



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

1

2020



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Relatório nº: 003/2020

Unidade: Prefeitura Municipal de Bocaina

Referência: Maio/Junho

Áreas: Setoriais de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Bocaina

Bocaina - SP

1



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

SUMÁRIO

1 – INTRODUÇÃO.....	3
2 – ABORDAGEM DO RELATÓRIO.....	3
3 – VERIFICAÇÃO E CONTROLE DAS ÁREAS DE ABRANGÊNCIA DO CONTROLE INTERNO.....	5
3.1 – CONTROLE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL.....	5
3.1.1 Orçamento 2020.....	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.....	14
3.1.9 – Controle dos Créditos Orçamentários e Adicionais.....	14
3.1.10 – Publicação Legal dos Relatórios.....	15
3.1.11 – Audiências Públicas.....	15
3.1.12 – Tesouraria.....	16
3.2 – DEPARTAMENTO PESSOAL.....	16
3.2.1 – Demonstrativo dos Gastos com Pessoal.....	17
3.2.2 – Demonstrativo dos Gastos de Pessoal com Relação à Receita Corrente Líquida.....	18
3.3 – GESTÃO DA SAÚDE.....	18
3.4 – GESTÃO DA EDUCAÇÃO.....	20
3.4.1 – Aplicação do FUNDEB.....	23
3.5 – PATRIMÔNIO.....	24
3.5.1 – Controle de Frota.....	24
3.5.2 – Controle de Bens Patrimoniais.....	25
3.6 – CONTROLE DE DOAÇÕES, SUBVENÇÕES, AUXÍLIOS E CONTRIBUIÇÕES.....	26
3.7 – ENGENHARIA.....	28
3.7.1 – Controle de Principais Obras e Reformas – Maio.....	30
3.7.2 – Controle de Principais Obras e Reformas – Junho.....	30
3.8 – CONTROLES VERIFICADOS.....	31
3.8.1 – Licitações.....	31
3.8.2 – Contratos.....	32
3.8.3 – Controle das Receitas e Despesas - Covid-19.....	34
4 – PARECER DO AGENTE DE CONTROLE INTERNO.....	36
5 – CONCLUSÃO.....	38



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 **Maio e Junho de 2020**, 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 **2020**, a partir da execução do orçamento e da avaliação da gestão administrativa, nos seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional.

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

2 – Abordagem do Relatório

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

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

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

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

3.1 – Controle da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial

3.1.1 Orçamento 2020

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

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

Para o exercício de 2020, a LDO, Lei Municipal nº 2.813, de 25 de julho de 2019, dispõe sobre as diretrizes orçamentárias e a LOA, Lei Municipal nº 2.831, de 07 de novembro de 2019, estima a Receita e fixa a Despesa.

A LOA de 2020 estimou a Receita/Despesa no valor de **R\$ 40.403.000,00 (Quarenta milhões, quatrocentos e três mil reais)**.

A Receita orçada para o exercício foi de **R\$ 40.403.000,00 (Quarenta milhões, quatrocentos e três mil reais)**, sendo:

Receitas correntes:	R\$
Receita Tributária	6.380.000,00
Receita de Contribuições	580.000,00
Receita Patrimonial	60.000,00
Receita de Serviços	50.000,00
Transferências Correntes	37.898.000,00
Outras Receita Correntes	120.000,00
Receitas de Capital	R\$
Alienação de Bens	20.000,00
Transferências de Capital	461.000,00
(-) Deduções da Receita	5.166.000,00
Total da Receita	40.403.000,00



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

A Despesa orçada para o exercício de 2020 foi de **40.403.000,00 (Quarenta milhões, quatrocentos e três mil reais).**

A Despesa foi fixada em conformidade com os anexos da LOA de 2020, Lei Municipal nº 2.831/2019, observando a demonstração abaixo:

DEMONSTRAÇÃO DAS DESPESAS FIXADAS POR UNIDADE/SUBUNIDADE ORÇAMENTÁRIA		Dotação Inicial	Dotação Atualizada
01 LEGISLATIVO	0101 - Câmara Municipal	1.680.000,00	1.680.000,00
02 EXECUTIVO	0201 - Gabinete do Prefeito e Dependências	395.000,00	631.000,00
	0202 - Administração e Finanças	3.716.500,00	3.413.160,00
	Manutenção da Adm. e Finanças	3.094.000,00	2.790.660,00
	Pagamentos aos aposentados	217.500,00	217.500,00
	Reserva de Contingência	405.000,00	405.000,00
	02.03 - Educação (vínculo 01= recursos próprios)	4.521.000,00	5.038.255,21
	02.03.01 – Ensino Fundamental	2.282.000,00	2.399.255,21
	02.03.02 - Infantil	2.239.000,00	2.239.000,00
	02.03.03 – Alimentação e Nutrição	0,00	30.000,00
	02.03.04 – Ensino Superior	0,00	70.000,00
	02.03.05 – Manutenção da Merenda	0,00	200.000,00
	02.03.06 – Manutenção da Merenda	0,00	100.000,00
	02.04 – FUNDEB (vínculo 02 - Estadual)	6.000.000,00	5.990.000,00
	02.04.01 – Fundamental 60%	3.226.000,00	3.226.000,00
	02.04.03 – Infantil 60%	1.963.000,00	1.963.000,00
	02.04.04 – Infantil 40%	811.000,00	801.000,00
	02.05 - Educação Vinculados	2.711.000,00	2.888.227,70
	02.05.01 – QSE – Salário Educação	910.000,00	860.998,00
	02.05.02 – Transferências do FNDE	301.000,00	550.002,00
	02.05.03 – Transferências do Estado	1.500.000,00	1.440.000,00
	02.05.04- Transferência União Pré-Sal	.*.	37.227,70
	02.06 – Saúde (vínculo 01 – recursos próprios)	7.742.000,00	7.578.900,00
	02.06.01 – Fundo Municipal de Saúde	7.742.000,00	7.578.900,00
	02.07 - Saúde – Transferências – SUS	1.925.000,00	2.918.629,37
	02.07.01 – PAB – Atenção Básica	1.350.000,00	1.554.100,00
	02.07.02 – Vigilância em Saúde	45.000,00	185.000,00
	02.07.03 – MAC – Média e Alta Complexidade	420.000,00	400.001,00



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

02.07.04 – Assistência Farmacêutica	35.000,00	113.999,00
02.07.05 – SUS Estado	75.000,00	195.000,00
02.07.06 – Transferências SUS -Combate ao Covid-19	0,00	470.529,37
02.08 - Fundo da Assistência e Desenvolvimento Social	2.418.000,00	2.355.510,00
02.08.01 – Recursos Próprios (vínculo 01)	2.100.000,00	1.705.400,00
02.08.02 – Transferências da União (vínculo 05)	248.000,00	559.110,00
02.08.03 – Transferências do Estado (vínculo 02)	70.000,00	91.000,00
02.09 - Esporte, Cultura e Turismo	1.421.000,00	1.570.050,00
02.09.01 - Esporte	585.000,00	713.050,00
02.09.02 - Cultura	663.000,00	684.000,00
02.09.03 - Turismo	173.000,00	173.000,00
02.10 – Planejamento Urbano e Desenvolvimento Econômico	4.488.500,00	6.223.380,78
02.10.01 – Planejamento Urbano	4.098.500,00	4.880.567,11
02.10.02 – Planejamento Urbano (Convênios)	160.000,00	1.112.813,67
02.10.03 – Desenvolvimento Econômico	225.000,00	225.000,00
02.10.04 – Desenvolvimento Econômico (Convênios)	5.000,00	5.000,00
02.11 – Agricultura e Meio Ambiente	2.095.000,00	2.052.000,00
02.11.01 – Recursos Próprios	2.075.000,00	2.032.000,00
02.11.02 - Convênios	20.000,00	20.000,00
02.12 – Dívida pública Municipal	1.290.000,00	1.377.340,00
02.12.01 – Dívida Pública	1.290.000,00	1.377.340,00
02.13 – Planejamento Urbano - Convênios	0,00	0,00
TOTAL	40.403.000,00	43.716.453,06

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

Observação: O Orçamento foi suplementado, por excesso de arrecadação, no valor de R\$ 3.313.453,06.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.1.2 – Realização da Receita Orçamentária (Bimestral)

Especificação da Receita	Receita Bimestral							
	Previsão Atualizada	1º Bimestre	2º Bimestre	3º Bimestre	4º Bimestre	5º Bimestre	6º Bimestre	Acumulado
Receitas Correntes	39.922.000,00	6.354.201,24	5.437.328,02	7.428.212,83				19.219.742,09
Tributárias	6.380.000,00	553.022,86	689.926,01	2.038.654,67				3.281.603,54
Impostos	5.717.000,00	507.133,53	665.948,70	1.799.476,59				2.972.558,82
IPTU	2.635.000,00	88.592,51	52.500,93	1.166.198,31				1.307.291,75
ISSQN	2.092.000,00	252.917,38	367.689,65	224.575,95				845.182,98
ITBI	550.000,00	45.459,20	156.187,74	317.151,14				518.798,08
IRRF	440.000,00	120.164,44	89.570,38	91.551,19				301.286,01
Taxas	663.000,00	45.889,33	23.977,31	239.178,08				309.044,72
Contribuições	580.000,00	61.146,95	175.621,85	116.237,78				353.006,58
Receita Patrimonial	60.000,00	2.324,15	1.465,18	950,98				4.740,31
Receita de Serviços	50.000,00	2.774,38	1.966,88	26,64				4.767,90
Transferências Correntes	32.732.000,00	5.724.603,34	4.556.114,30	5.269.015,31				15.549.732,95
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP.)	(5.166.000,00)	(1.003.302,59)	(704.403,19)	(622.235,05)				(2.329.940,83)
Outras Receitas Correntes	120.000,00	10.329,56	12.233,80	3.327,45				25.890,81
Receita de Capital	481.000,00	100.018,91	264.736,54	545.025,90				909.781,35
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
Alienação de Bens	20.000,00	0,00	0,00	0,00				0,00
Transferências de Capital	461.000,00	100.018,91	264.736,54	545.025,90				909.781,35
Operações de Crédito/Refinamento	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
Receita Total	40.403.000,00	6.454.220,15	5.702.064,56	7.973.238,73				20.129.523,44



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		3º Bimestre		Acumulado		
Categoria Econômica / Fontes	Inicial	Atualizada	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	A Realizar
Receitas Correntes	39.922.000,00	39.922.000,00	6.653.666,66	7.428.212,83	19.961.000,00	19.219.742,09	20.702.257,91
Tributárias	6.380.000,00	6.380.000,00	1.063.333,33	2.038.654,67	3.190.000,00	3.281.603,54	3.098.396,46
Impostos	5.717.000,00	5.717.000,00	952.833,33	1.799.476,59	2.858.500,00	2.972.558,82	2.744.441,18
IPTU	2.635.000,00	2.635.000,00	439.166,66	1.166.198,31	1.317.500,00	1.307.291,75	1.327.708,25
ISSQN	2.092.000,00	2.092.000,00	348.666,66	224.575,95	1.046.000,00	845.182,98	1.246.817,02
ITBI	550.000,00	550.000,00	91.666,66	317.151,14	275.000,00	518.798,08	31.201,92
IRRF	440.000,00	440.000,00	73.333,33	91.551,19	220.000,00	301.286,01	138.713,99
Taxas	663.000,00	663.000,00	110.500,00	239.178,08	331.500,00	309.044,72	353.955,28
Contribuições	580.000,00	580.000,00	96.666,66	116.237,78	290.000,00	353.006,58	226.993,42
Receita Patrimonial	60.000,00	60.000,00	10.000,00	950,98	30.000,00	4.740,31	55.259,69
Receita de Serviços	50.000,00	50.000,00	8.333,33	26,64	25.000,00	4.767,90	45.232,10
Transferências Correntes	32.732.000,00	32.732.000,00	5.455.333,33	5.269.015,31	16.366.000,00	15.549.732,95	17.182.267,05
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP).	(5.166.000,00)	(5.166.000,00)	(861.000,00)	(622.235,05)	(2.583.000,00)	(2.329.940,83)	(2.836.059,17)
Outras Receitas Correntes	120.000,00	120.000,00	20.000,00	3.327,45	60.000,00	25.890,81	94.109,19
Receita de Capital	481.000,00	481.000,00	80.166,66	545.025,90	240.500,00	909.781,35	-428.781,35
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	20.000,00	20.000,00	3.333,33	0,00	10.000,00	0,00	20.000,00
Transferências de Capital	461.000,00	461.000,00	76.833,33	545.025,90	230.500,00	909.781,35	-448.781,35
Operações de Crédito/Refinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Total	40.403.000,00	40.403.000,00	6.733.833,33	7.973.238,73	20.201.500,00	20.129.523,44	20.273.476,56



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

Despesas	Dotação Anual		3º Bimestre/2020		Acumulado até o bimestre			Saldo
	Inicial	Atualizada	Empenhado	Liquidado	Empenhado	Liquidado	Pago	
Categoria Econômica / Natureza								
Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)	40.403.000,00	43716453,06,00	6.594.925,97	6.075.697,17	24.207.934,00	18.198.511,31	15.049.645,66	25.517.941,75
Despesas Correntes	38.280.000,00	39.395.110,49	5.229.799,76	5.914.521,94	21.791.969,75	17.697.225,98	14.680.772,31	21.697.884,51
Pessoal / Encargos Sociais	0,00	20.372.988,00	3.513.501,76	3.513.579,76	10.696.240,47	10.689.940,47	9.091.732,76	9.683.047,53
Juros / Encargos da Dívida Interna	40.000,00	40.000,00	1.329,62	1.329,62	12.497,21	12.497,21	12.497,21	12.503,79
Outras Despesas Correntes	0,00	18.181.758,12	1.714.968,38	2.397.612,56	11.083.232,07	6.994.788,30	5.576.542,34	12.002.333,19
Despesas de Capital	1.718.000,00	3.978.074,78	1.365.126,21	161.175,23	2.415.964,93	501.285,33	368.873,35	3.415.057,24
Investimentos	838.000,00	3.098.074,78	1.355.449,18	151.498,20	2.336.933,74	422.254,14	289.842,16	2.614.088,43
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	9.677,03	9.677,03	79.031,19	79.031,19	79.031,19	800.968,81
Reserva de Contingência	405.000,00	405.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	405.000,00
Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	40.403.000,00	42.997.831,90	6.594.925,97	6.075.697,17	24.207.934,68	18.198.511,31	15.049.645,66	25.517.941,75
Amortização da Div./Refinac.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Imobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Imobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS	40.403.000,00	42.997.831,90	6.594.925,97	6.075.697,17	24.207.934,68	18.198.511,31	15.049.645,66	25.517.941,75
SUPERAVIT	0,00	0,00	0,00	-	0,00	1.931.012,13	5.079.877,78	0,00
TOTAL	40.403.000,00	42.997.831,90	6.594.925,97	6.075.697,17	24.207.934,68	20.129.523,44	20.129.523,44	-
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Liquidado	Pago
Receitas Correntes:	R\$ 19.219.742,09	19.219.742,09
Receitas de Capital:	+ R\$ 909.781,35	909.781,35
Despesas Correntes:	- R\$ 17.697.225,98	14.680.772,31
Despesas de Capital:	- R\$ 501.285,33	368.873,35
Superavit:	= R\$ 1.931.012,13	5.079.877,78



Prefeitura Municipal de Bocaina

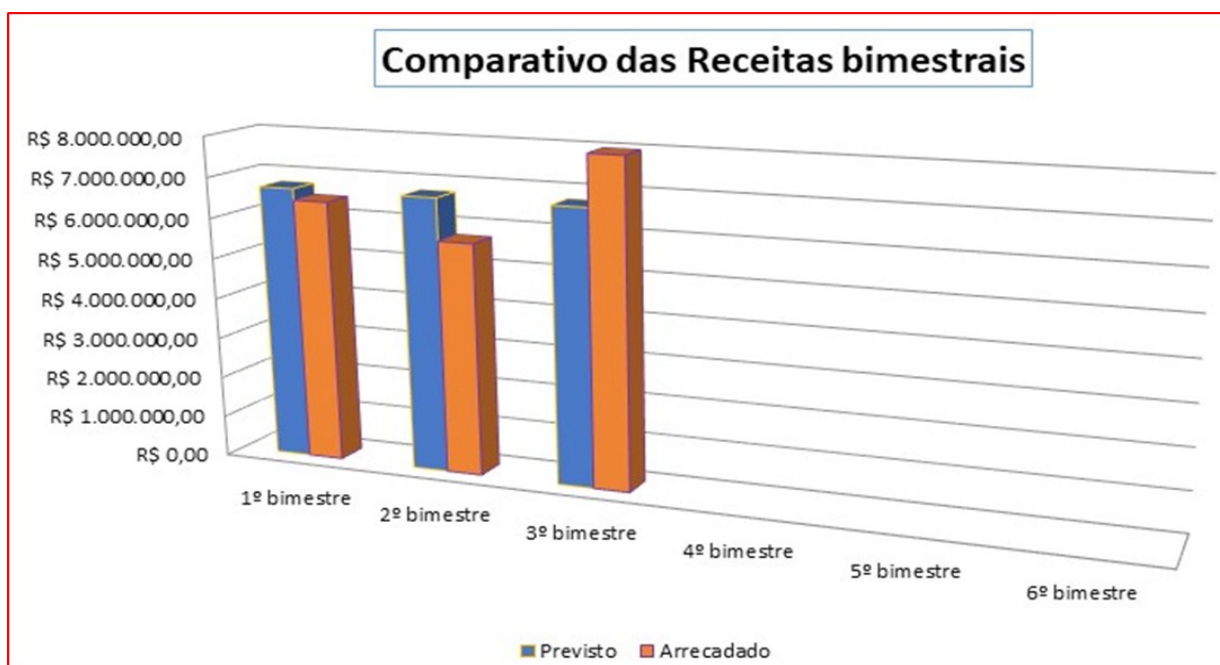
Estado de São Paulo

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

Período	Prevista na LDO Lei nº 2.813/19 (≅)	Realizada no Exercício	A Realizar
1º Bimestre	6.733.833,33	6.454.220,15	279.613,18
2º Bimestre	6.733.833,33	5.702.064,56	1.031.768,77
3º Bimestre	6.733.833,33	7.973.238,73	-1.239.405,40
4º Bimestre	6.733.833,33		6.733.833,33
5º Bimestre	6.733.833,33		6.733.833,33
6º Bimestre	6.733.833,35		6.733.833,35
Acumulado	40.403.000,00	20.129.523,44	20.273.476,56

No 3º bimestre de 2020, como demonstrado no quadro acima, a receita ficou acima da meta de arrecadação estimada, com um superavit de R\$ 1.239.405,40 no bimestre.

Gráfico das Receitas:



Receitas de 2020		
Mês	Previsto (≅) R\$	Arrecadado R\$
Janeiro	3.366.916,67	3.228.962,18
Fevereiro	3.366.916,67	3.225.257,97
Março	3.366.916,67	3.319.693,72
Abril	3.366.916,67	2.382.370,84
Mai	3.366.916,67	2.870.024,79
Junho	3.366.916,67	5.103.213,94
Total	20.201.500,00	20.129.523,44

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software



Prefeitura Municipal de Bocaina

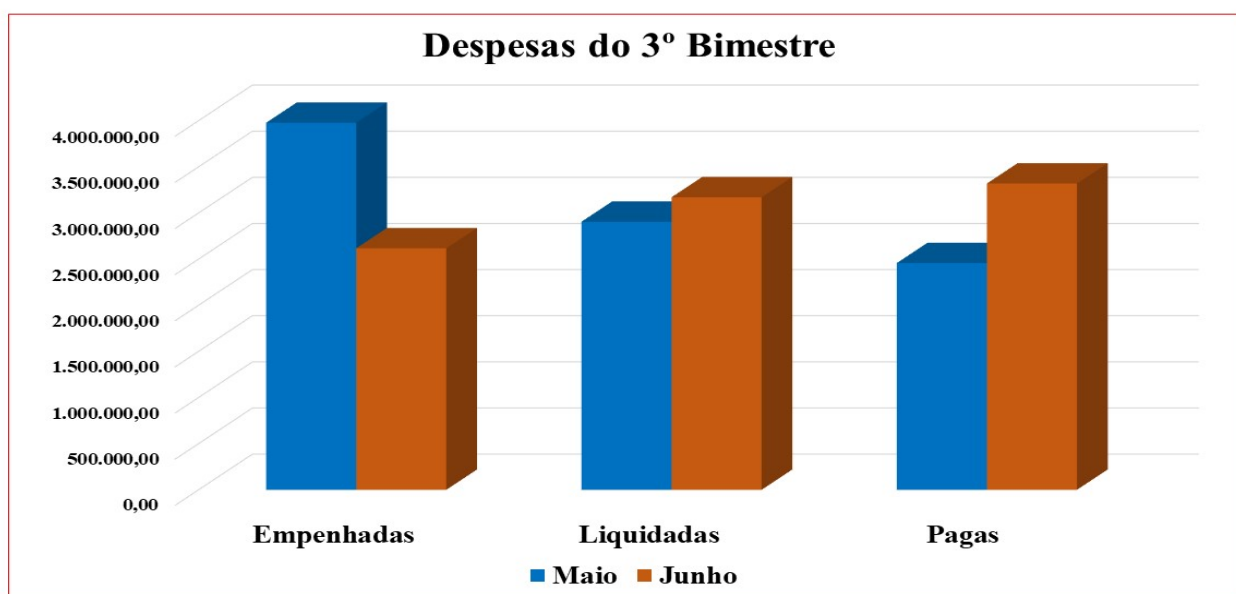
Estado de São Paulo

3.1.6– Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada

Receitas		Despesas				Resultados	
Bimestre	Acumulada	Empenhada		Liquidada		Acumulado	%
		Bimestre	Acumulada	Bimestre	Acumulada		
7.973.238,73	20.129.523,44	6.594.925,97	24.207.934,68	6.075.697,17	18.198.511,31	4.078.411,240	20,26

Como demonstra o quadro acima, a Despesa Orçamentária empenhada acumulada no exercício, 3º bimestre/2020, foi de **R\$ 24.207.934,68**, comparando com a Receita arrecadada acumulada no mesmo período, no valor de **R\$ 20.129.523,44**, tem-se um deficit orçamentário de R\$ 4.078.411,200, que representa 20,26% da Receita Acumulada.

Gráfico das Despesas do bimestre:



DESPESAS DE 2020			
Meses	Empenhadas	Liquidadas	Pagas
Janeiro	5.086.262,90	2.524.604,16	804.195,51
Fevereiro	4.123.115,64	2.640.218,44	2.059.934,29
Março	5.560.417,91	4.004.340,44	3.344.659,71
Abril	2.843.212,26	2.953.651,10	3.063.863,39
Maio	3.977.815,93	2.905.118,53	2.457.445,77
Junho	2.617.110,04	3.170.578,64	3.319.546,99
Total	24.207.934,68	18.198.511,31	15.049.645,66

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software



3.1.7 – Controle da Despesa

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

3.1.8 – Demonstrativo de Restos a Pagar e seus Pagamentos

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

RESTOS A PAGAR – Poder Executivo - 3º Bimestre de 2020						
Exercícios	Dezembro/ 2019	Cancelado no Bimestre	Pago no Bimestre	Cancelado até o Bimestre	Pago até o Bimestre	Saldo
2017	477.954,93	0,00	0,00	0,00	0,00	477.954,93
2018	322.689,76	0,00	249,90	0,00	258.415,55	64.274,21
2019	4.998.838,69	0,00	419.492,26	107.359,21	4.237.304,75	654.174,73
Totais	5.799.483,38	0,00	419.742,16	107.359,21	4.495.720,30	1.196.403,87

Ano	Processados	Não Processados
2017	0,00	477.954,93
2018	665,00	63.609,21
2019	0,00	652.654,73
Total	665,00	1.195.738,87

Como demonstram os quadros acima, do valor total inicial de R\$ 5.799.483,38, somando-se os restos a pagar dos exercícios anteriores mais os inscritos de 2019, foram



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

pagos, até o **3º bimestre de 2020**, R\$ 4.495.720,30 e anulados R\$ 107.359,21, restando **R\$ 1.196.403,87**, de valores processados e não processados.

3.1.9 – Controle dos Créditos Orçamentários e Adicionais

Conforme preceituam os artigos 42 e 43 da Lei 4.320, de 17 de março de 1964, os créditos adicionais são autorizações de despesas não computadas ou insuficientemente dotadas na Lei do Orçamento. A abertura dos créditos suplementares e especiais depende da existência de recursos disponíveis para ocorrer a despesa e será precedida de exposição justificativa. A LOA, Lei Orçamentária para 2020, Lei Municipal nº 2.831, de 07 de novembro de 2019, em seu artigo 5º, inciso I, autoriza o Poder Executivo a abrir créditos adicionais suplementares até o limite de 15%, ou seja, R\$ 6.060.450,00 do orçamento.

Foram abertos os seguintes créditos adicionais suplementares:

Entidade: Prefeitura Municipal de Bocaina – SP.	Lei	Data	Valor (R\$)
3º Bimestre de 2020			
Decreto 058/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	29/05/2020 (retroagindo a 11/05/20)	69.000,00
Decreto 059/20 – Alteração para inclusão de rubricas no orçamento	2831/2019	01/06/20	225.510,00
Decreto 061/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	03/06/2020 (retroagindo a 15/05/20)	231.000,00
Decreto 064/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	10/06/2020 (retroagindo a 04/06/20)	4.000,00
Decreto 065/20 – Alteração para inclusão de rubricas no orçamento	2879/2020	15/06/2020	26.100,00
Decreto 066/20 – Crédito Adicional Suplementar	2877/2020	15/06/2020 (retroagindo a 05/06/20)	18.000,00
Decreto 067/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	15/06/2020 (retroagindo a 05/06/20)	347.105,37
Decreto 071/20 – Crédito Adicional Suplementar	2880/2020	23/06/2020	173.005,79
Decreto 072/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	30/06/2020 (retroagindo a 29/06/20)	95.700,00
Decreto 074/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	30/06/2020 (retroagindo a 29/06/20)	22.000,00
Decreto 078/20 – Crédito Adicional Suplementar		03/07/2020 (retroagindo a 30/06/20)	213.826,00
Total do bimestre			1.425.247,16



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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. As disposições constantes nos Decretos que os criaram passam a integrar a Lei nº 2.740, de 22 de agosto de 2017 (Plano Plurianual), a Lei nº 2.813, de 25 de julho de 2019 (Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2020) e a Lei nº 2.831, de 07 de novembro de 2019 (Lei Orçamentária Anual de 2020), 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 3º bimestre de 2020 foram publicados em 06 de agosto de 2020, através do site www.imprensaoficialmunicipal.com.br/bocaina.

3.1.11 – Audiências Públicas

A Audiência Pública é um importante instrumento de diálogo na busca de soluções para as demandas sociais. A prática representa um avanço democrático, pois valoriza a participação de todos para a resolução dos problemas que afligem o dia a dia do cidadão. Asseguradas pela Constituição de 1988 e reguladas por leis federais, constituições estaduais e leis orgânicas municipais, devem ser realizadas dentro dos prazos e critérios estabelecidos em lei.

No 3º bimestre realizou-se uma Audiência Pública, às 08:00 horas do dia 30 de junho de 2020, no prédio do gabinete da Prefeitura Municipal, sito à Rua 7 de setembro, nº 134, nesta cidade, para apresentação e discussão da Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO, para o ano de 2021. A publicação, para ciência dos interessados deu-se através do site www.imprensaoficialmunicipal.co.br/bocaina no dia 29/06/2020.



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 3º bimestre estão em conformidade com os artigos 68 e 69 da Lei Federal nº 4.320/1964, Lei Municipal nº 2.395 de 29 de julho de 2011, Decreto Municipal nº 018/2012, de 07 de março de 2012, Lei Municipal nº 2.654 de 07, de dezembro de 2015 e o Decreto 028/2020.

3.2 – Departamento de Pessoal

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.2.1 – Demonstrativo dos Gastos com Pessoal

Funcionários		Número	
		Março	Abril
Aposentados e Pensionistas	Estatutários	03	03
	Pensionista	01	01
Cargos eletivos	Prefeito e Vice	02	02
	Conselho tutelar	05	05
Em comissão	Efetivos	02	02
	Não efetivos	10	10
Função de Confiança		01	01
Concursados		473	474
Total Geral		495	493
Total da Folha Salários + encargos			
Maio R\$ 1.675.350,41			
Junho R\$ 1.695.652,72			

No 3º bimestre de 2020, tivemos quatro demissões, dois a pedido e duas aposentadorias por tempo de serviço.

Segue quadro com a movimentação de pessoal no bimestre:

NOME	CARGO	DATA	TIPO DE MOVIMENTAÇÃO
Erica Mariana de Souza Bertotto Mari	Professora PEB I-EI	12/05/2020	Demissão a pedido
Érika Cristina Paglialogo	Psicóloga	21/05/2020	Demissão a pedido
Maria Luíza Matielo Cerazi	Agente comunitário de saúde	01/06/2020	Demissão (aposentadoria por tempo de serviço)
José Navarro Alves	Pedreiro	04/06/2020	Demissão (aposentadoria por tempo de serviço)



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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		
Julho/2019	1.609.154,46	3.748.387,08	50,35%	Receita Cor. Líquida	40.188.706,74	
Agosto/2019	1.560.224,08	2.655.518,46	50,63%	Despesas c/ Pessoal	21.225.721,87	52,82%
Setembro/2019	1.556.994,59	2.740.239,26	51,07%	Limite de alerta	19.531.711,47	48,60%
Outubro/2019	1.608.663,05	3.508.326,15	51,04%	Limite prudencial	20.616.806,56	51,30%
Novembro/2019	2.151.200,39	3.265.596,38	51,54%	Limite Máximo	21.701.901,64	54,00%
Dezembro/2019	2.472.723,37	5.050.897,32	50,19%			
Janeiro/2020	1.920.947,67	3.129.773,84	51,25%			
Fevereiro/2020	1.565.092,17	3.224.427,40	51,19%			
Março/2020	1.798.489,56	3.099.953,63	51,63%			
Abril/2020	1.611.229,40	2.337.374,39	53,21%			
Mai/2020	1.675.350,41	2.869.618,18	54,98 %			
Junho/2020	1.695.652,72	4.558.594,65	52,82%			
Totais	21.225.721,87	40.188.706,74	52,82%			

Conforme quadro explicativo acima, no 3º bimestre o índice de Gastos com Pessoal do Poder Executivo, com relação à Receita Corrente Líquida, ficou em 52,82%, acima do limite prudencial.

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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 3º bimestre de 2020 - R\$		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Arrecadado até o bimestre
Receitas de Impostos	5.717.000,00	2.972.558,82
Transferências Constitucionais e Legais	25.830.000,00	11.649.705,31
TOTAIS	31.547.000,00	14.622.264,13

As Despesas da Saúde se subdividem conforme quadro abaixo:

Despesas da Saúde 3º bimestre de 2020 - R\$				
0206 - Saúde	Dotação atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago
020601 - Fundo Municipal da Saúde	7.578.900,00	4.601.406,14	3.216.825,97	2.664.226,42
0207 - Saúde Transferências do SUS				
020701 - PAB - Atenção Básica	1.554.100,00	1.137.543,74	840.221,73	769.976,83
020702 - Vigilância em saúde	185.000,00	40.863,58	31.863,58	31.863,58
020703 - MAC - Média e Alta Complexidade	400.001,00	368.704,40	231.178,79	231.178,7
020704 - Assistência Farmacêutica	113.999,00	90.495,03	48.492,21	44.615,07
020705 - SUS Estadual	195.000,00	187.762,99	26.055,96	24.627,65
020706 - SUS Combate ao COVID-19	470.529,37	62.886,55	53.424,55	32.655,55
TOTAIS DA DE GASTOS DA SAÚDE	10.497.529,37	6.489.662,43	4.448.062,79	3.799.143,80

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

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

Bimestre	Receita da Base de Cálculo RC	Mínimo a aplicar (15%)	Valor Bruto Aplicado	(-) Despesas pagas Convênio	Valor Líquido Aplicado	%
1º	5.523.646,88	828.547,03	1.0850.099,42	267.563,21	817.536,21	14,80
2º	9.711.611,87	1.456.741,78	2.829.711,62	825.090,53	2.004.621,09	20,64
3º	14.622.264,13	2.193.339,61	4.448.062,79	1.291.236,82	3.156.825,97	21,59
4º						
5º						
6º						

A base de cálculo, referente ao 3º bimestre, para apuração do valor mínimo a aplicar é de R\$ 14.622.261,13. Para acompanhamento e controle, o valor a aplicar na Saúde é de R\$



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

2.193.339,17 (15%), sendo que no período o Município aplicou **R\$ 3.156.825,97**, correspondendo a **21,59%** da base de cálculo, ficando abaixo do índice exigido.

3.4 – Gestão da Educação

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

As definições legais têm sido instrumentos necessários para a melhoria do desempenho da educação nos municípios, mas elas só acontecem e têm desdobramentos favoráveis em função do empenho da sociedade organizada e do poder público. Seguem os quadros explicativos das Receitas e Despesas da Educação:

Receitas da Educação no 3º bimestre de 2020-R\$		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Arrecadado até o bimestre
Receitas de Impostos	5.717.000,00	2.972.558,82
Transferências Constitucionais e Legais	26.780.000,00	11.649.705,31
Totais	32.497.000,00	14.622.264,13
Outras informações pertinentes		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Até o bimestre
Retenções - FUNDEB	5.166.000,00	2.329.940,83
Valor Recebido - FUNDEB	6.000.000,00	2.844.071,00
Aplicação Financeira dos recursos	10.000,00	1.263,57

Despesas da Educação no 3º bimestre de 2020 –R\$				
	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Total Ensino Fundamental (Recursos Próprios)	2.399.255,21	1.686.999,67	1.369.914,36	1.021.297,70
Fundamental	2.037.005,21	1.410.640,53	1.180.992,44	922.040,72
Educação de Jovens e Adultos – EJA	108.250,00	78.527,82	70.986,16	44.208,86



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Educação Especial	254.000,00	197.831,32	117.935,76	55.048,12
Total Ensino Infantil (Recursos Próprios)	2.239.000,00	1.146.471,49	962.878,00	675.125,06
Pré-escola	319.000,00	125.695,90	125.695,90	125.695,90
Creche	1.920.000,00	1.020.775,59	837.182,10	549.429,16
Enino Médio (Recursos Próprios)	30.000,00	0,00	0,00	0,00
Enino Superior (Recursos Próprios)	70.000,00	38.158,12	38.158,12	38.158,12
Merenda escolar (Recursos Próprios)	300.000,00	140.655,15	0,00	0,00
FUNDEB	5.990.000,00	2.873.321,58	2.873.321,58	2.607.102,97
Fundamental -total	3.236.000,00	1.433.750,08	1.433.750,08	1.271.942,96
Fundamental 60%	3.226.000,00	1.433.750,08	1.433.750,08	1.271.942,96
Fundamental 40%	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Pré-escola - total	2.754.000,00	1.439.571,50	1.439.571,50	1.335.160,01
Pré-escola 60%	1.963.000,00	962.744,40	962.744,40	858.332,91
Pré-escola 40%	791.000,00	476.827,10	476.827,10	476.827,10
	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
02.05 - Educação Vinculados	2.888.227,70	711.213,11	135.341,25	34.320,20
02.05.01 Salário Educação - QSE	860.998,00	720.818,13	520.718,22	485.089,54
Ensino Fundamental	556.998,00	476.000,43	395.529,13	363.327,38
Creche	154.000,00	123.055,47	3.426,93	0,00
Ensino Médio	150.000,00	121.762,23	121.762,16	121.762,16
02.05.02 Transferências do FNDE	550.002,00	519.150,72	101.395,01	101.395,01
PNAE	215.000,00	214.467,60	96.711,89	96.711,89
PNATE	30.000,00	4.683,12	4.683,12	4.683,12
Brasil Carinhoso - Creche	5.000,00	0,00	0,00	0,00
Outras Transferências do FNDE - Fundamental	300.002,00	300.000,00	0,00	0,00
02.05.03 - Transferências do Estado	1.440.000,00	260.516,82	201.829,10	201.829,10
Merenda escolar	300.000,00	88.001,70	29.314,18	29.314,18
Transporte de alunos	1.140.000,00	172.515,12	172.514,92	172.514,92
TOTAIS DE GASTOS DA EDUCAÇÃO	13.916.482,91	7.386.091,68	6.068.214,39	5.129.997,50



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Evidencia-se abaixo o quadro elucidativo da aplicação bimestral dos recursos com manutenção e desenvolvimento do Ensino, considerando-se os valores liquidados para os bimestres (do 1º ao 5º):

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

Bim.	Receita da Base de Cálculo	Valores Mensais Constituc. 25%	Valor Total (Próprio+Vinculados)	(-) Despesas vinculadas (exceto FUNDEB)	(-) Ganhos (Diferença FUNDEB Recebido e Retido)	Menos os Gastos com Ensino superior	Total Aplicado p/ fins de limite	%
1º	5.523.646,88	1.380.911,72	1.808.575,17	135.341,25	173.446,56	0,00	1.499.787,36	27,15
2º	9.711.611,87	2.427.902,97	4.259.544,59	706.494,74	374.162,12	38.158,12	3.140.729,61	32,34
3º	14.622.261,13	3.655.565,28	6.068.214,39	823.942,33	514.130,17	38.158,12	4.691.983,77	32,08
4º								
5º								
6º								

A Receita Bruta de Impostos mais as Receitas de Transferências e a Receita da Dívida Ativa acumulada no 3º Bimestre de 2020 é de R\$ 14.622.261,13, 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\$ 3.655.565,28. No 3º bimestre de 2020, o município aplicou **R\$ 4.691.983,77**, correspondendo a **32,08%** da base de cálculo, acima do índice exigido.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.4.1 – Aplicação do FUNDEB

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

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

Demonstrativo da aplicação – 3º bimestre de 2020								
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	2.844.071,00	5.166.000,00		2.329.940,83		
Receitas de Aplicações Financeiras		10.000,00	1.263,57	Apuração do Resultado do FUNDEB até o Bimestre				
Total		6.010.000,00	2.845.334,57	Transferências Recebidas		Retenções		
				2.844.071,00		2.329.940,83		
				Diferença (Recebido – Retido)				
				Ganho	514.130,17	Perda	0,00	
Aplicações no Magistério								
Total	%	6.010.000,00	2.845.334,57					
Aplicações Obrigatórias	60%	3.606.000,00	1.707.200,74					
Aplicação no 3º bim./ 2020	84,23%	2.396.494,48						
Pagamentos dos Profissionais do Magistério -3º bimestre								
FUNDEB		Dotação atualizada		Empenhado		Liquidado		Pago
Educação Infantil		1.963.000,00		962.744,40		962.744,40		858.332,91
Ensino Fundamental		3.226.000,00		1.433.750,08		1.433.750,08		1.271.942,96
Totais Magistério		5.189.000,00		2.396.494,48		2.396.494,48		2.130.275,87
Outras Despesas								
FUNDEB		Dotação atualizada		Empenhado		Liquidado		Pago
Educação Infantil		791.000,00		476.827,10		476.827,10		476.827,10
Fundamental		10.000,00		0,00		0,00		0,00
Totais Outros		801.000,00		476.827,10		476.827,10		476.827,10
TOTAL DO FUNDEB		5.990.000,00		2.873.321,58		2.873.321,58		2.607.102,97



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Conforme quadro demonstrativo, do total de R\$ 2.844.071,00 recebidos do FUNDEB, mais R\$ 1.263,57 da aplicação financeira, temos um total de **R\$ 2.845.334,57**, até o período. Como ficou demonstrado, aplicou-se em pagamentos dos profissionais do Magistério o valor de **R\$ 2.396.494,48**, que corresponde a **84,23%** do total, ficamos, portanto, acima do índice exigido.

3.5 – Patrimônio

3.5.1 – Controle de Frota

Em 04 de maio de 2020, tivemos uma licitação, na modalidade Pregão presencial nº 06/20, para aquisição de veículo, zero Km., a ser utilizado na fiscalização de operações de trânsito, conforme Convênio nº 121/19 Detran, pelo valor de R\$ 59.700,00. 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 mês de Junho de 2020. Todos os bens patrimoniais estão cadastrados e com placas com o número do patrimônio.

Posição do Patrimônio em 30/06/2020					
Descrição	Quant. de Bens	Saldo atualizado	Saldo atualizado	Depreciações	Saldo final
Máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas.	349	2.099.821,66	2.099.821,66	0,00	2.099.821,66
Bens de informática	179	290.535,66	290.535,66	0,00	290.535,66
Móveis e utensílios	1.969	749.946,27	290.535,66	0,00	290.535,66
Materiais culturais, educacionais e de comunicação	129	141.941,09	141.941,09	0,00	141.941,09
Veículos	52	4.248.506,12	4.248.506,12	0,00	4.248.506,12
Peças e conjuntos de reposição	1	300,00	300,00	0,00	300,00
Demais bens móveis	5.786	2.185.483,85	2.185.483,85	0,00	2.185.483,85
Totais	8.465	9.716.534,65	9.716.534,65	0,00	9.716.534,65

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

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

Segue quadro explicativo dos valores repassados às Entidades:

Quadro explicativo dos valores pagos no 3º bimestre de 2020								
Entidades	Empenho		Classificação	Valor Inicial R\$	Saldo -início do bimestre R\$	(-) Maio	(-) Junho	Saldo Final R\$
	Nº	Data						
Santa Casa de Misericórdia de Bocaina (fornecedor – 233) – MAC - Valor estimado do Termo R\$ 422.400,60 PABA – Valor estimado do Termo R\$ 31.773,60	220 (ficha 116/saúde)	09/01/20	Termo de Convênio 001/20 (Repasse Federal PMAC)	176.000,25	71.435,10	34.855,05	36.580,05	0,00
	816 (ficha 107/saúde)	13/02/20	Termo de Convênio 00/20 (Repasse Federal PABA)	31.773,60	23.830,20	2.647,80	2.647,80	18.534,60
	1093 (ficha 88)	04/03/20	Termo de Convênio 003/20 (Repasse Municipal) Previsto R\$ 1.806.000,00	1.806.000,00	1.430.700,00	75.000,00	224.400,00	1.131.300,00
Associação dos Voluntários de Combate ao Câncer - (fornecedor - 4648)	1038 (ficha 89/saúde)	28/02/20	Termo de Fomento 010/20 (Repasse Municipal)	30.000,00	22.500,00	0,00	5.000,00	17.500,00
Assoc. Gr. Am. Terc. Idade de Bocaina – Baila Comigo - (fornecedor - 5560)	1033 (ficha 139/assit.)	28/02/20	Termo de Fomento 001/20 (Repasse Municipal)	10.000,00	7.499,97	0,00	1.666,66	5.833,31
Clube da Terceira Idade Renascer de Bocaina (fornecedor - 5605)	1032 (ficha 139/assit.)	28/02/20	Termo de Fomento 002/20 (Repasse Municipal)	10.000,00	7.499,97	0,00	1.666,66	5.833,31



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Lar Vicentino de Bocaina - (fornecedor - 321)	1037 (ficha 127/assit.)	28/02/20	Termo de Fomento 003/20 (Repasse Municipal)	180.000,00	135.000,00	0,00	30.000,00	105.000,00
	1035 (ficha 167/assit.)	28/02/20	Termo de Fomento 004/20 (Repasse Estadual)	6.615,00	4.961,25	551,25	551,25	3.858,75
APAE -Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Bocaina - (fornecedor - 1871)	775	10/02/20	Termo de Fomento 005/20 (Repasse Federal)	32.400,00	28.409,45	8.606,33	8.100,00	11.703,12
	773	10/02/20	Termo de Fomento 006/20 (Repasse Estadual)	16.843,20	12.632,40	1.403,60	1.403,60	9.825,20
	774	10/02/20	Termo de Fomento 007/20 (Repasse Municipal/Assist.)	12.000,00	9.000,00	0,00	2.000,00	7.000,00
	777	10/02/20	Termo de Fomento 008/20 (Repasse Municipal/Educação)	108.000,00	81.000,00	0,00	18.000,00	63.000,00
	776	10/02/20	Termo de Fomento 009/20 (Repasse Municipal/Saúde)	36.000,00	27.000,00	0,00	6.000,00	21.000,00
Assoc. das Senhoras Cristãs “Nosso Lar” de Jaú/SP (fornecedor - 4951)	1039 (ficha 132/assit.)	28/02/20	Termo de Colaboração 001/20 (Repasse Municipal)	96.039,84	72.029,88	0,00	16.006,64	56.023,24
TOTAIS				2.551.671,89	1.933.498,22	123.064,03	354.022,66	1.456.411,53



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 3º bimestre					Histórico	
Obras	Licitação/Modalidade	Início	Empresa Contratada	Valor Total R\$	Maio	Junho
Construção de Creche no Jardim Santa Terezinha Rua Francisco Bortoncello, esquina com Rua Valentim Dadalto, Jd. Santa Terezinha – Bocaina/SP.	Tomada de Preços 002/2017	04/10/2017	Macor Engenharia Construções e Comércio Ltda.	940.083,25	Obra Parada	Obra Parada
Construção de Pista de Skate – Local: Sistema de lazer 3 – Rua Francisco Bortoncello, Jardim Santa Terezinha, Bocaina/SP.	Tomada de Preços 001/2019	26/08/2019	Construtora Wray Ltda	69.408,11	Obra concluída em 14/05/2020	
Construção de Praça de Alimentação – Local: Rua Floriano Peixoto, s/nº – Praça Pública “Zeca Livino” - Centro, Bocaina/SP.	Tomada de Preços 002/2019	12/11/2019	Construtora Delaffs Eireli	174.456,29	Obra em execução	Obra em execução
Recapeamento Asfáltico de diversas ruas do centro no Município de Bocaina.	Tomada de Preços 005/2019	Obra licitada em 04/10/2019 (manhã)	Dalpino Terraplanagem Ltda.	197.217,60	Obra em execução	Obra em execução
Recapeamento Asfáltico de diversas ruas do centro no Município de Bocaina.- (Ruas Aba, 13 de Maio, Virgílio de carvalho, Américo Brasileiro e Marechal Deodoro).	Tomada de Preços 006/2019	Obra licitada em 04/10/2019 (tarde)	Dalpino Terraplanagem Ltda.	189.588,19	Obra em execução	Obra em execução
Pavimentação e Recapeamento Asfáltico no Jardim Santa Terezinha e Centro.	Tomada de Preços 008/2019	Obra licitada em 17/12/2019	Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda	250.633,52	Obra em execução	Obra em execução
Troca de telhado da escola EMEF “Deputado Leônidas Pacheco Ferreira”.	Tomada de Preços 007/2019	Obra licitada em 23/12/2019	Construtora Delaffs Eireli	117.775,15	Obra em execução	Obra em execução
Pavimentação e Recapeamento Asfáltico , recuperação de base na Rua José Sanches, Jd. Nova Bocaina II, em Bocaina/SP.	Tomada de Preços 003/2019	Obra licitada em 28/04/2020	Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda – Contrato 061/20, de 07/05/2020	236.562,86	Obra não iniciada	Obra não iniciada
Recapeamento Asfáltico na Rua Aquilino Pacheco e trechos das Ruas Cap. Bento Rangel, João de C. Pacheco, Marechal Deodoro e Osório da S. Bueno, em Bocaina/SP.	Tomada de Preços 004/2019	Obra licitada em 28/04/2020	Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda - Contrato 062/20, de 07/05/2020	264.644,19	Obra não iniciada	Obra não iniciada



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Cobertura Metálica da Quadra da escola “Maristela Marta Moretto”	Tomada de Preços 001/2020	Obra licitada em 18/03/2020 Ordem de Serviço 26/05/2020	Construtora Delaffs Eireli – Contrato nº 042/20 de 23/03/2020.	337.227,70	Obra não iniciada	Obra em execução
Implantação de Faixas Elevadas p/ travessia de pedestres no Município de Bocaina/SP.	Tomada de Preços 002/2020	Obra licitada em 29/04/2020 Ordem de Serviço 15/06/2020	Fadini Construções Ltda. EPP - Contrato nº 063/20 de 12/05/2020.	119.837,78	Obra não iniciada	Obra em execução
Ampliação e Reforma de Cozinha e Instalação de AVCB para a Escola “Prof. Conceição de O. C. Affonso”, situada na Rua Alexandre Colleone, nº 344, Jd, Xerxes Bartelotti, em Bocaina/SP.	Tomada de Preços 003/2020	Obra licitada em 29/04/2020	Construtora Delaffs Eireli - Contrato nº 070/20 de 28/05/2020.	103.862,02	Obra não iniciada	Obra não iniciada
Revitalização e Adequação da Praça do Bosque , situada a Rua Floriano Peixoto, s/nº, em Bocaina/SP.	Tomada de Preços 004/2020	Obra licitada em 19/05/2020 Ordem de Serviço 05/06/2020	Construtora Delaffs Eireli - Contrato nº 071/20 de 28/05/2020.	405.800,54	Obra não iniciada	Obra em execução
Construção de Estacionamento 45º , na Rua 13 de Maio, entre a Rus Assis de Vasconcelos e Avenida Antonio de Souza, centro, em Bocaina/SP.	Tomada de Preços 005/2020	Obra licitada em 05/06/2020	Construtora Delaffs Eireli - Contrato nº 077/20 de 17/06/2020.	27.490,34	Obra não iniciada	Obra não iniciada
Reforma do Passeio Público , localizado na R. Marechal Deodoro, esquina com a Rua Floriano Peixoto centro, Bocaina/SP.	Tomada de Preços 006/2020	Obra licitada em 26/06/2020	Construtora Delaffs Eireli	51.570,28	Obra não iniciada	Obra não iniciada
Totais				3.486.157,82		



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.7.1 – Controle de Principais Obras e Reformas – **Maio**

Situação Física das Obras	Construção		Ampliação / Reforma e Recuperação		Total	
	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)
Em Execução	1	174.456,29	3	755.214,46	4	929.670,75
Licitadas e Não Começadas	1	27.490,34	7	1.519.505,37	8	1.546.995,71
Obras Concluídas	1	69.408,11	0	0,00	1	69.408,11
Obras Paradas	1	940.083,25	0	0,00	1	940.083,25
					0,00	3.486.157,82

3.7.2 – Controle de Principais Obras e Reformas – **Junho**

Situação Física das Obras	Construção		Ampliação / Reforma e Recuperação		Total	
	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)
Em Execução	1	174.456,29	7	1.618.080,48	8	1.792.536,77
Licitadas e Não Começadas	1	27.490,34	4	656.639,35	5	684.129,69
Obras Concluídas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Obras Paradas	1	940.083,25	0	0,00	1	940.083,25
					Total	3.416.749,71



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 Maio e Junho de 2020, conforme quadro demonstrativo abaixo:

Nº	Data	Modalidade	Processo	Objeto
008/20	04/05/2020	Pregão Presencial	015/20	Aquisição de veículo utilitário, zero km, para fiscalização de operações de trânsito, conforme Convênio nº 121/19 Detran.
012/20	05/05/2020	Dispensa	029/20	Aquisição de instrumentos musicais para a Banda Municipal de Bocaina, "Martha Nigro"
003/20	08/05/2020 (não concluído na data) – Reabertura de sessão em 19/05/2020	Tomada de preços	026/20	Contratação de empresa de mão de obra especializada para ampliação e reforma de cozinha e instalação de AVCB (Auto de Vistoria do Corpo de Bombeiros) para a escola "Prof. Conceição de O. C. Affonso".
006/20	11/05/2020	Pregão Presencial	011/20	Registro de preços para aquisição de leite pasteurizado tipo c, pão francês, bolo e lanches com presunto e mussarela.
007/20	12/05/2020 Reabertura de sessão	Pregão Presencial	014/20	Registro de preços para aquisição de uniformes escolares.
004/20	19/05/2020	Tomada de preços	028/20	Contratação de empresa para revitalização e adequação da Praça do Bosque, situada a Rua Floriano Peixoto, s/nº - Convênio nº 234/19 SD-DADETUR.
011/20	04/06/2020 Republicação	Pregão Presencial	021/20	Aquisição de materiais esportivos, materiais permanentes e gêneros alimentícios - Projeto CONDECA nº 949/2018.
005/20	05/06/2020 Republicação	Tomada de preços	030/20	Contratação de empresa para construção de estacionamento 45º, na rua 13 de Maio, entre a Rua Assis de Vasconcelos e Avenida Antonio de Souza, Bocaina/SP.
014/20	23/06/2020 (não concluído na data)	Pregão Presencial	032/20	Aquisição de uma Unidade Móvel, denominado "Castramóvel", para castração de animais e realização de outros procedimentos veterinários.
006/20	26/06/2020	Tomada de preços	031/20	Contratação de Empresa especializada p/ reforma do Passeio Público, localizado na R. Marechal Deodoro, esquina com a Rua Floriano Peixoto centro, Bocaina/SP.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.8.2 – Contratos

Segue quadro com os Contratos realizados nos meses de Maio e Junho de 2020:

Nº Contrato	Data	Empresa / Pessoa Física	Objeto	Valor R\$:	Modalidade
058/20	06/05/20	Thamiris Simões Mathias	Termo Aditivo nº 001 ao Contrato nº 065/2019, de 17/05/19– Acréscimo no valor e prorrogação da vigência. (Orientadora Social)	16.800,00	Sem procedimento licitatório
059/20	06/05/20	Elaine Brandão Da Dalto	Termo Aditivo nº 003 ao Contrato nº 050/2017, de 16/05/17– Acréscimo no valor e prorrogação da vigência. (Locação de imóvel)	10.532,52	Dispensa nº 007/17
060/20	07/05/20	Philips Medical Systems Ltda.	Aquisição de aparelho de ultrassonografia para atendimento nas Unidades de Saúde do Município de Bocaina/SP.	150.000,00	Pregão Presencial nº 012/20
061/20	07/05/20	Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda.	Contratação de Empresa para execução de pavimentação e recapeamento asfáltico na Rua José Sanches- Bocaina/SP.	236.562,86	Tomada de Preços 003/19
062/20	07/05/20	Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda.	Contratação de Empresa para execução de pavimentação e recapeamento asfáltico na Rua Aquilino Pacheco e trechos das Ruas Cap. Bento Rangel, João de C. Pacheco, Marechal Deodoro e Osório da S. Bueno, em Bocaina/SP.	264.644,19	Tomada de Preços 004/19
063/20	12/05/20	Fadini Construções Ltda. EPP	Contratação de empresa de mão de obra especializada para implantação de faixas elevadas p/ travessia de pedestres- Convênio nº 121/19 Detran.	119.837,78	Tomada de Preços 002/20
064/20	13/05/20	Javep Veículos, Peças e Serviços Ltda.	Aquisição de veículo utilitário, zero km, para fiscalização de operações de trânsito, conforme Convênio nº 121/19 Detran.	59.700,00	Pregão Presencial nº 008/20
065/20	13/05/20	Omni Gestão de Serviços Ltda. ME	Contratação de Pessoa jurídica p/ prestação de serviços técnicos especializados em consultoria, organização e execução de Processo Seletivo e Concurso Público para provimento de cargos efetivos da Prefeitura Municipal de Bocaina/SP.	12.140,00	Pregão Presencial nº 013/20
066/20	25/05/20	Camargo & Devita Ltda.	Termo Aditivo nº 006 ao Contrato nº 072/2019, de 14/06/19– Redução de preço do combustível Gasolina comum e do óleo diesel S10.	Gas. de 4,099 p/ 3,999 o litro e Diesel de 3,399 p/ 3,299 o litro	Pregão Presencial nº 017/19
067/20	27/05/20	Geovani Ribeiro	Termo Aditivo nº 002 ao Contrato nº 012/2019, de 30/01/19 – Alteração na natureza da despesa para atender uma solicitação da Diretoria de Assistência e Desenvolvimento Social.	.*.	Sem procedimento licitatório
068/20	27/05/20	Bianca Ferrari Ruis	Termo Aditivo nº 002 ao Contrato nº 007/2019, de 18/01/19 – Alteração na natureza da despesa para atender uma solicitação da Diretoria de Assistência e Desenvolvimento Social.	.*.	Sem procedimento licitatório
069/20	27/05/20	Monica Bezerra de Souza	Termo Aditivo nº 001 ao Contrato nº 025/2020, de 06/02/20 – Alteração	.*.	Sem procedimento



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

			na natureza da despesa para atender uma solicitação da Diretoria de Assistência e Desenvolvimento Social.		licitatório
070/20	28/05/20	Construtora Delaffs Eireli	Contratação de empresa de mão de obra especializada para ampliação e reforma de cozinha e instalação de AVCB para a escola “Prof. Conceição de O. C. Affonso”, situada em Bocaina/SP.	103.862,02	Tomada de Preços 003/20
071/20	28/05/20	Construtora Delaffs Eireli	Contratação de empresa para revitalização e adequação da Praça do Bosque, situada a Rua Floriano Peixoto, s/nª - Convênio nº 234/19 SD-DADETUR.	405.800,54	Tomada de Preços 004/20
072/20	17/06/20	RVL Comércio de Materiais e Serviços Eireli	Aquisição de materiais esportivos, materiais permanentes e gêneros alimentícios - Projeto CONDECA nº 949/2018.	34.410,00	Pregão Presencial nº 011/20
073/20	17/06/20	Rodrigo Tolosa Rico EPP	Aquisição de materiais esportivos, materiais permanentes e gêneros alimentícios - Projeto CONDECA nº 949/2018.	5.728,00	Pregão Presencial nº 011/20
074/20	17/06/20	Silvestre Araújo Bocaina EPP	Aquisição de materiais esportivos, materiais permanentes e gêneros alimentícios - Projeto CONDECA nº 949/2018.	1.256,58	Pregão Presencial nº 011/20
075/20	17/06/20	High Tech Informática São Carlos Eireli	Aquisição de materiais esportivos, materiais permanentes e gêneros alimentícios - Projeto CONDECA nº 949/2018.	7.722,00	Pregão Presencial nº 011/20
076/20	17/06/20	Tecnoforte Sistemas De Refrigeração Eireli EPP	Aquisição de materiais esportivos, materiais permanentes e gêneros alimentícios - Projeto CONDECA nº 949/2018.	6.855,00	Pregão Presencial nº 011/20
077/20	17/06/20	Construtora Delaffs Eireli	Contratação de empresa para construção de estacionamento 45º, na rua 13 de Maio, entre a Rua Assis de Vasconcelos e Avenida Antonio de Souza, Bocaina/SP.	27.490,34	Tomada de Preços 005/20
078/20	18/06/20	Macor Engenharia, Construções e Comércio Ltda.	Termo Aditivo nº 002 ao Contrato nº 117/2017, de 19/09/17– prorrogação da vigência.	.*.	Tomada de Preços 002/17
079/20	29/06/20	Braulino José Bomfim ME	Termo Aditivo nº 002 ao Contrato nº 036/2018, de 06/04/18– prorrogação da vigência e nomeação de Fiscal do Contrato.	.*.	Tomada de Preços 003/18



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.8.3 – Controle das Receitas e Despesas – COVID-19

Receitas - COVID-19, fichas de números 106, 108, 115, 116 e 117:

MARÇO			
Vínculo	Data	Valor R\$	Setor
Vínculo 05 – Federal – Ficha 106	Março de 2020	24.408,00	Saúde
Vínculo 02 – Estadual – Ficha 108	Março de 2020	48.816,00	Saúde
Total de Março	R\$ 73.224,00		
ABRIL			
Vínculo 05 – Federal- Ficha 106	Abril de 2020	35.200,05	Saúde
Vínculo 02 – Estadual – Ficha 108	Abril de 2020	22,51	Saúde
Total de Abril	R\$ 35.222,56		
MAIO			
Vínculo 05 – Federal – Ficha 106	Maio de 2020	91.673,52	Saúde
Vínculo 05 – Federal – Ficha 116	Maio de 2020	9.250,00	Saúde
Vínculo 05 – Federal – Ficha 115	Maio de 2020	121.192,41	Assistência
Vínculo 02 – Estadual – Ficha 108	Maio de 2020	25,22	Saúde
Total de Maio	R\$ 222.141,15		
JUNHO			
Vínculo 05 – Federal – Ficha 106	Junho de 2020	255.431,85	Saúde
Vínculo 05 – Federal – Ficha 117	Junho de 2020	44.641,85	Saúde
Vínculo 05 – Federal – Ficha 115	Junho de 2020	112.814,98	Assistência
Vínculo 02 – Estadual – Ficha 108	Junho de 2020	23,04	Saúde
Total de Junho	R\$ 412.911,72		
Total da Receita	R\$ 743.499,43		



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Despesas – COVID -19:

SAÚDE (Fichas 306, 307, 308 309 e 321)			
Dotação	Empenho	Liquidado	Pago
470.529,37	62.886,55	53.424,55	32.655,55
ASSISTÊNCIA - (Fichas 310, 311, 312, 313 e 314)			
Dotação	Empenho	Liquidado	Pago
225.510,00	21.211,19	21.211,19	0,00
Total Geral das Despesas			
Dotação	Empenho	Liquidado	Pago
696.039,37	84.097,74	74.635,74	32.655,55

Os dados estão no Portal de Transparência do Município de Bocaina, inclusive com balancetes das Receitas e Despesas com recursos recebidos da União e do Estado, para o combate à Pandemia do Covid-19.



4 – Parecer do Agente de Controle Interno

O Controle Interno do Poder Executivo, com total autonomia funcional, é unidade administrativa para integrar os procedimentos de controle e fiscalização e ainda consolidar as informações de gestão orçamentária, financeira, patrimonial e operacional, com a finalidade de atestar a legalidade, a legitimidade, a economicidade, a eficiência e a eficácia dos programas de governo; podendo também fazer controle exercido com metodologia de auditoria no âmbito de determinada unidade administrativa.

O papel do Controle Interno é muito maior do que apenas o de fiscalizar. A função principal do Controle é servir como ferramenta de apoio ao prefeito e de orientar, e somente após, cobrar e, em último caso, levar ao conhecimento do Ministério Público e do Tribunal de Contas, caso seja constatada algum ato ilícito de malversação do dinheiro público.

Diante disso, o administrador inteligente, que tem um Controle Interno técnico e atuante, irá se apoiar nesse departamento, que certificará se tudo está ocorrendo dentro da legalidade, e o Controle o ajudará a fiscalizar, entre outras coisas, os atos dos servidores municipais, protegendo desta forma, o gestor.

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

No terceiro bimestre, a Receita arrecadada foi de R\$ 7.973.238,73, acima da meta bimestral estimada, com um superavit de R\$ 1.239.405,40 no bimestre, porém, o total acumulado ainda está abaixo da meta estimada. A prefeitura Municipal de Bocaina, em face do problema, emitiu em 13 de julho de 2020, o Decreto de número 085/2020, dispondo sobre medidas de contenção de despesas na Administração Pública Municipal.

Os gastos com a Educação ficaram em 32,08% da base de cálculos, acima do exigido (25%).

Os gastos com a Saúde ficaram com o índice de 21,59% da base de cálculos, acima do exigido (15%). Portanto, verifica-se que as aplicações dos recursos em Educação e Saúde estão acima do estabelecido por lei, porém, elas devem ser efetivas durante todo o ano.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

O índice de gastos com pessoal, em relação à Receita Corrente Líquida, ficou em 52,82%, acima do limite prudencial, indicando que, ainda, necessitamos de medidas para que este índice diminua, atingindo os parâmetros adequados.

Em relação à aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado, sem fins lucrativos, destaca-se que o Município concedeu subvenções sociais, mediante convênio a entidades com regular condição de funcionamento, tendo como foco principal o interesse público e visando a diferentes objetivos, os quais foram alcançados.

O Controle Interno adicionou mais um item nos Relatórios, que é sobre o controle dos gastos com recursos recebidos da União e do Estado, para combate à Pandemia do Coronavírus.

Ficamos atentos aos relatórios de alertas e instruções do Tribunal de Contas, às entregas dos documentos exigidos e ao controle dos restos a pagar, que demonstra redução esperada.

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



5 – Conclusão

De acordo com a documentação recebida de outros setores, devidamente analisada, e pelos acompanhamentos dos procedimentos operacionais, não constatamos falhas, irregularidades ou desperdícios na gestão dos setores e dos recursos da Prefeitura Municipal de Bocaina – SP. Algumas observações ficaram prejudicadas por conta da Pandemia e do distanciamento social, o que será normalizado com o decorrer do ano.

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 agosto de 2020.

Jeruza Ap. Magalhães Carneiro
Controle Interno