



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

2023



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Relatório nº: 003/2023

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 2023.....	5
3.1.2 – Realização da Receita Orçamentária (Bimestral).....	8
3.1.3 – Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Receitas (Artigo 52, Incisos I e II, alíneas a e b, da L. C. 101/00).....	9
3.1.4 – Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Despesas (Artigo 52, Incisos I e II, alíneas a e b da L.C. 101/00).....	10
3.1.5 – Análise da Receita Bimestral com relação à prevista na LDO (R\$).....	11
3.1.6 – Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada.....	12
3.1.7 – Controle da Despesa.....	13
3.1.8 – Demonstrativo de Restos a Pagar, e seus Pagamentos.....	13
3.1.9 – Controle dos Créditos Orçamentários e Adicionais.....	14
3.1.10 – Publicação Legal dos Relatórios.....	15
3.1.11 – Audiências Públicas.....	16
3.1.12 – Tesouraria.....	16
3.2 – DEPARTAMENTO PESSOAL.....	18
3.2.1 – Demonstrativo dos Gastos com Pessoal.....	18
3.2.2 – Demonstrativo dos Gastos de Pessoal com Relação à Receita Corrente Líquida.....	20
3.3 – GESTÃO DA SAÚDE.....	21
3.4 – GESTÃO DA EDUCAÇÃO.....	22
3.4.1 – Aplicação do FUNDEB.....	26
3.5 – PATRIMÔNIO.....	27
3.5.1 – Controle de Frota.....	27
3.5.2 – Controle de Bens Patrimoniais.....	28
3.6 – CONTROLE DE DOAÇÕES, SUBVENÇÕES, AUXÍLIOS E CONTRIBUIÇÕES.....	29
3.7 – ENGENHARIA.....	31
3.7.1 – Controle de Principais Obras e Reformas – Maio.....	34
3.7.2 – Controle de Principais Obras e Reformas – Junho.....	34
3.8 – CONTROLES VERIFICADOS.....	35
3.8.1 – Licitações.....	35
3.8.2 – Contratos.....	37
4 – PARECER DO AGENTE DE CONTROLE INTERNO.....	38
5 – CONCLUSÃO.....	40



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 2023**, o qual encaminhamos ao Senhor Prefeito, Marco Antonio Giro.

Este relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento das autoridades competentes, do controle externo e da sociedade, informações adicionais e de forma simplificada da Ação Governamental programada para o exercício de **2023**, a partir da execução do orçamento e da avaliação da gestão administrativa, nos seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional. Os Relatórios de Controle Interno são bimestrais e publicados no site da Prefeitura de Bocaina, na página <https://www.bocaina.sp.gov.br/publicacoes-oficiais/?idParent=55>.

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

2 – Abordagem do Relatório

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

- Créditos Orçamentários e Adicionais;
- Situação Financeira: Receitas e Despesas;
- Operações de Crédito;



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

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

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

3.1 – Controle da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial

3.1.1 Orçamento 2023

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

O PPA do Município de Bocaina, Lei Municipal nº 2.931, de 29 de junho de 2021, para os anos de 2022 a 2025 (quatro anos) é executado nos termos das Leis de Diretrizes Orçamentárias de cada exercício e do Orçamento Anual.

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

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

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

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

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

DEMONSTRAÇÃO DAS DESPESAS FIXADAS POR UNIDADE/SUBUNIDADE ORÇAMENTÁRIA		Dotação Inicial	Dotação Atualizada (3º bimestre)
01 LEGISLATIVO	0101 - Câmara Municipal	1.800.000,00	1.800.000,00
02 EXECUTIVO	0201 - Gabinete do Prefeito e Dependências	1.281.000,00	1.301.000,00
	0202 - Administração e Finanças	5.571.000,00	5.579.500,00
	Manutenção da Adm. e Finanças	4.674.000,00	4.713.000,00
	Pagamentos aos aposentados	310.000,00	310.000,00
	Reserva de Contingência	587.000,00	556.500,00
	02.03 - Educação	19.004.907,00	19.886.147,00
	02.03.01 – Ensino Fundamental	3.173.100,00	3.930.200,00
	02.03.02 - Infantil	4.021.500,00	4.145.640,00
	02.03.03 – FUNDEB	7.830.000,00	7.830.000,00
	02.03.04 – QSE – Salário Educação	480.000,00	480.000,00
	02.03.05 – Merenda Escolar	880.000,00	880.000,00
	02.03.06 – Transporte Escolar	2.615.132,00	2.615.132,00
	02.03.07 – Outras Transferências e Convênios	5.175,00	5.175,00
	02.04 – Saúde	14.254.299,00	15.717.318,06
	02.04.01 – Fundo Municipal de Saúde	11.570.260,00	12.590.580,12
	02.04.02 – Vigilância Sanitária	27.945,00	27.945,00
	02.04.03– Vigilância Epidemiológica	74.967,00	74.967,00
	02.04.04 – MAC – Média e Alta Complexidade	434.700,00	777.398,94
	02.04.05 – Assistência Farmacêutica	51.750,00	51.750,00
	02.04.06 – PAB – Atenção Básica	1.201.717,00	1.201.717,00
	02.04.07 – SUS Estado	892.960,00	992.960,00
	02.05 - Fundo da Assistência e Desenvolvimento Social	2.295.206,00	2.848.646,00
	02.05.01 – Assistência e Desenvolvimento Social	1.892.856,00	2.398.696,00
	02.05.02 – Assist. Social - Transferências - União	298.350,00	342.350,00
	02.05.03 – Assist. Social - Transferências - Estado	104.000,00	107.600,00
	02.06 - Esporte, Cultura e Turismo	2.473.700,00	4.722.973,96



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

	02.06.01 - Esporte	1.039.600,00	1.339.500,00
	02.06.02 – Esporte - Convênios	286.500,00	479.000,00
	02.06.03 - Cultura	933.000,00	1.546.100,00
	02.06.05 - Turismo	214.600,00	1.358.373,96
	02.07 – Planejamento e Desenvolvimento Econômico	9.232.410,00	12.608.810,00
	02.07.01 – Planejamento Urbano	7.426.270,00	8.855.070,00
	02.07.02 – Plan. Urbano – Convênios - União	430.000,00	617.600,00
	02.07.03 – Plan. Urbano – Convênios - Estado	1.000.000,00	2.750.000,00
	02.07.04 – Desenvolvimento Econômico	372.000,00	382.000,00
	02.07.05 – Desenv. Econ. – Convênios	4.140,00	4.140,00
	02.08 – Agricultura e Meio Ambiente	1.459.700,00	1.832.500,00
	02.08.01 - Agricultura e Meio Ambiente	1.439.000,00	1.811.800,00
	02.08.03 – Ag. M. Amb. -Convênios - Estado	20.700,00	20.700,00
	02.09 – Dívida Pública Municipal	1.246.000,00	1.213.000,00
	02.09.02 – Dívida Pública	1.246.000,00	1.213.000,00
	TOTAL	58.618.222,00	67.509.895,02

O Orçamento foi suplementado em R\$ 8.891.673,02 até este bimestre, todos os Decretos de Suplementação foram autorizados por Lei.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.1.2 – Realização da Receita Orçamentária (Bimestral)

Especificação da Receita	Receitas Bimestrais de 2023							
	Previsão Atualizada	1º Bimestre	2º Bimestre	3º Bimestre	4º Bimestre	5º Bimestre	6º Bimestre	Acumulado
Receitas Correntes	53.476.022,00	10.451.909,70	9.942.688,59	10.618.141,49				31.012.739,78
Tributárias	7.428.670,00	922.452,34	2.686.721,15	1.539.594,49				5.148.767,98
Impostos	6.733.150,00	887.062,16	2.369.129,96	1.441.984,16				4.698.176,28
IPTU	3.035.000,00	96.293,37	1.540.019,04	430.458,77				2.066.771,18
ISSQN	2.147.625,00	392.129,82	503.981,01	419.500,34				1.315.611,17
ITBI	550.000,00	98.370,07	72.674,31	272.804,62				443.849,00
IRRF	1.000.525,00	300.268,90	252.455,60	319.220,43				871.944,93
Taxas	695.520,00	35.390,18	317.591,19	97.610,33				450.591,70
Contribuições	860.000,00	156.734,69	158.000,43	155.764,59				470.499,71
Receita Patrimonial	263.135,00	177.588,78	191.072,80	195.856,79				564.518,37
Receita de Serviços	31.050,00	0,00	480,52	182,68				663,20
Transferências Correntes	44.622.391,00	9.163.818,45	6.882.378,68	8.703.681,17				24.749.878,30
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP.)	(7.353.850,00)	(1.708.377,08)	(1.206.665,55)	(1.462.773,12)				(4.377.815,75)
Outras Receitas Correntes	270.776,00	31.315,44	24.035,01	23.061,77				78.412,22
Receita de Capital	5.142.200,00	307.738,98	105.785,07	425.427,47				838.951,52
Operações de Crédito	3.000.000,00	0,00	0,00	0,00				0,00
Alienação de Bens	20.700,00	202,00	0,00	0,00				202,00
Transferências de Capital	2.121.500,00	307.536,98	105.785,07	425.427,47				838.749,52
Operações de Crédito/Refinamento	0,00	0,00	0,00	0,00				0,00
Receita Total	58.618.222,00	10.759.648,68	10.048.473,66	11.043.568,96				31.851.691,30



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/2023		Acumulado		
	Categoria Econômica / Fontes	Inicial	Atualizada	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado
Receitas Correntes	53.476.022,00	53.476.022,00	8.912.670,33	10.618.141,49	26.738.010,99	31.012.739,78	22.463.282,22
Tributárias	7.428.670,00	7.428.670,00	1.238.111,66	1.539.594,49	3.714.335,00	5.148.767,98	2.279.902,02
Impostos	6.733.150,00	6.733.150,00	1.122.191,66	1.441.984,16	3.366.575,00	4.698.176,28	2.034.973,72
IPTU	3.035.000,00	3.035.000,00	505.833,33	430.458,77	1.517.499,99	2.066.771,18	968.228,82
ISSQN	2.147.625,00	2.147.625,00	357.937,50	419.500,34	1.073.812,50	1.315.611,17	832.013,83
ITBI	550.000,00	550.000,00	91.666,66	272.804,62	275.000,00	443.849,00	106.151,00
IRRF	1.000.525,00	1.000.525,00	166.754,17	319.220,43	500.262,50	871.944,93	128.580,07
Taxas	695.520,00	695.520,00	115.920,00	97.610,33	1.391.040,00	450.591,70	244.928,30
Contribuições	860.000,00	860.000,00	143.333,33	155.764,59	430.000,00	470.499,71	389.500,29
Receita Patrimonial	263.135,00	263.135,00	43.855,83	195.856,79	131.567,50	564.518,37	-301.383,37
Receita de Serviços	31.050,00	31.050,00	5.175,00	182,68	15.525,00	663,20	30.386,80
Transferências Correntes	44.622.391,00	44.622.391,00	7.437.065,16	8.703.681,17	22.311.195,50	24.749.878,30	19.872.512,70
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP).	(7.353.850,00)	(7.353.850,00)	(1.225.641,66)	(1.462.773,12)	(3.676.925,00)	(4.377.815,75)	(2.976.034,25)
Outras Receitas Correntes	270.776,00	270.776,00	45.129,33	23.061,77	135.388,00	78.412,22	-192.363,78
Receita de Capital	5.142.200,00	5.142.200,00	857.033,33	425.427,47	2.571.100,00	838.951,52	4.303.248,48
Operações de Crédito	3.000.000,00	3.000.000,00	500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	3.000.000,00
Alienação de Bens	20.700,00	20.700,00	3.450,00	0,00	10.350,00	202,00	20.498,00
Transferências de Capital	2.121.500,00	2.121.500,00	353.583,33	425.427,47	1.060.750,00	838.749,52	1.282.750,48
Operações de Crédito/Refinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Total	58.618.222,00	58.618.222,00	9.769.703,66	11.043.568,96	29.309.111,00	31.851.691,30	26.766.530,70



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

Despesas	Dotação Anual		3º Bimestre/2023		Acumulado até o bimestre			Saldo a empregar
	Inicial	Atualizada	Empenhado	Liquidado	Empenhado	Liquidado	Pago	
Categoria Econômica / Natureza								
Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)	58.618.222,00	67.509.895,02	11.731.310,39	10.754.036,71	35.084.005,47	27.739.681,89	25.063.165,81	32.425.889,55
Despesas Correntes	52.311.022,00	55.154.460,94	8.917.971,73	10.638.026,48	32.096.753,79	27.463.492,44	24.877.068,88	23.057.707,15
Pessoal / Encargos Sociais	28.692.440,00	28.916.440,00	5.577.386,43	5.580.008,43	15.112.796,19	15.103.700,19	12.657.210,99	13.803.643,81
Juros / Encargos da Dívida Interna	360.000,00	327.000,00	27.153,30	27.153,30	84.175,25	84.175,25	84.175,25	242.824,75
Outras Despesas Correntes	23.258.582,00	25.911.020,94	3.313.432,00	5.030.864,75	16.899.782,35	12.275.617,00	12.135.682,64	9.011.238,59
Transferências a Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Despesas Correntes	23.258.582,00	25.911.020,94	3.313.432,00	5.030.864,75	16.899.782,35	12.275.617,00	12.135.682,64	9.011.238,59
Despesas de Capital	5.720.200,00	11.798.934,08	2.813.338,66	116.010,23	2.987.251,68	276.189,45	186.096,93	8.811.682,40
Investimentos	5.720.200,00	11.798.934,08	2.813.338,66	116.010,23	2.987.251,68	276.189,45	186.096,93	8.811.682,40
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reserva de Contingência	587.000,00	556.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	556.500,00
Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	58.618.222,00	67.509.895,02	11.731.310,39	10.754.036,71	35.084.005,47	27.739.681,89	25.063.165,81	32.425.889,55
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	58.618.222,00	67.509.895,02	11.731.310,39	10.754.036,71	35.084.005,47	27.739.681,89	25.063.165,81	32.425.889,55
SUPERAVIT	-	-	-	-	0,00	4.112.009,41	6.788.525,49	-
TOTAL	58.618.222,00	67.509.895,02	11.731.310,39	10.754.036,71	35.084.005,47	31.851.691,30	31.851.691,30	-
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	-	-	-	-	-	0,00

	Liquidado	Pago
Receitas Correntes:	R\$ 31.012.739,78	31.012.739,78
Receitas de Capital:	+ R\$ 838.951,52	838.951,52
Despesas Correntes:	- R\$ 27.463.492,44	24.877.068,88
Despesas de Capital:	- R\$ 276.189,45	186.096,93
Superavit:	= R\$ 4.112.009,41	6.788.525,49



Prefeitura Municipal de Bocaina

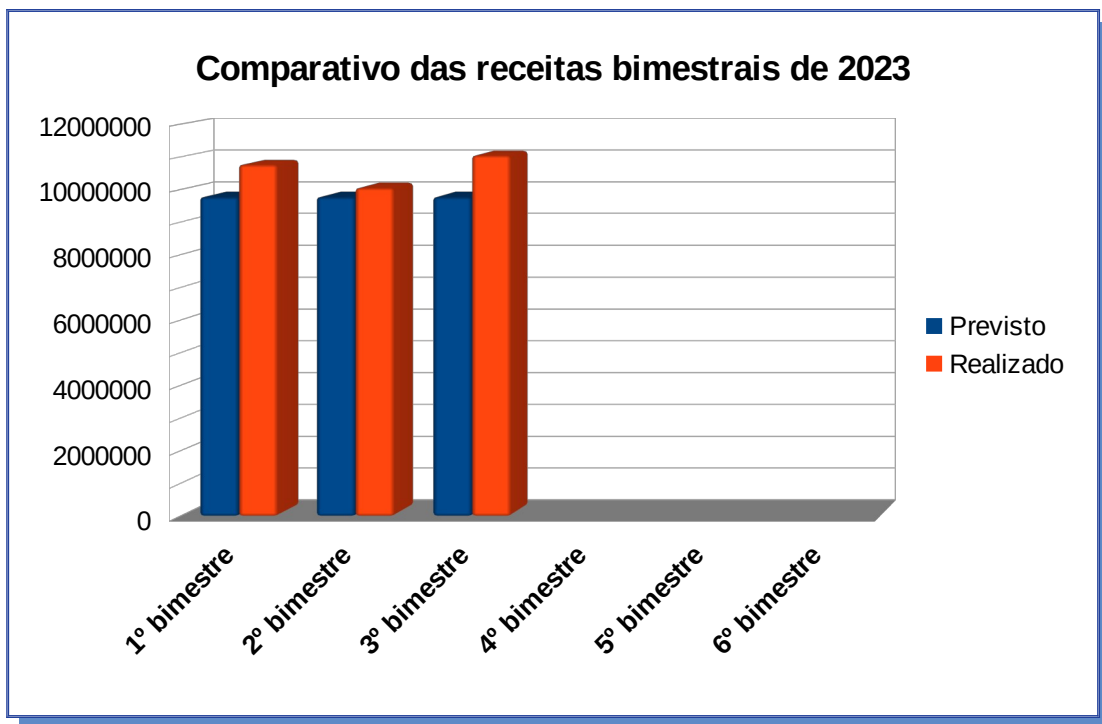
Estado de São Paulo

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

Período	Prevista na LDO Lei nº 3041/2022 (≅)	Realizada no Exercício	Diferença
1º Bimestre	9.769.703,66	10.759.648,68	989.945,02
2º Bimestre	9.769.703,66	10.048.473,66	278.770,00
3º Bimestre	9.769.703,66	11.043.568,96	1.273.865,30
4º Bimestre	9.769.703,66	*	-9.769.703,66
5º Bimestre	9.769.703,66	*	-9.769.703,66
6º Bimestre	9.769.703,70	*	-9.769.703,70
Acumulado	58.618.222,00	31.851.691,30	-26.766.530,70

No **3º bimestre de 2023**, como demonstrado no quadro acima, a receita ficou acima da meta de arrecadação estimada, com um superavit de **R\$ 1.273.865,30** no bimestre.

Gráfico das Receitas:



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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Maio	4.884.851,83	5.861.416,78
Junho	4.884.851,83	5.182.152,18
Julho	4.884.851,83	*
Agosto	4.884.851,83	*
Setembro	4.884.851,83	*
Outubro	4.884.851,83	*
Novembro	4.884.851,83	*
Dezembro	4.884.851,83	*
Total	58.618.222,00	31.851.691,30

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software

3.1.6– Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada

Receitas		Despesas 2023 – 3º bimestre				Resultados	
		Empenhada		Liquidada			
Bimestre	Acumulada	Bimestre	Acumulada	Bimestre	Acumulada	Acumulado	%
11.043.568,96	31.851.691,30	11.731.310,39	35.084.005,47	10.754.036,71	27.739.681,89	3.232.314,17	10,148%

Como demonstra o quadro acima, a Despesa Orçamentária empenhada acumulada no exercício, 3º bimestre/2023, foi de **R\$ 35.084.005,47**; comparando com a Receita arrecadada acumulada no mesmo período, no valor de **R\$ 31.851.691,30**, tem-se um **deficit** orçamentário de **R\$ 3.232.314,17**, que representa **10,148%** da Receita Acumulada.

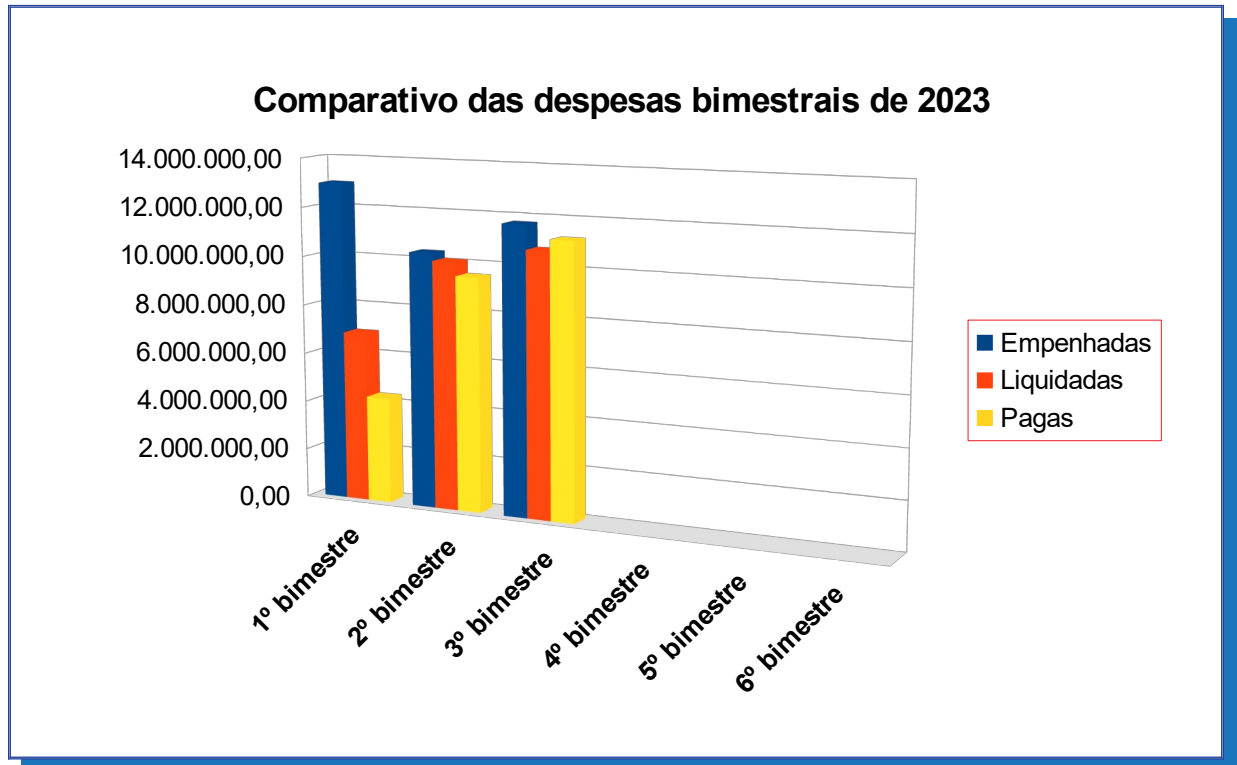
DESPESAS DE 2023 – 3º bimestre			
Meses	Empenhadas	Liquidadas	Pagas
Janeiro	9.370.775,38	2.643.735,55	757.462,38
Fevereiro	3.611.257,75	4.260.140,69	3.556.339,09
Março	5.618.273,21	5.486.845,04	5.139.530,10
Abril	4.752.388,74	4.594.923,90	4.391.775,87
Maio	7.009.636,36	5.603.131,65	5.769.569,43
Junho	4.721.674,03	5.150.905,06	5.448.488,94
Julho	*	*	*
Agosto	*	*	*
Setembro	*	*	*
Outubro	*	*	*
Novembro	*	*	*
Dezembro	*	*	*
Total	35.084.005,47	27.739.681,89	25.063.165,81

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software



3.1.7 – Controle da Despesa

Gráfico das Despesas de 2023 por bimestre:



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

3.1.8 – Demonstrativo de Restos a Pagar e seus Pagamentos

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

RESTOS A PAGAR – Poder Executivo - 3º Bimestre de 2023						
Exercícios	Valores iniciais (Dezembro/2022)	Anulado no Bimestre	Pago no Bimestre	Anulado até o Bimestre	Pago até o Bimestre	Saldo
2022	5.830.809,70	0,00	312.842,34	21.836,96	5.144.372,79	654.119,45
Totais	5.830.809,70	0,00	312.842,34	21.836,96	5.144.372,79	664.599,95

Restos a Pagar - Ano	Processados	Não Processados
2022	197,18	664.402,77
Total	197,18	664.402,77

Restos a Pagar – por Setor	Processados	Não Processados
2022		
Administração e Finanças	0,00	15.000,00
Saúde	197,18	60.838,20
Educação	0,00	604,00
Fundo de Assistência e Desenvolvimento Social -Transferências do Estado	0,00	7.312,10
Turismo	0,00	23.370,64
Turismo Convênios	0,00	485.999,67
Planejamento Urbano	0,00	18.617,05
Planejamento Urbano – Convênios União	0,00	52.661,11
Totais	197,18	664.402,77

3.1.9 – Controle dos Créditos Orçamentários e Adicionais

Conforme preceituam os artigos 42 e 43 da Lei 4.320, de 17 de março de 1964, os créditos adicionais são autorizações de despesas não computadas ou insuficientemente dotadas na Lei do Orçamento. A abertura dos créditos suplementares e especiais depende da existência de recursos disponíveis para ocorrer a despesa e será precedida de exposição justificativa. Os créditos adicionais podem ser classificados em três tipos: os suplementares (destinados ao reforço de dotação orçamentária), os especiais (destinados a despesas para as quais não haja dotação orçamentária específica) e os extraordinários (destinados a despesas urgentes e imprevistas, em caso de guerra, comoção intestina ou calamidade pública) (art. 41, da Lei nº 4.320/1964).

Ao exigir prévia autorização legislativa para abertura de créditos suplementares e especiais, evita-se o desvirtuamento das peças orçamentárias aprovadas pelo Legislativo. Já a



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

imposição de indicação de recursos para a abertura de tais créditos demonstra a preocupação da Constituição com o equilíbrio das contas públicas.

A LOA, Lei Orçamentária para 2023, Lei Municipal nº 3.041, de 08 de novembro de 2022, em seu artigo 5º, inciso I, autoriza o Poder Executivo a abrir créditos adicionais suplementares até o limite de 15% do orçamento.

Foram abertos os seguintes créditos adicionais suplementares e especiais:

Entidade: Prefeitura Municipal de Bocaina – SP.	Lei	Data	Valor (R\$)
3º Bimestre de 2023			
Decreto 024/23 – Crédito Adicional Suplementar	3077/2023	09/05/2023	46.349,47
Decreto 025/23 – Crédito Especial	3078/2023	09/05/2023	15.600,00
Decreto 026/23 – Crédito Especial	3079/2023	09/05/2023	100.200,00
Decreto 027/23 – Crédito Adicional Suplementar	3041/2022	09/05/2023 retroagindo a 02/05/23	880.000,00
Decreto 028/23 – Crédito Adicional Suplementar	3041/2022	17/05/2023	60.700,00
Decreto 030/23 – Crédito Adicional Suplementar	3041/2022	30/05/2023	19.000,00
Decreto 032/23 – Crédito Especial	3084/2023	06/06/2023	42.500,00
Decreto 033/23 – Crédito Adicional Suplementar	3041/2022	13/06/2023 retroagindo a 01/06/2023	580.000,00
Decreto 036/23 – Crédito Adicional Suplementar	3041/2022	23/06/2023	13.000,00
Decreto 037/23 – Crédito Adicional Suplementar	3041/2022	28/06/2023.	26.990,00
Total do bimestre			1.784.339,47

Os créditos adicionais suplementares e especiais abertos no exercício, conforme o quadro acima, tiveram autorizações legais para suas aberturas, bem como a existência dos recursos indicados para suas coberturas. Os recursos necessários para a pronta execução destes decretos, foram aqueles provenientes de anulações parciais de dotações, e/ou por excesso de arrecadação e superavit do exercício anterior.

As disposições constantes nos Decretos que os criaram passam a integrar a Lei Municipal nº 2.931, de 29 de junho de 2021 (Plano Plurianual), a Lei Municipal nº 3.025, de 19 de julho de 2022, (Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2023) e a Lei Municipal nº 3.041, de 08 de novembro de 2022 (Lei Orçamentária Anual de 2023), e suas alterações.

3.1.10 – Publicação Legal dos Relatórios

O Relatório de Gestão Fiscal e o Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO, bem como os atos administrativos praticados, pelo qual foi constatado, foram



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

legalmente publicados e obedecem à legislação pertinente (Artigos 54 e 55 da LC 101/00). Os relatórios do **3º bimestre de 2023** ainda não foram publicados até esta data, mas serão publicados através do site www.imprensaoficialmunicipal.com.br/bocaina.

Os Relatórios do primeiro bimestre foram publicados em 04/07/2023 e 06/07/2023

3.1.11 – Audiências Públicas

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

No dia 02 de maio de 2023, às 14:00 horas, no prédio do Pólo da Univesp, sito à Rua 7 de setembro, nº 178, nesta cidade de Bocaina, a Prefeitura realizou uma Audiência Pública, em conformidade com a Lei, para apresentação e discussão sobre a doação de Bem Imóvel com área total de 4.413,43 m², pertencente ao patrimônio do Município.

Nos dias, 05 de junho de 2023, às 18:00hs, e 19 de junho de 2023, às 18:00hs, a Câmara Municipal de Bocaina realizou Audiências Públicas em sua Sede, situada na Rua Floriano Peixoto, nº. 498, para tratar dos seguintes Projetos de Lei:

- Projeto de Lei nº. 019/2023, que dispôs sobre as diretrizes para a elaboração e execução da Lei Orçamentária de 2024 e dando outras providências;
- Projeto de Lei nº. 020/2023, que dispôs sobre alteração nos anexos do Plano Plurianual aprovado pela Lei nº 2957, de 12 de novembro 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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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 2023 estão em conformidade com os artigos 68 e 69 da Lei Federal nº 4.320/1964, com a Lei Municipal nº 2.395/2011, que disciplina a realização de despesa em regime de adiantamento, a Lei nº 2.654/2015, que dispõe sobre a concessão de diárias para motoristas funcionários públicos municipais e com o Decreto nº 115/2021, que fixa valores, disciplina e estabelece critérios para as despesas de viagens executadas por servidores municipais, a serviço do município. Segue quadro explicativo dos adiantamentos, por setor:

Setor	3º Bimestre / 2023	
	Maio	Junho
Fundo de Desenvolvimento Social	972,55	139,09
Gabinete do Prefeito e Dependências	1.357,77	1.049,07
Esporte	65,80	4.500,00
Cultura	0,00	0,00
Turismo	0,00	0,00
Administração e Finanças	60,00	1.004,56
Planejamento Urbano	0,00	0,00
Desenvolvimento Econômico	150,00	60,00
Agricultura e Meio Ambiente	0,00	0,00
Saúde	8.326,25	6.400,02
Educação	0,00	50,00
Totais	10.932,37	13.202,74

Foram emitidos os Pareceres do Controle Interno nº 005/2023 (maio) e nº 006/2023 (junho), conforme quadro acima, sobre as prestações de contas dos adiantamentos do 3º bimestre de 2023, de acordo com a Instrução do TCE/SP nº 01/2020 – Atualizada pela Resolução nº 23/2022.

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.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.2 – Departamento de Pessoal

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

3.2.1 – Demonstrativo dos Gastos com Pessoal

Funcionários		Número	
		Maio	Junho
Inativos	Aposentados	02	02
	Pensionistas	03	03
Subtotal			
Cargos eletivos	Prefeito e Vice	02	02
	Conselho tutelar	05	05
Subtotal			
Em comissão	Efetivos	08	08
	Não efetivos	10	10
Cargos Concursados		459	461
Contratos por prazo determinado		9	12
Total Geral		490	495

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

NOME	CARGO DE CONCURSO	DATA	TIPO DE MOVIMENTAÇÃO	PORTARIA
Marcos Eduardo Conde Filho	Diretor de Administração e Finanças	16/06/2023	Nomeado para Cargo em Comissão	101/2023

Seguem quadros com as movimentações de pessoal, no bimestre:



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Nome	Cargo	Data	Motivo	Portaria
Luciane Cristina Kakoi Gabriel	Auxiliar Geral	02/05/2023	Admissão	078/2023
Daiane Graziela Matoso de Oliveira Pereira	Monitora de Atividades Infantis	03/05/2023	Admissão	077/2023
Daniela Maria Molan Ferreira Campesi	Técnica em Segurança do Trabalho	03/05/2023	Admissão	079/2023
Angelica Maria da Silva	Fiscal de Posturas	03/05/2023	Admissão	079/2023
Ana Beatriz de Campos Delmenico	Auxiliar de Limpeza	08/05/2023	Admissão	082/2023
Paloma Lisboa Francisquini	Psicóloga	25/05/2023	Demissão a pedido	091/2023
Graziela Aparecida Anésio Severino	Monitora de Atividades Infantis	26/05/2023	Admissão	092/2023
Iris Andreyra dos Santos	Agente Administrativo	29/05/2023	Admissão	095/2023
Sonia Maria Carazzato	Professor PEB I - EI	30/05/2023	Aposentadoria Compulsória	090/2023
Natanael Ferreira Dias	Vigia	31/05/2023	Admissão	093/2023
Pamela Priscila Franco	Agente Administrativo	07/06/2023	Admissão	103/2023
Licinio Marega Filho	Dentista	07/06/2023	Admissão	104/2023
Elisângela Ap. Sarto Granai	Diretora de Administração e Finanças	15/06/2023	Exoneração de Cargo em Comissão	100/2023

Rosângela dos Santos V. de Oliveira	PEB I – Ensino Infantil	13/03/2023	Saiu a pedido em 02/05/2023	Processo Seletivo
-------------------------------------	-------------------------	------------	-----------------------------	-------------------

Foram contratados os Professores do Processo Seletivo 002/2022, homologado em 16/02/2023, seguindo a ordem de classificação:

Nome/colocação	Atuação	Data de admissão	Prazo final	Portaria
Monize Ariadine Ferreira Coutinho	PEB I – Ensino Infantil	26/05/2023	18/12/2023	094/2023
Adriana Del’Bianco Moscardo da Silva	PEB I – Ensino Infantil	26/05/2023	18/12/2023	
Paola Fagian Peres	PEB I – Ensino Infantil	07/06/2023	18/12/2023	105/2023
Jonas Gabriel Lavelli	PEB I – Ensino Fundamental	21/06/2023	18/12/2023	106/2023
Livia Tessaroli Ret	PEB I – Ensino Fundamental	21/06/2023	18/12/2023	107/2023

Portanto, no bimestre tivemos **16 contratações** (01 cargo comissionado, 10 admitidos por concurso e 05 contratados por prazo determinado) e **04 desligamentos** (01 demissão a



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

pedido, 01 exoneração de cargo comissionado, 01 aposentadoria compulsória e 01 pedido de desligamento de contratado por prazo determinado - Processo Seletivo).

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

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

Executivo	Despesa c/ Pessoal R\$	Receita Corrente Líquida R\$	Índice apurado	COMPARATIVOS		
				Receita Cor. Líquida		
Julho/2022	2.083.602,27	4.887.583,52		Receita Cor. Líquida	59.923.080,37	
Agosto/2022	1.979.946,81	4.797.670,87		Despesas c/ Pessoal	29.351.514,79	48,98%
Setembro/2022	2.027.786,18	4.214.366,92		Limite de alerta	29.122.617,06	48,60%
Outubro/2022	2.054.399,86	4.388.824,95		Limite prudencial	30.740.540,23	51,30%
Novembro/2022	1.995.714,13	4.607.444,40		Limite Máximo	32.358.463,40	54,00%
Dezembro/2022	4.301.217,13	6.016.658,69				
Janeiro/2023	2.087.678,80	5.639.389,79				
Fevereiro/2023	2.334.267,42	4.811.221,37				
Março/2023	2.411.048,81	4.676.832,73				
Abril/2023	2.515.295,69	5.265.415,21				
Mai/2023	2.825.391,20	5.857.481,39				
Junho/2023	2.735.166,49	4.760.190,53				
Totais	29.351.514,79	59.923.080,37		48,98%		

Conforme quadro explicativo acima, no 3º bimestre de 2023, o índice de Gastos com Pessoal do Poder Executivo, com relação à Receita Corrente Líquida, ficou em **48,98%**, **acima do limite de alerta.**



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.3 – Gestão da Saúde

É dever do município garantir os serviços de atenção básica à saúde e prestar serviços em sua localidade, com a parceria dos governos Estadual e Federal. As prefeituras também criam políticas de saúde e colaboram com a aplicação das políticas nacionais e estaduais, aplicando recursos próprios e os repassados pela União e pelo Estado. Os percentuais de investimento financeiro dos Municípios, Estados e União no SUS são definidos pelo artigo 198 da Constituição Federal e pela Lei Complementar nº 141, de 13 de janeiro de 2012.

Segundo a legislação, os Municípios devem aplicar anualmente, no mínimo, 15% da arrecadação dos impostos em ações e serviços públicos de Saúde.

Receitas da Saúde 3º bimestre de 2023 - R\$		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Arrecadado até o bimestre
Receitas de Impostos	6.733.150,00	4.698.176,28
Transferências Constitucionais e Legais	38.019.250,00	21.889.080,22
TOTAIS	44.752.400,00	26.587.256,50

As Despesas da Saúde se subdividem conforme quadro abaixo:

Despesas da Saúde 3º bimestre de 2023 - R\$				
0204 - Saúde	Dotação atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago
020401 - Fundo Municipal da Saúde - vínculo 01	12.590.580,12	8.950.262,20	6.472.878,91	5.905.101,20
020402 - Vigilância Sanitária - vínculo 01	27.945,00	0,00	0,00	0,00
020403 - Vigilância Epidemiológica	74.967,00	26.950,00	26.950,00	26.950,00
020404 - MAC - Média e Alta Complexidade	777.398,94	515.665,14	266.934,84	266.934,84
020405 - Assistência Farmacêutica	51.750,00	13.489,10	13.489,10	13.489,10
020406 - PAB - Atenção Básica	1.201.717,00	462.958,49	413.260,96	340.655,84
020407 - SUS Estadual	992.960,00	835.000,00	0,00	0,00
Totais da Saúde	15.717.318,06	10.804.324,93	7.193.513,81	6.553.130,98

 -Despesas com Recursos Próprios

Evidencia-se abaixo o quadro da aplicação bimestral dos recursos em Saúde, considerando-se os valores liquidados. Seguem os cálculos do 3º bimestre/2023:

Bimestre	Receita da Base de Cálculo R\$	Mínimo a aplicar (15%) R\$	Valor Bruto Aplicado R\$	(-) Despesas pagas com Convênios	Valor Líquido Aplicado R\$	Índice %
1º	9.428.948,15	1.414.342,22	2.250.965,48	182.880,86	2.068.084,62	21,93%
2º	17.831.406,37	2.674.710,96	4.581.318,67	399.341,21	4.181.977,46	23,45%
3º	26.587.256,50	3.988.088,48	7.193.513,81	720.634,90	6.472.878,91	



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

						24,346%
4º						
5º						
6º						

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

A base de cálculo, referente ao 3º bimestre, para apuração do valor mínimo a aplicar é de R\$ 26.587.256,50. Para acompanhamento e controle, o valor a aplicar na Saúde é de R\$ 3.988.088,48 (15%), sendo que no período o Município aplicou **R\$ 6.472.878,91**, correspondendo a **24,346%** da base de cálculo, ficando acima do índice exigido.

3.4 – Gestão da Educação

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

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

Receitas da Educação no 3º bimestre de 2023-R\$		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Arrecadado até bimestre
Receitas de Impostos	6.733.150,00	4.698.176,28
Transferências Constitucionais e Legais	38.019.250,00	21.889.080,22
Totais	44.752.400,00	26.587.256,50
Outras informações pertinentes		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Totais do exercício
Retenções - FUNDEB	7.353.850,00	4.377.815,75
Valor Recebido - FUNDEB	7.770.000,00	3.706.944,61
Aplicação Financeira dos recursos - FUNDEB	60.000,00	43.730,01



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Valor VAAR - Complementação/União	*	28.806,54
Diferença FUNDEB recebido/retido	*	-670.871,14

Despesas da Educação 02.03 - 3º bimestre de 2023 –R\$				
02.03.01 – Ensino Fundamental (Recursos Próprios)	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Ensino Fundamental - Totais	3.930.200,00	2.097.955,24	1.845.520,98	1.685.868,69
Fundamental	3.816.800,00	1.984.555,24	1.788.820,98	1.629.168,69
Educação Especial	113.400,00	113.400,00	56.700,00	56.700,00
02.03.02 – Ensino Infantil (Recursos Próprios)	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Ensino Infantil - Totais	4.145.640,00	2.335.115,20	2.178.813,53	1.956.805,45
Pré-escola	615.490,00	154.805,91	154.805,91	154.805,91
Creche	3.294.150,00	2.051.540,50	1.895.238,83	1.694.126,77
Educação Especial	236.000,00	128.768,79	128.768,79	107.872,77
02.03.03 - FUNDEB	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
FUNDEB - Totais	7.830.000,00	3.944.080,61	3.784.891,61	3.138.181,37
Fundamental -Totais	4.539.500,00	2.296.693,34	2.177.404,34	1.800.639,35
Fundamental 70%	3.867.000,00	1.972.789,24	1.972.789,24	1.596.024,25
Fundamental 30%	672.500,00	323.904,10	204.615,10	204.615,10
Pré-escola - Totais	3.290.500,00	1.647.387,27	1.607.487,27	1.337.542,02
Pré-escola 70%	2.850.000,00	1.474.409,36	1.474.409,36	1.204.464,11
Pré-escola 30%	440.500,00	172.977,91	133.077,91	133.077,91
02.03.04 – QSE – Salário Educação	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Salário Educação - Totais	480.000,00	182.647,44	182.647,44	182.647,44
Ensino Fundamental	280.010,00	106.982,93	106.982,93	106.982,93
Pré escola	199.990,00	75.664,51	75.664,51	75.664,51
02.03.05 – Merenda Escolar	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Merenda Escolar - Totais	880.000,00	576.103,95	471.589,26	454.269,41
Merenda - Recursos Próprios	189.500,00	172.498,14	165.559,79	163.160,29
Merenda - Recursos Estaduais	380.000,00	203.454,60	182.552,15	167.631,80
Merenda - Recursos Federais - PNAE	310.500,00	200.151,21	123.477,32	123.477,32
02.03.06 – Transporte Escolar	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Transporte Escolar - Totais	2.615.132,00	1.177.450,96	1.151.185,94	1.151.185,94



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Recursos Próprios- Ensino Infantil	3.600,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Próprios- Ensino Superior	350.000,00	101.671,00	101.671,00	101.671,00
Recursos Estaduais	1.541.000,00	622.240,67	621.270,75	621.270,75
Recursos Federais - PNATE	30.532,00	14.228,06	14.228,06	14.228,06
QSE - Ensino Médio (transporte escolar)	690.000,00	439.311,23	414.016,13	414.016,13
02.03.07 – Outras Transferências/Convênios				
	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Outras Transferências e Convênios - Totais	5.175,00	0,00	0,00	0,00
Brasil Carinhoso - Creche	5.175,00	0,00	0,00	0,00
TOTAIS DE GASTOS DA EDUCAÇÃO				
	19.886.147,00	10.313.353,40	9.614.648,76	8.568.958,30



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Evidencia-se abaixo o quadro elucidativo da aplicação bimestral dos recursos com manutenção e desenvolvimento do Ensino, considerando-se os valores liquidados.

Seguem os cálculos do 3º bimestre:

Bimestres	Receita da Base de Cálculo	Mínimo a aplicar (25%)	Valor Total Aplicado (Próprio+Vinculados)	(+/-) (Diferença FUNDEB Recebido e Retido)	(-) Despesas vinculadas (exceto FUNDEB)	(-) Despesas Merenda escolar	(-) Restos a pagar cancelados	Total Aplicado p/ fins de limite	Aplicação %
*1º	9.428.948,15	2.357.237,04	1.793.215,20	+243.952,98	27.923,77	63.568,56	66,00	*1.945.609,85	*20,63%
*2º	17.831.406,37	4.457.851,59	5.666.046,39	+462.014,21	884.888,74	152.153,79	66,00	*5.090.952,07	*28,55%
3º	26.587.256,50	6.646.814,13	9.614.648,76	+592.924,14	1.538.191,85	165.559,79	66,00	8.503.755,26	31,98%
4º									
5º									
6º									

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

*Os cálculos dos 1º e 2º bimestres foram refeitos.

*diferença Fundeb = 670.871,14 – 77.947,00= 592.924,14 (valor liquidado que superou a transferência)

A Receita Bruta de Impostos mais as Receitas de Transferências e a Receita da Dívida Ativa acumulada no exercício de 2023 é de R\$ 26.587.256,50, sendo esta a base de cálculo para a apuração do valor mínimo (25%) a ser aplicado em Educação no exercício. Para acompanhamento e controle, o valor mínimo a aplicar é de R\$ 6.646.814,13. No período, o município aplicou **R\$ 8.503.755,26**, correspondendo a **31,98%** da base de cálculo, acima do índice exigido.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.4.1 – Aplicação do FUNDEB

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

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

- **Art. 26. da Lei 14.113/20:** - Excluídos os recursos de que trata o inciso III do caput do art. 5º desta Lei, proporção não inferior a **70% (setenta por cento)** dos recursos anuais totais dos Fundos referidos no art. 1º desta Lei será destinada ao pagamento, em cada rede de ensino, da **remuneração dos profissionais da educação básica em efetivo exercício**.

Demonstrativo da aplicação – 3º bimestre de 2023				
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	7.770.000,00	3.706.944,61	7.353.850,00	4.377.815,75
Receitas de Aplicações Financeiras	60.000,00	43.730,01	Apuração do Resultado do FUNDEB até o Bimestre	
Total	7.830.000,00	3.750.674,62	Transferências Recebidas	Retenções
Complementação/União – VAAR	0,00	28.806,54	3.706.944,61	4.377.815,75
			Diferença (Recebido – Retido)	
			Ganho	0,00
			Perda	670.871,14
Aplicações com Profissionais/Educação Básica				
Total	100%	7.830.000,00	3.750.674,62	Obs.: O valor da complementação VAAR não é considerado para o cálculo do índice- Aplicações com Profissionais/Educação Básica , de acordo com o SIOPE- Sistema de Informações sobre Orçamentos Públicos em Educação.
Aplicações Obrigatórias	70%	5.481.000,00	2.625.472,23	
Aplicação no 3º bim./ 2023	91,91%	3.447.198,60		

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

Conforme quadro demonstrativo, do total de R\$ 3.706.944,61, recursos recebidos do FUNDEB, mais R\$ 43.730,01 da aplicação financeira, temos um total de R\$ 3.750.674,62



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

no período. Como ficou demonstrado, aplicou-se em pagamentos dos “Profissionais da Educação Básica” o valor de R\$ 3.447.198,60, que corresponde a 91,91% do total, ficando acima do índice exigido.

Segue quadro das aplicações do FUNDEB:

Pagamentos dos Profissionais da Educação Básica -3º bimestre de 2023				
Gastos FUNDEB	Dotação atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago
Fundamental – Profissionais/Educação Básica - 70%	3.857.000,00	1.972.789,24	1.972.789,24	1.596.024,25
Educação Infantil - Profissionais/Educação Básica - 70%	2.850.000,00	1.474.409,36	1.474.409,36	1.204.464,11
Total - Gastos com Profissionais da Educação Básica	6.717.000,00	3.447.198,60	3.447.198,60	2.800.488,36
Fundamental – Outros gastos 30%	672.500,00	323.904,10	204.615,10	204.615,10
Infantil – Outros gastos 30%	440.500,00	172.977,91	133.077,91	133.077,91
Total - outros gastos	1.113.000,00	496.882,01	337.693,01	337.693,01
TOTAL DO FUNDEB	7.830.000,00	3.944.080,61	3.784.891,61	3.138.181,37

3.5 – Patrimônio

3.5.1 – Controle de Frota

A Frota Municipal de Bocaina conta, até este bimestre, com **80 unidades**, entre veículos e máquinas.

Em 28 de junho de 2023, foi feito o Pregão nº 010/2023, homologado em 03 de julho, através do qual foi adquirido um veículo zero quilômetro que ficará cedido à Entidade APAE - Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais, através de celebração de “Acordo de Cooperação” por prazo determinado. Este veículo será incorporado à Frota Municipal no 4º bimestre.

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.5.2 – Controle de Bens Patrimoniais

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

Posição do Patrimônio em 30/06/2023					
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	53	39.931,00	39.931,00	0,00	39.931,00
Aparelhos, equipamentos e utensílios médicos, odontológicos laboratoriais	251	758.051,79	758.051,79	0,00	758.051,79
Aparelhos e equipamentos para esportes e diversões	29	39.214,00	39.214,00	0,00	39.214,00
Equipamento de proteção, segurança e socorro	35	72.391,50	72.391,50	0,00	72.391,50
Máquinas e equipamentos industriais	15	32.841,98	32.841,98	0,00	32.841,98
Máquinas e equipamentos energéticos	1	2.432,00	2.432,00	0,00	2.432,00
Equipamentos de proteção e vigilância ambiental	1	5.547,00	5.547,00	0,00	5.547,00
Máquinas, equipamentos e utensílios agropecuários	9	1.733.640,00	1.733.640,00	0,00	1.733.640,00
Máquinas, equipamentos e utensílios rodoviários	1	3.890,00	3.890,00	0,00	3.890,00
Equipamentos hidráulicos e elétricos	7	10.819,70	10.819,00	0,00	10.819,00
Outras máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	168	1.301.651,15	1.301.651,15	0,00	1.301.651,15
Equipamentos de processamentos de dados	108	195.939,04	195.939,04	0,00	195.939,04
Equipamentos de tecnologia da informação	119	178.659,04	178.659,04	0,00	178.659,04
Aparelhos e utensílios domésticos	275	343.950,28	343.950,28	0,00	343.950,28
Máquinas e utensílios de escritório	84	61.014,75	61.014,75	0,00	61.014,75
Mobiliário em geral	2234	1.018.528,55	1.018.528,55	0,00	1.018.528,55
Utensílios em geral	1	1.176,19	1.176,19	0,00	1.176,19



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Instrumentos musicais e artísticos	47	35.207,30	35.207,30	0,00	35.207,30
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	88	122.403,78	122.403,78	0,00	122.403,78
Outros materiais culturais, educacionais e de comunicação	30	59.881,30	59.881,30	0,00	59.881,30
Veículos em geral	51	8.060.974,36	8.060.974,36	0,00	8.060.974,36
Veículos de tração mecânica	11	1.008.330,00	1.008.330,00	0,00	1.008.330,00
Peças e conjuntos de reposição	1	300,00	300,00	0,00	300,00
Bens móveis inservíveis	5	6.089,41	6.089,41	0,00	6.089,41
Outros bens móveis	5.682	2.118.252,58	2.118.252,58	0,00	2.118.252,58
Totais	9.201	17.212.096,70	17.212.096,70	0,00	17.212.096,70

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software

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

A Constituição Federal trata, em seu artigo 174, sobre a intervenção estatal como agente de incentivo na atividade econômica, sempre tendo como foco principal o interesse público; contudo, a transferência de recursos financeiros somente pode ser realizada com entidades privadas sem fins lucrativos e é de suma importância a demonstração de regular condição de funcionamento por parte da entidade a ser beneficiada. A Lei 13.019, de 31 de julho de 2014, alterada pela Lei 13.204, de 14 de dezembro de 2015, estabelece o regime jurídico das parcerias voluntárias, envolvendo ou não transferências de recursos financeiros, entre a Administração Pública e as organizações da sociedade civil, em regime de mútua cooperação, para a consecução de finalidades de interesse público. Site <https://www.bocaina.sp.gov.br/publicacoes-oficiais/?idParent=61> .

Segue quadro explicativo dos valores repassados às Entidades até o **3º bimestre de 2023**:



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Entidades	Empenhos 2023		Classificação	Valor Inicial Empenhado R\$	Saldo anterior	(-) Maio R\$	(-) Junho R\$	Saldo
	N°	Data						
Santa Casa de Misericórdia de Bocaina (fornecedor – 233) *Média e Alta Complexidade - MAC 2.732.665,14	31 (ficha 130)	02/01/2023	Termo de Convênio 001/23 (Repasso Federal PMAC/FNS)	422.966,20	318.424,66	34.847,18	34.847,18	248.730,30
	32 (ficha 107)	02/01/2023	Termo de Convênio 002/23 (Repasso Municipal/Saúde)	2.217.000,00	1.484.000,00	185.500,00	182.500,00	1.116.000,00
	1340 (ficha 314)	07/03/2023	Termo Aditivo ao Termo de Convênio 001/23 (Repasso Federal - Auxílio Financeiro às Entidades SUS)	46.349,47	0,00	0,00	0,00	0,00
	2749 (ficha 130)	11/05/2023	Termo de Convênio 001/23 (Repasso Federal PMAC/FNS)	20.505,52	20.505,52	20.505,52 Parcela única	0,00	0,00
	2750 (ficha 130)	11/05/2023	Termo de Convênio 001/23 (Repasso Federal PMAC/FNS)	25.843,95	25.843,95	25.843,95 Parcela única	0,00	0,00
Associação das Senhoras Cristãs “Nosso Lar” de Jaú/SP (fornecedor - 4951)	29 (ficha 162)	02/01/2023	Termo de Colaboração 001/23 (Repasso Municipal/Assist.)	102.000,00	68.000,00	8.500,00	8.500,00	51.000,00
Associação Beneficente Thereza Perlatti de Jaú (fornecedor - 508)	30 (ficha 108)	02/01/2023	Termo de Colaboração 002/23 (Repasso Municipal/Saúde)	25.000,00	16.666,68	2.083,33	2.083,33	12.500,02
Lar Vicentino de Bocaina - (fornecedor - 321)	26 (ficha 152)	02/01/2023	Termo de Fomento 006/23 (Repasso Municipal/Assist.)	216.000,00	144.000,00	18.000,00	18.000,00	108.000,00
	27 (ficha 198)	02/01/2023	Termo de Fomento 007/23 (Repasso Estadual/Assist.)	6.615,00	4.410,00	551,25	551,25	3.307,50
	1647 (ficha 152)	20/03/2023	Termo Aditivo ao Termo de Fomento 006/23 (Repasso Municipal/Assist.)	258.840,00	230.080,00	28.760,00	28.760,00	172.560,00
APAE -Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Bocaina - (fornecedor – 1871)	22 (ficha 108)	02/01/2023	Termo de Fomento 002/23 (Repasso Municipal/Saúde)	44.000,00	29.333,32	3.666,67	3.666,67	21.999,98
	23 (ficha 160)	02/01/2023	Termo de Fomento 003/23 (Repasso Municipal/Assist.)	25.380,00	16.920,00	2.115,00	2.115,00	12.690,00
	24 (ficha 181)	02/01/2023	Termo de Fomento 004/23 (Repasso Federal/Assist.)	32.400,00	27.517,19	4.881,76	2.141,93	20.493,50
	25 (ficha 201)	02/01/2023	Termo de Fomento 005/23 (Repasso Estadual/Assist.)	16.843,20	11.228,80	1.403,60	1.403,60	8.421,60



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

	28 (ficha 55)	02/01/2023	Termo de Fomento 008/23 (Repasso Municipal/Educação)	113.400,00	75.600,00	9.450,00	9.450,00	56.700,00
Associação dos Voluntários de Combate ao Câncer - (fornecedor - 4648)	21 (ficha 108)	02/01/2023	Termo de Fomento 001/23 (Repasso Municipal/Assist.)	40.000,00	28.000,00	4.000,00	4.000,00	20.000,00
TOTAIS R\$				3.613.143,34	2.500.530,12	350.108,26	298.018,96	1.852.402,90

3.7 – Engenharia – Relação de Obras e Reformas:

Situação física dos investimentos em Obras e Reformas no 3º bimestre de 2023					Histórico	
Obras	Licitação/ Modalidade	Início	Empresa Contratada	Valor Total R\$	Maio	Junho
Revitalização da Praça Pedro Izar - Praça da Matriz no Município de Bocaina, Estado de São Paulo. Conforme o Memorando 70/2021 - Termo de Convênio nº 100825/2021 (SDR). Termo Aditivo 02 /Contrato nº 022/2022 (27/04/23)- prorrogação do Prazo de Execução por mais 120=(cento e vinte) dias -de 19 de abril de 2023 até 19 de abril de 2024.	Tomada de Preços 002/2022	Obra licitada em 07/04/2022 Vigência de 19/04/2022 a 19/04/2023 Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior /CREA 0600478720	Construtora Delaffs Eireli Contrato 022/22 de 19/04/2022 Início 24/05/2022	R\$ 406.707,53	Obra em andamento	Obra em andamento
Adequação de Infraestrutura em área Turística da Paróquia de São João Batista – Praça da Matriz no Município de Bocaina - Estado de São Paulo. Conforme o Memorando 05/2022-Convênio nº 000115/2021.	Tomada de Preços 001/2022	Obra licitada em 24/10/2022 Vigência de 2022 a /2023 Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior /CREA 0600478720	Construtora Delaffs Eireli Contrato 080/22 de 01/11/2022 Obra iniciada em 22/12/2022	R\$ 652.316,85	Obra em andamento	Obra em andamento
Recapeamento na Rua 13 de Maio e Rua Cel. Pedro Alexandrino – BAIRRO: Centro no Município de Bocaina – Estado de São Paulo. Conforme Memorando 106/2022 – Contrato de Repasse nº 912722/2021/MDR/CAIXA entre a Prefeitura Municipal de Bocaina e a Caixa Econômica Federal. TERMO ADITIVO 042/23 ao Contrato 081/22 - prorrogação do Prazo de Execução da Obra: de 08/05/23 a 08/09/23.	Tomada de Preços 011/2022	Obra licitada em 21/11/2022 Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior /CREA 0600478720	Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda Contrato 081/22 de 23/11/2022. Início 06/02/2023	R\$ 651.168,70	Obra em andamento	Obra em andamento
Construção de Unidade Básica de Saúde – PSF III – “Espaço Saúde” – (Programa Qualidade/Saúde), na Rua Professora Maria	Tomada de Preços 001/2023	Obra licitada em 30/03/2023 Vigência de 11/04/2023 a 11/04/2024	Construtora Delaffs Eireli Contrato 005/23 de 11/04/2023	1.507.125,78	Obra em andamento	Obra em andamento



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Aparecida Fessel Lahoz – Área Institucional – Quadra 16 – Jardim Santana, no Município de Bocaina – Estado de São Paulo, Memorando nº 45/2022-CONV. Convênio celebrado com a Secretaria de Desenvolvimento Regional do Estado de São Paulo e a Prefeitura Municipal de Bocaina SP. Termo de Convênio 101249/2022.		Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior /CREA 0600478720	(início 08/05/2023)			
Construção de Centro de Lazer do Jardim José Tonon - localizado na Avenida do Centenário s/nº com a Avenida Prefeito Guilherme Giraldi Ferreira Campanhã e Rua Luis Fuzetti, no município de Bocaina – Estado de São Paulo. Memorando nº 150/2022-CONV. Convênio nº 138/2022. Convênio que entre si celebram o Estado de São Paulo, pela Secretaria de Turismo e Viagens, e o Município de Bocaina – Estado de São Paulo.	Tomada de Preços 002/2023	Obra licitada em 10/04/2023 Vigência de 17/04/2023 a 17/04/2024 Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior /CREA 0600478720	Construtora Delaffs Eireli Contrato 006/23 de 17/04/2023 (início 08/05/2023)	R\$ 968.463,95	Obra em andamento	Obra em andamento
Recuperação do Campo de Futebol “Estádio Municipal Marcílio Ribeiro do Amaral - localizado na Rua Aquilino Pacheco nº 360 – Centro, no Município de Bocaina – Estado de São Paulo. Memorando nº 111/2022-CONV. Contrato de Repasse nº 917272/2021/MCidadania/Caixa celebrado entre a União Federal, por intermédio do Ministério da Cidadania, representado pela Caixa Econômica Federal, e o Município de Bocaina – Estado de São Paulo.	Tomada de Preços 003/2023	Obra licitada em 20/04/202 Homologada em 26/04/2023 Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior /CREA 0600478720	Gloway Gestão em Alimentação Eireli Contrato 008/23 de 27/04/2023	R\$ 349.000,00	Obra não iniciada	Obra não iniciada
Reforma do Centro Cultural Cine Jequitibá - localizado na Rua Quinze de Novembro, nº 349, Centro, em Bocaina/SP, Memorando nº 145/2022- Convênio- Termo/Conv. 102640/2022. Secretaria do Desenvolvimento Regional/SP.	Tomada de Preços 004/2023	Obra licitada em 19/04/202 Homologada em 03/07/2023 Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior /CREA 0600478720	Gloway Gestão em Alimentação Eireli Contrato 007/23 de 26/04/2023	R\$ 306.449,10	Obra iniciada em 15/05/2023	Obra em andamento
Recapeamento Asfáltico, Guias e Sarjetas em várias Ruas do Município de Bocaina , Memorando nº 143/2022- Convênio-Termo/Conv. 102642/2022. Secretaria do Desenvolvimento Regional/SP.	Tomada de Preços 005/2023	Obra licitada em 25/04/202 Homologada em 03/07/2023 Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior /CREA 0600478720	Dalpino Terraplenagem Ltda. Contrato 017/23 de 04/07/2023 Vigência de 04/07/23 a 04/07/24	R\$ 423.938,33	Obra não iniciada	Obra não iniciada
Recapeamento Asfáltico,das Ruas do entorno da Praça “Remígio Diegues” no Município de Bocaina, Memorando nº 141/2022-Convênio- Termo/Conv. 102644/2022. Secretaria do Desenvolvimento Regional/SP.	Tomada de Preços 006/2023	Obra licitada em 25/04/202 Homologada em 03/07/2023 Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior /CREA 0600478720	Dalpino Terraplenagem Ltda. Contrato 018/23 de 04/07/2023 Vigência de 04/07/23 a 04/07/24	R\$ 114.523,57	Obra não iniciada	Obra não iniciada
Construção de Calçadas Acessíveis no Município de Bocaina -Estado de São Paulo. Memorando nº 172/2022-CONV.. Termo de Convênio 104056/2022. Convênio que entre si celebram o Estado de São Paulo, por meio da Secretaria de Desenvolvimento Regional, e o Município de Bocaina -Estado de São Paulo.	Tomada de Preços 007/2023	Obra licitada em 27/04/202 e finalizada em 27/06/23 Homologada em 03/07/2023 Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior /CREA 0600478720	Conceito – Urbanização e Terraplenagem Ltda. Contrato 019/2023	R\$ 248.260,61		Obra não iniciada
Reforma e Adequações do Campo de Futebol “Estádio Municipal Marcílio Ribeiro do Amaral , com modernização da iluminação e troca	Tomada de Preços 008/2023	Obra licitada em 27/04/202 e finalizada em 28/06/23	Gloway Gestão em Alimentação Eireli	R\$ 274.000,00		Obra não iniciada



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

de Alambrado, localizado na Rua Aquilino Pacheco nº 360 – Centro, no Município de Bocaina – Estado de São Paulo. Memorando nº 147/2022-CONV. Contrato de Repasse nº 102641/2022, celebrado entre a Secretaria de Desenvolvimento Regional e o Município de Bocaina – Estado de São Paulo.		Homologada em 06/07/2023 Responsável:				
Construção da Praça “Daltoir Danieletto”, localizada na Rua Francisco Bertoncetto (Antiga Rua E) Esquina com a Rua Luiz Berro – Sistema de Lazer 3 – Jardim Santa Terezinha, no Município de Bocaina – Estado de São Paulo. Memorando nº 168/2022-CONV. Termo da Convênio 103400/2022. Convênio que entre si celebram o Estado de São Paulo, por meio da Secretaria de Desenvolvimento Regional, e o Município de Bocaina – Estado de São Paulo.	Tomada de Preços 009/2023	Obra licitada em 27/04/2022 e finalizada em 28/06/23 Homologada em 06/07/2023 Responsável:	Gloway Gestão em Alimentação Eireli	R\$ 266.445,54		Obra não iniciada
Revitalização da Praça “Ângelo Diegues Júnior”, localizada à Rua Venâncio Garcia Simões, esquina com a Rua 15 de Novembro – Centro, Bocaina/SP.	Tomada de Preços 010/2023	Obra licitada em 01/06/2022 e finalizada em 06/06/23 Homologada em 15/06/2023 Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior /CREA 0600478720	Construtora Delaffs Eireli Contrato 015/2023 Vigência de 16/06/23 a 16/06/24	R\$ 222.423,25		Obra não iniciada
Total				6.390.823,21		



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.7.1 – Controle de Principais Obras e Reformas – Maio/2023

Situação Física das Obras	Construção		Ampliação / Reforma e Recuperação		Total	
	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)
Em Execução	2	2.475.589,73	4	2.016.642,18	6	4.492.231,91
Licitadas e Não Começadas	0	0,00	3	887.461,90	3	887.461,90
Obras Concluídas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Obras Paradas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Total: 09 Obras					R\$ 5.379.693,81	

3.7.2 – Controle de Principais Obras e Reformas – Junho/2023

Situação Física das Obras	Construção		Ampliação / Reforma e Recuperação		Total	
	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)
Em Execução	2	2.475.589,73	4	2.016.642,18	6	4.492.231,91
Licitadas e Não Começadas	2	514.706,15	05	1.383.885,15	7	1.898.591,30
Obras Concluídas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Obras Paradas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Total: 13 Obras					R\$ 6.390.823,21	



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.8 – Controles Verificados

3.8.1 - Licitações

Seguem as licitações que foram efetuadas no 3º bimestre de 2023, conforme quadro demonstrativo abaixo:

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.8.2 – Contratos

Segue quadro com os Contratos realizados no 3º bimestre de 2023:

Nº Contrato	Data	Empresa / Pessoa Física	Objeto	Valor R\$:	Modalidade
010/2023	04/05/23	Chapadex Produções Artísticas Ltda. - EPP	Contratação de Empresa Especializa na Promoção de Eventos para a realização de Show com cantores e banda, incluindo as despesas de hotel e alimentação, no dia 22 de maio de 2023, aniversário de 132 da cidade de Bocaina/SP.	R\$ 58.400,00	Inexigibilidade 001/2023
011/2023	18/05/23	Filmando Emoções Produções e Eventos Ltda. ME	Contratação de Empresa Especializa em locação de estrutura para evento que será utilizado em Show Artístico, no dia 22 de maio de 2023, aniversário de 132 anos da cidade de Bocaina/SP.	R\$ 59.800,00	Pregão Presencial nº 008/2023
012/2023	19/05/23	Tamires Catarina Pastorelli	Locação de imóvel urbano para abrigar as dependências da Prefeitura Municipal de Bocaina.	R\$ 28.800,00	Dispensa nº 003/2023
013/2023	29/05/23	Albit Net Informática Ltda.	Dispensa nº 003/2023 para prestação de serviço de locação de Equipamentos de Informática tipo Notebook e Desktop.	Valor anual R\$ 352.596,00	Pregão Presencial nº 003/2023
014/2023	13/06/23	Fauzer José Saffi, Nêfage Adélia Saffi Megale e Samir José Saffi	Locação de imóvel urbano que será utilizado para abrigar as dependências da Diretoria de Educação, o qual comporta o espaço físico para almoxarifado, sala de reunião, de Secretaria, de Direção e Universidade Virtual do Estado de São Paulo- UNIVESP.	R\$ 20.400,00	Dispensa nº 004/2023
015/2023	16/06/23	Construtora Delaffs Eireli	Contratação de Empresa Especializa para Obras de Revitalização da Praça “Ângelo Diegues Júnior”, localizada na Rua Venâncio Garcia Simões, esquina com a Rua 15 de Novembro, Centro, no Município de Bocaina/SP.	R\$ 222.423,25	Tomada de Preços nº 010/2023



4 – Parecer do Agente de Controle Interno

O planejamento é a primeira das funções básicas da administração - planejamento, organização, direção e controle, pois serve exatamente de base para as demais funções:

- O planejamento define onde se pretende chegar, o que deve ser feito, quando, como e em que sequência, gera ações. A organização equaciona a realização das ações;
- O comando ou direção lidera, motiva, cobra, questiona, acompanha, estabelece o ritmo;
- O controle define os padrões para medir o desempenho, checka o funcionamento, corrige os desvios ou discrepâncias, garante que o planejamento seja realizado.

Assim como as funções administrativas não existem como fim em si mesmas, mas como partes interdependentes e integrantes de um todo chamado processo administrativo, também o planejamento precisa ser entendido como um processo, ou seja, um conjunto de passos e procedimentos combinados e executados em sequência a fim de produzir um resultado.

Assim, através deste relatório buscou-se, de forma simplificada, acompanhar e informar sobre os atos da Administração, fazendo uma análise geral do 3º bimestre de 2023, através das informações repassadas pelos setores da administração e dos relatórios de contabilidade.

A Receita arrecadada no bimestre foi de R\$ 11.043.568,96, acima da meta bimestral estimada, com um superavit de R\$ 1.273.865,30 no bimestre. A Receita acumulada ficou em R\$ 31.851.691,30, enquanto que a Despesa Empenhada acumulada ficou em R\$ 35.084.005,47, resultando num deficit orçamentário de R\$ 3.232.314,17 (10,148%), mas com superavit com relação às despesas liquidadas, no valor de R\$ 4.112.009,41.

A aplicação dos recursos em Educação ficou em **31,98%**, acima do índice exigido por Lei (25%). Do total dos recursos arrecadados do FUNDEB, Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica, aplicamos **91,91%** em pagamentos dos Profissionais de Educação, cujo índice obrigatório é de 70%, portanto, acima do exigido.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

A aplicação dos recursos em Saúde ficou em **24,346%** da base de cálculos, acima do índice obrigatório e o índice de gastos com pessoal, em relação à Receita Corrente Líquida, ficou em **48,98%**, acima do Limite de Alerta. Novamente, lembramos a Administração que tivemos muitas contratações, também neste bimestre, e devemos nos atentar com o aumento do índice de gastos com pessoal.

Em relação à aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado, sem fins lucrativos, destaca-se que o Município concedeu repasses a Entidades com regular condição de funcionamento. Os Contratos foram feitos através de Termos de Convênios, de Fomento e Colaboração, sempre tendo como foco principal o interesse público e visando a diferentes objetivos. As prestações de contas desses Termos estão sendo feitas dentro dos períodos estipulados.

Os saldos de Restos a Pagar ficaram em R\$ 664.599,95 neste bimestre, indicando que estamos reduzindo dentro de parâmetros que evidenciam uma tendência de redução integral do montante.

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

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

5 – Conclusão

De acordo com a documentação recebida de outros setores, devidamente analisada, e pelos acompanhamentos dos procedimentos operacionais, não constatamos falhas, irregularidades ou desperdícios na gestão dos setores e dos recursos da Prefeitura Municipal de Bocaina – SP.

No que se refere à legalidade dos atos de gestão financeira orçamentária, financeira e patrimonial, salvo melhor juízo, está sendo observada. Quanto à eficácia e eficiência da gestão, os resultados obtidos foram os previstos nas leis orçamentárias, com o proveito para a coletividade. Quanto ao trabalho da Unidade de Controle Interno, destaca-se que todas as atividades desenvolvidas e os apontamentos realizados aos setores e recomendações efetuadas, encontram-se arquivados e disponíveis para análise do Tribunal de Contas do Estado.

Bocaina, 09 de agosto de 2023.

Jeruza Ap. Magalhães Carneiro
Controle Interno

“Não há nada mais importante para a vida social do que o senso de justiça”.

Rui Barbosa