do Ensino, considerando-se os valores liquidados:

Bim	Receita da Base de Cálculo	Valores Mensais Constituc. 25%	Valor Total (Próprio+Vinculados)	(-) Despesas vinculadas (exceto FUNDEB)	(-) Ganhos (Diferença FUNDEB Recebido e Retido)	Total Aplicado p/ fins de limite	%
1º	5.377.061,17	1.344.265,29	1.580.140,51	23.349,44	235.645,77	1.321.145,30	24,57
2º	10.164.706,38	2.541.176,59	3.610.314,11	387.857,90	477.169,73	2.745.286,48	27,01
3º							
4º							
5º							
6º							

A Receita Bruta de Impostos mais as Receitas de Transferências e a Receita da Dívida Ativa acumulada no 2º Bimestre de 2019 é de R\$ 10.164.706,38, sendo esta a base de cálculo para a apuração do valor mínimo (25%) a ser aplicado em Educação no exercício. Para acompanhamento e controle, o valor mínimo a aplicar é de R\$ 2.541.176,59. No 2º bimestre de 2019 o município aplicou **R\$ 2.745.286,48**, correspondendo a **27,01%** da base de cálculo, acima do índice exigido. Porém, o índice da aplicação dos recursos em Educação deverá ser apurado, efetivamente, ao final do exercício, considerando-se os doze meses do ano.



Prefeitura Municipal de Bocaina

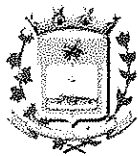
Estado de São Paulo

3.4.1 – Aplicação do FUNDEB

O FUNDEB, Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação, foi criado pela Emenda Constitucional nº 53/2006 e regulamentado pela Lei nº 11.494/2007 e pelo Decreto nº 6.253/2007.

Artigo 22, da Lei 11.494/07: “Pelo menos 60% (sessenta por cento) dos recursos anuais totais dos Fundos serão destinados ao pagamento da remuneração dos profissionais do magistério da educação básica em efetivo exercício na rede pública”.

Demonstrativo da aplicação – 1º bimestre de 2019						
Receitas do FUNDEB				Retenções ao FUNDEB		
		Previsão Atualizada para o Exercício	Recebido até o bimestre	Previsão Atualizada para o Exercício		Retido até o Bimestre
Receitas de Transferências		5.500.000,00	2.244.395,73	5.024.422,08		1.767.226,00
Receitas de Aplicações Financeiras		10.000,00	2.859,24	Apuração do Resultado do FUNDEB até o Bimestre		
Total		5.510.000,00	2.247.254,97	Transferências Recebidas		Retenções
				2.244.395,73		1.767.226,00
				Diferença (Recebido – Retido)		
				Ganho	477.169,73	Perda 0,00
Aplicações no Magistério						
Total	%	5.510.000,00	2.247.254,97			
Aplicações Obrigatórias	60%	3.306.000,00	1.348,352,98			
Aplicação no bimestre	67,95%	1.526.905,56				
Pagamentos dos Profissionais do Magistério						
FUNDEB		Dotação atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago	
Educação Infantil		1.881.000,00	607.078,45	607.078,45	458.150,38	
Ensino Fundamental		3.031.000,00	919.827,11	919.827,11	695.871,06	
Totais Magistério		4.912.000,00	1.526.905,56	1.526.905,56	1.154.021,44	
Outras Despesas						
FUNDEB		Dotação atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago	
Educação Infantil		420.050,00	401.009,84	401.009,84	317.356,66	
Ensino Fundamental		315.940,00	310.572,32	310.572,32	220.270,14	
Totais Outros		735.990,00	711.582,16	711.582,16	537.626,80	
Total geral de gastos - FUNDEB						
		5.647.990,00	2.238.487,72	2.238.487,72	1.691.648,24	



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

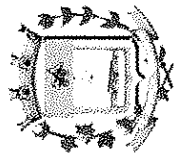
Conforme quadro demonstrativo, do total de R\$ 2.244.395,73 recebidos do FUNDEB, mais R\$ 2.859,24 da aplicação financeira do período, aplicou-se em pagamentos dos profissionais do Magistério o valor de **R\$ 1.526.905,56**, que corresponde a **67,95%** do total, ficamos, portanto, acima do índice exigido.

3.5 – Patrimônio

3.5.1 – Controle de Frota

A Frota Municipal de Bocaina conta, até o período, com 73 unidades entre veículos e máquinas. Conforme Pregão 008/19 do dia 04/04/2019, foi contratada Empresa especializada para treinamento, desenvolvimento e capacitação de pessoal para formação de equipe de gestão em logística e transportes para controle da Frota da Prefeitura de Bocaina. Posteriormente será licitada a contratação de Empresa especializada em software de gestão de frota.

Os dados de despesas totais de todos os veículos e máquinas da frota municipal, se necessários para análise, podem ser extraídos do sistema. Segue quadro com os veículos adquiridos em 2018:



Prefeitura Municipal de Bocaina

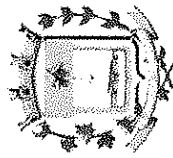
Estado de São Paulo

3.5.2 – Controle de Bens Patrimoniais

O Controle Interno não recebeu relatórios com a posição dos bens patrimoniais do 2º bimestre de 2019, os valores que seguem no quadro abaixo são do 6º bimestre de 2018.

Posição do Patrimônio					
Descrição	Quant. de Bens	Saldo atualizado	Saldo atualizado	Depreciações	Saldo final
Aparelhos, equipamentos e utensílios médicos, odontológicos e laboratoriais.	101	135.195,83	135.195,83	0,00	135.195,83
Aparelhos e equipamentos p/ esporte e diversões.	24	20.558,00	20.558,00	0,00	20.558,00
Máquinas e equipamentos industriais.	12	15.842,00	15.842,00	0,00	15.842,00
Máquinas, equipamentos e utensílios agropecuários.	3	608.990,00	608.990,00	0,00	608.990,00
Máquinas, equipamentos e utensílios rodoviários.	1	3.890,00	3.890,00	0,00	3.890,00
Equipamentos hidráulicos e elétricos.	6	8.819,70	8.819,70	0,00	8.819,70
Outras máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas.	143	1.122.869,15	1.122.869,15	0,00	1.122.869,15
Equipamentos de processamento de dados	46	88.963,60	88.963,60	0,00	88.963,60
Equipamentos de tecnologia da informação.	100	137.927,68	137.927,68	0,00	137.927,68
Aparelhos e utensílios domésticos.	145	123.093,72	123.093,72	0,00	123.093,72
Máquinas e utensílios de escritório.	65	29.158,75	29.158,75	0,00	29.158,75
Mobiliário em geral.	1.280	379.556,42	379.556,42	0,00	379.556,42
Instrumentos musicais e artísticos.	8	12.496,00	12.496,00	0,00	12.496,00
Equipamentos para áudio, vídeo e foto.	67	54.563,79	54.563,79	0,00	54.563,79
Outros materiais culturais, educacionais e de comunicação.	22	42.881,30	42.881,30	0,00	42.881,30
Veículos em geral.	48	3.764.773,88	3.764.773,88	0,00	3.764.773,88
Veículos de tração mecânica.	1	79.990,00	79.990,00	0,00	79.990,00
Pecas e conjuntos de reposição.	1	300,00	300,00	0,00	300,00
Outros Bens móveis	6.167	2.239.787,85	2.239.787,85	0,00	2.239.787,85
Totais	8.240	8.869.657,67	8.869.657,67	0,00	8.869.657,67

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.6 – Controle de Doações, Subvenções, Auxílios e Contribuições:

A Constituição Federal trata, em seu artigo 174, sobre a intervenção estatal como agente de incentivo na atividade econômica, sempre tendo como foco principal o interesse público; contudo a transferência de recursos financeiros somente pode ser realizada com entidades privadas sem fins lucrativos e é de suma importância a demonstração de regular condição de funcionamento por parte da entidade a ser beneficiada. A Lei 13.019, de 31 de julho de 2014, alterada pela Lei 13.204, de 14 de dezembro de 2015, estabelece o regime jurídico das parcerias voluntárias, envolvendo ou não transferências de recursos financeiros, entre a Administração Pública e as organizações da sociedade civil, em regime de mútua cooperação, para a consecução de finalidades de interesse público.

Quadro explicativo dos valores empenhados em 2019 (2º bimestre)

Entidades	Empenho		Classificação	Valor Inicial R\$	Saldo	(-) Março	(-) Abril	(=) Saldo R\$
	Nº	Data						
Santa Casa de Misericórdia de Bocaina (fornecedor - 233)	006	02/01/19	Termo de Convênio 001/19	422.400,60	387.545,55	34.855,05	34.855,05	317.835,45
	007	02/01/19	Termo de Convênio 002/19	7.943,40	5.295,60	2.647,80	2.647,80	0,00
	707	13/02/19	Termo de Colaboração 001/19	1.785.600,00	1.633.800,00	142.200,00	149.400,00	1.342.200,00
Associação dos Voluntários de Combate ao Câncer - (fornecedor - 4648)	706	13/02/19	Termo de Fomento 001/19	20.000,00	20.000,00	4.000,00	2.000,00	14.000,00
	1162	20/03/19	Termo de Fomento 002/19	36.000,00	36.000,00	9.000,00	3.000,00	24.000,00
APAE -Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Bocaina - (fornecedor - 1871)	560	31/01/19	Termo de Fomento 003/19	12.000,00	10.000,00	1.000,00	1.000,00	8.000,00
	559	31/01/19	Termo de Fomento 004/19	16.843,20	16.843,20	2.807,20	0,00	14.036,00
	558	31/01/19	Termo de Fomento 005/19	32.400,00	32.400,00	2.700,00	5.400,00	24.300,00
	561	31/01/19	Termo de Fomento 006/19	108.000,00	90.000,00	9.000,00	9.000,00	72.000,00
Lar Vicentino de Bocaina - (fornecedor - 321)	562	31/01/19	Termo de Fomento 007/18	6.615,00	6.615,00	1.102,50	551,25	4.961,25
	563	31/01/19	Termo de Fomento 008/18	168.000,00	140.000,00	14.000,00	14.000,00	112.000,00
Clube da Terceira Idade Renascer de Bocaina (fornecedor - 5605)	564	31/01/19	Termo de Fomento 009/18	10.000,00	8.333,34	833,33	833,33	6.666,68
Assoc. Gr. Am. Terr. Idade de Bocaina - Baila Comigo - (fornecedor - 5560)	565	31/01/19	Termo de Fomento 010/18	10.000,00	8.333,34	833,33	833,33	6.666,68
TOTAIS				2.635.802,20	2.395.166,03	224.979,21	223.520,76	1.946.666,06



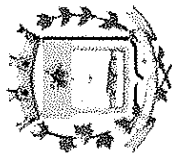
Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.7 – Engenharia – Relação de Obras e Reformas:

No quadro a seguir, demonstra-se a situação física dos investimentos em Obras e Reformas no período:

Obras	Licitação/ Modalidade	Início	Empresa Contratada	Valor Total R\$	Histórico	
					Março	Abril
Reforma do Conjunto Aquático "Aloysio Muniz Barreto" (Piscina Municipal) – Rua Aquilino Pacheco, nº 240, Centro – Bocaina/SP.	Tomada de Preços 003/2018	08/05/2018	Braulino José Bomfim - ME	162.149,54	Obra parada	Obra parada
Ampliação, reforma, adequação e acessibilidade de Academia de Ginástica – Av. Prof. Guilherme Giraldo Ferreira Campanhã, nº 666 Jardim José Tonon – Bocaina-SP	Tomada de Preços 017/2014	Iniciada em 19/02/2015 retomada em 18/07/17	Marcos Antonio Félix Ferreira - EPP	535.200,00	Obra em execução	Obra em execução
Construção de Creche no Jardim Santa Terezinha Rua Francisco Bortolcello, esquina com Rua Valentin Dadaio, Jd. Santa Terezinha – Bocaina/SP.	Tomada de Preços 002/2017	04/10/2017	Macor Engenharia Construções e Comércio Ltda.	940.083,25	Obra em execução	Obra parada
Construção de Ponte de Concreto Armado , na travessia da Estrada BOC-179, sobre o Corrego Curralinho em Bocaina-SP. Obs: Foi feito um Termo Aditivo de Ajuste no valor de – R\$ 6.120,00, pois houve mudanças no tipo de estacas da fundação.	Tomada de Preços 015/2018	21/01/2019	Rone Engenharia, Projetos, Construções e Comércio Eirelli- EPP	354.110,38 – 6.120,00 = 347.990,38	Obra em execução	Obra em execução
Obras de Infraestrutura para construção de Passeio Público no entorno da Praça Pública "Zeca Livino", em Bocaina-SP	Tomada de Preços 014/2018	04/02/2019	Braulino José Bomfim - ME	93.017,99	Obra em execução	Obra em execução
Reforma da Praça Santa Luzia "Zeca Livino" , em Bocaina-SP.	Tomada de Preços 016/2018	04/02/2019	Braulino José Bomfim - ME	300.319,49	Obra em execução	Obra em execução
Recapeamento Asfáltico nas Vias do Jd. Planalto e no Centro – Bocaina/SP Obs: A Empresa solicitou revisão da Planilha Orçamentária.	Tomada de Preços 007/2018	Aguardando entrega de documentação para emissão da Ordem de Serviço	CGS Construções e Comércio Ltda.	249.602,64 + Aditivo de 37.060,11 = 286.662,75	Obra em execução	Obra em execução
Recapeamento Asfáltico nas Vias do Jardim Xerxes Bartelotti e Jardim Nova Bocaina II – Bocaina/SP.	Tomada de Preços 008/2018	Aguardando liberação da Caixa Econômica Federal	CGS Construções e Comércio Ltda.	253.227,66 + Aditivo de 43.251,59 = 296.479,25	Obra em execução	Obra em execução
Recapeamento Asfáltico em algumas Ruas do Jd. José Tonon – Bocaina-SP.	Tomada de Preços 006/2018	Aguardando liberação da Caixa Econômica Federal	CGS Construções e Comércio Ltda.	256.734,78 + Aditivo de 43.732,22 = 300.467,00	Obra em execução	Obra em execução
Total				3.262.369,65		



Prefeitura Municipal de Bocaina

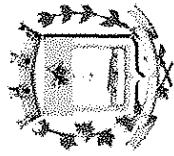
Estado de São Paulo

3.7.1 – Controle de Principais Obras e Reformas – Março

Situação Física das Obras	Construção		Ampliação / Reforma e Recuperação		Total	
	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)
Em Execução	2	1.294.193,63	6	1.806.026,48	8	3.100.220,11
Licitadas e Não Começadas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Obras Concluídas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Obras Paradas	0	0,00	1	162.149,54	1	162.149,54
Total					3.262.369,65	

3.7.2 – Controle de Principais Obras e Reformas – Abril

Situação Física das Obras	Construção		Ampliação / Reforma e Recuperação		Total	
	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)
Em Execução	1	354.110,38	6	1.806.026,48	8	2.160.136,86
Licitadas e Não Começadas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Obras Concluídas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Obras Paradas	1	940.083,25	1	162.149,54	1	1.102.232,79
Total					3.262.369,65	



Prefeitura Municipal de Bocaina

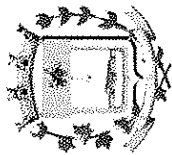
Estado de São Paulo

3.8 – Controles Verificados

3.8.1 – Licitações

Seguem as licitações que foram efetuadas nos meses de Março e Abril de 2019, conforme quadro demonstrativo abaixo:

Nº	Data	Modalidade	Processo	Objeto
002/19	11/03/2019	Pregão Presencial	003/2019	Aquisição de Trator agrícola e uma roçadeira de faca para trator.
003/19	26/03/2019	Pregão Presencial	005/2019	Aquisição de uniformes escolares.
004/19	26/03/2019	Pregão Presencial	006/2019	Registro de preços para aquisição de leite em pó, fórmulas infantis e compostos lácteos.
005/19	27/03/2019	Pregão Presencial	007/2019	Registro de preços para aquisição de fitas reagentes para o Setor da Saúde.
006/19	27/03/2019	Pregão Presencial	008/2019	Registro de preços para aquisição de fraldas geriátricas.
007/19	28/03/2019	Pregão Presencial	009/2019	Registro de preços para aquisição de materiais para construção.
008/19	10/04/2019	Pregão Presencial	011/2019	Contratação de Empresa especializada em treinamento de equipe de gestão em logística e transporte.
009/19	11/04/2019	Pregão Presencial	012/19	Registro de preços para serviços de obstetrícia.
010/19	22/04/2019	Pregão Presencial	013/19	Registro de preços para aquisição de pneus e câmaras de ar.
011/19	25/04/2019	Pregão Presencial	014/19	Registro de preços para aquisição de concreto betuminoso usinado a quente e emulsão asfáltica RR/C.
002/19	14/03/2019	Dispensa	004/2019	Iluminação Pública – CPFL.
003/19	19/03/2019	Dispensa	010/2019	Entrega de carnes de IPTU
004/19	16/04/2019	Dispensa	015/2019	Realização de Bloqueio e Nebulização em aproximadamente 500 imóveis na cidade.
005/19	22/04/2019	Dispensa	016/2019	Locação de imóvel para dependências da Prefeitura (locado desde 2006).
006/19	22/04/2019	Dispensa	017/2019	Locação de imóvel para dependências da Prefeitura (Contabilidade).



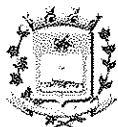
Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.8.2 – Contratos

Segue quadro com os Contratos realizados nos meses de Março e Abril de 2019:

Nº Contrato	Data	Empresa / Pessoa Física	Objeto	Valor R\$:	Modalidade
048/19	12/03/19	Albit Informática Comércio e Serviços Ltda. - Epp	Termo Aditivo 003, Contrato 028/18 – Prorrogação da vigência e acréscimo no valor.	135.420,00	Pregão Presencial nº 002/18
049/19	19/03/19	R & R Tratores Ltda.	Aquisição de trator agrícola novo e uma roçadeira de faca para trator.	82.269,35	Pregão Presencial nº 002/19
050/19	29/03/19	Telefônica Brasil S.A.	Termo Aditivo 001, Contrato 029/18 – Prorrogação da vigência e acréscimo no valor.	21.600,00	Pregão Presencial nº 002/18
051/19	29/03/19	Caixa Econômica Federal	Termo Aditivo 002, Contrato 044/17 – Prorrogação da vigência e acréscimo no valor.	15.545,21	Chamada Pública 001/17
052/19	01/04/19	Irmandade de Misericórdia do Jahu	Termo Aditivo 003, Contrato 007/18 – Prorrogação da vigência e acréscimo no valor.	60.000,00	Sem Procedimento Licitatório
053/19	01/04/19	Jurandir Ferrari	Termo Aditivo 006, Contrato 004/13 – Prorrogação da vigência e acréscimo no valor.	1.100,00/mensal	Dispensa nº 001/13
054/19	01/04/19	Maria do Carmo Inforzato B. dos Santos e Ricardo H. Inforzato	Termo Aditivo 006, Contrato 008/13 – Prorrogação da vigência e acréscimo no valor.	1.542,95/mensal	Dispensa nº 004/13
055/19	08/04/19	Angelo Galdino de M. Sormani Jr.	Contratação de professor para ministrar aulas de Judô.	749,16/mensal	Sem Procedimento Licitatório
056/19	09/04/19	Rone Engenharia, Projetos, Construções e Comércio Eirelli- EPP	Termo Aditivo 001, Contrato 060/18 – Alteração no item 3.6 da planilha orçamentária e ajuste no valor para menos. (Do valor inicial de R\$ 354.110,38 – 6.120,00 = R\$ 347.990,38)	347.990,38	Tomada de Preços nº 015/18
057/19	17/04/19	Essencial Controle de Pragas Ltda. - ME	Contratação de Empresa especializada na realização de bloqueio e nebulização em aproximadamente 500 imóveis na cidade.	9.000,00	Dispensa nº 004/19
058/19	26/04/19	Fábio José Spirito	Contratação de Empresa especializada em treinamento, desenvolvimento e capacitação de pessoal para formação de equipe de gestão em logística e transportes.	34.500,00	Pregão Presencial nº 008/19



4 – Parecer do Agente de Controle Interno

A transparência pública, além de possuir um papel fundamental no combate à corrupção, viabiliza a contribuição tempestiva da sociedade e dos órgãos de controle, no fornecimento de elementos para que o Estado se torne cada vez mais eficiente e efetivo. Ademais, estimula o desenvolvimento de uma cultura de integridade na gestão dos negócios públicos e incentiva o esforço por melhores políticas e programas de governo. Com o advento da Lei Complementar 101, de 2000, conhecida como “Lei de responsabilidade fiscal”, tornou-se regra a transparência e planejamento nas contas públicas e responsabilização na gestão fiscal. A abertura de dados governamentais, ao aumentar a disponibilidade de informações completas e atuais, é uma forma de promover a transparência e, ao mesmo tempo, apoiar a participação popular. O termo usado é *accountability*, que em suma compreende responsabilização, prestação de contas, fiscalização e punição; podemos dizer, também, que representa o compromisso “ético e legal” de responder por uma responsabilidade delegada (SAMPAIO; VALLE, 2008).

No segundo bimestre de 2019, a Unidade de Controle Interno, no exercício de suas atribuições, acompanhou os trabalhos dos setores internos da Prefeitura, que integram o Sistema de Controle Interno, dando maior ênfase a aspectos e informações nas demonstrações orçamentárias e contábeis e os procedimentos operacionais efetuados no dia a dia pelos funcionários municipais.

A Receita arrecadada no bimestre foi de R\$ 6.239.018,83, abaixo da meta estimada para o bimestre que seria de R\$ 6.455.126,83. A Receita acumulada ficou em R\$ 12.883.718,03 e a despesa empenhada ficou em R\$ 14.775.847,97, necessitando de ajustes nos empenhos conforme a realização das receitas.

O índice de gastos com a Educação no 2º bimestre ficou em 27,01% da receita (base de cálculos), acima do exigido (25%). A Saúde fechou o bimestre com o índice de 21,80% da base de cálculos, acima do exigido (15%), porém as aplicações dos recursos devem ser efetivas nos doze meses do ano.

O índice de gastos com pessoal, em relação à Receita Corrente Líquida, ficou em 50,76%, abaixo do limite prudencial, mas, ainda assim, acima do limite de alerta.



Prefeitura Municipal de Bocaina

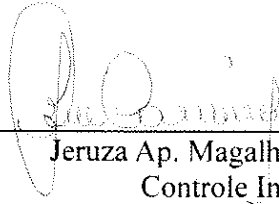
Estado de São Paulo

Ficamos atentos aos relatórios de alertas e instruções do Tribunal de Contas, às entregas dos documentos exigidos e ao controle dos restos a pagar, que até o período está no valor de R\$ 2.476.708,10. Acompanhamos as licitações feitas no período, como também, os procedimentos da administração nos diversos setores.

5 – Conclusão

De acordo com a documentação recebida de outros setores, devidamente analisada, e pelos acompanhamentos dos procedimentos operacionais, não constatamos falhas, irregularidades ou desperdícios na gestão dos setores e dos recursos da Prefeitura Municipal de Bocaina – SP. Algumas observações feitas no decorrer do bimestre foram relatadas ao chefe do executivo. No que se refere à legalidade dos atos de gestão financeira orçamentária, financeira e patrimonial, salvo melhor juízo, foi ela observada. Quanto à eficácia e eficiência da gestão, os resultados obtidos foram os previstos nas leis orçamentárias, com o proveito para a coletividade. Quanto ao trabalho da Unidade de Controle Interno, destaca-se que todas as atividades desenvolvidas e os apontamentos realizados aos setores e recomendações efetuadas, encontram-se arquivados e disponíveis para análise do Tribunal de Contas do Estado.

Bocaina, 14 de junho de 2019.



Jeruza Ap. Magalhães Carneiro
Controle Interno

"Nas grandes batalhas da vida, o primeiro passo para a vitória é o desejo de vencer".
Mahatma Gandhi