

Protocolo de Entrega

Relatório do Controle Interno

Relatório nº: 001/2019

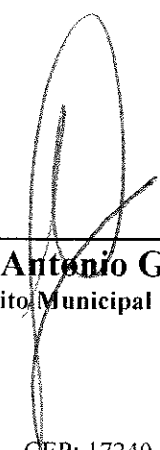
Unidade: Prefeitura Municipal de Bocaina

Referência: Janeiro/Fevereiro

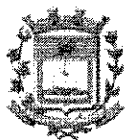
Áreas: Setoriais de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Bocaina

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 Janeiro e Fevereiro de 2019.

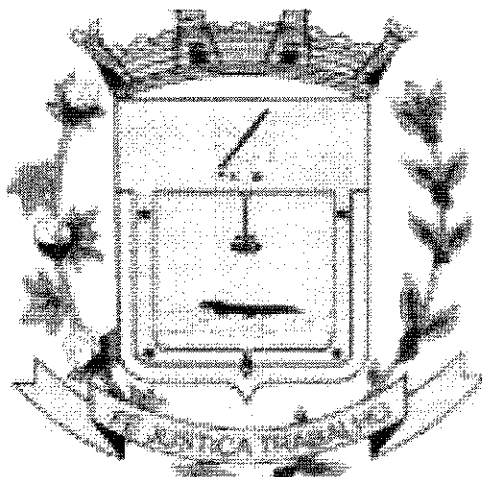
Bocaina, 20 de maio de 2019.



Marco Antonio Giro
Prefeito Municipal



2019



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

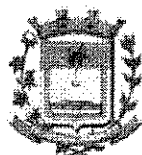
Relatório nº: 001/2019

Unidade: Prefeitura Municipal de Bocaina

Referência: Janeiro/Fevereiro

Áreas: Setoriais de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Bocaina

Bocaina - SP

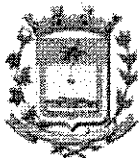


Prefeitura Municipal de Bocaina

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 ORÇAMENTARIA, 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, Incisos I e II, alíneas a e b, da L. C. 101/00).....	8
3.1.4 – Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Despesas (Artigo 52, Incisos I e II, alíneas a e b, da L. C. 101/00).....	9
3.1.5 – Análise da Receita Bimestral com relação à prevista na LDO (RS).....	10
3.1.6 – Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada.....	10
3.1.7 – Controle da Despesa.....	11
3.1.8 – Demonstrativo de Restos a Pagar, e seus Pagamentos.....	12
3.1.9 – Controle dos Créditos Orçamentários e Adicionais.....	13
3.1.10 – Publicação Legal dos Relatórios.....	14
3.1.11 – Audiências Públicas.....	14
3.1.12 – Tesouraria.....	14
3.2 – DEPARTAMENTO PESSOAL.....	15
3.2.1 – Demonstrativo dos Gastos com Pessoal.....	16
3.2.2 – Demonstrativo dos Gastos de Pessoal com Relação à Receita Corrente Líquida.....	17
3.3 – GESTÃO DA SAÚDE.....	18
3.4 – GESTÃO DA EDUCAÇÃO.....	19
3.4.1 – Aplicação do FUNDEB.....	22
3.5 – PATRIMÔNIO.....	23
3.5.1 – Controle de Frota.....	23
3.5.2 – Controle de Bens Patrimoniais.....	24
3.6 – CONTROLE DE DOAÇÕES, SUBVENÇÕES, AUXÍLIOS E CONTRIBUIÇÕES.....	25
3.7 – ENGENHARIA.....	27
3.7.1 – Controle de Principais Obras e Reformas – Janeiro.....	28
3.7.2 – Controle de Principais Obras e Reformas – Fevereiro.....	28
3.8 – CONTROLES VERIFICADOS.....	29
3.8.1 – Licitações.....	29
3.8.2 – Contratos.....	29
4 – PARECER DO AGENTE DE CONTROLE INTERNO.....	33
5 – CONCLUSÃO.....	34



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 **Janeiro e Fevereiro de 2019**, o qual encaminhamos ao Senhor Prefeito, Marco Antonio Giro.

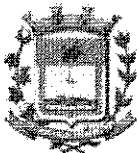
Este relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento das autoridades competentes, do controle externo e da sociedade, informações adicionais e de forma simplificada da Ação Governamental programada para o exercício de **2019**, a partir da execução do orçamento e da avaliação da gestão 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;



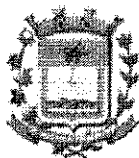
Prefeitura Municipal de Bocaina

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;
- Salvaguardar 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 2018

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.

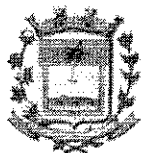
A LOA de 2019 estimou a Receita/Despesa no valor de **R\$ 38.730.761,00 (trinta e oito milhões, setecentos e trinta mil, setecentos e sessenta e um reais)**.

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).**

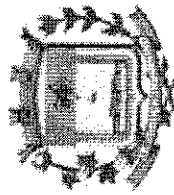


Prefeitura Municipal de Bocaina

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	3.643.370,00
		FUNDEB	5.500.000,00	5.500.000,00
		Educação Infantil	1.997.000,00	1.997.000,00
		TOTAL	11.140.370,00	11.140.370,00
	0204- Fundo da Saúde		8.631.741,20	8.631.741,20
	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	532.000,00
		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	3.813.388,68
		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	37.110.761,00
TOTAL			38.730.761,00	38.730.761,00

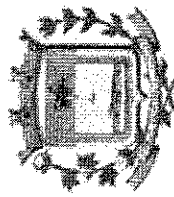


Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.1.2 – Realização da Receita Orçamentária (Bimestral)

Especificação da Receita		Receita Bimestral						
Categoria Econômica	Previsão Atualizada	1º Bimestre	2º Bimestre	3º Bimestre	4º Bimestre	5º Bimestre	6º Bimestre	Acumulado
Receitas Correntes	38.178.850,44	6.193.591,20						6.193.591,20
Tributárias	6.158.776,19	537.721,81						537.721,81
Impostos	5.376.478,64	487.128,55						487.128,55
IPTU	2.414.512,92	108.057,87						108.057,87
ISSQN	2.262.967,88	289.109,87						289.109,87
ITBI	324.311,04	23.613,09						23.613,09
IRRF	374.686,80	66.347,72						66.347,72
Taxas	782.297,55	50.593,26						50.593,26
Contribuições de melhoria	587.520,00	54.527,31						54.527,31
Contribuições	587.520,00	54.527,31						54.527,31
Receita Patrimonial	70.954,97	13.373,85						13.373,85
Receita de Serviços	74.284,56	2.578,89						2.578,89
Transferências Correntes	31.060.123,12	5.570.530,27						5.570.530,27
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP.)	(5.024.422,08)	(977.986,47)						(977.986,47)
Outras Receitas Correntes	227.191,60	14.859,07						14.859,07
Receita de Capital	551.910,56	451.108,00						451.108,00
Operações de Crédito	1.000,00	0,00						0,00
Alienação de Bens	153.910,56	0,00						0,00
Transferências de Capital	397.000,00	451.108,00						451.108,00
Operações de Crédito/Refinamento	0,00	0,00						0,00
Receita Total	38.730.761,00	6.644.699,20						6.644.699,20

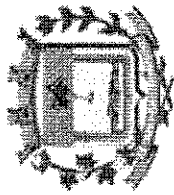


Prefeitura Municipal de Bocaina

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		1º 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	6.193.591,20	6.363.141,74	6.193.591,20
Tributárias	6.158.776,19	6.158.776,19	1.026.462,70	537.721,81	1.026.462,70	537.721,81
Impostos	5.376.478,64	5.376.478,64	896.079,77	487.128,55	896.079,77	487.128,55
IPTU	2.414.512,92	2.414.512,92	402.418,82	108.057,87	402.418,82	108.057,87
ISSQN	2.262.967,88	2.262.967,88	377.161,31	289.109,87	377.161,31	289.109,87
ITBI	324.311,04	324.311,04	54.051,84	23.613,09	54.051,84	23.613,09
IRRF	374.686,80	374.685,80	62.447,80	66.347,72	62.447,80	66.347,72
Taxas	782.297,55	782.297,55	130.382,93	50.593,26	130.382,93	50.593,26
Contribuições e Melhorias	587.520,00	587.520,00	97.920,00	54.527,31	97.920,00	54.527,31
Contribuições	587.520,00	587.520,00	97.920,00	54.527,31	97.920,00	54.527,31
Receita Patrimonial	70.954,97	70.954,97	11.825,83	13.373,85	11.825,83	13.373,85
Receita de Serviços	74.284,56	74.284,56	12.380,76	2.578,89	12.380,76	2.578,89
Transferências Correntes	31.060.123,12	31.060.123,12	5.176.687,19	5.570.530,27	5.176.687,19	5.570.530,27
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP)	(5.024.422,08)	(5.024.422,08)	837.403,68	(977.986,47)	837.403,68	(977.986,47)
Outras Receitas Correntes	227.191,60	227.191,60	37.865,26	14.859,07	37.865,26	14.859,07
Receita de Capital	551.910,56	551.910,56	91.985,09	451.108,00	91.985,09	451.108,00
Operações de Crédito	1.000,00	1.000,00	166,67	0,00	166,67	0,00
Alienação de Bens	153.910,56	153.910,56	25.651,76	0,00	25.651,76	0,00
Transferências de Capital	397.000,00	397.000,00	66.166,67	451.108,00	66.166,67	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	6.644.699,20	6.455.126,83	6.644.699,20
						32.086.061,80



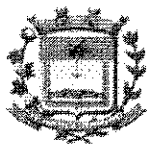
Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

Despesas	Dotação Anual		1º Bimestre/2019		Acumulado até o bimestre		Saldo a empenhar
	Inicial	Atualizada	Empenhado	Liquidado	Empenhado	Pago	
Despesas Econômica / Natureza							
Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)	38.730.761,00	38.730.761,00	9.196.624,67	5.152.854,27	9.196.624,67	2.957.721,92	29.534.136,33
Despesas Correntes	36.054.359,82	36.045.290,82	9.000.940,77	5.084.578,09	9.000.940,77	2.903.302,94	27.053.419,05
Pessoal / Encargos Sociais	19.695.294,54	19.630.294,54	3.152.269,88	3.141.291,88	3.152.269,88	1.799.447,91	16.478.024,66
Juros / Encargos da Dívida Interna	15.000,00	15.000,00	3.491,04	3.491,04	3.491,04	3.491,04	11.508,96
Outras Despesas Correntes	16.344.065,28	16.399.996,28	5.845.179,85	1.939.795,17	5.845.179,85	1.100.363,99	10.554.816,43
Despesas de Capital	2.276.401,18	2.285.470,18	195.683,90	68.276,18	195.683,90	54.418,98	2.089.786,28
Investimentos	1.503.301,18	1.512.370,18	161.006,82	33.599,10	161.006,82	19.741,90	1.351.363,36
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	34.677,08	34.677,08	733.422,92
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	38.730.761,00	9.196.624,67	5.152.854,27	9.196.624,67	2.957.721,92	29.534.136,33
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	38.730.761,00	9.196.624,67	5.152.854,27	9.196.624,67	2.957.721,92	29.534.136,33
SUPERAVIT	-	-	-	-	-	3.686.977,28	-
TOTAL	38.730.761,00	38.730.761,00	9.196.624,67	5.152.854,27	9.196.624,67	6.644.699,20	-
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Liquidado	Pago
Receitas Correntes:	R\$ 6.193.591,20	6.193.591,20
Receitas de Capital:	+ R\$ 451.108,00	451.108,00
Despesas Correntes:	- R\$ 5.084.578,09	2.903.302,94
Despesas de Capital:	- R\$ 68.276,18	54.418,98
Superavit:	= R\$ 1.491.844,93	3.686.977,28



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		6.455.126,83
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	6.644.699,20	32.086.061,80

No 1º bimestre de 2019, como demonstrado no quadro acima, a receita ficou acima da meta de arrecadação estimada, com um superavit de R\$ 189.572,37.

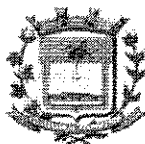
Gráfico das Receitas:



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	%
6.644.699,20	6.644.699,20	9.196.624,67	9.196.624,67	5.152.854,27	5.152.854,27	2.551.925,47	38,41

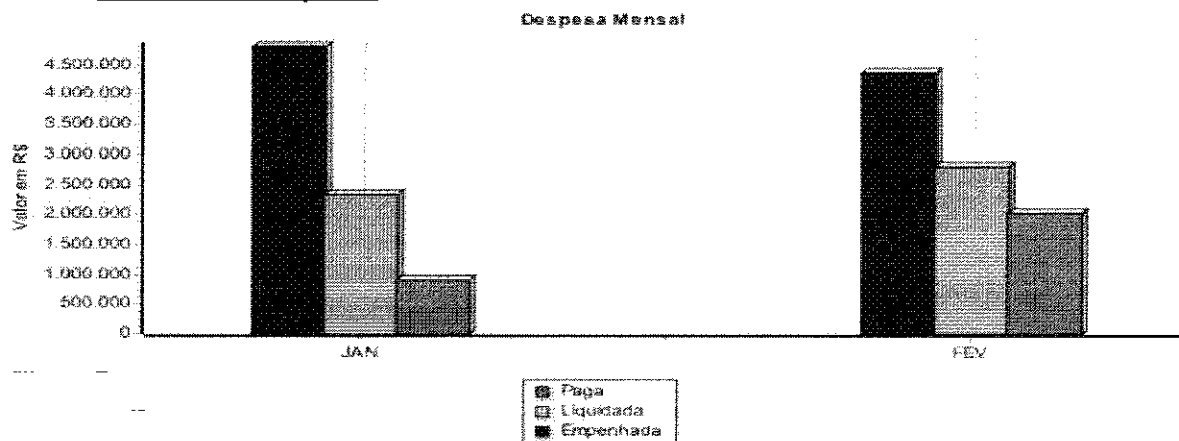


Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Como demonstra o quadro acima, a Despesa Orçamentária empenhada acumulada no exercício, 1º bimestre/2019, foi de R\$ 9.196.624,67, comparando com a Receita arrecadada acumulada no mesmo período, no valor de R\$ 6.644.699,20, tem-se um deficit orçamentário de R\$ 2.551.925,47, que representa 38,41% da Receita Acumulada.

Gráfico das Despesas:

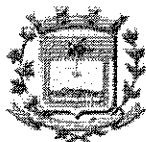


MES	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA
JAN	4.831.634,01	2.341.474,68	918.188,61
FEV	4.364.990,66	2.811.379,59	2.039.533,31
TOTAL	9.196.624,67	5.152.854,27	2.957.721,92

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

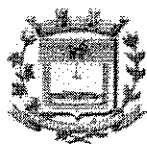
3.1.8 – Demonstrativo de Restos a Pagar, e seus Pagamentos

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 - 1º 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	0,00	0,00	0,00	222.469,14
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	3.000,00	31.954,67	3.000,00	31.954,67	545.493,14
2018	5.529.167,84	25.261,94	2.938.269,30	25.261,94	2.938.269,30	2.565.636,60
Totais	6.332.084,79	28.261,97	2.970.223,97	28.261,94	2.970.223,97	3.333.598,88

Ano	Processados	Não Processados
2014	0,00	222.469,14
2015	0,00	0,00
2016	0,00	0,00
2017	432,00	545.061,14
2018	83.546,14	2.482.090,46
Total	83.978,14	3.249.620,74
	3.333.598,88	

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, no 1º bimestre, R\$ 2.970.223,97 e anulados R\$ 28.261,94, restando, portanto, R\$ 3.333.620,74, entre os valores processados e não processados.



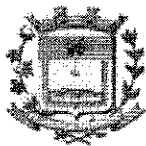
3.1.9 – Controle dos Créditos Orçamentários e Adicionais

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 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 da despesa.

No 1º bimestre de 2019 foram abertos os seguintes créditos adicionais suplementares:

Entidade: Prefeitura Municipal de Bocaina – SP.	Lei	Data	Valor (R\$)
Decreto 001/19 – Crédito Especial	2800/2019	17/01/2019	1.728.400,00
Decreto 002/19 – Crédito Adicional Suplementar	2794/2018	17/01/2019	79.221,00
Decreto 003/19 – Crédito Especial	2801/2019	24/01/2019	274.700,00
Decreto 005/19 – Crédito Adicional Suplementar	2794/2018	06/02/2019	329.331,00
Decreto 003/19 – Crédito Adicional Suplementar	2794/2018	27/02/2019	9.651,21
TOTAL			2.421.303,21

Os créditos adicionais suplementares e especiais abertos no exercício, conforme o quadro acima, tiveram autorizações legais para suas aberturas, bem como a existência dos recursos indicados para suas coberturas. O Crédito Especial de R\$ 1.728.400,00 foi devido à modificação da forma de pagamento do benefício “Vale cesta”, concedido aos funcionários municipais, que a partir deste exercício será pago em dinheiro, de acordo com a Lei nº 2.799 de 27 de janeiro de 2019. Os recursos necessários para a pronta execução destes decretos, foram aqueles provenientes de anulações parciais de dotações. 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 1º bimestre de 2019 foram publicados em 06 de maio de 2019, através do site www.imprensaoficialmunicipal.com.br/bocaina.

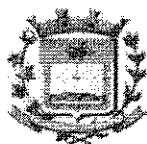
3.1.11 – Audiências Públicas

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.

Aos vinte e oito dias de fevereiro de 2019, no recinto do Gabinete da Prefeitura, sito à Rua Sete de Setembro, nº 134, nesta cidade, às 14:00 horas, foi realizada a audiência pública para apresentação, avaliação e discussão das metas da execução orçamentária, contábil e financeira referentes ao terceiro quadrimestre de 2018, em atendimento ao parágrafo 4º, do artigo 9º da Lei complementar nº 101 de 2.000.

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.



Prefeitura Municipal de Bocaina

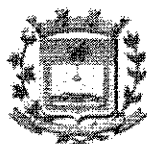
Estado de São Paulo

Setor	1º Bimestre / 2019	
	Janeiro	Fevereiro
Fundo Desenvolvimento Social	268,60	86,85
Gabinete do Prefeito e Dependências	274,55	1.772,98
Esporte	50,00	275,00
Cultura	0,00	321,95
Turismo	0,00	70,00
Administração e Finanças	234,44	387,31
Planejamento Urbano	881,95	350,48
Desenvolvimento Econômico	84,80	0,00
Agricultura e Meio Ambiente	0,00	270,27
Saúde	8.699,50	8.290,65
Educação	0,00	373,52
Total	10.493,84	12.199,01

Os adiantamentos efetuados no 1º 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 de 2015. De acordo com o Comunicado SDG nº 19/2010 do TCE foram emitidos os Pareceres do Controle Interno nºs. 003/2019 (janeiro) e 004/2019 (fevereiro), 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. Porém alguns adiantamentos a título de gastos emergenciais, efetuados em nome dos diretores das pastas, não estão sendo colocadas, em anexo, as três cotações devidas para análise do menor preço ofertado, fato já comunicado ao Prefeito, através do Ofício nº 007/19.

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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.

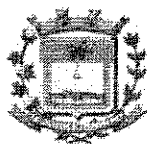
3.2.1 – Demonstrativo dos Gastos com Pessoal

Funcionários		Número	
		Janeiro	Fevereiro
Aposentados	Estatutários	03	03
	Por invalidez	06	06
Concursados		458	464
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		478	484

TOTAL DA FOLHA Salários + encargos
Janeiro R\$ 1.606.775,40
Fevereiro R\$ 1.397.192,09

No 1º bimestre de 2019 houve dez (10) admissões e cinco desligamentos, um por morte de funcionário e quatro (04) rescisões de contratos de trabalho, todos por iniciativa do empregado, conforme informações prestadas ao CAGED – Cadastro Geral de Empregados e Desempregados – Lei 4923/65. Observação: duas admissões efetuadas no período foram por motivo de aprovação em outro concurso público, na própria Prefeitura, portanto, desligaram-se de um cargo e assumiram outro, como pode ser visualizado na planilha a seguir. Segue Movimentação de pessoal do 1º bimestre:

Nome	Cargo	Tipo/Motivo	Data
Virgínia Elaine Marchezani	Auxiliar Administrativo	Demissão (a pedido)	20/01/2019
Ana Carolina de Souza Firmino	Contadora	Admissão	21/01/2019
Virgínia Elaine Marchezani	Contadora	Admissão	21/01/2019
Alfredo Pereira de Souza Júnior	Auxiliar Administrativo	Demissão (a pedido)	25/01/2019
João Severino Ferreira	Pedreiro	Demissão a pedido (Aposentadoria)	29/01/2019
Maiara Fernanda de Souza	Auxiliar Administrativo	Demissão (a pedido)	04/02/2019



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

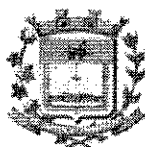
Maiara Fernanda de Souza	Agente Administrativo	Admissão	05/02/2019
Eva de Cássia Tortorelli Martins	Merendeira	Admissão	11/02/2019
João Paulo Domingues Pizzo	Reparador Geral	Admissão	11/02/2019
Cristiana Aparecida dos Santos	Monitora de atividades infantis	Falecimento	13/02/2019
Douglas Florentino	Instrutor de Atividades recreativas e esportivas	Admissão	13/02/2019
Daiane Cristina Segal	Auxiliar Administrativo	Admissão	18/02/2019
Everton Henrique Fernandes	Auxiliar Administrativo	Admissão	18/02/2019
Daiane Rangel	Auxiliar Administrativo	Admissão	18/02/2019
Thainá Toscano	Auxiliar Administrativo	Admissão	18/02/2019

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		
Março/2018	1.412.708,71	2.780.253,81	56,27%	Receita Cor. Líquida	37.615.831,45	
Abril/2018	1.469.895,61	3.590.283,97	53,81%	Despesas c/ Pessoal	18.884.440,01	50,20%
Mai/2018	1.439.099,26	3.329.209,53	52,81%	Limite de alerta	18.281.294,08	48,60%
Junho/2018	1.723.291,47	2.920.617,52	53,89%	Limite prudencial	19.296.921,53	51,30%
Julho/2018	1.307.048,18	3.342.080,67	52,41%	Limite Máximo	20.312.548,98	54,00%
Agosto/2018	1.431.218,58	2.611.052,75	52,26%			
Setembro/2018	1.418.240,59	2.794.375,97	51,80%			
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%			
Totais	18.884.440,01	37.615.831,45	50,20%			

Conforme quadro explicativo acima, no 1º bimestre o índice de Gastos com Pessoal do Poder Executivo com relação à Receita Corrente Líquida ficou em 50,20%, abaixo do limite prudencial, porém, ainda está no 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	487.128,55
Transferências Constitucionais e Legais	26.000.510,40	4.889.932,62
Totais	31.376.989,04	5.377.061,17

Despesas da Saúde			
Dotação	Empenhadas	Liquidadas	Pagas
8.631.741,20	3.509.148,14	1.283.908,93	668.040,70

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						
3º						
4º						
5º						
6º						

A base de cálculo, referente ao 1º bimestre, para apuração do valor mínimo a aplicar é de R\$ 5.377.061,17. Para acompanhamento e controle, o valor a aplicar na Saúde é de R\$ 806.559,18 (15%), sendo que no período o município aplicou R\$ 1.163.075,72, correspondendo a 21,63% da base de cálculo, ficando acima do índice exigido, com um valor de R\$ 356.516,54 acima do valor 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	487.128,55
Transferências Constitucionais e Legais	26.000.510,40	4.889.932,62
Totais	31.376.989,04	5.377.061,17
Retenções FUNDEB	5.024.422,08	977.986,47

Despesas Totais até o bimestre – Educação R\$				
	Dotações atualizadas	Empenhadas	Liquidadas	Pagas
Total Ensino Fundamental	3.643.370,00	689.800,26	207.459,95	132.761,99
Fundamental (RP - Recurso Próprio)	1.079.250,00	236.465,74	148.636,41	104.733,40
Educação de Jovens e Adultos – EJA (RP)	122.750,00	21.249,41	8.474,10	2.675,65
Educação Especial (RP)	144.000,00	108.000,00	27.000,00	18.000,00
Salário Educação - QSE	1046.158,00	324.085,11	23.349,44	7.352,94
Outras Transferências de Convênios	1.251.212,00	0,00	0,00	0,00
FUNDEB	5.500.000,00	1.136.657,31	1.136.657,31	608.796,69
Fundamental	3.325.000,00	601.191,99	601.191,99	327.678,67
Pré-escola	2.175.000,00	535.465,32	535.465,32	281.118,02
Total Ensino Infantil	1.997.000,00	459.689,33	236.023,25	173.836,16
Pré-escola – Recurso Próprio	459.524,98	225.434,28	95.707,95	60.856,90



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Creche – Recurso Próprio	1.392.475,02	234.255,05	140.315,30	112.979,26
Creche – Recurso Vinculado	145.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTAIS	11.140.370,00	2.286.146,90	1.580.140,51	915.394,84
PNAE (Assistência)	228.888,00	115.145,85	48.048,00	0,00



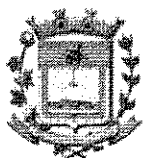
Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Evidencia-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							
3º							
4º							
5º							
6º							

A Receita Bruta de Impostos mais as Receitas de Transferências e a Receita da Dívida Ativa acumulada no 1º Bimestre de 2019 é de R\$ 5.377.061,17, 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\$ 1.344.265,29. No 1º bimestre de 2019 o município aplicou R\$ 1.321.145,30, correspondendo a **24,57%** da base de cálculo, abaixo 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

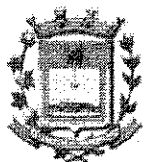
Estado de São Paulo

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	1.213.632,24	5.024.422,08	977.986,47	
Receitas de Aplicações Financeiras		10.000,00	1.373,30	Apuração do Resultado do FUNDEB até o Bimestre		
Total		5.510.000,00	1.215.005,54	Transferências Recebidas	Retenções	
				1.213.632,24	977.986,47	
				Diferença (Recebido – Retido)		
				Ganho	235.645,77	Perda 0,00
Aplicações no Magistério				Recursos do Fundeb recebidos em 2018 e utilizados no 1º bimestre de 2019 = R\$ 363.349,24		
Total	%	5.510.000,00	1.215.005,54			
Aplicações Obrigatórias	60%	3.306.000,00	729.003,32			
Aplicação no bimestre	64,23%	780.439,52				
Pagamentos dos Profissionais do Magistério						
FUNDEB		Dotação atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago	
Educação Infantil		1.881.000,00	310.729,32	310.729,32	185.412,50	
Ensino Fundamental		3.031.000,00	469.710,20	469.710,20	277.083,95	
Totais Magistério		4.912.000,00	780.439,52	780.439,52	462.496,45	
Outras Despesas						
FUNDEB		Dotação atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago	
Educação Infantil		294.000,00	224.736,00	224.736,00	95.705,52	
Ensino Fundamental		294.000,00	131.481,79	131.481,79	50.594,72	
Totais Outros		588.000,00	356.217,79	356.217,79	146.300,24	
Total geral de gastos - FUNDEB						
		5.500.000,00	1.136.657,31	1.136.657,31	608.796,69	



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

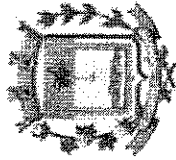
Conforme quadro demonstrativo, do total de R\$ 1.213.632,24 recebidos do FUNDEB, mais R\$ 1.373,30 da aplicação financeira do período, aplicou-se em pagamentos dos profissionais do Magistério o valor de **R\$ 780.439,52**, que corresponde a **64,23%** do total, ficamos, portanto, acima do índice exigido.

3.5 – Patrimônio

3.5.1 – Controle de Frota

A Frota Municipal de Bocaina conta, no período, com 73 unidades entre veículos e máquinas. 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:

Compra de Veículos em 2018					
Modalidade	Valor R\$	Vencedores	Veículo	Placa	Nº do veículo na Frota
Pregão FNDE 2017		Man Latin America Ind. e Com. De Veículos Ltda	Ônibus escolar	Não emplacou ainda	
Pregão Eletrônico FNDE nº 018/17 –	199.940,00	Man Latin America Ind. e Com. De Veículos Ltda.	Ônibus Way Volkswagen	EXX 8828	59
	274.050,00	Marcopolo S/A	Micro-ônibus Volare Marcopolo	FUE 1848	5
Pregão 011/18	167.000,00	JSA Mercantil Ltda.-ME	Renault Master	FJX 5325	11
Pregão 012/18	80.000,00	Proeste Ourinhos Com. De Veículos e Peças Ltda.	Kangoo Ambulância 1598CC	DFF 8977	61
Pregão 014/18	159.000,00	A3D Comércio Eirelli – EPP	Furgão Renault Master	EEE 5002	58
	79.990,00	Proeste Dracena Comércio de Veículos e Peças Ltda.	Spin Chevrolet	FVZ 1548	26
Pregão 019/18	184.000,00	Nobela Comércio e Serviço Ltda. EPP	Micro-ônibus Citroen	EOC 8880	60
Pregão 022/18	38.140,00	Volkswagen do Brasil Indústria de Veículos Automotores Ltda.	Gol 1.0 L MC4	DH 5560	64
Pregão 017/18	80.000,00	Belabru Com. E Repr. Ltda.	Partner Ambulância 1560CC	EVA 5049	63



Prefeitura Municipal de Bocaina

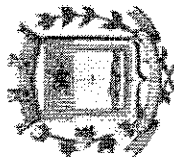
Estado de São Paulo

3.5.2 – Controle de Bens Patrimoniais

O Controle Interno não recebeu relatórios com a posição dos bens patrimoniais do 1º bimestre de 2019, portanto os valores que seguem no quadro abaixo são do 6º bimestre de 2018; segundo informações do setor responsável, não foi possível atualizá-los até o momento.

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



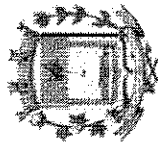
Prefeitura Municipal de Bocaina

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 2018 (restos a pagar do 6º bimestre)								
Entidades	Empenho		Classificação	Valor Inicial R\$	Saldo	(-) Janeiro	(-) Fevereiro	(=) Saldo R\$
	Nº	Data						
Santa Casa de Misericórdia de Bocaina (fornecedor - 233) Do empenho 185/18 anulou-se R\$ 3.133,00	186	08/01/18	Termo de Convênio 002/18	31.773,60	2.647,80	2.647,80	*	0,00
	185	08/01/18	Termo de Convênio 001/18	422.400,60	34.855,05	34.855,05	*	0,00
	745	15/02/18	Termo de Colaboração 001/18	1.785.600,00	172.900,00	172.900,00	*	0,00
APAE -Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Bocaina - (fornecedor - 1871)	747	15/02/18	Termo de Fomento 008/18	108.000,00	0,00	*	*	0,00
	343	23/01/18	Termo de Fomento 002/18	16.843,08	1.337,59	1.337,59	*	0,00
	344	23/01/18	Termo de Fomento 003/18	32.400,00	2.700,00	2.700,00	*	0,00
	342	23/01/18	Termo de Fomento 001/18	12.000,00	0,00	*	*	0,00
Lar Vicentino de Bocaina - (fornecedor - 321)	345	23/01/18	Termo de Fomento 004/18	168.000,00	0,00	*	*	0,00
	346	23/01/18	Termo de Fomento 005/18	6.615,00	551,25	551,25	*	0,00
Assoc. Gr. Am. Terc. Idade de Bocaina - Baila Comigo - (fornecedor - 5560)	362	24/01/18	Termo de Fomento 006/18	10.000,00	0,00	*	*	0,00
Clube da Terceira Idade Renascer de Bocaina (fornecedor - 5605)	368	24/01/18	Termo de Fomento 007/18	10.000,00	0,00	*	*	0,00
Associação dos Voluntários de Combate ao Câncer - (fornecedor - 4648)	1029	28/02/18	Termo de Fomento 009/18	20.000,00	0,00	*	*	0,00
TOTAIS				2.623.632,28	214.991,69	214.991,69	0,00	0,00

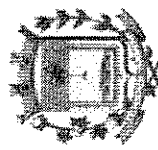


Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Quadro explicativo dos valores empenhados em 2019 (1º bimestre)

Entidades	Empenho		Classificação	Valor Inicial R\$	Saldo Inicial	(-) Janeiro	(-) Fevereiro	(=) Saldo R\$
	Nº	Data						
Santa Casa de Misericórdia de Bocaina (fornecedor - 233)	006	02/01/19	Termo de Convênio 001/19	422.400,60	422.400,60	0,00	34.855,05	387.545,55
	007	02/01/19	Termo de Convênio 002/19	7.943,40	7.943,40	0,00	2.647,80	5.295,60
	707	13/02/19	Termo de Colaboração 001/19	1.785.600,00	1.785.600,00	0,00	151.800,00	1.633.800,00
Associação dos Voluntários de Combate ao Câncer - (fornecedor - 4648)	706	13/02/19	Termo de Fomento 001/19	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
APAE - Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Bocaina - (fornecedor - 1871)	1162	20/03/19	Termo de Fomento 002/19	36.000,00	36.000,00	*	*	36.000,00
	560	31/01/19	Termo de Fomento 003/19	12.000,00	12.000,00	0,00	2.000,00	10.000,00
	559	31/01/19	Termo de Fomento 004/19	16.843,20	16.843,20	0,00	0,00	16.843,20
	558	31/01/19	Termo de Fomento 005/19	32.400,00	32.400,00	0,00	0,00	32.400,00
	561	31/01/19	Termo de Fomento 006/19	108.000,00	108.000,00	0,00	18.000,00	90.000,00
Lar Vicentino de Bocaina - (fornecedor - 321)	562	31/01/19	Termo de Fomento 007/18	6.615,00	6.615,00	0,00	0,00	6.615,00
	563	31/01/19	Termo de Fomento 008/18	168.000,00	168.000,00	0,00	28.000,00	140.000,00
Clube da Terceira Idade Renascer de Bocaina (fornecedor - 5605)	564	31/01/19	Termo de Fomento 009/18	10.000,00	10.000,00	0,00	1.666,66	8.333,34
Assoc. Gr. Am. Terc. Idade de Bocaina - Baila Comigo - (fornecedor - 5560)	565	31/01/19	Termo de Fomento 010/18	10.000,00	10.000,00	0,00	1.666,66	8.333,34
TOTAIS				2.635.802,20	2.635.802,20	0,00	240.636,17	2.395.166,03



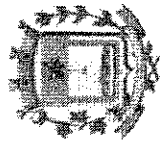
Prefeitura Municipal de Bocaina

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	
					Janeiro	Fevereiro
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 Giraldi 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 Bortonecello, esquina com Rua Valentim Dadalto, 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 em execução
Construção de Ponte de Concreto Armado , na travessia da Estrada BOC-179, sobre o Córrego Curralinho em Bocaina-SP.	Tomada de Preços 015/2018	Obra iniciada em 21/01/2019	Rone Engenharia, Projetos, Construções e Comércio Eirelli- EPP	354.110,38	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	Obra iniciada em 04/02/2019	Braulino José Bomfim - ME	93.017,99	Obra não iniciada	Obra em execução
Reforma da Praça Santa Luzia "Zeca Livino" , em Bocaina-SP.	Tomada de Preços 016/2018	Obra iniciada em 04/02/2019	Braulino José Bomfim - ME	300.319,49	Obra não iniciada	Obra em execução
Recapamento 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	Obra não iniciada	Obra não iniciada
Recapamento 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	Obra não iniciada	Obra não iniciada
Recapamento 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	Obra não iniciada	Obra não iniciada
Total				3.144.445,73		



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.7.1 – Controle de Principais Obras e Reformas – Janeiro

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	1	535.200,00	3	1.829.393,63
Licitadas e Não Começadas	0	0,00	5	1.152.902,56	5	1.152.902,56
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					Total	3.144.445,73

3.7.2 – Controle de Principais Obras e Reformas – Fevereiro

Situação Física das Obras	Construção		Ampliação / Reforma e Recuperação		Total	
	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)
Em Execução	3	1.829.393,63	2	393.337,48		2.222.731,11
Licitadas e Não Começadas	0	0,00	3	759.565,08		759.565,08
Obras Concluídas	0	0,00	0	0,00		0,00
Obras Paradas	0	0,00	1	162.149,54		162.149,54
Total					Total	3.144.445,73



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.8 – Controles Verificados

3.8.1 - Licitações

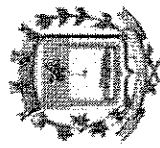
Seguem as licitações que foram efetuadas nos meses de Janeiro e Fevereiro de 2019, conforme quadro demonstrativo abaixo:

Nº	Data	Modalidade	Processo	Objeto
001/19	20/02/2019	Pregão Presencial	002/2019	Registro de preços para aquisição de leite, pão, bolo e lanche.
001/19	01/2019	Dispensa	001/2019	Aquisição de medicamentos de Liminar Judicial.

3.8.2 – Contratos

Segue quadro com os Contratos realizados nos meses de Janeiro e Fevereiro de 2019:

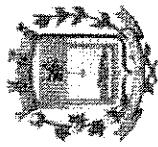
Nº Contrato	Data	Empresa / Pessoa Física	Objeto	Valor R\$:	Modalidade
001/19	08/04/19	Irmandade de Misericórdia do Jahu	Termo Aditivo 002, Contrato 007/18 – Prorrogação da vigência por mais 02 meses (a partir de 01/01/2019) e acréscimo no valor.	60.000,00	Sem procedimento licitatório
002/19	14/01/19	Editora Positivo Ltda.	Termo Aditivo 002, Contrato 010/18 – Prorrogação da vigência e acréscimo no valor.	402.930,00	Tomada de Preço nº 001/18
003/19	14/01/19	Katia Regina de Moraes Oliveira	Termo Aditivo 001, Contrato 079/18 – Prorrogação da vigência por mais 06 meses (Monitoria da Escola de Beleza - FUSP).	*	Sem procedimento licitatório
004/19	18/01/19	Silmara Jeronimo	Contratação de Monitora de Corte e Costura da Escola da Moda do FUSP de Bocaina, para ministrar aulas para a capacitação profissional de pessoas para trabalho autônomo.	17.000,00	Sem procedimento licitatório
005/19	18/01/19	Fabio Ricardo Soares	Contratação de pessoa física especializada na prestação de serviços relativos à segurança de trabalho no âmbito da Prefeitura de Bocaina.	6.000,00	Dispensa 015/18
006/19	18/01/19	Amanda Zanardi Marques	Contratação de Orientadora Social no Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos com crianças e adolescentes de 06 a 15 anos.	1.300,00/mês	Sem procedimento licitatório



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

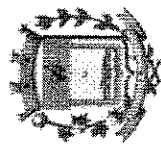
007/19	18/01/19	Bianca Ferrari Ruis	Contratação de Facilitadora de Oficina de Serviço de Conveniência e Fortalecimento de Vínculos com crianças e adolescentes de 06 a 15 anos.	1.045,00/mês	Sem procedimento licitatório
008/19	18/01/19	Vitor Pizzo Devita	Contratação de Facilitador de Oficina de Serviço de Conveniência e Fortalecimento de Vínculos com crianças e adolescentes de 06 a 15 anos.	1.045,00/mês	Sem procedimento licitatório
009/19	21/01/19	Fiorilli Software Ltda.	Termo Aditivo 001. Contrato 002/18 – Prorrogação da vigência e acréscimo no valor.	126.345,60	Pregão Presencial nº 020/17
010/19	28/01/19	Braulino José Bomfim - ME	Termo Aditivo 001. Contrato 072/18 – Alteração do prazo de execução dos serviços.	*	Tomada de Preço nº 014/18
011/19	28/01/19	Braulino José Bomfim - ME	Termo Aditivo 001. Contrato 068/18 – Alteração do prazo de execução dos serviços.	*	Tomada de Preço nº 016/18
012/19	30/01/19	Geovani Ribeiro	Contratação de Orientador Social no Serviço de Conveniência e Fortalecimento de Vínculos com crianças e adolescentes de 06 a 15 anos.	1.300,00/mês	Sem procedimento licitatório
013/19	30/01/19	Rodrigo Leonardo da Silva	Contratação de Instrutor de Zumba Kids, que tem o objetivo de desenvolver um estilo de vida saudável e incorporar a dança na rotina das crianças e adolescentes.	960,00/mês	Sem procedimento licitatório
014/19	30/01/19	Rafaela Guilherme	Contratação de Facilitadora de Oficina de Serviço de Conveniência e Fortalecimento de Vínculos com crianças e adolescentes de 06 a 15 anos.	1045,00/mês	Sem procedimento licitatório
015/19	30/01/19	Alana Lima Ferreira da Silva	Contratação de Entrevistadora de Cadastro Único, (a mesma executou a função no ano de 2018 pelo Programa Estadual de Qualificação Profissional, saindo-se muito bem)	1.100,00/mês	Sem procedimento licitatório
016/19	04/02/19	R. F. Massambani- ME	Termo Aditivo 004. Contrato 015/15 – Prorrogação da vigência e acréscimo no valor.	698.472,00	Pregão Presencial nº 001/15
017/19	04/02/19	Prodesp – Companhia de Processamento de Dados do Estado de São Paulo	Termo Aditivo 004. Contrato 036/16 – Alteração na Natureza da Despesa para atender as Instruções do Tribunal de Contas e a inclusão no Sistema Audesp.	*	Dispensa nº 002/16
018/19	04/02/19	Telefônica Brasil S.A.	Termo Aditivo 001. Contrato 029/18 – Alteração na Natureza da Despesa para atender as Instruções do Tribunal de Contas e a inclusão no Sistema Audesp.	*	Pregão Presencial nº 002/18
019/19	04/02/19	Geraldo Zanola Junior Jaú	Termo Aditivo 001. Contrato 082/18 – Alteração na Natureza da Despesa para atender as Instruções do Tribunal de Contas e a inclusão no Sistema Audesp.	*	Pregão Presencial nº 011/18
020/19	04/02/19	Eder Aparecido Parigi - ME	Termo Aditivo 004. Contrato 078/16 – Alteração na Natureza da Despesa para atender as Instruções do Tribunal de Contas e a inclusão no Sistema Audesp.	*	Pregão Presencial nº 021/16



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

021/19	04/02/19	Claro Brasil S.A.	Termo Aditivo 003, Contrato 073/16 – Alteração na Natureza da Despesa para atender as Instruções do Tribunal de Contas e a inclusão no Sistema Audesp.	*	Pregão Presencial nº 019/16
022/19	04/02/19	Telefônica Brasil S.A.	Termo Aditivo 003, Contrato 065/16 – Alteração na Natureza da Despesa para atender as Instruções do Tribunal de Contas e a inclusão no Sistema Audesp.	*	Pregão Presencial nº 015/16
023/19	04/02/19	Prodsp – Companhia de Processamento de Dados do Estado de São Paulo	Termo Aditivo 005, Contrato 096/14 – Alteração na Natureza da Despesa para atender as Instruções do Tribunal de Contas e a inclusão no Sistema Audesp.	*	Dispensa nº 007/14
024/19	04/02/19	Fiorilli Software Ltda.	Termo Aditivo 002, Contrato 002/18 – Alteração na Natureza da Despesa para atender as Instruções do Tribunal de Contas e a inclusão no Sistema Audesp.	*	Pregão Presencial nº 020/17
025/19	04/02/19	Albit Informática Comércio e Serviços Ltda. - Epp	Termo Aditivo 002, Contrato 028/18 – Alteração na Natureza da Despesa para atender as Instruções do Tribunal de Contas e a inclusão no Sistema Audesp.	*	Pregão Presencial nº 002/18
026/19	04/02/19	Danilo Eduardo Torres Aro - EPP	Termo Aditivo 007, Contrato 045/15 – Acréscimo no valor e Alteração de percurso e quilometragem.	21.956,00/mês	Pregão Presencial nº 012/15
027/19	27/02/19	Rodrigo Leonardo da Silva	Contratação de Professor de Rítmicos para ministrar aulas de Zumba, devidamente credenciado no módulo “Zumba Fitness”.	4.600,00	Sem procedimento licitatório
028/19	28/02/19	CGS Construção e Comércio Ltda.	Termo Aditivo 001, Contrato 062/18 – Acréscimo no valor.	43.732,22	Tomada de Preço nº 006/18
029/19	28/02/19	CGS Construção e Comércio Ltda.	Termo Aditivo 001, Contrato 053/18 – Acréscimo no valor.	37.060,11	Tomada de Preço nº 007/18
030/19	28/02/19	CGS Construção e Comércio Ltda.	Termo Aditivo 001, Contrato 054/18 – Acréscimo no valor.	43.251,59	Tomada de Preço nº 008/18
031/19	28/02/19	SJL Transportes Ltda. - ME	Termo Aditivo 003, Contrato 095/17 – Acréscimo no valor e Alteração de na quilometragem 167 km..	Estimativa 20 dias/mês 19.639,20	Pregão Presencial nº 015/17
032/19	28/02/19	SJL Transportes Ltda. - ME	Termo Aditivo 003, Contrato 096/17 – Acréscimo no valor e Alteração de na quilometragem 183 km.	Estimativa 20 dias/mês 16.396,80	Pregão Presencial nº 015/17
033/19	28/02/19	L.C. Barbosa Ltda. - ME	Termo Aditivo 003, Contrato 097/17 – Acréscimo no valor e Alteração de na quilometragem 102 km.	Estimativa 20 dias/mês 6.936,00	Pregão Presencial nº 015/17
034/19	28/02/19	L.C. Barbosa Ltda. - ME	Termo Aditivo 003, Contrato 098/17 – Acréscimo no valor e Alteração de na quilometragem 139 km.	Estimativa 20 dias/mês 13.900,00	Pregão Presencial nº 015/17
035/19	28/02/19	L.C. Barbosa Ltda. - ME	Termo Aditivo 003, Contrato 099/17 – Acréscimo no valor e Alteração de na quilometragem 111 km.	Estimativa 20 dias/mês 12.076,80	Pregão Presencial nº 015/17



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

036/19	28/02/19	L.C. Barbosa Ltda. - ME	Termo Aditivo 003, Contrato 100/17- Acréscimo no valor e Alteração de na quilometragem 115 km.	Estimativa 20 dias/mês 10.580,00	Pregão Presencial nº 015/17
037/19	28/02/19	Zizeli do Espírito Santo - ME	Termo Aditivo 003, Contrato 101/17- Acréscimo no valor e Alteração de na quilometragem 128 km.	Estimativa 20 dias/mês 10.009,60	Pregão Presencial nº 015/17
038/19	28/02/19	Zizeli do Espírito Santo - ME	Termo Aditivo 003, Contrato 102/17- Acréscimo no valor e Alteração de na quilometragem 147 km.	Estimativa 20 dias/mês 12.201,00	Pregão Presencial nº 015/17
039/19	28/02/19	Danilo Eduardo Torres Aro - EPP	Termo Aditivo 003, Contrato 103/17- Acréscimo no valor e Alteração de na quilometragem 146,8 km.	Estimativa 20 dias/mês 21.197,92	Pregão Presencial nº 015/17
040/19	28/02/19	Danilo Eduardo Torres Aro - EPP	Termo Aditivo 004, Contrato 104/17- Acréscimo no valor e Alteração de na quilometragem 276 km.	Estimativa 20 dias/mês 48.576,00	Pregão Presencial nº 015/17
041/19	28/02/19	Benedita Alves de Moraes - ME	Termo Aditivo 003, Contrato 105/17- Acréscimo no valor e Alteração de na quilometragem 99 km.	Estimativa 20 dias/mês 5.445,00	Pregão Presencial nº 015/17
042/19	28/02/19	Benedita Alves de Moraes - ME	Termo Aditivo 003, Contrato 106/17- Acréscimo no valor e Alteração de na quilometragem 153 km.	Estimativa 20 dias/mês 8.568,00	Pregão Presencial nº 015/17
043/19	28/02/19	Benedita Alves de Moraes - ME	Termo Aditivo 003, Contrato 107/17- Acréscimo no valor e Alteração de na quilometragem 64 km.	Estimativa 20 dias/mês 3.648,00	Pregão Presencial nº 015/17
044/19	28/02/19	Sonia R. C. O. Rigo - ME	Termo Aditivo 003, Contrato 108/17- Acréscimo no valor e Alteração de na quilometragem 96 km.	Estimativa 20 dias/mês 7.968,00	Pregão Presencial nº 015/17
045/19	28/02/19	Terezinha Leonice Ventura Benescitti - ME	Termo Aditivo 003, Contrato 109/17- Acréscimo no valor e Alteração de na quilometragem 231 km.	Estimativa 20 dias/mês 22.776,60	Pregão Presencial nº 015/17
046/19	28/02/19	Julia Maria Dolci Locação - ME	Termo Aditivo 003, Contrato 110/17- Acréscimo no valor e Alteração de na quilometragem 103 km.	Estimativa 20 dias/mês 9.270,00	Pregão Presencial nº 015/17
047/19	28/02/19	Julia Maria Dolci Locação - ME	Termo Aditivo 003, Contrato 111/17- Acréscimo no valor e Alteração de na quilometragem 127 km.	Estimativa 20 dias/mês 9.906,00	Pregão Presencial nº 015/17



4 – Parecer do Agente de Controle Interno

O município é o locus do cidadão, onde a vida se concretiza. Sua dinâmica é a da sociedade. Seu crescimento implica a promoção do bem-estar do indivíduo, a finalidade precípua da democracia. Destarte, o município assume crescente caráter de centralidade na vida pública, e é hoje parceiro preferencial na execução de programas e ações em nível federal. As políticas públicas, portanto, não terminam, mas começam no município. Assim deveria ser, a partir das prioridades locais e demandas sociais preestabelecidas. Discutir formas de ampliar e aperfeiçoar a responsabilidade da gestão pública é uma exigência da sociedade. Mais ainda, quando se focaliza o município, lugar, por excelência, de exercício da cidadania.

Conforme já ressaltava Alexis de Tocqueville, mais de um século e meio atrás, é nos municípios que os cidadãos se organizam em comunidades, ali desenvolvendo o sentimento de identidade e de destino comum, requisitos para a formação do senso de civismo. A regulação, o controle e a transparência das ações de governo, especialmente quando envolvem a aplicação de recursos públicos, constituem instrumentos fundamentais para se garantir a gestão pública responsável.

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 Lei Municipal nº 2.794, de 06 de novembro de 2018, Lei Orçamentária Anual de 2019, estima a receita e estabelece a despesa para o exercício, no valor de R\$ 38.730.761,00. No 1º bimestre a Receita arrecadada foi de R\$ 6.644.699,20, acima da meta estimada, e a despesa empenhada ficou em R\$ 9.196.624,67.

Os índices de gastos com a Educação e com a Saúde, neste primeiro bimestre ficaram: a Saúde em 21,63%, acima do exigido (15%) e a Educação em 24,57%, abaixo do índice exigido (25%), porém a aplicação dos recursos deve ser efetiva nos doze meses do ano.

O índice de Folha de pagamento em relação à Receita Corrente Líquida ficou em 50,20%, abaixo do limite prudencial, mesmo com as contratações efetuadas no período. Como



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

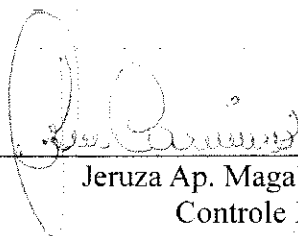
os índices de Folha de Pagamento diminuíram, pudemos, dessa forma, suprir a demanda de funcionários, contratando, principalmente no setor administrativo.

Como sempre, ficamos atentos aos relatórios de alertas e instruções do Tribunal de Contas, às entregas dos documentos exigidos e ao controle dos restos a pagar. 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, 17 de maio de 2019.



Jeruza Ap. Magalhães Carneiro
Controle Interno

"Atribuem-me paixões e tenho somente opiniões; ou melhor, tenho uma paixão apenas, o amor da liberdade e da dignidade humana". Alexis de Tocqueville