



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

1

2021



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Relatório nº: 001/2021

Unidade: Prefeitura Municipal de Bocaina

Referência: Janeiro/Fevereiro

Áreas: Setoriais de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Bocaina

Bocaina - SP

1



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 2021.....	5
3.1.2 – Realização da Receita Orçamentária (Bimestral).....	8
3.1.3 – Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Receitas (Artigo 52, Incisos I e II, alíneas a e b, da L. C. 101/00).....	9
3.1.4 – Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Despesas (Artigo 52, Incisos I e II, alíneas a e b da L.C. 101/00).....	10
3.1.5 – Análise da Receita Bimestral com relação à prevista na LDO (RS).....	11
3.1.6 – Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada.....	12
3.1.7 – Controle da Despesa.....	13
3.1.8 – Demonstrativo de Restos a Pagar, e seus Pagamentos.....	13
3.1.9 – Controle dos Créditos Orçamentários e Adicionais.....	14
3.1.10 – Publicação Legal dos Relatórios.....	14
3.1.11 – Audiências Públicas.....	15
3.1.12 – Tesouraria.....	15
3.2 – DEPARTAMENTO PESSOAL.....	16
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.....	23
3.5 – PATRIMÔNIO.....	24
3.5.1 – Controle de Frota.....	24
3.5.2 – Controle de Bens Patrimoniais.....	25
3.6 – CONTROLE DE DOAÇÕES, SUBVENÇÕES, AUXÍLIOS E CONTRIBUIÇÕES.....	26
3.7 – ENGENHARIA.....	28
3.7.1 – Controle de Principais Obras e Reformas – Janeiro.....	29
3.7.2 – Controle de Principais Obras e Reformas – Fevereiro.....	29
3.8 – CONTROLES VERIFICADOS.....	30
3.8.1 – Licitações.....	30
3.8.2 – Contratos.....	31
3.8.3 – Controle das Receitas e Despesas - Covid-19.....	33
4 – PARECER DO AGENTE DE CONTROLE INTERNO.....	35
5 – CONCLUSÃO.....	37



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 2021**, 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 **2021**, 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 2021

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 2021, a LDO, Lei Municipal nº 2.883, de 21 de julho de 2020, dispõe sobre as diretrizes orçamentárias e a LOA, Lei Municipal nº 2.900, de 19 de novembro de 2020, estima a Receita e fixa a Despesa.

A LOA de 2021 estimou a Receita/Despesa no valor de **R\$ 40.000.000,00 (Quarenta milhões de reais)**.

A Receita orçada para o exercício foi de **R\$ 40.000.000,00 (Quarenta milhões de reais)**, sendo:

Receitas correntes:	R\$
Receita Tributária	6.380.000,00
Receita de Contribuições	620.000,00
Receita Patrimonial	60.000,00
Receita de Serviços	53.000,00
Transferências Correntes	37.446.660,00
Outras Receita Correntes	176.340,00
Receitas de Capital	R\$
Alienação de Bens	20.000,00
Transferências de Capital	410.000,00
(-) Deduções da Receita	5.166.000,00
Total da Receita	40.000.000,00



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

A Despesa orçada para o exercício de 2021 foi de **40.000.000,00 (Quarenta milhões de reais)**.

A Despesa foi fixada em conformidade com os anexos da LOA de 2021, Lei Municipal nº 2.900/2020, observando a demonstração abaixo:

DEMONSTRAÇÃO DAS DESPESAS FIXADAS POR UNIDADE/SUBUNIDADE ORÇAMENTÁRIA		Dotação Inicial	Dotação Atualizada
01 LEGISLATIVO	0101 - Câmara Municipal	1.680.000,00	1.680.000,00
02 EXECUTIVO	0201 - Gabinete do Prefeito e Dependências	928.480,00	1.028.480,00
	0202 - Administração e Finanças	3.710.780,00	3.810.780,00
	Manutenção da Adm. e Finanças	3.072.980,00	3.172.980,00
	Pagamentos aos aposentados	232.800,00	232.800,00
	Reserva de Contingência	405.000,00	405.000,00
	02.03 - Educação (vínculo 01= recursos próprios)	4.028.856,00	4.136.856,00
	02.03.01 – Ensino Fundamental	1.880.800,00	1.988.800,00
	02.03.02 - Infantil	1.887.460,00	1.887.460,00
	02.03.03 – Ensino médio	10.000,00	10.000,00
	02.03.04 – Ensino Superior	53.000,00	53.000,00
	02.03.05 – Manutenção da Merenda	197.596,00	197.596,00
	02.04 – FUNDEB (vínculo 02 - Estadual)	6.000.000,00	6.000.000,00
	02.04.01 – Fundamental 60%	3.095.000,00	3.095.000,00
	02.04.03 – Infantil 60%	2.014.400,00	2.014.400,00
	02.04.04 – Infantil 40%	890.600,00	890.600,00
	02.05 - Educação Vinculados	2.194.500,00	2.288.100,00
	02.05.01 – QSE – Salário Educação	850.000,00	850.000,00
	02.05.02 – Transferências do FNDE	334.500,00	334.500,00
	02.05.03 – Transferências do Estado	1.010.000,00	1.103.600,00
	02.06 – Saúde (vínculo 01 – recursos próprios)	6.648.340,00	6.748.340,00
	02.06.01 – Fundo Municipal de Saúde	6.648.340,00	6.748.340,00
	02.07 - Saúde – Transferências – SUS	1.808.580,00	1.828.580,00
	02.07.01 – PAB – Atenção Básica	1.161.080,00	1.061.080,00
	02.07.02 – Vigilância em Saúde	70.500,00	70.500,00
	02.07.03 – MAC – Média e Alta Complexidade	471.000,00	471.000,00
	02.07.04 – Assistência Farmacêutica	50.000,00	50.000,00
	02.07.05 – SUS Estado	56.000,00	56.000,00



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

02.07.06 – Transferências SUS -Combate ao Covid-19	0,00	120.000,00
02.08 - Fundo da Assistência e Desenvolvimento Social	2.116.900,00	2.116.900,00
02.08.01 – Recursos Próprios (vínculo 01)	1.667.820,00	1.665.820,00
02.08.02 – Transferências da União (vínculo 05)	365.080,00	367.080,00
02.08.03 – Transferências do Estado (vínculo 02)	84.000,00	84.000,00
02.09 - Esporte, Cultura e Turismo	1.119.424,00	1.119.424,00
02.09.01 - Esporte	493.800,00	493.800,00
02.09.02 - Cultura	533.680,00	533.680,00
02.09.01 - Turismo	91.944,00	91.944,00
02.10 – Planejamento Urbano e Desenvolvimento Econômico	4.236.520,00	4.236.520,00
02.10.01 – Planejamento Urbano	3.834.060,00	3.834.060,00
02.10.02 – Planejamento Urbano (Convênios)	156.000,00	156.000,00
02.10.03 – Desenvolvimento Econômico	241.960,00	241.960,00
02.10.04 – Desenvolvimento Econômico (Convênios)	4.500,00	4.500,00
02.11 – Agricultura e Meio Ambiente	1.387.120,00	1.387.120,00
02.11.01 – Recursos Próprios	1.367.120,00	1.367.120,00
02.11.02 - Convênios	20.000,00	20.000,00
02.12 – Dívida pública Municipal	4.140.500,00	4.140.500,00
02.12.01 – Dívida Pública	4.140.500,00	4.140.500,00
TOTAL	40.000.000,00	40.521.600,00

Vínculos: 01 = Recursos Próprios
02 = Recursos Estaduais
05 = Recursos Federais



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.1.2 – Realização da Receita Orçamentária (Bimestral)

Especificação da Receita	Receitas Bimestrais de 2021							
	Previsão Atualizada	1º Bimestre	2º Bimestre	3º Bimestre	4º Bimestre	5º Bimestre	6º Bimestre	Acumulado
Receitas Correntes	39.570.000,00	6.810.251,78						6.810.251,78
Tributárias	6.380.000,00	514.358,88						514.358,88
Impostos	5.717.000,00	483.641,26						483.641,26
IPTU	2.635.000,00	68.921,34						68.921,34
ISSQN	2.092.000,00	243.664,12						243.664,12
ITBI	550.000,00	87.962,49						87.962,49
IRRF	440.000,00	83.093,31						83.093,31
Taxas	663.000,00	30.717,62						30.717,62
Contribuições	620.000,00	66.273,16						66.273,16
Receita Patrimonial	60.000,00	777,87						777,87
Receita de Serviços	53.000,00	884,16						884,16
Transferências Correntes	32.280.660,00	6.125.430,75						6.125.430,75
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP.)	(5.166.000,00)	(1.084.216,06)						(1.084.216,06)
Outras Receitas Correntes	176.340,00	102.526,96						102.526,96
Receita de Capital	430.000,00	224.044,64						224.044,64
Operações de Crédito	0,00	0,00						0,00
Alienação de Bens	20.000,00	0,00						0,00
Transferências de Capital	410.000,00	224.044,64						224.044,64
Operações de Crédito/Refinamento	0,00	0,00						0,00
Receita Total	40.000.000,00	7.034.296,42						7.034.296,42



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/2021		Acumulado		
	Inicial	Atualizada	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Saldo a realizar
Receitas Correntes	39.570.000,00	39.570.000,00	6.594.499,99	6.810.251,78	6.594.499,99	6.810.251,78	32.759.748,22
Tributárias	6.380.000,00	6.380.000,00	1.063.333,33	514.358,88	1.063.333,33	514.358,88	5.865.641,12
Impostos	5.717.000,00	5.717.000,00	952.833,33	483.641,26	952.833,33	483.641,26	5.233.358,74
IPTU	2.635.000,00	2.635.000,00	439.166,66	68.921,34	439.166,66	68.921,34	2.566.078,66
ISSQN	2.092.000,00	2.092.000,00	348.666,66	243.664,12	348.666,66	243.664,12	1.848.335,88
ITBI	550.000,00	550.000,00	91.666,66	87.962,49	91.666,66	87.962,49	462.037,51
IRRF	440.000,00	440.000,00	73.333,34	83.093,31	73.333,34	83.093,31	356.906,69
Taxas	663.000,00	663.000,00	110.500,00	30.717,62	110.500,00	30.717,62	632.282,38
Contribuições	620.000,00	620.000,00	103.333,33	66.273,15	103.333,33	66.273,16	553.726,84
Receita Patrimonial	60.000,00	60.000,00	10.000,00	777,87	10.000,00	777,87	59.222,13
Receita de Serviços	53.000,00	53.000,00	8.833,33	884,16	8.333,33	884,16	52.115,84
Transferências Correntes	32.280.660,00	32.280.660,00	5.380.110,00	6.125.430,75	5.380.110,00	6.125.430,75	26.155.229,25
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP).	(5.166.000,00)	(5.166.000,00)	(861.000,00)	(1.084.216,06)	(861.000,00)	(1.084.216,06)	(4.081.783,94)
Outras Receitas Correntes	176.340,00	176.340,00	29.390,00	102.526,96	29.390,00	102.526,96	73.813,04
Receita de Capital	430.000,00	430.000,00	71.666,66	224.044,64	71.666,66	224.044,64	205.955,36
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	20.000,00	20.000,00	3.333,33	0,00	3.333,33	0,00	20.000,00
Transferências de Capital	410.000,00	410.000,00	68.333,33	224.044,64	68.333,33	224.044,64	185.955,36
Operações de Crédito/Refinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Total	40.000.000,00	40.000.000,00	6.666.666,66	7.034.296,42	6.666.666,66	7.034.296,42	32.965.703,58



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		1º Bimestre/2021		Acumulado até o bimestre			Saldo
	Inicial	Atualizada	Empenhado	Liquidado	Empenhado	Liquidado	Pago	
Categoria Econômica / Natureza								
Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)	40.000.000,00	40.521.600,00	10.739.819,21	5.432.389,92	10.739.819,21	5.432.389,92	3.334.276,66	29.781.780,79
Despesas Correntes	39.271.000,00	39.459.280,00	10.690.749,93	5.383.320,64	10.690.749,93	5.383.320,64	3.285.887,38	28.768.530,07
Pessoal / Encargos Sociais	23.867.844,00	23.870.344,00	3.732.206,71	3.720.106,71	3.732.206,71	3.720.106,71	2.267.898,00	20.138.137,29
Juros / Encargos da Dívida Interna	25.000,00	25.000,00	6.374,44	6.374,44	6.374,44	6.374,44	6.374,44	18.625,56
Outras Despesas Correntes	153.789.156,00	15.563.936,00	6.952.168,78	1.656.839,49	6.952.168,78	1.656.839,49	1.011.614,94	8.611.767,22
Despesas de Capital	324.000,00	657.320,00	49.069,28	49.069,28	49.069,28	49.069,28	48.389,28	608.250,72
Investimentos	308.500,00	622.620,00	14.392,20	14.392,20	14.392,20	14.392,20	13.712,20	608.227,80
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	15.500,00	34.700,00	34.677,08	34.677,08	34.677,08	34.677,08	34.677,08	22,92
Reserva de Contingência	405.000,00	405.000,00	*	*	*	*	*	405.000,00
Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	40.000.000,00	40.521.600,00	10.739.819,21	5.432.389,92	10.739.819,21	5.432.389,92	3.334.276,66	29.781.780,79
Amortização da Div./Refinac.	0,00	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	0,00
Dívida Imobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	0,00	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	0,00
Dívida Imobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS	40.000.000,00	40.521.600,00	10.739.819,21	5.432.389,92	10.739.819,21	5.432.389,92	3.334.276,66	29.781.780,79
SUPERAVIT	0,00	0,00	0,00	-	0,00	1.601.906,50	3.700.019,76	0,00
TOTAL	40.000.000,00	40.521.600,00	10.739.819,21	5.432.389,92	10.739.819,21	5.432.389,92	7.034.296,42	29.781.780,79
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Liquidado	Pago
Receitas Correntes:	R\$ 6.810.251,78	6.810.251,78
Receitas de Capital:	+ R\$ 224.044,64	224.044,64
Despesas Correntes:	- R\$ 5.383.320,64	3.285.887,38
Despesas de Capital:	- R\$ 49.069,28	48.389,28
Superavit:	= R\$ 1.601.906,50	3.700.019,76



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

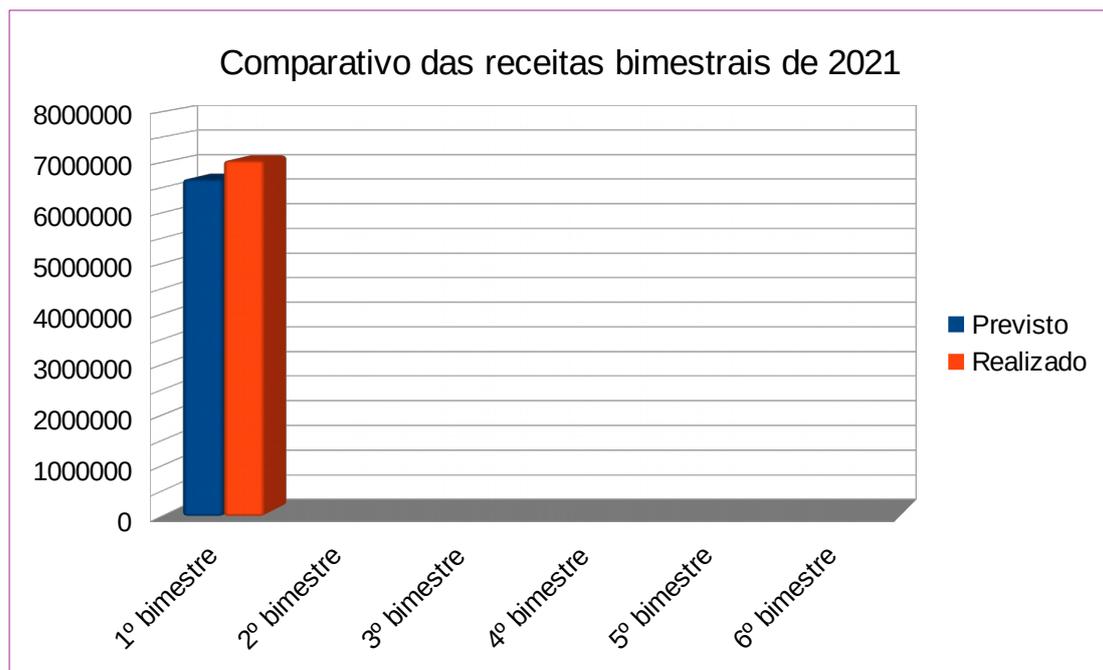
3.1.5 – Análise da Receita Bimestral com relação à prevista na LDO (R\$)

Período	Prevista na LDO Lei nº 2.883/20 (≅)	Realizada no Exercício	Diferença
1º Bimestre	6.666.666,66	7.034.296,42	367.629,76
2º Bimestre	6.666.666,66		
3º Bimestre	6.666.666,66		
4º Bimestre	6.666.666,66		
5º Bimestre	6.666.666,66		
6º Bimestre	6.666.666,70		
Acumulado	40.000.000,00		

No 1º bimestre de 2021, como demonstrado no quadro acima, a receita ficou acima da meta de arrecadação estimada, com um superavit de **R\$ 367.629,76** no bimestre.

Receitas do 1º bimestre/2021		
Mês	Previsto (≅) R\$	Arrecadado R\$
Janeiro	3.333.333,33	3.770.102,56
Fevereiro	3.333.333,33	3.264.193,86
Total	6.666.666,66	7.034.296,42

Gráfico das Receitas:





Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

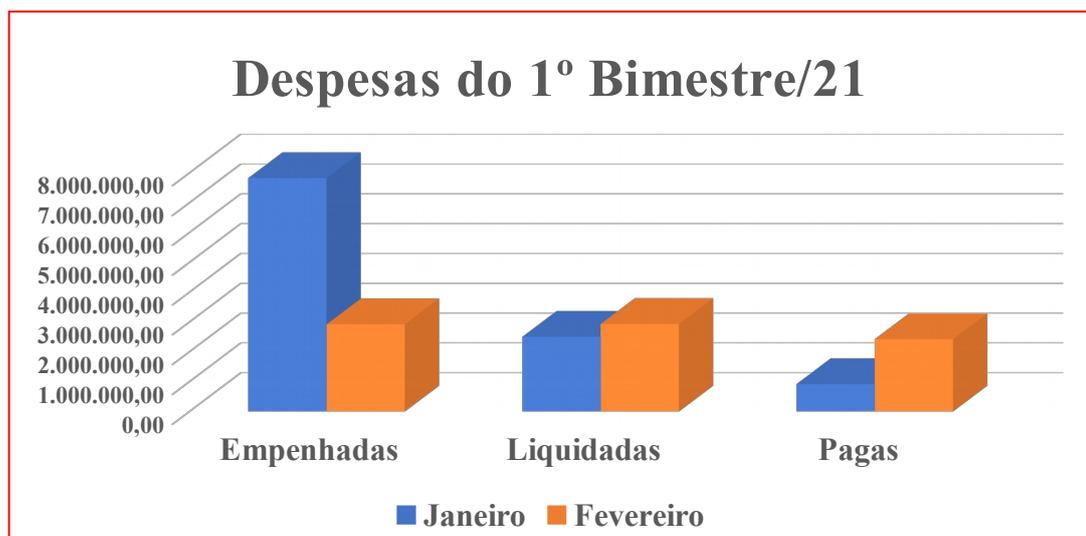
3.1.6– Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada

Receitas		Despesas				Resultados	
Bimestre	Acumulada	Empenhada		Liquidada		Acumulado	%
Bimestre	Acumulada	Bimestre	Acumulada	Bimestre	Acumulada	Acumulado	%
7.034.296,42	7.034.296,42	10.739.819,21	10.739.819,21	5.432.389,00	5.432.389,00	3.705.522,79	52,68

Como demonstra o quadro acima, a Despesa Orçamentária empenhada acumulada no exercício, 1º bimestre/2021, foi de **R\$ 10.739.819,21**, comparando com a Receita arrecadada acumulada no mesmo período, no valor de **R\$ 7.034.296,42**, tem-se um deficit orçamentário de **R\$ 3.705.522,79**, que representa 52,68% da Receita Acumulada.

DESPESAS DE 2021			
Meses	Empenhadas	Liquidadas	Pagas
Janeiro	7.820.327,54	2.499.874,39	913.426,92
Fevereiro	2.919.491,67	2.932.515,53	2.420.849,74
Total	10.739.819,21	5.432.389,92	3.334.276,66

Gráfico das Despesas:





Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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, parcial ou integralmente.

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 2021						
Exercícios	Dezembro/ 2019	Anulado no Bimestre	Pago no Bimestre	Anulado até o Bimestre	Pago até o Bimestre	Saldo
2017	254.043,29	0,00	0,00	0,00	0,00	254.043,29
2018	54.049,84	0,00	54.049,84	0,00	54.049,84	0,00
2019	31.924,51	0,00	31.924,51	0,00	31.924,51	0,00
2020	2.543.408,45	0,08	1.431.857,89	0,08	1.431.857,89	1.111.550,48
Totais	2.883.426,09	0,08	1.517.832,24	0,08	1.517.832,24	1.365.593,77

Ano	Processados	Não Processados
2017	0,00	254.043,29
2018	0,00	0,00
2019	0,00	0,00
2020	8.429,52	1.103.120,96
Total	8.429,52	1.357.164,25



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Observação: **Restos a pagar de 2017** = São referentes à Obra “Construção de Creche no Jardim Santa Terezinha”, Empresa contratada: Macor Engenharia Construções e Comércio Ltda. A Obra já terminou, porém, faltam alguns detalhes para pagamentos do Convênio.

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 Orçamentária para 2021, Lei Municipal nº 2.900, de 19 de novembro de 2020, em seu artigo 5º, inciso I, autoriza o Poder Executivo a abrir créditos adicionais suplementares até o limite de 15%, ou seja, R\$ 6.000.000,00 do orçamento.

Foram abertos os seguintes créditos adicionais suplementares e especiais:

Entidade: Prefeitura Municipal de Bocaina – SP.	Lei	Data	Valor (R\$)
01º Bimestre de 2021			
Decreto 005/21 – Crédito Especial	2905/2021	25/01/2021	323.600,00
Decreto 006/21 – Crédito Especial	2906/2021	25/01/2021	211.480,00
Decreto 010/21 – Crédito Adicional Suplementar	2900/2020	29/01/2021	32.000,00
Decreto 012/21 – Crédito Adicional Suplementar	2900/2020	11/02/2021	30.000,00
Decreto 014/21 – Crédito Adicional Suplementar	2900/2020	17/02/2021	100.000,00
Decreto 016/21 – Crédito Adicional Suplementar	2900/2020	25/02/2021	6.500,00
Decreto 021/21 – Crédito Adicional Suplementar	2900/2020	Datado de 03/03/2021 retroagindo seus efeitos a 26/02/2021	9.700,00
Total do bimestre			713.280,00

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. Os recursos necessários para a pronta execução destes decretos, foram aqueles provenientes de anulações parciais de dotações, e/ou por excesso de arrecadação e superavit. 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 2.883, de 21 de julho de 2020, (Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2021) e a Lei Municipal nº 2.900, de 19 de novembro de 2020 (Lei Orçamentária Anual de 2021), e suas alterações.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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 2021 foram publicados em 19 de abril de 2021, 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.

No 1º bimestre foi realizada uma Audiência Pública para apresentação e avaliação das Metas Fiscais para o 3º Quadrimestre de 2020, nos termos do art. 9º, § 4º da Lei Federal nº 101 de 04 de maio de 2.000, às 10:00 horas do dia 22 de fevereiro de 2021, no prédio do pólo da Univesp, sito à Rua 7 de setembro, nº 178, nesta cidade de Bocaina/SP.

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

Os adiantamentos efetuados no 1º bimestre de 2021 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, Lei Municipal nº 2.654 de 07, de dezembro de 2015 e o Decreto 028/2020.

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	
		Janeiro	Fevereiro
Aposentados e Pensionistas	Estatutários	03	03
	Pensionista	01	01
Cargos eletivos	Prefeito e Vice	02	02
	Conselho tutelar	05	05
Em comissão	Efetivos	04	04
	Não efetivos	09	09
Cargos Concursados		458	457
Total Geral		478	477

Em janeiro de 2021, tivemos 01 admissão, uma demissão a pedido e um desligamento de servidor por falecimento. Em fevereiro, tivemos uma demissão a pedido.

Segue quadro com a movimentação de pessoal no bimestre:



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

NOME	CARGO	DATA	TIPO DE MOVIMENTAÇÃO
Murilo Florêncio Fabrício	Agente Comunitário de Saúde	04/01/2021	Admissão
José Carlos Barroquello	Motorista	06/01/2021	Demissão a pedido
Albert Aparecido Guarnieri	Monitor p/ Tecnologia da Informação	13/01/2021	Falecimento
Letícia Moreira Bello	Dentista	18/02/2021	Demissão a pedido

Foi contratado um Agente Comunitário de Saúde para ocupar a vaga deixada pela saída de outro funcionário, em dezembro de 2020, por se tratar do Setor de Saúde.

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		
				Receita Cor. Líquida	42.594.658,76	
Março/2020	1.798.489,56	3.099.953,63	51,63%	Despesas c/ Pessoal	21.512.074,44	50,50%
Abril/2020	1.611.229,40	2.337.374,39	53,21%	Limite de alerta	20.660.868,18	48,60%
Maió/2020	1.675.350,41	2.869.618,18	54,98 %	Limite prudencial	21.851.059,94	51,30%
Junho/2020	1.695.652,72	4.558.594,65	52,82%	Limite Máximo	23.001.115,73	54,00%
Julho/2020	1.713.286,44	4.236.202,80	52,44%			
Agosto/2020	1.660.521,90	3.624.086,51	51,46%			
Setembro/2020	1.701.550,67	4.380.508,74	49,84%			
Outubro/2020	1.714.000,35	3.336.527,40	50,29%			
Novembro/2020	1.741.642,99	3.004.058,12	49,64%			
Dezembro/2020	2.597.040,31	4.320.000,77	50,77%			
Janeiro/2021	2.014.937,72	3.770.035,02	50,23%			
Fevereiro/2021	1.587.332,97	3.040.216,76	50,50%			
Totais	21.512.074,44	42.594.658,76	50,50%			

Conforme quadro explicativo acima, no 1º bimestre o índice de Gastos com Pessoal do Poder Executivo, com relação à Receita Corrente Líquida, ficou em 50,50%, abaixo do limite prudencial, porém 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 da Saúde 1ª bimestre de 2021 - R\$		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Arrecadado até o bimestre
Receitas de Impostos	5.717.000,00	483.641,26
Transferências Constitucionais e Legais	25.830.000,00	5.421.080,80
TOTAIS	31.547.000,00	5.904.722,06

As Despesas da Saúde se subdividem conforme quadro abaixo:

Despesas da Saúde 1º bimestre de 2021 - R\$				
0206 - Saúde	Dotação atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago
020601 - Fundo Municipal da Saúde	6.748.340,00	3.444.475,25	1.301.175,19	667.576,02
0207 - Saúde Transferências do SUS				
020701 - PAB - Atenção Básica	1.061.080,00	284.703,71	146.234,86	81.923,97
020702 - Vigilância em saúde	70.500,00	8.400,00	264,17	264,17
020703 - MAC - Média e Alta Complexidade	471.000,00	428.200,60	72.382,42	37.521,78
020704 - Assistência Farmacêutica	50.000,00	25.655,00	20.500,00	1.200,00
020705 - SUS Estadual	56.000,00	20.000,00	428,47	428,47
020706 – SUS Combate ao COVID-19	120.000,00	100.610,15	55.193,58	11.143,58
Totais da Saúde	8.576.920,00	4.312.044,71	1.596.178,69	800.057,99



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Evidencia-se abaixo o quadro da aplicação bimestral dos recursos em Saúde, considerando-se os valores liquidados do 1º ao 5º bimestre:

Obs.: Para o último bimestre considera-se os valores empenhados.

Bimestre	Receita da Base de Cálculo RC	Mínimo a aplicar (15%)	Valor Bruto Aplicado	(-) Despesas pagas Convênios	Valor Líquido Aplicado	%
1º	5.904.722,06	885.708,31	1.596.178,69	295.003,50	1.301.175,19	22,04
2º						
3º						
4º						
5º						
6º						

A base de cálculo, referente ao 1º bimestre, para apuração do valor mínimo a aplicar é de R\$ 5.904.722,06. Para acompanhamento e controle, o valor a aplicar na Saúde é de R\$ 885.708,31 (15%), sendo que no período o Município aplicou **R\$ 1.301.175,19**, correspondendo a **22,04 %** da base de cálculo, ficando acima do índice exigido.

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 no 1º bimestre de 2021-R\$		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Arrecadado no bimestre
Receitas de Impostos	5.717.000,00	483.641,26
Transferências Constitucionais e Legais	26.730.000,00	5.421.080,80
Totais	32.447.000,00	5.904.722,06



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Outras informações pertinentes		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Totais do 1º bimestre
Retenções - FUNDEB	5.166.000,00	1.084.216,06
Valor Recebido - FUNDEB	6.010.000,00	1.186.424,91
Aplicação Financeira dos recursos - FUNDEB	10.000,00	69,97

Despesas da Educação no 1º bimestre de 2021 –R\$				
	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Total Ensino Fundamental (Recursos Próprios)	1.988.800,00	545.750,55	205.616,68	137.975,88
Fundamental	1.772.610,00	417.210,70	177.801,05	113.948,68
Educação de Jovens e Adultos – EJA	108.190,00	20.539,85	9.815,63	6.027,20
Educação Especial	108.000,00	108.000,00	18.000,00	18.000,00
Total Ensino Infantil (Recursos Próprios)	1.877.460,00	568.329,70	425.194,26	360.236,84
Pré-escola	209.880,00	29.700,00	29.700,00	29.700,00
Creche	1.583.360,00	510.805,00	367.669,56	307.446,23
Educação Especial	84.220,00	27.824,70	27.824,70	23.090,61
Enino Médio (Recursos Próprios)	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Enino Superior (Recursos Próprios)	53.000,00	0,00	0,00	0,00
Merenda escolar (Recursos Próprios)	197.596,00	0,00	0,00	0,00
02.03 - Recursos Próprios - Totais	4.126.856,00	1.114.080,25	630.810,94	498.212,72
02.04 - FUNDEB - Totais	6.010.000,00	1.051.443,97	1.051.443,97	626.655,47
Fundamental -total	3.095.000,00	558.958,40	558.958,40	381.133,51
Fundamental 70%	3.095.000,00	558.958,40	558.958,40	381.133,51
Pré-escola - total	2.915.000,00	492.485,57	492.485,57	245.521,96
Pré-escola 70%	2.901.000,00	492.485,57	492.485,57	245.521,96
30%	14.000,00	0,00	0,00	0,00
02.05 - Educação Vinculados - Totais	2.288.100,00	449.337,25	103.517,62	2.413,17
02.05.01 Salário Educação - QSE	850.000,00	348.810,85	2.991,22	2.413,17
Ensino Fundamental	425.000,00	296.066,56	1.701,18	1.210,04
Creche	125.000,00	52.744,29	1.290,04	1.203,13
Ensino Médio	300.000,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

02.05.02 Transferências do FNDE	334.500,00	100.526,40	100.526,40	0,00
PNAE	300.000,00	100.526,40	100.526,40	0,00
PNATE	29.500,00	0,00	0,00	0,00
Brasil Carinhoso - Creche	5.000,00	0,00	0,00	0,00
02.05.03 – Transferências do Estado	1.103.600,00	0,00	0,00	0,00
Merenda escolar	210.000,00	0,00	0,00	0,00
Transporte de alunos	800.000,00	0,00	0,00	0,00
Construção da Creche	93.600,00	0,00	0,00	0,00
	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
TOTAIS DA DE GASTOS DA EDUCAÇÃO	12.424.956,00	2.614.861,47	1.785.772,53	1.127.281,36



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 para os bimestres, do 1º ao 5º:

Obs.: Para o último bimestre considera-se os valores empenhados.

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	Aplicação %
1º	5.904.722,06	1.476.180,51	1.785.772,53	103.517,62	102.208,85	1.580.046,06	26,76%
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 2021 é de R\$ 5.904.722,06, 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\$ 1.476.180,51. No 1º bimestre de 2021, o município aplicou **R\$ 1.580.046,06** correspondendo a **26,76 %** da base de cálculo, acima do índice exigido.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.4.1 – Aplicação do FUNDEB

A partir de 2021, o Fundeb, Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação passa a ser instituído como **instrumento permanente de financiamento da educação pública** por meio da Emenda Constitucional nº 108, de 27 de agosto de 2020, e encontra-se regulamentado pela Lei nº 14.113, de 25 de dezembro de 2020.

Na distribuição desses recursos será observado o número de matrículas nas escolas públicas e conveniadas apuradas no último Censo Escolar realizado pelo Instituto Nacional de Estudos e Pesquisas Educacionais (Inep/MEC).

- Art. 26. da Lei 14.113/20:

- Excluídos os recursos de que trata o inciso III do caput do art. 5º desta Lei, proporção não inferior a **70% (setenta por cento)** dos recursos anuais totais dos Fundos referidos no art. 1º desta Lei será destinada ao pagamento, em cada rede de ensino, da **remuneração dos profissionais da educação básica em efetivo exercício**.

Na distribuição desses recursos será observado o número de matrículas nas escolas públicas e conveniadas apuradas no último Censo Escolar realizado pelo Instituto Nacional de Estudos e Pesquisas Educacionais (Inep/MEC).

Demonstrativo da aplicação – 1º bimestre de 2021					
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	6.000.000,00	1.186.424,91	5.166.000,00	1.084.216,06	
Receitas de Aplicações Financeiras	10.000,00	69,97	Apuração do Resultado do FUNDEB até o Bimestre		
Total	6.010.000,00	1.186.494,88	Transferências Recebidas	Retenções	
			1.186.424,91	1.084.216,06	
			Diferença (Recebido – Retido)		
			Ganho	102.208,85	Perda 0,00
Aplicações no Magistério					
Total	%	6.010.000,00	1.186.494,88		
Aplicações Obrigatórias	70%	4.207.000,00	830.546,42		
Aplicação no 1º bim./ 2021	75,08%	890.761,56			



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Pagamentos dos Profissionais do Magistério -1º bimestre				
Gastos FUNDEB	Dotação atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago
Fundamental Professores 70%	3.095.000,00	558.958,40	558.958,40	381.133,51
Educação Infantil Professores 70%	2.014.400,00	331.803,16	331.803,16	236.711,41
Total com Professores	5.109.400,00	890.761,56	890.761,56	617.844,92
Educação Infantil Outros Profissionais	886.600,00	160.682,41	160.682,41	8.810,55
Outras despesas	14.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DO FUNDEB	6.010.000,00	1.051.443,97	1.051.443,97	626.655,47

Conforme quadro demonstrativo, do total de R\$ 1.186.424,91, recebidos do FUNDEB, mais R\$ 69,97 da aplicação financeira, temos um total de **R\$ 1.186.494,88**, no bimestre. Como ficou demonstrado, aplicou-se em pagamentos dos profissionais do Magistério o valor de **R\$ 890.761,56**, que corresponde a **75,08 %** 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 momento, com **73 unidades**, entre veículos e máquinas. Neste bimestre, não foram adquiridos e nem alienados por venda nenhum item da Frota Municipal.

O controle da Frota é feito pela Divisão Administrativa de Transportes, que gerencia as despesas com combustíveis e peças e faz o monitoramento dos veículos. Cada aquisição de produtos ou serviços para a manutenção da mesma, é lançada no sistema de controle. Os dados de despesas totais de todos os veículos e máquinas da frota municipal, se necessários para análise, podem ser extraídos do sistema de gerenciamento da Frota.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.5.2 – Controle de Bens Patrimoniais

Segue a posição do patrimônio no final do bimestre. Todos os bens patrimoniais estão cadastrados e com placas com o número do patrimônio, de acordo com relatórios do Setor responsável.

Posição do Patrimônio em 28/02/2021					
Descrição	Quant. de Bens	Saldo atualizado	Saldo atualizado	Depreciações	Saldo final
Aparelhos de medição e orientação	1	980,00	980,00	0,00	980,00
Aparelhos e equipamentos de comunicação	2	1.491,00	1.491,00	0,00	1.491,00
Aparelhos, equipamentos e utensílios médicos odontológicos laboratoriais	149	576.978,83	576.978,83	0,00	576.978,83
Aparelhos e equipamentos para esportes e diversões	29	39.214,00	39.214,00	0,00	39.214,00
Máquinas e equipamentos industriais	15	32.841,98	32.841,98	0,00	32.841,98
Equipamentos de proteção e vigilância ambiental	1	5.547,00	5.547,00	0,00	5.547,00
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	146	1.322.669,15	1.322.669,15	0,00	1.322.669,15
Equipamentos de processamento de dados	84	164.928,48	164.928,48	0,00	164.928,48
Equipamentos de tecnologia da informação	100	139.198,68	139.198,68	0,00	139.198,68
Aparelhos e utensílios domésticos	202	198.831,33	198.831,33	0,00	198.831,33
Máquinas e utensílios de escritório	69	37.098,75	37.098,75	0,00	37.098,75
Mobiliário em geral	1828	679.234,28	679.234,28	0,00	679.234,28
Instrumentos musicais e artísticos	32	27.496,00	27.496,00	0,00	27.496,00
Equipamentos para áudio, vídeo e foto.	68	106.563,79	106.563,79	0,00	106.563,79
Outros materiais culturais, educacionais e de comunicação	30	59.881,30	59.881,30	0,00	59.881,30
Veículos em geral	42	3.379.906,77	3.379.906,77	0,00	3.379.906,77



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Veículos de tração mecânica	10	868.599,35	868.599,35	0,00	868.599,35
Peças e conjuntos de reposição	1	300,00	300,00	0,00	300,00
Demais bens móveis	5.789	2.189.163,85	2.189.163,85	0,00	2.189.163,85
Totais	8.597	10.452.624,24	10.452.624,24	0,00	10.452.624,24

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software

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.

Segue quadro explicativo dos valores repassados às Entidades:

Quadro explicativo dos valores pagos no 1º bimestre de 2021							
Entidades	Empenho		Classificação	Valor Inicial R\$	(-) Janeiro R\$	(-) Fevereiro R\$	Saldo R\$
	Nº	Data					
Santa Casa de Misericórdia de Bocaina (fornecedor – 233)	049 (ficha 122)	04/01/2021	Termo de Convênio 001/21 (Repasso Federal PMAC)	422.400,60	0,00	34.860,64	387.539,96
Média e Alta Complexidade - MAC -Valor	50 (ficha 112)	04/01/2021	Termo de Convênio 002/21 (Repasso Federal PABA)	31.773,60	0,00	0,00	31.773,60



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

estimado do Termo R\$ 422.400,60 Piso de Atenção Básica - PAB – Valor estimado do Termo R\$ 31.773,60	052 (ficha 92)	04/01/21	Termo de Convênio 003/21 (Repasse Municipal) Previsto R\$ 1.800.600,00	1.800.600,00	151.800,00	10.757,50	1.638.042,50
Associação das Senhoras Cristãs “Nosso Lar” de Jaú/SP (fornecedor - 4951)	54 (ficha 135/assit.)	04/01/21	Termo de Colaboração 001/21 (Repasse Municipal)	98.056,68	8.171,39	8.171,39	81.713,90
APAE -Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Bocaina - (fornecedor - 1871)	062 (ficha 134)	05/01/21	Termo de Fomento 001/21 (Repasse Municipal/Assist.)	12.000,00	1.000,00	1.000,00	10.000,00
	061 (ficha 170)	05/01/21	Termo de Fomento 002/21 (Repasse Estadual)	16.843,20	0,00	0,00	16.843,20
	055 (ficha 150)	04/01/21	Termo de Fomento 003/21 (Repasse Federal)	32.400,00	0,00	0,00	32.400,00
	058 (ficha 93)	05/01/21	Termo de Fomento 007-/21 (Repasse Municipal- Saúde)	36.000,00	3.000,00	3.000,00	30.000,00
	520 (ficha 242)	08/02/21	Termo de Fomento 008/21 (Repasse Municipal- Educação)	108.000,00	0,00	18.000,00	90.000,00
Lar Vicentino de Bocaina - (fornecedor - 321)	053 (ficha 130)	04/01/21	Termo de Fomento 004/21 (Repasse Municipal)	180.000,00	15.000,00	15.000,00	150.000,00
	060 (ficha 167)	05/01/21	Termo de Fomento 005/21 (Repasse Estadual)	6.615,00	0,00	0,00	6.615,00
Associação dos Voluntários de Combate ao Câncer - (fornecedor - 4648)	059 (ficha 93)	05/01/21	Termo de Fomento 006/21 (Repasse Municipal)	30.000,00	0,00	3.000,00	27.000,00
TOTAIS R\$				2.774.689,08	178.971,39	93.789,53	2.501.928,16



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.7 – Engenharia – Relação de Obras e Reformas:

Situação física dos investimentos em Obras e Reformas no 1º bimestre de 2021					Histórico	
Obras	Licitação/Modalidade	Início	Empresa Contratada	Valor Total R\$	Janeiro/21	Fevereiro/21
Pavimentação e Recapeamento Asfáltico no Jardim Santa Terezinha e Centro.	Tomada de Preços 008/2019	Obra licitada em 17/12/2019	Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda	250.633,52	Obra em Andamento	Obra em Andamento
Pavimentação e Recapeamento Asfáltico , recuperação de base na Rua José Sanches, Jd. Nova Bocaina II, em Bocaina/SP. Obs. prorrogação por mais 60 dias -Termo Aditivo 02 ao Contrato.	Tomada de Preços 003/2019	Obra licitada em 28/04/2020	Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda – Contrato 061/20, de 07/05/2020	236.562,86	Obra em Andamento	Obra em Andamento
Recapeamento Asfáltico na Rua Aquilino Pacheco e trechos das Ruas Cap. Bento Rangel, João de C. Pacheco, Marechal Deodoro e Osório da S. Bueno, em Bocaina/SP.	Tomada de Preços 004/2019	Obra licitada em 28/04/2020	Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda - Contrato 062/20, de 07/05/2020	264.644,19	Obra em Andamento	Obra em Andamento
Cobertura Metálica da Quadra da escola “Maristela Marta Moretto”	Tomada de Preços 001/2020	Obra licitada em 18/03/2020 Ordem de Serviço 26/05/2020	Construtora Delaffs Eireli – Contrato nº 042/20 de 23/03/2020.	337.227,70	Obra em Andamento	Obra em Andamento
Ampliação e Reforma de Cozinha e Instalação de AVCB para a Escola “Prof. Conceição de O. C. Affonso”, situada na Rua Alexandre Colleone, nº 344, Jd, Xerxes Bartelotti, em Bocaina/SP.	Tomada de Preços 003/2020	Obra licitada em 29/04/2020 Início 11/08/20	Construtora Delaffs Eireli - Contrato nº 070/20 de 28/05/2020.	103.862,02	Obra em Andamento	Obra em Andamento
Revitalização e Adequação da Praça do Bosque , situada a Rua Floriano Peixoto, s/nª, em Bocaina/SP.	Tomada de Preços 004/2020	Obra licitada em 19/05/2020 Ordem de Serviço 05/06/2020	Construtora Delaffs Eireli - Contrato nº 071/20 de 28/05/2020.	405.800,54	Obra em Andamento	Obra em Andamento
Adequações para AVCB: escadas, rampas, guarda-corpo, corrimão e equipamentos na escola “Deputado Leônidas Pacheco Ferreira” , localizada à Rua 7 de setembro, 357, Bocaina/SP.	Tomada de Preços 008/2020	Obra licitada em 17/12/2020 Início: janeiro/2021	Previne Incêndio – Serviços e Comércio Ltda.	120.191,09	Obra em Andamento	Obra em Andamento
Totais				1.718.921,92		
Obras concluídas no final do mês de dezembro de 2020						
Construção de Estacionamento 45º , na Rua 13 de Maio, entre a Rus Assis de Vasconcelos e Avenida Antônio de Souza, centro, em Bocaina/SP.	Tomada de Preços 005/2020	Obra licitada em 05/06/2020	Construtora Delaffs Eireli - Contrato nº 077/20 de 17/05/2020.	27.490,34	Obra Concluída	
Reforma do Passeio Público , localizado na R. Marechal Deodoro, esquina com a Rua Floriano Peixoto centro, Bocaina/SP.	Tomada de Preços 006/2020	Obra licitada em 26/06/2020 Início 11/08/20	Construtora Delaffs Eireli	51.570,28	Obra Concluída em 22/12/20	



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	0	0,00	07	1.718.921,92	07	1.718.921,92
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	0	0,00	0	0,00
Total: 07 Obras						1.718.921,92

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	0	0,00	07	1.718.921,92	07	1.718.921,92
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	0	0,00	0	0,00
Total: 07 Obras						1.718.921,92



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.8 - Controles Verificados

3.8.1 – Licitações

Seguem as licitações e as dispensas que foram efetuadas nos meses de Janeiro e Fevereiro de 2021, conforme quadro demonstrativo abaixo:

Nº	Data	Modalidade	Processo	Objeto
031/20	04/01/2021	Pregão Presencial	077/20	Contratação de Empresa especializada em prestação de serviços de locação, instalação e manutenção domiciliar de concentradores de oxigênio, acompanhados de acessórios e cilindros de gases medicinais, fornecimento continuado de oxigênio medicinal comprimido.
033/20	1ª sessão -07/01/2021 2ª sessão em 02/02/21 (finalizado)	Pregão Presencial	080/20	Ata de Registro de Preços para Aquisição de Medicamentos de Liminar Judicial.
028/20	07/01/2021 1ª sessão (não finalizado no bimestre)	Pregão Presencial	070/20	Registro de preços p/ aquisição de material de limpeza, conservação e higiene pessoal.
002/21	22/02/21	Dispensa	004/21	Contratação de um Profissional Liberal para Prestação de Serviços Médicos na área de Clínico Geral para atendimento exclusivo no ambulatório de Síndromes Gripais no Município.
003/21	11/02/21	Pregão Presencial	005/21	Ata de Registro de Preços para Aquisição de Pão, Lanche de Presunto e Queijo, Bolo tipo Caseiro e Gás Liquefeito de Petróleo.
003/21	09/02/21	Dispensa	006/21	Contratação de Empresa Especializada na Elaboração do Plano Municipal de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos (PMGIRS) do Município de Bocaina, Estado de São Paulo, de acordo com as Políticas Públicas Federal e Estadual de Gestão de Resíduos Sólidos, em especial a Lei Federal nº 12.305, de 02 de agosto de 2010 que “Institui a Política Nacional de Resíduos Sólidos”, e seu Decreto regulamentador nº 7.404, de 23 de dezembro de 2010, com observância e cumprimento aos dispositivos que integram a Política Pública de Resíduos Sólidos do Estado de São Paulo e ao que dispõe a Lei do Saneamento Básico nº 11.445, de 05 de janeiro de 2007.
004/21	22/02/21	Dispensa	007/21	Contratação de Monitora de Corte e Costura para prestar serviço na área de Assistência Social, como monitora da Escola da Moda do Fundo Social de Solidariedade e também para ministrar aulas de corte e costura, voltados para indivíduos em situação de vulnerabilidade social.
005/21	22/02/21	Dispensa	008/21	Contratação de Oficina(o) de Arte, Cultura, Esporte e Lazer para os grupos de convivência e fortalecimento de vínculos de idosos, crianças e adolescentes, coordenado pelo CRAS e vinculado a Diretoria de Assistência e Desenvolvimento Social.
006/21	22/02/21	Dispensa	009/21	Contratação para execução do Serviço de Apoio Administrativo de entrevista e digitalização do Cadastro Único, para que esse possa se manter atualizado no Município, com a inclusão de indivíduos que se enquadram no perfil do cadastro em programas sociais e assim possam melhorar sua situação de vulnerabilidade que se encontram, junto a sua família.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

007/21	22/02/21	Dispensa	010/21	Contratação de Orientador Social para os grupos de convivência e fortalecimento de vínculos de idosos, crianças e adolescentes, coordenado pelo CRAS e vinculado a Diretoria de Assistência e Desenvolvimento Social.
008/21	22/02/21	Dispensa	011/21	Contratação de Prestador de Serviço como Oficineira de Arte, Cultura, Esporte e Lazer para os grupos de convivência e fortalecimento de vínculos de idosos, crianças e adolescentes, coordenado pelo CRAS e vinculado a Diretoria de Assistência e Desenvolvimento Social.
009/21	22/02/21	Dispensa	012/21	Contratação de Prestador de Serviço como Oficineira de Arte, Cultura, Esporte e Lazer para os grupos de convivência e fortalecimento de vínculos de idosos, crianças e adolescentes, coordenado pelo CRAS e vinculado a Diretoria de Assistência e Desenvolvimento Social.
010/21	24/02/21	Dispensa	013/21	Contratação Emergencial de um Profissional Liberal para Prestação de Serviços na área de Psicologia para ajudar no atendimento aos pacientes da rede pública de saúde no Município.

3.8.2 – Contratos

Segue quadro com os Contratos realizados nos meses de Janeiro e Fevereiro de 2021:

Nº Contrato	Data	Empresa / Pessoa Física	Objeto	Valor R\$:	Modalidade
001/21	15/01/21	CGR Guataparã – Centro de Gerenciamento de Resíduos Ltda.	Contratação emergencial para realizar o transporte e destinação de resíduos sólidos do Município de Bocaina/SP.	189,00/por tonelada	Dispensa nº 001/21
002/21	29/01/21	Alice Avesani Cavotto Furlan	Contratação de um Profissional Liberal para Prestação de Serviços Médicos na área de Clínico Geral para atendimento exclusivo no ambulatório de Síndromes Gripais no Município.	15.000,00/mensal	Dispensa nº 002/21
003/21	10/02/21	I. R. da Silva Treinamento ME	Contratação de Empresa Especializada na Elaboração do Plano Municipal de Gestão Integrada de Resíduos Sólidos (PMGIRS) do Município de Bocaina/SP.	17.550,00	Dispensa nº 003/21
004/21	23/02/21	Silmara Jerônimo	Contratação de Monitora de Corte e Costura para executar o curso de corte e costura da Escola da Moda do Fundo Social de Solidariedade, desta municipalidade, oferecido gratuitamente, com intuito de promover geração de renda às famílias e/ou indivíduos que se encontram em situação de vulnerabilidade social no Município.	17.200,00	Dispensa nº 004/21
005/21	23/02/21	Bianca Ferrari Ruis	Contratação de Oficineira de Arte, Cultura, Esporte e Lazer para os grupos de convivência e fortalecimento de vínculos de idosos, crianças e adolescentes, coordenado pelo CRAS e vinculado a Diretoria de Assistência e Desenvolvimento Social.	13.200,00	Dispensa nº 005/21



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

006/21	23/02/21	Alana Lima Ferreira da Silva	Contratação para execução do Serviço de Apoio Administrativo de entrevista e digitalização do Cadastro Único, para que esse possa se manter atualizado no Município, com a inclusão de indivíduos que se enquadram no perfil do cadastro em programas sociais e assim possam melhorar sua situação de vulnerabilidade que se encontram, junto a sua família.	13.800,00	Dispensa nº 006/21
007/21	23/02/21	Geovani Ribeiro	Contratação de Orientador Social para os grupos de convivência e fortalecimento de vínculos de idosos, crianças e adolescentes, coordenado pelo CRAS e vinculado a Diretoria de Assistência e Desenvolvimento Social.	17.400,00	Dispensa nº 007/21
008/21	23/02/21	Rafaela Guilherme	Contratação de Prestador de Serviço como Oficina de Arte, Cultura, Esporte e Lazer para os grupos de convivência e fortalecimento de vínculos de idosos, crianças e adolescentes, coordenado pelo CRAS e vinculado a Diretoria de Assistência e Desenvolvimento Social.	13.200,00	Dispensa nº 008/21
009/21	23/02/21	Mônica Bezerra de Souza	Contratação de Prestador de Serviço como Oficina de Arte, Cultura, Esporte e Lazer para os grupos de convivência e fortalecimento de vínculos de idosos, crianças e adolescentes, coordenado pelo CRAS e vinculado a Diretoria de Assistência e Desenvolvimento Social.	13.200,00	Dispensa nº 009/21
010/21	25/02/21	Edivaldo Antonio Conde	Contratação Emergencial de um Profissional Liberal para Prestação de Serviços na área de Psicologia para ajudar no atendimento aos pacientes da rede pública de saúde no Município.	2.300,00/ mensal	Dispensa nº 010/21



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.8.3 – Controle das Receitas e Despesas – Combate ao COVID-19

RECEITAS MENSAIS– COVID-19 (fichas de números 106, 108, 115, 116, 117 e 133):

Janeiro			
Vínculo	Ficha	Valor R\$	Setor
Vínculo 05 – Federal	88	60.000,00	Saúde
Vínculo 05 – Federal	109	5,32	Cultura
Vínculo 05 – Federal	111	5,84	Assistência
Vínculo 02 – Estadual	113	0,00	Saúde
Total de Janeiro		R\$ 60.011,16	
Fevereiro			
Vínculo 05 – Federal	88	0,00	Saúde
Vínculo 05 – Federal	109	5,11	Cultura
Vínculo 05 – Federal	111	5,62	Assistência
Vínculo 02 – Estadual	113	0,00	Saúde
Total de Fevereiro		R\$ 10,73	
Total das Receitas (COVID) 1º bimestre de 2021		R\$ 60.021,89	



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

DESPESAS – COVID -19:

Segue quadro demonstrativo das despesas efetuadas até 1º bimestre com recursos recebidos para combate ao COVID-19:

SAÚDE (Fichas 244, 245, 246 e 251)			
Dotação	Empenho	Liquidado	Pago
120.000,00	100.610,15	55.193,58	11.143,58
ASSISTÊNCIA SOCIAL (Fichas 249 e 250)			
Dotação	Empenho	Liquidado	Pago
0,00	0,00	0,00	0,00
Total Geral das Despesas com Recursos para combate ao COVID-19			
Dotação	Empenho	Liquidado	Pago
120.000,00	100.610,15	55.193,58	11.143,58

Em observância ao Princípio da Transparência, tudo o que foi contabilizado, envolvendo o combate à pandemia, tem publicidade em espaço específico no Portal de Transparência do Município de Bocaina - <http://201.28.69.179:8079/transparencia/Default.aspx?AcessoIndividual=lnkCoronaVirus> - com os balancetes das Receitas e das Despesas efetuadas com recursos recebidos da União e do Estado, entre outras informações. Os recursos recebidos para combate ao Coronavírus, neste 1º bimestre, foram utilizados para pagamentos de serviços contratados de terceiros (Saúde), materiais de consumo e equipamentos e materiais permanentes, como pode ser observado, somente na área da Saúde.



4 – Parecer do Agente de Controle Interno

A administração pública, ao longo da história, tem aperfeiçoado os serviços prestados pelo Estado à população, de acordo com novas situações, deficiências e necessidades, buscando sempre o melhor para a sociedade.

Administração pública gerencial, presente no Brasil, apresenta como objetivo central a flexibilidade no mecanismo de controle dos procedimentos e atos administrativos, concentrando-se na eficiência e qualidade na prestação dos serviços públicos e na redução de custos, suprindo, assim, as carências do modelo burocrático. A partir do modelo gerencial, verificou-se a necessidade de uma nova administração eficaz, eficiente, transparente, democrática e participativa, focada no planejamento estratégico das ações a serem desenvolvidas pelo poder público, e que permita a presença da sociedade em debates públicos, visando garantir que se façam valer os direitos da coletividade.

Para que a gestão pública possa atingir os resultados positivos que almeja, isto é, eficiência e eficácia na prestação de serviços à população, é necessário que haja uma integração entre as quatro funções ou processos fundamentais que a compõem: planejamento, organização, execução e controle.

Analisando o 1º bimestre de 2021, começamos pela Receita municipal arrecadada que foi de R\$ 7.034.296,42, acima da meta bimestral estimada, com um superavit de R\$ 367.629,76.

Verificou-se que as aplicações dos recursos em Educação e Saúde ficaram acima do estabelecido por lei. Os gastos com a Educação ficaram em 26,76% da base de cálculos, acima do exigido (25%), e os gastos com a Saúde ficaram com o índice de 22,04% da base de cálculos, acima do exigido (15%).

Sobre os recursos do FUNDEB, Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica, aplicamos 75,08% do total dos recursos recebidos em pagamentos dos Profissionais de Educação, que a partir de janeiro de 2021, o índice obrigatório passa a ser de 70%, com a Lei do Novo Fundeb.

O índice de gastos com pessoal, em relação à Receita Corrente Líquida, ficou em 50,50%, abaixo do limite prudencial, percebe-se que os índices vem diminuindo gradativamente, mês a mês, mas ainda não atingiu os parâmetros adequados.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Em relação à aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado, sem fins lucrativos, destaca-se que o Município concedeu repasses a cinco Entidades com regular condição de funcionamento.

Os Contratos com o Terceiro Setor, relacionadas no corpo deste relatório, foram feitos através de Termos de Convênios, de Fomento e Colaboração, tendo como foco principal o interesse público e visando a diferentes objetivos.

Ficamos atentos ao controle dos gastos com recursos recebidos da União e do Estado, para combate à Pandemia do Coronavírus. Todas as informações referentes a estes gastos estão no Portal de Transparência do Município.

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 demonstra a redução esperada.

Acompanhamos as licitações feitas no período, como também, os procedimentos da administração nos diversos setores, sempre procurando atuar de forma concomitante com os atos da administração.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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.

No que se refere à legalidade dos atos de gestão financeira orçamentária, financeira e patrimonial, salvo melhor juízo, está sendo 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, 03 de maio de 2021.

Jeruza Ap. Magalhães Carneiro
Controle Interno