



# *Prefeitura Municipal de Bocaina*

Estado de São Paulo

1

2022



## RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

**Relatório nº:** 001/2022

**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

<b>1 – INTRODUÇÃO.....</b>	<b>3</b>
<b>2 – ABORDAGEM DO RELATÓRIO.....</b>	<b>3</b>
<b>3 – VERIFICAÇÃO E CONTROLE DAS ÁREAS DE ABRANGÊNCIA DO CONTROLE INTERNO.....</b>	<b>5</b>
<b>3.1 – CONTROLE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL.....</b>	<b>5</b>
3.1.1 <i>Orçamento 2022.....</i>	<i>5</i>
3.1.2 <i>Realização da Receita Orçamentária (Bimestral).....</i>	<i>8</i>
3.1.3 <i>Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Receitas (Artigo 52, Incisos I e II, alíneas a e b, da L. C. 101/00).....</i>	<i>9</i>
3.1.4 <i>Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Despesas (Artigo 52, Incisos I e II, alíneas a e b da L.C. 101/00).....</i>	<i>10</i>
3.1.5 <i>Análise da Receita Bimestral com relação à prevista na LDO (RS).....</i>	<i>11</i>
3.1.6 <i>Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada.....</i>	<i>12</i>
3.1.7 <i>Controle da Despesa.....</i>	<i>13</i>
3.1.8 <i>Demonstrativo de Restos a Pagar, e seus Pagamentos.....</i>	<i>14</i>
3.1.9 <i>Controle dos Créditos Orçamentários e Adicionais.....</i>	<i>15</i>
3.1.10 <i>Publicação Legal dos Relatórios.....</i>	<i>16</i>
3.1.11 <i>Audiências Públicas.....</i>	<i>16</i>
3.1.12 <i>Tesouraria.....</i>	<i>17</i>
<b>3.2 – DEPARTAMENTO PESSOAL.....</b>	<b>18</b>
3.2.1 <i>Demonstrativo dos Gastos com Pessoal.....</i>	<i>18</i>
3.2.2 <i>Demonstrativo dos Gastos de Pessoal com Relação à Receita Corrente Líquida.....</i>	<i>19</i>
<b>3.3 – GESTÃO DA SAÚDE.....</b>	<b>20</b>
<b>3.4 – GESTÃO DA EDUCAÇÃO.....</b>	<b>21</b>
3.4.1 <i>Aplicação do FUNDEB.....</i>	<i>25</i>
<b>3.5 – PATRIMÔNIO.....</b>	<b>26</b>
3.5.1 <i>Controle de Frota.....</i>	<i>26</i>
3.5.2 <i>Controle de Bens Patrimoniais.....</i>	<i>27</i>
<b>3.6 – CONTROLE DE DOAÇÕES, SUBVENÇÕES, AUXÍLIOS E CONTRIBUIÇÕES.....</b>	<b>28</b>
<b>3.7 – ENGENHARIA.....</b>	<b>30</b>
3.7.1 <i>Controle de Principais Obras e Reformas – Janeiro.....</i>	<i>31</i>
3.7.2 <i>Controle de Principais Obras e Reformas – Fevereiro.....</i>	<i>31</i>
<b>3.8 – CONTROLES VERIFICADOS.....</b>	<b>32</b>
3.8.1 <i>Licitações.....</i>	<i>32</i>
3.8.2 <i>Contratos.....</i>	<i>32</i>
3.8.3 <i>Combate à Pandemia - Covid-19.....</i>	<i>33</i>
<b>4 – PARECER DO AGENTE DE CONTROLE INTERNO.....</b>	<b>34</b>
<b>5 – CONCLUSÃO.....</b>	<b>36</b>



# 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 2022**, 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 **2022**, a partir da execução do orçamento e da avaliação da gestão administrativa, nos seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional. Os Relatórios de Controle Interno são bimestrais e publicados no site da Prefeitura de Bocaina, na página <https://www.bocaina.sp.gov.br/publicacoes-oficiais/?idParent=55>.

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;



# *Prefeitura Municipal de Bocaina*

Estado de São Paulo

- Suprimentos e transferências;
- Apuração dos índices em pessoal dos Poderes Executivo e Legislativo;
- 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 2022

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 2.931, de 29 de junho de 2021, para os anos de 2022 a 2025 (quatro anos) é executado nos termos das Leis de Diretrizes Orçamentárias de cada exercício e do Orçamento Anual.

Para o exercício de 2022, a LDO, Lei Municipal nº 2.934, de 20 de julho de 2021, dispõe sobre as diretrizes orçamentárias e a LOA, Lei Municipal nº 2.956, de 12 de novembro de 2021, estima a Receita e fixa a Despesa.

A LOA de 2022 estimou a Receita/Despesa no valor de **R\$ 41.525.500,00 (Quarenta e um milhões, quinhentos e vinte e cinco mil e quinhentos reais)**.

A Receita orçada para o exercício foi de **R\$ 41.525.500,00,00 (Quarenta e um milhões, quinhentos e vinte e cinco mil e quinhentos reais)**, sendo:

<b>Receitas correntes:</b>	<b>R\$</b>
Receita Tributária	6.977.000,00
Receita de Contribuições	740.000,00
Receita Patrimonial	90.000,00
Receita de Serviços	30.000,00
Transferências Correntes	38.363.160,00
Outras Receita Correntes	195.340,00
<b>Receitas de Capital</b>	<b>R\$</b>
Alienação de Bens	20.000,00
Transferências de Capital	410.000,00
(-) Deduções da Receita	5.300.000,00
<b>Total da Receita</b>	<b>41.525.500,00</b>



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

A Despesa orçada para o exercício de 2022 foi de **41.525.500,00 (Quarenta e um milhões, quinhentos e vinte e cinco mil e quinhentos reais).**

A Despesa foi fixada em conformidade com os anexos da LOA de 2022, Lei Municipal nº 2.956/2021, observando a demonstração abaixo:

DEMONSTRAÇÃO DAS DESPESAS FIXADAS POR UNIDADE/SUBUNIDADE ORÇAMENTÁRIA		Dotação Inicial	Dotação Atualizada (1º bimestre)
<b>01 LEGISLATIVO</b>	0101 - Câmara Municipal	<b>1.800.000,00</b>	<b>1.800.000,00</b>
<b>02 EXECUTIVO</b>	<b>0201 - Gabinete do Prefeito e Dependências</b>	<b>1.099.560,00</b>	<b>1.129.460,00</b>
	<b>0202 - Administração e Finanças</b>	<b>4.128.000,00</b>	<b>4.328.000,00</b>
	Manutenção da Adm. e Finanças	3.458.000,00	3.658.000,00
	Pagamentos aos aposentados	250.000,00	250.000,00
	Reserva de Contingência	420.000,00	420.000,00
	<b>02.03 - Educação</b>	<b>13.952.100,00</b>	<b>16.396.288,65</b>
	02.03.01 – Ensino Fundamental	2.189.000,00	2.588.183,87
	02.03.02 - Infantil	2.815.000,00	3.157.351,00
	02.03.03 – FUNDEB	6.010.000,00	6.302.318,65
	02.03.04 – QSE – Salário Educação	610.000,00	600.000,00
	02.03.05 – Merenda Escolar	930.000,00	930.000,00
	02.03.06 – Transporte Escolar	1.333.100,00	1.333.100,00
	02.03.07 – Outras Transferências e Convênios	65.000,00	1.485.335,13
	<b>02.04 – Saúde</b>	<b>9.351.080,00</b>	<b>10.562.640,00</b>
	02.04.01 – Fundo Municipal de Saúde	7.512.500,00	8.215.060,00
	02.04.02 – Vigilância Sanitária	27.000,00	27.000,00
	02.04.03– Vigilância Epidemiológica	72.500,00	72.500,00
	02.04.04 – MAC – Média e Alta Complexidade	420.000,00	420.000,00
	02.04.05 – Assistência Farmacêutica	50.000,00	50.000,00
	02.04.06 – PAB – Atenção Básica	1.161.080,00	1.292.080,00
	02.04.07 – SUS Estado	76.000,00	354.000,00
	02.04.08 – Saúde – Convênios – União e Estado	20.000,00	120.000,00
	02.04.09 – Covid-19	12.000,00	12.000,00
	<b>02.05 - Fundo da Assistência e Desenvolvimento Social</b>	<b>1.736.572,62</b>	<b>1.906.932,62</b>
	02.05.01 – Assistência e Desenvolvimento Social	1.229.492,62	1.399.852,62
	02.05.02 – Assist. Social - Transferências - União	379.080,00	379.080,00



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

02.05.03 – Assist. Social - Transferências - Estado	128.000,00	128.000,00
<b>02.06 - Esporte, Cultura e Turismo</b>	<b>1.268.200,00</b>	<b>2.438.873,96</b>
02.06.01 - Esporte	560.200,00	710.200,00
02.06.02 – Esporte - Convênios	40.000,00	40.000,00
02.06.03 - Cultura	544.000,00	546.400,00
02.06.05 - Turismo	104.000,00	114.200,00
02.06.06 – Turismo - Convênios	20.000,00	1.028.073,96
<b>02.07 – Planejamento e Desenvolvimento Econômico</b>	<b>5.764.040,00</b>	<b>8.371.240,00</b>
02.07.01 – Planejamento Urbano	5.122.940,00	7.730.140,00
02.07.02 – Plan. Urbano – Convênios - União	270.000,00	270.000,00
02.07.03 – Plan. Urbano – Convênios - Estado	80.000,00	80.000,00
02.07.04 – Desenvolvimento Econômico	287.100,00	287.100,00
02.07.05 – Desenv. Econ. – Convênios - Estado	4.000,00	4.000,00
<b>02.08 – Agricultura e Meio Ambiente</b>	<b>1.076.500,00</b>	<b>1.076.500,00</b>
02.08.01 - Agricultura e Meio Ambiente	996.500,00	996.500,00
02.08.02 – Ag. M. Amb. -Convênios - União	20.000,00	20.000,00
02.08.03 – Ag. M. Amb. -Convênios - Estado	60.000,00	60.000,00
<b>02.09 – Dívida Pública Municipal</b>	<b>1.349.447,38</b>	<b>1.349.447,38</b>
02.09.01 – Dívida Pública	1.349.447,38	1.349.447,38
<b>TOTAL</b>	<b>41.525.500,00</b>	<b>49.359.382,61</b>



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

## 3.1.2 – Realização da Receita Orçamentária (Bimestral)

Especificação da Receita	Receitas Bimestrais de 2022							Acumulado
	Previsão Atualizada	1º Bimestre	2º Bimestre	3º Bimestre	4º Bimestre	5º Bimestre	6º Bimestre	
<b>Receitas Correntes</b>	<b>41.095.500,00</b>	<b>9.521.622,17</b>						<b>9.521.622,17</b>
<b>Tributárias</b>	<b>6.977.000,00</b>	<b>1.755.558,86</b>						<b>1.755.558,86</b>
Impostos	6.305.000,00	1.736.511,08						1.736.511,08
IPTU	3.015.000,00	59.589,18						59.589,18
ISSQN	2.075.000,00	436.459,41						436.459,41
ITBI	550.000,00	1.062.389,10						1.062.389,10
IRRF	665.000,00	178.073,39						178.073,39
Taxas	672.000,00	19.047,78						19.047,78
<b>Contribuições</b>	<b>740.000,00</b>	<b>141.705,02</b>						<b>141.705,02</b>
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>90.000,00</b>	<b>68.447,48</b>						<b>68.447,48</b>
<b>Receita de Serviços</b>	<b>30.000,00</b>	<b>2.555,66</b>						<b>2.555,66</b>
<b>Transferências Correntes</b>	<b>33.063.160,00</b>	<b>7.535.890,77</b>						<b>7.535.890,77</b>
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP.)	(5.300.000,00)	(1.367.134,15)						(1.367.134,15)
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>195.340,00</b>	<b>17.464,38</b>						<b>17.464,38</b>
<b>Receita de Capital</b>	<b>4.430.000,00</b>	<b>6.008,75</b>						<b>6.008,75</b>
Operações de Crédito	4.000.000,00	0,00						0,00
Alienação de Bens	20.000,00	0,00						0,00
Transferências de Capital	410.000,00	6.008,75						6.008,75
<b>Operações de Crédito/Refinamento</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>						<b>0,00</b>
<b>Receita Total</b>	<b>45.525.500,00</b>	<b>9.527.630,92</b>						<b>9.527.630,92</b>



# 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/2022		Acumulado		
	Inicial	Atualizada	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Saldo a realizar
<b>Receitas Correntes</b>	<b>41.095.500,00</b>	<b>41.095.500,00</b>	<b>6.849.250,00</b>	<b>9.521.622,17</b>	<b>6.849.250,00</b>	<b>9.521.622,17</b>	<b>31.573.877,83</b>
<b>Tributárias</b>	<b>6.977.000,00</b>	<b>6.977.000,00</b>	<b>1.162.833,33</b>	<b>1.755.558,86</b>	<b>1.162.833,33</b>	<b>1.755.558,86</b>	<b>5.221.441,14</b>
Impostos	6.305.000,00	6.305.000,00	1.050.833,33	1.736.511,08	1.050.833,33	1.736.511,08	4.568.488,92
IPTU	3.015.000,00	3.015.000,00	502.500,00	59.589,18	502.500,00	59.589,18	2.955.410,82
ISSQN	2.075.000,00	2.075.000,00	345.833,33	436.459,41	345.833,33	436.459,41	1.638.540,59
ITBI	550.000,00	550.000,00	91.666,67	1.062.389,10	91.666,67	1.062.389,10	-512.389,10
IRRF	665.000,00	665.000,00	110.833,33	178.073,39	110.833,33	178.073,39	486.926,61
Taxas	672.000,00	672.000,00	112.000,00	19.047,78	112.000,00	19.047,78	652.952,22
<b>Contribuições</b>	<b>740.000,00</b>	<b>740.000,00</b>	<b>123.333,33</b>	<b>141.705,02</b>	<b>123.333,33</b>	<b>141.705,02</b>	<b>598.294,98</b>
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>90.000,00</b>	<b>90.000,00</b>	<b>15.000,00</b>	<b>68.447,48</b>	<b>15.000,00</b>	<b>68.447,48</b>	<b>21.552,52</b>
<b>Receita de Serviços</b>	<b>30.000,00</b>	<b>30.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>2.555,66</b>	<b>5.000,00</b>	<b>2.555,66</b>	<b>27.444,34</b>
<b>Transferências Correntes</b>	<b>33.063.160,00</b>	<b>33.063.160,00</b>	<b>5.510.526,67</b>	<b>7.535.890,77</b>	<b>5.510.526,67</b>	<b>7.535.890,77</b>	<b>25.527.269,23</b>
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP).	(5.300.000,00)	(5.300.000,00)	(833.333,33)	(1.367.134,15)	(833.333,33)	(1.367.134,15)	(3.932.865,85)
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>195.340,00</b>	<b>195.340,00</b>	<b>32.556,67</b>	<b>17.464,38</b>	<b>32.556,67</b>	<b>17.464,38</b>	<b>177.875,62</b>
<b>Receita de Capital</b>	<b>430.000,00</b>	<b>4.430.000,00</b>	<b>71.666,67</b>	<b>6.008,75</b>	<b>71.666,67</b>	<b>6.008,75</b>	<b>4.423.991,25</b>
Operações de Crédito	0,00	4.000.000,00	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	6.008,75	68.333,33	6.008,75	403.991,25
<b>Operações de Crédito/Refinamento</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Receita Total</b>	<b>41.525.500,00</b>	<b>45.525.500,00</b>	<b>6.920.916,66</b>	<b>9.527.630,92</b>	<b>6.920.916,66</b>	<b>9.527.630,92</b>	<b>35.997.869,08</b>

Observação: Houve uma atualização na Receita de Capital; foi adicionado um valor de R\$ 4.000.000,00 (Operações de crédito), suplementado no orçamento de 2022 através do Decreto nº 008/2022 e da Lei Municipal nº 2.948/2021.



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

## 3.1.4 – Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Anexo I - Despesas (LRF, Art. 52, inciso I, alíneas “a” e “b” do inciso II e § 1º)

Despesas	Dotação Anual		1º Bimestre/2022		Acumulado até o bimestre			Saldo
	Inicial	Atualizada	Empenhado	Liquidado	Empenhado	Liquidado	Pago	
<b>Categoria Econômica / Natureza</b>								
<b>Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)</b>	<b>41.525.500,00</b>	<b>49.359.382,61</b>	<b>10.899.523,42</b>	<b>6.366.549,19</b>	<b>10.899.523,42</b>	<b>6.366.549,19</b>	<b>3.339.258,39</b>	<b>42.992.833,42</b>
<b>Despesas Correntes</b>	<b>40.095.552,62</b>	<b>41.046.291,27</b>	<b>10.803.707,63</b>	<b>6.297.518,40</b>	<b>10.803.707,63</b>	<b>6.297.518,40</b>	<b>3.271.182,60</b>	<b>34.748.772,87</b>
Pessoal / Encargos Sociais	22.948.340,00	22.952.340,00	4.618.968,51	4.606.848,51	4.618.968,51	4.606.848,51	1.869.465,18	18.345.491,49
Juros / Encargos da Dívida Interna	48.000,00	48.000,00	7.983,45	7.983,45	7.983,45	7.983,45	7.983,45	40.016,55
Outras Despesas Correntes	17.099.212,62	18.045.951,27	6.176.755,67	1.682.686,44	6.176.755,67	1.682.686,44	1.393.733,97	16.363.264,83
Transferências a Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Despesas Correntes	17.099.212,62	18.045.951,27	6.176.755,67	1.682.686,44	6.176.755,67	1.682.686,44	1.393.733,97	16.363.264,83
<b>Despesas de Capital</b>	<b>1.009.947,38</b>	<b>7.893.091,34</b>	<b>95.815,79</b>	<b>69.030,79</b>	<b>95.815,79</b>	<b>69.030,79</b>	<b>68.075,79</b>	<b>7.824.060,55</b>
Investimentos	878.500,00	7.761.643,96	61.138,71	34.353,71	61.138,71	34.353,71	33.398,71	7.727.290,25
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	131.447,38	131.447,38	34.677,08	34.677,08	34.677,08	34.677,08	34.677,08	96.770,30
<b>Reserva de Contingência</b>	<b>420.000,00</b>	<b>420.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>420.000,00</b>
<b>Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>41.525.500,00</b>	<b>49.359.382,61</b>	<b>10.899.523,42</b>	<b>6.366.549,19</b>	<b>10.899.523,42</b>	<b>6.366.549,19</b>	<b>3.339.258,39</b>	<b>42.992.833,42</b>
<b>Amortização da Div./Refinac.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>41.525.500,00</b>	<b>49.359.382,61</b>	<b>10.899.523,42</b>	<b>6.366.549,19</b>	<b>10.899.523,42</b>	<b>6.366.549,19</b>	<b>3.339.258,39</b>	<b>42.992.833,42</b>
<b>SUPERAVIT</b>					<b>0,00</b>	<b>3.161.081,73</b>	<b>6.188.372,53</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>41.525.500,00</b>	<b>49.359.382,61</b>	<b>10.899.523,42</b>	<b>6.366.549,19</b>	<b>10.899.523,42</b>	<b>9.527.630,92</b>	<b>9.527.630,92</b>	
<b>RESERVA DO RPPS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>						<b>0,00</b>

		<b>Liquidado</b>	<b>Pago</b>
Receitas Correntes:	R\$	9.521.622,17	9.521.622,17
Receitas de Capital:	+ R\$	6.008,75	6.008,75
Despesas Correntes:	- R\$	6.297.518,40	3.271.182,60
Despesas de Capital:	- R\$	69.030,79	68.075,79
<b>Superavit:</b>	<b>= R\$</b>	<b>3.161.081,73</b>	<b>6.188.372,53</b>



# Prefeitura Municipal de Bocaina

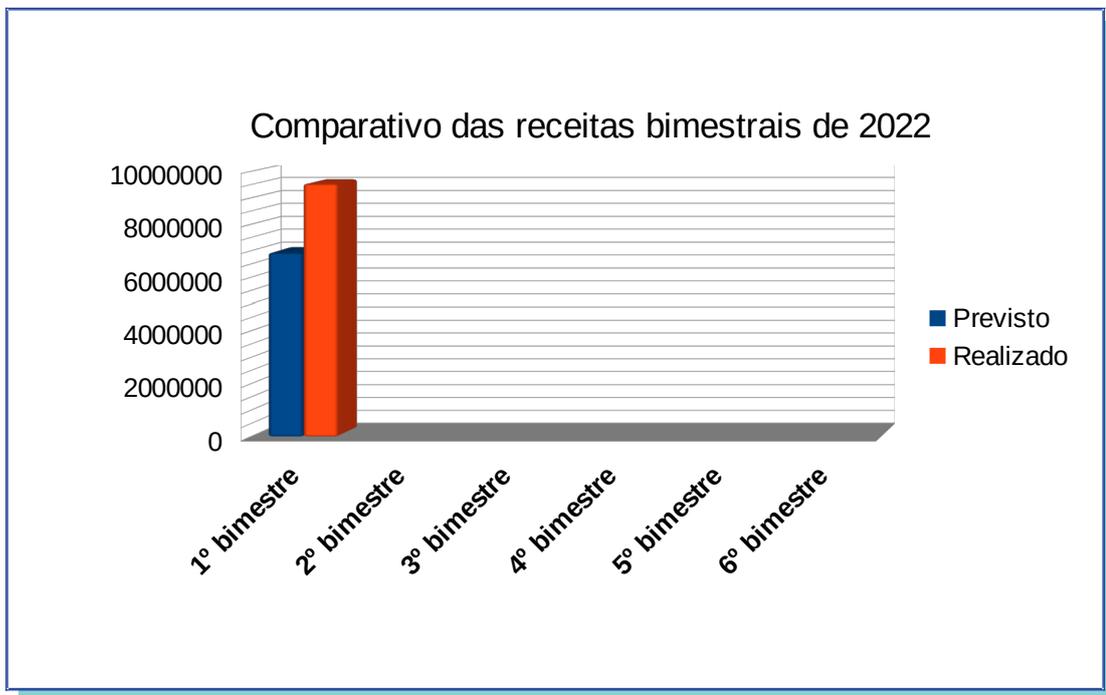
Estado de São Paulo

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

Período	Prevista na LDO Lei nº 2.935/21 (≅)	Realizada no Exercício	Diferença
<b>1º Bimestre</b>	<b>6.920.916,66</b>	<b>9.527.630,92</b>	<b>2.606.714,26</b>
2º Bimestre	6.920.916,66	*	-6.920.916,66
3º Bimestre	6.920.916,66	*	-6.920.916,66
4º Bimestre	6.920.916,66	*	-6.920.916,66
5º Bimestre	6.920.916,66	*	-6.920.916,66
6º Bimestre	6.920.916,70	*	-6.920.916,70
<b>Acumulado</b>	<b>41.525.500,00</b>	<b>9.527.630,92</b>	<b>-31.997.869,08</b>

No **1º bimestre de 2022**, como demonstrado no quadro acima, a receita ficou acima da meta de arrecadação estimada, com um superavit de **R\$ 2.606.714,26** no bimestre.

### Gráfico das Receitas:



Receitas de 2022		
Mês	Previsto (≅) R\$	Arrecadado R\$
Janeiro	3.460.458,33	5.554.682,98
Fevereiro	3.460.458,33	3.972.947,94
Março	3.460.458,33	*
Abril	3.460.458,33	*



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Maio	3.460.458,33	*
Junho	3.460.458,33	*
Julho	3.460.458,33	*
Agosto	3.460.458,33	*
Setembro	3.460.458,33	*
Outubro	3.460.458,33	*
Novembro	3.460.458,33	*
Dezembro	3.460.458,37	*
<b>Total</b>	<b>41.525.500,00</b>	<b>9.527.630,92</b>

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	%
9.527.630,92	9.527.630,92	10.899.523,42	10.899.523,42	6.366.549,19	6.366.549,19	1.371.892,50	14,40

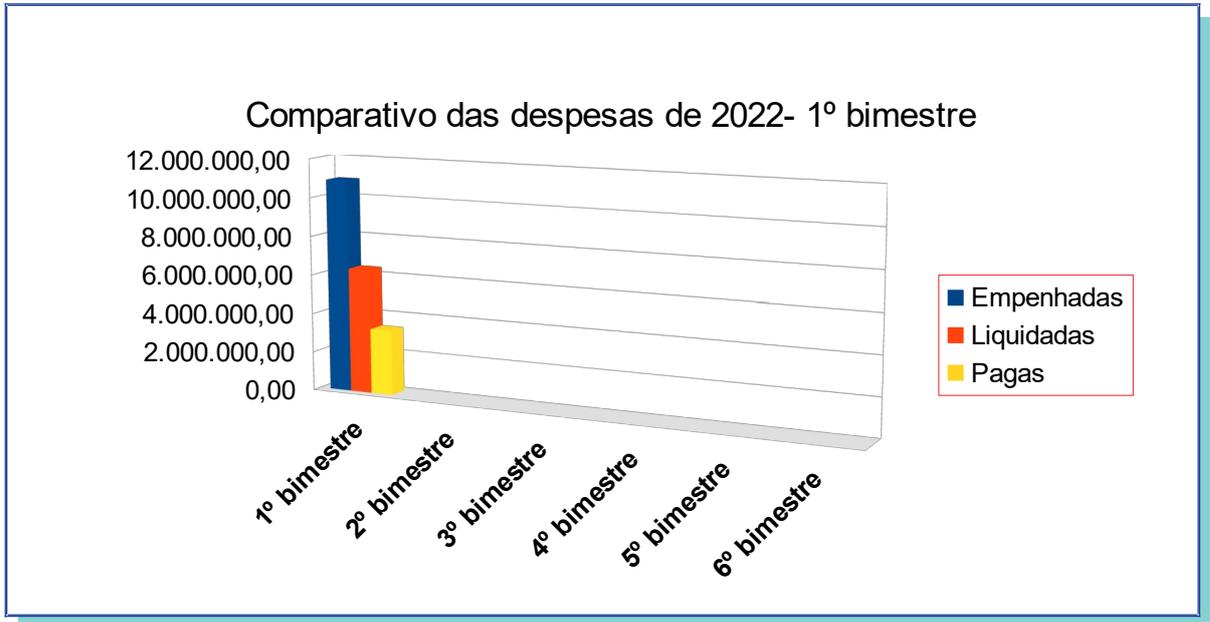
Como demonstra o quadro acima, a Despesa Orçamentária empenhada acumulada no exercício, 1º bimestre/2022, foi de **R\$ 10.899.523,42**; comparando com a Receita arrecadada acumulada no mesmo período, no valor de **R\$ 9.527.630,92**, tem-se um **deficit** orçamentário de **R\$ 1.371.892,50**, que representa **14,40%** da Receita Acumulada.

DESPESAS DE 2022			
Meses	Empenhadas	Liquidadas	Pagas
Janeiro	7.288.065,62	3.261.486,58	692.980,92
Fevereiro	3.611.457,80	3.105.062,61	2.646.277,47
<b>Total</b>	<b>10.899.523,42</b>	<b>6.366.549,19</b>	<b>3.339.258,39</b>

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software



## Gráfico das Despesas por bimestre:



### 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), serão observadas para que sejam 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).

<b>RESTOS A PAGAR – Poder Executivo - 1º Bimestre de 2022</b>						
Exercícios	Dezembro/ 2021	Anulado no Bimestre	Pago no Bimestre	Anulado até o Bimestre	Pago até o Bimestre	Saldo
2020	395.561,11	0,00	0,00	0,00	0,00	395.561,11
2021	3.339.053,04	5.069,42	2.853.046,97	5.069,42	2.853.046,97	480.936,65
<b>Totais</b>	<b>3.734.614,15</b>	<b>5.069,42</b>	<b>2.853.046,97</b>	<b>5.069,42</b>	<b>2.853.046,97</b>	<b>876.497,76</b>

Ano	Processados	Não Processados
<b>2020</b>	0,00	395.561,11
<b>2021</b>	22.321,07	458.615,58
<b>Total</b>	<b>22.321,07</b>	<b>854.176,69</b>

Setor	Processados	Não Processados
Gabinete do Prefeito e Dependências	0,00	17.181,20
Administração e Finanças	0,00	24.162,12
Educação – Ensino Fundamental	0,00	1.252,46
Educação – Ensino Infantil	0,00	1.749,75
Educação QSE	0,00	82.565,77
Educação – Merenda Escolar	0,00	240.000,00
Saúde – Fundo Municipal	0,00	151.220,78
Saúde – Vigilância Sanitária	0,00	2.390,50
Saúde - PAB	0,00	3.086,33
Saúde – SUS Estado	0,00	17.030,41
Assistência e desenvolvimento Social	0,00	10.856,40
Assist. e desenv. Social _convênios União	0,00	19.051,49
Esporte	0,00	67.679,25
Cultura	0,00	3.717,27
Planejamento Urbano	0,00	64.691,31
Planejamento Urbano – Convênios União	0,00	98.626,05
Desenvolvimento Econômico	0,00	9.098,50
Agricultura e Meio Ambiente	0,00	39.817,10
Dívida Pública Municipal	22.321,07	0,00
<b>Totais</b>	<b>22.321,07</b>	<b>854.176,69</b>



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

## 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. Os créditos adicionais podem ser classificados em três tipos: os suplementares (destinados ao reforço de dotação orçamentária), os especiais (destinados a despesas para as quais não haja dotação orçamentária específica) e os extraordinários (destinados a despesas urgentes e imprevistas, em caso de guerra, comoção intestina ou calamidade pública) (art. 41, da Lei nº 4.320/1964).

Ao exigir prévia autorização legislativa para abertura de créditos suplementares e especiais, evita-se o desvirtuamento das peças orçamentárias aprovadas pelo Legislativo. Já a imposição de indicação de recursos para a abertura de tais créditos demonstra a preocupação da Constituição com o equilíbrio das contas públicas.

A LOA, Lei Orçamentária para 2022, Lei Municipal nº 2.956, de 12 de novembro de 2021, em seu artigo 5º, inciso I, autoriza o Poder Executivo a abrir créditos adicionais suplementares até o limite de 15% do orçamento.

Foram abertos os seguintes créditos adicionais suplementares e especiais:

Entidade: Prefeitura Municipal de Bocaina – SP.	Lei	Data/Decreto	Valor (R\$)
<b>1º Bimestre de 2022</b>			
Decreto 004/22 – Crédito Especial	<b>2976/2022</b>	20/01/2022	292.318,65
Decreto 005/22 – Crédito Especial	<b>2977/2022</b>	20/01/2022	2.590.143,96
Decreto 006/22 - Crédito Especial	<b>2978/2022</b>	20/01/2022	509.000,00
Decreto 007/22 - Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	25/01/2022	25.000,00
Decreto 008/22 - Crédito Especial	2948/2021	27/01/2022	4.000.000,00
Decreto 009/22 - Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	25/01/2022	1.000,00
Decreto 013/22 - Crédito Adicional Suplementar	<b>2979/2022</b>	08/02/2022	170.360,00
Decreto 014/22 - Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	08/02/2022	22.000,00
Decreto 016/22 - Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	17/02/2022	7.000,00
Decreto 017/22 - Crédito Adicional Suplementar	<b>2980/2022</b>	17/02/2022	52.661,00
Decreto 019/22 - Crédito Adicional Suplementar	<b>2983/2022</b>	22/02/2022	269.500,00
Decreto 020/22 - Crédito Adicional Suplementar	<b>2984/2022</b>	22/02/2022	2.560,00
Decreto 021/22 - Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	22/02/2022	23.000,00
Decreto 022/22 - Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	22/02/2022	10.000,00
Decreto 024/22 - Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	07/03/22 retroagindo a 25/02/22	4.000,00
<b>Total do bimestre</b>			<b>7.978.543,61</b>



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Observação: Saldos de exercícios anteriores - Superávit Financeiro utilizado para Créditos Adicionais = R\$ 1.245.812,52.

O Decreto nº 004/2022 dispõe sobre abertura de Crédito Especial para utilização da **parcela diferida do FUNDEB**, que será reinvestida na Educação em 2022, conforme Lei Federal nº 14.113/2020 e a Lei Federal nº 14.276/2021.

O Decreto nº 008/2022 dispõe sobre abertura de Crédito Especial com recursos provenientes de contrato de **operação de crédito** junto a Caixa Econômica Federal, conforme Lei Municipal nº 2.948/2021.

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 Municipal nº 2.931, de 29 de junho de 2021 (Plano Plurianual), a Lei Municipal nº 2.934, de 20 de julho de 2021, (Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2022) e a Lei Municipal nº 2.956, de 12 de novembro de 2021 (Lei Orçamentária Anual de 2022), 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 2022** foram publicados em 27 de abril de 2022, através do site [www.imprensaoficialmunicipal.com.br/bocaina](http://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.

A Prefeitura de Bocaina realizou uma Audiência Pública, às 14:30 horas do dia 25 de fevereiro de 2022, no prédio do Polo da Univesp, sito à Rua 7 de setembro, nº 178. A



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

audiência teve a finalidade de apresentar e avaliar as Metas Fiscais para o 3º quadrimestre de 2021, nos termos do art. 9º, § 4º da Lei Federal nº 101 de 04 de maio 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.

Os adiantamentos efetuados no 1º bimestre de 2022 estão em conformidade com os artigos 68 e 69 da Lei Federal nº 4.320/1964, com a Lei Municipal nº 2.395/2011, que disciplina a realização de despesa em regime de adiantamento, a Lei nº 2.654/2015, que dispõe sobre a concessão de diárias para motoristas funcionários públicos municipais e com o Decreto nº 115/2021, que fixa valores, disciplina e estabelece critérios para as despesas de viagens executadas por servidores municipais, a serviço do município. Segue quadro explicativo dos adiantamentos, por setor:

Setor	1º Bimestre / 2022	
	Janeiro	Fevereiro
Fundo de Desenvolvimento Social	746,98	0,00
Gabinete do Prefeito e Dependências	170,59	3.925,02
Esporte	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Turismo	0,00	0,00
Administração e Finanças	339,49	695,20
Planejamento Urbano e Desenv. Econômico	0,00	476,41
Agricultura e Meio Ambiente	0,00	238,51
Saúde	6.486,75	5.068,08
Educação	275,19	420,00
<b>Total</b>	<b>8.019,00</b>	<b>10.823,22</b>

Foram emitidos os Pareceres do Controle Interno nº 001/2022 (janeiro) e nº 002/2022 (fevereiro), sobre as prestações de contas dos adiantamentos do 1º bimestre de 2022



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

(Comunicado SDG nº 19/2010 do TCE), conforme quadro acima. As documentações foram analisadas e **consideradas regulares**, as notas de empenho e ordens de pagamento destes adiantamentos estão acompanhadas de documentação comprobatória hábil (notas fiscais, recibos, faturas, conhecimentos, etc.), nos termos da legislação vigente.

## 3.2 – Departamento de Pessoal

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

### 3.2.1 – Demonstrativo dos Gastos com Pessoal

Funcionários		Número	
		Janeiro	Fevereiro
Inativos	Aposentados	03	03
	Pensionistas	02	02
Cargos eletivos	Prefeito e Vice	02	02
	Conselho tutelar	05	05
Em comissão	Efetivos	04	04
	Não efetivos	09	09
Cargos Concursados		453	452
<b>Total Geral</b>		<b>474</b>	<b>473</b>



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Em janeiro de 2022 tivemos uma demissão a pedido do funcionário. Em fevereiro tivemos três demissões, todas por iniciativa dos funcionários, e duas admissões, seguindo a lista dos aprovados em concurso.

Segue quadro com as movimentações de pessoal no bimestre:

NOME	CARGO	DATA	TIPO DE MOVIMENTAÇÃO	PORTARIA
Michele Christinelli Albuquerque	Professor PAEB 1 - EI	24/01/2022	Demissão a pedido	010/2022
Ariane Barbieri	Monitora de Atividades Infantis	08/02/2022	Demissão a pedido	015/2022
Gabriel Minutti Bueno de Godoy	Diretor de Escola	14/02/2022	Demissão a pedido	016/2022
Edson Alberto Bazaglia	Motorista de ambulância	22/02/2022	Demissão a pedido	023/2022
Aline Fernanda Albertini Polonio	Monitora de Atividades Infantis	23/02/2022	Admissão	024/2022
Marcela da Costa Amado	Psicóloga	23/02/2022	Admissão	025/2022

### 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/2021	1.689.229,38	4.159.047,89		Receita Cor. Líquida	<b>48.944.336,20</b>	
Abril/2021	1.848.188,74	4.155.182,02		Despesas c/ Pessoal	<b>22.215.569,19</b>	<b>45,39%</b>
Maió/2021	1.683.064,10	3.141.323,69		Limite de alerta	21.713.792,42	48,60%
Junho/2021	1.728.152,69	3.284.816,05		Limite prudencial	22.920.114,22	51,30%
Julho/2021	1.748.533,95	3.825.667,22		Limite Máximo	24.126.436,02	54,00%
Agosto/2021	1.700.003,26	3.565.991,89				
Setembro/2021	*1.770.141,57	4.029.444,44				
Outubro/2021	1.727.072,38	*4.366.360,13				
Novembro/2021	1.795.076,30	4.039.937,02				
Dezembro/2021	3.114.795,31	4.851.937,60				
Janeiro/2022	1.597.314,28	5.554.682,98				
Fevereiro/2022	1.813.997,23	3.969.945,27				
<b>Totais</b>	<b>22.215.569,19</b>	<b>48.944.336,20</b>		<b>45,39%</b>		

\*valores corrigidos



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Conforme quadro explicativo acima, no 1º bimestre de 2022, o índice de Gastos com Pessoal do Poder Executivo, com relação à Receita Corrente Líquida, ficou em **45,39%**, nos parâmetros adequados.

## 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.

<b>Receitas da Saúde 1ª bimestre de 2022 - R\$</b>		
	<b>Previsão Atualizada/ Exercício</b>	<b>Arrecadado até o bimestre</b>
Receitas de Impostos	6.305.000,00	1.736.511,08
Transferências Constitucionais e Legais	26.500.000,00	6.835.671,40
<b>TOTAIS</b>	<b>28.236.511,08</b>	<b>8.572.182,48</b>

As Despesas da Saúde se subdividem conforme quadro abaixo:

<b>Despesas da Saúde 1º bimestre de 2022 - R\$</b>				
<b>0204 - Saúde</b>	<b>Dotação atualizada</b>	<b>Empenhado</b>	<b>Liquidado</b>	<b>Pago</b>
020401 - Fundo Municipal da Saúde – vínculo 01	8.215.060,00	2.464.335,37	1.354.115,64	914.474,55
020402 - Vigilância em saúde - vínculo 01	27.000,00	0,00	0,00	0,00
020403 - Vigilância Epidemiológica	72.500,00	0,00	0,00	0,00
020404 - MAC - Média e Alta Complexidade	420.000,00	400.000,00	34.860,64	34.860,64
020405 - Assistência Farmacêutica	50.000,00	25.745,50	0,00	0,00
020406 - PAB - Atenção Básica	1.292.080,00	344.050,08	194.659,61	120.559,12
020407 - SUS Estadual	354.000,00	20.000,00	6.175,52	6.008,85
020408 – Saúde - Convênios União e Estado	120.000,00	0,00	0,00	0,00



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

020409 - COVID -19 - vínculo 01	12.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totais da Saúde</b>	<b>10.562.640,00</b>	<b>3.254.130,95</b>	<b>1.589.811,41</b>	<b>1.075.903,16</b>

Evidencia-se abaixo o quadro da aplicação bimestral dos recursos em Saúde, considerando-se os valores liquidados. Seguem os cálculos do 1º bimestre/2022:

Bimestre	Receita da Base de Cálculo RC	Mínimo a aplicar (15%)	Valor Bruto Aplicado	(-) Despesas com Convênios	Valor Líquido Aplicado	%
1º	<b>8.572.182,48</b>	1.285.827,37	1.589.811,41	235.695,77	1.354.115,64	15,80%
2º						
3º						
4º						
5º						
6º						

Obs.: Do 1º ao 5º bimestres consideram-se os valores liquidados e no 6º bimestre considera-se os valores empenhados.

A base de cálculo, referente ao 1º bimestre, para apuração do valor mínimo a aplicar é de R\$ 8.572.182,48. Para acompanhamento e controle, o valor a aplicar na Saúde é de R\$ 1.285.827,37 (15%), sendo que no período o Município aplicou **R\$ 1.354.115,64**, correspondendo a **15,80%** 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:



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Receitas da Educação no 1º bimestre de 2022-R\$		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Arrecadado no bimestre
Receitas de Impostos	6.305.000,00	1.736.511,08
Transferências Constitucionais e Legais	<b>27.450.000,00</b>	6.835.671,40
<b>Totais</b>	<b>33.755.000,00</b>	<b>8.572.182,48</b>
Outras informações pertinentes		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Totais do 6º bimestre
Retenções - FUNDEB	5.300.000,00	1.367.134,15
Valor Recebido - FUNDEB	6.000.000,00	1.254.491,06
Aplicação Financeira dos recursos - FUNDEB	10.000,00	12.091,99

Despesas da Educação 02.03 - 1º bimestre de 2022 –R\$				
02.03.01 – Ensino Fundamental (Recursos Próprios)	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
<b>Ensino Fundamental - Totais</b>	<b>2.588.183,87</b>	<b>612.479,75</b>	<b>319.171,18</b>	<b>208.543,26</b>
Fundamental	2.345.983,87	481.730,41	269.421,84	177.401,06
EJA – Ed. de Jovens e Adultos	134.200,00	22.749,34	22.749,34	13.142,20
Educação Especial	108.000,00	108.000,00	27.000,00	18.000,00
02.03.02 – Ensino Infantil (Recursos Próprios)	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
<b>Ensino Infantil - Totais</b>	<b>3.157.351,00</b>	<b>483.082,84</b>	<b>399.868,46</b>	<b>238.391,73</b>
Pré-escola	429.500,00	17.950,00	14.960,00	14.960,00
Creche	2.524.151,00	430.843,61	350.619,23	204.394,08
Educação Especial	203.700,00	34.289,23	34.289,23	19.037,65
02.03.03 - FUNDEB	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
<b>FUNDEB - Totais</b>	<b>6.302.318,65</b>	<b>790.224,57</b>	<b>594.208,88</b>	<b>196.135,85</b>
<b>Fundamental -Totais</b>	<b>3.801.318,65</b>	<b>561.782,29</b>	<b>365.766,60</b>	<b>130.411,16</b>
Fundamental 70%	2.706.000,00	347.095,89	347.095,89	111.740,45
Fundamental 30%	1.095.318,65	214.686,40	18.670,71	18.670,71
<b>Pré-escola - Totais</b>	<b>2.501.000,00</b>	<b>228.442,28</b>	<b>228.442,28</b>	<b>65.724,69</b>
Pré-escola 70%	1.651.000,00	211.810,28	211.810,28	49.092,69
Pré-escola 30%	850.000,00	16.632,00	16.632,00	16.632,00
02.03.04 – QSE – Salário Educação	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
<b>Salário Educação - Totais</b>	<b>600.000,00</b>	<b>149.839,14</b>	<b>18.323,56</b>	<b>14.394,45</b>
Ensino Fundamental	444.000,00	95.339,14	11.065,25	7.939,53
Pré escola	156.000,00	54.500,00	7.258,31	6.454,92



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

<b>02.03.05 – Merenda Escolar</b>	<b>Dotações atualizadas</b>	<b>Despesas Empenhadas</b>	<b>Despesas Liquidadas</b>	<b>Despesas Pagas</b>
<b>Merenda Escolar - Totais</b>	<b>930.000,00</b>	<b>207.317,63</b>	<b>76.327,01</b>	<b>50.898,11</b>
Merenda - Recursos Próprios	300.000,00	0,00	0,00	0,00
Merenda - Recursos Estaduais	330.000,00	0,00	0,00	0,00
Merenda - Recursos Federais - PNAE	300.000,00	207.317,63	76.327,01	50.898,11
<b>02.03.06 – Transporte Escolar</b>	<b>Dotações atualizadas</b>	<b>Despesas Empenhadas</b>	<b>Despesas Liquidadas</b>	<b>Despesas Pagas</b>
<b>Transporte Escolar - Totais</b>	<b>1.333.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Recursos Próprios- Ensino Infantil	3.600,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Próprios- Ensino Superior	200.000,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Estaduais	800.000,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Federais - PNATE	29.500,00	0,00	0,00	0,00
QSE - Ensino Médio (transporte escolar)	300.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>02.03.07 – Outras Transf. Convênios</b>	<b>Dotações atualizadas</b>	<b>Despesas Empenhadas</b>	<b>Despesas Liquidadas</b>	<b>Despesas Pagas</b>
<b>Outras Transferências e Convênios - Totais</b>	<b>1.485.335,13</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Recursos Federais – Ens. Fundamental	872.997,13	0,00	0,00	0,00
Recursos Estaduais - Ens. Fundamental	1,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Estaduais – Pré-escola	607.337,00	0,00	0,00	0,00
Brasil Carinhoso - Creche	5.000,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Dotações atualizadas</b>	<b>Despesas Empenhadas</b>	<b>Despesas Liquidadas</b>	<b>Despesas Pagas</b>
<b>TOTAIS DE GASTOS DA EDUCAÇÃO</b>	<b>16.396.288,65</b>	<b>2.242.943,93</b>	<b>1.407.899,09</b>	<b>708.363,40</b>



# 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.

Seguem os cálculos do 1º bimestre/2022:

Bim.	Receita da Base de Cálculo	Valores Mensais Constituc. 25%	Valor Total (Próprio+Vinculados)	(-) Despesas vinculadas (exceto FUNDEB)	(-) Despesas com Ensinos Médios/Superior e Merenda escolar	(+) Perdas (Diferença FUNDEB Recebido e Retido)	(-) Restos a pagar cancelados	Total Aplicado p/ fins de limite	Aplicação %
1º	8.572.182,48	2.143.045,62	1.407.899,09	94.650,57	0,00	112.643,09	0,00	1.425.891,61	16,63
2º									
3º									
4º									
5º									
6º									

Obs.: Do 1º ao 5º bimestres consideram-se os valores liquidados; no 6º bimestre consideram-se os valores empenhados.

A Receita Bruta de Impostos mais as Receitas de Transferências e a Receita da Dívida Ativa acumulada no 1º Bimestre de 2022 é de R\$ 8.572.182,48, a base de cálculo para a apuração do valor mínimo (25%) a ser aplicado em Educação no exercício. Para acompanhamento e controle, o valor mínimo a aplicar é de R\$ 2.143.045,62. No 1º bimestre de 2022, o município aplicou R\$ 1.425.891,61, correspondendo a 16,63% da base de cálculo, abaixo 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 e pela Lei nº 14.276, de 27 de dezembro de 2021.

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 2022				
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	1.254.491,06	5.300.000,00	1.367.134,15
Receitas de Aplicações Financeiras	10.000,00	12.091,99	Apuração do Resultado do FUNDEB até o Bimestre	
Total	6.010.000,00	1.266.583,05	Transferências Recebidas	Retenções
			1.254.491,06	1.367.134,15
			Diferença (Recebido – Retido)	
			Ganho	0,00
			Perda	112.643,09
Aplicações no Magistério				
Total	100%	6.010.000,00	1.266.583,05	
Aplicações Obrigatórias	70%	4.207.000,00	886.608,14	
Aplicação no 1º bim./ 2022	44,13	558.906,17		



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Pagamentos dos Profissionais do Magistério -1º bimestre/2022				
Gastos FUNDEB	Dotação atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago
Fundamental Professores 70%	2.706.000,00	347.095,89	347.095,89	111.740,45
Educação Infantil Professores 70%	1.651.000,00	211.810,28	211.810,28	49.092,69
<b>Total - gastos com Professores</b>	<b>4.357.000,00</b>	<b>558.906,17</b>	<b>558.906,17</b>	<b>160.833,14</b>
Fundamental Outros Profissionais 30%	1.095.318,65	214.686,40	18.670,71	18.670,71
Infantil Outros Profissionais 30%	850.000,00	16.632,00	16.632,00	16.632,00
<b>Total - outros gastos</b>	<b>1.945.318,65</b>	<b>231.318,40</b>	<b>35.302,71</b>	<b>35.302,71</b>
<b>TOTAL DO FUNDEB</b>	<b>6.302.318,65</b>	<b>790.224,57</b>	<b>594.208,88</b>	<b>196.135,85</b>

**Observação:** Conforme a Lei do Novo Fundeb, até 10% dos recursos recebidos pela conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União, nos termos do § 2º do art. 16 da Lei nº 14.113/2020, poderão ser utilizados no primeiro quadrimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional. Portanto, O Decreto Municipal nº 004/2022 dispõe sobre abertura de Crédito Especial para utilização da parcela diferida do FUNDEB do exercício de 2021, no ano de 2022.

Conforme quadro demonstrativo, do total de R\$ 1.254.491,06, recebidos do FUNDEB, mais R\$ 12.091,99 da aplicação financeira, temos um total de **R\$ 1.266.583,05** no exercício. Como ficou demonstrado, aplicou-se em pagamentos dos profissionais do Magistério o valor de **R\$ 558.906,17**, que corresponde a **44,13%** do total, ficando abaixo do índice exigido.

## 3.5 – Patrimônio

### 3.5.1 – Controle de Frota

A Frota Municipal de Bocaina contava, em dezembro, com 69 unidades. A Prefeitura do Município de Bocaina recebeu, além da caminhonete S10, mais dois novos veículos; 01 veículo Renault Master minibus (de 15 Lugares) e 01 Ambulância de simples remoção, Renault Master (furgão), que passam a integrar a Frota de Transportes da Diretoria Municipal de Saúde. Porém, se faz necessária lei autorizadora para sessão de uso dos mesmos. Portanto, a Frota Municipal conta com 72 unidades, entre veículos e máquinas.

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 28/02/2022					
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	5	3.441,96	3.441,96	0,00	3.441,96
Aparelhos, equipamentos e utensílios médicos, odontológicos laboratoriais	200	686.268,28	686.268,28	0,00	686.268,28
Aparelhos e equipamentos para esportes e diversões	29	39.214,00	39.214,00	0,00	39.214,00
Equipamento de proteção, segurança e socorro	1	3.057,00	3.057,00	0,00	3.057,00
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	161	1.276.024,15	1.276.024,15	0,00	1.276.024,15
Equipamentos de processamentos de dados	103	186.080,04	186.080,04	0,00	186.080,04
Equipamentos de tecnologia da informação	113	151.352,93	151.352,93	0,00	151.352,93
Aparelhos e utensílios domésticos	230	243.451,33	243.451,33	0,00	243.451,33
Máquinas e utensílios de escritório	70	38.607,75	38.607,75	0,00	38.607,75
Mobiliário em geral	1947	810.130,53	810.130,53	0,00	810.130,53
Utensílios em geral	1	1.176,19	1.176,19	0,00	1.176,19
Instrumentos musicais e artísticos	47	35.207,30	35.207,30	0,00	35.207,30



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Equipamentos para áudio, vídeo e foto	70	112.453,79	112.453,79	0,00	112.453,79
Outros materiais culturais, educacionais e de comunicação	30	59.881,30	59.881,30	0,00	59.881,30
Veículos em geral	34	2.907.441,77	2.907.441,77	0,00	2.907.441,77
Veículos de tração mecânica	12	1.090.599,35	1.090.599,35	0,00	1.090.599,35
Peças e conjuntos de reposição	1	300,00	300,00	0,00	300,00
Bens móveis inservíveis	34	13.909,17	13.909,17	0,00	13.909,17
Outros bens móveis	5.703	2.133.300,89	2.133.300,89	0,00	2.133.300,89
<b>Totais</b>	<b>8.818</b>	<b>10.452.966,41</b>	<b>10.452.966,41</b>	<b>0,00</b>	<b>10.452.966,41</b>

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:



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

## Quadro explicativo dos valores pagos no 1º bimestre de 2022

Entidades	Empenho		Classificação	Valor Inicial R\$	(-) Janeiro R\$	(-) Fevereiro R\$	Saldo para o próximo bimestre R\$
	Nº	Data					
Santa Casa de Misericórdia de Bocaina (fornecedor – 233)	313 (ficha 124)	28/01/2022	Termo de Convênio 001/22 (Repassse Federal PMAC)	400.000,00	0,00	34.860,64	365.139,36
*Média e Alta Complexidade - MAC - Valor estimado do Termo R\$ Piso de *Repassse Municipal T Conv. 002/22= Previsto R\$ 1.800.600,00 + Termo Aditivo 01 de R\$ 199.400,00.	110/22 (ficha 102)	12/01/2022	Termo de Convênio 002/22 (Repassse Municipal)	1.111.000,00	186.000,00	181.950,00	743.050,00
Associação das Senhoras Cristãs “Nosso Lar” de Jaú/SP (fornecedor - 4951)	308 (ficha 156)	28/01/2022	Termo de Colaboração 001/22 (Repassse Municipal - Assistência)	96.000,00	0,00	16.000,00	80.000,00
Associação Beneficente Thereza Perlatti de Jaú (fornecedor - 508)	860 (ficha 103)	25/02/2022	Termo de Colaboração 002/22 (Repassse Municipal - Saúde)	18.000,00	*	0,00	18.000,00
Lar Vicentino de Bocaina - (fornecedor - 321)	315 (ficha 192)	28/01/2022	Termo de Fomento 001/22 (Repassse Estadual)	6.615,00	0,00	0,00	6.615,00
	314 (ficha 147)	28/01/2022	Termo de Fomento 002/22 (Repassse Municipal)	180.000,00	0,00	30.000,00	150.000,00
APAE -Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Bocaina - (fornecedor – 1871)	309 (ficha 155)	28/01/2022	Termo de Fomento 003/22 (Repassse Municipal/Assist.)	12.000,00	0,00	2.000,00	10.000,00
	310 (ficha 174)	28/01/2022	Termo de Fomento 004/22 (Repassse Federal)	32.400,00	0,00		32.400,00
	311 (ficha 195)	28/01/2022	Termo de Fomento 005/22 (Repassse Estadual)	16.843,20	0,00	0,00	16.843,20
	316 (ficha 103)	28/01/2022	Termo de Fomento 006-/22 (Repassse Municipal- Saúde)	36.000,00	0,00	6.000,00	30.000,00
	312 (ficha 51)	28/01/2022	Termo de Fomento 008/22 (Repassse Municipal- Educação)	108.000,00	0,00	18.000,00	90.000,00
Associação dos Voluntários de Combate ao Câncer - (fornecedor - 4648)	307 (ficha 102)	28/01/2022	Termo de Fomento 007/22 (Repassse Municipal)	30.000,00	0,00	3.000,00	27.000,00
<b>TOTAIS R\$</b>				<b>2.046.858,20</b>	<b>186.000,00</b>	<b>291.810,64</b>	<b>1.569.047,56</b>



# 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 2022					Histórico	
Obras	Licitação/ Modalidade	Início	Empresa Contratada	Valor Total R\$	Janeiro	Fevereiro
<b>Cobertura Metálica da Quadra</b> da escola “Maristela Marta Moretto” Obs.: <b>Termo Aditivo 01/20</b> – Prorrogação de prazo até 23/03/2022 <b>Termo Aditivo 02/21</b> - acréscimo no valor – R\$ 76.944,33 Acréscimo na vigência até 16/05/2022.	<b>Tomada de Preços 001/2020</b>	Obra licitada em 18/03/2020 <b>Ordem de Serviço 26/05/2020</b>	<b>Construtora Delaffs Eireli</b> – Contrato nº 042/20 de 23/03/2020.	337.227,70+ R\$ 76.944,33 (aditivo) = Total R\$ 414.172,03	<b>Em Andamento</b>	<b>Em Andamento</b>
<b>Revitalização e Adequação da Praça do Bosque</b> , situada a Rua Floriano Peixoto, s/nª, em Bocaina/SP. Obs.: <b>Termo Aditivo 01/21</b> – Prorrogação de prazo até 05/02/2021 <b>Termo Aditivo 02/21</b> – Prorrogação de prazo até 02/02/2022	<b>Tomada de Preços 004/2020</b>	Obra licitada em 19/05/2020 <b>Ordem de Serviço 05/06/2020</b>	<b>Construtora Delaffs Eireli</b> - Contrato nº 071/20 de 28/05/2020.	405.800,54	<b>Em Andamento</b>	<b>Em Andamento</b>
<b>Adequações para AVCB: escadas, rampas, guarda-corpo, corrimão e equipamentos na escola “Deputado Leônidas Pacheco Ferreira”</b> , localizada à Rua 7 de setembro, 357, Bocaina/SP. Obs. <b>Termo Aditivo 01/21</b> -Prorrogação do Prazo de Execução até 23/12/2021.	<b>Tomada de Preços 008/2020</b>	Obra licitada em 17/12/2020	<b>Previne Incêndio – Serviços e Comércio Ltda.</b> Contrato nº 182/20 de 23/12/2020.	*120.191,09	<b>Concluída (aguardando AVCB)</b>	<b>Concluída (aguardando AVCB)</b>
<b>Totais</b>				<b>940.163,66</b>		

Observação: O Obra “Adequação para AVCB” - (Tomada de Preços 008/2020) está concluída, apenas aguardando vistoria do Corpo de Bombeiros.

\*AVCB – Auto de Vistoria do Corpo de Bombeiros é um documento emitido com a finalidade de comprovar que um edifício tem condições adequadas e seguras para evacuação de emergência em casos de incêndio, equipamentos para combatê-lo e vias de acesso fácil aos membros do Corpo de Bombeiros.



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

## 3.7.1 – Controle de Principais Obras e Reformas – Janeiro/2022

Situação Física das Obras	Construção		Ampliação / Reforma e Recuperação		Total	
	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)
Em Execução	0	0,00	2	819.972,57	2	819.972,57
Licitadas e Não Começadas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Obras Concluídas*	0	0,00	1	*120.191,09	1	*120.191,09
Obras Paradas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>Total: 03 Obras</b>						<b>940.163,66</b>

## 3.7.2 – Controle de Principais Obras e Reformas – Fevereiro/2022

Situação Física das Obras	Construção		Ampliação / Reforma e Recuperação		Total	
	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)
Em Execução	0	0,00	2	819.972,57	2	819.972,57
Licitadas e Não Começadas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Obras Concluídas	0	0,00	1	*120.191,09	1	*120.191,09
Obras Paradas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
<b>Total: 03 Obras</b>						<b>940.163,66</b>

\*Concluída, aguardando AVCB.



# 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
001/22	09/02/2022	Pregão Presencial	001/2022	Contratação de Empresa para Fornecimento da Licença de Uso de Software por prazo determinado, com atualização mensal, que garanta as alterações legais, corretivas e evolutivas, incluindo conversão, implantação e treinamento, para diversas áreas do Município de Bocaina, nas condições e especificações descritas no Termo de Referência - ANEXO 1.
002/22	11/02/2022 (não finalizada na data)	Pregão Presencial	002/2022	Contratação de serviços continuados de manutenção dos veículos que compõem a frota da Prefeitura Municipal de Bocaina-SP, com fornecimento de peças e insumos de reposição e acessórios novos, originais ou similares de primeira linha, nas condições e especificações descritas no Termo de Referência.
006/22	17/12/2021 – Homologado em 07/02/2022	Pregão Eletrônico (Carona)	003/2022	Aquisição de um Ônibus Rural Escolar – ORE ZERO (4x4), Processo PAR nº 23400.004557/2020-64 – Termo de Compromisso PAR nº 202100905-4, Empenho 2020NE655690 e Aquisição de um Ônibus Escolar Acessível Piso Baixo, ONUREA PISO BAIXO, Processo PAR nº 23400.004557/2020-64 – Termo de Compromisso PAR nº 202100905-4, Empenho 2020NE655690.

### 3.8.2 – Contratos

Segue quadro com o Contrato realizado nos meses de Janeiro e Fevereiro de 2022:

Nº Contrato	Data	Empresa / Pessoa Física	Objeto	Valor R\$:	Modalidade
001/22	11/02/22	Fiorilli Software Ltda.	Contratação de empresa para fornecimento da licença de uso de software por prazo determinado com atualização mensal que garanta as alterações legais, corretivas e evolutivas, incluindo conversão. Implantação e treinamento, para diversas áreas do Município de Bocaina/SP.	234.000,00	Pregão Presencial nº 001/22



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.8.3 – Combate à Pandemia – COVID-19

Orçamento - 02.04.09 – COVID-19

SAÚDE				
Ficha	Dotação	Empenho	Liquidado	Pago
144	5.000,00	0,00	0,00	0,00
145	2.000,00	0,00	0,00	0,00
146	5.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Total</b>	<b>12.000,00</b>	0,00	0,00	0,00

Em observância ao Princípio da Transparência, os atos praticados, envolvendo o combate à pandemia do Corona vírus, têm publicidade em espaço específico no Portal de Transparência do Município de Bocaina - <http://201.28.69.179:8079/transparencia/Default.aspx?AcessoIndividual=lnkCoronaVirus> . Neste bimestre, como mostra o quadro acima, não tivemos gastos com a Pandemia.



## 4 – Parecer do Agente de Controle Interno

Silva (2001 apud Castro, 2008 p.18) define a Administração Pública como um conjunto de meios institucionais, patrimoniais, financeiros e humanos, organizados e necessários para executar as decisões políticas, ou seja, para execução concreta dos objetivos governamentais. Di Pietro (2005, p. 62) define o controle da Administração Pública como o poder de fiscalização e correção que sobre ela exercem os órgãos dos Poderes Judiciário, Legislativo e Executivo, buscando a garantia dos princípios norteadores do Estado Democrático de Direito: legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência.

Para os autores, a municipalização não deve ser considerada uma questão de ordem exclusivamente administrativa, mas um movimento chamado “nova administração pública”, “administração gerencial” ou “modelo pós-burocrático de gestão pública” na medida em que, com a promulgação da Lei de Responsabilidade de Fiscal (LRF), os municípios passaram a se preocupar mais com suas finanças, tanto do lado da receita quanto do lado da despesa.

A Lei de Responsabilidade Fiscal dá ênfase ao fortalecimento do controle interno ao exigir a publicação de relatórios resumidos da execução orçamentária em seus artigos 52 e 53 e da gestão fiscal em seus artigos 54 e 55, além de determinar o acompanhamento e a fiscalização dessas informações pelos Tribunais de Contas, assim como pelo sistema de controle interno de cada Poder (art. 59).

Este Relatório traz informações sobre o primeiro bimestre de 2022, feitas através da análise de relatórios dos diversos setores da Administração.

A Receita arrecadada no bimestre foi de R\$ 9.527.630,92, acima da meta bimestral estimada, com um superavit de R\$ 2.606.714,26.

A Despesa Empenhada acumulada ficou em R\$ 10.899.523,42, resultando num deficit orçamentário de R\$ 1.371.892,50. Mas, considerando a Despesa Liquidada, no valor de R\$ 6.366.549,19, temos superavit de 3.161.081,73.

A aplicação obrigatória dos recursos em Educação ficou em 16,63%, abaixo do índice exigido por Lei (25%). Do total dos recursos arrecadados do FUNDEB, Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica, aplicamos 44,13% em pagamentos dos Profissionais de Educação, cujo índice obrigatório é de 70%, também ficou abaixo do exigido.



# *Prefeitura Municipal de Bocaina*

Estado de São Paulo

No 1º bimestre, os gastos com educação ficaram menores, pois as férias dos profissionais em Educação foram pagas em dezembro de 2021 e, também, contamos com um período de recesso escolar. Entretanto, estaremos atentos para que os índices obrigatórios atinjam os parâmetros adequados no decorrer do exercício.

Contudo, a aplicação dos recursos em Saúde ficou em 15,80% das receitas recebidas, acima do índice obrigatório.

O índice de gastos com pessoal, em relação à Receita Corrente Líquida, ficou em 45,39%, dentro dos parâmetros normais.

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

Dos Restos a Pagar, temos um saldo de R\$ 876.497,76 ao final deste bimestre. De um total de R\$ 3.734.614,15 pagamos R\$ 2.853.046,97, com anulação de R\$ 5.069,42, o que demonstra uma redução esperada.

Acompanhamos os relatórios de alertas e instruções do Tribunal de Contas e as entregas dos documentos exigidos, assim como também, acompanhamos as licitações feitas no período e os procedimentos da administração nos diversos setores, sempre procurando atuar de forma concomitante com os atos da administração.



# Prefeitura Municipal de Bocaina

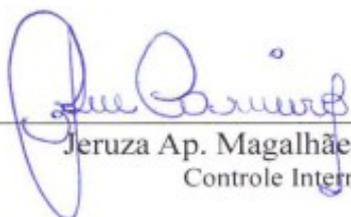
Estado de São Paulo

## 05 – 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, 27 de abril de 2022.



---

Jeruza Ap. Magalhães Carneiro  
Controle Interno