



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

1

2020



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Relatório nº: 004/2020

Unidade: Prefeitura Municipal de Bocaina

Referência: Julho/Agosto

Áreas: Setoriais de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Bocaina

Bocaina - SP

1



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

SUMÁRIO

1 – INTRODUÇÃO.....	3
2 – ABORDAGEM DO RELATÓRIO.....	3
3 – VERIFICAÇÃO E CONTROLE DAS ÁREAS DE ABRANGÊNCIA DO CONTROLE INTERNO.....	5
3.1 – CONTROLE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL.....	5
3.1.1 Orçamento 2020.....	5
3.1.2 – Realização da Receita Orçamentária (Bimestral).....	8
3.1.3 – Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Receitas (Artigo 52, Incisos I e II, alíneas a e b, da L. C. 101/00).....	9
3.1.4 – Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Despesas (Artigo 52, Incisos I e II, alíneas a e b da L.C. 101/00).....	10
3.1.5 – Análise da Receita Bimestral com relação à prevista na LDO (RS).....	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.....	17
3.2.1 – Demonstrativo dos Gastos com Pessoal.....	17
3.2.2 – Demonstrativo dos Gastos de Pessoal com Relação à Receita Corrente Líquida.....	18
3.3 – GESTÃO DA SAÚDE.....	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.....	26
3.6 – CONTROLE DE DOAÇÕES, SUBVENÇÕES, AUXÍLIOS E CONTRIBUIÇÕES.....	27
3.7 – ENGENHARIA.....	29
3.7.1 – Controle de Principais Obras e Reformas – Julho.....	31
3.7.2 – Controle de Principais Obras e Reformas – Agosto.....	31
3.8 – CONTROLES VERIFICADOS.....	32
3.8.1 – Licitações.....	32
3.8.2 – Contratos.....	33
3.8.3 – Controle das Receitas e Despesas - Covid-19.....	37
4 – PARECER DO AGENTE DE CONTROLE INTERNO.....	41
5 – CONCLUSÃO.....	43



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 **Julho e Agosto de 2020**, o qual encaminhamos ao Senhor Prefeito, Marco Antonio Giro.

Este relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento das autoridades competentes, do controle externo e da sociedade, informações adicionais e de forma simplificada da Ação Governamental programada para o exercício de **2020**, a partir da execução do orçamento e da avaliação da gestão administrativa, nos seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional.

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

2 – Abordagem do Relatório

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

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

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

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

3.1 – Controle da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial

3.1.1 Orçamento 2020

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

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

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

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

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

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

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

DEMONSTRAÇÃO DAS DESPESAS FIXADAS POR UNIDADE/SUBUNIDADE ORÇAMENTÁRIA		Dotação Inicial	Dotação Atualizada
01 LEGISLATIVO	0101 - Câmara Municipal	1.680.000,00	1.680.000,00
02 EXECUTIVO	0201 - Gabinete do Prefeito e Dependências	395.000,00	871.000,00
	0202 - Administração e Finanças	3.716.500,00	3.473.763,21
	Manutenção da Adm. e Finanças	3.094.000,00	3.114.905,21
	Pagamentos aos aposentados	217.500,00	217.500,00
	Reserva de Contingência	405.000,00	141.358,00
	02.03 - Educação (vínculo 01= recursos próprios)	4.521.000,00	5.243.010,00
	02.03.01 – Ensino Fundamental	2.282.000,00	2.604.010,00
	02.03.02 - Infantil	2.239.000,00	2.239.000,00
	02.03.03 – Alimentação e Nutrição	0,00	30.000,00
	02.03.04 – Ensino Superior	0,00	70.000,00
	02.03.05 – Manutenção da Merenda	0,00	200.000,00
	02.03.06 – Manutenção da Merenda	0,00	100.000,00
	02.04 – FUNDEB (vínculo 02 - Estadual)	6.000.000,00	5.966.050,00
	02.04.01 – Fundamental 60%	3.226.000,00	3.226.000,00
	02.04.03 – Infantil 60%	1.963.000,00	1.963.000,00
	02.04.04 – Infantil 40%	811.000,00	777.050,00
	02.05 - Educação Vinculados	2.711.000,00	3.063.227,70
	02.05.01 – QSE – Salário Educação	910.000,00	900.998,00
	02.05.02 – Transferências do FNDE	301.000,00	650.002,00
	02.05.03 – Transferências do Estado	1.500.000,00	1.475.000,00
	02.05.04- Transferência União Pré-Sal	.*	37.227,70
	02.06 – Saúde (vínculo 01 – recursos próprios)	7.742.000,00	7.513.330,00
	02.06.01 – Fundo Municipal de Saúde	7.742.000,00	7.513.330,00
	02.07 - Saúde – Transferências – SUS	1.925.000,00	3.941.167,11
	02.07.01 – PAB – Atenção Básica	1.350.000,00	1.574.100,00
	02.07.02 – Vigilância em Saúde	45.000,00	196.000,00
02.07.03 – MAC – Média e Alta Complexidade	420.000,00	434.571,00	



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

02.07.04 – Assistência Farmacêutica	35.000,00	113.999,00
02.07.05 – SUS Estado	75.000,00	221.000,00
02.07.06 – Transferências SUS -Combate ao Covid-19	0,00	1.401.497,11
02.08 - Fundo da Assistência e Desenvolvimento Social	2.418.000,00	2.283.910,00
02.08.01 – Recursos Próprios (vínculo 01)	2.100.000,00	1.570.400,00
02.08.02 – Transferências da União (vínculo 05)	248.000,00	622.510,00
02.08.03 – Transferências do Estado (vínculo 02)	70.000,00	91.000,00
02.09 - Esporte, Cultura e Turismo	1.421.000,00	1.423.072,00
02.09.01 - Esporte	585.000,00	706.062,00
02.09.02 - Cultura	663.000,00	609.000,00
02.09.01 - Turismo	173.000,00	108.010,00
02.10 – Planejamento Urbano e Desenvolvimento Econômico	4.488.500,00	6.416.014,77
02.10.01 – Planejamento Urbano	4.098.500,00	4.865.896,11
02.10.02 – Planejamento Urbano (Convênios)	160.000,00	1.320.118,66
02.10.03 – Desenvolvimento Econômico	225.000,00	225.000,00
02.10.04 – Desenvolvimento Econômico (Convênios)	5.000,00	5.000,00
02.11 – Agricultura e Meio Ambiente	2.095.000,00	1.381.030,00
02.11.01 – Recursos Próprios	2.075.000,00	1.361.030,00
02.11.02 - Convênios	20.000,00	20.000,00
02.12 – Dívida pública Municipal	1.290.000,00	1.717.340,00
02.12.01 – Dívida Pública	1.290.000,00	1.717.340,00
02.13 – Planejamento Urbano - Convênios	0,00	0,00
TOTAL	40.403.000,00	44.972.914,79

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

Observação: O Orçamento foi suplementado, por excesso de arrecadação, no valor de R\$ 4.569.914,79.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.1.2 – Realização da Receita Orçamentária (Bimestral)

Especificação da Receita	Receita Bimestral							
	Previsão Atualizada	1º Bimestre	2º Bimestre	3º Bimestre	4º Bimestre	5º Bimestre	6º Bimestre	Acumulado
Receitas Correntes	39.922.000,00	6.354.201,24	5.437.328,02	7.428.212,83	8.060.289,31			27.280.031,40
Tributárias	6.380.000,00	553.022,86	689.926,01	2.038.654,67	2.136.817,40			5.418.420,94
Impostos	5.717.000,00	507.133,53	665.948,70	1.799.476,59	2.038.771,80			5.011.330,62
IPTU	2.635.000,00	88.592,51	52.500,93	1.166.198,31	390.295,72			1.697.587,47
ISSQN	2.092.000,00	252.917,38	367.689,65	224.575,95	383.037,14			1.228.220,12
ITBI	550.000,00	45.459,20	156.187,74	317.151,14	1.161.758,96			1.680.557,04
IRRF	440.000,00	120.164,44	89.570,38	91.551,19	103.679,98			404.965,99
Taxas	663.000,00	45.889,33	23.977,31	239.178,08	98.045,60			407.090,32
Contribuições	580.000,00	61.146,95	175.621,85	116.237,78	119.475,80			472.482,38
Receita Patrimonial	60.000,00	2.324,15	1.465,18	950,98	577,36			5.317,67
Receita de Serviços	50.000,00	2.774,38	1.966,88	26,64	805,60			5.573,50
Transferências Correntes	32.732.000,00	5.724.603,34	4.556.114,30	5.269.015,31	5.796.024,50			21.345.757,45
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP.)	(5.166.000,00)	(1.003.302,59)	(704.403,19)	(622.235,05)	(635.998,89)			(2.962.939,72)
Outras Receitas Correntes	120.000,00	10.329,56	12.233,80	3.327,45	6.588,65			32.479,46
Receita de Capital	481.000,00	100.018,91	264.736,54	545.025,90	915.152,47			1.824.933,82
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Alienação de Bens	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Transferências de Capital	461.000,00	100.018,91	264.736,54	545.025,90	915.152,47			1.824.933,82
Operações de Crédito/Refinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Receita Total	40.403.000,00	6.454.220,15	5.702.064,56	7.973.238,73	8.975.441,78			29.104.965,22



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		4º Bimestre		Acumulado		
	Inicial	Atualizada	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	A Realizar
Receitas Correntes	39.922.000,00	39.922.000,00	6.653.666,66	8.060.289,31	26.614.666,64	27.280.031,40	12.641.968,60
Tributárias	6.380.000,00	6.380.000,00	1.063.333,33	2.136.817,40	4.253.333,32	5.418.420,94	961.579,06
Impostos	5.717.000,00	5.717.000,00	952.833,33	2.038.771,80	3.811.333,32	5.011.330,62	705.669,38
IPTU	2.635.000,00	2.635.000,00	439.166,66	390.295,72	1.756.666,64	1.697.587,47	937.412,53
ISSQN	2.092.000,00	2.092.000,00	348.666,66	383.037,14	1.394.666,64	1.228.220,12	863.779,88
ITBI	550.000,00	550.000,00	91.666,66	1.161.758,96	366.666,64	1.680.557,04	-1.130.557,04
IRRF	440.000,00	440.000,00	73.333,33	103.679,98	293.333,32	404.965,99	35.034,01
Taxas	663.000,00	663.000,00	110.500,00	98.045,60	442.000,00	407.090,32	255.909,68
Contribuições	580.000,00	580.000,00	96.666,66	119.475,80	386.666,64	472.482,38	107.517,62
Receita Patrimonial	60.000,00	60.000,00	10.000,00	577,36	40.000,00	5.317,67	54.682,33
Receita de Serviços	50.000,00	50.000,00	8.333,33	805,60	33.333,32	5.573,50	44.426,50
Transferências Correntes	32.732.000,00	32.732.000,00	5.455.333,33	5.796.024,50	21.821.333,32	21.345.757,45	11.386.242,55
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP).	(5.166.000,00)	(5.166.000,00)	(861.000,00)	(635.998,89)	(3.444.000,00)	(2.962.939,72)	(2.203.060,27)
Outras Receitas Correntes	120.000,00	120.000,00	20.000,00	6.588,65	80.000,00	32.479,46	87.520,54
Receita de Capital	481.000,00	481.000,00	80.166,66	915.152,47	320.666,64	1.824.933,82	-1.343.933,82
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	13.333,32	0,00	20.000,00
Transferências de Capital	461.000,00	461.000,00	76.833,33	915.152,47	307.333,32	1.824.933,82	-1.363.933,82
Operações de Crédito/Refinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Total	40.403.000,00	40.403.000,00	6.733.833,33	8.975.441,78	26.935.333,32	29.104.965,22	11.298.034,78



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

Despesas	Dotação Anual		3º Bimestre/2020		Acumulado até o bimestre			Saldo
	Inicial	Atualizada	Empenhado	Liquidado	Empenhado	Liquidado	Pago	
Categoria Econômica / Natureza								
Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)	40.403.000,00	44.972.914,19	6.836.382,21	7.671.098,06	31.044.316,89	25.869.609,37	23.671.986,69	19.103.305,42
Despesas Correntes	38.280.000,00	41.143.782,70	6.133.839,44	6.851.392,73	27.925.809,19	24.548.618,71	22.551.996,03	16.595.163,99
Pessoal / Encargos Sociais	20.128.500,00	21.960.388,00	4.035.957,60	4.039.074,60	14.732.198,07	14.729.015,07	13.178.901,21	7.231.372,93
Juros / Encargos da Dívida Interna	40.000,00	25.001,00	4.682,93	4.682,93	17.180,14	17.180,14	17.180,14	7.820,86
Outras Despesas Correntes	18.111.500,00	19.158.393,70	2.093.198,91	2.807.635,20	13.176.430,98	9.802.423,50	9.355.914,68	9.355.970,20
Despesas de Capital	1.718.000,00	3.687.774,09	702.542,77	819.705,33	3.118.507,70	1.320.990,66	1.119.990,66	2.366.783,43
Investimentos	838.000,00	3.477.774,09	677.542,72	794.705,28	3.014.476,46	1.216.959,42	1.015.959,42	2.260.814,67
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	880.000,00	210.000,00	25.000,05	25.000,05	104.031,24	104.031,24	104.031,24	105.968,76
Reserva de Contingência	405.000,00	141.358,00	-	-	-	-	-	141.358,00
Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	40.403.000,00	44.972.914,79	6.836.382,21	7.671.098,06	31.044.316,89	25.869.609,37	23.671.986,69	19.103.305,42
Amortização da Div./Refinac.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Imobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Imobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS	40.403.000,00	44.972.914,79	6.836.382,21	7.671.098,06	31.044.316,89	25.869.609,37	23.671.986,69	19.103.305,42
SUPERAVIT	0,00	0,00	0,00	-	0,00	3.235.355,85	5.432.978,53	0,00
TOTAL	40.403.000,00	44.972.914,79	6.836.382,21	7.671.098,06	31.044.316,89	29.104.965,22	29.104.965,22	-
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Liquidado	Pago
Receitas Correntes:	R\$ 27.280.031,40	27.280.031,40
Receitas de Capital:	+ R\$ 1.824.933,82	1.824.933,82
Despesas Correntes:	- R\$ 24.548.618,71	22.551.996,03
Despesas de Capital:	- R\$ 1.320.990,66	1.119.990,66
Superavit:	= R\$ 3.235.355,85	5.432.978,53



Prefeitura Municipal de Bocaina

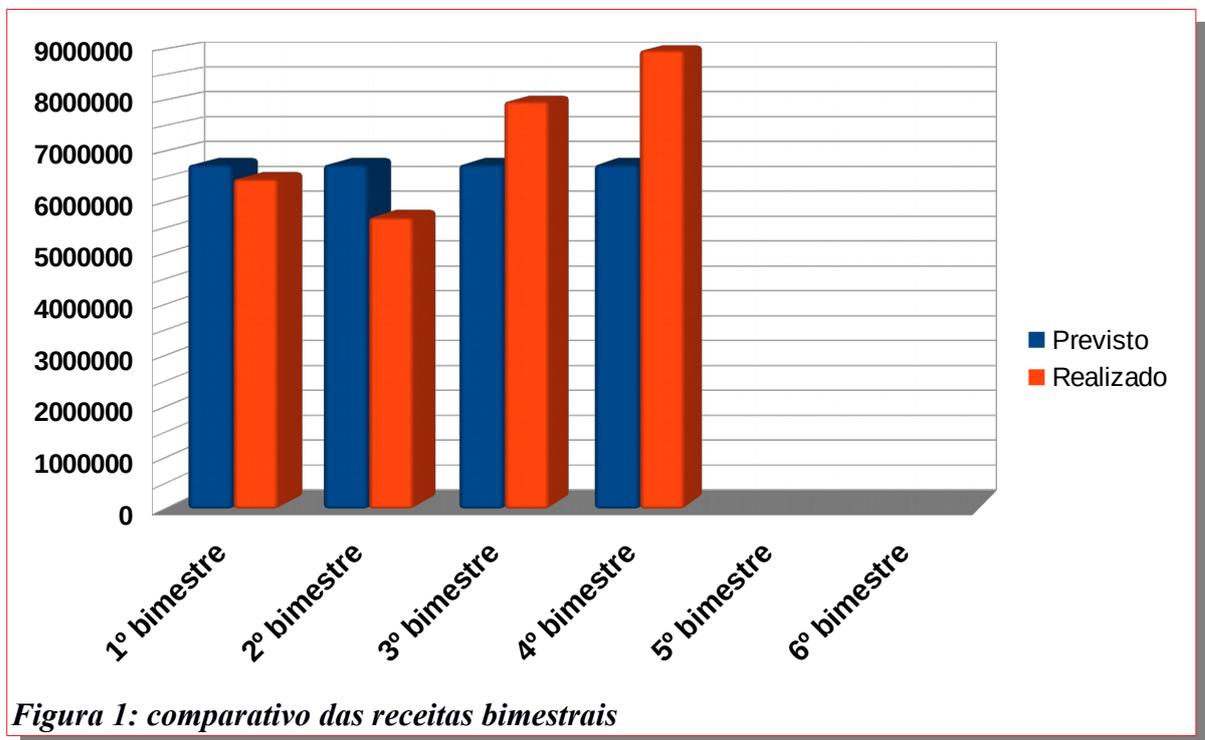
Estado de São Paulo

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

Período	Prevista na LDO Lei nº 2.813/19 (\cong)	Realizada no Exercício	A Realizar
1º Bimestre	6.733.833,33	6.454.220,15	279.613,18
2º Bimestre	6.733.833,33	5.702.064,56	1.031.768,77
3º Bimestre	6.733.833,33	7.973.238,73	-1.239.405,40
4º Bimestre	6.733.833,33	8.975.441,78	-2.241.608,45
5º Bimestre	6.733.833,33		6.733.833,33
6º Bimestre	6.733.833,35		6.733.833,35
Acumulado	40.403.000,00	29.104.965,22	11.298.034,78

No 4º bimestre de 2020, como demonstrado no quadro acima, a receita ficou acima da meta de arrecadação estimada, com um superavit de **R\$ 2.241.608,45** no bimestre.

Gráfico das Receitas:



Receitas de 2020		
Mês	Previsto (\cong) R\$	Arrecadado R\$
Janeiro	3.366.916,67	3.228.962,18
Fevereiro	3.366.916,67	3.225.257,97
Março	3.366.916,67	3.319.693,72
Abril	3.366.916,67	2.382.370,84



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Maio	3.366.916,67	2.870.024,79
Junho	3.366.916,67	5.103.213,94
Julho	3.366.916,67	4.794.576,91
Agosto	3.366.916,67	4.180.864,87
Total	26.935.333,36	29.104.965,22

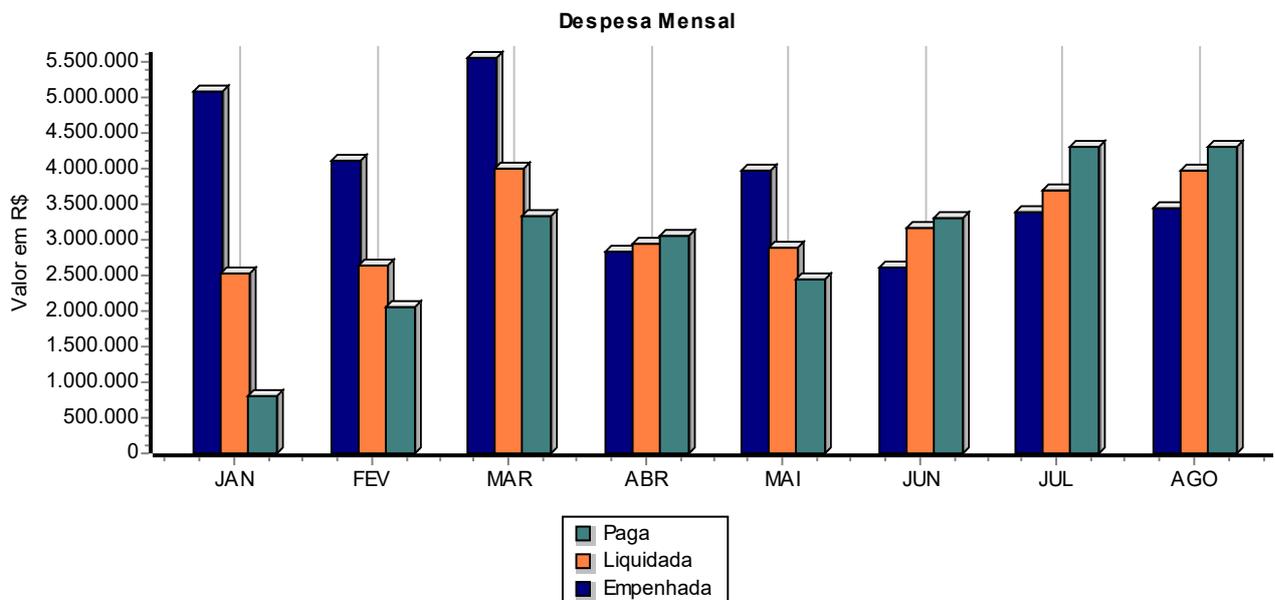
Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software

3.1.6– Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada

Receitas		Despesas				Resultados	
		Empenhada		Liquidada			
Bimestre	Acumulada	Bimestre	Acumulada	Bimestre	Acumulada	Acumulado	%
8.975.441,78	29.104.965,22	6.836.382,21	31.044.316,89	7.671.098,06	25.869.609,37	1.939.351,67	6,67

Como demonstra o quadro acima, a Despesa Orçamentária empenhada acumulada no exercício, 4º bimestre/2020, foi de **R\$ 31.044.316,89**, comparando com a Receita arrecadada acumulada no mesmo período, no valor de **R\$ 29.104.965,22**, tem-se um deficit orçamentário de R\$ 1.939.351,67, que representa 6,67% da Receita Acumulada.

Gráfico das Despesas:



DESPESAS DE 2020			
Meses	Empenhadas	Liquidadas	Pagas
Janeiro	5.086.262,90	2.524.604,16	804.195,51



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Fevereiro	4.123.115,64	2.640.218,44	2.059.934,29
Março	5.560.417,91	4.004.340,44	3.344.659,71
Abril	2.843.212,26	2.953.651,10	3.063.863,39
Maiο	3.977.815,93	2.905.118,53	2.457.445,77
Junho	2.617.110,04	3.170.578,64	3.319.546,99
Julho	3.386.328,95	3.709.110,12	4.322.701,23
Agosto	3.450.053,26	3.961.987,94	4.299.639,80
Total	31.044.316,89	25.869.609,37	23.671.986,69

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software

3.1.7 – Controle da Despesa

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

3.1.8 – Demonstrativo de Restos a Pagar e seus Pagamentos

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

RESTOS A PAGAR – Poder Executivo - 4º Bimestre de 2020						
Exercícios	Dezembro/ 2019	Anulado no Bimestre	Pago no Bimestre	Anulado até o Bimestre	Pago até o Bimestre	Saldo



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

2017	477.954,93	0,00	223.911,64	0,00	223.911,64	254.043,29
2018	322.689,76	0,00	0,00	0,00	258.415,55	64.274,21
2019	4.998.838,69	42.221,92	198.870,63	149.581,13	4.436.175,38	413.082,18
Totais	5.799.483,38	42.221,92	422.782,27	149.581,13	4.918.502,57	731.399,68

Ano	Processados	Não Processados
2017	0,00	254.043,29
2018	665,00	63.609,21
2019	0,00	413.082,18
Total	665,00	730.734,68

Observação: Os restos a pagar de 2017 são referentes à “Obra da Creche Santa Terezinha”, que se encontra em fase de acabamento e tem previsão de ser entregue ao final desse exercício.

Como demonstram os quadros acima, do valor total inicial de R\$ 5.799.483,38, somando-se os restos a pagar dos exercícios anteriores mais os inscritos de 2019, foram pagos, até o **4º bimestre de 2020**, R\$ 4.918.502,57 e anulados R\$ 149.581,13, restando **R\$ 731.399,68**, de valores processados e não processados.

3.1.9 – Controle dos Créditos Orçamentários e Adicionais

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

Foram abertos os seguintes créditos adicionais suplementares:

Entidade: Prefeitura Municipal de Bocaina – SP.	Lei	Data	Valor (R\$)
4º Bimestre de 2020			
Decreto 080/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	07/07/2020	29.200,00
Decreto 082/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	09/07/2020	910.000,00
Decreto 083/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	10/07/2020	50.000,00
Decreto 086/20 – Crédito Especial	2881/2020	14/07/2020	364.093,99
Decreto 087/20 – Crédito Especial	2882/2020	14/07/2020	50.000,00
Decreto 089/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	17/07/2020	25.499,00



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Decreto 090/20 – Alteração orçamentária p/ inclusão de rubrica no orçamento (COVID)		17/07/2020	178.567,74
Decreto 092/20 – Crédito Adicional Suplementar	2880/2020	24/07/2020	13.500,00
Decreto 094/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	27/07/2020	250.000,00
Decreto 095/20 – Crédito Adicional Suplementar	2884/2020	28/07/2020	825.000,00
Decreto 097/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	29/07/2020	60.000,00
Decreto 098/20 – Crédito Adicional Suplementar		29/07/2020	50.000,00
Decreto 099/20 – Crédito Adicional Suplementar		29/07/2020	8.400,00
Decreto 102/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	06/08/2020	600,00
Decreto 105/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	13/08/2020	100.000,00
Decreto 106/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	18/08/2020	52.386,00
Decreto 107/20 – Crédito Adicional Suplementar	2886/2020	19/08/2020	313.000,00
Decreto 108/20 – Crédito Especial	2887/2020	19/08/2020	96.100,00
Decreto 109/20 – Crédito Especial	2890/2020	25/08/2020	25.211,00
Decreto 110/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	26/08/2020	11.000,00
Decreto 111/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	27/08/2020	44.570,00
Decreto 112/20 – Crédito Adicional Extraordinário – Combate ao Covid-19		28/08/2020	422.400,00
Decreto 113/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	31/08/2020	361.080,00
Total do bimestre			4.240.607,73

- Decreto 081/20 – Revoga os Decretos 70 e 79/20;
- Decreto 096/20 – Revoga o Decreto 93/20.

Os créditos adicionais suplementares e especiais abertos no exercício, conforme o quadro acima, tiveram autorizações legais para suas aberturas, bem como a existência dos recursos indicados para suas coberturas. Os recursos necessários para a pronta execução destes decretos, foram aqueles provenientes de anulações parciais de dotações e/ou por excesso de arrecadação. As disposições constantes nos Decretos que os criaram passam a integrar a Lei nº 2.740, de 22 de agosto de 2017 (Plano Plurianual), a Lei nº 2.813, de 25 de julho de 2019 (Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2020) e a Lei nº 2.831, de 07 de novembro de 2019 (Lei Orçamentária Anual de 2020), e suas alterações.

Os Decretos de números 90, 98, 99 e 112 abriram no orçamento vigente, créditos adicionais e rubricas, considerando os recursos provenientes do Estado e da União, para ações de combate ao COVID – 19.

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 4º bimestre de 2020 foram publicados em 24 de setembro de 2020, através do site www.imprensaoficialmunicipal.com.br/bocaina.

3.1.11 – Audiências Públicas

A Audiência Pública é um importante instrumento de diálogo na busca de soluções para as demandas sociais. A prática representa um avanço democrático, pois valoriza a participação de todos para a resolução dos problemas que afligem o dia a dia do cidadão. Asseguradas pela Constituição de 1988 e reguladas por leis federais, constituições estaduais e leis orgânicas municipais, devem ser realizadas dentro dos prazos e critérios estabelecidos em lei. No 4º bimestre não houve audiências públicas convocadas pelo Poder Executivo, porém ocorreu uma audiência convocada pela Câmara, no dia 07 de julho, em seu plenário, para discutir as Diretrizes Orçamentárias para o exercício 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 4º bimestre estão em conformidade com os artigos 68 e 69 da Lei Federal nº 4.320/1964, Lei Municipal nº 2.395 de 29 de julho de 2011, Decreto Municipal nº 018/2012, de 07 de março de 2012, Lei Municipal nº 2.654 de 07, de dezembro de 2015 e o Decreto 028/2020.



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	
		Julho	Agosto
Aposentados e Pensionistas	Estatutários	03	03
	Pensionista	01	01
Cargos eletivos	Prefeito e Vice	02	02
	Conselho tutelar	05	05
Em comissão	Efetivos	02	02
	Não efetivos	10	10
Função de Confiança		01	01
Cargos Concursados		468	466
Total Geral		489	487
		Total da Folha Salários + encargos	
		Julho R\$ 1.713.286,44	
		Agosto R\$ 1.660.521,90	

Observação: O número de funcionários no bimestre passado saiu incorreto. O número correto, no 1º dia deste bimestre, é de 491 funcionários no total, sendo 470 concursados e 21 funcionários não concursados; entre os últimos, os cargos eletivos (7), aposentados (3), pensionistas (1) e comissionados não efetivos (10).

- Até o momento, 10 (dez) funcionários acumulam, legalmente, dois cargos.

No 4º bimestre de 2020, tivemos quatro demissões, conforme quadro a seguir, uma a pedido e três por motivo de aposentadoria.

As demissões por aposentadoria, foram baseadas na Emenda Constitucional 103/2019, conhecida como Reforma da Previdência, que acrescentou o parágrafo 14 ao artigo



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

37 da Constituição, estabelecendo que “a aposentadoria concedida com a utilização de tempo de contribuição decorrente de cargo, emprego ou função pública, inclusive do Regime Geral de Previdência Social, acarretará o rompimento do vínculo que gerou o referido tempo de contribuição”. Segue quadro com a movimentação de pessoal no bimestre:

NOME	CARGO	DATA	TIPO DE MOVIMENTAÇÃO
Carmem Lúcia Serrano Alves	Auxiliar de limpeza interna	21/07/2020	Demissão por aposentadoria
Benedito Aparecido Gonçalves	Reparador Geral	29/07/2020	Demissão por aposentadoria
Luiz de Fátima Santos	Motorista de ambulância	06/08/2020	Demissão a pedido
Luiz Carlos Henares	Reparador Geral	14/08/2020	Demissão por aposentadoria

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		
Setembro/2019	1.556.994,59	2.740.239,26	51,07%	Receita Cor. Líquida	41.645.090,51	
Outubro/2019	1.608.663,05	3.508.326,15	51,04%	Despesas c/ Pessoal	21.430.151,67	51,46%
Novembro/2019	2.151.200,39	3.265.596,38	51,54%	Limite de alerta	20.239.513,99	48,60%
Dezembro/2019	2.472.723,37	5.050.897,32	50,19%	Limite prudencial	21.363.931,44	51,30%
Janeiro/2020	1.920.947,67	3.129.773,84	51,25%	Limite Máximo	22.488.348,88	54,00%
Fevereiro/2020	1.565.092,17	3.224.427,40	51,19%			
Março/2020	1.798.489,56	3.099.953,63	51,63%			
Abril/2020	1.611.229,40	2.337.374,39	53,21%			
Mai/2020	1.675.350,41	2.869.618,18	54,98 %			
Junho/2020	1.695.652,72	4.558.594,65	52,82%			
Julho/2020	1.713.286,44	4.236.202,80	52,44%			
Agosto/2020	1.660.521,90	3.624.086,51	51,46%			
Totais	21.430.151,67	41.645.090,51	51,46%			

Conforme quadro explicativo acima, no 4º bimestre o índice de Gastos com Pessoal do Poder Executivo, com relação à Receita Corrente Líquida, ficou em 51,46%, acima do limite prudencial.



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 4ª bimestre de 2020 - R\$		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Arrecadado até o bimestre
Receitas de Impostos	5.717.000,00	5.011.330,62
Transferências Constitucionais e Legais	25.830.000,00	14.814.700,23
TOTAIS	31.547.000,00	19.826.030,85

As Despesas da Saúde se subdividem conforme quadro abaixo:

Despesas da Saúde 4º bimestre de 2020 - R\$				
0206 - Saúde	Dotação atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago
020601 - Fundo Municipal da Saúde	7.513.330,00	5.260.913,36	4.308.150,84	3.941.886,41
0207 - Saúde Transferências do SUS				
020701 - PAB - Atenção Básica	1.574.100,00	1.247.614,29	1.102.546,34	1.035.363,27
020702 - Vigilância em saúde	196.000,00	186.758,58	168.023,58	168.023,58
020703 - MAC - Média e Alta Complexidade	434.571,00	372.968,97	325.324,58	304.892,32
020704 - Assistência Farmacêutica	113.999,00	90.492,04	89.298,14	84.115,34
020705 - SUS Estadual	221.000,00	213.840,09	187.249,83	186.617,45
020706 – SUS Combate ao COVID-19	1.401.497,11	793.238,06	719.369,94	437.652,94
TOTAIS DA DE GASTOS DA SAÚDE	11.454.497,11	8.165.825,39	6.899.963,25	6.158.551,31

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Bimestre	Receita da Base de Cálculo RC	Mínimo a aplicar (15%)	Valor Bruto Aplicado	(-) Despesas pagas Convênios	Valor Líquido Aplicado	%
1º	5.523.646,88	828.547,03	1.085.099,42	267.563,21	817.536,21	14,80
2º	9.711.611,87	1.456.741,78	2.829.711,62	825.090,53	2.004.621,09	20,64
3º	14.622.264,13	2.193.339,61	4.448.062,79	1.291.236,82	3.156.825,97	21,59
4º	19.826.030,85	2.973.904,63	6.899.963,25	2.666.812,41	4.233.150,84	21,35
5º						
6º						

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

A base de cálculo, referente ao 4º bimestre, para apuração do valor mínimo a aplicar é de R\$ 19.826.030,85. Para acompanhamento e controle, o valor a aplicar na Saúde é de R\$ 2.973.904,63 (15%), sendo que no período o Município aplicou **R\$ 4.233.150,84**, correspondendo a **21,35%** 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 4º bimestre de 2020-R\$		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Arrecadado até o bimestre
Receitas de Impostos	5.717.000,00	5.011.330,62
Transferências Constitucionais e Legais	26.780.000,00	15.291.977,17
Totais	32.497.000,00	20.303.307,79
Outras informações pertinentes		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Até o bimestre



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Retenções - FUNDEB	5.166.000,00	2.962.939,72
Valor Recebido - FUNDEB	6.000.000,00	3.654.540,91
Aplicação Financeira dos recursos	10.000,00	1.330,98

Despesas da Educação no 4º bimestre de 2020 –R\$				
	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Total Ensino Fundamental (Recursos Próprios)	2.604.010,00	2.004.840,82	1.791.315,03	1.657.429,80
Fundamental	2.271.510,00	1.717.443,02	1.558.027,08	1.442.427,86
Educação de Jovens e Adultos – EJA	138.500,00	102.053,12	94.486,06	87.834,58
Educação Especial	194.000,00	185.344,68	138.801,91	127.167,36
Total Ensino Infantil (Recursos Próprios)	2.239.000,00	1.583.117,12	1.407.400,65	1.276.305,86
Pré-escola	332.750,00	176.515,90	176.515,90	176.515,90
Creche	1.906.250,00	1.406.601,22	1.230.884,75	1.099.789,96
Enino Médio (Recursos Próprios)	30.000,00	0,00	0,00	0,00
Enino Superior (Recursos Próprios)	70.000,00	38.158,12	38.158,12	38.158,12
Merenda escolar (Recursos Próprios)	300.000,00	140.655,15	0,00	0,00
FUNDEB	5.966.050,00	3.605.245,24	3.605.245,24	3.200.035,08
Fundamental -total	3.226.010,00	1.896.030,87	1.896.030,87	1.646.951,93
Fundamental 60%	3.226.000,00	1.896.030,87	1.896.030,87	1.646.951,93
Fundamental 40%	10,00	0,00	0,00	0,00
Pré-escola - total	2.740.040,00	1.709.214,37	1.709.214,37	1.553.083,15
Pré-escola 60%	1.963.000,00	1.223.402,41	1.223.402,41	1.076.256,05
Pré-escola 40%	777.040,00	485.811,96	485.811,96	476.827,10
	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
02.05 - Educação Vinculados	3.063.227,70	1.580.673,58	949.309,97	947.403,76
02.05.01 Salário Educação - QSE	900.998,00	784.216,18	566.304,42	564.398,21
Ensino Fundamental	596.998,00	520.965,06	412.028,11	410.121,90
Creche	154.000,00	133.201,74	24.226,93	24.226,93
Ensino Médio	150.000,00	130.049,38	130.049,38	130.049,38
02.05.02 Transferências do FNDE	650.002,00	557.400,60	181.176,45	181.176,45
PNAE	315.000,00	252.717,48	176.493,33	176.493,00
PNATE	30.000,00	4.683,12	4.683,12	4.683,12



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Brasil Carinhoso - Creche	5.000,00	0,00	0,00	0,00
Outras Transferências do FNDE - Fundamental	300.002,00	300.000,00	0,00	0,00
02.05.03 – Transferências do Estado	1.475.000,00	201.829,10	201.829,10	201.829,10
Merenda escolar	200.000,00	29.314,18	29.314,18	29.314,18
Transporte de alunos	1.140.000,00	172.514,92	172.514,92	172.514,92
Construção da Creche	135.000,00	0,00	0,00	0,00
02.05.03 – Transferências da União - Pré-sal	37.227,70	37.227,70	0,00	0,00
TOTAIS DA DE GASTOS DA EDUCAÇÃO	14.272.287,70	8.952.690,03	7.791.429,01	7.119.332,62



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

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

Bim.	Receita da Base de Cálculo	Valores Mensais Constituc. 25%	Valor Total (Próprio+Vinculados)	(-) Despesas vinculadas (exceto FUNDEB)	(-) Ganhos (Diferença FUNDEB Recebido e Retido)	Menos os Gastos com Ensino superior	Total Aplicado p/ fins de limite	%
1º	5.523.646,88	1.380.911,72	1.808.575,17	135.341,25	173.446,56	0,00	1.499.787,36	27,15
2º	9.711.611,87	2.427.902,97	4.259.544,59	706.494,74	374.162,12	38.158,12	3.140.729,61	32,34
3º	14.622.261,13	3.655.565,28	6.068.214,39	823.942,33	514.130,17	38.158,12	4.691.983,77	32,08
4º	20.303.307,79	5.075.826,95	7.791.429,01	949.309,97	691.601,19	38.158,12	6.112.359,73	30,11
5º								
6º								

A Receita Bruta de Impostos mais as Receitas de Transferências e a Receita da Dívida Ativa acumulada no 4º Bimestre de 2020 é de R\$ 20.303.307,79, 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\$ 5.075.826,95. No 4º bimestre de 2020, o município aplicou **R\$ 6.112.359,73** correspondendo a **30,11%** da base de cálculo, acima do índice exigido.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.4.1 – Aplicação do FUNDEB

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

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

Demonstrativo da aplicação – 4º bimestre de 2020				
Receitas do FUNDEB			Retenções ao FUNDEB	
	Previsão Atualizada para o Exercício	Recebido até o bimestre	Previsão Atualizada para o Exercício	Retido até o Bimestre
Receitas de Transferências	6.000.000,00	3.654.540,91	5.166.000,00	2.962.939,72
Receitas de Aplicações Financeiras	10.000,00	1.330,98	Apuração do Resultado do FUNDEB até o Bimestre	
Total	6.010.000,00	3.655.871,89	Transferências Recebidas	Retenções
			3.654.540,91	2.962.939,72
			Diferença (Recebido – Retido)	
			Ganho	Perda
			691.601,19	0,00
Aplicações no Magistério				
Total	%	6.010.000,00	3.655.871,89	
Aplicações Obrigatórias	60%	3.606.000,00	2.193.523,14	
Aplicação no 4º bim./ 2020	85,33%	3.119.433,28		
Pagamentos dos Profissionais do Magistério -4º bimestre				
FUNDEB	Dotação atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago
Educação Infantil	1.963.000,00	1.223.402,41	1.223.402,41	1.076.256,05
Fundamental	3.226.000,00	1.896.030,87	1.896.030,87	1.646.951,93
Totais Outros	5.189.000,00	3.119.433,28	3.119.433,28	2.723.207,98
Outras Despesas				
FUNDEB	Dotação atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago
Educação Infantil	777.040,00	485.811,96	485.811,96	476.827,10
Fundamental	10,00	0,00	0,00	0,00
Totais Outros	777.050,00	485.811,96	485.811,96	476.827,10
TOTAL DO FUNDEB	5.966.050,00	3.605.245,24	3.605.245,24	3.200.035,08



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Conforme quadro demonstrativo, do total de R\$ 3.654.540,90 recebidos do FUNDEB, mais R\$ 1330,98 da aplicação financeira, temos um total de **R\$ 3.655.871,89**, até o período. Como ficou demonstrado, aplicou-se em pagamentos dos profissionais do Magistério o valor de **R\$ 3.119.433,28**, que corresponde a **85,33%** do total, ficamos, portanto, acima do índice exigido.

3.5 – Patrimônio

3.5.1 – Controle de Frota

Neste bimestre, não foi adquirido e nem alienado por venda nenhum item da Frota Municipal, portanto a mesma conta com **72 unidades**, entre veículos e máquinas.

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.5.2 – Controle de Bens Patrimoniais

Segue a posição do patrimônio no final do bimestre. Todos os bens patrimoniais estão cadastrados e com placas com o número do patrimônio.

Posição do Patrimônio em 31/08/2020					
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	149	576.978,83	576.978,83	0,00	576.978,83
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	1.322.669,15	1.322.669,15	0,00	1.322.669,15
Equipamentos de processamento de dados	84	164.928,48	164.928,48	0,00	164.928,48
Equipamentos de tecnologia da informação	99	136.678,88	136.678,88	0,00	136.678,88
Aparelhos e utensílios domésticos	198	188.676,70	188.676,70	0,00	188.676,70
Máquinas e utensílios de escritório	65	29.158,75	29.158,75	0,00	29.158,75
Mobiliário em geral	1.709	538.965,82	538.965,82	0,00	538.965,82
Instrumentos musicais e artísticos	32	27.496,00	27.496,00	0,00	27.496,00
Equipamentos para áudio, vídeo e foto.	67	54.563,79	54.563,79	0,00	54.563,79
Outros materiais culturais, educacionais e de comunicação	30	59.881,30	59.881,30	0,00	59.881,30
Veículos em geral	42	3.379.906,77	3.379.906,77	0,00	3.379.906,77



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Veículos de tração mecânica	10	868.599,35	868.599,35	0,00	868.599,35
Peças e conjuntos de reposição	1	300,00	300,00	0,00	300,00
Demais bens móveis	5.786	2.185.483,85	2.185.483,85	0,00	2.185.483,85
Totais	8.476	10.236.061,15	10.236.061,15	0,00	10.236.061,15

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 4º bimestre de 2020								
Entidades	Empenho		Classificação	Valor Inicial R\$	Saldo -início do bimestre R\$	(-) Julho	(-) Agosto	Saldo Final R\$
	Nº	Data						
Santa Casa de Misericórdia de Bocaina (fornecedor – 233) – MAC - Valor estimado do Termo R\$ 422.400,60	220 (ficha 116/saúde)	09/01/20	Termo de Convênio 001/20 (Repasso Federal PMAC)	176.000,25	0,00	.*	.*	.*
	2449 (ficha 116/saúde)	28/05/20	Termo de Convênio 001/20 (Repasso Federal PMAC)	157.704,15 – 53.139,00 em Maio	104.565,15	34.855,05	34.855,05	34.855,05



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

PABA – Valor estimado do Termo R\$ 31.773,60	816 (ficha 107/saúde)	13/02/20	Termo de Convênio 00/20 (Repasse Federal PABA)	31.773,60	18.534,60	2.647,80	.*	15.886,80
	1093 (ficha 88)	04/03/20	Termo de Convênio 003/20 (Repasse Municipal) Previsto R\$ 1.806.000,00	1.806.000,00	1.131.300,00	148.500,00	150.900,00	831.900,00
	3781	26/08/20	Termo de Convênio 004/20	R\$ 347.105,37	347.105,37	.*	347.105,37	0,00
Associação dos Voluntários de Combate ao Câncer - (fornecedor - 4648)	1038 (ficha 89/saúde)	28/02/20	Termo de Fomento 010/20 (Repasse Municipal)	30.000,00	17.500,00	2.500,00	2.500,00	12.500,00
Assoc. Gr. Am. Terc. Idade de Bocaina – Baila Comigo - (fornecedor - 5560)	1033 (ficha 139/assit.)	28/02/20	Termo de Fomento 001/20 (Repasse Municipal)	10.000,00	5.833,31	833,33	833,33	4.166,65
Clube da Terceira Idade Renascer de Bocaina (fornecedor - 5605)	1032 (ficha 139/assit.)	28/02/20	Termo de Fomento 002/20 (Repasse Municipal)	10.000,00	5.833,31	833,33	833,33	4.166,65
Lar Vicentino de Bocaina - (fornecedor - 321)	1037 (ficha 127/assit.)	28/02/20	Termo de Fomento 003/20 (Repasse Municipal)	180.000,00	105.000,00	15.000,00	15.000,00	75.000,00
	1035 (ficha 167/assit.)	28/02/20	Termo de Fomento 004/20 (Repasse Estadual)	6.615,00	3.858,75	551,25	551,25	2.756,25
APAE -Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Bocaina - (fornecedor - 1871)	775	10/02/20	Termo de Fomento 005/20 (Repasse Federal)	32.400,00	11.703,12	0,00	2.700,00	9.003,12
	773	10/02/20	Termo de Fomento 006/20 (Repasse Estadual)	16.843,20	9.825,20	1.403,60	1.403,60	7.018,00
	774	10/02/20	Termo de Fomento 007/20 (Repasse Municipal/Assist.)	12.000,00	7.000,00	2.000,00	1.000,00	4.000,00
	777	10/02/20	Termo de Fomento 008/20 (Repasse Municipal/Educação)	108.000,00	63.000,00	18.000,00	9.000,00	36.000,00
	776	10/02/20	Termo de Fomento 009/20 (Repasse Municipal/Saúde)	36.000,00	21.000,00	6.000,00	3.000,00	12.000,00
Assoc. das Senhoras Cristãs “Nosso Lar” de Jaú/SP (fornecedor - 4951)	1039 (ficha 132/assit.)	28/02/20	Termo de Colaboração 001/20 (Repasse Municipal)	96.039,84	56.023,24	8.003,32	8.003,32	40.016,60
TOTAIS				3.056.481,41	1.908.082,05	241.127,68	577.685,25	1.089.269,12



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 4º bimestre					Histórico	
Obras	Licitação/ Modalidade	Início	Empresa Contratada	Valor Total R\$	Julho	Agosto
Construção de Creche no Jardim Santa Terezinha Rua Francisco Bortoncello, esquina com Rua Valentim Dadalto, Jd. Santa Terezinha – Bocaina/SP.	Tomada de Preços 002/2017	04/10/2017	Macor Engenharia Construções e Comércio Ltda.	940.083,25	Obra em execução	Obra em execução (fase final)
Construção de Praça de Alimentação – Local: Rua Floriano Peixoto, s/nº – Praça Pública “Zeca Livino” - Centro, Bocaina/SP.	Tomada de Preços 002/2019	12/11/2019	Construtora Delaffs Eireli	174.456,29	Obra em execução	Obra concluída (medição final)
Recapeamento Asfáltico de diversas ruas do centro no Município de Bocaina.	Tomada de Preços 005/2019	Obra licitada em 04/10/2019 (manhã)	Dalpino Terraplanagem Ltda.	197.217,60	Obra em execução	Obra concluída em 03/08/2020
Recapeamento Asfáltico de diversas ruas do centro no Município de Bocaina.- (Ruas Aba, 13 de Maio, Virgílio de carvalho, Américo Brasileiro e Marechal Deodoro).	Tomada de Preços 006/2019	Obra licitada em 04/10/2019 (tarde)	Dalpino Terraplanagem Ltda.	189.588,19	Obra concluída em 16/07/2020	
Pavimentação e Recapeamento Asfáltico no Jardim Santa Terezinha e Centro.	Tomada de Preços 008/2019	Obra licitada em 17/12/2019	Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda	250.633,52	Obra em execução	Obra em execução
Troca de telhado da escola EMEF “Deputado Leônidas Pacheco Ferreira”.	Tomada de Preços 007/2019	Obra licitada em 23/12/2019	Construtora Delaffs Eireli	117.775,15	Obra em execução	Obra concluída (medição final)
Pavimentação e Recapeamento Asfáltico , recuperação de base na Rua José Sanches, Jd. Nova Bocaina II, em Bocaina/SP.	Tomada de Preços 003/2019	Obra licitada em 28/04/2020	Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda – Contrato 061/20, de 07/05/2020	236.562,86	Obra não iniciada	Obra não iniciada
Recapeamento Asfáltico na Rua Aquilino Pacheco e trechos das Ruas Cap. Bento Rangel, João de C. Pacheco, Marechal Deodoro e Osório da S. Bueno, em Bocaina/SP.	Tomada de Preços 004/2019	Obra licitada em 28/04/2020	Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda - Contrato 062/20, de 07/05/2020	264.644,19	Obra não iniciada	Obra não iniciada
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.	37.227,70	Obra em execução	Obra em execução



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Implantação de Faixas Elevadas p/ travessia de pedestres no Município de Bocaina/SP.	Tomada de Preços 002/2020	Obra licitada em 29/04/2020 Ordem de Serviço 15/06/2020	Fadini Construções Ltda. EPP - Contrato nº 063/20 de 12/05/2020.	119.837,78	Obra em execução	Obra em execução
Ampliação e Reforma de Cozinha e Instalação de AVCB para a Escola “Prof. Conceição de O. C. Affonso”, situada na Rua Alexandre Colleone, nº 344, Jd, Xerxes Bartelotti, em Bocaina/SP.	Tomada de Preços 003/2020	Obra licitada em 29/04/2020 Início 11/08/20	Construtora Delaffs Eireli - Contrato nº 070/20 de 28/05/2020.	103.862,02	Obra não iniciada	Obra em execução
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 em execução	Obra em execução
Construção de Estacionamento 45º , na Rua 13 de Maio, entre a Rus Assis de Vasconcelos e Avenida Antonio de Souza, centro, em Bocaina/SP.	Tomada de Preços 005/2020	Obra licitada em 05/06/2020	Construtora Delaffs Eireli - Contrato nº 077/20 de 17/05/2020.	27.490,34	Obra não iniciada	Obra não iniciada
Reforma do Passeio Público , localizado na R. Marechal Deodoro, esquina com a Rua Floriano Peixoto centro, Bocaina/SP.	Tomada de Preços 006/2020	Obra licitada em 26/06/2020 Início 11/08/20	Construtora Delaffs Eireli	51.570,28	Obra não iniciada	Obra em execução
Recapeamento Asfáltico sobre paralelepípedo , no Centro, em Bocaina-SP, referente a Emenda Parlamentar Individual Impositiva - Modalidade: Transferências Especiais - Plano de Ação nº 093-003790 - Plataforma Mais Brasil.”	Tomada de Preços 007/2020	Obra licitada em 12/08/2020 iniciada em	Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda.	181.123,42 = Aditivo de 26.441,32 de 10/09/20 =Total R\$ 207.564,74		Obra em execução
Totais				3.324.314,45		

Observação: a Empresa Construtora Delaffs Eireli, responsável pela obra “Cobertura Metálica da Quadra da escola Maristela Marta Moretto” nos informou que não conseguiu os materiais necessários para dar sequência à obra, por conta da Pandemia, o que atrasou os serviços. Por conta disso, solicitou prorrogação do prazo.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.7.1 – Controle de Principais Obras e Reformas – Julho (14 Obras)

Situação Física das Obras	Construção		Ampliação / Reforma e Recuperação		Total	
	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)
Em Execução	3	1.234.377,32	5	1.008.654,51	8	2.243.031,83
Licitadas e Não Começadas	1	27.490,34	4	656.639,35	5	684.129,69
Obras Concluídas	0	0,00	1	189.588,19	1	189.588,19
Obras Paradas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Total						3.116.749,71

3.7.2 – Controle de Principais Obras e Reformas – Agosto (14 Obras)

Situação Física das Obras	Construção		Ampliação / Reforma e Recuperação		Total	
	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)
Em Execução	2	1.059.921,03	6	1.056.658,80	8	2.116.579,83
Licitadas e Não Começadas	1	27.490,34	2	501.207,05	3	528.697,39
Obras Concluídas	1	174.456,29	2	314.992,75	3	489.449,04
Obras Paradas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Total						3.134.726,26



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.8 - Controles Verificados

3.8.1 – Licitações

Seguem as licitações e as dispensas que foram efetuadas nos meses de julho e Agosto de 2020, conforme quadro demonstrativo abaixo:

Nº	Data	Modalidade	Processo	Objeto
013/20	01/07/2020	Dispensa	035/20	Contratação Emergencial de um Profissional, ENFERMEIRO, para Assistência em Programa Saúde da Família, 40=(quarenta) horas/semanais, por 06=(seis) meses.
014/20	01/07/2020	Dispensa	036/20	Contratação Emergencial nos Termos da Lei 8.666/93 para realizar o Transporte e Destinação Final de Resíduos Sólidos do Município de Bocaina-Estado de São Paulo.
015/20	07/07/2020	Pregão Presencial	033/20	Ata de registro de preços para aquisição de material de construção.
015/20	28/07/2020	Dispensa	041/20	Contratação de Empresa ou Profissional Especializados na Prestação de Serviços relativos à Segurança do Trabalho, conforme especificações constantes do Termo de Referência como ANEXO 1 e a legislação que disciplina a matéria e a atividade atinente à Segurança do Trabalho.
019/20	05/08/2020	Pregão Presencial	040/20	Aquisição de Aparelho de Raio-X fixo para atendimento nas Unidades de Saúde do Município de Bocaina/SP – (COVID 19).
016/20	11/08/2020	Dispensa	043/20	Aquisição de 1.252=(hum mil e duzentos e cinquenta e dois) Kits de Gêneros Alimentícios destinados aos alunos da Rede Municipal, tendo em vista a suspensão das aulas (Decreto nº 035/2020), que dispõe sobre as medidas para enfrentamento de Saúde Pública de importância internacional decorrente do novo coronavírus (COVID-19).
007/20	12/08/2020	Tomada de preços	039/20	Contratação de Empresa Especializada para Recapeamento Asfáltico sobre paralelepípedo -BAIRRO: Centro - Bocaina-SP, referente a Emenda Parlamentar Individual Impositiva - Modalidade: Transferências Especiais - Plano de Ação nº 093-003790 - Plataforma Mais Brasil.
020/20	19/08/2020	Pregão Presencial	042/20	Ata de registro de preços p/ aquisição de alimentos para atender as ações do Covid-19 – Recurso Federal.
017/20	25/08/2020	Dispensa	045/20	Contratação Emergencial de um Profissional para Prestação de Serviços na área de Psicologia para ajudar no atendimento aos pacientes da rede pública de saúde.
021/20	28/08/2020	Pregão Presencial	044/20	Registro de Preço para Contratação de Empresa Especializada em Serviços Médicos Hospitalares com especialidade em Obstetrícia (parto normal e cesárea, curetagem, serviços médicos, testes médicos, consultas, diária de UTI e quarto coletivo, laqueadura, medicamentos e materiais de enfermagem).



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.8.2 – Contratos

Contratos de junho que não constaram no bimestre passado					
080/20	29/06/20	Camargo & Devita Ltda.	Termo Aditivo nº 007 ao Contrato nº 072/2019, de 14/06/19– prorrogação da vigência.	.*	Pregão Presencial nº 017/19
081/20	29/06/20	Auto Posto Piotto Ltda.	Termo Aditivo nº 004 ao Contrato nº 073/2019, de 14/06/19– prorrogação da vigência.	.*	Pregão Presencial nº 017/19
082/20	30/06/20	Construtora Delaffs Eireli	Contratação de empresa especializada para reforma do Passeio Público, localizado na Rua Marechal Deodoro, esquina com a Rua Floriano Peixoto, Centro, em Bocaina/SP.	.*	Tomada de Preços 006/20

Segue quadro com os Contratos realizados nos meses de Julho e Agosto de 2020:

Nº Contrato	Data	Empresa / Pessoa Física	Objeto	Valor R\$:	Modalidade
083/20	01/07/20	Giovani Pesseberg	Contratação Emergencial de um Profissional, Enfermeiro, para assistência em Programa “Saúde da Família”.	R\$ 2.091,98/ por mês	Dispensa 013/20
084/20	06/07/20	CGR Guataparã – Centro de Gerenciamento de Resíduos Ltda.	Contratação Emergencial para realizar o transporte e destinação final de resíduos sólidos do Município de Bocaina/SP.	R\$ 189,00 por tonelada	Dispensa 014/20
085/20	10/07/20	Construtora Delaffs Eireli	Termo Aditivo nº 001 ao Contrato nº 082/2020, de 30/06/20 – Alteração da ficha orçamentária do Contrato 082/20, cláusula 9ª., conforme solicitação da Diretoria de Infraestrutura e Mobilidade Urbana.	.*	Tomada de Preços 006/20
086/20	10/07/20	Camargo & Devita Ltda.	Termo Aditivo nº 008 ao Contrato nº 072/2019, de 14/06/19– acréscimo no preço do combustível, gasolina comum.	De 3.999 p/ 4,099 e p/ 4,199	Pregão Presencial nº 017/19
087/20	10/07/20	Coesma Comércio e Serviços para o Trânsito e Meio Ambiente	Termo Aditivo nº 001 ao Contrato nº 088/2019, de 12/07/19– acréscimo no valor e prorrogação da vigência.	8.946,84	Dispensa 008/19
088/20	21/07/20	Construtora Delaffs Eireli	Termo Aditivo nº 001 ao Contrato nº 042/2020, de 23/03/20– alteração na natureza da despesa.	.*	Tomada de Preços 001/20
089/20	21/07/20	Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda.	Termo Aditivo nº 001 ao Contrato nº 061/2020, de 07/05/20– alteração na natureza da despesa.	.*	Tomada de Preços 003/19
090/20	21/07/20	Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda.	Termo Aditivo nº 001 ao Contrato nº 062/2020, de 07/05/20– alteração na natureza da despesa.	.*	Tomada de Preços 004/19
091/20	21/07/20	Dalpino Terraplenagem Ltda.	Termo Aditivo nº 001 ao Contrato nº 137/19, de 14/11/19– alteração na natureza da despesa.	.*	Tomada de Preços 005/19
092/20	21/07/20	Dalpino Terraplenagem Ltda.	Termo Aditivo nº 001 ao Contrato nº 138/19, de 14/11/19– alteração na	.*	Tomada de Preços



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

			natureza da despesa.		006/19
093/20	21/07/20	Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda.	Termo Aditivo nº 001 ao Contrato nº 150/19, de 20/12/19– alteração na natureza da despesa.	.*	Tomada de Preços 008/19
094/20	27/07/20	Telefônica Brasil S.A.	Termo Aditivo nº 005 ao Contrato nº 065/2016, de 27/07/16– acréscimo no valor e prorrogação da vigência, por mais 12 meses.	R\$ 225.120,84	Pregão Presencial nº 015/16
095/20	27/07/20	Claro Brasil S.A.	Termo Aditivo nº 005 ao Contrato nº 073/2016, de 17/08/16- nomeação do Gestor do Contrato.	.*	Pregão Presencial nº 019/16
096/20	27/07/20	Bruna Carla Bonfim Fernandes	Contratação de Empresa ou Profissional Especializado na prestação de serviços relativos à Segurança do Trabalho.	R\$ 8.700,00	Dispensa 015/20
097/20	04/08/20	Fadini Construções Ltda. - EPP	Termo Aditivo nº 001 ao Contrato nº 063/2020, de 12/05/20– acréscimo no valor que remunerava a chapa de aço, tendo em vista erro da memória de cálculo, uma vez que cada faixa elevada possui duas chapas de aço e não uma, conforme consta na memória inicial.	R\$ 13.475,88	Tomada de Preços 002/20
098/20	10/08/20	Renato Franco de Godoy Alves ME	Aquisição de uma unidade móvel, denominado “Castramóvel”, para castração de animais e realização de outros procedimentos veterinários.	R\$ 150.600,00	Pregão Presencial nº 014/20
099/20	11/08/20	Konimagem Comercial Ltda.	Aquisição de aparelho de Raio-X para atendimento nas Unidades de Saúde do Município de Bocaina/SP (COVID 19).	R\$ 199.000,00	Pregão Presencial nº 019/20
100/20	12/08/20	Domingos A. Guarnieri & Rocha Ltda. EPP	Aquisição de 1.252 kits de gêneros alimentícios, destinados aos alunos da Rede Municipal, tendo em vista a suspensão das aulas (Decreto nº 035/20), que dispõe sobre as medidas para enfrentamento de Saúde Pública, de importância internacional, decorrente do novo Coronavírus (COVID 19).	47.125,28	Dispensa 016/20
101/20	12/08/20	Giovani Pesseberg	Termo Aditivo nº 001 ao Contrato nº 083/2020, de 01/07/20, por solicitação da Diretora de Saúde ao pagamento de 20% de insalubridade da categoria.	R\$ 2.300,98/ por mês	Dispensa 013/20
102/20	13/08/20	Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda.	Contratação de Empresa Especializada para recapeamento asfáltico sobre paralelepípedo, no Centro, em Bocaina/SP, referente à Emenda Parlamentar Individual Impositiva – Modalidade: Transferências Especiais, Plano de Ação nº 093-003790 – Plataforma Mais Brasil.	R\$ 181.123,42	Tomada de Preços 007/20
103/20	18/08/20	Netstyle Comércio de Equipamentos de Informática Ltda.	Contratação de Empresa Especializada na prestação de serviços, no setor de tecnologia da informação, de locação de conexão em fibra ótica para interligação de determinadas pontas da Prefeitura e manutenção dos mesmos, a fim de transportar os dados do link dedicado de internet e servidores internos, através do serviço de Lan-to-Lan, para a Prefeitura Municipal de Bocaina/SP.	R\$ 117.600,00	Pregão Presencial nº 017/20
104/20	19/08/20	Danilo Eduardo Torres Aro EPP	Termo Aditivo nº 009 ao Contrato nº 045/2015, de 11/06/15 – prorrogação da vigência.	.*	Pregão Presencial nº 012/15
105/20	19/08/20	Altibit Informática Comércio e Serviços Ltda. EPP	Termo Aditivo nº 005 ao Contrato nº 028/2018, de 19/03/18 – alteração no valor.	R\$ 9.523,84	Pregão Presencial nº 002/18



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

106/20	25/08/20	Geraldo Zanola Júnior Jaú ME	Termo Aditivo nº 002 ao Contrato nº 102/2019, de 26/08/19 – acréscimo no valor e prorrogação da vigência.	R\$ 56.250,00	Pregão Presencial nº 028/19
107/20	26/08/20	Edivaldo Antonio Conde	Contratação de Profissional Especializado para realização de consultas individuais na área de Psicologia para ajudar no atendimento aos pacientes da Rede Pública de Saúde.	R\$ 9.203,92	Dispensa 017/20
108/20	28/08/20	Gladstone Valvasori	Contratação de médico para realização de consultas individuais na especialidade médica de Psiquiatria, no Centro de Saúde Municipal.	Estimativa mensal R\$ 7.500,00	Dispensa 018/20
109/20	28/08/20	Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda.	Termo Aditivo nº 001 ao Contrato nº 102/2020, de 13/08/20 – acréscimo de trecho de recapeamento asfáltico sobre paralelepípedo, na Rua 13 de Maio. Acréscimo no valor.	R\$ 26.441,32	Tomada de Preços 007/20
110/20	31/08/20	SJL Transportes Ltda. ME	Termo Aditivo nº 006 ao Contrato nº 095/2017 – prorrogação da vigência e nomeação dos gestores do contrato. Deverá permanecer suspenso, tendo em vista a suspensão das aulas (Decreto nº 035/2020).	.*	Pregão Presencial nº 015/17
111/20	31/08/20	SJL Transportes Ltda. ME	Termo Aditivo nº 006 ao Contrato nº 096/2017 – prorrogação da vigência e nomeação dos gestores do contrato. Deverá permanecer suspenso, tendo em vista a suspensão das aulas (Decreto nº 035/2020).	.*	Pregão Presencial nº 015/17
112/20	31/08/20	L.C. Barbosa Transportes Ltda. ME	Termo Aditivo nº 006 ao Contrato nº 097/2017 – prorrogação da vigência e nomeação dos gestores do contrato. Deverá permanecer suspenso, tendo em vista a suspensão das aulas (Decreto nº 035/2020).	.*	Pregão Presencial nº 015/17
113/20	31/08/20	L.C. Barbosa Transportes Ltda. ME	Termo Aditivo nº 006 ao Contrato nº 098/2017 – prorrogação da vigência e nomeação dos gestores do contrato. Deverá permanecer suspenso, tendo em vista a suspensão das aulas (Decreto nº 035/2020).	.*	Pregão Presencial nº 015/17
114/20	31/08/20	L.C. Barbosa Transportes Ltda. ME	Termo Aditivo nº 006 ao Contrato nº 099/2017 – prorrogação da vigência e nomeação dos gestores do contrato. Deverá permanecer suspenso, tendo em vista a suspensão das aulas (Decreto nº 035/2020).	.*	Pregão Presencial nº 015/17
115/20	31/08/20	L.C. Barbosa Transportes Ltda. ME	Termo Aditivo nº 006 ao Contrato nº 100/2017 – prorrogação da vigência e nomeação dos gestores do contrato. Deverá permanecer suspenso, tendo em vista a suspensão das aulas (Decreto nº 035/2020).	.*	Pregão Presencial nº 015/17
116/20	31/08/20	Zizeli do Espírito Santo ME	Termo Aditivo nº 006 ao Contrato nº 101/2017 – prorrogação da vigência e nomeação dos gestores do contrato. Deverá permanecer suspenso, tendo em vista a suspensão das aulas (Decreto nº 035/2020).	.*	Pregão Presencial nº 015/17
117/20	31/08/20	Zizeli do Espírito Santo ME	Termo Aditivo nº 006 ao Contrato nº 102/2017 – prorrogação da vigência e nomeação dos gestores do contrato. Deverá permanecer suspenso, tendo em vista a suspensão das aulas (Decreto nº 035/2020).	.*	Pregão Presencial nº 015/17
118/20	31/08/20	Danilo Eduardo Torres Aro EPP	Termo Aditivo nº 006 ao Contrato nº 103/2017 – prorrogação da vigência e nomeação dos gestores do contrato. Deverá permanecer suspenso, tendo em vista a suspensão das aulas (Decreto nº 035/2020).	.*	Pregão Presencial nº 015/17
119/20	31/08/20	Danilo Eduardo Torres Aro EPP	Termo Aditivo nº 007 ao Contrato nº 104/2017 – prorrogação da vigência	.*	Pregão Presencial



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

			e nomeação dos gestores do contrato. Deverá permanecer suspenso, tendo em vista a suspensão das aulas (Decreto nº 035/2020).		nº 015/17
120/20	31/08/20	Benedita Alves de Morais ME	Termo Aditivo nº 007 ao Contrato nº 105/2017 – prorrogação da vigência e nomeação dos gestores do contrato. Deverá permanecer suspenso, tendo em vista a suspensão das aulas (Decreto nº 035/2020).	.*	Pregão Presencial nº 015/17
121/20	31/08/20	Benedita Alves de Morais ME	Termo Aditivo nº 006 ao Contrato nº 106/2017 – prorrogação da vigência e nomeação dos gestores do contrato. Deverá permanecer suspenso, tendo em vista a suspensão das aulas (Decreto nº 035/2020).	.*	Pregão Presencial nº 015/17
122/20	31/08/20	Benedita Alves de Morais ME	Termo Aditivo nº 007 ao Contrato nº 107/2017 – prorrogação da vigência e nomeação dos gestores do contrato. Deverá permanecer suspenso, tendo em vista a suspensão das aulas (Decreto nº 035/2020).	.*	Pregão Presencial nº 015/17
123/20	31/08/20	Sonia R. C. O. Rigo ME	Termo Aditivo nº 007 ao Contrato nº 108/2017 – prorrogação da vigência e nomeação dos gestores do contrato. Deverá permanecer suspenso, tendo em vista a suspensão das aulas (Decreto nº 035/2020).	.*	Pregão Presencial nº 015/17
124/20	31/08/20	Terezinha Leonice Ventura Benesciuti ME	Termo Aditivo nº 006 ao Contrato nº 109/2017 – prorrogação da vigência e nomeação dos gestores do contrato. Deverá permanecer suspenso, tendo em vista a suspensão das aulas (Decreto nº 035/2020).	.*	Pregão Presencial nº 015/17
125/20	31/08/20	Julia Maria Dolci Locação ME	Termo Aditivo nº 008 ao Contrato nº 110/2017 – prorrogação da vigência e nomeação dos gestores do contrato. Deverá permanecer suspenso, tendo em vista a suspensão das aulas (Decreto nº 035/2020).	.*	Pregão Presencial nº 015/17
126/20	31/08/20	Julia Maria Dolci Locação ME	Termo Aditivo nº 006 ao Contrato nº 111/2017 – prorrogação da vigência e nomeação dos gestores do contrato. Deverá permanecer suspenso, tendo em vista a suspensão das aulas (Decreto nº 035/2020).	.*	Pregão Presencial nº 015/17



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 106, 108, 115, 116 e 117):

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Total de Junho	R\$ 412.911,72		
JULHO			
Vínculo 05 – Federal – Ficha 106	Julho de 2020	500.000,00	Saúde
Vínculo 02 – Estadual – Ficha 108	Julho de 2020	13,44	Saúde
Vínculo 05 – Federal – Ficha 115	Julho de 2020	69,95	Assistência
Vínculo 05 – Federal – Ficha 116	Julho de 2020	3,03	Saúde
Vínculo 05 – Federal – Ficha 117	Julho de 2020	44.641,85	Saúde
Total de Julho	R\$ 544.728,27		
AGOSTO			
Vínculo 05 – Federal – Ficha 106	Agosto de 2020	147.214,00	Saúde
Vínculo 02 – Estadual – Ficha 108	Agosto de 2020	3,80	Saúde
Vínculo 05 – Federal – Ficha 115	Agosto de 2020	24,90	Assistência
Vínculo 05 – Federal – Ficha 116	Agosto de 2020	- 9.253,03 (devolução)	Saúde
Vínculo 05 – Federal – Ficha 117	Agosto de 2020	44.641,85	Saúde
Total de Agosto	R\$ 182.631,52		
Total das Receitas (até o 4º bimestre)	R\$ 1.470.859,22		



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

DESPESAS – COVID -19:

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

0207	SAÚDE - TRANSFERÊNCIAS - SUS		1.401.497,11	711.428,21	656.945,39	355.585,12
020706	COMBATE AO COVID-19		793.238,06	719.369,94	375.228,39	437.652,94
10.302.0007.2022.0000 AÇÕES DE COMBATE AO COVID-19						
330	3.1.90.11.00	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSC	306.900,00	47.479,45	47.479,45	47.479,45
	05 312 000		47.479,45	47.479,45	0,00	0,00
331	3.1.90.13.00	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	92.400,00	15.579,54	15.579,54	15.579,54
	05 312 000		15.579,54	15.579,54	0,00	0,00
332	3.1.90.16.00	OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL C	23.100,00	4.591,97	4.591,97	4.591,97
	05 312 000		4.591,97	4.591,97	0,00	0,00
315	3.3.50.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSO	347.105,37	347.105,37	347.105,37	0,00
	05 312 000		347.105,37	347.105,37	347.105,37	347.105,37
306	3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO	48.816,00	9.737,11	7.887,00	9.737,11
	02 312 000		35.703,11	25.966,00	7.887,00	25.966,00
307	3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO	253.608,00	69.663,11	41.436,02	53.427,09
	05 312 000		114.008,66	85.781,57	16.236,02	60.581,57
329	3.3.90.34.00	OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORREI	80.000,00	34.703,92	0,00	34.703,92
	05 312 000		34.703,92	0,00	0,00	0,00
308	3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSO	6.000,00	300,00	300,00	300,00
	05 312 000		300,00	300,00	0,00	0,00
309	3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSO	65.000,00	3.700,00	13.998,30	11.198,30
	05 312 000		15.198,30	13.998,30	4.000,00	4.000,00
321	4.4.90.52.00	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	178.567,74	178.567,74	178.567,74	178.567,74
	05 312 001		178.567,74	178.567,74	0,00	0,00
0208 FUNDO DE ASSISTÊNCIA E DESENVOLVIMENTO SOCIAL			23.110,00	19.431,64	25.011,64	3.055,00
020802	ASSISTÊNCIA SOCIAL - TRANSFERÊNCIAS - UNIAO		75.583,64	72.528,64	25.011,64	72.528,64
08.241.0009.2008.0000 MANUTENCAO FUNDO DESENV SOCIAL						
310	3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO	48.990,00	7.091,17	7.091,17	0,00
	05 312 000		16.452,57	16.452,57	7.091,17	16.452,57
08.242.0009.2008.0000 MANUTENCAO FUNDO DESENV SOCIAL						
311	3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO	46.920,00	12.340,47	12.340,47	0,00
	05 312 000		28.638,07	28.638,07	12.340,47	28.638,07
08.244.0009.2008.0000 MANUTENCAO FUNDO DESENV SOCIAL						
312	3.3.90.30.00	MATERIAL DE CONSUMO	101.600,00	0,00	5.580,00	3.055,00
	05 312 000		30.493,00	27.438,00	5.580,00	27.438,00
313	3.3.90.36.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSO	18.200,00	0,00	0,00	0,00
	05 312 000		0,00	0,00	0,00	0,00
314	3.3.90.39.00	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSO	18.200,00	0,00	0,00	0,00
	05 312 000		0,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

SAÚDE (Fichas 306, 307, 308 309, 315, 321, 330, 331 e 332)			
Dotação	Empenho	Liquidado	Pago
1.401.497,11	793.238,06	719.369,94	437.652,94
ASSISTÊNCIA - (Fichas 310, 311, 312, 313 e 314)			
Dotação	Empenho	Liquidado	Pago
233.910,00	75.583,64	72.528,64	72.528,64
Total Geral das Despesas			
Dotação	Empenho	Liquidado	Pago
1.635.407,11	868.821,70	791.898,58	510.181,58

Em observância ao Princípio da Transparência, tudo o que foi contabilizado, envolvendo o combate à pandemia, tem publicidade em espaço específico no Portal de Transparência do Município de Bocaina, com os balancetes das Receitas e Despesas com recursos recebidos da União e do Estado, entre outras informações.



4 – Parecer do Agente de Controle Interno

O controle interno não é somente entendido como um sistema de rotinas e procedimentos burocráticos que tenha de ser implementado exatamente como indicado nos livros e normas, para que funcione corretamente. O gerenciador da empresa determinará a capacidade de implantar sistemas de controle que apresentem condições favoráveis para a empresa, atendendo suas particularidades, o que não é diferente no setor público.

O controle está diretamente relacionado com as demais funções do processo administrativo: planejamento, organização e direção. Representa um reflexo de todas as demais funções administrativas, propiciando a mensuração e a avaliação dos resultados da ação empresarial.

Para Almeida (1996, p. 50), “o controle interno representa em uma organização o conjunto de procedimentos, métodos ou rotinas com os objetivos de proteger os ativos, produzir dados contábeis confiáveis e ajudar a administração na condução ordenada dos negócios da empresa”.

No quarto bimestre, a Receita arrecadada foi de R\$ 8.975.441,78, acima da meta bimestral estimada, com um superavit de R\$ 2.241.608,45 no bimestre. Contudo, foi promulgado o Decreto nº 085/2020, de 13 de julho, dispondo sobre medidas de contenção de despesas na Administração Pública municipal, pois os valores empenhados, como demonstrado na página 12, estão superiores à arrecadação; a receita acumulada ficou em R\$ 29.104.965,22 e a despesa empenhada em R\$ 31.044.316,89.

Os gastos com a Educação ficaram em 30,11% da base de cálculos, acima do exigido (25%), e os gastos com a Saúde ficaram com o índice de 21,35% da base de cálculos, acima do exigido (15%). Portanto, verifica-se que as aplicações dos recursos em Educação e Saúde estão acima do estabelecido por lei, porém, elas devem ser efetivas durante todo o ano.

O índice de gastos com pessoal, em relação à Receita Corrente Líquida, ficou em 51,46%, acima do limite prudencial, indicando que, ainda, necessitamos de medidas para que este índice diminua, atingindo os parâmetros adequados.

Em relação à aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado, sem fins lucrativos, destaca-se que o Município concedeu subvenções sociais, mediante



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

convênio a entidades com regular condição de funcionamento, tendo como foco principal o interesse público e visando a diferentes objetivos, os quais foram alcançados.

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

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

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



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, 02 de outubro de 2020.

Jeruza Ap. Magalhães Carneiro
Controle Interno