

2019

1

Protocolo de Entrega

Relatório do Controle Interno

Relatório nº: 005/2019

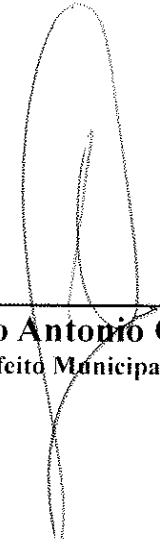
Unidade: Prefeitura Municipal de Bocaina

Referência: Setembro/Outubro

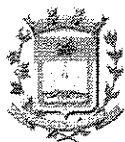
Áreas: Setoriais de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Bocaina

Eu, MARCO ANTONIO GIRO, Prefeito do Município de Bocaina – SP, declaro para os devidos fins, que recebi o Relatório do Controle Interno referente aos meses de Setembro e Outubro de 2019.

Bocaina, 10 de dezembro de 2019.



Marco Antonio Giro
Prefeito Municipal

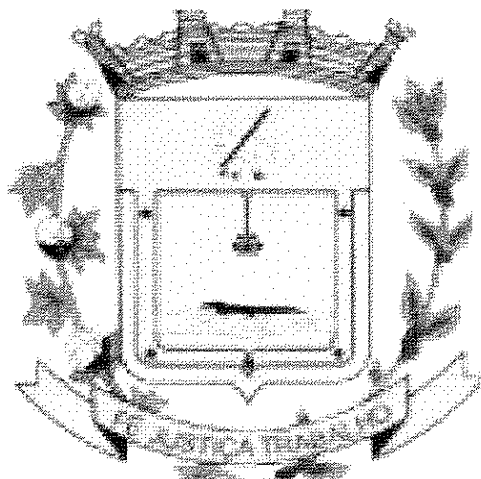


Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

1

2019



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Relatório nº: 005/2019

Unidade: Prefeitura Municipal de Bocaina

Referência: Setembro/Outubro

Áreas: Setoriais de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Bocaina

Bocaina - SP

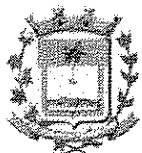


Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

SUMÁRIO

1 – INTRODUÇÃO.....	3
2 – ABORDAGEM DO RELATÓRIO.....	3
3 – VERIFICAÇÃO E CONTROLE DAS ÁREAS DE ABRANGÊNCIA DO CONTROLE INTERNO.....	5
3.1 – CONTROLE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL.....	5
3.1.1 Orçamento 2019.....	5
3.1.2 – Realização da Receita Orçamentária (Bimestral).....	7
3.1.3 – Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Receitas (Artigo 52, Incisos I e II, alíneas a e b, da L. C. 101/00).....	8
3.1.4 – Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Despesas (Artigo 52, Incisos I e II, alíneas a e b, da L. C. 101/00).....	9
3.1.5 – Análise da Receita Bimestral com relação à prevista na LDO (RS).....	10
3.1.6 – Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada.....	11
3.1.7 – Controle da Despesa.....	12
3.1.8 – Demonstrativo de Restos a Pagar, e seus Pagamentos.....	12
3.1.9 – Controle dos Créditos Orçamentários e Adicionais.....	13
3.1.10 – Publicação Legal dos Relatórios.....	14
3.1.11 – Audiências Públicas.....	14
3.1.12 – Tesouraria.....	14
3.2 – DEPARTAMENTO PESSOAL.....	15
3.2.1 – Demonstrativo dos Gastos com Pessoal.....	16
3.2.2 – Demonstrativo dos Gastos de Pessoal com Relação à Receita Corrente Líquida.....	17
3.3 – GESTÃO DA SAÚDE.....	17
3.4 – GESTÃO DA EDUCAÇÃO.....	18
3.4.1 – Aplicação do FUNDEF.....	21
3.5 – PATRIMÔNIO.....	22
3.5.1 – Controle de Frota.....	22
3.5.2 – Controle de Bens Patrimoniais.....	23
3.6 – CONTROLE DE DOAÇÕES, SUBVENÇÕES, AUXÍLIOS E CONTRIBUIÇÕES.....	24
3.7 – ENGENHARIA.....	25
3.7.1 – Controle de Principais Obras e Reformas – Setembro.....	26
3.7.2 – Controle de Principais Obras e Reformas – Outubro.....	26
3.8 – CONTROLES VERIFICADOS.....	27
3.8.1 – Licitações.....	27
3.8.2 – Contratos.....	28
4 – PARECER DO AGENTE DE CONTROLE INTERNO.....	31
5 – CONCLUSÃO.....	32



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 **Setembro e Outubro de 2019**, o qual encaminhamos ao Senhor Prefeito, Marco Antonio Giro.

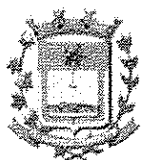
Este relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento das autoridades competentes, do controle externo e da sociedade, informações adicionais e de forma simplificada da Ação Governamental programada para o exercício de **2019**, a partir da execução do orçamento e da avaliação da gestão 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 2019

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 2019, a LDO, Lei Municipal nº 2.788, de 24 de julho de 2018, dispõe sobre as diretrizes orçamentárias e a LOA, Lei Municipal nº 2.794, de 06 de novembro de 2018, estima a Receita e fixa a Despesa.

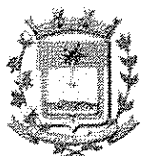
A LOA de 2019 estimou a Receita/Despesa no valor de **RS 38.730.761,00 (trinta e oito milhões, setecentos e trinta mil, setecentos e sessenta e um reais)**.

A Receita orçada para o exercício foi de **RS 38.730.761,00 (trinta e oito milhões, setecentos e trinta mil, setecentos e sessenta e um reais)**, sendo:

- Receita corrente: **RS 38.178.850,44 (Trinta e oito milhões, cento e setenta e oito mil, oitocentos e cinquenta reais e quarenta e quatro centavos);**
- Receitas de Capital: **RS 551.910,56 (Quinhentos e cinquenta e um mil, novecentos e dez reais e cinquenta e seis centavos);**

A Despesa orçada para o exercício foi de **38.730.761,00 (trinta e oito milhões, setecentos e trinta mil, setecentos e sessenta e um reais)**, sendo:

- Despesa Corrente: **RS 36.054.359,82 (Trinta e seis milhões, cinquenta e quatro mil, trezentos e cinquenta e nove reais e oitenta e dois centavos);**
- Despesas de Capital: **RS 2.276.401,18 (Dois milhões, duzentos e setenta e seis mil, quatrocentos e um reais e dezoito centavos);**
- Reserva de Contingência: **RS 400.000,00 (Quatrocentos mil reais).**



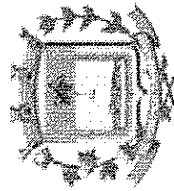
Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

A Despesa foi fixada em conformidade com os anexos da Lei Orçamentária Anual – LOA de 2018, observando a demonstração abaixo:

DEMONSTRAÇÃO DAS DESPESAS FIXADAS POR UNIDADE/SUBUNIDADE ORÇAMENTÁRIA			Dotação Inicial	Dotação Atualizada
LEGISLATIVO	Câmara Municipal		1.620.000,00	1.620.000,00
EXECUTIVO	0201- Gabinete do Prefeito e Dependências		1.685.000,00	1.950.520,00
	0202- Administração	0202-Administração Financeira	4.178.194,54	4.234.013,54
		Reserva de Contingência	400.000,00	151.890,00
		Amortização da Dívida Contratada	208.100,00	208.100,00
		Amortização dos Precatórios	560.000,00	979.100,00
		TOTAL	5.346.294,54	5.573.103,54
	0203-Educação	Ensino Fundamental	3.643.370,00	3.979.260,00
		FUNDEB	5.500.000,00	5.692.540,00
		Educação Infantil	1.997.000,00	2.444.740,00
		TOTAL	11.140.370,00	12.116.540,00
	0204- Fundo da Saúde		8.631.741,20	10.128.864,84
	0205- Fundo da Assistência e Desenvolvimento Social		3.482.003,96	3.263.603,96
	0206- Esporte, Cultura e Turismo	Desporto e Lazer	532.000,00	533.949,06
		Cultura	459.000,00	433.010,00
		Turismo	165.000,00	117.020,00
	0207- Planejamento e Des. Econômico	Planejamento Urbano	3.813.388,68	5.307.548,12
		Desenvolvimento Econômico	156.100,00	166.421,00
0208- Agricultura e Meio Ambiente		1.699.862,62	1.700.192,62	
Total do Poder Executivo		37.110.761,00	41.290.773,14	
TOTAL			38.730.761,00	42.910.773,14

Obs.: O Orçamento foi suplementado no valor de R\$ 4.180.012,14, por excesso de arrecadação.

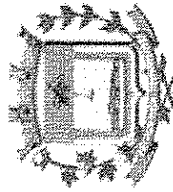


Prefeitura Municipal de Bocaina

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	
Categoria Econômica									
Receitas Correntes	38.178.850,44	6.193.591,20	6.239.018,83	6.540.686,76	6.403.905,54	6.248.565,41		31.625.767,74	
Tributárias	6.158.776,19	537.721,81	901.812,65	1.826.020,62	918.282,05	1.307.236,92		5.491.074,05	
Impostos	5.376.478,64	487.128,55	841.447,25	1.550.484,99	824.250,41	1.213.021,04		4.916.332,24	
IPTU	2.414.512,92	108.057,87	175.468,56	1.074.245,90	333.484,09	315.740,14		2.006.996,56	
ISSQN	2.262.967,88	289.109,87	441.348,31	331.330,39	301.795,92	311.014,63		1.674.599,12	
ITBI	324.311,04	23.613,09	160.945,59	71.163,54	109.432,85	503.576,60		868.731,67	
IRRF	374.686,80	66.347,72	63.684,79	73.745,16	79.537,55	82.689,67		366.004,89	
Taxas	782.297,55	50.593,26	60.365,40	275.535,63	94.031,64	94.215,88		574.741,81	
Contribuições	587.520,00	54.527,31	156.613,66	107.493,33	53.442,59	178.260,73		550.338,62	
Receita Patrimonial	70.954,97	13.373,85	19.606,57	15.740,77	13.535,97	12.495,15		74.752,31	
Receita de Serviços	74.284,56	2.578,89	1.878,85	3.508,22	3.024,78	3.134,22		14.124,96	
Transferências Correntes	31.060.123,12	5.570.530,27	5.137.057,19	4.572.208,57	5.387.993,92	4.768.270,81		25.436.060,76	
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP.)	(5.024.422,08)	(977.986,47)	(789.239,53)	(743.385,13)	(356.462,61)	(788.301,89)		(4.045.393,87)	
Outras Receitas Correntes	227.191,60	14.859,07	22.049,91	15.714,25	27.626,23	-20.832,40		59.417,04	
Receita de Capital	551.910,56	451.108,00	0,00	278.119,64	525.098,62	507.211,50		1.761.537,76	
Operações de Crédito	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Alienação de Bens	153.910,56	0,00	0,00	0,00	0,00	37.610,00		37.610,00	
Transferências de Capital	397.000,00	451.108,00	0,00	278.119,64	525.098,62	469.601,50		1.723.927,76	
Operações de Crédito/Refinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	
Receita Total	38.730.761,00	6.644.699,20	6.239.018,83	6.818.806,40	6.929.004,16	6.755.776,91		33.387.305,50	

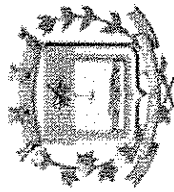


Prefeitura Municipal de Bocaina

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		5º Bimestre		Acumulado	
Categoria Econômica / Fontes	Inicial	Atualizada	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	A Realizar
Receitas Correntes	38.178.850,44	38.178.850,44	6.363.141,74	6.248.565,41	31.815.708,70	31.625.767,74	6.553.082,70
Tributárias	6.158.776,19	6.158.776,19	1.026.462,70	1.307.236,92	5.132.313,50	5.491.074,05	667.702,14
Impostos	5.376.478,64	5.376.478,64	896.079,77	1.213.021,04	4.480.398,85	4.916.332,24	460.146,40
IPTU	2.414.512,92	2.414.512,92	402.418,82	315.740,14	2.012.094,10	2.006.996,56	407.516,36
ISSQN	2.262.967,88	2.262.967,88	377.161,31	311.014,63	1.885.806,55	1.674.599,12	588.368,76
ITBI	324.311,04	324.311,04	54.051,84	503.576,60	270.259,20	868.731,67	-544.420,63
IRRF	374.686,80	374.686,80	62.447,80	82.689,67	312.359,00	366.004,89	8.681,91
Taxas	782.297,55	782.297,55	130.382,93	94.215,88	651.914,65	574.741,81	207.555,74
Contribuições	587.520,00	587.520,00	97.920,00	178.260,73	489.600,00	550.338,62	37.181,38
Receita Patrimonial	70.954,97	70.954,97	11.825,83	12.495,15	59.129,15	74.752,31	-3.797,34
Receita de Serviços	74.284,56	74.284,56	12.380,76	3.134,22	61.903,80	14.124,96	60.159,60
Transferências Correntes	31.060.123,12	31.060.123,12	5.176.687,19	4.768.270,81	25.883.435,95	25.436.060,76	5.624.062,36
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP)	(5.024.422,08)	(5.024.422,08)	(837.403,68)	(788.301,89)	(4.187.018,40)	(4.045.393,87)	(979.028,21)
Outras Receitas Correntes	227.191,60	227.191,60	37.865,26	-20.832,40	189.326,30	59.417,04	167.774,56
Receita de Capital	551.910,56	551.910,56	91.985,09	507.211,50	459.925,62	1.761.537,76	-1.209.627,20
Operações de Crédito	1.000,00	1.000,00	166,67	0,00	833,35	0,00	1.000,00
Alienação de Bens	153.910,56	153.910,56	25.651,76	37.610,00	128.258,80	37.610,00	116.300,56
Transferências de Capital	397.000,00	397.000,00	66.166,67	469.601,50	330.833,35	1.723.927,76	1.326.927,76
Operações de Crédito/Refinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Total	38.730.761,00	38.730.761,00	6.455.126,83	6.755.776,91	32.275.634,15	33.387.305,50	5.343.455,50



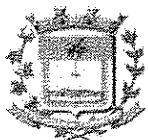
Prefeitura Municipal de Bocaina

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		5º Bimestre/2019		Acumulado até o bimestre		Saldo a
Categoria Econômica / Natureza		Inicial	Atualizada	Empenhado	Liquidado	Empenhado	Pago	empenhar
Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)		38.730.761,00	42.910.773,14	5.868.961,65	6.688.772,53	34.079.511,16	28.390.781,90	8.831.261,98
Despesas Correntes		36.054.359,82	38.651.285,46	5.637.971,76	6.579.827,55	32.160.333,89	27.080.947,92	6.490.951,57
Pessoal / Encargos Sociais		19.695.294,54	19.663.604,54	3.293.674,92	3.295.670,92	16.170.664,47	14.641.822,66	3.492.940,07
Juros / Encargos da Dívida Interna		15.000,00	25.000,00	4.898,92	4.898,92	20.964,49	20.964,49	4.035,51
Outras Despesas Correntes		16.344.065,28	18.962.680,92	2.339.397,92	3.279.257,71	15.968.704,93	12.418.160,77	2.993.975,99
Despesas de Capital		2.276.401,18	4.107.597,68	230.989,89	108.944,98	1.919.177,27	1.309.833,98	2.188.420,41
Investimentos		1.503.301,18	2.920.387,68	196.312,81	74.267,90	766.737,22	417.358,08	2.153.650,46
Inversões Financeiras		5.000,00	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10,00
Amortização da Dívida		768.100,00	1.187.200,00	34.677,08	34.677,08	1.152.440,05	892.475,90	34.759,95
Reserva de Contingência		400.000,00	151.890,00	-	-	-	-	151.890,00
Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS		38.730.761,00	42.910.773,14	5.868.961,65	6.688.772,53	34.079.511,16	28.390.781,90	8.831.261,98
Amortização da Div./Refinac.		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
Dívida Imobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		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
Dívida Imobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL C/ REFINANC		38.730.761,00	42.910.773,14	5.868.961,65	6.688.772,53	34.079.511,16	28.390.781,90	8.831.261,98
SUPERAVIT		-	-	-	-	0,00	4.996.523,60	-
TOTAL		38.730.761,00	42.910.773,14	5.868.961,65	6.688.772,53	34.079.511,16	33.387.305,50	0,00
RESERVA DO RPPS		0,00	0,00	-	-	-	-	0,00

	Liquidado	Pago
Receitas Correntes:	R\$ 31.625.767,74	31.625.767,74
Receitas de Capital:	+ R\$ 1.761.537,76	1.761.537,76
Despesas Correntes:	- R\$ 30.193.373,92	27.080.947,92
Despesas de Capital:	- R\$ 1.569.798,13	1.309.833,98
Superavit:	= R\$ 1.624.133,45	4.996.523,60



Prefeitura Municipal de Bocaina

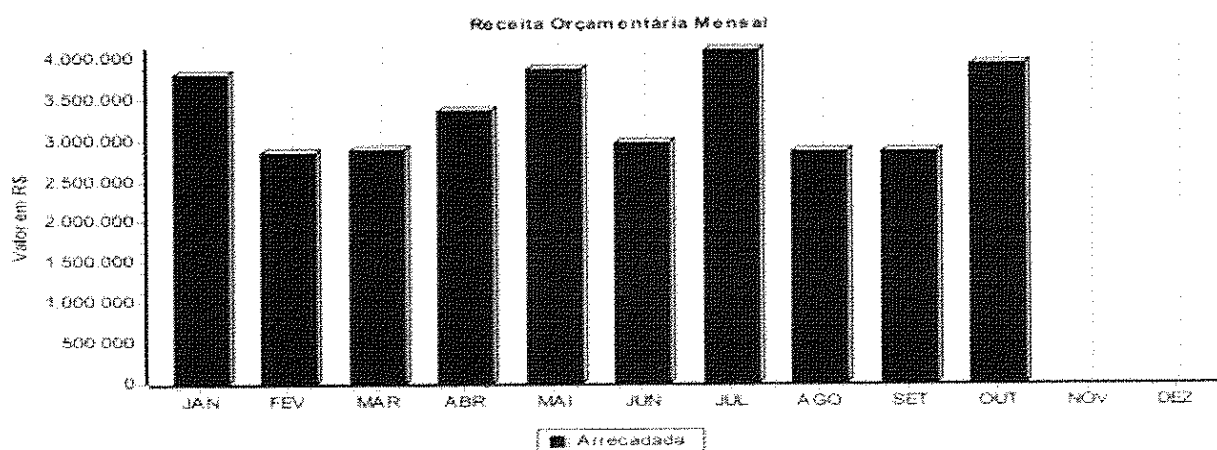
Estado de São Paulo

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

Período	Prevista na LDO Lei nº 2.788/18 (≈)	Realizada no Exercício	A Realizar
1º Bimestre	6.455.126,83	6.644.699,20	-189.572,37
2º Bimestre	6.455.126,83	6.239.018,83	216.108,00
3º Bimestre	6.455.126,83	6.818.806,40	-363.679,57
4º Bimestre	6.455.126,83	6.929.004,16	-473.877,33
5º Bimestre	6.455.126,83	6.755.776,91	-300.650,08
6º Bimestre	6.455.126,85		6.455.126,85
Acumulado	38.730.761,00	33.387.305,50	5.343.455,50

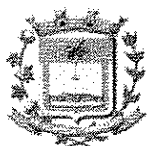
No 5º bimestre de 2019, como demonstrado no quadro acima, a receita ficou acima da meta de arrecadação estimada, com um superavit de **R\$ 300.650,08**.

Gráfico das Receitas:



MES	ARRECADADA
JAN	3.795.389,96
FEV	2.849.309,24
MAR	2.882.109,54
ABR	3.356.909,29
MAI	3.855.369,86
JUN	2.963.436,54
JUL	4.087.083,08
AGO	2.841.921,08
SET	2.853.736,62
OUT	3.902.040,29
NOV	
DEZ	
TOTAL	33.387.305,50

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software



Prefeitura Municipal de Bocaina

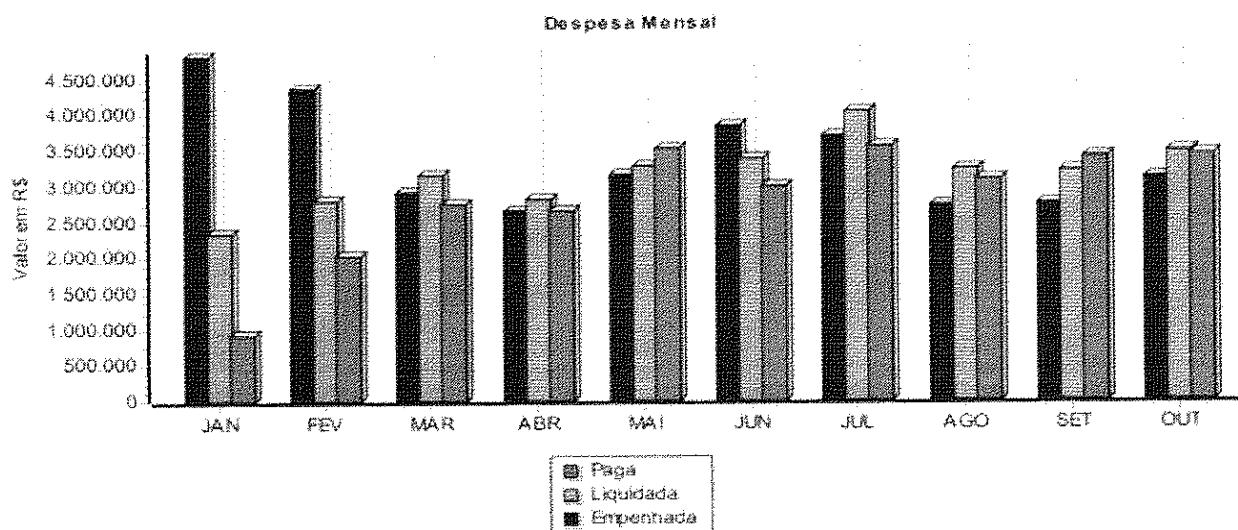
Estado de São Paulo

3.1.6– Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada

Receitas		Despesas				Resultados	
		Empenhada		Liquidada			
Bimestre	Acumulada	Bimestre	Acumulada	Bimestre	Acumulada	Acumulado	%
6.755.776,91	33.387.305,50	5.868.961,65	34.079.511,16	6.688.772,53	31.763.172,05	692.205,66	2,073

Como demonstra o quadro acima, a Despesa Orçamentária empenhada acumulada no exercício, 5º bimestre/2019, foi de R\$ 34.079.511,16, comparando com a Receita arrecadada acumulada no mesmo período, no valor de R\$ 33.387.305,50, tem-se um deficit orçamentário de R\$ 692.205,66, que representa 2,073% da Receita Acumulada.

Gráfico das Despesas:



MES	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA
JAN	4.831.634,01	2.341.474,68	918.188,61
FEV	4.364.990,66	2.811.379,59	2.039.533,31
MAR	2.916.868,95	3.175.098,68	2.764.966,44
ABR	2.662.354,35	2.826.499,41	2.665.077,72
MAI	3.168.747,39	3.273.566,32	3.519.697,23
JUN	3.831.025,23	3.389.524,79	2.989.889,37
JUL	3.693.186,31	4.026.175,58	3.561.172,89
AGO	2.741.742,61	3.230.680,47	3.097.933,83
SET	2.755.594,40	3.204.852,92	3.406.718,36
OUT	3.113.367,25	3.483.919,61	3.427.604,14
TOTAL	34.079.511,16	31.763.172,05	28.390.781,90

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.1.7 – Controle da Despesa

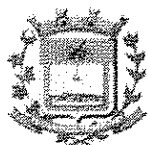
O Planejamento Governamental é de responsabilidade institucional da Prefeitura Municipal e tem como objetivo principal controlar os programas e projetos em consonância com as diretrizes do Plano Plurianual (PPA), Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e Lei Orçamentária Anual (LOA), com acompanhamento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

3.1.8 – Demonstrativo de Restos a Pagar e seus Pagamentos

Restos a Pagar são, conforme definição do art. 36 da Lei n. 4.320/64, as despesas empenhadas mas não pagas até o dia 31 de dezembro, são, pois, obrigações assumidas pelo 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 - 5º Bimestre de 2019						
Exercícios	Dezembro/ 2018	Cancelado no Bimestre	Pago no Bimestre	Cancelado até o Bimestre	Pago até o Bimestre	Saldo
2014	222.469,14	0,00	0,00	0,00	160.410,89	62.058,25
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2017	580.447,81	0,00	47.389,91	3.000,00	94.215,88	483.231,93
2018	5.529.167,84	0,00	280.695,50	41.374,86	4.780.731,44	707.061,54
Totais	6.332.084,79	0,00	328.085,41	44.374,86	5.035.358,21	1.252.351,72

Ano	Processados	Não Processados
2014	0,00	62.058,25
2015	0,00	0,00
2016	0,00	0,00
2017	432,00	482.799,93
2018	2.565,68	704.495,86
Total	2.997,68	1.249.354,04
	1.252.351,72	



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Como demonstram os quadros acima, do valor total inicial de R\$ 6.332.084,79, somando-se os restos a pagar dos exercícios anteriores mais os inscritos de 2018, foram pagos, até o **5º bimestre**, R\$ **5.035.358,21** e anulados R\$ **44.374,86**, restando, portanto, **R\$ 1.252.351,72**, com R\$ 2.997,68 de valores já processados e R\$ 1.249.354,04 de valores não processados.

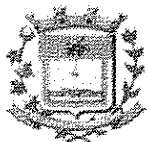
3.1.9 – Controle dos Créditos Orçamentários e Adicionais

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 Municipal 2.757, de 23 de novembro de 2017, em seu artigo 5º, inciso I, autoriza o Poder Executivo a abrir créditos adicionais suplementares até o limite de 15%, ou seja, R\$ 5.809.614,15 do orçamento.

Foram abertos os seguintes créditos adicionais suplementares:

Entidade: Prefeitura Municipal de Bocaina – SP.	Lei	Data	Valor (R\$)
5º Bimestre			
Decreto 043/19 – Crédito Adicional Suplementar	2794/2018	09/09/2019	2.080,00
Decreto 045/19 – Crédito Adicional Suplementar	2794/2018	13/09/2019	7.000,00
Decreto 046/19 – Crédito Adicional Suplementar	2794/2018	16/09/2019	30.000,00
Decreto 047/19 – Crédito Adicional Suplementar	2794/2018	19/09/2019	123.070,00
Decreto 051/19 – Crédito Adicional Suplementar	2824/2019	03/10/2019	50.000,00
Decreto 053/19 – Crédito Adicional Suplementar	2794/2018	30/09/2019	102.500,00
Decreto 054/19 – Crédito Adicional Suplementar	2794/2018	10/10/2019	58.861,87
Decreto 055/19 – Crédito Especial	2826/2019	15/10/2019	586.203,64
Decreto 056/19 – Crédito Adicional Suplementar	2827/2019	15/10/2019	1.226.361,00
Decreto 061/19 – Crédito Adicional Suplementar	2794/2018	30/10/2019	3.960,00
Decreto 062/19 – Crédito Adicional Suplementar	2829/2019	31/10/2019	638.000,00
Total do bimestre			2.828.036,51

Os créditos adicionais suplementares e especial 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. 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 2.788, de 24 de julho de 2018 (Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2019) e a Lei nº 2794 (Lei Orçamentária Anual de 2019), de 06 de novembro de 2018 e suas alterações.

3.1.10 – Publicação Legal dos Relatórios

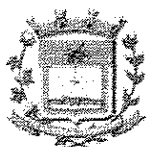
O Relatório de Gestão Fiscal e o Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO, bem como os atos administrativos praticados, pelo qual foi constatado, foram legalmente publicados e obedecem à legislação pertinente (Artigos 54 e 55 da LC 101/00). Os relatórios do 5º bimestre de 2019 foram publicados em 03 de dezembro de 2019, 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 dia 30 de setembro de 2019, às 09:00 horas, houve uma audiência pública para apresentação e discussão da Lei Orçamentária Anual - LOA, para o ano de 2020, no prédio do gabinete da Prefeitura Municipal, sito à Rua 7 de setembro, nº 134, nesta cidade de Bocaina/SP.

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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.

Setor	5º Bimestre / 2019	
	Setembro	Outubro
Fundo Desenvolvimento Social	810,81	603,00
Gabinete do Prefeito e Dependências	600,66	362,85
Esporte	484,25	342,90
Cultura	649,74	0,00
Turismo	0,00	0,00
Administração e Finanças	110,00	2,73
Planejamento Urbano	888,20	887,74
Desenvolvimento Econômico	0,00	764,42
Agricultura e Meio Ambiente	22,80	22,80
Saúde	12.248,63	12.086,07
Educação	228,00	348,00
Total	16.043,09	15.420,51

Os adiantamentos efetuados no 5º 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 e Lei Municipal nº 2.654 de 07, de dezembro de 2015. De acordo com o Comunicado SDG nº 19/2010 do TCE, foram emitidos os Pareceres do Controle Interno nºs. 11/2019 (setembro) e 012/2019 (outubro), sobre as prestações de contas dos adiantamentos, conforme quadro acima. As documentações foram analisadas e **consideradas regulares**, as notas de empenho e ordens de pagamento destes adiantamentos estão acompanhadas de documentação comprobatória hábil (notas fiscais, recibos, faturas, conhecimentos, etc.), nos termos da legislação vigente.

3.2 – Departamento de Pessoal

De acordo com o artigo 37 da Constituição Federal, a regra para o ingresso no serviço público é a utilização de cargo de provimento efetivo, mediante prévia aprovação em concurso público. Quanto aos cargos comissionados, as nomeações, conforme critérios



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

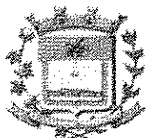
definidos em lei, devem ser restritas às funções de direção, chefia e assessoramento e a quantidade de servidores nomeados deve ser a menor possível. Contratação por tempo determinado, só pode ser realizada em situações de excepcionalidade, cuja necessidade, ainda que temporária, seja de comprovado interesse 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	
		Setembro	Outubro
Aposentados e Pensionistas	Estatutários	03	03
	Por invalidez	06	06
	Pensionista	01	01
Concursados		477	476
Função de Confiança		01	01
Em comissão	Efetivos	02	02
	Não efetivos	10	10
Cargos eletivos	Prefeito e Vice	02	02
	Conselho tutelar	05	05
Total Geral		494 (493+1)	493 (494+2-3)
TOTAL DA FOLHA Salários + encargos			
		Setembro R\$ 1.556.994,59	
		Outubro R\$ 1.608.663,05	

No 5º bimestre tivemos (03) três admissões e (03) desligamentos, duas exonerações (cargos comissionados) e uma demissão por iniciativa do funcionário, conforme informações prestadas ao CAGED – Cadastro Geral de Empregados e Desempregados – Lei 4923/65. Segue Movimentação de pessoal do 5º bimestre:

Nome	Cargo	Tipo/Motivo	Data
Cynthia Queiroz da Silva	Médica Pediatra	Admissão	16/09/2019
Marcos Roberto de Araújo	Diretor de Administração e Finanças	Exoneração (a pedido)	07/10/2019
Elisângela Ap. Sarto Granai	Diretora de Desenvolvimento Econômico	Exoneração	08/10/2019
Elisângela Ap. Sarto Granai	Diretora de Administração e Finanças	Nomeação	08/10/2019



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Gilberto Pedro da Silva Filho	Médico	Demissão (a pedido)	14/10/2019
André Luiz Marques	Diretor de Desenvolvimento Econômico	Nomeação	15/10/2019

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

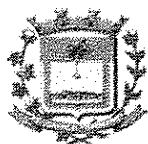
Na apuração das despesas totais com pessoal, de que tratam os arts. 18 a 23 da Lei Complementar nº 101/2000, cabem as seguintes considerações:

Executivo	Despesa c/ Pessoal R\$	Receita Corrente Líquida R\$	Índice apurado	COMPARATIVOS		
Novembro/2018	1.940.251,73	3.224.243,05	51,75%	Receita Cor. Líquida	38.534.210,70	
Dezembro/2018	2.306.522,80	3.684.199,91	50,08%	Despesas c/ Pessoal	19.669.101,64	%
Janeiro/2019	1.606.775,40	3.344.281,96	50,04%	Limite de alerta	187.727.626,40	48,60%
Fevereiro/2019	1.397.192,09	2.849.309,24	50,20%	Limite prudencial	19.768.050,09	51,30%
Março/2019	1.508.527,00	2.882.109,54	50,33%	Limite Máximo	20.808.473,78	54,00%
Abril/2019	1.516.523,47	3.356.909,29	50,76%			
Maio/2019	1.521.379,79	3.855.369,86	50,27%			
Junho/2019	1.536.893,18	2.685.316,90	50,09%			
Julho/2019	1.609.154,46	3.748.387,08	50,35%			
Agosto/2019	1.560.224,08	2.655.518,46	50,63%			
Setembro/2019	1.556.994,59	2.740.239,26	51,07			
Outubro/2019	1.608.663,05	3.508.326,15	51,04			
Totais	19.669.101,64	38.534.210,70	51,04%			

Conforme quadro explicativo acima, no 5º bimestre o índice de Gastos com Pessoal do Poder Executivo com relação à Receita Corrente Líquida ficou em **51,04%**, abaixo do limite prudencial, porém, ainda está acima do limite de alerta.

3.3 – Gestão da Saúde

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Arrecadado até o bimestre
Receitas de Impostos	5.376.478,64	4.916.332,24
Transferências Constitucionais e Legais	25.122.110,40	20.226.971,22
Totais	30.498.589,04	25.143.303,46

Despesas da Saúde			
Dotação atualizada	Empenhadas	Liquidadas	Pagas
10.128.864,84	8.469.986,87	7.430.862,84	6.615.078,31

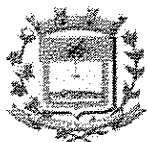
Evidencia-se abaixo o quadro da aplicação bimestral dos recursos em Saúde, considerando-se os valores liquidados:

Bimestre	Receita da Base de Cálculo RC	Mínimo a aplicar (15%)	Valor Bruto Aplicado	(-) Despesas pagas Convênio	Valor Líquido Aplicado	%
1º	5.377.061,17	806.559,18	1.283.908,93	120.833,21	1.163.075,72	21,63
2º	10.164.706,38	1.524.705,96	2.575.428,15	359.743,13	2.215.685,02	21,80
3º	15.432.117,47	2.314.817,62	4.108.081,32	642.098,17	3.465.983,15	22,46
4º	19.988.772,52	2.998.315,88	5.783.986,33	961.976,63	4.822.009,70	24,12
5º	25.143.303,46	3.771.495,52	7.430.862,84	1.370.847,01	6.060.015,83	24,10
6º						

A base de cálculo, referente ao 5º bimestre, para apuração do valor mínimo a aplicar é de R\$ 25.143.303,46. Para acompanhamento e controle, o valor a aplicar na Saúde é de R\$ 3.771.495,52 (15%), sendo que no período o Município aplicou **R\$ 6.060.015,83**, correspondendo a **24,10 %** 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		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Arrecadado até o bimestre
Receitas de Impostos	5.376.478,64	4.916.332,24
Transferências Constitucionais e Legais	26.000.510,40	20.699.461,33
Totais	31.376.989,04	25.615.793,57
Retenções - FUNDEB	5.024.422,08	4.045.393,87
Valor Recebido - FUNDEB	5.500.000,00	4.974.802,86

Despesas Totais até o bimestre – Educação RS				
	Dotações atualizadas	Empenhadas	Liquidadas	Pagas
Total Ensino Fundamental	3.979.260,00	3.361.431,91	3.211.656,54	3.009.081,85
Fundamental (RP - Recurso Próprio)	1.413.762,50	1.245.087,90	1.212.129,21	1.054.838,93
Educação de Jovens e Adultos – EJA (RP)	115.477,50	109.549,85	97.230,00	64.120,58
Educação Especial (RP)	110.000,00	108.000,00	90.000,00	90.000,00
Salário Educação - QSE	1.158.788,00	916.581,84	830.085,01	817.910,02
Outras Transferências de Convênios	1.181.232,00	982.212,32	982.212,32	982.212,32
FUNDEB	5.692.540,00	4.778.182,78	4.778.182,78	4.329.526,58
Fundamental	3.165.790,00	2.612.256,64	2.612.256,64	2.379.494,81
Pré-escola	2.526.750,00	2.165.926,14	2.165.926,14	1.950.031,77
Total Ensino Infantil	2.444.740,00	1.972.349,72	1.939.708,31	1.735.292,02
Pré-escola – Recurso Próprio	706.827,38	637.062,48	618.757,27	551.011,01
Pré-escola - Salário Educação – QSE	180.000,00	51.729,26	50.648,55	40.148,55
Creche - Recurso Próprio	1.422.912,62	1.283.557,98	1.270.302,49	1.144.132,46
Creche – Recurso Vinculado	135.000,00	0,00	0,00	0,00
Ensino Médio – QSE (Pasta da Assistência)	155.600,00	61.731,64	61.731,64	61.731,64
TOTAIS	12.272.140,00	10.173.696,05	9.991.279,27	9.135.632,09
PNAE (Pasta da Assistência)	218.888,00	182.683,47	169.199,07	169.199,07



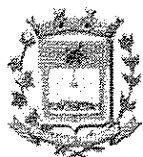
Prefeitura Municipal de Bocaina

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:

Bim	Receita da Base de Cálculo	Valores Mensais Constituc. 25%	Valor Total (Próprio+Vinculados)	(-) Despesas vinculadas (exceto FUNDEB)	(-) Ganhos (Diferença FUNDEB Recebido e Retido) 929.408,99 (créditos) + 3.620,98 (restos a pagar anulados) = 933.029,87	Total Aplicado p/ fins de limite	%
1º	5.377.061,17	1.344.265,29	1.580.140,51	23.349,44	235.645,77	1.321.145,30	24,57
2º	10.164.706,38	2.541.176,59	3.610.314,11	387.857,90	477.169,73	2.745.286,48	27,01
3º	15.432.117,47	3.858.029,37	5.616.222,71	806.170,06	545.280,93	4.264.771,72	27,64
4º	20.461.262,63	5.115.315,66	7.762.782,90	1.311.366,47	763.037,48	5.688.378,95	27,80
5º	25.615.793,57	6.403.948,39	9.991.279,27	1.924.677,52	933.029,87	7.133.571,88	27,85
6º							

A Receita Bruta de Impostos mais as Receitas de Transferências e a Receita da Dívida Ativa acumulada no 5º Bimestre de 2019 é de R\$ 25.615.793,57, sendo esta a base de cálculo para a apuração do valor mínimo (25%) a ser aplicado em Educação no exercício. Para acompanhamento e controle, o valor mínimo a aplicar é de R\$ 6.403.948,39. No 5º bimestre de 2019 o município aplicou R\$ 7.133.571,88, correspondendo a 27,85% da base de cálculo, acima do índice exigido. Porém, o índice da aplicação dos recursos em Educação deverá ser apurado, efetivamente, ao final do exercício, considerando-se os doze meses do ano.



Prefeitura Municipal de Bocaina

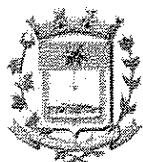
Estado de São Paulo

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 – 5º bimestre de 2019					
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		5.500.000,00	4.974.802,86	5.024.422,08	4.045.393,87
Receitas de Aplicações Financeiras		10.000,00	6.470,38	Apuração do Resultado do FUNDEB até o Bimestre	
Total		5.510.000,00	4.981.273,24	Transferências Recebidas	Retenções
				4.974.802,86	4.045.393,87
				Diferença (Recebido – Retido)	
				Ganho	929.408,99
Aplicações no Magistério					
Total	%	5.510.000,00	4.981.273,24		
Aplicações Obrigatórias	60%	3.306.000,00	2.988.763,94		
Aplicação no bimestre	75,48%	3.759.874,38			
Pagamentos dos Profissionais do Magistério					
FUNDEB		Dotação atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago
Educação Infantil		1.796.700,00	1.516.422,29	1.516.422,29	1.364.157,23
Ensino Fundamental		2.795.800,00	2.243.452,09	2.243.452,09	2.012.591,82
Totais Magistério		4.592.500,00	3.759.874,38	3.759.874,38	3.376.749,05
Outras Despesas					
FUNDEB		Dotação atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago
Educação Infantil		730.050,00	649.503,85	649.503,85	585.874,54
Ensino Fundamental		369.990,00	368.804,55	368.804,55	366.902,99
Totais Outros		1.100.040,00	1.018.308,40	1.018.308,40	952.777,53
Total geral de gastos - FUNDEB		5.692.540,00	4.778.182,78	4.778.182,78	4.329.526,58



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Conforme quadro demonstrativo, do total de R\$ 4.974.802,86 recebidos do FUNDEB, mais R\$ 6.470,38 da aplicação financeira, temos um total de **R\$ 4.981.273,24**, até o período. Como ficou demonstrado, aplicou-se em pagamentos dos profissionais do Magistério o valor de **R\$ 3.759.874,38**, que corresponde a **75,48%** do total, ficamos, portanto, acima do índice exigido.

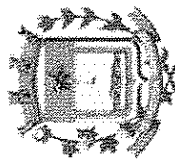
3.5 – Patrimônio

3.5.1 – Controle de Frota

Em 20 de setembro de 2019 efetuamos o Leilão 001/2019 – para venda dos seguintes veículos inservíveis:

Item	Veículo	Cor	Ano	Placa	Valor obtido R\$
01	Boxer Peugeot 330m16/2.8	Branca	2005/2006	CPV 3490	10.500,00
02	Strada Trak Fiat (ambulância)	Branca	2010/2011	CPV 3503	4.160,00
03	Kombi Wolkswagem1.600	Branca	2005	CPI 3430	2.050,00
04	Uno Fiat 1.4	Branco	2013/2014	EOB 1503	7.200,00
05	Ônibus Mercedes 11.13 (circular)	Branco	1985	BWE 9381	5.200,00
06	Caminhão Ford F12.000	Azul	2000	CDZ 5960	4.200,00
07	Caminhão Carga Ford F12.000	Branco	1999	BTR 5698	4.300,00
Total					37.610,00

Os veículos leiloados foram baixados do Patrimônio, portanto, a Frota Municipal ficou com o total de 69 unidades, entre veículos e máquinas. Os dados de despesas totais de todos os veículos e máquinas da frota municipal, se necessários para análise, podem ser extraídos do sistema.



Prefeitura Municipal de Bocaina

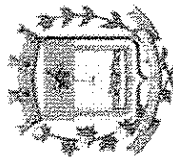
Estado de São Paulo

3.5.2 – Controle de Bens Patrimoniais

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

Posição do Patrimônio					
Descrição	Quant. de Bens	Saldo atualizado	Saldo atualizado	Depreciações	Saldo final
Aparelhos e equipamentos de comunicação	2	1.491,00	1.491,00	0,00	1.491,00
Aparelhos, equipamentos e utensílios médicos, odontológicos e laboratoriais.	145	163.988,83	163.988,83	0,00	163.988,83
Aparelhos e equipamentos p/ esporte e diversões.	25	21.757,00	21.757,00	0,00	21.757,00
Máquinas e equipamentos industriais.	12	15.842,00	15.842,00	0,00	15.842,00
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.	143	1.122.869,15	1.122.869,15	0,00	1.122.869,15
Equipamentos de processamento de dados	62	130.987,10	130.987,10	0,00	130.987,10
Equipamentos de tecnologia da informação.	99	136.678,68	136.678,68	0,00	136.678,68
Aparelhos e utensílios domésticos.	195	185.017,72	185.017,72	0,00	185.017,72
Máquinas e utensílios de escritório.	65	29.158,75	29.158,75	0,00	29.158,75
Mobiliário em geral.	1.686	523.365,82	523.365,82	0,00	523.365,82
Instrumentos musicais e artísticos.	8	12.496,00	12.496,00	0,00	12.496,00
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.	41	3.462.726,88	3.462.726,88	0,00	3.462.726,88
Veículos de tração mecânica.	9	808.899,35	808.899,35	0,00	808.899,35
Pecas e conjuntos de reposição.	1	300,00	300,00	0,00	300,00
Outros Bens móveis	5.786	2.185.483,85	2.185.483,85	0,00	2.185.483,85
Totais	8.386	9.537.206,92	9.537.206,92	0,00	9.537.206,92

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software



Prefeitura Municipal de Bocaina

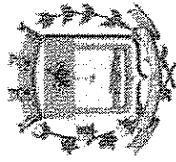
Estado de São Paulo

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

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

Quadro explicativo dos valores pagos no 5º bimestre

Entidades	Empenho		Classificação	Valor Inicial R\$	Saldo	(-) Setembro	(-) Outubro	(=) Saldo R\$
	Nº	Data						
Santa Casa de Misericórdia de Bocaina (fornecedor - 233)	006	02/01/19	Termo de Convênio 001/19	422.400,60	178.415,25	34.855,05	34.855,05	108.705,15
	007	02/01/19	Termo de Convênio 002/19	7.943,40	0,00	*	*	0,00
	707	13/02/19	Termo de Colaboração 001/19	1.785.600,00	822.000,00	149.400,00	147.000,00	525.600,00
Associação dos Voluntários de Combate ao Câncer - (fornecedor - 4648)	706	13/02/19	Termo de Fomento 001/19	20.000,00	6.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	1162	20/03/19	Termo de Fomento 002/19	36.000,00	12.000,00	3.000,00	3.000,00	6.000,00
APAE - Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Bocaina - (fornecedor - 1871)	560	31/01/19	Termo de Fomento 003/19	12.000,00	4.000,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00
	559	31/01/19	Termo de Fomento 004/19	16.843,20	7.018,00	1.403,60	1.403,60	4.210,80
	558	31/01/19	Termo de Fomento 005/19	32.400,00	13.500,00	0,00	2.700,00	10.800,00
	561	31/01/19	Termo de Fomento 006/19	108.000,00	36.000,00	9.000,00	9.000,00	18.000,00
	562	31/01/19	Termo de Fomento 007/18	6.615,00	2.756,25	551,25	551,25	1.653,75
Lar Vicentino de Bocaina - (fornecedor - 321)	563	31/01/19	Termo de Fomento 008/18	168.000,00	56.000,00	14.000,00	14.000,00	28.000,00
Clube da Terceira Idade Renascer de Bocaina (fornecedor - 5605)	564	31/01/19	Termo de Fomento 009/18	10.000,00	3.333,69	833,33	833,33	1.667,03
Assoc. Gr. Am. Terc. Idade de Bocaina - Baile Comigo - (fornecedor - 5560)	565	31/01/19	Termo de Fomento 010/18	10.000,00	3.333,69	833,33	833,33	1.667,03
Assoc. das Senhoras Cristãs "Nosso Lar" de Jau/SP (fornecedor - 4951)	3454	29/07/19	Termo de Colaboração 002/19	54.635,56	31.220,32	7.805,08	7.805,58	15.609,66
TOTAIS				2.690.437,76	1.175.577,20	224.681,64	224.982,14	725.913,42



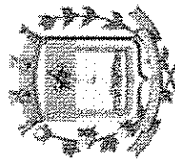
Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.7 – Engenharia – Relação de Obras e Reformas:

No quadro a seguir, demonstra-se a situação física dos investimentos em Obras e Reformas no período:

Obras	Licitação/ Modalidade	Início	Empresa Contratada	Valor Total R\$	Histórico	
					Setembro	Outubro
Reforma do Conjunto Aquático "Aloysio Muniz Barreto" (Piscina Municipal) – Rua Aquilino Pacheco, nº 240, Centro – Bocaina/SP.	Tomada de Preços 003/2018	08/05/2018	Braulino José Bomfim - ME	162.149,54	Obra parada	Obra parada
Ampliação, reforma, adequação e acessibilidade de Academia de Ginástica - Av. Prof. Guilherme Giraldi Ferreira Campanhã, nº 666 Jardim José Tonon – Bocaina-SP.	Tomada de Preços 017/2014	Iniciada em 19/02/2015 retomada em 18/07/17	Marcos Antonio Félix Ferreira - EPP	535.200,00	Obra em execução	Obra concluída
Construção de Creche no Jardim Santa Terezinha Rua Francisco Bortonecello, esquina com Rua Valentin 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
Construção de Ponte de Concreto Armado, na travessia da Estrada BOC-179, sobre o Córrego Curralinho em Bocaina-SP. (Obs: Foi feito um Termo Aditivo de Ajuste no valor de R\$ 6.120,00, pois houve mudanças no tipo de estacas da fundação).	Tomada de Preços 015/2018	21/01/2019	Rene Engenharia, Projetos, Construções e Comércio Firelli-EPP	354.110,38 – 6.120,00 = 347.990,38	Obra em execução	Obra em execução
Obras de Infraestrutura para construção de Passeio Público, no entorno da Praça Pública "Zeca Livino", em Bocaina-SP.	Tomada de Preços 014/2018	04/02/2019	Braulino José Bomfim - ME	93.017,99	Obra em execução	Obra em execução
Reforma da Praça Santa Luzia "Zeca Livino", em Bocaina-SP.	Tomada de Preços 016/2018	04/02/2019	Braulino José Bomfim - ME	300.319,49	Obra em execução	Obra em execução
Construção de Pista de Skate – Local: Sistema de lazer 3 – Rua Francisco Bortonecello, Jardim Santa Terezinha, Bocaina/SP.	Tomada de Preços 001/2019	Obra iniciada em 26/08/2019	Construtora Wray Ltda	69.408,11	Obra em execução	Obra em execução
Construção de Praça de Alimentação – Local: Rua Floriano Peixoto, s/nº – Praça Pública "Zeca Livino" - Centro, Bocaina/SP.	Tomada de Preços 002/2019	Obra licitada em 23/09/2019	Construtora Delafis Eireli	174.456,29	Obra não iniciada	Obra não iniciada
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 não iniciada
Recapeamento Asfáltico de diversas ruas do centro no Município de Bocaina.	Tomada de Preços 006/2019	Obra licitada em 04/10/2019 (tarde)	Dalpino Terraplanagem Ltda.	189.588,19	*,	Obra não iniciada
Total				3.009.430,84		



Prefeitura Municipal de Bocaina

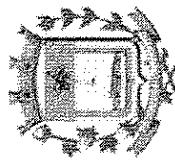
Estado de São Paulo

3.7.1 – Controle de Principais Obras e Reformas – Setembro

Situação Física das Obras	Construção		Ampliação / Reforma e Recuperação		Total	
	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)
Em Execução	3	1.357.481,74	3	928.537,48	6	2.286.019,22
Licitadas e Não Começadas	1	174.456,29	0	0,00	0	174.456,29
Obras Concluídas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Obras Paradas	0	0,00	1	162.149,54	1	162.149,54
Total					Total	2.622.625,05

3.7.2 – Controle de Principais Obras e Reformas – Outubro

Situação Física das Obras	Construção		Ampliação / Reforma e Recuperação		Total	
	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)
Em Execução	3	1.357.481,74	2	393.337,48	5	1.750.819,22
Licitadas e Não Começadas	1	174.456,29	2	386.805,79	3	561.262,08
Obras Concluídas	0	0,00	1	535.200,00	1	535.200,00
Obras Paradas	0	0,00	1	162.149,54	1	162.149,54
Total					Total	3.009.430,84



Prefeitura Municipal de Bocaina

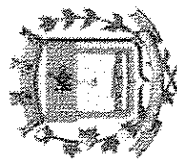
Estado de São Paulo

3.8 - Controles Verificados

3.8.1 - Licitações

Seguem as licitações e as dispensas que foram efetuadas nos meses de Setembro e Outubro de 2019, conforme quadro demonstrativo abaixo:

Nº	Data	Modalidade	Processo	Objeto
001/19	03/09/2019	Carta Convite	036/2019	Aquisição de uma Unidade móvel para castração de animais e outros procedimentos veterinários - "Castramóvel". (Não concluiu por ter apenas um licitante)
031/19	04/09/2019	Pregão Presencial	046/2019	Registro de preços para aquisição de medicamentos de Liminar judicial.
033/19	09/09/2019	Pregão Presencial	048/2019	Registro de preços para aquisição de medicamentos.
024/19	11/09/2019	Pregão Presencial	035/2019	Registro de preços p/ prestação de serviços de manutenção preventiva e/ou corretiva em veículos leves, pesados e máquinas da Frota.
034/19	12/09/2019	Pregão Presencial	049/2019	Registro de preços para aquisição de concreto betuminoso usinado a quente e emulsão asfáltica RRI C.
035/19	16/09/2019	Pregão Presencial	050/2019	Registro de preços para contratação de serviços de borracharia na Frota Municipal. (Sessão Deserta)
036/19	17/09/2019 (manhã)	Pregão Presencial	053/2019	Registro de preços para aquisição de fórmulas infantis.
037/19	17/09/2019 (tarde)	Pregão Presencial	054/2019	Registro de preços para aquisição de fórmulas infantis.
038/19	19/09/2019	Pregão Presencial	055/2019	Aquisição de óleos lubrificantes para a Frota Municipal.
001/19	20/09/2019	Leilão	056/2019	Aliciação, por venda, de veículos inservíveis.
002/19	23/09/2019	Tomada de Preços	057/2019	Contratação de Empresa para construção de praça de alimentação.
003/19	03/10/2019 (manhã)	Tomada de Preços	059/2019	Pavimentação e Recapeamento Asfáltico -- Recuperação de base na Rua José Sanchez - Jardim Nova Bocaina II.
004/19	03/10/2019 (tarde)	Tomada de Preços	060/2019	Recapeamento Asfáltico na Rua Aquilino Pacheco e trechos das Ruas Cap. Bento Rangel, João de Campos Pacheco e Marechal Deodoro no centro e na Rua Osório da Silva Bueno no Jardim Nova Bocaina.
005/19	04/10/2019 (manhã)	Tomada de Preços	061/2019	Recapeamento Asfáltico de diversas ruas do centro no Município de Bocaina.
006/19	04/10/2019 (tarde)	Tomada de Preços	062/2019	Recapeamento Asfáltico de diversas ruas do centro no Município de Bocaina.
032/19	11/10/2019	Pregão Presencial	047/2019	Contratação de Empresa para locação/manutenção de concentrados de oxigênio.
035/19	Replicação	Pregão Presencial	050/2019	Registro de preços para contratação de serviços de borracharia na Frota Municipal. (Sessão Deserta)



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

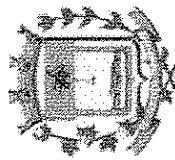
039/19	15/10/2019	Pregão Presencial	064/2019	Registro de preços para locação de equipamentos e estruturas para eventos.
027/19	22/10/2019	Pregão Presencial	042/2019	Contratação de Empresa especializada na prestação de serviços de ultrassonografias diversas.
001/19	21/10/2019	Chamada Pública (Dispensa de licitação)	025/2019	Aquisição de gêneros alimentícios da Agricultura Familiar e destinação à merenda escolar com Dispensa de licitação – PNAE Lei 11.947/09. (Sessão cancelada em 07/11/2019)

Observação: a Concorrência Pública 001/19, realizada em 06 de agosto foi cancelada em 14/10/2019, com objetivo de sanar quaisquer divergências existentes no processo licitatório, baseando-se no Parecer Jurídico, datado de 12/09/2019 e Parecer da Comissão de Licitação, datado de 17/09/2019.

3.8.2 – Contratos

Segue quadro com os Contratos realizados nos meses de Setembro e Outubro de 2019:

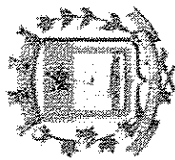
Nº Contrato	Data	Empresa / Pessoa Física	Objeto	Valor R\$:	Modalidade
107/19	02/09/19	Jurandir Ferrari	Locação de imóvel para abrigar as dependências dos Departamentos de Engenharia, Informática, Desenvolvimento Econômico e Segurança do Trabalho.	13.200,00	Dispensa nº 005/19
108/19	02/09/19	Maria do Carmo Inforzato Borges dos Santos e Ricardo Henrique Inforzato	Locação de imóvel para abrigar as dependências do Departamento de Contabilidade da Prefeitura Municipal de Bocaina.	16.560,00	Dispensa nº 006/19
109/19	02/09/19	Camargo & Devita Ltda.	Termo Aditivo nº 001, Contrato 072/19 – Redução dos preços dos combustíveis, óleo diesel S10 aditivado e gasolina comum.	Óleo Diesel de R\$ 3.749 para 3.689/litro e Gasolina de R\$ 4.589 para 4.489/litro	Pregão Presencial nº 017/19
110/19	02/09/19	SJL Transportes Ltda. - ME	Termo Aditivo nº 004, Contrato 095/17 – Prorrogação da vigência e	*	Pregão Presencial



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

			nomeação do gestor do contrato.		nº 015/17
111/19	02/09/19	SJL Transportes Ltda. - ME	Termo Aditivo nº 004, Contrato 096/17 – Prorrogação da vigência e nomeação do gestor do contrato.	*	Pregão Presencial nº 015/17
112/19	02/09/19	L. C. Barbosa Transportes Ltda. - ME	Termo Aditivo nº 004, Contrato 097/17 – Prorrogação da vigência e nomeação do gestor do contrato.	*	Pregão Presencial nº 015/17
113/19	02/09/19	L. C. Barbosa Transportes Ltda. - ME	Termo Aditivo nº 004, Contrato 098/17 – Prorrogação da vigência e nomeação do gestor do contrato.	*	Pregão Presencial nº 015/17
114/19	02/09/19	L. C. Barbosa Transportes Ltda. - ME	Termo Aditivo nº 004, Contrato 099/17 – Prorrogação da vigência e nomeação do gestor do contrato.	*	Pregão Presencial nº 015/17
115/19	02/09/19	L. C. Barbosa Transportes Ltda. - ME	Termo Aditivo nº 004, Contrato 100/17 – Prorrogação da vigência e nomeação do gestor do contrato.	*	Pregão Presencial nº 015/17
116/19	02/09/19	Zizeli do Espírito Santo - ME	Termo Aditivo nº 004, Contrato 101/17 – Prorrogação da vigência e nomeação do gestor do contrato.	*	Pregão Presencial nº 015/17
117/19	02/09/19	Zizeli do Espírito Santo - ME	Termo Aditivo nº 004, Contrato 102/17 – Prorrogação da vigência e nomeação do gestor do contrato.	*	Pregão Presencial nº 015/17
118/19	02/09/19	Danilo Eduardo Torres Aro Eireli - EPP	Termo Aditivo nº 004, Contrato 103/17 – Prorrogação da vigência e nomeação do gestor do contrato.	*	Pregão Presencial nº 015/17
119/19	02/09/19	Danilo Eduardo Torres Aro Eireli - EPP	Termo Aditivo nº 005, Contrato 104/17 – Prorrogação da vigência e nomeação do gestor do contrato.	*	Pregão Presencial nº 015/17
120/19	02/09/19	Benedita Alves de Moraes - ME	Termo Aditivo nº 005, Contrato 105/17 – Prorrogação da vigência e nomeação do gestor do contrato.	*	Pregão Presencial nº 015/17
121/19	02/09/19	Benedita Alves de Moraes - ME	Termo Aditivo nº 004, Contrato 106/17 – Prorrogação da vigência e nomeação do gestor do contrato.	*	Pregão Presencial nº 015/17
122/19	02/09/19	Benedita Alves de Moraes - ME	Termo Aditivo nº 005, Contrato 107/17 – Prorrogação da vigência e nomeação do gestor do contrato.	*	Pregão Presencial nº 015/17
123/19	02/09/19	Sônia R. C. O. Rigo - ME	Termo Aditivo nº 005, Contrato 108/17 – Prorrogação da vigência e nomeação do gestor do contrato.	*	Pregão Presencial nº 015/17
124/19	02/09/19	Terezinha Leonice Ventura Benesciuri - ME	Termo Aditivo nº 004, Contrato 109/17 – Prorrogação da vigência e nomeação do gestor do contrato.	*	Pregão Presencial nº 015/17
125/19	02/09/19	Júlia Maria Dolci Locação - ME	Termo Aditivo nº 006, Contrato 110/17 – Prorrogação da vigência e nomeação do gestor do contrato.	*	Pregão Presencial nº 015/17
126/19	02/09/19	Júlia Maria Dolci Locação - ME	Termo Aditivo nº 004, Contrato 111/17 – Prorrogação da vigência e nomeação do gestor do contrato.	*	Pregão Presencial nº 015/17
127/19	12/09/19	Cheiro Verde Comércio de Material Reciclável Ambiental Ltda.	Termo Aditivo nº 003, Contrato 114/17 – Prorrogação da vigência, nomeação do gestor e do fiscal do contrato e acréscimo no valor.	20.087,90	Pregão Presencial nº 016/17
128/19	23/09/19	Geraldo Zanola Júnior Iau - ME	Termo Aditivo nº 001, Contrato 102/19 – Alteração na Natureza da Despesa.	*	Pregão Presencial nº 028/19
129/19	27/09/19	Editora Aprende Brasil Ltda.	Termo Aditivo nº 003, Contrato 010/18 – Reajuste no valor e nomeação do gestor e fiscal do contrato.	407.084,15	Tomada de Preço nº 001/18



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

130/19	30/09/19	Construtora Delafis Eireli	Contratação de Empresa especializada para construção de praça de alimentação na Rua Floriano Peixoto, s/nº – Praça Pública “Zeca Livino” - Centro, Bocaina/SP.	Tomada de Preço nº 002/19
131/19	30/09/19	Maximiliano Alves	Termo Aditivo nº 002. Contrato 112/17 – Prorrogação da vigência e nomeação do gestor e fiscal do contrato.	Dispensa nº 009/17
132/19	01/10/19	Auto Posto Piotto Ltda.	Termo Aditivo nº 001. Contrato 073/19 – Aumento de preço do combustível óleo diesel BS500.	Pregão Presencial nº 017/19
133/19	01/10/19	Eder Aparecido Parigi - ME	Termo Aditivo nº 005. Contrato 078/16 – Prorrogação da vigência, nomeação do gestor e do fiscal do contrato e acréscimo no valor.	Pregão Presencial nº 021/16
134/19	01/10/19	Maximu's Gases Ltda.	Contratação de Empresa especializada em prestação de serviços de locação, instalação e manutenção domiciliar de concentrados de oxigênio, acompanhados dos acessórios e cilindros de gases medicinais.	Pregão Presencial nº 032/19
135/19	01/10/19	Air Liquefe Brasil Ltda.	Contratação de Empresa especializada em prestação de serviços de locação, instalação e manutenção domiciliar de concentrados de oxigênio, acompanhados dos acessórios e cilindros de gases medicinais.	Pregão Presencial nº 032/19
136/19	01/10/19	Camargo & Devita Ltda.	Termo Aditivo nº 002. Contrato 072/19 – Aumento de preços dos combustíveis, óleo diesel S10 aditivado e gasolina comum.	Pregão Presencial nº 017/19
Óleo Diesel de R\$ 3,689 para 3,799 e p/ 3,959 Gasolina de R\$ 4,489 para 4,599				



4 – Parecer do Agente de Controle Interno

O Controle Interno, devidamente inserido na estrutura organizacional do Município por força de lei local, tem poder de fiscalizar os atos de quaisquer agentes responsáveis por bens ou dinheiro público. Uma das funções primordiais da Controladoria é dar cumprimento às metas e funções definidas na lei que a criou, priorizando a fiscalização de atos dos órgãos da administração direta e indireta do ente federado. Ela também pode fiscalizar instituições que recebem recursos do Município (subvenções sociais ou auxílios) e deve propor as medidas cabíveis às autoridades responsáveis, tanto em sede administrativa quanto em sede judicial.

É unidade administrativa para integrar os procedimentos de controle e fiscalização e ainda consolidar as informações de gestão orçamentária, financeira, patrimonial e operacional, com a finalidade de atestar a legalidade, a legitimidade, a economicidade, a eficiência e a eficácia dos programas de governo; podendo também fazer controle exercido com metodologia de auditoria no âmbito de determinada unidade administrativa. O Controle Interno é previsto nos arts. 31, 70, 74 e 75 da Constituição Federal e o caput do art. 59 da Lei Complementar 101/00 (Lei de Responsabilidade Fiscal) confirma a necessidade de existência do Controle Interno em cada Poder.

No quinto bimestre de 2019, a Unidade de Controle Interno, no exercício de suas atribuições, acompanhou os trabalhos dos setores internos da Prefeitura, que integram o Sistema de Controle Interno, dando maior ênfase a aspectos e informações nas demonstrações orçamentárias e contábeis e os procedimentos operacionais efetuados no dia a dia pelos funcionários municipais.

A Receita arrecadada no bimestre foi de R\$ 6.755.776,91, acima da meta estimada para o bimestre e a Receita acumulada ficou em R\$ 33.387.305,50.

Os gastos com a Educação no 5º bimestre ficaram em 27,85% da base de cálculos, acima do exigido (25%). A Saúde fechou o bimestre com o índice de 24,10% da base de cálculos, acima do exigido (15%), porém as aplicações dos recursos devem ser efetivas nos doze meses do ano.

O índice de gastos com pessoal, em relação à Receita Corrente Líquida, ficou em **51,04%**, abaixo do limite prudencial, mas, ainda assim, acima do limite de alerta.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

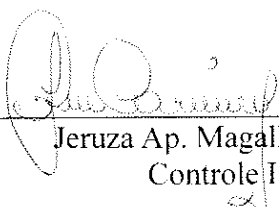
Ficamos atentos aos relatórios de alertas e instruções do Tribunal de Contas, às entregas dos documentos exigidos e ao controle dos restos a pagar, que até o período está no valor de R\$ 1.252.351,72.

Acompanhamos as licitações feitas no período, como também, os procedimentos da administração nos diversos setores.

5 – Conclusão

De acordo com a documentação recebida de outros setores, devidamente analisada, e pelos acompanhamentos dos procedimentos operacionais, não constatamos falhas, irregularidades ou desperdícios na gestão dos setores e dos recursos da Prefeitura Municipal de Bocaina – SP. Algumas observações feitas no decorrer do bimestre foram relatadas ao chefe do executivo. No que se refere à legalidade dos atos de gestão financeira orçamentária, financeira e patrimonial, salvo melhor juízo, foi ela observada. Quanto à eficácia e eficiência da gestão, os resultados obtidos foram os previstos nas leis orçamentárias, com o proveito para a coletividade. Quanto ao trabalho da Unidade de Controle Interno, destaca-se que todas as atividades desenvolvidas e os apontamentos realizados aos setores e recomendações efetuadas, encontram-se arquivados e disponíveis para análise do Tribunal de Contas do Estado.

Bocaina, 09 de dezembro de 2019.



Jeruza Ap. Magalhães Carneiro
Controle Interno

"O único lugar onde o sucesso vem antes do trabalho é no dicionário" Mark Twain.