



# *Prefeitura Municipal de Bocaina*

Estado de São Paulo

1

2023



## RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

**Relatório nº:** 002/2023

**Unidade:** Prefeitura Municipal de Bocaina

**Referência:** Março/Abril

**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>
3.1 – CONTROLE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL.....	5
3.1.1 Orçamento 2023.....	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 (R\$).....	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.....	16
3.1.11 – Audiências Públicas.....	16
3.1.12 – Tesouraria.....	17
3.2 – DEPARTAMENTO PESSOAL.....	18
3.2.1 – Demonstrativo dos Gastos com Pessoal.....	18
3.2.2 – Demonstrativo dos Gastos de Pessoal com Relação à Receita Corrente Líquida.....	20
3.3 – GESTÃO DA SAÚDE.....	21
3.4 – GESTÃO DA EDUCAÇÃO.....	22
3.4.1 – Aplicação do FUNDEB.....	26
3.5 – PATRIMÔNIO.....	27
3.5.1 – Controle de Frota.....	27
3.5.2 – Controle de Bens Patrimoniais.....	28
3.6 – CONTROLE DE DOAÇÕES, SUBVENÇÕES, AUXÍLIOS E CONTRIBUIÇÕES.....	29
3.7 – ENGENHARIA.....	31
3.7.1 – Controle de Principais Obras e Reformas – Março.....	33
3.7.2 – Controle de Principais Obras e Reformas – Abril.....	33
3.8 – CONTROLES VERIFICADOS.....	34
3.8.1 – Licitações.....	34
3.8.2 – Contratos.....	36
<b>4 – PARECER DO AGENTE DE CONTROLE INTERNO.....</b>	<b>37</b>
<b>5 – CONCLUSÃO.....</b>	<b>39</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 **Março e Abril de 2023**, 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 **2023**, 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 2023

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 2023, a LDO, Lei Municipal nº 3.025, de 19 de julho de 2022, dispõe sobre as diretrizes orçamentárias e a LOA, Lei Municipal nº 3.041, de 08 de novembro de 2022, estima a Receita e fixa a Despesa.

A LOA de 2023 estimou a Receita/Despesa no valor de **R\$ 58.618.222,00 (Cinquenta e oito milhões, seiscentos e dezoito mil, duzentos e vinte e dois reais)**.

A Receita orçada para o exercício foi de **R\$ R\$ 58.618.222,00 (Cinquenta e oito milhões, seiscentos e dezoito mil, duzentos e vinte e dois reais)**:

<b>Receitas correntes:</b>	<b>R\$ 60.829.872,00</b>
Receita Tributária	7.428.670,00
Receita de Contribuições	860.000,00
Receita Patrimonial	263.135,00
Receita de Serviços	31.050,00
Transferências Correntes	51.976.241,00
Outras Receita Correntes	270.776,00
<b>Receitas de Capital</b>	<b>R\$ 5.142.200,00</b>
Operações de crédito	3.000.000,00
Alienação de Bens	20.700,00
Transferências de Capital	2.121.500,00
(-) Deduções da Receita	7.353.850,00
<b>Total da Receita</b>	<b>58.618.222,00</b>



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

A Despesa orçada para o exercício de 2023 foi de **58.618.222,00 (Cinquenta e oito milhões, seiscentos e dezoito mil, duzentos e vinte e dois reais)**.

A Despesa foi fixada em conformidade com os anexos da LOA de 2023, Lei Municipal nº 3.041/2022, observando a demonstração abaixo:

DEMONSTRAÇÃO DAS DESPESAS FIXADAS POR UNIDADE/SUBUNIDADE ORÇAMENTÁRIA		Dotação Inicial	Dotação Atualizada (2º 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>1.281.000,00</b>	<b>1.281.000,00</b>
	<b>0202 - Administração e Finanças</b>	<b>5.571.000,00</b>	<b>5.568.000,00</b>
	Manutenção da Adm. e Finanças	4.674.000,00	4.674.000,00
	Pagamentos aos aposentados	310.000,00	310.000,00
	Reserva de Contingência	587.000,00	584.000,00
	<b>02.03 - Educação</b>	<b>19.004.907,00</b>	<b>19.609.647,00</b>
	02.03.01 – Ensino Fundamental	3.173.100,00	3.730.200,00
	02.03.02 - Infantil	4.021.500,00	4.069.140,00
	02.03.03 – FUNDEB	7.830.000,00	7.830.000,00
	02.03.04 – QSE – Salário Educação	480.000,00	480.000,00
	02.03.05 – Merenda Escolar	880.000,00	880.000,00
	02.03.06 – Transporte Escolar	2.615.132,00	2.615.132,00
	02.03.07 – Outras Transferências e Convênios	5.175,00	5.175,00
	<b>02.04 – Saúde</b>	<b>14.254.299,00</b>	<b>15.335.968,59</b>
	02.04.01 – Fundo Municipal de Saúde	11.570.260,00	12.255.580,12
	02.04.02 – Vigilância Sanitária	27.945,00	27.945,00
	02.04.03– Vigilância Epidemiológica	74.967,00	74.967,00
	02.04.04 – MAC – Média e Alta Complexidade	434.700,00	731.049,47
	02.04.05 – Assistência Farmacêutica	51.750,00	51.750,00
	02.04.06 – PAB – Atenção Básica	1.201.717,00	1.201.717,00
	02.04.07 – SUS Estado	892.960,00	992.960,00
	<b>02.05 - Fundo da Assistência e Desenvolvimento Social</b>	<b>2.295.206,00</b>	<b>2.813.046,00</b>
	02.05.01 – Assistência e Desenvolvimento Social	1.892.856,00	2.351.696,00
02.05.02 – Assist. Social - Transferências - União	298.350,00	353.350,00	
02.05.03 – Assist. Social - Transferências - Estado	104.000,00	108.000,00	



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

<b>02.06 - Esporte, Cultura e Turismo</b>	<b>2.473.700,00</b>	<b>4.350.273,96</b>
02.06.01 - Esporte	1.039.600,00	1.294.500,00
02.06.02 – Esporte - Convênios	286.500,00	436.500,00
02.06.03 - Cultura	933.000,00	1.435.900,00
02.06.05 - Turismo	214.600,00	1.183.373,96
<b>02.07 – Planejamento e Desenvolvimento Econômico</b>	<b>9.232.410,00</b>	<b>12.388.810,00</b>
02.07.01 – Planejamento Urbano	7.426.270,00	8.645.070,00
02.07.02 – Plan. Urbano – Convênios - União	430.000,00	617.600,00
02.07.03 – Plan. Urbano – Convênios - Estado	1.000.000,00	2.750.000,00
02.07.04 – Desenvolvimento Econômico	372.000,00	372.000,00
02.07.05 – Desenv. Econ. – Convênios	4.140,00	4.140,00
<b>02.08 – Agricultura e Meio Ambiente</b>	<b>1.459.700,00</b>	<b>1.492.500,00</b>
02.08.01 - Agricultura e Meio Ambiente	1.439.000,00	1.471.800,00
02.08.03 – Ag. M. Amb. -Convênios - Estado	20.700,00	20.700,00
<b>02.09 – Dívida Pública Municipal</b>	<b>1.246.000,00</b>	<b>1.246.000,00</b>
02.09.02 – Dívida Pública	1.246.000,00	1.246.000,00
<b>TOTAL</b>	<b>58.618.222,00</b>	<b>65.885.245,55</b>

O Orçamento foi suplementado em R\$ 7.267.023,55 neste bimestre, todos os Decretos de Suplementação foram autorizados por Lei.



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

## 3.1.2 – Realização da Receita Orçamentária (Bimestral)

Especificação da Receita	Receitas Bimestrais de 2023							
	Previsão Atualizada	1º Bimestre	2º Bimestre	3º Bimestre	4º Bimestre	5º Bimestre	6º Bimestre	Acumulado
<b>Receitas Correntes</b>	<b>53.476.022,00</b>	<b>10.451.909,70</b>	<b>9.942.688,59</b>					<b>20.394.598,29</b>
<b>Tributárias</b>	<b>7.428.670,00</b>	<b>922.452,34</b>	<b>2.686.721,15</b>					<b>3.609.173,49</b>
Impostos	6.733.150,00	887.062,16	2.369.129,96					3.256.192,12
IPTU	3.035.000,00	96.293,37	1.540.019,04					1.636.312,41
ISSQN	2.147.625,00	392.129,82	503.981,01					896.110,83
ITBI	550.000,00	98.370,07	72.674,31					171.044,38
IRRF	1.000.525,00	300.268,90	252.455,60					552.724,50
Taxas	695.520,00	35.390,18	317.591,19					352.981,37
<b>Contribuições</b>	<b>860.000,00</b>	<b>156.734,69</b>	<b>158.000,43</b>					<b>314.735,12</b>
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>263.135,00</b>	<b>177.588,78</b>	<b>191.072,80</b>					<b>368.661,58</b>
<b>Receita de Serviços</b>	<b>31.050,00</b>	<b>0,00</b>	<b>480,52</b>					<b>480,52</b>
<b>Transferências Correntes</b>	<b>44.622.391,00</b>	<b>9.163.818,45</b>	<b>6.882.378,68</b>					<b>16.046.197,13</b>
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP.)	(7.353.850,00)	(1.708.377,08)	(1.206.665,55)					(2.915.042,63)
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>270.776,00</b>	<b>31.315,44</b>	<b>24.035,01</b>					<b>55.350,45</b>
<b>Receita de Capital</b>	<b>5.142.200,00</b>	<b>307.738,98</b>	<b>105.785,07</b>					<b>413.524,05</b>
Operações de Crédito	3.000.000,00	0,00	0,00					0,00
Alienação de Bens	20.700,00	202,00	0,00					202,00
Transferências de Capital	2.121.500,00	307.536,98	105.785,07					413.322,05
<b>Operações de Crédito/Refinamento</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>					<b>0,00</b>
<b>Receita Total</b>	<b>58.618.222,00</b>	<b>10.759.648,68</b>	<b>10.048.473,66</b>					<b>20.808.122,34</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		2º Bimestre/2023		Acumulado		
	Inicial	Atualizada	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Diferença
<b>Receitas Correntes</b>	<b>53.476.022,00</b>	<b>53.476.022,00</b>	<b>8.912.670,33</b>	<b>9.942.688,59</b>	<b>17.825.340,66</b>	<b>20.394.598,29</b>	<b>-33.081.423,71</b>
<b>Tributárias</b>	<b>7.428.670,00</b>	<b>7.428.670,00</b>	<b>1.238.111,66</b>	<b>2.686.721,15</b>	<b>2.476.223,32</b>	<b>3.609.173,49</b>	<b>-3.819.496,51</b>
Impostos	6.733.150,00	6.733.150,00	1.122.191,66	2.369.129,96	2.244.383,32	3.256.192,12	-3.476.957,88
IPTU	3.035.000,00	3.035.000,00	505.833,33	1.540.019,04	1.011.666,66	1.636.312,41	
ISSQN	2.147.625,00	2.147.625,00	357.937,50	503.981,01	715.875,00	896.110,83	
ITBI	550.000,00	550.000,00	91.666,66	72.674,31	183.333,32	171.044,38	
IRRF	1.000.525,00	1.000.525,00	166.754,17	252.455,60	333.508,34	552.724,50	
Taxas	695.520,00	695.520,00	115.920,00	317.591,19	231.840,00	352.981,37	-342.538,63
<b>Contribuições</b>	<b>860.000,00</b>	<b>860.000,00</b>	<b>143.333,33</b>	<b>158.000,43</b>	<b>286.666,66</b>	<b>314.735,12</b>	<b>-545.264,88</b>
<b>Receita Patrimonial</b>	<b>263.135,00</b>	<b>263.135,00</b>	<b>43.855,83</b>	<b>191.072,80</b>	<b>87.711,66</b>	<b>368.661,58</b>	<b>105.526,58</b>
<b>Receita de Serviços</b>	<b>31.050,00</b>	<b>31.050,00</b>	<b>5.175,00</b>	<b>480,52</b>	<b>10.350,00</b>	<b>480,52</b>	<b>-30.569,48</b>
<b>Transferências Correntes</b>	<b>44.622.391,00</b>	<b>44.622.391,00</b>	<b>7.437.065,16</b>	<b>6.882.378,68</b>	<b>14.874.130,32</b>	<b>16.046.197,13</b>	<b>-28.576.193,87</b>
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP).	(7.353.850,00)	(7.353.850,00)	(1.225.641,66)	(1.206.665,55)	(2.451.283,32)	(2.915.042,63)	(4.438.807,37)
<b>Outras Receitas Correntes</b>	<b>270.776,00</b>	<b>270.776,00</b>	<b>45.129,33</b>	<b>24.035,01</b>	<b>90.258,66</b>	<b>55.350,45</b>	<b>-215.425,55</b>
<b>Receita de Capital</b>	<b>5.142.200,00</b>	<b>5.142.200,00</b>	<b>857.033,33</b>	<b>105.785,07</b>	<b>1.714.066,66</b>	<b>413.524,05</b>	<b>-4.728.675,95</b>
Operações de Crédito	3.000.000,00	3.000.000,00	500.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	-3.000.000,00
Alienação de Bens	20.700,00	20.700,00	3.450,00	0,00	6.900,00	202,00	-20.498,00
Transferências de Capital	2.121.500,00	2.121.500,00	353.583,33	105.785,07	707.166,66	413.322,05	-1708177,95
<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>58.618.222,00</b>	<b>58.618.222,00</b>	<b>9.769.703,66</b>	<b>10.048.473,66</b>	<b>19.539.407,32</b>	<b>20.808.122,34</b>	<b>-37.810.099,66</b>



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

Despesas	Dotação Anual		2º Bimestre/2023		Acumulado até o bimestre			Saldo a empenhar
	Categoria Econômica / Natureza	Inicial	Atualizada	Empenhado	Liquidado	Empenhado	Liquidado	
<b>Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)</b>	<b>58.618.222,00</b>	<b>65.885.245,55</b>	<b>10.370.661,95</b>	<b>10.081.768,94</b>	<b>23.352.695,08</b>	<b>16.985.645,18</b>	<b>13.845.107,44</b>	<b>42.532.550,47</b>
<b>Despesas Correntes</b>	<b>52.311.022,00</b>	<b>53.616.811,47</b>	<b>10.209.905,73</b>	<b>9.929.257,72</b>	<b>23.178.782,06</b>	<b>16.825.465,96</b>	<b>13.688.079,22</b>	<b>30.438.029,41</b>
Pessoal / Encargos Sociais	28.692.440,00	28.756.440,00	4.999.853,96	5.001.155,96	9.535.409,76	9.523.691,76	7.204.207,01	19.221.030,24
Juros / Encargos da Dívida Interna	360.000,00	360.000,00	27.153,31	27.153,31	57.021,95	57.021,95	57.021,95	302.978,05
Outras Despesas Correntes	23.258.582,00	24.500.371,47	5.182.898,46	4.900.948,45	13.586.350,35	7.244.752,25	6.426.850,26	10.914.021,12
Transferências a Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Despesas Correntes	23.258.582,00	24.500.371,47	5.182.898,46	4.900.948,45	13.586.350,35	7.244.752,25	6.426.850,26	10.914.021,12
<b>Despesas de Capital</b>	<b>5.720.200,00</b>	<b>11.684.434,08</b>	<b>160.756,22</b>	<b>152.511,22</b>	<b>173.913,02</b>	<b>160.179,22</b>	<b>157.028,22</b>	<b>11.510.521,06</b>
Investimentos	5.720.200,00	11.684.434,08	160.756,22	152.511,22	173.913,02	160.179,22	157.028,22	11.510.521,06
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Reserva de Contingência</b>	<b>587.000,00</b>	<b>584.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>584.000,00</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>58.618.222,00</b>	<b>65.885.245,55</b>	<b>10.370.661,95</b>	<b>10.081.768,94</b>	<b>23.352.695,08</b>	<b>16.985.645,18</b>	<b>13.845.107,44</b>	<b>42.532.550,47</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>58.618.222,00</b>	<b>65.885.245,55</b>	<b>10.370.661,95</b>	<b>10.081.768,94</b>	<b>23.352.695,08</b>	<b>16.985.645,18</b>	<b>13.845.107,44</b>	<b>42.532.550,47</b>
<b>SUPERAVIT</b>	-	-	-	-	<b>0,00</b>	<b>3.822.477,16</b>	<b>6.963.014,90</b>	-
<b>TOTAL</b>	<b>58.618.222,00</b>	<b>65.885.245,55</b>	<b>10.370.661,95</b>	<b>10.081.768,94</b>	<b>23.352.695,08</b>	<b>20.808.122,34</b>	<b>20.808.122,34</b>	-
<b>RESERVA DO RPPS</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	-	-	-	-	-	<b>0,00</b>

	Liquidado	Pago
Receitas Correntes:	R\$ 20.394.598,29	20.394.598,29
Receitas de Capital:	+ R\$ 413.524,05	413.524,05
Despesas Correntes:	- R\$ 16.825.465,96	13.688.079,22
Despesas de Capital:	- R\$ 160.179,22	157.028,22
<b>Superavit:</b>	<b>= R\$ 3.822.477,16</b>	<b>6.963.014,90</b>



# Prefeitura Municipal de Bocaina

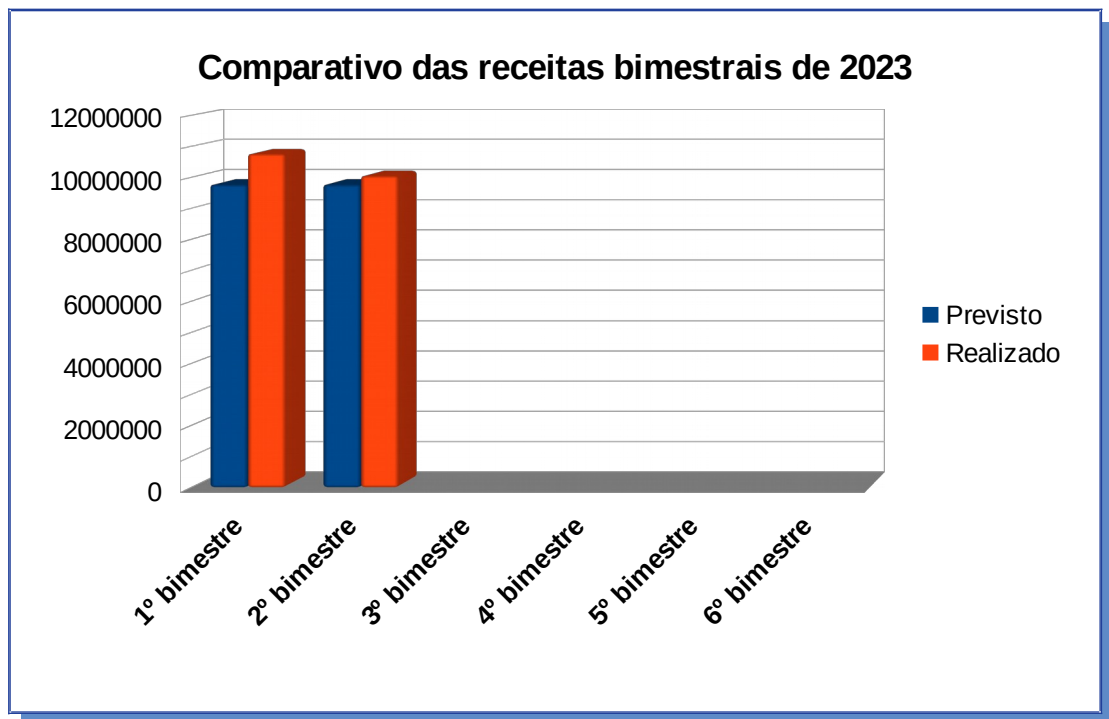
Estado de São Paulo

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

Período	Prevista na LDO Lei nº 3041/2022 (≅)	Realizada no Exercício	Diferença
1º Bimestre	9.769.703,66	10.759.648,68	989.945,02
<b>2º Bimestre</b>	<b>9.769.703,66</b>	<b>10.048.473,66</b>	<b>278.770,00</b>
3º Bimestre	9.769.703,66	*	-9.769.703,66
4º Bimestre	9.769.703,66	*	-9.769.703,66
5º Bimestre	9.769.703,66	*	-9.769.703,66
6º Bimestre	9.769.703,70	*	-9.769.703,70
<b>Acumulado</b>	<b>58.618.222,00</b>	<b>20.808.122,34</b>	<b>-37.810.099,66</b>

No **2º bimestre de 2023**, como demonstrado no quadro acima, a receita ficou acima da meta de arrecadação estimada, com um superavit de **R\$ 278.770,00** no bimestre.

### Gráfico das Receitas:



Receitas de 2023		
Mês	Previsto na LDO (≅) R\$	Arrecadado R\$
Janeiro	4.884.851,83	5.640.699,37
Fevereiro	4.884.851,83	5.118.949,31
<b>Março</b>	<b>4.884.851,83</b>	<b>4.779.828,10</b>
<b>Abril</b>	<b>4.884.851,83</b>	<b>5.268.645,56</b>



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Maio	4.884.851,83	*
Junho	4.884.851,83	*
Julho	4.884.851,83	*
Agosto	4.884.851,83	*
Setembro	4.884.851,83	*
Outubro	4.884.851,83	*
Novembro	4.884.851,83	*
Dezembro	4.884.851,83	*
<b>Total</b>	<b>58.618.222,00</b>	20.808.122,34

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software

## 3.1.6– Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada

Receitas		Despesas 2023 – 2º bimestre				Resultados	
		Empenhada		Liquidada			
Bimestre	Acumulada	Bimestre	Acumulada	Bimestre	Acumulada	Acumulado	%
10.048.473,66	20.808.122,34	10.370.661,95	23.352.695,08	10.081.768,94	16.985.645,18	2.544.572,74	12,23%

Como demonstra o quadro acima, a Despesa Orçamentária empenhada acumulada no exercício, 2º bimestre/2023, foi de **R\$ 23.352.695,08**; comparando com a Receita arrecadada acumulada no mesmo período, no valor de **R\$ 20.808.122,34**, tem-se um **deficit** orçamentário de **R\$ 2.544.572,74**, que representa **12,23%** da Receita Acumulada.

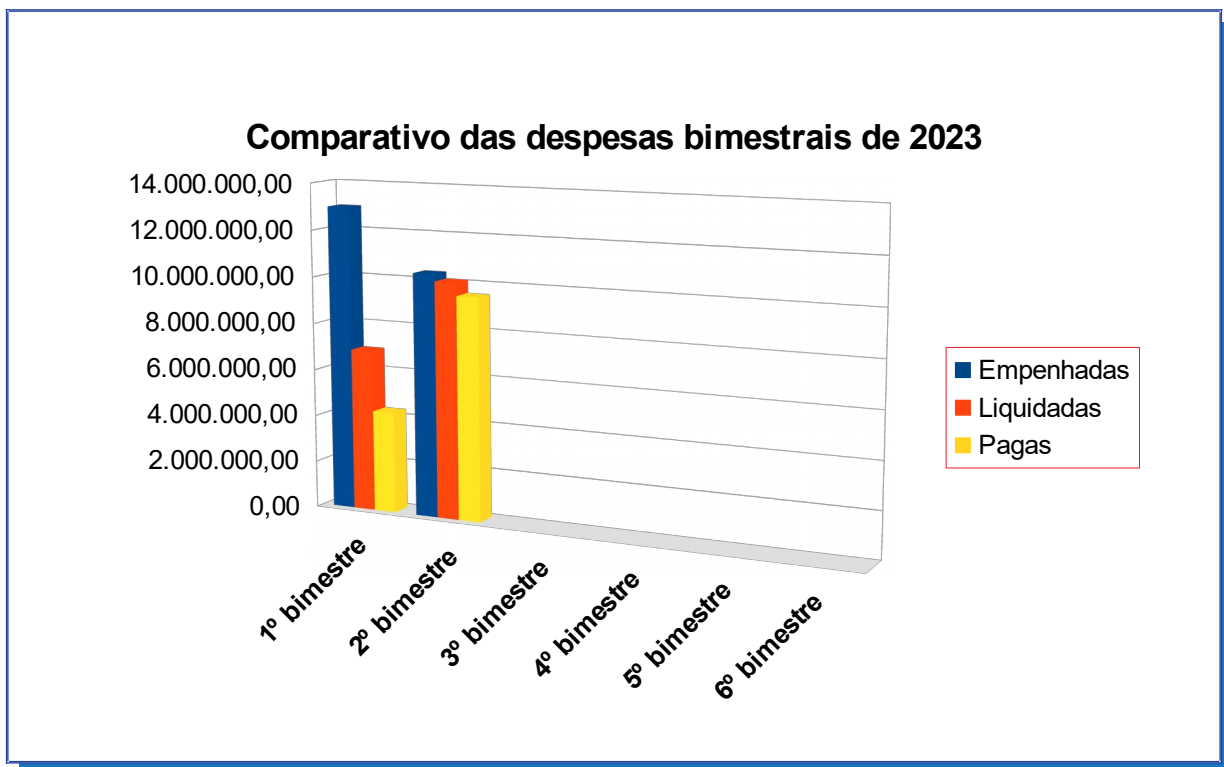
DESPESAS DE 2023 – 2º bimestre			
Meses	Empenhadas	Liquidadas	Pagas
Janeiro	9.370.775,38	2.643.735,55	757.462,38
Fevereiro	3.611.257,75	4.260.140,69	3.556.339,09
<b>Março</b>	<b>5.618.273,21</b>	<b>5.486.845,04</b>	<b>5.139.530,10</b>
<b>Abril</b>	<b>4.752.388,74</b>	<b>4.594.923,90</b>	<b>4.391.775,87</b>
Maio			
Junho			
Julho			
Agosto			
Setembro			
Outubro			
Novembro			
Dezembro			
<b>Total</b>	<b>23.352.695,08</b>	<b>16.985.645,18</b>	<b>13.845.107,44</b>

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software



## 3.1.7 – Controle da Despesa

Gráfico das Despesas de 2023 por bimestre:



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 estão sendo executadas, total ou parcialmente.

## 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).



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

RESTOS A PAGAR – Poder Executivo - 2º Bimestre de 2023						
Exercícios	Valores iniciais (Dezembro/2022)	Anulado no Bimestre	Pago no Bimestre	Anulado até o Bimestre	Pago até o Bimestre	Saldo
2022	5.830.809,70	18.755,96	1.031.602,70	21.836,96	4.831.530,45	977.442,29
<b>Totais</b>	<b>5.830.809,70</b>	<b>18.755,96</b>	<b>1.031.602,70</b>	<b>21.836,96</b>	<b>4.831.530,45</b>	<b>977.442,29</b>

Restos a Pagar - Ano	Processados	Não Processados
<b>2022</b>	197,18	977.245,11
<b>Total</b>	<b>197,18</b>	<b>977.245,11</b>

Restos a Pagar – por Setor	Processados	Não Processados
<b>2022</b>		
Administração e Finanças	0,00	15.000,00
Educação Fundamental e Infantil (Rec. Próprio)	0,00	604,00
Educação - QSE	0,00	5.700,00
Saúde	197,18	60.940,20
Fundo de Assistência e Desenvolvimento Social	0,00	14.312,10
Turismo	0,00	37.242,89
Turismo Convênios	0,00	715.073,96
Planejamento Urbano	0,00	30.954,80
Planejamento Urbano – Convênios União	0,00	87.560,36
Agricultura e Meio Ambiente	0,00	9.856,80
<b>Totais</b>	<b>197,18</b>	<b>977.245,11</b>

### 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



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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 2023, Lei Municipal nº 3.041, de 08 de novembro de 2022, 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	Valor (R\$)
<b>2º Bimestre de 2023</b>			
Decreto 010/23 – Crédito Adicional Suplementar	<b>3069/2023</b>	07/03/2023	451.640,00
Decreto 011/23 – Crédito Especial	<b>3070/2023</b>	07/03/2023	46.349,47
Decreto 012/23 – Crédito Especial	<b>3071/2023</b>	07/03/2023	4.000,00
Decreto 013/23 – Crédito Adicional Suplementar	3041/2022	08/03/2023 retroagindo a 02/03/2023	44.858,00
Decreto 017/23 – Crédito Adicional Suplementar	3041/2022	29/03/2023 retroagindo a 27/03/2023	25.000,00
Decreto 018/23 – Crédito Adicional Suplementar	3041/2022	04/04/2022	200.000,00
Decreto 019/23 – Crédito Adicional Suplementar	3041/2022	06/04/2023 retroagindo a 31/03/2023	239.000,00
Decreto 020/23 – Crédito Adicional Suplementar	3041/2022	27/04/2023 retroagindo a 20/04/2023	128.790,00
<b>Total do bimestre</b>			<b>1.139.637,47</b>

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 do exercício anterior.

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 3.025, de 19 de julho de 2022, (Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2023) e a Lei Municipal nº 3.041, de 08 de novembro de 2022 (Lei Orçamentária Anual de 2023), e suas alterações.



### 3.1.10 – Publicação Legal dos Relatórios

O Relatório de Gestão Fiscal e o Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO, bem como os atos administrativos praticados, pelo qual foi constatado, foram legalmente publicados e obedecem à legislação pertinente (Artigos 54 e 55 da LC 101/00). Os relatórios do **2º bimestre de 2023**, até esta data, ainda não foram publicados, mas serão publicados 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.

No dia 06 de abril de 2023, às 10:00 hs, foi realizada uma Audiência Pública para apresentação e discussão da Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO), para o ano de 2024, no prédio do Pólo da Univesp, sito à Rua 7 de setembro, nº 178, nesta cidade de Bocaina/SP. Publicada no DIOE de Bocaina de 07/03/23.

No dia 14 de abril, às 09:00 hs, em atendimento às disposições legais da Lei Federal 10.257/2001, outra Audiência Pública foi realizada pela Secretaria Municipal de Habitação, Desenvolvimento Urbano e Diretoria de Desenvolvimento Social, para realização de um estudo para construção de casas do “Programa Minha Casa, Minha Vida” e apresentação e discussão da Lei de ZEIS- Zonas Especiais de Interesse Social. Esta audiência foi Publicada no DIOE de Bocaina em 11 de abril de 2023 e ocorreu, também, no prédio do Pólo da Univesp.





# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

## 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 2º bimestre de 2023 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	2º Bimestre / 2023	
	Março	Abril
Fundo de Desenvolvimento Social	450,00	0,00
Gabinete do Prefeito e Dependências	2.561,21	1.682,88
Esporte	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Turismo	0,00	0,00
Administração e Finanças	0,00	87,00
Planejamento Urbano	49,20	0,00
Desenvolvimento Econômico	0,00	0,00
Agricultura e Meio Ambiente	0,00	0,00
Saúde	6.940,99	4.666,28
Educação	0,00	118,20
<b>Totais</b>	<b>10.001,40</b>	<b>6.554,36</b>

Foram emitidos os Pareceres do Controle Interno nº 003/2023 (março) e nº 004/2023 (abril), conforme quadro acima, sobre as prestações de contas dos adiantamentos do 2º bimestre de 2023, de acordo com a Instrução do TCE/SP nº 01/2020 – Atualizada pela Resolução nº 23/2022.



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

As documentações foram analisadas e **consideradas regulares**, as notas de empenho e ordens de pagamento destes adiantamentos estão acompanhadas de documentação comprobatória hábil (notas fiscais, recibos, faturas, conhecimentos, etc.), nos termos da legislação vigente.

## 3.2 – Departamento de Pessoal

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

### 3.2.1 – Demonstrativo dos Gastos com Pessoal

Funcionários		Número	
		Março	Abril
Inativos	Aposentados	02	02
	Pensionistas	03	03
Cargos eletivos	Prefeito e Vice	02	02
	Conselho tutelar	05	05
Em comissão	Efetivos	07	07
	Não efetivos	10	10
Cargos Concursados		444	453
Contratos por prazo determinado		08	08
<b>Total Geral</b>		<b>474</b>	<b>483</b>



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Foram nomeados os servidores abaixo para ocuparem **cargos em comissão**, de livre nomeação e exoneração:

NOME	CARGO DE CONCURSO	DATA	TIPO DE MOVIMENTAÇÃO	PORTARIA
Tiago Aurélio Debiazzi	Secretário-Executivo	01/03/2022	Nomeado para Cargo em Comissão	034/2023
Ana Julia Milani	Gestora de Convênios	20/03/2023	Nomeada para Cargo em Comissão	052/2023

Observação: A Portaria nº 029/23, que nomeava a funcionária Lucileide Priscila Kakoi Gasparotto como Coordenadora de Unidades de Saúde foi revogada pela Portaria 037/23, em 16/03/23, Portanto, neste bimestre temos 17 cargos comissionados, 07 deles ocupados por funcionários de carreira.

Segue quadro com as movimentações de pessoal concursado, no bimestre:

Nome	Cargo	Data	Motivo	Portaria
Marcos Tadeu Fava	Monitor de Atividades Infantis	01/03/2022	Admissão	043/2023
Alyne Carolina Colabelo Luizzi Ticianelli	Dentista	03/03/2023	Demissão por Justa Causa	039/2023
Júlia Fernanda Grego da Silva	Engenheira	22/03/2023	Admissão	053/2023
Ricardo Leite	Técnico de Enfermagem	23/03/2023	Demissão a pedido	045/2023
Ricardo Leite	Enfermeiro	24/03/2023	Admissão	051/2023
Simone Alexandre Bertoni	Serviços Gerais	27/03/2023	Admissão	054/2023
Ronaldo Martins	Professor PEB II – Ed. Artística	27/03/2023	Admissão	
Bruna Reghine Milane	Professor PEB II - Ed. Artística	27/03/2023	Admissão	
Wiliam César Ramos	Professor PEB II - Inglês	29/03/2023	Admissão	055/2023
Carolina Alves Pegoreti	Agente Fiscal	04/04/2023	Demissão a pedido	61/2023
Gabriel José Marques Fabris	Jardineiro	05/04/2023	Admissão	056/2023
Gustavo Meleto Zanutto	Motorista	05/04/2023	Admissão	
Joice de Araújo Lacerda	Motorista	05/04/2023	Admissão	
Cláudio Adão de Moraes	Motorista	05/04/2023	Admissão	
Julia Caren Kawamura	Assistente Social	10/04/2023	Admissão	057/2023
Elida Alves Carreiro da Silva	Auxiliar de Limpeza	10/04/2023	Admissão	063/2023
Sara Gabrielle dos Santos	Técnico e Enfermagem	10/04/2023	Admissão	
Eric Hirokasu Taniguti	Médico PSF	17/04/2023	Admissão	064/2023
Alice Abi-kair de Almeida Lopes	Médica Psiquiatra	19/04/2023	Admissão	066/2023
Jandira Ferreira Novais Marmello	Psicopedagoga	27/04/2023	Admissão	084/2023
Rafael Ravagnolli Alves	Assistente Administrativo	27/04/2023	Demissão a pedido	*
Rafael Ravagnolli Alves	Agente Administrativo	28/04/2023	Admissão	076/2023



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Foram contratados, também, os Professores do Processo Seletivo 002/2022, que foi homologado em 16/02/2023, seguindo a ordem de classificação – **Portaria 040/2023**:

Nome/colocação	Atuação	Data de admissão	Prazo final
1º – Rosângela dos S. Vargas de Oliveira	PEB I – Ensino Infantil	13/03/2023	<b>02/05/2023</b>
2º – Fernanda Ferrari Ruis Sciotti	PEB I – Ensino Infantil	13/03/2023	18/12/2023
3º – Venina Perrone Paes da Silva	PEB I – Ensino Infantil	13/03/2023	18/12/2023
12º – Elisângela Ap. Moreira do Carmo	PEB I – Ensino Infantil	13/03/2023	18/12/2023
23º – Jaciene de Souza Vieira	PEB I – Ensino Infantil	13/03/2023	18/12/2023
33º – Ludielli Lazarini da Rocha	PEB I – Ensino Infantil	13/03/2023	18/12/2023
42º – Heloisa de Souza Santos	PEB I – Ensino Infantil	13/03/2023	18/12/2023
44º – Rosimara Ferreira de Souza	PEB I – Ensino Infantil	13/03/2023	18/12/2023

Observação: Os Professores do Processo Seletivo Emergencial nº 002/2022, contratados para atuarem por prazo determinado (de 06/02/23 a 10/03/23 e 24/03/23) foram desligados. Quanto ao novo Processo Seletivo Simplificado, este terá validade de 1 (um) ano, contado da homologação do resultado, podendo ser prorrogado por igual período, por necessidade da administração.

Portanto, no bimestre tivemos 28 contratações (02 cargos comissionados, 18 admitidos por concurso e 08 contratados por prazo determinado) e 04 desligamentos.

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

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

Executivo	Despesa c/ Pessoal R\$	Receita Corrente Líquida R\$	Índice apurado	COMPARATIVOS		
Maio/2022	1.962.982,81	5.488.181,76		Receita Cor. Líquida	<b>59.650.394,90</b>	
Junho/2022	2.028.475,09	4.856.804,69		Despesas c/ Pessoal	<b>27.782.415,00</b>	<b>46,58%</b>
Julho/2022	2.083.602,27	4.887.583,52		Limite de alerta	28.990.091,92	48,60%
Agosto/2022	1.979.946,81	4.797.670,87		Limite prudencial	30.600.652,58	51,30%
Setembro/2022	2.027.786,18	4.214.366,92		Limite Máximo	32.211.213,25	54,00%
Outubro/2022	2.054.399,86	4.388.824,95				
Novembro/2022	1.995.714,13	4.607.444,40				
Dezembro/2022	4.301.217,13	6.016.658,69				
Janeiro/2023	2.087.678,80	5.639.389,79				
Fevereiro/2023	2.334.267,42	4.811.221,37				
Março/2023	2.411.048,81	4.676.832,73				
Abril/2023	2.515.295,69	5.265.415,21				
<b>Totais</b>	<b>27.782.415,00</b>	<b>59.650.394,90</b>		<b>46,58%</b>		



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Conforme quadro explicativo acima, no 2º bimestre de 2023, o índice de Gastos com Pessoal do Poder Executivo, com relação à Receita Corrente Líquida, ficou em **46,58%**, dentro dos parâmetros adequados. Cabe destacar que, foram aprovadas as Leis Municipais: nº 3.072/2023, que dispõe sobre a fixação de índice de em 5,60%, para revisão geral da remuneração dos servidores públicos do Poder Executivo e a Lei nº 3.073/2023, que fixou os valores do auxílio-alimentação e do auxílio-alimentação natalício aos servidores públicos municipais, ambas com efeitos a partir de 01 de março de 2023.

## 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 2º bimestre de 2023 - R\$		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Arrecadado até o bimestre
Receitas de Impostos	6.733.150,00	3.256.192,12
Transferências Constitucionais e Legais	38.019.250,00	14.575.214,25
<b>TOTAIS</b>	<b>44.752.400,00</b>	<b>17.831.406,37</b>

As Despesas da Saúde se subdividem conforme quadro abaixo:


Despesas da Saúde 2º bimestre de 2023 - R\$				
0204 - Saúde	Dotação atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago
020401 - Fundo Municipal da Saúde - vínculo 01	12.255.580,12	6.767.614,05	4.181.977,46	3.628.073,34
020402 - Vigilância Sanitária - vínculo 01	27.945,00	0,00	0,00	0,00
020403 - Vigilância Epidemiológica	74.967,00	26.950,00	26.950,00	10.000,00
020404 - MAC - Média e Alta Complexidade	731.049,47	469.315,67	150.891,01	150.891,01
020405 - Assistência Farmacêutica	51.750,00	0,00	0,00	0,00



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

020406 - PAB - Atenção Básica	1.201.717,00	346.168,70	221.500,20	164.005,06
020407 - SUS Estadual	992.960,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totais da Saúde</b>	<b>15.335.968,59</b>	<b>7.610.048,42</b>	<b>4.581.318,67</b>	<b>3.952.969,41</b>

 -Despesas com Recursos Próprios

Evidencia-se abaixo o quadro da aplicação bimestral dos recursos em Saúde, considerando-se os valores liquidados. Seguem os cálculos do 2º bimestre/2023:

Bimestre	Receita da Base de Cálculo R\$	Mínimo a aplicar (15%) R\$	Valor Bruto Aplicado R\$	(-) Despesas pagas com Convênios	Valor Líquido Aplicado R\$	Índice %
1º	9.428.948,15	1.414.342,22	2.250.965,48	182.880,86	2.068.084,62	21,93%
2º	<b>17.831.406,37</b>	<b>2.674.710,96</b>	<b>4.581.318,67</b>	<b>399.341,21</b>	<b>4.181.977,46</b>	<b>23,45%</b>
3º						
4º						
5º						
6º						

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

A base de cálculo, referente ao 2º bimestre, para apuração do valor mínimo a aplicar é de R\$ 17.831.406,37. Para acompanhamento e controle, o valor a aplicar na Saúde é de R\$ 2.674.710,96 (15%), sendo que no período o Município aplicou **R\$ 4.181.977,46**, correspondendo a **23,45%** 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 2º bimestre de 2023-R\$		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Arrecadado até bimestre
Receitas de Impostos	6.733.150,00	3.256.192,12
Transferências Constitucionais e Legais	38.019.250,00	14.575.214,25
<b>Totais</b>	<b>44.752.400,00</b>	<b>17.831.406,37</b>
Outras informações pertinentes		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Totais do exercício
<b>Retenções - FUNDEB</b>	7.353.850,00	2.915.042,63
<b>Valor Recebido - FUNDEB</b>	7.770.000,00	2.453.028,42
<b>Aplicação Financeira dos recursos - FUNDEB</b>	60.000,00	28.430,08
<b>Valor VAAR - Complementação/União</b>	*	17.636,62
<b>Diferença FUNDEB recebido/retido</b>	*	-462.014,21
<b>Valor total recebido e não aplicado - FUNDEB</b>	*	466.504,54
<b>Valor recebido e não aplicado – Permitido 10%</b>	*	249.909,51

Despesas da Educação 02.03 - 2º bimestre de 2023 –R\$				
02.03.01 – Ensino Fundamental (Recursos Próprios)	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
<b>Ensino Fundamental - Totais</b>	<b>3.730.200,00</b>	<b>1.625.876,43</b>	<b>1.171.900,53</b>	<b>990.077,80</b>
Fundamental	3.616.800,00	1.512.476,43	1.134.100,53	952.277,80
Educação Especial	113.400,00	113.400,00	37.800,00	37.800,00
02.03.02 – Ensino Infantil (Recursos Próprios)	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
<b>Ensino Infantil - Totais</b>	<b>4.069.140,00</b>	<b>1.580.615,33</b>	<b>1.372.165,75</b>	<b>1.088.469,45</b>
Pré-escola	615.490,00	110.052,62	110.052,62	110.052,62
Creche	3.217.650,00	1.386.910,96	1.178.461,38	915.227,84
Educação Especial	236.000,00	83.651,75	83.651,75	63.188,99
02.03.03 - FUNDEB	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
<b>FUNDEB - Totais</b>	<b>7.830.000,00</b>	<b>2.267.752,58</b>	<b>2.032.590,58</b>	<b>1.467.042,85</b>
<b>Fundamental -Totais</b>	<b>4.569.500,00</b>	<b>1.344.653,18</b>	<b>1.149.391,18</b>	<b>829.752,22</b>
Fundamental 70%	3.856.000,00	1.067.780,40	1.067.780,40	748.141,44
Fundamental 30%	713.500,00	276.872,78	81.610,78	81.610,78
<b>Pré-escola - Totais</b>	<b>3.260.500,00</b>	<b>923.099,40</b>	<b>883.199,40</b>	<b>637.290,63</b>
Pré-escola 70%	2.819.000,00	810.379,76	810.379,76	564.470,99
Pré-escola 30%	441.500,00	112.719,64	72.819,64	72.819,64
02.03.04 – QSE – Salário Educação	Dotações	Despesas	Despesas	Despesas Pagas



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

	atualizadas	Empenhadas	Liquidadas	
<b>Salário Educação - Totais</b>	<b>480.000,00</b>	<b>181.042,44</b>	<b>181.042,44</b>	<b>140.457,26</b>
Ensino Fundamental	280.010,00	105.377,93	105.377,93	64.792,75
Pré escola	199.990,00	75.664,51	75.664,51	75.664,51
<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>880.000,00</b>	<b>414.317,32</b>	<b>315.069,42</b>	<b>199.063,77</b>
Merenda - Recursos Próprios	189.500,00	179.080,66	152.153,79	150.247,35
Merenda - Recursos Estaduais	380.000,00	18.850,00	5.620,50	0,00
Merenda - Recursos Federais - PNAE	310.500,00	216.386,66	157.295,13	48.816,42
<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>2.615.132,00</b>	<b>593.277,67</b>	<b>593.277,67</b>	<b>293.506,44</b>
Recursos Próprios- Ensino Infantil	3.600,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Próprios- Ensino Superior	350.000,00	52.347,00	52.347,00	52.347,00
Recursos Estaduais	1.541.000,00	310.201,97	310.201,97	145.156,25
Recursos Federais - PNATE	30.532,00	9.669,12	9.669,12	7.708,28
QSE - Ensino Médio (transporte escolar)	690.000,00	221.059,58	221.059,58	88.294,91
<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>5.175,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Brasil Carinhoso - Creche	5.175,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAIS DE GASTOS DA EDUCAÇÃO</b>	<b>19.609.647,00</b>	<b>6.662.881,77</b>	<b>5.666.046,39</b>	<b>4.178.617,57</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 2º bimestre, de acordo com o FNDE – Sistema SIOPE:

Bimestre	Receita da Base de Cálculo	Mínimo a aplicar (25%)	Valor Total Aplicado (Próprio+Vinculados)	(+) 10% da receita FUNDEB não aplicada (permitido)	(+/-) (Diferença FUNDEB Recebido e Retido)	(-) Despesas vinculadas (exceto FUNDEB)	(-) Despesas Merenda escolar	(-) Juros e VAAR	(-) Restos a pagar cancelados	Total Aplicado p/ fins de limite	Aplicação %
1º	9.428.948,15	2.357.237,04	1.793.215,20	+148.353,58	+243.952,98	-91.492,33	0,00	-19.111,73	-66,00	2.074.851,70	22,01%
2º	17.831.406,37	4.457.851,59	5.666.046,39	+249.909,51	+462.014,21	-884.888,79	-152.153,79	-46.066,70	-66,00	5.294.794,83	29,69%
3º											
4º											
5º											
6º											

Obs.: Do 1º ao 5º bimestres consideram-se os valores liquidados e 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 exercício de 2023 é de R\$ 17.831.406,37, sendo esta a base de cálculo para a apuração do valor mínimo (25%) a ser aplicado em Educação no exercício. Para acompanhamento e controle, o valor mínimo a aplicar é de R\$ 4.457.851,59. No período, o município aplicou **R\$ 5.294.794,83**, correspondendo a **29,69%** 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**.

Obs.: A Lei 14.276/2021 alterou dispositivos da Lei 14.113/20 e modificou o conceito de quais são os “Profissionais da educação básica”. Os profissionais, antes pagos pelos 30% do Fundeb, como porteiros, merendeiras, auxiliares de serviços e administrativos, entre outros, lotados e em efetivo exercício nas escolas e demais órgãos que integram a rede ou sistema de ensino, migrarão para a conta dos 70% do Fundo. Os Psicólogos e Assistentes Sociais serão remunerados com a parcela dos 30% do Fundeb.

<b>Demonstrativo da aplicação – 2º bimestre de 2023</b>				
<b>Receitas do FUNDEB</b>			<b>Retenções ao FUNDEB</b>	
	<b>Previsão Atualizada para o Exercício</b>	<b>Recebido até o bimestre</b>	<b>Previsão Atualizada para o Exercício</b>	<b>Retido até o Bimestre</b>
<b>Receitas de Transferências</b>	7.770.000,00	2.453.028,42	7.353.850,00	2.915.042,63
<b>Receitas de Aplicações Financeiras</b>	60.000,00	28.430,08	<b>Apuração do Resultado do FUNDEB até o Bimestre</b>	
<b>Total</b>	<b>7.830.000,00</b>	<b>2.481.458,50</b>	<b>Transferências Recebidas</b>	<b>Retenções</b>
<b>Complementação/União – VAAR</b>	0,00	17.636,62	2.453.028,42	2.915.042,63
			<b>Diferença (Recebido – Retido)</b>	
			<b>Ganho</b>	<b>Perda</b>
			0,00	462.014,21
<b>Aplicações com Profissionais/Educação Básica</b>				
<b>Total</b>	<b>100%</b>	<b>7.830.000,00</b>	<b>2.481.458,50</b>	
<b>Aplicações Obrigatórias</b>	<b>70%</b>	<b>5.481.000,00</b>	<b>1.737.020,95</b>	
<b>Aplicação no 2º bim./ 2023</b>	<b>75,69%</b>	<b>1.878.160,16</b>		

Obs.: O valor da complementação VAAR não é considerado para o cálculo do índice, de acordo com o SIOPE- Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos em Educação.



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Pagamentos dos Profissionais da Educação Básica -2º bimestre de 2023				
Gastos FUNDEB	Dotação atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago
Fundamental – Profissionais/Educação Básica - 70%	3.856.000,00	1.067.780,40	1.067.780,40	748.141,44
Educação Infantil - Profissionais/Educação Básica - 70%	2.819.000,00	810.379,76	810.379,76	564.470,99
<b>Total - Gastos com Profissionais da Educação Básica</b>	<b>6.675.000,00</b>	<b>1.878.160,16</b>	<b>1.878.160,16</b>	<b>1.312.612,43</b>
Fundamental – Outros gastos 30%	713.500,00	276.872,78	81.610,78	81.610,78
Infantil – Outros gastos 30%	441.500,00	112.719,64	72.819,64	72.819,64
<b>Total - outros gastos</b>	<b>1.155.000,00</b>	<b>389.592,42</b>	<b>154.430,42</b>	<b>154.430,42</b>
<b>TOTAL DO FUNDEB</b>	<b>7.830.000,00</b>	<b>2.267.752,58</b>	<b>2.032.590,58</b>	<b>1.467.042,85</b>

Conforme quadro demonstrativo, do total de R\$ 2.453.028,42, recursos recebidos do FUNDEB, mais R\$ 28.430,08 da aplicação financeira, temos um total de **R\$ 2.481.458,50** no período. Como ficou demonstrado, aplicou-se em pagamentos dos “Profissionais da Educação Básica” o valor de **R\$ 1.878.160,16**, que corresponde a **75,69%** do total, ficando acima do índice exigido.

## 3.5 – Patrimônio

### 3.5.1 – Controle de Frota

A Frota Municipal de Bocaina conta com **80 unidades**, entre veículos e máquinas, pois não foram adquiridos e nem alienados, por venda, nenhum veículo ou máquina da Frota neste bimestre.

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.

<b>Posição do Patrimônio em 30/04/2023</b>					
<b>Descrição</b>	<b>Quant. de Bens</b>	<b>Saldo atualizado</b>	<b>Saldo atualizado</b>	<b>Depreciações</b>	<b>Saldo final</b>
Aparelhos de medição e orientação	1	980,00	980,00	0,00	980,00
Aparelhos e equipamentos de comunicação	53	39.931,00	39.931,00	0,00	39.931,00
Aparelhos, equipamentos e utensílios médicos, odontológicos laboratoriais	250	752.151,79	752.151,79	0,00	752.151,79
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	35	72.391,50	72.391,50	0,00	72.391,50
Máquinas e equipamentos industriais	15	32.841,98	32.841,98	0,00	32.841,98
Máquinas e equipamentos energéticos	1	2.432,00	2.432,00	0,00	2.432,00
Equipamentos de proteção e vigilância ambiental	1	5.547,00	5.547,00	0,00	5.547,00
Máquinas, equipamentos e utensílios agropecuários	9	1.733.640,00	1.733.640,00	0,00	1.733.640,00
Máquinas, equipamentos e utensílios rodoviários	1	3.890,00	3.890,00	0,00	3.890,00
Equipamentos hidráulicos e elétricos	7	10.819,70	10.819,00	0,00	10.819,00
Outras máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	165	1.299.861,15	1.299.861,15	0,00	1.299.861,15
Equipamentos de processamentos de dados	108	195.939,04	195.939,04	0,00	195.939,04
Equipamentos de tecnologia da informação	119	178.659,04	178.659,04	0,00	178.659,04
Aparelhos e utensílios domésticos	268	333.735,28	333.735,28	0,00	333.735,28
Máquinas e utensílios de escritório	82	60.016,75	60.016,75	0,00	60.016,75
Mobiliário em geral	2204	1.006.847,91	1.006.847,91	0,00	1.006.847,91
Utensílios em geral	1	1.176,19	1.176,19	0,00	1.176,19



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Instrumentos musicais e artísticos	47	35.207,30	35.207,30	0,00	35.207,30
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	86	121.449,79	121.449,79	0,00	121.449,79
Outros materiais culturais, educacionais e de comunicação	30	59.881,30	59.881,30	0,00	59.881,30
Veículos em geral	51	8.060.974,36	8.060.974,36	0,00	8.060.974,36
Veículos de tração mecânica	11	1.008.330,00	1.008.330,00	0,00	1.008.330,00
Peças e conjuntos de reposição	1	300,00	300,00	0,00	300,00
Bens móveis inservíveis	5	6.089,41	6.089,41	0,00	6.089,41
Outros bens móveis	5.682	2.118.252,58	2.118.252,58	0,00	2.118.252,58
<b>Totais</b>	<b>9.201</b>	<b>17.180.559,07</b>	<b>17.180.559,07</b>	<b>0,00</b>	<b>17.180.559,07</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. Site <https://www.bocaina.sp.gov.br/publicacoes-oficiais/?idParent=61> . Segue quadro explicativo dos valores repassados às Entidades até o **2º bimestre de 2023**:



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Entidades	Empenhos 2023		Classificação	Valor Inicial Empenhado R\$	Saldo anterior	(-) Março R\$	(-) Abril R\$	Saldo
	Nº	Data						
Santa Casa de Misericórdia de Bocaina (fornecedor – 233)  *Média e Alta Complexidade - MAC	31 (ficha 130)	02/01/2023	Termo de Convênio 001/23 (Repasso Federal PMAC/FNS)	422.966,20	388.119,02	34.847,18	34.847,18	318.424,66
	32 (ficha 107)	02/01/2023	Termo de Convênio 002/23 (Repasso Municipal/Saúde)	2.217.000,00	1.852.000,00	185.500,00	182.500,00	1.484.000,00
	1340 (ficha 314)	07/03/2023	Termo Aditivo ao Termo de Convênio 001/23 (Repasso Federal - Auxílio Financeiro às Entidades SUS)	46.349,47	46.349,47	46.349,47 Parcela única	0,00	0,00
Associação das Senhoras Cristãs “Nosso Lar” de Jaú/SP (fornecedor - 4951)	29 (ficha 162)	02/01/2023	Termo de Colaboração 001/23 (Repasso Municipal/Assist.)	102.000,00	85.000,00	8.500,00	8.500,00	68.000,00
Associação Beneficente Thereza Perlatti de Jaú (fornecedor - 508)	30 (ficha 108)	02/01/2023	Termo de Colaboração 002/23 (Repasso Municipal/Saúde)	25.000,00	20.833,34	2.083,33	2.083,33	16.666,68
Lar Vicentino de Bocaina - (fornecedor - 321)	26 (ficha 152)	02/01/2023	Termo de Fomento 006/23 (Repasso Municipal/Assist.)	216.000,00	180.000,00	18.000,00	18.000,00	144.000,00
	27 (ficha 198)	02/01/2023	Termo de Fomento 007/23 (Repasso Estadual/Assist.)	6.615,00	6.615,00	1.653,75	551,25	4.410,00
	1647 (ficha 152)	20/03/2023	Termo Aditivo ao Termo de Fomento 006/23 (Repasso Municipal/Assist.)	258.840,00	258.840,00	0,00	28.760,00	230.080,00
APAE - Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Bocaina - (fornecedor – 1871)	22 (ficha 108)	02/01/2023	Termo de Fomento 002/23 (Repasso Municipal/Saúde)	44.000,00	36.666,66	3.666,67	3.666,67	29.333,32
	23 (ficha 160)	02/01/2023	Termo de Fomento 003/23 (Repasso Municipal/Assist.)	25.380,00	21.150,00	2.115,00	2.115,00	16.920,00
	24 (ficha 181)	02/01/2023	Termo de Fomento 004/23 (Repasso Federal/Assist.)	32.400,00	29.960,37	2.443,18	0,00	27.517,19
	25 (ficha 201)	02/01/2023	Termo de Fomento 005/23 (Repasso Estadual/Assist.)	16.843,20	16.843,20	4.210,80	1.403,60	11.228,80
	28 (ficha 55)	02/01/2023	Termo de Fomento 008/23 (Repasso Municipal/Educação)	113.400,00	94.500,00	9.450,00	9.450,00	75.600,00
Associação dos Voluntários de Combate ao Câncer - (fornecedor - 4648)	21 (ficha 108)	02/01/2023	Termo de Fomento 001/23 (Repasso Municipal/Assist.)	40.000,00	36.000,00	4.000,00	4.000,00	28.000,00
<b>TOTAIS R\$</b>				<b>3.566.793,87</b>	<b>3.072.877,06</b>	<b>322.819,38</b>	<b>295.877,03</b>	<b>2.454.180,65</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 2º bimestre de 2023					Histórico	
Obras	Licitação/ Modalidade	Início	Empresa Contratada	Valor Total R\$	Março	Abril
<b>Revitalização da Praça Pedro Izar - Praça da Matriz</b> no Município de Bocaina, Estado de São Paulo. Conforme o Memorando 70/2021 - Termo de Convênio nº 100825/2021 (SDR).	<b>Tomada de Preços 002/2022</b>	Obra licitada em 07/04/2022 Vigência de 19/04/2022 a 19/04/2023 <b>Responsável: Eng. Caio Afonso Jr.</b>	<b>Construtora Delaffs Eireli</b> Contrato 022/22 de 19/04/2022 <b>Início 24/05/2022</b>	406.707,53	<b>Obra em andamento</b>	<b>Obra em andamento</b>
<b>Revitalização em Área Turística da Praça Remígio Diegues (Praça da Rodoviária)</b> - Fonte e Iluminação, localizada na Rua Floriano Peixoto s/nº - BAIRRO: Centro, no Município de Bocaina. Termo Aditivo 01 = prorrogação + 90 dias (de 22/09 a 21/12/22) Termo Aditivo 02 = Alteração no valor + R\$ 24.225,35.	<b>Tomada de Preços 005/2022</b>	Obra licitada em 20/04/2022 Vigência de 10/05/2022 a 09/05/2023 <b>Responsável: Eng. Caio Afonso Jr.</b>	<b>Macor Engenharia, Construções e Comércio Ltda.</b> Contrato 025/22 de 10/05/2022 + Termos Aditivos <b>Início 24/05/2022</b>	293.221,74 + 24.225,35 = <b>R\$ 317.447,09</b>	<b>Obra em andamento</b>	<b>Obra terminada em 03/04/2023</b>
<b>Reforma e Adequação da Unidade Básica de Saúde “Dr. Edwin Benedito Montenegro”</b> , localizada na Rua João Jurandir Giachini nº 33, no Jardim São Judas, em Bocaina/SP. Termo de Convênio Proposta nº 100439 entre a Prefeitura Municipal de Bocaina-SP e a Secretaria de Desenvolvimento Regional do Est. de São Paulo. Termo Aditivo 01 = prorrogação + 60 dias (de 06/10 a 05/12/22) Termo Aditivo 02 = Alteração no valor + R\$ 12.720,12.	<b>Tomada de Preços 007/2022</b>	Obra licitada em 12/05/2022 Vigência de 17/05/2022 a 16/05/2023 <b>Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior</b>	<b>Macor Engenharia, Construções e Comércio Ltda.</b> Contrato 027/22 de 17/05/2022 + Termos Aditivos	263.540,00 + 12.720,12 = <b>R\$ 276.260,12</b>	<b>Obra em andamento</b>	<b>Obra terminada em 03/04/2023</b>
<b>Reforma e Ampliação da CEMEI “Professora Conceição de Oliveira Caria Affonso”</b> , localizada na Rua Alexandre Colleone nº 344, no Jardim Xerxes Bartelotti no Município de Bocaina-SP - Termo de Convênio nº 100765/2021. Termo Aditivo 01 = prorrogação + 60 dias (de 04/10 a 04/12/22) Termo Aditivo 02 = Alteração no valor + R\$ 48.737,15.	<b>Tomada de Preços 008/2022</b>	Obra licitada em 13/05/2022 Vigência de 19/05/2022 a 18/05/2023 <b>Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior</b>	<b>LMONTE Construção Civil Ltda. ME</b> Contrato 029/22 de 19/05/2022 + Termos Aditivos <b>Início 07/06/2022</b>	221.798,30 + 48.737,15 = <b>R\$ 270.535,45</b>	<b>Obra terminada em 30/03/2023</b>	
<b>Adequação de Infraestrutura em área Turística da Paróquia de São João Batista</b> – Praça da Matriz no Município de Bocaina - Estado de São Paulo. Conforme o Memorando 05/2022-Convênio nº 000115/2021.	<b>Tomada de Preços 001/2022</b>	Obra licitada em 24/10/2022 Vigência de 2022 a /2023 <b>Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior</b>	<b>Construtora Delaffs Eireli</b> Contrato 080/22 de 01/11/2022 Obra iniciada em 22/12/2022	R\$ 652.316,85	<b>Obra em andamento</b>	<b>Obra em andamento</b>
<b>Recapeamento na Rua 13 de Maio e Rua Cel. Pedro Alexandrino</b> – BAIRRO: Centro no Município de Bocaina – Estado de São Paulo. Conforme Memorando 106/2022 – Contrato de Repasse nº 912722/2021/MDR/CAIXA entre a Prefeitura Municipal de Bocaina e a Caixa Econômica Federal.	<b>Tomada de Preços 011/2022</b>	Obra licitada em 21/11/2022 <b>Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior</b>	<b>Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda</b> Contrato 081/22 de 23/11/2022. <b>Início 06/02/2023</b>	R\$ 651.168,70	<b>Obra em andamento</b>	<b>Obra em andamento</b>



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

<b>Construção de Unidade Básica de Saúde – PSF III – “Espaço Saúde”</b> – (Programa Qualidade/Saúde), na Rua Professora Maria Aparecida Fessel Lahoz – Área Institucional – Quadra 16 – Jardim Santana, no Município de Bocaina – Estado de São Paulo, Memorando nº 45/2022-CONV. Convênio celebrado com a Secretaria de Desenvolvimento Regional do Estado de São Paulo e a Prefeitura Municipal de Bocaina SP. Termo de Convênio 101249/2022.	<b>Tomada de Preços 001/2023</b>	Obra licitada em 30/03/2023 Vigência de 11/04/2023 a 11/04/2024 <b>Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior</b>	Construtora Delaffs Eireli Contrato 005/23 de 11/04/2023 (data prevista para início 08/05/2023)	1.507.125,78		<b>Obra não iniciada</b>
<b>Construção de Centro de Lazer do Jardim José Tonon</b> - localizado na Avenida do Centenário s/nº com a Avenida Prefeito Guilherme Giraldo Ferreira Campanhã e Rua Luis Fuzetti, no município de Bocaina – Estado de São Paulo. Memorando nº 150/2022-CONV. Convênio nº 138/2022. Convênio que entre si celebram o Estado de São Paulo, pela Secretaria de Turismo e Viagens, e o Município de Bocaina – Estado de São Paulo.	<b>Tomada de Preços 002/2023</b>	Obra licitada em 10/04/2023 Vigência de 17/04/2023 a 17/04/2024 <b>Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior</b>	Construtora Delaffs Eireli Contrato 006/23 de 17/04/2023 (data prevista para início 08/05/2023)	968.463,95		<b>Obra não iniciada</b>
<b>Recuperação do Campo de Futebol “Estádio Municipal Marcílio Ribeiro do Amaral</b> - localizado na Rua Aquilino Pacheco nº 360 – Centro, no Município de Bocaina – Estado de São Paulo. Memorando nº 111/2022-CONV. Contrato de Repasse nº 917272/2021/MCidadania/Caixa celebrado entre a União Federal, por intermédio do Ministério da Cidadania, representado pela Caixa Econômica Federal, e o Município de Bocaina – Estado de São Paulo.	<b>Tomada de Preços 003/2023</b>	Obra licitada em 20/04/202 Homologada em 26/04/2023 <b>Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior</b>	<b>Gloway Gestão em Alimentação Eireli</b> Contrato 008/23 de 27/04/2023	349.000,00		<b>Obra não iniciada</b>
<b>Reforma do Centro Cultural Cine Jequitibá</b> - localizado na Rua Quinze de Novembro, nº 349, Centro, em Bocaina/SP, Memorando nº 145/2022- Convênio- Termo/Conv. 102640/2022. Secretaria do Desenvolvimento Regional/SP.	<b>Tomada de Preços 004/2023</b>	Obra licitada em 19/04/202 Homologada em 24/04/2023 <b>Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior</b>	<b>Gloway Gestão em Alimentação Eireli</b> Contrato 007/23 de 26/04/2023	306.449,10		<b>Obra não iniciada</b>
<b>Totais</b>				<b>5.705.474,57</b>		





# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

## 3.7.1 – Controle de Principais Obras e Reformas – Março/2023

Situação Física das Obras	Construção		Ampliação / Reforma e Recuperação		Total	
	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)
Em Execução	0	0,00	5	2.303.900,29	<b>5</b>	2.303.900,29
Licitadas e Não Começadas	1	1.507.125,78	0	0,00	1	1.507.125,78
Obras Concluídas	0	0,00	1	270.535,45	<b>1</b>	270.535,45
Obras Paradas	0	0,00	0	0,00	<b>0</b>	0,00
<b>Total: 07 Obras</b>					<b>R\$ 4.081.561,52</b>	

## 3.7.2 – Controle de Principais Obras e Reformas – Abril/2023

Situação Física das Obras	Construção		Ampliação / Reforma e Recuperação		Total	
	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)
Em Execução	0	0,00	3	1.710.193,08	<b>3</b>	1.710.193,08
Licitadas e Não Começadas	2	2.475.589,73	2	655.449,10	<b>4</b>	3.131.038,83
Obras Concluídas	0	0,00	2	593.707,21	<b>2</b>	593.707,21
Obras Paradas	0	0,00	0	0,00	<b>0</b>	0,00
<b>Total: 09 Obras</b>					<b>R\$ 5.434.939,12</b>	



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

## 3.8 – Controles Verificados

### 3.8.1 - Licitações

Seguem as licitações que foram efetuadas no 2º bimestre de 2023, conforme quadro demonstrativo abaixo:

Nº	Data	Modalidade	Processo	Objeto
002/23	07/03/2023	Pregão Presencial	002/2023	Registro de Preços para Aquisição de Material de Escritório para Abastecimento de todos os Setores Administrativos de todos os Prédios Públicos desta Municipalidade; e Material Escolar para Abastecimento do Setor da Educação, para o retorno das aulas escolares.
003/23	20/03/2023	Pregão Presencial	003/2023	Contratação de Empresa Especializada para Prestação de Serviço de Locação de Equipamentos de Informática tipo Notebook e Desktop, conforme ANEXO 1 – Termo de Referência.
004/23	23/03/2023	Pregão Presencial	004/2023	Contratação de Posto de abastecimento de combustíveis para uso da Frota de veículos do Município de Bocaina, conforme Lei.
001/23	30/03/2023	Tomada de Preços	005/2023	Contratação de Empresa Especializada para Construção de Unidade Básica de Saúde – PSF III – “Espaço Saúde” – (Programa Qualidade/Saúde), na Rua Professora Maria Aparecida Fessel Lahoz – Área Institucional – Quadra 16 – Jardim Santana, no Município de Bocaina – Estado de São Paulo, Memorando nº 45/2022-CONV. Convênio celebrado com a Secretaria de Desenvolvimento Regional do Estado de São Paulo e a Prefeitura Municipal de Bocaina SP. Termo de Convênio 101249/2022.
001/23	15/03/2023	Dispensa	006/2023	Contratação de Empresa Especializa na realização de exames de Colonoscopia, Endoscopia digestiva e Retossigmoidoscopia.
002/23	10/04/2023	Tomada de Preços	007/2023	Contratação de Empresa Especializa para Construção de Centro de Lazer do Jardim José Tonon, localizado na Avenida do Centenário s/nº com a Avenida Prefeito Guilherme Giraldo Ferreira Campanhã e Rua Luis Fuzetti, no município de Bocaina – Estado de São Paulo. Memorando nº 150/2022-CONV. Convênio nº 138/2022. Convênio que entre si celebram o Estado de São Paulo, pela Secretaria de Turismo e Viagens, e o Município de Bocaina – Estado de São Paulo.
005/23	13/04/2023	Pregão Presencial	008/2023	Contratação de Empresa Especializa – Profissional Médico – Especialista em Radiologia e Diagnóstico por Imagem.
003/23	20/04/2023	Tomada de Preços	009/2023	Contratação de Empresa Especializada para Recuperação do Campo de Futebol “Estádio Municipal Marcílio Ribeiro do Amaral, localizado na Rua Aquilino Pacheco nº 360 – Centro, no Município de Bocaina – Estado de São Paulo. Memorando nº 111/2022-CONV. Contrato de Repasse nº 917272/2021/MCidania/Caixa celebrado entre a União Federal, por intermédio do Ministério da Cidadania, representado pela Caixa Econômica Federal, e o Município de Bocaina – Estado de São Paulo.
004/23	19/04/2023	Tomada de Preços	010/2023	Contratação de Empresa Especializa para Reforma do Centro Cultural Cine Jequitibá, localizado na Rua Quinze de Novembro, nº 349, Centro, em Bocaina/SP, Memorando nº 145/2022- Convênio- Termo/Conv. 102640/2022. Secretaria do Desenvolvimento Regional/SP.
005/23	25/04/2023 (manhã)	Tomada de Preços	011/2023	Contratação de Empresa Especializa para Obras de Recapeamento Asfáltico, Guias e Sarjetas em várias Ruas do



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

				Município de Bocaina, Memorando nº 143/2022- Convênio- Termo/Conv. 102642/2022. Secretaria do Desenvolvimento Regional/SP.
006/23	25/04/2023 (à tarde)	Tomada de Preços	012/2023	Contratação de Empresa Especializa para Obras de Recapeamento Asfáltico das Ruas do entorno da Praça “Remígio Diegues” no Município de Bocaina, Memorando nº 141/2022 – Convênio - Termo/Conv. 102644/2022. Secretaria do Desenvolvimento Regional/SP.
007/23	27/04/2023 (manhã)	Tomada de Preços	013/2023	“Contratação de Empresa Especializada para Construção de Calçadas Acessíveis no Município de Bocaina- Estado de São Paulo. Memorando nº 172/2022-CONV.. Termo de Convênio 104056/2022. Convênio que entre si celebram o Estado de São Paulo, por meio da Secretaria de Desenvolvimento Regional, e o Município de Bocaina-Estado de São Paulo.
008/23	27/04/2023 (à tarde)	Tomada de Preços	014/2023	Contratação de Empresa Especializada para Reforma e Adequações do Campo de Futebol “Estádio Municipal Marcílio Ribeiro do Amaral, com modernização da iluminação e troca de Alambrado, localizado na Rua Aquilino Pacheco nº 360 – Centro, no Município de Bocaina – Estado de São Paulo. Memorando nº 147/2022-CONV. Contrato de Repasse nº 102641/2022, celebrado entre a Secretaria de Desenvolvimento Regional e o Município de Bocaina – Estado de São Paulo.
006/23	(24/04/2023) não finalizado na data	Pregão Presencial	016/2023	Registro de Preços para Aquisição de Materiais de Limpeza, Conservação e Higiene Pessoal.
002/23	28/04/2023	Dispensa	018/2023	Locação de um imóvel para abrigar as dependências da Prefeitura Municipal de Bocaina (Procuradoria Jurídica).

Observação: A Portaria nº 10/2023 designou servidores para exercerem as funções de Pregoeiro e de equipe de Apoio; Presidente da Comissão de Licitação e membros.



# Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

## 3.8.2 – Contratos

Segue quadro com os Contratos realizados no 2º bimestre de 2023:

Nº Contrato	Data	Empresa / Pessoa Física	Objeto	Valor R\$:	Modalidade
002/2023	16/03/23	Associação Beneficente Portuguesa de Bauru	Contratação de Empresa Especializada na realização de Exames de Colonoscopia, Endoscopia digestiva e Retossigmoidoscopia.	R\$ 143.930,00	Dispensa 001/2023
003/2023	29/03/23	Auto Posto Piotto Ltda.	Contratação de Posto de abastecimento de combustíveis para uso da Frota de veículos do Município de Bocaina/SP.	R\$ 978.635,00	Pregão Presencial nº 004/2023
004/2023	29/03/23	Camargo & Devita Ltda.	Contratação de Posto de abastecimento de combustíveis para uso da Frota de veículos do Município de Bocaina/SP.	R\$ 763.326,40	Pregão Presencial nº 004/2023
005/2023	11/04/23	Construtora Delaffs Eireli	Contratação de Empresa Especializada para Construção de Unidade Básica de Saúde – PSF III – “Espaço Saúde”, no Município de Bocaina/SP.	1.507.125,78	Tomada de Preços nº 001/2023
006/2023	17/04/23	Construtora Delaffs Eireli	Contratação de Empresa Especializa para Construção de Centro de Lazer do Jardim José Tonon, localizado na Avenida do Centenário s/nº com a Avenida Prefeito Guilherme Giraldi Ferreira Campanhã e Rua Luis Fuzetti, no município de Bocaina/SP.	R\$ 968.463,95	Tomada de Preços nº 002/2023
007/2023	26/04/23	Gloway Gestão em Alimentação Eireli	Contratação de Empresa Especializa para Reforma do Centro Cultural Cine Jequitibá, localizado na Rua Quinze de Novembro, nº 349, Centro, noMunicípio de Bocaina/SP.	R\$ 306.449,10	Tomada de Preços nº 004/2023
008/2023	27/04/23	Gloway Gestão em Alimentação Eireli	Contratação de Empresa Especializada para serviços de recuperação do Campo de Futebol “Estádio Municipal Marcílio Ribeiro do Amaral, localizado na Rua Aquilino Pacheco nº 360 – Centro, no Município de Bocaina/SP.	R\$ 349.000,00	Tomada de Preços nº 003/2023
009/2023	28/04/23	Elaine Bandão Da Dalto	Locação de imóvel urbano para abrigar as dependências da Prefeitura Municipal de Bocaina (Procuradoria Jurídica).	R\$ 12.000,00	Dispensa 002/2023



## 4 – Parecer do Agente de Controle Interno

O mais importante dos princípios da Administração Pública, por ser vetor basilar do regime jurídico-administrativo, é o princípio da legalidade. Destaque-se que os demais decorrem do princípio em análise, que se revela essencial num Estado Democrático de Direito, regime político que visa estabelecer um razoável equilíbrio entre os direitos da pessoa e os direitos da sociedade, entre a liberdade e a soberania, através do qual o povo se governa a si mesmo, quer diretamente, quer por meio de representantes eleitos para gerir os negócios públicos e elaborar as leis.

Em razão do princípio da legalidade, somente é considerada legítima a atuação do agente público ou da Administração Pública, se for permitida por lei. Isto porque, toda atividade administrativa que não estiver autorizada por lei é ilícita, ressaltando-se que, se ao particular é dado fazer tudo quanto não estiver proibido; ao administrador somente é franqueado o que estiver permitido por lei, já que a atuação administrativa encontra-se subordinada de forma indelével à vontade legal.

Ressoa evidente que o princípio da legalidade constitui uma das principais garantias dos direitos individuais, já que a própria lei, que define os aludidos direitos, também estabelece os limites da atuação administrativa, restringindo, por vezes, o exercício de tais direitos, em benefício da coletividade.

Este relatório buscou acompanhar e informar, de forma mais simples, os atos da Administração, fazendo uma análise do 2º bimestre de 2023, através das informações repassadas pelos setores da administração e dos relatórios de contabilidade.

A Receita arrecadada no bimestre foi de R\$ 10.048.473,66, acima da meta bimestral estimada, com um superavit de R\$ 278.770,00 no bimestre. A Receita acumulada ficou em R\$ 20.808.122,34, enquanto que a Despesa Empenhada acumulada ficou em R\$ 23.352.695,08, resultando num deficit orçamentário de R\$ 2.544.572,74, mas com superavit com relação às despesas liquidadas, no valor de R\$ 16.985.645,18, e pagas, no valor de R\$ 13.845.107,44.

A aplicação dos recursos em Educação ficou em 29,69%, acima do índice exigido por Lei (25%). Do total dos recursos arrecadados do FUNDEB, Fundo de



# *Prefeitura Municipal de Bocaina*

Estado de São Paulo

Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica, aplicamos 75,69% em pagamentos dos Profissionais de Educação, cujo índice obrigatório é de 70%, portanto, acima do exigido.

A aplicação dos recursos em Saúde ficou em 23,45% da base de cálculos, acima do índice obrigatório e o índice de gastos com pessoal, em relação à Receita Corrente Líquida, ficou em 46,58%, de acordo com os índices normais exigidos. É bom destacar que tivemos muitas contratações neste bimestre e devemos nos atentar com o aumento do índice de gastos com pessoal, que passou de 44,55% no 1º bimestre para 46,58% neste bimestre.

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 foram feitos através de Termos de Convênios, de Fomento e Colaboração, sempre tendo como foco principal o interesse público e visando a diferentes objetivos. As prestações de contas desses Termos estão sendo feitas dentro dos períodos estipulados.

Os saldos de Restos a Pagar ficaram em R\$ 977.442,29 neste bimestre, indicando que estamos reduzindo dentro de parâmetros que evidenciam uma tendência de redução integral do montante.

Ficamos atentos aos relatórios de alertas e instruções do Tribunal de Contas e às entregas dos documentos exigidos, alguns documentos foram entregues intempestivamente.

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, 21 de junho de 2023.

Jeruza Ap. Magalhães Carneiro  
Controle Interno

*“Para se fazer grandes coisas não se deve estar acima dos homens, mas junto deles”.*

*Montesquieu*