



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

1

2021



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Relatório nº: 003/2021

Unidade: Prefeitura Municipal de Bocaina

Referência: Maio/Junho

Áreas: Setoriais de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Bocaina

Bocaina - SP



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

SUMÁRIO

1 – INTRODUÇÃO.....	3
2 – ABORDAGEM DO RELATÓRIO.....	3
3 – VERIFICAÇÃO E CONTROLE DAS ÁREAS DE ABRANGÊNCIA DO CONTROLE INTERNO.....	5
3.1 – CONTROLE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL.....	5
3.1.1 Orçamento 2021.....	5
3.1.2 – Realização da Receita Orçamentária (Bimestral).....	8
3.1.3 – Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Receitas (Artigo 52, Incisos I e II, alíneas a e b da L. C. 101/00).....	9
3.1.4 – Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Despesas (Artigo 52, Incisos I e II, alíneas a e b da L.C. 101/00).....	10
3.1.5 – Análise da Receita Bimestral com relação à prevista na LDO (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.....	15
3.1.11 – Audiências Públicas.....	15
3.1.12 – Tesouraria.....	16
3.2 – DEPARTAMENTO PESSOAL.....	17
3.2.1 – Demonstrativo dos Gastos com Pessoal.....	18
3.2.2 – Demonstrativo dos Gastos de Pessoal com Relação à Receita Corrente Líquida.....	18
3.3 – GESTÃO DA SAÚDE.....	19
3.4 – GESTÃO DA EDUCAÇÃO.....	20
3.4.1 – Aplicação do FUNDEB.....	24
3.5 – PATRIMÔNIO.....	25
3.5.1 – Controle de Frota.....	25
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 – Maio.....	31
3.7.2 – Controle de Principais Obras e Reformas – Junho.....	32
3.8 – CONTROLES VERIFICADOS.....	32
3.8.1 – Licitações.....	32
3.8.2 – Contratos.....	34
3.8.3 – Controle das Receitas e Despesas - Covid-19.....	35
4 – PARECER DO AGENTE DE CONTROLE INTERNO.....	39
5 – CONCLUSÃO.....	41



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 2021**, o qual encaminhamos ao Senhor Prefeito, Marco Antonio Giro.

Este relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento das autoridades competentes, do controle externo e da sociedade, informações adicionais e de forma simplificada da Ação Governamental programada para o exercício de **2021**, a partir da execução do orçamento e da avaliação da gestão administrativa, nos seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional.

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

2 – Abordagem do Relatório

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

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

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

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

3.1 – Controle da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial

3.1.1 Orçamento 2021

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

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

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

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

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

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

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

DEMONSTRAÇÃO DAS DESPESAS FIXADAS POR UNIDADE/SUBUNIDADE ORÇAMENTÁRIA		Dotação Inicial	Dotação Atualizada
01 LEGISLATIVO	0101 - Câmara Municipal	1.680.000,00	1.680.000,00
02 EXECUTIVO	0201 - Gabinete do Prefeito e Dependências	928.480,00	1.033.480,00
	0202 - Administração e Finanças	3.710.780,00	3.870.580,00
	Manutenção da Adm. e Finanças	3.072.980,00	3.232.780,00
	Pagamentos aos aposentados	232.800,00	232.800,00
	Reserva de Contingência	405.000,00	405.000,00
	02.03 - Educação (vínculo 01= recursos próprios)	4.028.856,00	4.283.956,00
	02.03.01 – Ensino Fundamental	1.880.800,00	1.783.000,00
	02.03.02 - Infantil	1.887.460,00	2.240.360,00
	02.03.03 – Ensino médio	10.000,00	10.000,00
	02.03.04 – Ensino Superior	53.000,00	53.000,00
	02.03.05 – Manutenção da Merenda	197.596,00	197.596,00
	02.04 – FUNDEB (vínculo 02 - Estadual)	6.000.000,00	6.203.600,00
	02.04.01 – Fundamental 70%	3.095.000,00	3.095.000,00
	02.04.02 - Fundamental 30%	0,00	363.000,00
	02.04.03 – Infantil 70%	2.014.400,00	2.014.400,00
	02.04.04 – Infantil 30%	890.600,00	731.200,00
	02.05 - Educação Vinculados	2.194.500,00	2.091.100,00
	02.05.01 – QSE – Salário Educação	850.000,00	850.000,00
	02.05.02 – Transferências do FNDE	334.500,00	334.500,00
	02.05.03 – Transferências do Estado	1.010.000,00	906.600,00
	02.06 – Saúde (vínculo 01 – recursos próprios)	6.648.340,00	6.927.340,00
	02.06.01 – Fundo Municipal de Saúde	6.648.340,00	6.927.340,00
	02.07 - Saúde – Transferências – SUS	1.808.580,00	2.181.580,00
	02.07.01 – PAB – Atenção Básica	1.161.080,00	1.001.080,00
	02.07.02 – Vigilância em Saúde	70.500,00	70.500,00
	02.07.03 – MAC – Média e Alta Complexidade	471.000,00	474.000,00
	02.07.04 – Assistência Farmacêutica	50.000,00	50.000,00



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

	02.07.05 – SUS Estado	56.000,00	56.000,00
	02.07.06 – Transferências SUS -Combate ao Covid-19	0,00	530.000,00
	02.08 - Fundo da Assistência e Desenvolvimento Social	2.116.900,00	2.021.842,00
	02.08.01 – Recursos Próprios (vínculo 01)	1.667.820,00	1.534.220,00
	02.08.02 – Transferências da União (vínculo 05)	365.080,00	396.522,00
	02.08.03 – Transferências do Estado (vínculo 02)	84.000,00	91.100,00
	02.09 - Esporte, Cultura e Turismo	1.119.424,00	1.093.924,00
	02.09.01 - Esporte	493.800,00	474.800,00
	02.09.02 - Cultura	533.680,00	527.180,00
	02.09.03 - Turismo	91.944,00	91.944,00
	02.10 – Planejamento Urbano e Desenvolvimento Econômico	4.236.520,00	4.501.020,00
	02.10.01 – Planejamento Urbano	3.834.060,00	4.098.560,00
	02.10.02 – Planejamento Urbano (Convênios)	156.000,00	156.000,00
	02.10.03 – Desenvolvimento Econômico	241.960,00	241.960,00
	02.10.04 – Desenvolvimento Econômico (Convênios)	4.500,00	4.500,00
	02.11 – Agricultura e Meio Ambiente	1.387.120,00	1.337.120,00
	02.11.01 – Recursos Próprios	1.367.120,00	1.297.120,00
	02.11.02 - Convênios	20.000,00	40.000,00
	02.12 – Dívida pública Municipal	4.140.500,00	4.360.500,00
	02.12.01 – Dívida Pública	4.140.500,00	4.360.500,00
	TOTAL	40.000.000,00	41.586.042,00

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.1.2 – Realização da Receita Orçamentária (Bimestral)

Especificação da Receita	Receitas Bimestrais de 2021							
Categoria Econômica	Previsão Atualizada	1º Bimestre	2º Bimestre	3º Bimestre	4º Bimestre	5º Bimestre	6º Bimestre	Acumulado
Receitas Correntes	39.570.000,00	6.810.251,78	8.314.229,91	6.426.139,74				21.550.621,43
Tributárias	6.380.000,00	514.358,88	1.977.483,71	924.344,74				3.416.187,33
Impostos	5.717.000,00	483.641,26	1.730.764,75	836.768,97				3.051.174,98
IPTU	2.635.000,00	68.921,34	1.230.250,58	317.362,07				1.616.533,99
ISSQN	2.092.000,00	243.664,12	350.556,46	332.161,32				926.381,90
ITBI	550.000,00	87.962,49	55.473,99	77.361,29				220.797,77
IRRF	440.000,00	83.093,31	94.483,72	109.884,29				487.461,32
Taxas	663.000,00	30.717,62	246.718,96	87.575,77				365.012,35
Contribuições	620.000,00	66.273,16	187.273,46	123.628,15				377.174,77
Receita Patrimonial	60.000,00	777,87	4.892,20	8.631,58				14.301,65
Receita de Serviços	53.000,00	884,16	229,38	536,20				1.649,74
Transferências Correntes	32.280.660,00	6.125.430,75	6.122.243,62	5.356.469,25				17.604.143,62
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP.)	(5.166.000,00)	(1.084.216,06)	(956.702,20)	(921.736,48)				(2.962.654,74)
Outras Receitas Correntes	176.340,00	102.526,96	22.107,54	12.529,82				137.164,32
Receita de Capital	430.000,00	224.044,64	961,25	366.031,66				591.037,55
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	410.000,00	224.044,64	961,25	366.031,66				591.037,55
Operações de Crédito/Refinamento	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
Receita Total	40.000.000,00	7.034.296,42	8.315.191,16	6.792.171,40				22.141.658,98



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/2021		Acumulado		
Categoria Econômica / Fontes	Inicial	Atualizada	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Saldo a realizar
Receitas Correntes	39.570.000,00	39.570.000,00	6.594.499,99	6.426.139,74	19.785.000,00	21.550.621,43	18.019.378,57
Tributárias	6.380.000,00	6.380.000,00	1.063.333,33	924.344,74	3.190.000,00	3.416.187,33	2.963.812,67
Impostos	5.717.000,00	5.717.000,00	952.833,33	836.768,97	2.858.500,00	3.051.174,98	2.665.825,02
IPTU	2.635.000,00	2.635.000,00	439.166,66	317.362,07	1.317.500,00	1.616.533,99	1.018.466,01
ISSQN	2.092.000,00	2.092.000,00	348.666,66	332.161,32	1.046.000,00	926.381,90	1.165.618,10
ITBI	550.000,00	550.000,00	91.666,66	77.361,29	275.000,00	220.797,77	329.202,23
IRRF	440.000,00	440.000,00	73.333,34	109.884,29	220.000,00	287.461,32	152.538,68
Taxas	663.000,00	663.000,00	110.500,00	87.575,77	331.500,00	365.012,35	297.987,65
Contribuições	620.000,00	620.000,00	103.333,33	123.628,15	310.000,00	377.174,77	242.825,23
Receita Patrimonial	60.000,00	60.000,00	10.000,00	8.631,58	30.000,00	14.301,65	45.698,35
Receita de Serviços	53.000,00	53.000,00	8.833,33	536,20	26.500,00	1.649,74	51.350,26
Transferências Correntes	32.280.660,00	32.280.660,00	5.380.110,00	5.356.469,25	16.140.330,00	17.604.143,62	14.676.516,38
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP).	(5.166.000,00)	(5.166.000,00)	(861.000,00)	(921736,48)	(2.583.000,00)	(2.962.654,74)	(2.203.345,26)
Outras Receitas Correntes	176.340,00	176.340,00	29.390,00	12.529,82	88.170,00	137.164,32	39.175,68
Receita de Capital	430.000,00	430.000,00	71.666,66	366.031,66	215.000,00	591.037,55	-161.037,55
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	410.000,00	410.000,00	68.333,33	366.031,66	205.000,00	591.037,55	-181.037,55
Operações de Crédito/Refinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Total	40.000.000,00	40.000.000,00	6.666.666,66	6.792.171,40	20.000.000,00	22.141.658,98	17.858.341,02



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

Despesas	Dotação Anual		3º Bimestre/2021		Acumulado até o bimestre			Saldo
Categoria Econômica / Natureza	Inicial	Atualizada	Empenhado	Liquidado	Empenhado	Liquidado	Pago	
Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)	40.000.000,00	41.586.042,00	6.771.083,94	7.787.861,79	24.389.138,64	20.948.566,51	18.537.614,84	20.637.475,49
Despesas Correntes	39.271.000,00	39.874.660,00	6.419.031,51	7.247.275,36	23.545.596,42	20.139.689,29	17.940.891,67	19.734.970,71
Pessoal / Encargos Sociais	23.867.844,00	23.843.784,00	4.562.612,88	4.564.812,88	13.054.689,13	13.048.089,13	11.319.137,56	10.795.694,87
Juros / Encargos da Dívida Interna	25.000,00	45.000,00	6.634,51	6.634,51	22.518,08	22.518,08	22.518,08	22.481,92
Outras Despesas Correntes	15.378.156,00	15.985.876,00	1.849.784,12	2.675.827,97	10.468.389,21	7.069.082,08	6.599.236,03	8.916.793,92
Despesas de Capital	324.000,00	1.306.382,00	352.052,43	540.586,43	843.542,22	808.877,22	596.723,17	497.504,78
Investimentos	308.500,00	1.086.682,00	317.375,35	505.909,35	720.156,92	685.491,92	473.337,87	401.190,08
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	15.500,00	219.700,00	34.677,08	34.677,08	123.385,30	123.385,30	123.385,30	96.314,70
Reserva de Contingência	405.000,00	405.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	40.000.000,00	41.586.042,00	6.771.083,94	7.787.861,79	24.389.138,64	20.948.566,51	18.537.614,84	20.637.475,49
Amortização da Div./Refinac.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Imobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Imobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS	40.000.000,00	41.586.042,00	6.771.083,94	7.787.861,79	24.389.138,64	20.948.566,51	18.537.614,84	20.637.475,49
SUPERAVIT	0,00	0,00	0,00	-	0,00	1.193.092,47	3.604.044,14	0,00
TOTAL	40.000.000,00	41.586.042,00	6.771.083,94	7.787.861,79	24.389.138,64	22.141.658,98	22.141.658,98	-
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Liquidado	Pago
Receitas Correntes:	R\$ 21.550.621,43	21.550.621,43
Receitas de Capital:	+ R\$ 591.037,55	591.037,55
Despesas Correntes:	- R\$ 20.139.689,29	17.940.891,67
Despesas de Capital:	- R\$ 808.877,22	596.723,17
Superavit:	= R\$ 1.193.092,47	3.604.044,14



Prefeitura Municipal de Bocaina

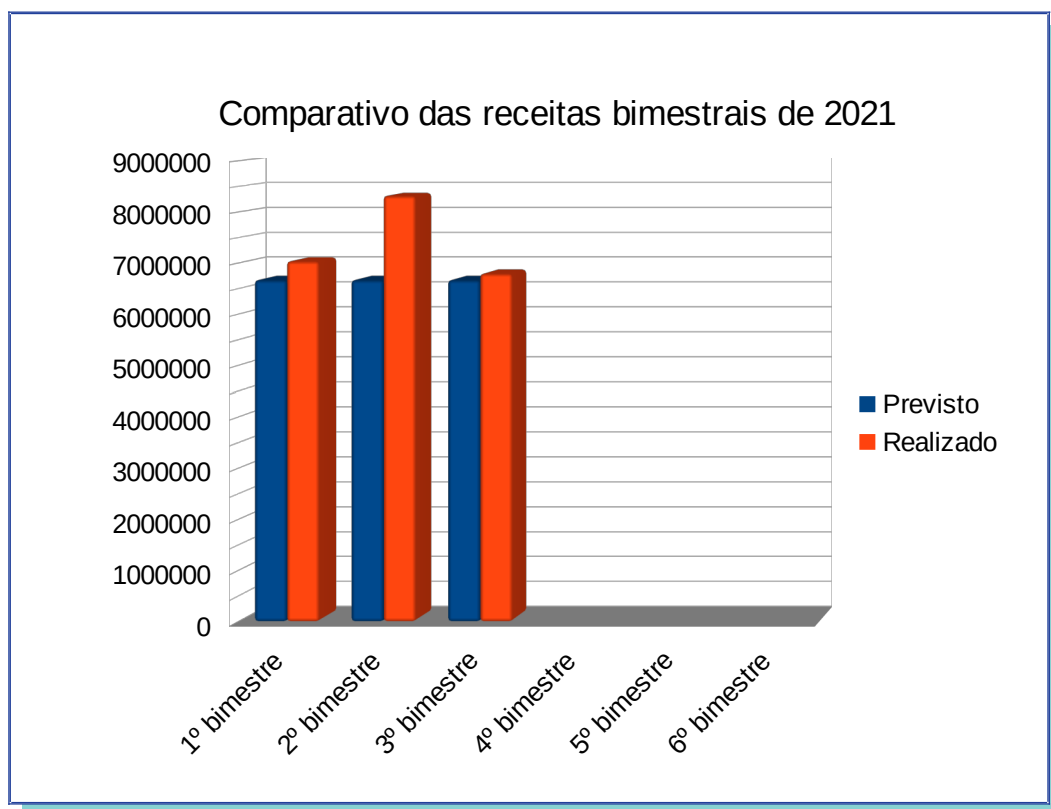
Estado de São Paulo

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

Período	Prevista na LDO Lei nº 2.883/20 ($\cong$)	Realizada no Exercício	Diferença
1º Bimestre	6.666.666,66	7.034.296,42	367.629,76
2º Bimestre	6.666.666,66	8.315.191,16	1.648.524,50
3º Bimestre	6.666.666,66	6.792.171,40	125.504,74
4º Bimestre	6.666.666,66	0,00	-6.666.666,66
5º Bimestre	6.666.666,66	0,00	-6.666.666,66
6º Bimestre	6.666.666,70	0,00	-6.666.666,70
Acumulado	40.000.000,00	22.141.658,98	17.858.341,02

No 3º bimestre de 2021, como demonstrado no quadro acima, a receita ficou acima da meta de arrecadação estimada, com um superavit de R\$ **125.504,74** no bimestre e R\$ 2.141.659,00 acumulados.

Gráfico das Receitas:





Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Receitas de 2021		
Mês	Previsto (≅) R\$	Arrecadado R\$
Janeiro	3.333.333,33	3.770.102,56
Fevereiro	3.333.333,33	3.264.193,86
Março	3.333.333,33	4.159.405,00
Abril	3.333.333,33	4.155.786,16
Maio	3.333.333,33	3.142.130,48
Junho	3.333.333,33	3.650.040,92
Julho	3.333.333,33	
Agosto	3.333.333,33	
Setembro	3.333.333,33	
Outubro	3.333.333,33	
Novembro	3.333.333,33	
Dezembro	3.333.333,37	
Total	40.000.000,00	22.141.658,98

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software

3.1.6– Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada

Receitas		Despesas				Resultados	
		Empenhada		Liquidada			
Bimestre	Acumulada	Bimestre	Acumulada	Bimestre	Acumulada	Acumulado	%
6.792.171,40	22.141.658,98	6.771.083,94	24.389.138,64	7.787.861,79	20.948.566,51	2.247.479,66	10,15%

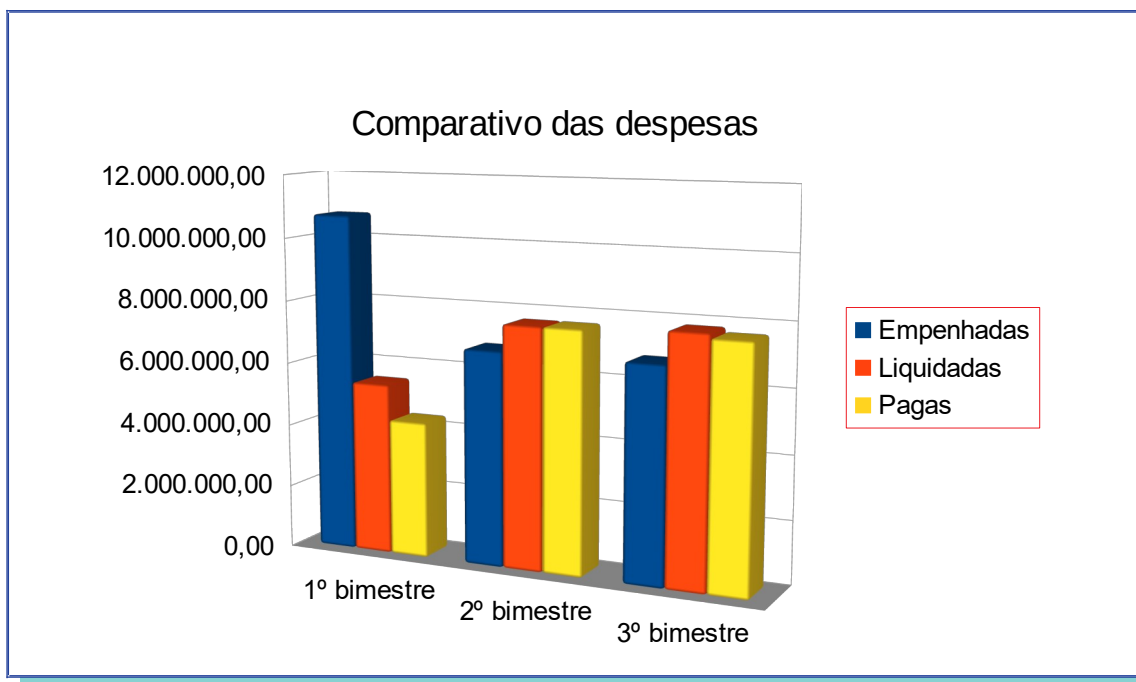
Como demonstra o quadro acima, a Despesa Orçamentária empenhada acumulada no exercício, 3º bimestre/2021, foi de **R\$ 24.389.138,64**; comparando com a Receita arrecadada acumulada no mesmo período, no valor de **R\$ 22.141.658,98**, tem-se um deficit orçamentário de **R\$ 2.247.479,66**, que representa **10,15%** da Receita Acumulada.

DESPESAS DE 2021			
Meses	Empenhadas	Liquidadas	Pagas
Janeiro	7.820.327,54	2.499.874,39	913.426,92
Fevereiro	2.919.491,67	2.932.515,53	2.420.849,74
Março	2.659.035,92	3.084.862,15	3.229.642,92
Abril	4.219.199,57	4.643.452,65	4.495.612,34
Maio	3.280.124,11	3.564.557,80	3.591.999,21
Junho	3.490.959,83	4.223.303,99	4.048.900,66
Total	24.389.138,68	20.948.566,51	18.700.431,79

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software



Gráfico das Despesas por bimestre:



3.1.7 – Controle da Despesa

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

3.1.8 – Demonstrativo de Restos a Pagar e seus Pagamentos

Restos a Pagar são, conforme definição do art. 36 da Lei n. 4.320/64, as despesas empenhadas mas não pagas até o dia 31 de dezembro, são, pois, obrigações assumidas pelo



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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 2021						
Exercícios	Dezembro/ 2020	Anulado no Bimestre	Pago no Bimestre	Anulado até o Bimestre	Pago até o Bimestre	Saldo
2017	254.043,29	0,00	22.221,86	130.255,95	123.787,34	0,00
2018	54.049,84	0,00	0,00	0,00	54.049,84	0,00
2019	31.924,51	0,00	0,00	0,00	31.924,51	0,00
2020	2.543.408,45	0,00	260.881,02	0,08	1.885.225,87	658.182,50
Totais	2.883.426,09	0,00	283.102,88	130.256,03	2.094.987,56	658.182,50

Ano	Processados	Não Processados
2017	0,00	0,00
2018	0,00	0,00
2019	0,00	0,00
2020	933,33	657.249,17
Total	933,33	657.249,17

3.1.9 – Controle dos Créditos Orçamentários e Adicionais

Conforme preceituam os artigos 42 e 43 da Lei 4.320, de 17 de março de 1964, os créditos adicionais são autorizações de despesas não computadas ou insuficientemente dotadas na Lei do Orçamento. A abertura dos créditos suplementares e especiais depende da existência de recursos disponíveis para ocorrer a despesa e será precedida de exposição justificativa. A LOA, Lei Orçamentária para 2021, Lei Municipal nº 2.900, de 19 de novembro de 2020, em seu artigo 5º, inciso I, autoriza o Poder Executivo a abrir créditos adicionais suplementares até o limite de 15%, ou seja, R\$ 6.000.000,00 do orçamento.

Foram abertos os seguintes créditos adicionais suplementares e especiais:

Entidade: Prefeitura Municipal de Bocaina – SP.	Lei	Data	Valor (R\$)
3º Bimestre de 2021			
Decreto 045/21 – Crédito Adicional Suplementar	2900/2020	05/05/21	19.500,00
Decreto 048/21 – Crédito Adicional Suplementar	2920/2021	19/05/21	905.000,00
Decreto 049/21 – Crédito Especial	2921/2021	19/05/21	544.000,00
Decreto 050/21 – Crédito Adicional Suplementar	2900/2020	24/05/21	44.990,00



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Decreto 053/21 – Crédito Adicional Suplementar	2900/2020	28/05/21	4.000,00
Decreto 053/21 – Crédito Adicional Suplementar	2900/2020	31/05/21	22.900,00
Decreto 054/21 – Crédito Adicional Suplementar	2900/2020	07/06/21	1.000,00
Decreto 056/21 – Crédito Adicional Suplementar	2925/2021	08/06/21	262.700,00
Decreto 057/21 – Crédito Especial	2926/2021	08/06/21	3.000,00
Decreto 058/21 – Crédito Especial	2927/2021	08/06/21	84.000,00
Decreto 060/21 – Crédito Especial	2929/2021	22/06/21	188.000,00
Decreto 062/21 – Crédito Adicional Suplementar	2900/2020	28/06/21	4.000,00
Decreto 063/21 – Crédito Adicional Suplementar	2900/2020	30/06/21	350,00
Total do bimestre			2.083.440,00

Os créditos adicionais suplementares e especiais abertos no exercício, conforme o quadro acima, tiveram autorizações legais para suas aberturas, bem como a existência dos recursos indicados para suas coberturas. Os recursos necessários para a pronta execução destes decretos, foram aqueles provenientes de anulações parciais de dotações, e/ou por excesso de arrecadação e superavit. As disposições constantes nos Decretos que os criaram passam a integrar a Lei Municipal nº 2.740, de 22 de agosto de 2017 (Plano Plurianual), a Lei Municipal nº 2.883, de 21 de julho de 2020, (Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2021) e a Lei Municipal nº 2.900, de 19 de novembro de 2020 (Lei Orçamentária Anual de 2021), e suas alterações.

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 2021 foram publicados em 30 de julho de 2021, através do site www.imprensaoficialmunicipal.com.br/bocaina.

3.1.11 – Audiências Públicas

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

leis orgânicas municipais, devem ser realizadas dentro dos prazos e critérios estabelecidos em lei.

A Prefeitura do Município de Bocaina, em conformidade com a Lei, realizou uma Audiência Pública para apresentação e discussão do Plano Plurianual (PPA) para o período de 2022 a 2025 e da Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO), para o ano de 2022, às 09:00 horas do dia 15 de junho de 2021, no prédio do pólo da Univesp, sito à Rua 7 de setembro, nº 178, nesta cidade de Bocaina/SP. Publicação no Diário Oficial de Bocaina em 10/06/2021 – https://dosp.com.br/exibe_do.php?i=MTc0NDg2.

A Câmara Municipal realizou uma Audiência Pública, no dia 22 de junho de 2021, às 19:00 horas, em sua sede, situada na Rua Floriano Peixoto, nº. 498, para tratar do Projeto de Lei nº 024/2021, que dispõe sobre o Plano Plurianual do Município de Bocaina para o período de 2022 a 2025, a Lei que dispõe sobre o PPA é a nº 2.931, de 9 de junho de 2021.

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 de 2021 estão em conformidade com os artigos 68 e 69 da Lei Federal nº 4.320/1964, Leis Municipais nº 2.395/2011 e nº 2.654,15/2015 e os Decretos Municipais nº 028/2020 e nº 051/2021. Segue quadro explicativo dos adiantamentos, por setor:

Setor	3º Bimestre / 2021	
	Maio	Junho
Fundo de Desenvolvimento Social	0,00	223,51
Gabinete do Prefeito e Dependências	3.778,69	2.145,21
Esporte	0,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Turismo	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Administração e Finanças	769,80	41,60
Planejamento Urbano	509,80	588,47
Desenvolvimento Econômico	0,00	0,00
Agricultura e Meio Ambiente	0,00	0,00
Saúde	8.282,97	8.472,54
Educação	8,00	0,00
Total	13.349,26	11.471,33

Foram emitidos os Pareceres do Controle Interno nº 005/2021 (maio) e nº 006/2021 (junho), sobre as prestações de contas dos adiantamentos do terceiro bimestre de 2021 (Comunicado SDG nº 19/2010 do TCE), conforme quadro acima. As documentações foram analisadas e **consideradas regulares**, as notas de empenho e ordens de pagamento destes adiantamentos estão acompanhadas de documentação comprobatória hábil (notas fiscais, recibos, faturas, conhecimentos, etc.), nos termos da legislação vigente.

3.2 – Departamento de Pessoal

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.2.1 – Demonstrativo dos Gastos com Pessoal

Funcionários		Número	
		Maio	Junho
Aposentados e Pensionistas	Estatutários	03	03
	Pensionista	01	01
Cargos eletivos	Prefeito e Vice	02	02
	Conselho tutelar	05	05
Em comissão	Efetivos	04	04
	Não efetivos	09	09
Cargos Concursados		457	455
Total Geral		477	475

Em maio de 2021 não tivemos movimentações de funcionários e em Junho tivemos dois desligamentos por falecimento.

Segue quadro com a movimentação de pessoal no bimestre:

NOME	CARGO	DATA	TIPO DE MOVIMENTAÇÃO
Márcia Regina Breveglieri Rodrigues	Monitora de atividades infantis	08/06/2021	Falecimento
Lucia Francisca Coutinho Geglio	Auxiliar de Limpeza Interna	17/06/2021	Falecimento

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/2020	1.713.286,44	4.236.202,80	52,44%	Receita Cor. Líquida	44.469.487,56	
Agosto/2020	1.660.521,90	3.624.086,51	51,46%	Despesas c/ Pessoal	21.679.987,26	48,75%
Setembro/2020	1.701.550,67	4.380.508,74	49,84%	Limite de alerta	21.612.170,95	48,60%
Outubro/2020	1.714.000,35	3.336.527,40	50,29%	Limite prudencial	22.812.847,12	51,30%
Novembro/2020	1.741.642,99	3.004.058,12	49,64%	Limite Máximo	24.013.523,28	54,00%
Dezembro/2020	2.597.040,31	4.320.000,77	50,77%			
Janeiro/2021	2.014.937,72	3.770.035,02	50,23%			
Fevereiro/2021	1.587.332,97	3.040.216,76	50,50%			



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Março/2021	1.689.229,38	4.159.047,89	49,03%
Abril/2021	1.848.188,74	4.155.182,02	47,59%
Maió/2021	1.683.064,10	3.141.323,69	47,32%
Junho/2021	1.728.152,69	3.284.816,05	48,75%
Totais	21.679.987,26	44.469.487,56	48,75%

Conforme quadro explicativo acima, no 3º bimestre de 2021, o índice de Gastos com Pessoal do Poder Executivo, com relação à Receita Corrente Líquida, ficou em **48,75%**, abaixo do limite prudencial, porém acima do limite de alerta.

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 3º bimestre de 2021 - R\$		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Arrecadado até o bimestre
Receitas de Impostos	5.717.000,00	3.051.174,98
Transferências Constitucionais e Legais	25.830.000,00	14.813.274,88
TOTAIS	31.547.000,00	17.864.449,86

As Despesas da Saúde se subdividem conforme quadro abaixo:

Despesas da Saúde 3º bimestre de 2021 - R\$				
0206 - Saúde	Dotação atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago
020601 - Fundo Municipal da Saúde	6.927.340,00	5.403.911,62	4.176.686,50	3.800.749,07
0207 - Saúde Transferências do SUS				



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

020701 - PAB - Atenção Básica	1.001.080,00	457.065,62	344.692,02	333.477,84
020702 - Vigilância em saúde	70.500,00	47.074,01	33.454,60	20.654,60
020703 - MAC - Média e Alta Complexidade	474.000,00	428.291,67	180.194,27	180.194,27
020704 - Assistência Farmacêutica	50.000,00	45.810,00	30.222,00	20.500,00
020705 - SUS Estadual	56.000,00	40.880,00	19.602,23	16.018,18
020706 – SUS Combate ao COVID-19	530.000,00	362.148,37	179.905,69	176.581,69
Totais da Saúde	9.108.920,00	6.785.181,29	4.964.757,31	4.548.175,65

Evidencia-se abaixo o quadro da aplicação bimestral dos recursos em Saúde, considerando-se os valores liquidados do 1º ao 5º bimestre: Seguem os cálculos do 3º bimestre:

Bimestre	Receita da Base de Cálculo RC	Mínimo a aplicar (15%)	Valor Bruto Aplicado	(-) Despesas pagas com Convênios	Valor Líquido Aplicado	%
1º	5.904.722,06	885.708,31	1.596.178,69	295.003,50	1.301.175,19	22,04
2º	12.418.998,11	1.862.849,80	3.303.838,79	560.981,70	2.742.857,09	22,10
3º	17.864.449,86	2.679.667,48	4.964.757,31	788.070,81	4.176.686,50	23,38
4º						
5º						
6º						

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

A base de cálculo, referente ao 3º bimestre, para apuração do valor mínimo a aplicar é de R\$ 17.864.449,86. Para acompanhamento e controle, o valor a aplicar na Saúde é de R\$ 2.679.667,48 (15%), sendo que no período o Município aplicou **R\$ 4.176.686,50**, correspondendo a **23,38%** 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.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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 2021-R\$		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Arrecadado no bimestre
Receitas de Impostos	5.717.000,00	3.051.174,98
Transferências Constitucionais e Legais	26.730.000,00	14.813.274,88
Totais	32.447.000,00	17.864.449,86
Outras informações pertinentes		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Totais do 3º bimestre
Retenções - FUNDEB	5.166.000,00	2.962.654,74
Valor Recebido - FUNDEB	6.010.000,00	3.484.594,20
Aplicação Financeira dos recursos - FUNDEB	10.000,00	2.761,28

Despesas da Educação no 3º bimestre de 2021 –R\$				
	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Total Ensino Fundamental (Recursos Próprios)	1.783.000,00	1.012.460,55	861.090,33	744.412,33
Fundamental	1.587.510,00	859.383,33	754.316,82	651.913,47
Educação de Jovens e Adultos – EJA	87.490,00	45.077,22	43.773,51	38.498,86
Educação Especial	108.000,00	108.000,00	63.000,00	54.000,00
Total Ensino Infantil (Recursos Próprios)	2.240.360,00	1.395.313,38	1.271.500,23	1.121.883,47
Pré-escola	128.380,00	126.683,37	126.683,37	126.683,37
Creche	1.950.570,00	1.176.156,45	1.052.343,30	917.021,11
Educação Especial	161.410,00	92.473,56	92.473,56	78.178,99
Enino Médio (Recursos Próprios)	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Enino Superior (Recursos Próprios)	53.000,00	700,00	700,00	700,00
Merenda escolar (Recursos Próprios)	197.596,00	100.872,00	100.872,00	100.872,00
02.03 - Recursos Próprios - Totais	4.283.956,00	2.509.345,93	2.234.162,56	1.967.867,80
02.04 - FUNDEB - Totais	6.203.600,00	2.954.022,65	2.954.022,65	2.543.064,48
Fundamental -total	3.458.000,00	1.605.698,58	1.605.698,58	1.360.105,31
Fundamental 70%	3.095.000,00	1.585.898,58	1.585.898,58	1.340.305,31



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Fundamental 30%	363.000,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00
Pré-escola - total	2.745.600,00	1.348.324,07	1.348.324,07	1.182.959,17
Pré-escola 70%	2.375.100,00	1.332.484,07	1.332.484,07	1.167.119,17
Pré-escola 30%	370.500,00	15.840,00	15.840,00	15.840,00
	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
02.05 - Educação Vinculados - Totais	2.091.100,00	858.554,86	595.828,27	498.986,71
02.05.01 Salário Educação - QSE	850.000,00	477.644,39	235.782,80	184.128,64
Ensino Fundamental	425.000,00	372.421,82	168.209,97	135.006,27
Pré escola	125.000,00	105.222,57	67.572,83	49.122,37
Ensino Médio	300.000,00	0,00	0,00	0,00
02.05.02 Transferências do FNDE	334.500,00	115.495,26	115.495,26	115.495,26
PNAE	300.000,00	115.495,26	115.495,26	115.495,26
PNATE	29.500,00	0,00	0,00	0,00
Brasil Carinhoso - Creche	5.000,00	0,00	0,00	0,00
02.05.03 – Transferências do Estado	906.600,00	265.415,21	244.550,21	199.362,81
Merenda escolar	210.000,00	20.723,40	20.723,40	0,00
Transporte de alunos	450.000,00	0,00	0,00	0,00
Construção da Creche - Obras	153.000,00	152.477,81	152.477,81	152.477,81
Construção da Creche - Equipamentos	93.600,00	92.214,00	71.349,00	46.885,00
	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
TOTAIS DE GASTOS DA EDUCAÇÃO	12.578.656,00	6.321.923,44	5.784.013,48	5.009.918,99



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:

Seguem os cálculos do 3º bimestre:

Bi m.	Receita da Base de Cálculo	Valores Mensais Constituc. 25%	Valor Total (Próprio+Vinculados)	(-) Despesas vinculadas (exceto FUNDEB)	(-) Despesas com Ensinos Médios/Superior e Merenda escolar	(-) Ganhos (Diferença FUNDEB Recebido e Retido)	(-) Restos a pagar cancelados	Total Aplicado p/ fins de limite	Aplicação %
1º	5.904.722,06	1.476.180,51	1.785.772,53	103.517,62	-	102.208,85		1.580.046,06	26,76
2º	12.418.998,11	3.104.749,60	3.825.435,03	408.185,19	350,00	421.882,89		2.995.016,95	24,12
3º	17.864.449,86	4.466.112,47	5.784.013,48	595.828,27	101.572,00	521.939,46	130.255,95	4.434.417,80	24,83
4º									
5º									
6º									

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

A Receita Bruta de Impostos mais as Receitas de Transferências e a Receita da Dívida Ativa acumulada no 3º Bimestre de 2021 é de R\$ 17.864.449,86, 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\$ 4.466.112,47. No 3º bimestre de 2021, o município aplicou **R\$ 4.434.417,80**, correspondendo a **24,83%** da base de cálculo, abaixo do índice exigido.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.4.1 – Aplicação do FUNDEB

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

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

- Art. 26. da Lei 14.113/20:

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

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

Demonstrativo da aplicação – 3º bimestre de 2021						
Receitas do FUNDEB				Retenções ao FUNDEB		
		Previsão Atualizada para o Exercício	Recebido até o bimestre	Previsão Atualizada para o Exercício		Retido até o Bimestre
Receitas de Transferências		6.000.000,00	3.484.594,20	5.166.000,00		2.962.654,74
Receitas de Aplicações Financeiras		10.000,00	2.761,28	Apuração do Resultado do FUNDEB até o Bimestre		
Total		6.010.000,00	3.487.355,48	Transferências Recebidas		Retenções
				3.484.594,20		2.962.654,74
				Diferença (Recebido – Retido)		
				Ganho	521.939,46	Perda
Aplicações no Magistério						
Total	100%	6.010.000,00	3.487.355,48			
Aplicações Obrigatórias	70%	4.207.000,00	2.441.148,84			
Aplicação no 3º bim./ 2021	83,69%	2.918.382,65				



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Pagamentos dos Profissionais do Magistério -3º bimestre				
Gastos FUNDEB	Dotação atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago
Fundamental Professores 70%	3.095.000,00	1.585.898,58	1.585.898,58	1.340.305,31
Educação Infantil Professores 70%	2.375.100,00	1.332.484,07	1.332.484,07	1.167.119,17
Total - gastos com Professores	5.470.100,00	2.918.382,65	2.918.382,65	2.507.424,48
Fundamental Outros Profissionais 30%	363.000,00	19.800,00	19.800,00	19.800,00
Infantil Outros Profissionais 30%	370.500,00	15.840,00	15.840,00	15.840,00
Total - outros gastos	733.500,00	35.640,00	35.640,00	35.640,00
TOTAL DO FUNDEB	6.203.600,00	2.954.022,65	2.954.022,65	2.543.064,48

Conforme quadro demonstrativo, do total de R\$ 3.484.594,20, recebidos do FUNDEB, mais R\$ 2.761,28 da aplicação financeira, temos um total de **R\$ 3.487.355,48** no bimestre. Como ficou demonstrado, aplicou-se em pagamentos dos profissionais do Magistério o valor de **R\$ 2.918.382,65**, que corresponde a **83,69%** do total, ficando acima do índice exigido.

3.5 – Patrimônio

3.5.1 – Controle de Frota

No início do mês de maio, a Prefeitura de Bocaina recebeu, através de Convênio com o Estado e por intermédio da Secretaria de Agricultura e Abastecimento, um caminhão basculante, IVECO/TECTOR 150E21, cor branca, ano 2020/2021 e placa GDB6C28.

O Convênio, SAA-PRC-2020/01841, tem por objeto a implantação do Projeto Patrulha Agrícola, destinados à conservação do solo e à lavoura com fins comerciais, em favor do agricultor regional, especialmente o familiar – pequenos e médios produtores rurais.

O caminhão, no valor de R\$ 205.000,00, ficará cedido ao Município, podendo ser doado ao Município pela Secretaria, após a vigência do Convênio em 31/10/2021, ou ser prorrogado o prazo.

Foram entregues, também, os veículos licitados através do Pregão nº 011/21 dois veículos da marca Chevrolet, modelo Spin 1.8, um na cor preta, placa GEL3107, ano 2021/2022 e o outro na cor azul, placa FYL5J01, ano 2021/2022.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Em 13 de julho de 2021, realizou-se o Leilão 001/2021, cujo objeto foi a alienação, por venda, de vários veículos da Frota Municipal. Segue quadro com descrição dos veículos leiloados:

Item 01	N 36 - VEÍCULO: S10 Ambulância Placa CPV 3505 Renavam 00309680735 Chassi 9BG124GPOBC 442580 Setor Saúde Marca Chevrolet - Ano 2011/2011 - Classific. 2.4 Advantage - Cor Branca
Item 02	N 97 - VEÍCULO: Kangoo Placa DHZ 0822 Renavam 00836514661 Chassi 8A1FC06154L4 98112 Setor Saúde Marca Renault - Ano 2004/2004 - Classific. EXPRL 10 - Cor Branca
Item 03	N 35 - VEÍCULO: Boxer Ambu Placa CPV 3504 Renavam 002830106254 Chassi 936ZCXMNCB2 054787 Setor Saúde Marca Peugeot - Ano 2010/2011 - Classific. F 350 LH 23S - Cor Branca
Item 04	N 20 - VEÍCULO: Astra Placa CPV 3496 Renavam 927120593 Chassi 9BG TU69W08B 110392 Setor Gabinete Marca Chevrolet - Ano 2007/2008 - Classific. 2.0 - Cor Preta
Item 05	N 39 - VEÍCULO: Focus Placa CPV 3508 Renavam 00329694391 Chassi 8AFTZZCJB413 590 Setor Gabinete Marca Ford - Ano 2011/2011 - Classific. 2L FC FLEX - Cor Preta
Item 06	N 16 - VEÍCULO: Montana - 1.100 quilos. Placa CPV 3494 Renavam 900093528 Chassi 9BGXL80G07B 180817 Setor Planej. Urbano Marca Chevrolet - Ano 2006/2007 - Classific. 1.8 FLEX - Cor Branca SUCATA: Aproximadamente 5 toneladas.
Item 07	N 6 - VEÍCULO: Micro Ônibus Placa CMW 8725 Renavam 859363899 Chassi 93PB37D2M5C 016352 Setor Saúde Marca Marcopolo - Ano 2005/2005 - Classific. VOLARE V6 - Cor Branca
Item 08	N 17 - VEÍCULO: Micro Ônibus Placa CPV 3495 Renavam 913501492 Chassi 93PB27GS307C020725 Setor Saúde Marca Marcopolo - Ano 2007/2007 - Classific. 1.0 - Cor Branca
Item 09	N 22 - VEÍCULO: Trator Agrícola Modelo 4230



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

	Setor Agricultura e Meio Ambiente Marca Agrale - Ano 2009 - Cor Vermelho
Item 10	N 45 - VEÍCULO: Trator Arado Modelo 4610 Setor Agricultura e Meio Ambiente Marca Ford - Ano 1996 - Cor Azul

OBS: O Veículo 16 - Montana, do item 06, foi vendido como sucata.

Todos os itens do Leilão foram vendidos. A Frota Municipal de Bocaina contava com 76 unidades no bimestre passado, somando os veículos adquiridos, três ao todo, e subtraindo os veículos leiloados, 10 ao todo, atualmente a Frota conta com **69 unidades**, entre veículos e máquinas.

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.5.2 – Controle de Bens Patrimoniais

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

Posição do Patrimônio em 30/06/2021					
Descrição	Quant. de Bens	Saldo atualizado	Saldo atualizado	Depreciações	Saldo final
Aparelhos de medição e orientação	1	980,00	980,00	0,00	980,00
Aparelhos e equipamentos de comunicação	2	1.491,00	1.491,00	0,00	1.491,00
Aparelhos, equipamentos e utensílios médicos, odontológicos laboratoriais	150	581.628,83	581.628,83	0,00	581.628,83
Aparelhos e equipamentos para esportes e diversões	29	39.214,00	39.214,00	0,00	39.214,00
Máquinas e equipamentos industriais	15	32.841,98	32.841,98	0,00	32.841,98
Equipamentos de proteção e vigilância ambiental	1	5.547,00	5.547,00	0,00	5.547,00
Máquinas, equipamentos e utensílios agropecuários	3	608.990,00	608.990,00	0,00	608.990,00
Máquinas, equipamentos e utensílios rodoviários	1	3.890,00	3.890,00	0,00	3.890,00
Equipamentos hidráulicos e elétricos	6	8.819,70	8.819,70	0,00	8.819,70
Outras máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	146	1.290.169,15	1.290.169,15	0,00	1.290.169,15
Equipamentos de processamentos de dados	103	186.080,04	186.080,04	0,00	186.080,04
Equipamentos de tecnologia da informação	101	146.397,68	146.397,68	0,00	146.397,68
Aparelhos e utensílios domésticos	203	199.330,33	199.330,33	0,00	199.330,33
Máquinas e utensílios de escritório	69	37.098,75	37.098,75	0,00	37.098,75
Mobiliário em geral	1.911	757.803,58	757.803,58	0,00	757.803,58
Instrumentos musicais e artísticos	32	27.496,00	27.496,00	0,00	27.496,00
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	68	106.563,79	106.563,79	0,00	106.563,79
Outros materiais culturais, educacionais e de comunicação	30	59.881,30	59.881,30	0,00	59.881,30



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Veículos em geral	42	3.023.321,77	3.023.321,77	0,00	3.023.321,77
Veículos de tração mecânica	12	1.014.599,35	1.014.599,35	0,00	1.014.599,35
Peças e conjuntos de reposição	1	300,00	300,00	0,00	300,00
Outros bens móveis	5.789	2.189.163,85	2.189.163,85	0,00	2.189.163,85
Totais	8.715	10.321.608,10	10.321.608,10	0,00	10.321.608,10

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software

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

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

Quadro explicativo dos valores pagos no 3º bimestre de 2021								
Entidades	Empenho		Classificação	Valor Inicial R\$	Saldo no início do bimestre R\$	(-) Maio R\$	(-) Junho R\$	Saldo final do bimestre R\$
	Nº	Data						
Santa Casa de Misericórdia de Bocaina (fornecedor – 233)	049 (ficha 122)	04/01/2021	Termo de Convênio 001/21 (Repasse Federal PMAC)	422.400,60	317.818,68	34.860,64	34.860,64	248.097,40
	50 (ficha 112)	04/01/2021	Termo de Convênio 002/21 (Repasse Federal PABA)	31.773,60	31.773,60	0,00	0,00	31.773,60

*Média e Alta Complexidade - MAC -



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Valor estimado do Termo R\$ 422.400,60 Piso de *Atenção Básica - PAB – Valor estimado do Termo R\$ 31.773,60 *Repasse Municipal T Conv. 003/2= Previsto R\$ 1.800.600,00 + Termo Aditivo 01 de R\$ 199.400,00.	052 (ficha 92)	04/01/21	Termo de Convênio 003/21 (Repasse Municipal)	1.800.600,00	1.158.796,50	160.120,00	157.720,00	840.956,50
	2668 (ficha 263)	21/06/2021	Termo de Convênio 004/21 (Repasse Federal - COVID)	84.000,00	84.000,00	.*.	0,00	84.000,00
Associação das Senhoras Cristãs “Nosso Lar” de Jaú/SP (fornecedor - 4951)	54 (ficha 135/assit.)	04/01/21	Termo de Colaboração 001/21 (Repasse Municipal)	98.056,68	65.371,12	8.171,39	8.171,39	49.028,34
APAE -Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Bocaina - (fornecedor - 1871)	062 (ficha 134)	05/01/21	Termo de Fomento 001/21 (Repasse Municipal/Assist.)	12.000,00	8.000,00	1.000,00	1.000,00	6.000,00
	061 (ficha 170)	05/01/21	Termo de Fomento 002/21 (Repasse Estadual)	16.843,20	11.228,80	1.403,60	1.403,60	8.421,60
	055 (ficha 150)	04/01/21	Termo de Fomento 003/21 (Repasse Federal)	32.400,00	30.171,67	1.099,17	2.197,80	26.874,70
	058 (ficha 93)	05/01/21	Termo de Fomento 007-/21 (Repasse Municipal- Saúde)	36.000,00	24.000,00	3.000,00	3.000,00	18.000,00
	520 (ficha 242)	08/02/21	Termo de Fomento 008/21 (Repasse Municipal- Educação)	108.000,00	72.000,00	9.000,00	9.000,00	54.000,00
Lar Vicentino de Bocaina - (fornecedor - 321)	053 (ficha 130)	04/01/21	Termo de Fomento 004/21 (Repasse Municipal)	180.000,00	120.000,00	15.000,00	15.000,00	90.000,00
	060 (ficha 167)	05/01/21	Termo de Fomento 005/21 (Repasse Estadual)	6.615,00	4.410,00	551,25	551,25	3.307,50
Associação dos Voluntários de Combate ao Câncer - (fornecedor - 4648)	059 (ficha 93)	05/01/21	Termo de Fomento 006/21 (Repasse Municipal)	30.000,00	21.000,00	3.000,00	3.000,00	15.000,00
TOTAIS R\$				2.858.689,08	1.948.570,37	237.206,05	235.904,68	1.475.459,64



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 de 2021					Histórico	
Obras	Licitação/ Modalidade	Início	Empresa Contratada	Valor Total R\$	Maio	Junho
Pavimentação e Recapeamento Asfáltico no Jardim Santa Terezinha e Centro. Obs. Aditivo -Prorrogação do Prazo de Execução de 28 de dezembro de 2020 a 20 de agosto de 2021.	Tomada de Preços 008/2019	Obra licitada em 17/12/2019	Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda	250.633,52	Obra em Andamento	Obra em Andamento
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 Paralisada	Obra Paralisada
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 Paralisada	Obra Paralisada
Adequações para AVCB: escadas, rampas, guarda-corpo, corrimão e equipamentos na escola “Deputado Leônidas Pacheco Ferreira” , localizada à Rua 7 de setembro, 357, Bocaina/SP. Obs. Aditivo -Prorrogação do Prazo de Execução até 24 de junho de 2021.	Tomada de Preços 008/2020	Obra licitada em 17/12/2020 Início:	Previne Incêndio – Serviços e Comércio Ltda.	120.191,09	Obra em Andamento	Obra em Andamento
Totais				1.113.852,85		

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	0	0,00	02	370.824,61	02	370.824,61
Licitadas e Não Começadas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Obras Concluídas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Obras Paradas	0	0,00	02	743.028,24	02	743.028,24
Total: 04 Obras						1.113.852,85



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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	0	0,00	02	370.824,61	02	370.824,61
Licitadas e Não Começadas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Obras Concluídas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Obras Paradas	0	0,00	02	743.028,24	02	743.028,24
Total: 04 Obras						1.113.852,85

3.8 - Controles Verificados

3.8.1 – Licitações

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

Nº	Data	Modalidade	Processo	Objeto
002/21	04/05/2021	Pregão Presencial	003/21	Registro de Preços para Aquisição de Medicamentos do Renome.
012/21	06/05/2021	Dispensa	029/21	Contratação de Professor de Dança na modalidade Zumba. A presente solicitação tem por objeto recontratar o Professor para dar continuidade as Escolinhas Municipais de Zumba, uma arte expressada através dos movimentos. A Escolinha Municipal de Zumba é um meio de convívio de alunos de diferentes classes sociais onde atende cerca de 150=(cento e cinquenta) pessoas de todas as idades.
004/21	07/05/2021	Pregão Presencial	014/21	Contratação de Empresa Especializada em Serviços de Geoprocessamento para a Realização de Recadastramento Imobiliário do Município de Bocaina - Estado de São Paulo.
014/21	10/05/2021	Pregão Presencial	025/21	Ata de Registro de Preços para Aquisição de 3.540 Kits de Gêneros Alimentícios destinados aos alunos da rede municipal de ensino, tendo em vista a suspensão das aulas por tempo indeterminado (Decreto nº 003/2021 - que dispõe sobre a suspensão das aulas presenciais par a Rede Pública de Ensino, bem como para as instituições educacionais privadas no município de Bocaina. (anexado no processo).



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

013/21	12/05/2021	Dispensa	030/21	Contratação de Profissional Médico Especialista em Radiologia e Diagnóstico por Imagem.
015/21	13/05/2021	Pregão Presencial	027/21	Contratação de Empresa Especializada na Locação de 55=(cinquenta e cinco) Notebooks Mensais para o Ano Letivo de 2021, para suprir as necessidades de todos os Professores da rede Municipal de Ensino para aulas remotas da Prefeitura Municipal de Bocaina- Estado de São Paulo, conforme especificações constantes no Termo de Referência - ANEXO I.
001/21	17/05/2021	Chamada Pública	026/21	Aquisição de gêneros alimentícios da agricultura familiar, e destinação à alimentação escolar, com dispensa de licitação, Lei n.º 11.947 de 16/07/2009, Resolução n.º 38 do FNDE de 16/07/2009, da Resolução n.º 25 de 04/07/2012 e da Resolução/CD/FNDE n.º 26/2013.
016/21	18/05/2021	Pregão Presencial	028/21	Registro de Preços para Aquisição de Material de EPI=(Equipamento de Proteção Individual), conforme NR6 para uso pessoal, no prazo de 12=(doze) meses, de forma parcelada para suprir as necessidades de todos os funcionários com suas respectivas funções da Prefeitura Municipal de Bocaina-Estado de São Paulo.
017/21	02/06/21 e 18/06/21	Pregão Presencial	031/21	Ata de registro de preços p/ aquisição de pão, lanche de presunto e queijo e bolo tipo caseiro.
018/21	14/06/2021 Sessão Deserta	Pregão Presencial	032/21	Contratação de Posto de Abastecimento de Combustível para uso da frota de veículos pertencentes à Prefeitura Municipal, conforme a Lei n.º 10.520/2002, do Decreto n.º 5.450/2005, da Lei Complementar n.º 123/2006 e, subsidiariamente, da Lei n.º 8.666/1993 e de outras normas aplicáveis ao objeto deste certame.
019/21	15/06/2021	Pregão Presencial	033/21	Contratação de Empresa Especializada em Serviços de Transporte de Pessoas no âmbito intermunicipal e interestadual com veículos dos tipos Ônibus e Van para atender as necessidades da Diretoria da Saúde.
001/21	16/06/2021	Inexigibilidade	038/21	Contratação de serviços da “Empresa Brasileira de Correios e Telégrafos”, objetivando a comercialização, em âmbito nacional, de produtos postais, serviços postais, telemáticos e adicionais nas modalidades nacional e internacional.
020/21	17/06/2021	Pregão Presencial	034/21	Ata de Registro de Preços para eventual Aquisição de 720=(setecentas e vinte) Cestas Básicas.
022/21	21/06/2021	Pregão Presencial	036/21	Aquisição de Medicamentos de Liminar Judicial que foram fracassados na Licitação n.º 080/2020, observadas as disposições das Resoluções do CMED n.º 4, de 18 de dezembro de 2006 e 07 de agosto de 2007, n.º 3, de 02 de março de 2011, n.º 4 de 12 de março de 2015 e Comunicados n.º 2, de 15 de fevereiro de 2012, n.º 5, de 05 de setembro de 2013, n.º 6 de 05 de setembro de 2013 e n.º 12 de 30 de dezembro de 2014.
014/21	21/06/2021	Dispensa	037/21	Contratação de Pessoa Jurídica para Prestação de Serviços Técnicos Especializados em Consultoria, Organização e Execução de Concurso Público de Provas e/ou Provas e Títulos para Provimento de Cargos Efetivos da Prefeitura Municipal de Bocaina-SP.
015/21	28/06/21	Dispensa	040/21	Prestação de serviços relativos à emissão de cartão de pagamento para utilização pela Administração Direta e Autárquica do Município de Bocaina, como meio de pagamento nas suas aquisições de bens e serviços.



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 2021:

Nº Contrato	Data	Empresa / Pessoa Física	Objeto	Valor R\$:	Modalidade
014/21	07/05/21	Rodrigo Leonardo da Silva 35471249801	Contratação de Professor de Dança, na modalidade Zumba, para dar continuidade às Escolinhas Municipais de Zumba.	7.392,00	Dispensa nº 012/21
015/21	18/05/21	Teixeira e Haikal - Serviços Médicos Ltda.	Contratação de Profissional Médico Especialista em Radiologia e Diagnóstico por Imagem.	72.000,00	Dispensa nº 013/21
016/21	21/05/21	EGATI Engenharia, Tecnologia e Negócios Ltda.	Contratação de Empresa Especializada em Serviços de Geoprocessamento para a Realização de Recadastramento Imobiliário do Município de Bocaina - Estado de São Paulo.	90.000,00	Pregão Presencial nº 014/21
017/21	24/05/21	Albit Informática Comércio e Serviços Ltda. EPP	Contratação de Empresa Especializada na locação de cinquenta e cinco notebooks mensais para o ano letivo de 2021, para suprir as necessidades de todos os Professores da Rede Municipal de Ensino da Prefeitura de Bocaina, em aulas remotas.	91.080,00	Pregão Presencial nº 015/21
018/21	22/06/21	Paes & Moraes Assessoria e Consultoria Administrativa Financeira Ltda.	Contratação de Pessoa Jurídica para prestação de serviços técnicos especializados em consultoria, organização e execução de concurso público de provas e/ou provas e títulos, para provimento de cargos efetivos da Prefeitura Municipal de Bocaina.	15.000,00	Dispensa nº 014/21
019/21	29/06/21	Banco do Brasil S/A	Prestação de serviços relativos à emissão de cartão de pagamento para utilização pela Administração Direta e Autárquica do Município de Bocaina, como meio de pagamento nas suas aquisições de bens e serviços.	Valor das transações processadas no dia	Dispensa nº 015/21



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.8.3 – Controle das Receitas e Despesas – COVID-19

RECEITAS MENSAIS– COVID-19 (fichas de números 88, 109, 111 e 113):

Janeiro			
Vínculo	Ficha	Valor R\$	Setor
Vínculo 05 – Federal	88	60.000,00	Saúde
Vínculo 05 – Federal	109	5,32	Cultura
Vínculo 05 – Federal	111	5,84	Assistência
Vínculo 02 – Estadual	113	0,00	Saúde
Total de Janeiro	R\$ 60.011,16		
Fevereiro			
Vínculo 05 – Federal	88	0,00	Saúde
Vínculo 05 – Federal	109	5,11	Cultura
Vínculo 05 – Federal	111	5,62	Assistência
Vínculo 02 – Estadual	113	0,00	Saúde
Total de Fevereiro	R\$ 10,73		
Março			
Vínculo 05 – Federal	88	180.000,00	Saúde
Vínculo 05 – Federal	109	23,65	Cultura
Vínculo 05 – Federal	111	25,98	Assistência
Vínculo 02 – Estadual	113	3.250,00	Saúde
Total de Março	183.299,63		
Abril			
Vínculo 05 – Federal	88	180.000,00	Saúde
Vínculo 05 – Federal	109	41,00	Cultura



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Vínculo 05 – Federal	111	41,78	Assistência
Vínculo 02 – Estadual	113	0,00	Saúde
Total de Abril	180.082,78		
Maio			
Vínculo 05 – Federal	88	53.041,39	Saúde
Vínculo 05 – Federal	109	73,04	Cultura
Vínculo 05 – Federal	111	57,45	Assistência
Vínculo 02 – Estadual	113	0,00	Saúde
Total de Maio	53.171,88		
Junho			
Vínculo 05 – Federal	88	0,00	Saúde
Vínculo 05 – Federal	109	96,10	Cultura
Vínculo 05 – Federal	111	67,23	Assistência
Vínculo 02 – Estadual	113	0,00	Saúde
Total de Junho	163,33		
Total das Receitas (COVID) 3º bimestre de 2021	R\$ 476.739,51		



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

DESPESAS – COVID -19:

Segue quadro demonstrativo das despesas efetuadas até 3º bimestre com recursos recebidos para combate ao COVID-19:

SAÚDE (Fichas 244, 245, 246, 251 e 263)				
Ficha	Dotação	Empenho	Liquidado	Pago
244	231.000,00	174.033,44	108.109,70	107.665,70
245	55.000,00	33.407,84	26.504,90	26.504,90
246	110.000,00	22.642,60	8.842,60	8.842,60
251	50.000,00	48.064,49	36.448,49	33.568,49
263	84.000,00	84.000,00	0,00	0,00
Total	530.000,00	362.148,37	179.905,69	176.581,69
ASSISTÊNCIA SOCIAL (Fichas 249 e 250)				
Ficha	Dotação	Empenho	Liquidado	Pago
249	40.500,00	37.547,43	37.226,13	37.226,13
250	26.942,00	0,00	0,00	0,00
Total	67.442,00	37.547,43	37.226,13	37.226,13
Total Geral das Despesas com Recursos COVID-19				
Dotação		Empenho	Liquidado	Pago
597.442,00		399.695,80	217.131,82	213.807,82



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Em observância ao Princípio da Transparência, (A Lei da Transparência, nº 131/2009), tudo o que foi contabilizado, envolvendo o combate à pandemia, tem publicidade em espaço específico no Portal de Transparência do Município de Bocaina - <http://201.28.69.179:8079/transparencia/Default.aspx?AcessoIndividual=lnkCoronaVirus> - com os balancetes das Receitas e das Despesas efetuadas com recursos recebidos da União e do Estado, entre outras informações. Os recursos recebidos para combate ao Coronavírus, neste 3º bimestre, foram utilizados para pagamentos de serviços contratados de terceiros (Saúde), materiais de consumo e equipamentos e materiais permanentes, como pode ser observado.



4 – Parecer do Agente de Controle Interno

O Sistema de Controle Interno deve ser visto como importante aliado do administrador. Por meio dele, informações dos diversos setores da Administração são obtidas, de modo a identificar falhas, erros, fraudes ou riscos, o que permite ações preventivas, de correção e/ou de aperfeiçoamento da gestão.

É instrumento essencial de organização, pois oferece ao administrador a segurança e confiança para o cumprimento das responsabilidades assumidas no decorrer de todo o mandato, configurando importante aliado para o desenvolvimento de sua gestão. A falta de adoção de procedimentos de controle implica em assumir riscos que poderão resultar na responsabilização do Ordenador por impropriedades que poderiam ter sido identificadas e regularizadas por meio da atuação do Controle Interno.

Este Relatório traz informações de todos os fatos referentes ao 3º bimestre de 2021.

A Receita Municipal arrecadada no bimestre foi de R\$ 6.792.171,40, acima da meta bimestral estimada, com um superavit de R\$ 125.504,74.

Verificou-se as aplicações dos recursos, cuja base de cálculos no 3º bimestre é de R\$ 17.864.449,86, tanto para a Educação, quanto para a Saúde. A aplicação dos recursos em Saúde ficaram acima do estabelecido por lei (15%), com o índice de 23,38%. Porém, os gastos com a Educação ficaram em 24,83% da base de cálculos, abaixo do exigido (25%).

Sobre os recursos do FUNDEB, Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica, aplicamos 83,69% do total desses recursos, em pagamentos dos Profissionais de Educação, que a partir de janeiro de 2021, o índice obrigatório passa a ser de 70%.

O índice de gastos com pessoal, em relação à Receita Corrente Líquida, ficou em **48,75%**, abaixo do limite prudencial, percebe-se que os índices vem diminuindo gradativamente, mês a mês, mas ainda não atingiram os parâmetros adequados.

Em relação à aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado, sem fins lucrativos, destaca-se que o Município concedeu repasses a cinco Entidades com regular condição de funcionamento. Os Contratos, relacionadas no corpo deste relatório, foram feitos através de Termos de Convênios, de Fomento e Colaboração, tendo como foco principal o interesse público e visando a diferentes objetivos.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Ficamos atentos ao controle dos gastos com recursos recebidos da União e do Estado, para combate à Pandemia do Coronavírus. Todas as informações referentes a estes gastos estão no Portal de Transparência do Município. Quanto à vacinação, foi promulgada a Lei Municipal nº 2917/2021, que dispõe sobre a transparência e a divulgação da lista de vacinados no Plano Municipal de Vacinação contra o Covid-19 e dá outras providências.

Sobre os Restos a Pagar, temos um saldo de R\$ 658.182,50, relativos ao ano de 2020, os anos anteriores estão zerados, demonstrando a redução esperada.

Ficamos atentos aos relatórios de alertas e instruções do Tribunal de Contas e às entregas dos documentos exigidos.

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

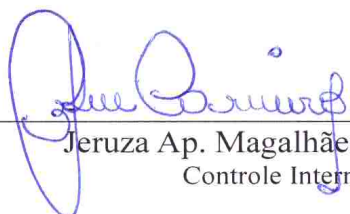
Estado de São Paulo

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, 11 de agosto de 2021.



Jeruza Ap. Magalhães Carneiro
Controle Interno