



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

1

2022



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Relatório nº: 004/2022

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 <i>Orçamento 2022.....</i>	<i>5</i>
3.1.2 <i>Realização da Receita Orçamentária (Bimestral).....</i>	<i>8</i>
3.1.3 <i>Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Receitas (Artigo 52, Incisos I e II, alíneas a e b, da L. C. 101/00).....</i>	<i>9</i>
3.1.4 <i>Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Despesas (Artigo 52, Incisos I e II, alíneas a e b da L.C. 101/00).....</i>	<i>10</i>
3.1.5 <i>Análise da Receita Bimestral com relação à prevista na LDO (RS).....</i>	<i>11</i>
3.1.6 <i>Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada.....</i>	<i>12</i>
3.1.7 <i>Controle da Despesa.....</i>	<i>13</i>
3.1.8 <i>Demonstrativo de Restos a Pagar, e seus Pagamentos.....</i>	<i>13</i>
3.1.9 <i>Controle dos Créditos Orçamentários e Adicionais.....</i>	<i>14</i>
3.1.10 <i>Publicação Legal dos Relatórios.....</i>	<i>16</i>
3.1.11 <i>Audiências Públicas.....</i>	<i>16</i>
3.1.12 <i>Tesouraria.....</i>	<i>17</i>
3.2 – DEPARTAMENTO PESSOAL.....	18
3.2.1 <i>Demonstrativo dos Gastos com Pessoal.....</i>	<i>18</i>
3.2.2 <i>Demonstrativo dos Gastos de Pessoal com Relação à Receita Corrente Líquida.....</i>	<i>19</i>
3.3 – GESTÃO DA SAÚDE.....	20
3.4 – GESTÃO DA EDUCAÇÃO.....	21
3.4.1 <i>Aplicação do FUNDEB.....</i>	<i>25</i>
3.5 – PATRIMÔNIO.....	26
3.5.1 <i>Controle de Frota.....</i>	<i>26</i>
3.5.2 <i>Controle de Bens Patrimoniais.....</i>	<i>28</i>
3.6 – CONTROLE DE DOAÇÕES, SUBVENÇÕES, AUXÍLIOS E CONTRIBUIÇÕES.....	29
3.7 – ENGENHARIA.....	32
3.7.1 <i>Controle de Principais Obras e Reformas – Julho.....</i>	<i>33</i>
3.7.2 <i>Controle de Principais Obras e Reformas – Agosto.....</i>	<i>33</i>
3.8 – CONTROLES VERIFICADOS.....	35
3.8.1 <i>Licitações.....</i>	<i>35</i>
3.8.2 <i>Contratos.....</i>	<i>36</i>
3.8.3 <i>Combate à Pandemia - Covid-19.....</i>	<i>38</i>
4 – PARECER DO AGENTE DE CONTROLE INTERNO.....	39
5 – CONCLUSÃO.....	41



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

1 – Introdução

Atendendo ao que preceitua a legislação vigente, os artigos 75 a 82 da Lei 4.320/64; o Decreto-Lei 200/67; os artigos 31, 37, 70, 74 e 165 da Constituição Federal; os artigos 67 e 87 da Constituição Estadual; o art. 119 da Lei Complementar Estadual 202/00; os artigos 54 e 59 da Lei Complementar 101/00, Lei de Responsabilidade Fiscal e demais legislações pertinentes, apresentamos o Relatório Bimestral de Controle Interno, elaborado com base na observação dos Relatórios Setoriais, emitidos pelos servidores de cada setor da administração pública municipal, referentes aos meses de **Julho e Agosto de 2022**, 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 **2022**, 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 2022

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 2022, a LDO, Lei Municipal nº 2.934, de 20 de julho de 2021, dispõe sobre as diretrizes orçamentárias e a LOA, Lei Municipal nº 2.956, de 12 de novembro de 2021, estima a Receita e fixa a Despesa.

A LOA de 2022 estimou a Receita/Despesa no valor de **R\$ 41.525.500,00 (Quarenta e um milhões, quinhentos e vinte e cinco mil e quinhentos reais)**.

A Receita orçada para o exercício foi de **R\$ 41.525.500,00,00 (Quarenta e um milhões, quinhentos e vinte e cinco mil e quinhentos reais)**, sendo:

Receitas correntes:	R\$
Receita Tributária	6.977.000,00
Receita de Contribuições	740.000,00
Receita Patrimonial	90.000,00
Receita de Serviços	30.000,00
Transferências Correntes	38.363.160,00
Outras Receita Correntes	195.340,00
Receitas de Capital	R\$
Alienação de Bens	20.000,00
Transferências de Capital	410.000,00
(-) Deduções da Receita	5.300.000,00
Total da Receita	41.525.500,00



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

A Despesa orçada para o exercício de 2022 foi de **41.525.500,00 (Quarenta e um milhões, quinhentos e vinte e cinco mil e quinhentos reais)**.

A Despesa foi fixada em conformidade com os anexos da LOA de 2022, Lei Municipal nº 2.956/2021, observando a demonstração abaixo:

DEMONSTRAÇÃO DAS DESPESAS FIXADAS POR UNIDADE/SUBUNIDADE ORÇAMENTÁRIA		Dotação Inicial	Dotação Atualizada (4º bimestre)
01 LEGISLATIVO	0101 - Câmara Municipal	1.800.000,00	1.800.000,00
02 EXECUTIVO	0201 - Gabinete do Prefeito e Dependências	1.099.560,00	1.262.460,00
	0202 - Administração e Finanças	4.128.000,00	4.691.700,00
	Manutenção da Adm. e Finanças	3.458.000,00	4.057.700,00
	Pagamentos aos aposentados	250.000,00	250.000,00
	Reserva de Contingência	420.000,00	384.000,00
	02.03 - Educação	13.952.100,00	19.200.145,34
	02.03.01 – Ensino Fundamental	2.189.000,00	2.772.483,87
	02.03.02 - Infantil	2.815.000,00	3.742.907,69
	02.03.03 – FUNDEB	6.010.000,00	7.107.318,65
	02.03.04 – QSE – Salário Educação	610.000,00	601.000,00
	02.03.05 – Merenda Escolar	930.000,00	930.000,00
	02.03.06 – Transporte Escolar	1.333.100,00	2.568.100,00
	02.03.07 – Outras Transferências e Convênios	65.000,00	1.478.335,13
	02.04 – Saúde	9.351.080,00	13.827.102,92
	02.04.01 – Fundo Municipal de Saúde	7.512.500,00	9.912.035,00
	02.04.02 – Vigilância Sanitária	27.000,00	5.500,00
	02.04.03– Vigilância Epidemiológica	72.500,00	92.000,00
	02.04.04 – MAC – Média e Alta Complexidade	420.000,00	758.550,00
	02.04.05 – Assistência Farmacêutica	50.000,00	50.000,00
	02.04.06 – PAB – Atenção Básica	1.161.080,00	1.523.080,00
	02.04.07 – SUS Estado	76.000,00	1.005.977,38
	02.04.08 – Saúde – Convênios – União e Estado	20.000,00	436.777,85
	02.04.09 – Covid-19	12.000,00	43.182,69
	02.05 - Fundo da Assistência e Desenvolvimento Social	1.736.572,62	2.498.647,78
	02.05.01 – Assistência e Desenvolvimento Social	1.229.492,62	1.684.852,62
	02.05.02 – Assist. Social - Transferências - União	379.080,00	560.235,29



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

02.05.03 – Assist. Social - Transferências - Estado	128.000,00	253.559,87
02.06 - Esporte, Cultura e Turismo	1.268.200,00	2.865.173,96
02.06.01 - Esporte	560.200,00	865.990,00
02.06.02 – Esporte - Convênios	40.000,00	20.010,00
02.06.03 - Cultura	544.000,00	691.400,00
02.06.05 - Turismo	104.000,00	259.700,00
02.06.06 – Turismo - Convênios	20.000,00	1.028.073,96
02.07 – Planejamento e Desenvolvimento Econômico	5.764.040,00	10.400.537,57
02.07.01 – Planejamento Urbano	5.122.940,00	8.789.259,55
02.07.02 – Plan. Urbano – Convênios - União	270.000,00	200.000,00
02.07.03 – Plan. Urbano – Convênios - Estado	80.000,00	1.120.178,02
02.07.04 – Desenvolvimento Econômico	287.100,00	287.100,00
02.07.05 – Desenv. Econ. – Convênios - Estado	4.000,00	4.000,00
02.08 – Agricultura e Meio Ambiente	1.076.500,00	1.421.500,00
02.08.01 - Agricultura e Meio Ambiente	996.500,00	1.401.500,00
02.08.02 – Ag. M. Amb. -Convênios - União	20.000,00	0,00
02.08.03 – Ag. M. Amb. -Convênios - Estado	60.000,00	20.000,00
02.09 – Dívida Pública Municipal	1.349.447,38	1.531.447,38
02.09.01 – Dívida Pública	1.349.447,38	1.531.447,38
TOTAL	41.525.500,00	59.498.714,95



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.1.2 – Realização da Receita Orçamentária (Bimestral)

Especificação da Receita	Receitas Bimestrais de 2022							
	Previsão Atualizada	1º Bimestre	2º Bimestre	3º Bimestre	4º Bimestre	5º Bimestre	6º Bimestre	Acumulado
Receitas Correntes	41.095.500,00	9.521.622,17	10.183.114,39	10.575.216,41	9.687.851,12			39.967.804,09
Tributárias	6.977.000,00	1.755.558,86	2.418.621,93	1.276.265,64	1.167.749,38			6.618.195,81
Impostos	6.305.000,00	1.736.511,08	2.152.220,53	1.189.801,40	1.083.928,96			6.162.461,97
IPTU	3.015.000,00	59.589,18	1.408.208,08	414.069,03	383.549,50			2.265.415,79
ISSQN	2.075.000,00	436.459,41	478.607,55	515.858,24	485.779,18			1.916.704,38
ITBI	550.000,00	1.062.389,10	135.535,32	114.348,45	59.438,30			1.371.711,17
IRRF	665.000,00	178.073,39	129.869,58	145.525,68	155.161,98			608.630,63
Taxas	672.000,00	19.047,78	266.401,40	86.464,24	83.820,42			455.733,84
Contribuições	740.000,00	141.705,02	140.079,36	141.204,04	165.215,32			588.203,74
Receita Patrimonial	90.000,00	68.447,48	104.308,06	144.905,54	163.505,93			481.167,01
Receita de Serviços	30.000,00	2.555,66	0,00	0,00	1.086,08			3.641,74
Transferências Correntes	33.063.160,00	7.535.890,77	7.503.592,62	8.940.008,19	8.089.374,43			32.068.866,01
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP.)	(5.300.000,00)	(1.367.134,15)	(1.251.904,15)	(1.265.902,35)	(1.215.274,62)			(5.100.215,27)
Outras Receitas Correntes	195.340,00	17.464,38	16.512,42	72.833,00	100.919,98			207.729,78
Receita de Capital	4.430.000,00	6.008,75	69.856,54	1.850.756,03	1.055.413,86			2.982.035,18
Operações de Crédito	4.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00			1.000.000,00
Alienação de Bens	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Transferências de Capital	410.000,00	6.008,75	69.856,54	850.756,03	1.055.413,86			1.982.035,18
Operações de Crédito/Refinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
Receita Total	45.525.500,00	9.527.630,92	10.252.970,93	12.425.972,44	10.743.264,98			42.949.839,27



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/2022		Acumulado		
	Inicial	Atualizada	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Saldo a realizar
Receitas Correntes	41.095.500,00	41.095.500,00	6.849.250,00	9.687.851,12	27.397.000,00	39.967.804,09	1.127.695,91
Tributárias	6.977.000,00	6.977.000,00	1.162.833,33	1.167.749,38	4.651.333,32	6.618.195,81	358.804,19
Impostos	6.305.000,00	6.305.000,00	1.050.833,33	1.083.928,96	4.203.333,32	6.162.461,97	142.538,03
IPTU	3.015.000,00	3.015.000,00	502.500,00	383.549,50	2.010.000,00	2.265.415,79	749.584,21
ISSQN	2.075.000,00	2.075.000,00	345.833,33	485.779,18	1.383.333,32	1.916.704,38	158.295,62
ITBI	550.000,00	550.000,00	91.666,67	59.438,30	366.666,68	1.371.711,17	-821.711,17
IRRF	665.000,00	665.000,00	110.833,33	155.161,98	443.333,32	608.630,63	56.369,37
Taxas	672.000,00	672.000,00	112.000,00	83.820,42	448.000,00	455.733,84	216.266,16
Contribuições	740.000,00	740.000,00	123.333,33	165.215,32	493.333,32	588.203,74	151.796,26
Receita Patrimonial	90.000,00	90.000,00	15.000,00	163.505,93	60.000,00	481.167,01	-391.167,01
Receita de Serviços	30.000,00	30.000,00	5.000,00	1.086,08	20.000,00	3.641,74	26.358,26
Transferências Correntes	33.063.160,00	33.063.160,00	5.510.526,67	8.089.374,43	22.042.106,68	32.068.866,01	994.293,99
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP).	(5.300.000,00)	(5.300.000,00)	(833.333,33)	(1.215.274,62)	(3.333.333,32)	(5.100.215,27)	(199.784,73)
Outras Receitas Correntes	195.340,00	195.340,00	32.556,67	100.919,98	130.226,68	207.729,78	-12.389,78
Receita de Capital	430.000,00	4.430.000,00	738.333,33	1.055.413,86	2.953.333,32	2.982.035,18	1.447.964,82
Operações de Crédito	0,00	4.000.000,00	666.666,67	0,00	2.666.666,68	1.000.000,00	3.000.000,00
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	410.000,00	410.000,00	68.333,33	1.055.413,86	273.333,32	1.982.035,18	-1.572.035,18
Operações de Crédito/Refinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Total	41.525.500,00	45.525.500,00	7.587.583,33	10.743.264,98	30.350.333,32	42.949.839,27	2.575.660,73



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

Despesas	Dotação Anual		4º Bimestre/2022		Acumulado até o bimestre			Saldo a empenhar
	Inicial	Atualizada	Empenhado	Liquidado	Empenhado	Liquidado	Pago	
Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)	41.525.500,00	59.498.714,95	8.555.825,33	10.384.374,81	39.906.905,50	33.891.467,09	31.197.584,12	19.591.809,45
Despesas Correntes	40.095.552,62	49.373.093,66	8.271.269,07	8.912.039,93	35.347.693,73	32.214.734,15	29.913.480,18	14.025.399,93
Pessoal / Encargos Sociais	22.948.340,00	24.467.543,68	4.257.252,22	4.259.676,22	16.970.296,47	16.965.448,47	15.148.315,03	7.497.247,21
Juros / Encargos da Dívida Interna	48.000,00	124.000,00	33.835,76	33.835,76	57.433,34	57.433,34	57.433,34	66.566,66
Outras Despesas Correntes	17.099.212,62	24.781.549,98	3.980.181,09	4.618.527,95	18.319.963,92	15.191.852,34	14.707.731,81	6.461.586,06
Transferências a Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Despesas Correntes	17.099.212,62	24.781.549,98	3.980.181,09	4.618.527,95	18.319.963,92	15.191.852,34	14.707.731,81	6.461.586,06
Despesas de Capital	1.009.947,38	9.741.621,29	284.556,26	1.472.334,88	4.559.211,77	1.676.732,94	1.284.103,94	5.182.409,52
Investimentos	878.500,00	9.610.173,91	265.202,20	1.452.980,82	4.466.472,51	1.583.993,68	1.191.364,68	5.143.701,40
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	131.447,38	131.447,38	19.354,06	19.354,06	92.739,26	92.739,26	92.739,26	38.708,12
Reserva de Contingência	420.000,00	384.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	384.000,00
Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	41.525.500,00	59.498.714,95	8.555.825,33	10.384.374,81	39.906.905,50	33.891.467,09	31.197.584,12	19.591.809,45
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	41.525.500,00	59.498.714,95	8.555.825,33	10.384.374,81	39.906.905,50	33.891.467,09	31.197.584,12	19.591.809,45
SUPERAVIT	-	-	-	-	3.042.933,77	9.058.372,18	11.752.255,15	-
TOTAL	41.525.500,00	59.498.714,95	8.555.825,33	10.384.374,81	42.949.839,27	42.949.839,27	42.949.839,27	-
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	-	-	-	-	-	0,00

	Liquidado	Pago
Receitas Correntes:	R\$ 39.967.804,09	39.967.804,09
Receitas de Capital:	+ R\$ 2.982.035,18	2.982.035,18
Despesas Correntes:	- R\$ 32.214.734,15	29.913.480,18
Despesas de Capital:	- R\$ 1.676.732,94	1.284.103,94
Superavit:	= R\$ 9.058.372,18	11.752.255,15



Prefeitura Municipal de Bocaina

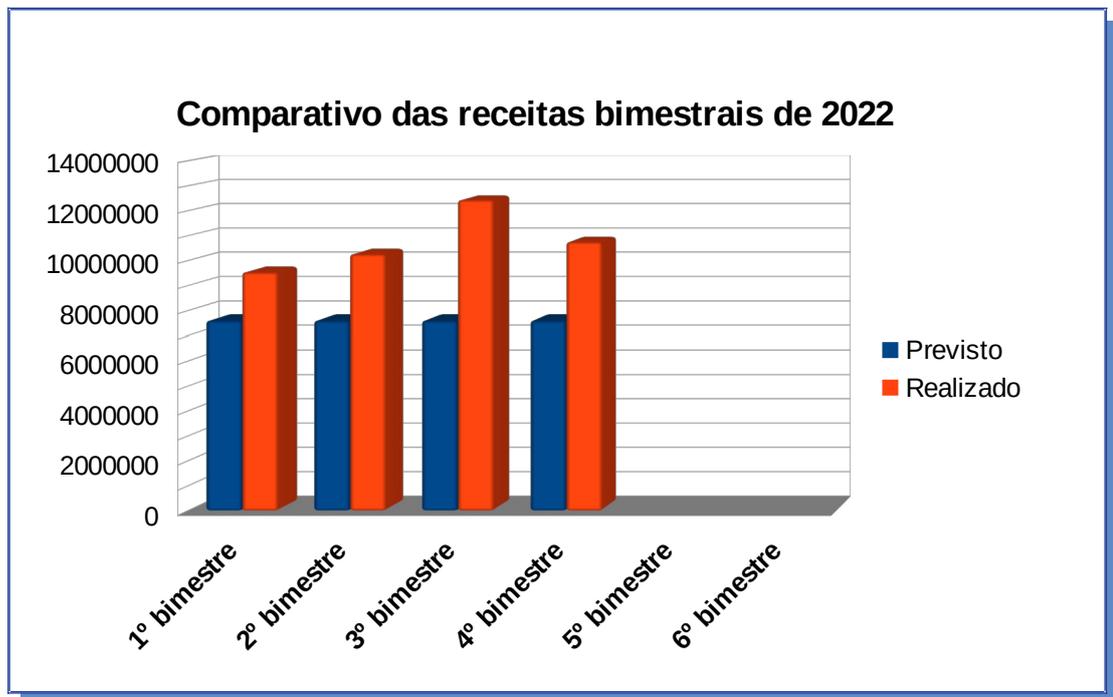
Estado de São Paulo

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

Período	Prevista na LDO Lei nº 2.935/21 (≅)	Atualizada	Realizada no Exercício	Diferença
1º Bimestre	6.920.916,66	7.587.583,33	9.527.630,92	1.940.047,59
2º Bimestre	6.920.916,66	7.587.583,33	10.252.970,93	2.665.387,60
3º Bimestre	6.920.916,66	7.587.583,33	12.425.972,44	4.838.389,11
4º Bimestre	6.920.916,66	7.587.583,33	10.743.264,98	3.155.681,65
5º Bimestre	6.920.916,66	7.587.583,33	*	-7.587.583,33
6º Bimestre	6.920.916,70	7.587.583,35	*	-7.587.583,35
Acumulado	41.525.500,00	45.525.500,00	42.949.839,27	2.575.660,73

No **4º bimestre de 2022**, como demonstrado no quadro acima, a receita ficou acima da meta de arrecadação estimada, com um superavit de **R\$ 3.155.681,65** no bimestre, considerando a atualização da previsão de receitas.

Gráfico das Receitas:



Receitas de 2022			
Mês	Previsto na LDO (≅) R\$	Atualizado (≅) R\$	Arrecadado R\$
Janeiro	3.460.458,33	3.793.791,67	5.554.682,98
Fevereiro	3.460.458,33	3.793.791,67	3.972.947,94
Março	3.460.458,33	3.793.791,67	4.776.289,58



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Abril	3.460.458,33	3.793.791,67	5.476.681,35
Maio	3.460.458,33	3.793.791,67	7.032.589,51
Junho	3.460.458,33	3.793.791,67	5.393.382,93
Julho	3.460.458,33	3.793.791,67	5.899.438,70
Agosto	3.460.458,33	3.793.791,67	4.843.826,28
Setembro	3.460.458,33	3.793.791,67	*
Outubro	3.460.458,33	3.793.791,67	*
Novembro	3.460.458,33	3.793.791,67	*
Dezembro	3.460.458,37	3.793.791,63	*
Total	41.525.500,00	45.525.500,00	42.949.839,27

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	%
10.743.264,98	42.949.839,27	8.555.825,33	39.906.905,50	10.384.374,81	33.891.467,09	3.042.933,77	7,084%

Como demonstra o quadro acima, a Despesa Orçamentária empenhada acumulada no exercício, 4º bimestre/2022, foi de **R\$ 39.906.905,50**; comparando com a Receita arrecadada acumulada no mesmo período, no valor de **R\$ 42.949.839,27**, tem-se um **superavit** orçamentário de **R\$ 3.042.933,77**, que representa **7,084%** da Receita Acumulada.

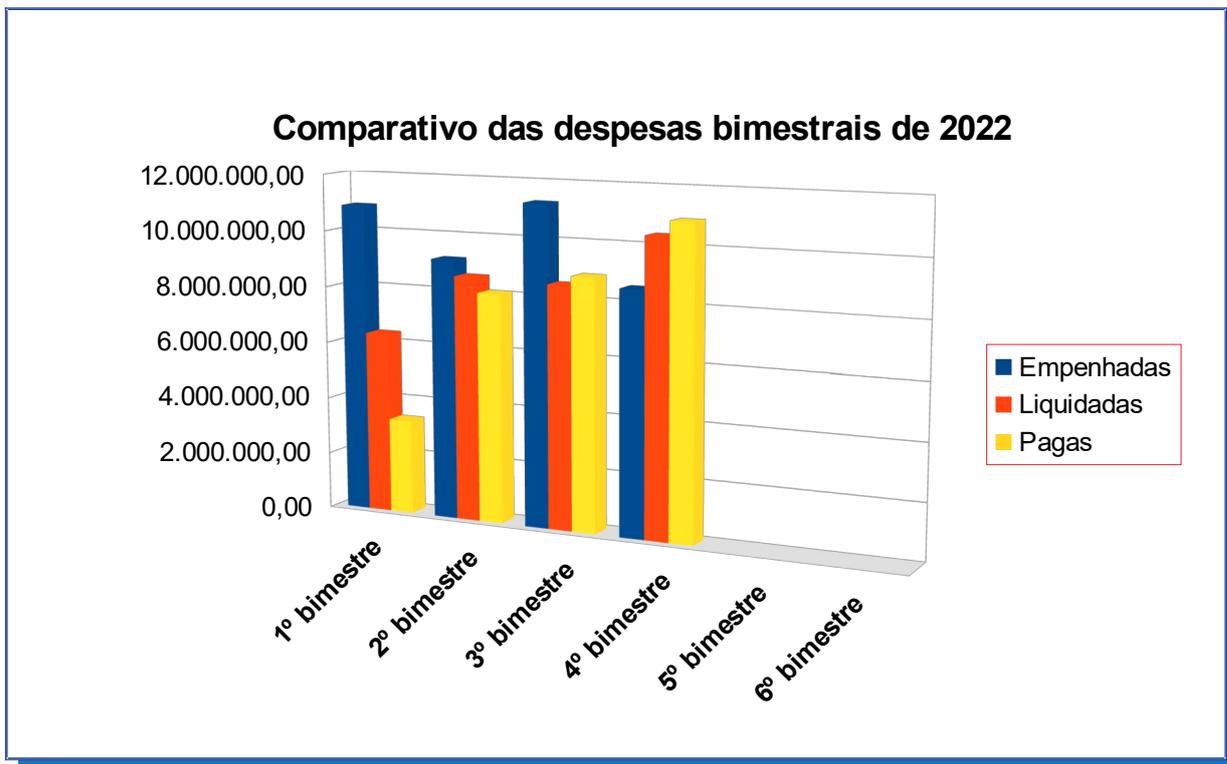
DESPESAS DE 2022			
Meses	Empenhadas	Liquidadas	Pagas
Janeiro	7.288.065,62	3.261.486,58	692.980,92
Fevereiro	3.611.457,80	3.105.062,61	2.646.277,47
Março	4.948.627,52	4.066.958,70	3.895.608,60
Abril	4.217.582,56	4.539.222,22	4.179.980,22
Maio	4.626.155,89	4.368.612,18	4.608.117,49
Junho	6.659.190,78	4.165.749,99	4.257.846,19
Julho	4.387.543,06	5.440.236,87	5.843.400,73
Agosto	4.168.282,27	4.944.137,94	5.073.372,50
Total	39.906.905,50	33.891.467,09	31.197.584,12

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software



3.1.7 – Controle da Despesa

Gráfico das Despesas 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 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).



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

RESTOS A PAGAR – Poder Executivo - 4º Bimestre de 2022						
Exercícios	Valores iniciais (Dezembro/2021)	Anulado no Bimestre	Pago no Bimestre	Anulado até o Bimestre	Pago até o Bimestre	Saldo
2020	395.561,11	0,00	32.825,55	6.009,40	338.238,09	51.313,62
2021	3.339.053,04	1.518,45	4.178,70	51.644,86	3.278.621,65	8.786,53
Totais	3.734.614,15	1.518,45	37.004,25	57.654,26	3.616.859,74	60.100,15

Restos a Pagar - Ano	Processados	Não Processados
2020	0,00	51.313,62
2021	0,00	8.786,53
Total	0,00	60.100,15

Restos a Pagar - Setor	Processados	Não Processados
2020		
Esporte	0,00	51.313,62
2021		
Gabinete do Prefeito e Dependências	0,00	78,00
Administração e Finanças	0,00	40,00
Saúde – Fundo Municipal	0,00	2.050,00
Saúde - PAB	0,00	2.146,33
Planejamento Urbano	0,00	4.472,20
Totais	0,00	60.100,15

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).



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Ao exigir prévia autorização legislativa para abertura de créditos suplementares e especiais, evita-se o desvirtuamento das peças orçamentárias aprovadas pelo Legislativo. Já a imposição de indicação de recursos para a abertura de tais créditos demonstra a preocupação da Constituição com o equilíbrio das contas públicas.

A LOA, Lei Orçamentária para 2022, Lei Municipal nº 2.956, de 12 de novembro de 2021, 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\$)
4º Bimestre de 2022			
Decreto 071/22 – Crédito Especial	3019/2022	05/07/2022	150.000,00
Decreto 072/22 – Crédito Especial	3020/2022	05/07/2022	132.000,00
Decreto 073/22 – Crédito Adicional Suplementar	3021/2022	05/07/2022	1.754.000,00
Decreto 074/22 – Crédito Adicional Suplementar	3022/2022	05/07/2022	589.000,00
Decreto 079/22 – Crédito Especial	3026/2022	19/07/2022	413.734,55
Decreto 080/22 – Crédito Especial	3027/2022	19/07/2022	262.571,00
Decreto 081/22 – Crédito Adicional Suplementar	3028/2022	19/07/2022	104.000,00
Decreto 083/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	26/07/2022	102.200,00
Decreto 084/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	26/07/2022	14.000,00
Decreto 085/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	29/07/2022	10.000,00
Decreto 086/22 – Crédito Especial	3031/2022	02/08/2022	6.000,00
Decreto 087/22 – Crédito Adicional Suplementar	3032/2022	02/08/2022	98.356,69
Decreto 088/22 – Crédito Adicional Suplementar	3033/2022	02/08/2022	232.900,00
Decreto 089/22 – Crédito Adicional Suplementar	3034/2022	02/08/2022	17.600,00
Decreto 090/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	04/08/2022 retroagindo a 29/07/2022	124.450,00
Decreto 092/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	08/08/2022 retroagindo a 29/07/2022	40.780,00
Decreto 093/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	12/08/2022	1.000,00
Decreto 094/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	17/08/2022	53.200,00
Decreto 096/22 – Crédito Adicional Suplementar	3035/2022	23/08/2022	640.955,29
Decreto 097/22 – Crédito Adicional Suplementar	3036/2022	23/08/2022	952.000,00
Decreto 098/22 – Crédito Adicional Suplementar	3037/2022	23/08/2022	225.000,00
Decreto 099/22 – Crédito Especial	3038/2022	23/08/2022	58.000,00
Decreto 100/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	23/08/2022	39.600,00
Decreto 101/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	30/08/2022	60.007,00
Decreto 102/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	31/08/2022	3.000,00
Decreto 103/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	31/08/2022	5.000,00
Total do bimestre			6.089.354,53

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

destes decretos, foram aqueles provenientes de anulações parciais de dotações, e/ou por excesso de arrecadação e superavit.

As disposições constantes nos Decretos que os criaram passam a integrar a Lei Municipal nº 2.931, de 29 de junho de 2021 (Plano Plurianual), a Lei Municipal nº 2.934, de 20 de julho de 2021, (Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2022) e a Lei Municipal nº 2.956, de 12 de novembro de 2021 (Lei Orçamentária Anual de 2022), e suas alterações.

3.1.10 – Publicação Legal dos Relatórios

O Relatório de Gestão Fiscal e o Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO, bem como os atos administrativos praticados, pelo qual foi constatado, foram legalmente publicados e obedecem à legislação pertinente (Artigos 54 e 55 da LC 101/00). Os relatórios do **4º bimestre de 2022** foram publicados em 04 de outubro de 2022, 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.

Neste bimestre não houve Audiências convocadas pelo Poder Executivo, porém, foi realizada uma Audiência Pública, convocada pela Câmara de Vereadores de Bocaina/SP, para tratar do Projeto de Lei nº 049/2022, que dispõe sobre as diretrizes para elaboração e execução da Lei Orçamentária para 2023. Esta audiência foi realizada dia 04 de julho, às 19:30 hs., na Sede da Câmara.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.1.12 – Tesouraria /Adiantamentos

Entende-se por adiantamento o numerário colocado à disposição de uma repartição ou a agentes públicos, a fim de lhe dar condições de realizar despesas que, por sua natureza ou urgência, não possam aguardar o processamento normal, como por exemplo, para pagamentos de despesas extraordinárias e urgentes, que devam ser efetuadas em outros municípios ou em locais distantes da repartição pagadora; com refeições, transportes, judiciais, custeio de viagens de agentes públicos a serviço do Município, com aquisição de livros, periódicos e congêneres excepcionais, devidamente justificadas e autorizadas pela autoridade competente.

Os adiantamentos efetuados no 4º bimestre de 2022 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	4º Bimestre / 2022	
	Julho	Agosto
Fundo de Desenvolvimento Social	426,04	196,70
Gabinete do Prefeito e Dependências	2.306,47	1.707,71
Esporte	397,60	30,00
Cultura	0,00	0,00
Turismo	0,00	0,00
Administração e Finanças	957,86	60,00
Planejamento Urbano	0,00	188,30
Desenvolvimento Econômico	0,00	146,17
Agricultura e Meio Ambiente	0,00	0,00
Saúde	5.605,54	6.509,33
Educação	0,00	95,80
Total	9.693,51	8.934,01

Foram emitidos os Pareceres do Controle Interno nº 007/2022 (julho) e nº 008/2022 (agosto), sobre as prestações de contas dos adiantamentos do 4º bimestre de 2022 (Comunicado SDG nº 19/2010 do TCE), conforme quadro acima. As documentações foram analisadas e **consideradas regulares**, as notas de empenho e ordens de pagamento destes adiantamentos estão acompanhadas de documentação comprobatória hábil (notas fiscais, recibos, faturas, conhecimentos, etc.), nos termos da legislação vigente.



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
Inativos	Aposentados	03	03
	Pensionistas	02	02
Subtotal Inativos			
Cargos eletivos	Prefeito e Vice	02	02
	Conselho tutelar	05	05
Subtotal Cargos eletivos			
Em comissão	Efetivos	04	04
	Não efetivos	09	09
Cargos Concursados		450	449
Total Geral		471	470

Sobre as movimentações de pessoal, em julho de 2022 tivemos 01 demissão a pedido e duas admissões. Em agosto tivemos apenas um desligamento por aposentadoria compulsória (75 anos de idade).

Segue quadro com as movimentações de pessoal no bimestre:

NOME	CARGO	DATA	TIPO DE MOVIMENTAÇÃO	PORTARIA
Francisco Aparecido de Moraes	Motorista	11/07/2022	Demissão a pedido	117/22
Juliana Cristina Bianzeno	Merendeira	27/07/2022	Admissão	122/22
Valéria Cordeiro de Souza Alves	Merendeira	27/07/2022	Admissão	122/22



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Alcides Caso	Reparador Geral	12/08/2022	Aposentadoria compulsória	118/22
--------------	-----------------	------------	---------------------------	--------

Foram admitidos, por tempo determinado e seguindo a ordem de classificação, os candidatos aprovados em Processo Seletivo Simplificado na área de Educação:

NOME	CARGO	DATA	TIPO DE MOVIMENTAÇÃO	PORTARIA
Renata Leoni Correa Stelle	Professor PEB II Artes	09/08/2022	Admissão por prazo determinado (de 09/08 a 19/12/2022)	120/22
Julia Ravagnolli Caroso	Professor PEB II Inglês	09/08/2022	Admissão por prazo determinado (de 09/08 a 19/12/2022)	120/22
Keity Derval	Professor PEB II Artes	12/08/2022	Admissão por prazo determinado (de 12/08 a 19/12/2022)	121/22
Elizângela Ap. Moreira do Carmo Assunção	Professor PEB I Ed. Fundamental	08/08/2022	Admissão por prazo determinado (de 08/08 a 19/12/2022)	*
Fernanda Ferrari Ruiz Sciotti	Professor PEB I Ed. Infantil	08/08/2022	Admissão por prazo determinado (de 08/08 a 19/12/2022)	*

Observação: Elizângela Ap. M. do Carmo Assunção e Fernanda F. Ruiz Sciotti são professoras efetivas da Rede Pública e através do Processo seletivo foram contratadas, também, por prazo determinado.

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	57.022.656,59	
Setembro/2021	1.770.141,57	4.029.444,44		Despesas c/ Pessoal	23.675.849,93	41,52%
Outubro/2021	1.727.072,38	4.366.360,13		Limite de alerta	27.713.011,10	48,60%
Novembro/2021	1.795.076,30	4.039.937,02		Limite prudencial	29.252.622,83	51,30%
Dezembro/2021	3.114.795,31	4.851.937,60		Limite Máximo	30.792.234,56	54,00%
Janeiro/2022	1.596.758,58	5.551.676,90				
Fevereiro/2022	1.788.994,77	3.969.945,27				
Março/2022	1.924.019,83	4.709.552,40				
Abril/2022	1.903.984,21	5.473.561,99				
Mairo/2022	1.962.982,81	5.488.181,76				
Junho/2022	2.028.475,09	4.856.804,69				



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Julho/2022	2.083.602,27	4.887.583,52	
Agosto/2022	1.979.946,81	4.797.670,87	
Totais	23.675.849,93	57.022.656,59	41,52%

Conforme quadro explicativo acima, no 4º bimestre de 2022, o índice de Gastos com Pessoal do Poder Executivo, com relação à Receita Corrente Líquida, ficou em **41,52%**, dentro dos parâmetros adequados. No Relatório do 3º bimestre faltou o índice de pessoal do período, que foi de 42,14%; verifica-se uma redução nos índices.

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 4º bimestre de 2022 - R\$		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Arrecadado até o bimestre
Receitas de Impostos	6.305.000,00	6.162.461,97
Transferências Constitucionais e Legais	26.500.000,00	25.501.078,44
TOTAIS	32.805.000,00	31.663.540,41

As Despesas da Saúde se subdividem conforme quadro abaixo:

Despesas da Saúde 4º bimestre de 2022 - R\$				
0204 - Saúde	Dotação atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago
020401 - Fundo Municipal da Saúde - vínculo 01	9.912.035,00	7.557.506,42	6.396.158,67	6.029.238,49
020402 - Vigilância Sanitária - vínculo 01	5.500,00	5.118,00	5.118,00	5.118,00
020403 - Vigilância Epidemiológica	92.000,00	91.711,70	88.484,54	87.900,44



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

020404 - MAC - Média e Alta Complexidade	758.550,00	507.254,00	351.320,02	351.320,02
020405 - Assistência Farmacêutica	50.000,00	24.790,10	24.790,10	24.790,10
020406 - PAB - Atenção Básica	1.523.080,00	1.226.739,78	1.080.546,71	987.087,16
020407 - SUS Estadual	1.005.977,38	266.783,15	196.798,51	195.898,51
020408 – Saúde - Convênios União e Estado	436.777,85	300.000,00	38.354,00	38.354,00
020409 - COVID -19 (vínculos 01 e 05)	43.182,69	30.883,40	7.500,00	7.500,00
Totais da Saúde	13.827.102,92	10.010.786,55	8.189.070,55	7.727.206,72

Evidencia-se abaixo o quadro da aplicação bimestral dos recursos em Saúde, considerando-se os valores liquidados. Seguem os cálculos do 4º bimestre/2022:

Bimestre	Receita da Base de Cálculo RC	Mínimo a aplicar (15%)	Valor Bruto Aplicado	(-) Despesas pagas com Convênios	Valor Líquido Aplicado	%
1º	8.572.182,48	1.285.827,37	1.589.811,41	235.695,77	1.354.115,64	15,80%
2º	16.983.924,24	2.547.588,64	3.700.455,72	600.581,02	3.099.874,70	18,25%
3º	24.503.237,74	3.675.485,66	5.799.772,27	1.049.391,20	4.750.381,07	19,39%
4º	31.663.540,41	4.749.531,06	8.189.070,55	1.787.793,88	6.401.276,67	20,22%
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 4º bimestre, para apuração do valor mínimo a aplicar é de R\$ 31.663.540,41. Para acompanhamento e controle, o valor a aplicar na Saúde é de R\$ 4.749.531,06 (15%), sendo que no período o Município aplicou R\$ 6.401.276,67, correspondendo a 20,22% da base de cálculo, ficando acima do índice exigido.

3.4 – Gestão da Educação

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

Receitas da Educação no 4º bimestre de 2022-R\$		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Arrecadado no bimestre
Receitas de Impostos	6.305.000,00	6.162.461,97
Transferências Constitucionais e Legais	27.450.000,00	26.229.260,70
Totais	33.755.000,00	32.391.722,67
Outras informações pertinentes		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Totais do 4º bimestre
Retenções - FUNDEB	5.300.000,00	5.100.215,27
Valor Recebido - FUNDEB	6.000.000,00	5.174.803,47
Aplicação Financeira dos recursos - FUNDEB	10.000,00	74.279,86

Despesas da Educação 02.03 - 4º bimestre de 2022 –R\$				
02.03.01 – Ensino Fundamental (Recursos Próprios)	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Ensino Fundamental - Totais	2.772.483,87	1.518.521,61	1.384.749,55	1.346.497,32
Fundamental	2.530.283,87	1.339.342,82	1.232.570,76	1.203.318,53
EJA – Ed. de Jovens e Adultos	134.200,00	71.178,79	71.178,79	71.178,79
Educação Especial	108.000,00	108.000,00	81.000,00	72.000,00
02.03.02 – Ensino Infantil (Recursos Próprios)	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Ensino Infantil - Totais	3.742.907,69	2.143.007,97	1.926.311,66	1.886.170,00
Pré-escola	641.857,69	329.305,03	170.118,27	170.118,27
Creche	2.897.350,00	1.694.604,79	1.637.095,24	1.600.278,95
Educação Especial	203.700,00	119.098,15	119.098,15	115.772,78
02.03.03 - FUNDEB	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Parcela diferida – valor não utilizado em 2021	292.318,65	292.318,65	292.318,65	292.318,65
FUNDEB - Totais	7.107.318,65	5.381.219,70	5.295.088,16	4.367.698,11
Fundamental -Totais	4.201.318,65	3.261.593,79	3.176.247,09	2.657.354,95
Fundamental 70%	3.124.950,00	2.362.697,31	2.362.697,31	1.950.971,81
Fundamental 30%	1.076.368,65	898.896,48	813.549,78	706.383,14
Pré-escola - Totais	2.906.000,00	2.119.625,91	2.118.841,07	1.710.343,16
Pré-escola 70%	2.056.000,00	1.682.369,34	1.682.369,34	1.355.918,33
Pré-escola 30%	850.000,00	437.256,57	436.471,73	354.424,83



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

02.03.04 – QSE – Salário Educação	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Salário Educação - Totais	601.000,00	575.384,54	519.823,41	515.929,69
Ensino Fundamental	446.500,00	429.567,24	390.218,71	389.462,75
Pré escola	154.500,00	145.817,30	129.604,70	126.466,94
02.03.05 – Merenda Escolar	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Merenda Escolar - Totais	930.000,00	720.132,59	584.470,02	562.875,02
Merenda - Recursos Próprios	194.000,00	124.812,40	116.988,30	116.988,30
Merenda - Recursos Estaduais	403.000,00	262.456,10	224.128,30	202.533,30
Merenda - Recursos Federais - PNAE	333.000,00	332.864,09	243.353,42	243.353,42
02.03.06 – Transporte Escolar	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Transporte Escolar - Totais	2.568.100,00	1.393.426,04	1.393.426,04	1.393.426,04
Recursos Próprios- Ensino Infantil	3.600,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Próprios- Ensino Superior	200.000,00	107.875,28	107.875,28	107.875,28
Recursos Estaduais	1.528.000,00	810.427,85	810.427,85	810.427,85
Recursos Federais - PNATE	29.500,00	27.106,65	27.106,65	27.106,65
QSE - Ensino Médio (transporte escolar)	807.000,00	448.016,26	448.016,26	448.016,26
02.03.07 – Outras Transf. Convênios	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Outras Transferências e Convênios - Totais	1.478.335,13	1.472.996,13	629.918,66	258.297,53
Recursos Federais – Ens. Fundamental	872.997,13	872.996,13	371.621,13	0,00
Recursos Estaduais - Ens. Fundamental	1,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Estaduais – Pré-escola	600.337,00	600.000,00	258.297,53	258.297,53
Brasil Carinhoso - Creche	5.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTAIS DE GASTOS DA EDUCAÇÃO	19.200.145,34	13.204.688,58	11.733.787,50	10.330.893,71



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 4º bimestre:

Bim.	Receita da Base de Cálculo	Mínimo a aplicar (25%)	Valor Total Aplicado (Próprio+Vinculados)	(-) Despesas vinculadas (exceto FUNDEB)	(-) Despesas com Ensinos Médios/Superior e Merenda escolar	(+/-) (Diferença FUNDEB Recebido e Retido)	(-) Parcela diferida FUNDEB	(-) Restos a pagar cancelados	Total Aplicado p/ fins de limite	Aplicação %
1º	8.572.182,48	2.143.045,62	1.407.899,09	-94.650,57	0,00	(+112.643,09)	*	0,00	1.425.891,61	16,63%
2º	16.983.924,24	4.245.981,06	4.752.150,35	-856.821,74	-53.752,03	-6.371,02	-292.318,65	0,00	3.542.886,91	20,86%
3º	24.503.237,74	6.125.809,44	7.846.187,74	-1.640.953,56	-182.388,08	-12.601,21	-292.318,65	0,00	5.717.926,24	23,34%
4º	32.391.722,67	8.097.930,67	11.733.787,50	-2.902.774,55	-224.863,58	-74.588,20	-292.318,65	0,00	8.239.242,52	25,44%
5º										
6º										

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

A Receita Bruta de Impostos mais as Receitas de Transferências e a Receita da Dívida Ativa acumulada no 4º Bimestre de 2022 é de R\$ 32.391.722,67, 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\$ 8.097.930,67. No 4º bimestre de 2022, o município aplicou **R\$ 8.239.242,52**, correspondendo a **25,44%** da base de cálculo, acima do índice exigido.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.4.1 – Aplicação do FUNDEB

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

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

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

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

Demonstrativo da aplicação – 4º bimestre de 2022				
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	5.174.803,47	5.166.000,00	
Receitas de Aplicações Financeiras	10.000,00	74.279,86	Apuração do Resultado do FUNDEB até o Bimestre	
Total	6.010.000,00	5.249.083,33	Transferências Recebidas	Retenções
			5.174.803,47	5.100.215,27
			Diferença (Recebido – Retido)	
			Ganho	Perda
			74.588,20	0,00
Aplicações com Profissionais/Educação Básica				
Total	100%	6.010.000,00	5.249.083,33	
Aplicações Obrigatórias	70%	4.207.000,00	3.674.358,33	
Aplicação no 4º bim./ 2022	77,06%	4.045.066,65		

Por conta da nova Lei, neste bimestre a Folha de pagamento teve alterações, o que deu maior margem aos índices.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Pagamentos dos Profissionais da Educação Básica -4º bimestre de 2022				
Gastos FUNDEB	Dotação atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago
Fundamental – Profissionais/Educação Básica - 70%	3.124.950,00	2.362.697,31	2.362.697,31	1.950.971,81
Educação Infantil - Profissionais/Educação Básica - 70%	2.056.000,00	1.682.369,34	1.682.369,34	1.355.918,33
Total - Gastos com Profissionais/Educação Básica	5.180.950,00	4.045.066,65	4.045.066,65	3.306.890,14
Fundamental – Outros gastos 30%	1.076.368,65	898.896,48	813.549,78	706.383,14
Infantil – Outros gastos 30%	850.000,00	437.256,57	436.471,73	354.424,83
Total - outros gastos	1.926.368,65	1.336.153,05	1.250.021,51	1.060.807,97
TOTAL DO FUNDEB	7.107.318,65	5.381.219,70	5.295.088,16	4.367.698,11

Conforme quadro demonstrativo, do total de R\$ **5.174.803,47**, recebidos do FUNDEB, mais R\$ 74.279,86 da aplicação financeira, temos um total de R\$ **5.249.083,33** no exercício. Como ficou demonstrado, aplicou-se em pagamentos dos profissionais do Magistério o valor de R\$ **4.045.066,65**, que corresponde a **77,06%** do total, ficando acima do índice exigido.

3.5 – Patrimônio

3.5.1 – Controle de Frota

No 4º bimestre o Município de Bocaina recebeu mais dois novos veículos, através do Governo do Estado de São Paulo, dois caminhões Volkswagen que estão a disposição do Departamento de Meio Ambiente e Agricultura do Município. Recebemos, também, um Ônibus Escolar Acessível Piso Baixo, denominado ONUREA. A Frota Municipal de Bocaina conta, até o final deste bimestre, com **76 unidades**, entre veículos e máquinas. Segue quadro com os novos veículos que passaram a fazer parte da Frota:

Veículo	Nº de Frota	Placa	Ano/Cor	Data do Patrimônio	Valor do bem R\$	Informações
Caminhão Volkswagen 17.190, CRM 4x2 ROB, Basculante cabine estendida	89	Placa FPR2G25 Chassi - 9536E8232PR0127 21	Ano 2022/2023 Cor Branca Diesel	05/07/2022	418.046,08	Lei Municipal 3.018/2022 – de 25/07/2022 – Doação da Secretaria de Estado de Agricultura e Abastecimento/SP
Caminhão Volkswagen 14.190, CRM 4x2,	62	Placa EHN5D97 Chassi -	Ano 2022/2023 Cor Branca	05/07/2022	301.900,00	Lei Municipal 3.023/2022 – de 25/07/2022 – Doação do



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

carroceria aberta/cabine estendida (carga seca)		9536E7233PR0006 19	Diesel			Governo do Estado SP
Micro-ônibus Marcopolo - 162 CV (Escolar Acessível Piso Baixo, ONUREA)	16	Chassi - 93PB90S19PC0686 77	Ano 2022/2023 Cor - Amarela Diesel	08/07/2022	387.180,00	Pregão Eletrônico 006/2022 (Carona)

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 31/08/2022					
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	5	3.441,96	3.441,96	0,00	3.441,96
Aparelhos, equipamentos e utensílios médicos, odontológicos laboratoriais	215	721.666,79	721.666,79	0,00	721.666,79
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	6	4.967,00	4.967,00	0,00	4.967,00
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	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	6	8.819,70	8.819,70	0,00	8.819,70
Outras máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	164	1.294.861,15	1.294.861,15	0,00	1.294.861,15
Equipamentos de processamentos de dados	107	194.939,04	194.939,04	0,00	194.939,04
Equipamentos de tecnologia da informação	117	162.957,93	162.957,93	0,00	162.957,93
Aparelhos e utensílios domésticos	239	264.378,33	264.378,33	0,00	264.378,33
Máquinas e utensílios de escritório	70	38.607,75	38.607,75	0,00	38.607,75
Mobiliário em geral	2094	917.067,08	917.067,08	0,00	917.067,08
Utensílios em geral	1	1.176,19	1.176,19	0,00	1.176,19
Instrumentos musicais e artísticos	47	35.207,30	35.207,30	0,00	35.207,30
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	70	112.453,79	112.453,79	0,00	112.453,79



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Outros materiais culturais, educacionais e de comunicação	30	59.881,30	59.881,30	0,00	59.881,30
Veículos em geral	43	5.386.917,86	5.386.917,86	0,00	5.386.917,86
Veículos de tração mecânica	12	1.090.599,35	1.090.599,35	0,00	1.090.599,35
Peças e conjuntos de reposição	1	300,00	300,00	0,00	300,00
Bens móveis inservíveis	34	13.909,17	13.909,17	0,00	13.909,17
Outros bens móveis	5.704	2.134.730,89	2.134.730,89	0,00	2.134.730,89
Totais	9.021	14.262.995,56	14.262.995,56	0,00	14.262.995,56

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 no 4º bimestre de 2022:



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Entidades	Empenho		Classificação	Valor Inicial R\$	Saldo do bimestre anterior + empenhados neste bimestre R\$	(-) Julho R\$	(-) Agosto R\$	Saldo para o próximo bimestre R\$
	Nº	Data						
Santa Casa de Misericórdia de Bocaina (fornecedor – 233) *Média e Alta Complexidade - MAC *Repasso Municipal T Conv. 002/22	313 (ficha 124)	28/01/2022	Termo de Convênio 001/22 (Repasso Federal PMAC)	400.000,00	225.696,80	34.860,64	34.902,18	155.933,98
	110/22 (ficha 102)	12/01/2022	Termo de Convênio 002/22 (Repasso Municipal)	1.111.000,00	11.350,00	11.350,00	0,00	0,00
	3213/22 (ficha 102)	13/06/2022	Termo de Convênio 002/22 - Aditivo (Repasso Municipal)	1.111.000,00	1.111.000,00	174.050,00	184.500,00	752.450,00
	3551/22 (ficha 337)	05/07/2022	Termo de Convênio 003/22 (Repasso Federal PMAC) COVID-19 Conforme Portaria 1329, de 31/05/2022	7.500,00 (parcela única)	7.500,00	7.500,00	0,00	0,00
	3552/22 (ficha 124)	05/07/2022	Termo de Convênio 001/22 - Aditivo (Repasso Federal PMAC) Incremento Temporário Conforme Portaria 731, de 05/04/2022.	107.254,00	107.254,00	107.254,00	0,00	0,00
Associação das Senhoras Cristãs "Nosso Lar" de Jaú/SP (fornecedor - 4951)	308 (ficha 156 /assistência)	28/01/2022	Termo de Colaboração 001/22 (Repasso Municipal)	96.000,00	48.000,00	8.000,00	8.000,00	32.000,00
Associação Beneficente Thereza Perlatti de Jaú (fornecedor - 508)	860 (ficha 103)	25/02/2022	Termo de Colaboração 002/22 (Repasso Municipal)	18.000,00	10.800,00	1.800,00	1.800,00	7.200,00
Lar Vicentino de Bocaina - (fornecedor - 321)	315 (ficha 192)	28/01/2022	Termo de Fomento 001/22 (Repasso Estadual)	6.615,00	3.307,50	551,25	551,25	2.205,00
	314 (ficha 147)	28/01/2022	Termo de Fomento 002/22 (Repasso Municipal)	180.000,00	84.990,00	16.670,00	16.670,00	51.650,00
	1272 (ficha 147)	17/03/2022	Termo de Fomento 002/22 (Repasso Municipal)	15.030,00	15.030,00	0,00	0,00	15.030,00
	4193 (ficha 340)	01/08/2022	Termo de Colaboração 004/22 (Recursos federais – Ministério da Cidadania Referentes às Emendas Parlamentares nº 202230520005, 202239770009 e 202281000306)	25.000,00 (parcela única)	25.000,00	*	25.000,00	0,00
	4194 (ficha 341)	01/08/2022		80.000,00 (parcela única)	80.000,00	*	80.000,00	0,00
	4195 (ficha 345)	01/08/2022		100.000,00 (parcela única)	100.000,00	*	100.000,00	0,00
	4316 (ficha 340)	10/08/2022		350,34 (parcela única)	350,34	*	350,34	0,00



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

	4318 (ficha 341)	10/08/2022		1.000,00 (parcela única)	1.000,00	*	1.000,00	0,00
	4699 (ficha 341)	26/08/2022		27,40 (parcela única)	27,40	*	27,40	0,00
	4700 (ficha 345)	26/08/2022		1.127,89 (parcela única)	1.127,89	*	1.127,89	0,00
APAE -Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Bocaina - (fornecedor – 1871)	309 (ficha 155)	28/01/2022	Termo de Fomento 003/22 (Repasse Municipal/Assist.)	12.000,00	2.655,00	2.115,00	540,00	0,00
	1271 (ficha 155)	17/03/2022	Termo de Fomento 003/22 (Repasse Municipal/Assist.)	10.035,00	10.035,00	*	1.575,00	8.460,00
	310 (ficha 174)	28/01/2022	Termo de Fomento 004/22 (Repasse Federal)	32.400,00	26.888,35	1.113,49	1.162,76	24.612,10
	311 (ficha 195)	28/01/2022	Termo de Fomento 005/22 (Repasse Estadual)	16.843,20	8.421,60	1.403,60	1.403,60	5.614,40
	316 (ficha 103)	28/01/2022	Termo de Fomento 006-/22 (Repasse Municipal- Saúde)	36.000,00	18.000,00	3.000,00	3.000,00	12.000,00
	312 (ficha 51)	28/01/2022	Termo de Fomento 008/22 (Repasse Municipal- Educação)	108.000,00	54.000,00	9.000,00	9.000,00	36.000,00
	4167 (ficha 339)	01/08/2022	Termo de Colaboração 003/22 (Recursos federais – Ministério da Cidadania Referente à Emenda Parlamentar nº 202230520005)	25.000,00 (parcela única)	25.000,00	*	25.000,00	0,00
	4321 (ficha 339)	10/08/2022		321,06 (parcela única)	321,06	*	321,06	0,00
Associação dos Voluntários de Combate ao Câncer - (fornecedor - 4648)	1461 (ficha 103)	25/03/2022	Termo de Fomento 007/21 (Repasse Municipal)	30.000,00	15.000,00	3.000,00	3.000,00	9.000,00
TOTAIS R\$				3.530.503,89	1.992.754,94	381.667,98	498.931,48	1.112.155,48



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 de 2022					Histórico	
Obras	Licitação/ Modalidade	Início	Empresa Contratada	Valor Total R\$	Julho	Agosto
Revitalização e Adequação da Praça do Bosque , situada a Rua Floriano Peixoto, s/nº, em Bocaina/SP. Obs.: Termo Aditivo 01/21 – Prorrogação de prazo até 05/02/2021 Termo Aditivo 02/21 – Prorrogação de prazo até 02/02/2022	Tomada de Preços 004/2020	Obra licitada em 19/05/2020 Ordem de Serviço 05/06/2020 Responsável: Eng. Élcio Bellini	Construtora Delaffs Eireli - Contrato nº 071/20 de 28/05/2020.	405.800,54 + Aditivo de 26.210,75 = 432.011,29	Obra terminada	
Adequações para AVCB: escadas, rampas, guarda-corpo, corrimão e equipamentos na escola “Deputado Leônidas Pacheco Ferreira” , localizada à Rua 7 de setembro, 357, Bocaina/SP. Obs. Termo Aditivo 01/21 -Prorrogação do Prazo de Execução até 23/12/2021.	Tomada de Preços 008/2020	Obra licitada em 17/12/2020 Responsável: Eng. Élcio Bellini	Previne Incêndio – Serviços e Comércio Ltda. Contrato nº 182/20 de 23/12/2020.	120.191,09	Obra terminada (aguardando AVCB)	Obra terminada (aguardando AVCB)
1- Reforma da CEMEI “Santa Rita de Cássia” , localizada na Rua Floriano Peixoto, nº 880, em Bocaina/SP. 2 - Reforma da Escola Municipal “Deputado Leônidas Pacheco Ferreira” , localizada na Rua 7 de Setembro, nº 357, em Bocaina/SP - Ambas relativas ao Convênio nº 100892/2021. Obs.: (Na data de 10/08/22 -Termo Aditivo 01 de R\$ 98.356,69 ao Contrato 021/22, por solicitação do Setor de Engenharia, conforme demonstrado na planilha orçamentária e o aumento do prazo de execução em mais 2=(dois) meses, conforme cronograma físico-financeiro, ambos documentos presente no Processo Administrativo nº1433/2022).	Tomada de Preços 003/2022	Obra licitada em 30/03/2022 Vigência de 13/04/2022 a 13/04/2023 Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior	LMONTE Construção Civil Ltda. ME Contrato nº 021/22 de 13/04/2022 ordem de serviço 10/05/22	492.201,37 + 98.356,69= 590.558,06 (Termo Aditivo 01)	Obra em andamento	Obra em andamento
Revitalização da Praça Pedro Iزار - Praça da Matriz no Município de Bocaina, Estado de São Paulo. Conforme o Memorando 70/2021 - Termo de Convênio nº 100825/2021 (SDR).	Tomada de Preços 002/2022	Obra licitada em 07/04/2022 Vigência de 19/04/2022 a 19/04/2023 Responsável: Eng. Élcio Bellini	Construtora Dellafts Eireli Contrato 022/22 de 19/04/2022 Início 24/05/2022	406.707,53	Obra em andamento	Obra em andamento
Ampliação de UBS no Jardim José Tonon no Município de Bocaina - Estado de São Paulo. Termo de Convênio Proposta nº 12268.425/0001-65 do FNS cadastrada no SISMOB (Sistema de Monitoramento de Obras do Governo Federal com a Prefeitura Municipal de Bocaina-SP).	Tomada de Preços 004/2022	Obra licitada em 08/04/2022 Vigência de 05/05/2022 a 04/05/2023 Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior	LMONTE Construção Civil Ltda. ME Contrato nº 024/22 de 05/05/2022	103.021,84	Obra em andamento	Obra em andamento
Revitalização em Área Turística da Praça Remígio Diegues (Praça da Rodoviária) - Fonte e Iluminação, localizada na Rua	Tomada de Preços 005/2022	Obra licitada em 20/04/2022 Vigência de 10/05/2022 a 09/05/2023	Macor Engenharia, Construções e Comércio Ltda. Contrato 025/22 de 10/05/2022	293.221,74	Obra em andamento	Obra em andamento



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Florianópolis s/nº - BAIRRO: Centro, no Município de Bocaina.		Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior	Início 24/05/2022			
Revitalização na Praça “Duílio Calciolari” , localizada na Rua Raul Ribeiro do Amaral esquina com a Rua Aquilino Pacheco, Centro, Bocaina/SP. Conforme o Memorando 18/2022- Emenda nº 2022.045.35120.	Tomada de Preços 006/2022	Obra licitada em 11/05/2022 Vigência de 17/05/22 a 16/05/2023 Responsável: Eng. Élcio Bellini	Macor Engenharia, Construções e Comércio Ltda. Contrato 026/22 de 17/05/2022	101.532,54	Obra em andamento	Obra em andamento
Reforma e Adequação da Unidade Básica de Saúde “Dr. Edwin Benedito Montenegro” , localizada na Rua João Jurandir Giachini nº 33, no Jardim São Judas, em Bocaina/SP. Termo de Convênio Proposta nº 100439 entre a Prefeitura Municipal de Bocaina-SP e a Secretaria de Desenvolvimento Regional do Governo do Estado de São Paulo.	Tomada de Preços 007/2022	Obra licitada em 12/05/2022 Vigência de 17/05/2022 a 16/05/2023 Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior	Macor Engenharia, Construções e Comércio Ltda. Contrato 027/22 de 17/05/2022	263.540,00	Obra em andamento	Obra em andamento
Reforma e Ampliação da CEMEI “Professora Conceição de Oliveira Caria Affonso” , localizada na Rua Alexandre Colleone nº 344, no Jardim Xerxes Bartelotti no Município de Bocaina-SP - Termo de Convênio nº 100765/2021.	Tomada de Preços 008/2022	Obra licitada em 13/05/2022 Vigência de 19/05/2022 a 18/05/2023 Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior	LMONTE Construção Civil Ltda. ME Contrato 029/22 de 19/05/2022 Início 07/06/2022	221.798,30	Obra em andamento	Obra em andamento
Infraestrutura e Pavimentação Asfáltica em Trechos de Diversas Ruas do Centro, Jardim Nova Bocaina, Jardim Nova Bocaina II, Jardim Xerxes Bartelotti e Jardim José Tonon, no Município de Bocaina-Estado de São Paulo. Conforme Memorando 35/2022. Convênio: Contrato de Repasse 100753/2022 entre a Prefeitura Municipal de Bocaina e a Secretaria de Desenvolvimento Regional.	Tomada de Preços 010/2022	Obra licitada em 08/06/2022 Responsável: Eng. Élcio Belini	Dalpino Terraplenagem Ltda. Contrato 050/22 de 21/06/2022 Início 27/06/2022	509.297,10	Obra terminada em 04/07/2022	
Totais				3.041.879,49		



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.7.1 – Controle de Principais Obras e Reformas – Julho/2022

Situação Física das Obras	Construção		Ampliação / Reforma e Recuperação		Total	
	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)
Em Execução	0	0,00	7	1.980.380,01	7	1.980.380,01
Licitadas e Não Começadas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Obras Concluídas	0	0,00	2	941.308,39	2	941.308,39
Obras Paradas (terminada- aguardando AVCB)	0	0,00	1	120.191,09	1	120.191,09
Total: 10 Obras						R\$ 3.041.879,49

3.7.2 – Controle de Principais Obras e Reformas – Agosto/2022

Situação Física das Obras	Construção		Ampliação / Reforma e Recuperação		Total	
	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)
Em Execução	0	0,00	7	1.980.380,01	7	1.980.380,01
Licitadas e Não Começadas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Obras Concluídas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Obras Paradas (terminada- aguardando AVCB)	0	0,00	1	120.191,09	1	120.191,09
Total: 08 Obras						R\$ 2.100.571,10



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 2022, conforme quadro demonstrativo abaixo:

Nº	Data	Modalidade	Processo	Objeto
005/22	07/07/2022 e novo Credenciamento em 12/08/2022	Chamada Pública	037/2022	Chamada Pública para Contratação de Instituições Financeiras para Prestação de Serviços de Arrecadação de Tributos Municipais, tais como o IPTU, ISSQN, Taxas Municipais e demais Tributos, Dívida Ativa e/ou recolhimentos devidos à Fazenda Pública Municipal, através de DAM=(Documento de Arrecadação Municipal), com código de barras em padrão FEBRABAN, por intermédio de suas agências, com prestação de contas por meio magnético de valores arrecadados.
021/22	05/07/2022	Pregão Presencial	038/2022	Registro de Preços para Contratação de Empresa Especializada em Confecção de Uniforme Escolar para a Rede Municipal de Ensino.
022/22	06/07/2022	Pregão Presencial	039/2022	Ata de Registro de Preços para Aquisição de Medicamentos de Liminar Judicial.
002/22	02/08/2022	Inexigibilidade	040/2022	Contratação de empresa especializada para elaboração do Plano de Cargos, Carreiras e Remunerações do Magistério do Município de Bocaina/SP, nos termos do art. 25 e seu inciso II e § 1º, combinado com o art. 13, inciso III, da Lei de Licitações nº 8.666/93 e alterações, de acordo com a solicitação e justificativa apresentada pela Diretoria Municipal de Educação.
010/22	09/08/2022 reabertura	Pregão Presencial	018/2022	Prestação de Serviços SMP (Serviço Móvel Pessoal), para uso dos servidores da CONTRATANTE, com o fornecimento de 50=(cinquenta) linhas de acesso móvel pós-pago, apenas chip(SIM CARD) com pacote de internet de 10 GB em 15=(quinze) linhas e ligações nacionais ilimitadas (VC1, VC2 e VC3), além de 50=(cinquenta) aparelhos celulares tipo Smartphone em regime de aquisição pela Prefeitura Municipal de Bocaina-SP, conforme quantidades e especificações mínimas constantes no Termo de Referência – ANEXO 1.
023/22	23/08/2022	Pregão Presencial	041/2022	Aquisição de material de limpeza, conservação e higiene pessoal – Emenda 2022-094.34359.
024/22	25/08/2022	Pregão Presencial	042/2022	Contratação de Empresa Especializada na Prestação de Serviços de STFC=(Serviço Telefônico Fixo Comutado), Local e Longa Distância Nacional; Serviço de Rede Inteligente 0800 (DDG) Local; Serviço de Comunicação Multimídia=(SCM) através de Conexão a Internet Dedicada, em conformidade com as especificações constantes no Termo de Referência.
025/22	30/08/2022	Pregão Presencial	043/2022	Aquisição de fraldas descartáveis geriátricas – Emenda 2022.052.39740.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.8.2 – Contratos

Segue quadro com os Contratos realizados nos meses de julho e Agosto de 2022:

Nº Contrato	Data	Empresa / Pessoa Física	Objeto	Valor R\$:	Modalidade
052/22	07/07/22	Nilce Maria Rodrigues de Oliveira	Aquisição de gêneros alimentícios da agricultura familiar, e destinação à alimentação escolar, com dispensa de licitação, Lei n.º 11.947 de 16/07/2009, Resolução n.º 38 do FNDE de 16/07/2009, da Resolução n.º 25 de 04/07/2012 e da Resolução/CD/FNDE n.º 26/2013.	R\$ 40.322,00	Chamada Pública n.º 004/22
053/22	07/07/22	Alessandro Alves dos Santos	Aquisição de gêneros alimentícios da agricultura familiar, e destinação à alimentação escolar, com dispensa de licitação, Lei n.º 11.947 de 16/07/2009, Resolução n.º 38 do FNDE de 16/07/2009, da Resolução n.º 25 de 04/07/2012 e da Resolução/CD/FNDE n.º 26/2013.	R\$ 53.186,00	Chamada Pública n.º 004/22
054/22	07/07/22	Alex Padilha dos Santos	Aquisição de gêneros alimentícios da agricultura familiar, e destinação à alimentação escolar, com dispensa de licitação, Lei n.º 11.947 de 16/07/2009, Resolução n.º 38 do FNDE de 16/07/2009, da Resolução n.º 25 de 04/07/2012 e da Resolução/CD/FNDE n.º 26/2013.	R\$ 41.868,60	Chamada Pública n.º 004/22
055/22	07/07/22	Cícero Alves dos Santos	Aquisição de gêneros alimentícios da agricultura familiar, e destinação à alimentação escolar, com dispensa de licitação, Lei n.º 11.947 de 16/07/2009, Resolução n.º 38 do FNDE de 16/07/2009, da Resolução n.º 25 de 04/07/2012 e da Resolução/CD/FNDE n.º 26/2013.	R\$ 19.338,00	Chamada Pública n.º 004/22
056/22	07/07/22	APROP – Associação de Produtores Rurais do Oeste Paulista	Aquisição de gêneros alimentícios da agricultura familiar, e destinação à alimentação escolar, com dispensa de licitação, Lei n.º 11.947 de 16/07/2009, Resolução n.º 38 do FNDE de 16/07/2009, da Resolução n.º 25 de 04/07/2012 e da Resolução/CD/FNDE n.º 26/2013.	R\$ 51.108,00	Chamada Pública n.º 004/22
057/22	07/07/22	Associação dos Produtores Rurais Assentados do Projeto de Desenvolvimento Sustentável 21 De Dezembro e Região - Apader	Aquisição de gêneros alimentícios da agricultura familiar, e destinação à alimentação escolar, com dispensa de licitação, Lei n.º 11.947 de 16/07/2009, Resolução n.º 38 do FNDE de 16/07/2009, da Resolução n.º 25 de 04/07/2012 e da Resolução/CD/FNDE n.º 26/2013.	R\$ 29.485,00	Chamada Pública n.º 004/22
058/22	04/08/22	Zampieri & Luft Advogados Associados SS	Contratação de empresa especializada para elaboração do Plano de Cargos, Carreiras e Remunerações do Magistério do Município de Bocaina/SP, nos termos do art. 25 e seu inciso II e § 1º, combinado com o art. 13, inciso III, da Lei de Licitações n.º 8.666/93 e alterações, de acordo com as solicitações e justificativa apresentada pela Diretoria Municipal de Educação.	R\$ 38.000,00	Inexigibilidade n.º 002/2022
059/22	15/08/22	Telefônica Brasil S/A	Prestação de serviços SMP (Serviço Móvel Pessoal), para uso dos servidores da Contratante, com o fornecimento de 50 linhas de acesso móvel pós-pago, apenas chip	R\$ 64.380,00	Pregão Presencial n.º 010/2022



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

			(SIM CARD) com pacote de internet de 10 GB em 15 linhas e ligações nacionais ilimitadas (VC1, VC2 e VC3), além de 50 aparelhos celulares tipo Smartphone em regime de aquisição pela Prefeitura de Bocaina/SP.		
060/22	28/08/22	Banco Bradesco S.A.	Contratação de empresa para prestação de serviços bancários de recolhimento de tributos e demais receitas municipais, através de Documento de Arrecadação Municipal (DAM), em padrão FEBRABAN, por intermédio de suas agências.	Estimativa R\$ 18.956,74	Chamada Pública nº 005/22
061/22	29/08/22	Banco do Brasil S.A.	Contratação de empresa para prestação de serviços bancários de recolhimento de tributos e demais receitas municipais, através de Documento de Arrecadação Municipal (DAM), em padrão FEBRABAN, por intermédio de suas agências.	Estimativa R\$ 18.956,74	Chamada Pública nº 005/22
062/22	29/08/22	Banco Santander (Brasil) S.A.	Contratação de empresa para prestação de serviços bancários de recolhimento de tributos e demais receitas municipais, através de Documento de Arrecadação Municipal (DAM), em padrão FEBRABAN, por intermédio de suas agências.	Estimativa R\$ 18.956,74	Chamada Pública nº 005/22
063/22	29/08/22	Caixa Econômica Federal	Contratação de empresa para prestação de serviços bancários de recolhimento de tributos e demais receitas municipais, através de Documento de Arrecadação Municipal (DAM), em padrão FEBRABAN, por intermédio de suas agências.	Estimativa R\$ 18.956,74	Chamada Pública nº 005/22
064/22	30/08/22	Comercial Mangili & Silva Ltda. ME	Aquisição de material de limpeza, conservação e higiene pessoal.	R\$ 10.981,00	Pregão Presencial nº 023/2022
065/22	30/08/22	Gabriel Francischini de Souza EPP	Aquisição de material de limpeza, conservação e higiene pessoal.	R\$ 2.910,20	Pregão Presencial nº 023/2022
066/22	30/08/22	C. H. Lazzari ME	Aquisição de material de limpeza, conservação e higiene pessoal.	R\$ 18.746,46	Pregão Presencial nº 023/2022
067/22	30/08/22	Jofran Comércio de Produtos para Higienização Ltda. EPP	Aquisição de material de limpeza, conservação e higiene pessoal.	R\$ 8.153,50	Pregão Presencial nº 023/2022
068/22	31/08/22	Telefônica Brasil S/A	Contratação de empresa especializada para Prestação de Serviços de STIFC (Serviço Telefônico Fixo Comutado), local e longa distância nacional, serviço de rede inteligente 0800 (DDG) local. Serviço de comunicação multimídia (SCM) através de conexão a internet dedicada.	R\$ 250.085,52	Pregão Presencial nº 024/2022



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.8.3 – Combate à Pandemia – COVID-19

02.04.09 – COVID-19 - Ações de combate ao Covid:

SAÚDE				
Fichas	Dotação	Empenho	Liquidado	Pago
144 -Vínculo 01	5.000,00	0,00	0,00	0,00
145 -Vínculo 01	2.000,00	0,00	0,00	0,00
146 -Vínculo 01	5.000,00	0,00	0,00	0,00
334 -Vínculo 05	23.439,20	23.383,40	0,00	0,00
335 -Vínculo 02	243,49	0,00	0,00	0,00
337 -Vínculo 05	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
Total	43.182,69	30.883,40	7.500,00	7.500,00
Obs.: Vínculos 01= Recursos próprios 02= Recursos estaduais 05= Recursos federais				

Em observância ao Princípio da Transparência (A Lei da Transparência, nº 131/2009), os atos praticados, envolvendo o combate à pandemia, têm publicidade em espaço específico no Portal de Transparência do Município de Bocaina - <http://201.28.69.179:8079/transparencia/Default.aspx?AcessoIndividual=lnkCoronaVirus> . Até o 4º bimestre de 2022, como pode ser visualizado no quadro acima, utilizamos os recursos federais para gastos com material de consumo e serviços de terceiros (pessoa jurídica).



4 – Parecer do Agente de Controle Interno

O sistema de controle interno há muito tempo vem sendo utilizado na iniciativa privada. Em última análise, na área empresarial ele é um órgão de assessoramento que tem por missão diminuir os prejuízos e aumentar os lucros.

Entende-se como controle interno: o plano da organização, todos os métodos e medidas coordenadas adotados pela empresa para salvaguardar seus ativos, verificar a adequação e confiabilidade de seus dados contábeis, promover a eficiência operacional e estimular o respeito e obediência às políticas administrativas fixadas pela gestão.

O Controle tende a estimular o planejamento e fortalecer a organização, aumentar a eficiência do comando além de facilitar a coordenação.

A atividade de controle interno do Poder Executivo, em sua dimensão correccional, envolve necessariamente a apuração de hipóteses fáticas capazes de caracterizar desconformidades e violações dos preceitos normativos que regem a Administração Pública, possuindo importância crucial para a supremacia da legalidade e da eficiência, preconizadas pela Constituição Federal, de modo a não permitir impunidade nem perda de recursos públicos.

Neste Relatório procurou-se fazer uma análise do 4º bimestre de 2022, através das informações repassadas pelos setores da administração e dos relatórios de contabilidade.

A Receita arrecadada no bimestre foi de R\$ 10.743.264,98, acima da meta bimestral estimada, com um superavit de R\$ 3.155.681,65 no bimestre, considerando a atualização da Receita prevista. A Receita acumulada ficou em R\$ 42.949.839,27, enquanto que a Despesa Empenhada acumulada ficou em R\$ 39.906.905,50, resultando num superavit orçamentário de R\$ 3.042.933,77.

A aplicação dos recursos em Educação ficou em 25,44%, acima do índice exigido por Lei (25%). Do total dos recursos arrecadados do FUNDEB, Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica, aplicamos 77,06% em pagamentos dos Profissionais de Educação, cujo índice obrigatório é de 70%, portanto, acima do exigido.

A aplicação dos recursos em Saúde ficou em 20,22% da base de cálculos, acima do índice obrigatório e o índice de gastos com pessoal, em relação à Receita Corrente Líquida, ficou em 41,52%, de acordo com os índices normais exigidos.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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.

Sobre os Restos a Pagar, temos um saldo de R\$ 60.100,15, demonstrando a redução esperada.

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

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

5 – Conclusão

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

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

Bocaina, 05 de outubro de 2022.

Jeruza Ap. Magalhães Carneiro
Controle Interno

"Faça-se a justiça para que prospere o mundo. Se de um ato de justiça redundar mal maior, essa justiça é injusta."

Monteiro Lobato