2021

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Relatório nº: 005/2021
Unidade: Prefeitura Municipal de Bocaina
Referência: Setembro/Outubro
Áreas: Setoriais de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Bocaina

Bocaina - SP

SUMÁRIO

1 – INTRODUÇÃO....3

2 – ABORDAGEM DO RELATÓRIO....3

3 – VERIFICAÇÃO E CONTROLE DAS ÁREAS DE ABRANGÊNCIA DO CONTROLE INTERNO....5

3.1 – Controle da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial....5
3.1.1 Orçamento 2021....5
3.1.2 – Realização da Receita Orçamentária (Bimestral)....8
3.1.3 – Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Receitas (Artigo 52, Incisos I e II, alíneas a e b, da L. C. 101/00)....9
3.1.4 – Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Despesas (Artigo 52, Incisos I e II, alíneas a e b da L.C. 101/00)....10
3.1.5 – Análise da Receita Bimestral com relação à prevista na LDO (R$)....11
3.1.6 – Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada....12
3.1.7 – Controle da Despesa....13
3.1.8 – Demonstrativo de Restos a Pagar, e seus Pagamentos....14
3.1.9 – Controle dos Créditos Orçamentários e Adicionais....15
3.1.10 – Publicação Legal dos Relatórios....16
3.1.11 – Audiências Públicas....16
3.1.12 – Tesouraria....17
3.2 – Departamento Pessoal....18
3.2.1 – Demonstrativo dos Gastos com Pessoal....18
3.2.2 – Demonstrativo dos Gastos de Pessoal com Relação à Receita Corrente Líquida....20
3.3 – Gestão da Saúde....20
3.4 – Gestão da EDUCAÇÃO....22
3.4.1 – Aplicação do FUNDEB....26
3.5 – Patrimônio....27
3.5.1 – Controle de Frota....27
3.5.2 – Controle de Bens Patrimoniais....28
3.6 – Controle de Doações, Subvenções, Auxílios e Contribuições....30
3.7 – Engenharia....32
3.7.1 – Controle de Principais Obras e Reformas – Setembro....33
3.7.2 – Controle de Principais Obras e Reformas – Outubro....33
3.8 – Controles Verificados....34
3.8.1 – Licitações....34
3.8.2 – Contratos....35
3.8.3 – Controle das Receitas e Despesas - Covid-19....36

4 – PARECER DO AGENTE DE CONTROLE INTERNO....41

5 – CONCLUSÃO....43

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

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

- 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;
- Salvaguardar os ativos e, de modo geral, obter um controle eficiente sobre todos os aspectos operacionais da entidade.

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

3.1 – Controle da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial

3.1.1 Orçamento 2021

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

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

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

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

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

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

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

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

DEMONSTRAÇÃO DAS DESPESAS FIXADAS POR UNIDADE/SUBUNIDADE ORÇAMENTÁRIA		**Dotação Inicial**	**Dotação Atualizada (5º bimestre)**
01 LEGISLATIVO	0101 - Câmara Municipal	**1.680.000,00**	**1.680.000,00**
02 EXECUTIVO	**0201 - Gabinete do Prefeito e Dependências**	**928.480,00**	**1.182.080,00**
	0202 - Administração e Finanças	**3.710.780,00**	**3.799.200,00**
	Manutenção da Adm. e Finanças	3.072.980,00	3.498.780,00
	Pagamentos aos aposentados	232.800,00	232.800,00
	Reserva de Contingência	405.000,00	67.620,00
	02.03 - Educação (vínculo 01= recursos próprios)	**4.028.856,00**	**4.438.056,00**
	02.03.01 – Ensino Fundamental	1.880.800,00	1.771.500,00
	02.03.02 - Infantil	1.887.460,00	2.415.460,00
	02.03.03 – Ensino médio	10.000,00	500,00
	02.03.04 – Ensino Superior	53.000,00	53.000,00
	02.03.05 – Manutenção da Merenda	197.596,00	197.596,00
	02.04 – FUNDEB (vínculo 02 - Estadual)	**6.000.000,00**	**6.223.651,00**
	02.04.01 – Fundamental 70%	3.095.000,00	3.115.051,00
	02.04.02 - Fundamental 30%	0,00	363.000,00
	02.04.03 – Infantil 70%	2.014.400,00	2.014.400,00
	02.04.04 – Infantil 30%	890.600,00	731.200,00
	02.05 - Educação Vinculados	**2.194.500,00**	**2.128.044,33**
	02.05.01 – QSE – Salário Educação	850.000,00	886.944,33
	02.05.02 – Transferências do FNDE	334.500,00	334.500,00
	02.05.03 – Transferências do Estado	1.010.000,00	906.600,00
	02.06 – Saúde (vínculo 01 – recursos próprios)	**6.648.340,00**	**8.117.438,00**
	02.06.01 – Fundo Municipal de Saúde	6.648.340,00	8.117.438,00
	02.07 - Saúde – Transferências – SUS	**1.808.580,00**	**2.758.684,00**
	02.07.01 – PAB – Atenção Básica	1.161.080,00	1.283.880,00
	02.07.02 – Vigilância em Saúde	70.500,00	64.902,00
	02.07.03 – MAC – Média e Alta Complexidade	471.000,00	447.700,00
	02.07.04 – Assistência Farmacêutica	50.000,00	80.000,00

	02.07.05 – SUS Estado	56.000,00	56.000,00
	02.07.06 – Transferências SUS -Combate ao Covid-19	0,00	826.202,00
	02.08 - Fundo da Assistência e Desenvolvimento Social	**2.116.900,00**	**1.932.942,00**
	02.08.01 – Recursos Próprios (vínculo 01)	1.667.820,00	1.434.220,00
	02.08.02 – Transferências da União (vínculo 05)	365.080,00	396.522,00
	02.08.03 – Transferências do Estado (vínculo 02)	84.000,00	102.200,00
	02.09 - Esporte, Cultura e Turismo	**1.119.424,00**	**1.178.335,28**
	02.09.01 - Esporte	493.800,00	491.980,00
	02.09.02 - Cultura	533.680,00	594.411,28
	02.09.03 - Turismo	91.944,00	91.944,00
	02.10 – Planejamento Urbano e Desenvolvimento Econômico	**4.236.520,00**	**5.148.910,00**
	02.10.01 – Planejamento Urbano	3.834.060,00	4.670.560,00
	02.10.02 – Planejamento Urbano (Convênios)	156.000,00	226.000,00
	02.10.03 – Desenvolvimento Econômico	241.960,00	249.350,00
	02.10.04 – Desenvolvimento Econômico (Convênios)	4.500,00	3.000,00
	02.11 – Agricultura e Meio Ambiente	**1.387.120,00**	**1.095.020,00**
	02.11.01 – Recursos Próprios	1.367.120,00	1.064.010,00
	02.11.02 - Convênios	20.000,00	31.010,00
	02.12 – Dívida pública Municipal	**4.140.500,00**	**4.436.300,00**
	02.12.01 – Dívida Pública	4.140.500,00	4.436.300,00
	TOTAL	**40.000.000,00**	**44.118.660,61**

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

O Orçamento foi suplementado em R$ 4.118.660,61.

3.1.2 – Realização da Receita Orçamentária (Bimestral)

Especificação da Receita	Receitas Bimestrais de 2021							
Categoria Econômica	Previsão Atualizada	1º Bimestre	2º Bimestre	3º Bimestre	4º Bimestre	**5º Bimestre**	6º Bimestre	Acumulado
Receitas Correntes	**39.570.000,00**	**6.810.251,78**	**8.314.229,91**	**6.426.139,74**	**7.391.659,11**	**8.540.831,73**		**37.483.112,27**
Tributárias	**6.380.000,00**	**514.358,88**	**1.977.483,71**	**924.344,74**	**1.131.205,03**	**1.689.462,57**		**6.236.854,93**
Impostos	5.717.000,00	483.641,26	1.730.764,75	836.768,97	1.017.170,48	1.625.317,05		5.693.662,51
IPTU	2.635.000,00	68.921,34	1.230.250,58	317.362,07	307.662,51	282.219,28		2.206.415,78
ISSQN	2.092.000,00	243.664,12	350.556,46	332.161,32	452.962,41	552.457,19		1.931.801,50
ITBI	550.000,00	87.962,49	55.473,99	77.361,29	155.544,98	686.164,64		1.062.507,39
IRRF	440.000,00	83.093,31	94.483,72	109.884,29	101.000,58	104.475,94		492.937,84
Taxas	663.000,00	30.717,62	246.718,96	87.575,77	114.034,55	**64.145,52**		**543.192,42**
Contribuições	**620.000,00**	**66.273,16**	**187.273,46**	**123.628,15**	**133.056,38**	**139.893,36**		**650.124,51**
Receita Patrimonial	**60.000,00**	**777,87**	**4.892,20**	**8.631,58**	**14.000,74**	**17.243,10**		**45.545,49**
Receita de Serviços	**53.000,00**	**884,16**	**229,38**	**536,20**	**3.618,82**	**1.294,08**		**6.562,64**
Transferências Correntes	**32.280.660,00**	**6.125.430,75**	**6.122.243,62**	**5.356.469,25**	**6.083.819,08**	**6.674.073,21**		**30.362.035,91**
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP.)	(5.166.000,00)	(1.084.216,06)	(956.702,20)	(921.736,48)	(942.404,26)	(914.670,93)		(4.819.729,93)
Outras Receitas Correntes	**176.340,00**	**102.526,96**	**22.107,54**	**12.529,82**	**25.959,06**	**18.865,41**		**181.988,79**
Receita de Capital	**430.000,00**	**224.044,64**	**961,25**	**366.031,66**	**105.328,28**	**16.396,05**		**712.761,88**
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Alienação de Bens	20.000,00	0,00	0,00	0,00	102.300,00	13.000,00		115.300,00
Transferências de Capital	410.000,00	224.044,64	961,25	366.031,66	3.028,28	3.396,05		597.461,88
Operações de Crédito/Refinamento	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**		**0,00**
Receita Total	**40.000.000,00**	**7.034.296,42**	**8.315.191,16**	**6.792.171,40**	**7.496.987,39**	**8.557.227,78**		**38.195.874,15**

Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP – www.bocaina.sp.gov.br

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/2021		Acumulado		
Categoria Econômica / Fontes	**Inicial**	**Atualizada**	**Previsto**	**Realizado**	**Previsto**	**Realizado**	**Saldo a realizar**
Receitas Correntes	**39.570.000,00**	**39.570.000,00**	**6.594.499,99**	**8.540.831,73**	**32.975.000,00**	**37.483.112,27**	**2.086.887,73**
Tributárias	**6.380.000,00**	**6.380.000,00**	**1.063.333,33**	**1.689.462,57**	**5.316.666,66**	**6.236.854,93**	**143.145,07**
Impostos	5.717.000,00	5.717.000,00	952.833,33	1.625.317,05	4.764.166,66	5.693.662,51	23.337,49
IPTU	2.635.000,00	2.635.000,00	439.166,66	282.219,28	2.195.833,33	2.206.415,78	428.584,22
ISSQN	2.092.000,00	2.092.000,00	348.666,66	552.457,19	1.743.333,33	1.931.801,50	160.198,50
ITBI	550.000,00	550.000,00	91.666.66	686.164,64	458.333,34	1.062.507,39	-512.507,39
IRRF	440.000,00	440.000,00	73.333,34	104.475,94	366.666,66	492.937,84	-52.937,84
Taxas	663.000,00	663.000,00	110.500,00	**64.145,52**	552.500,00	**543.192,42**	119.807,58
Contribuições	**620.000,00**	**620.000,00**	**103.333,33**	**139.893,36**	**516.666,67**	**650.124,51**	**-30.124,51**
Receita Patrimonial	**60.000,00**	**60.000,00**	**10.000,00**	**17.243,10**	**50.000,00**	**45.545,49**	**14.454,51**
Receita de Serviços	**53.000,00**	**53.000,00**	**8.833,33**	**1.294,08**	**44.166,67**	**6.562,64**	**46.437,36**
Transferências Correntes	**32.280.660,00**	**32.280.660,00**	**5.380.110,00**	**6.674.073,21**	**26.900.550,00**	**30.362.035,91**	**1.918.624,09**
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP).	(5.166.000,00)	(5.166.000,00)	(861.000,00)	(914.670,93)	(4.305.000,00)	(4.819.729,93)	(346.270,07)
Outras Receitas Correntes	**176.340,00**	**176.340,00**	**29.390,00**	**18.865,41**	**146.950,00**	**181.988,79**	**-5.648,79**
Receita de Capital	**430.000,00**	**430.000,00**	**71.666,66**	**16.396,05**	**358.333,33**	**712.761,88**	**-282.761,88**
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	20.000,00	20.000,00	3.333,33	13.000,00	16.666,66	115.300,00	-95.300,00
Transferências de Capital	410.000,00	410.000,00	68.333,33	3.396,05	341.666,67	597.461,88	-187.461,88
Operações de Crédito/Refinamento	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Receita Total	**40.000.000,00**	**40.000.000,00**	**6.666.666,66**	**8.557.227,78**	**33.333.333,33**	**38.195.874,15**	**1.804.125,85**

Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP – www.bocaina.sp.gov.br

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		5º Bimestre/2021		Acumulado até o bimestre			Saldo
Categoria Econômica / Natureza	Inicial	Atualizada	Empenhado	Liquidado	Empenhado	Liquidado	Pago	
Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)	**40.000.000,00**	**44.118.660,61**	**6.903.857,96**	**7.662.085,48**	**37.334.443,24**	**35.604.851,10**	**33.743.384,63**	**8.513.809,51**
Despesas Correntes	**39.271.000,00**	**42.551.842,28**	**6.800.248,78**	**7.597.135,40**	**36.343.057,76**	**34.655.181,72**	**32.809.415,25**	**7.896.660,56**
Pessoal / Encargos Sociais	23.867.844,00	24.785.335,00	4.802.946,53	4.805.146,53	22.079.460,61	22.077.260,61	20.478.743,30	2.708.074,39
Juros / Encargos da Dívida Interna	25.000,00	45.000,00	7.139,07	7.139,07	36.508,40	36.508,40	36.508,40	8.491,60
Outras Despesas Correntes	15.378.156,00	17.721.507,28	1.990.163,18	2.784.849,80	14.227.088,75	12.541.412,71	12.294.163,55	5.180.094,57
Despesas de Capital	**324.000,00**	**1.499.198,33**	**103.609,18**	**64.950,08**	**991.385,48**	**949.669,38**	**933.969,38**	**549.528,95**
Investimentos	308.500,00	1.279.498,33	68.932,10	30.273,00	798.646,02	756.929,92	741.229,92	522.568,41
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	15.500,00	219.700,00	34.677,08	34.677,08	192.739,46	192.739,46	192.739,46	26.960,54
Reserva de Contingência	**405.000,00**	**67.620,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	**40.000.000,00**	**44.118.660,61**	**6.903.857,96**	**7.662.085,48**	**37.334.443,24**	**35.604.851,10**	**33.743.384,63**	**8.513.809,51**
Amortização da Div./Refinac.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Amortização da Dívida Interna	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dívida Imobiliária	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dívida Contratual	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Amortização da Dívida Externa	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dívida Imobiliária	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Dívida Contratual	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
TOTAL DAS DESPESAS	**40.000.000,00**	**44.118.660,61**	**6.903.857,96**	**7.662.085,48**	**37.334.443,24**	**35.604.851,10**	**33.743.384,63**	**8.513.809,51**
SUPERAVIT	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**-**	**861.430,91**	**2.591.023,05**	**4.452.489,52**	**0,00**
TOTAL	**40.000.000,00**	**44.118.660,61**	**6.903.857,96**	**7.662.085,48**	**38.195.874,15**	**38.195.874,15**	**38.195.874,15**	**-**
RESERVA DO RPPS	**0,00**	**0,00**	0,00	0,00	0,00	0,00	**0,00**	**0,00**

		Liquidado	Pago
Receitas Correntes:	R$	37.483.112,27	37.483.112,27
Receitas de Capital:	+ R$	712.761,88	712.761,88
Despesas Correntes:	- R$	34.655.181,72	32.809.415,25
Despesas de Capital:	- R$	949.669,38	933.969,38
Superavit:	**= R$**	**2.591.023,05**	**4.452.489,52**

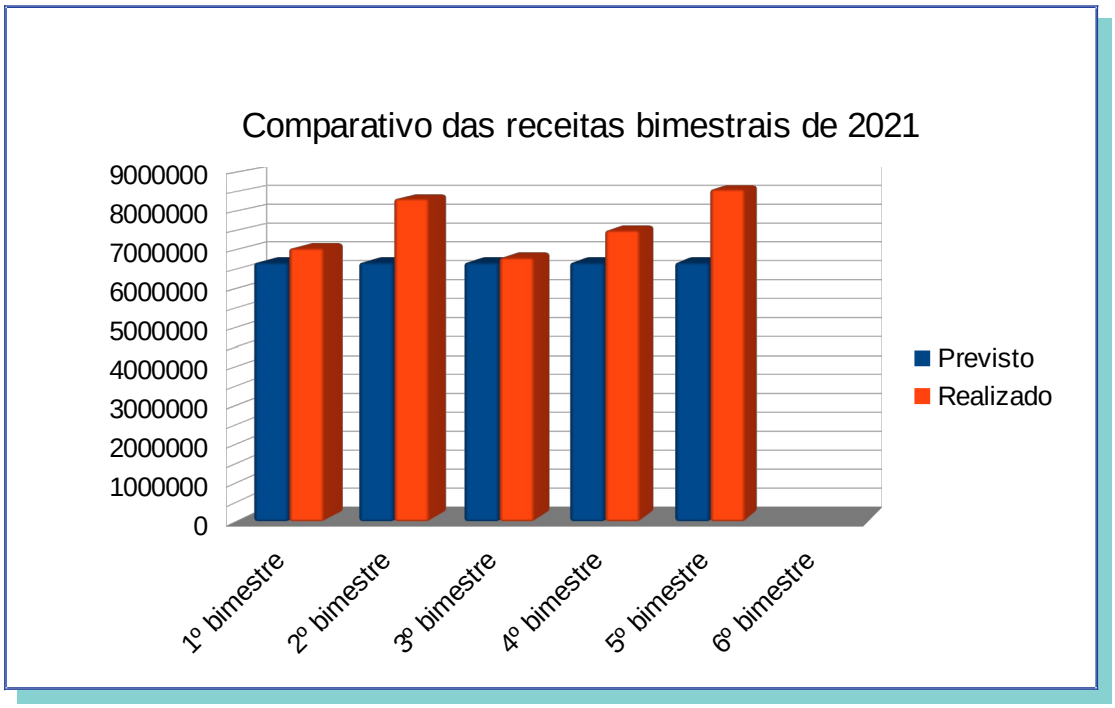
Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP – www.bocaina.sp.gov.br

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

Período	Prevista na LDO Lei nº 2.883/20 (≅)	Realizada no Exercício	Diferença
1º Bimestre	6.666.666,66	7.034.296,42	367.629,76
2º Bimestre	6.666.666,66	8.315.191,16	1.648.524,50
3º Bimestre	6.666.666,66	6.792.171,40	125.504,74
4º Bimestre	6.666.666,66	7.496.987,39	830.320,73
5º Bimestre	**6.666.666,66**	**8.557.227,78**	**1.890.561,12**
6º Bimestre	6.666.666,70	0,00	-6.666.666,70
Acumulado	**40.000.000,00**	**38.195.874,15**	**1.804.125,85**

No **5º bimestre de 2021**, como demonstrado no quadro acima, a receita ficou acima da meta de arrecadação estimada, com um superavit de **R$ 1.890.561,12** no bimestre e R$ 4.862.540,85 acumulados.

Gráfico das Receitas:



Receitas de 2021		
Mês	**Previsto (≅) R$**	**Arrecadado R$**
Janeiro	3.333.333,33	3.770.102,56
Fevereiro	3.333.333,33	3.264.193,86
Março	3.333.333,33	4.159.405,00
Abril	3.333.333,33	4.155.786,16

Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP – www.bocaina.sp.gov.br

Maio	3.333.333,33	3.142.130,48
Junho	3.333.333,33	3.650.040,92
Julho	3.333.333,33	3.929.527,48
Agosto	3.333.333,33	3.567.459,91
Setembro	**3.333.333,33**	**4.044.001,65**
Outubro	**3.333.333,33**	**4.513.226,13**
Novembro	3.333.333,33	
Dezembro	3.333.333,37	
Total	**40.000.000,00**	**38.195.874,15**

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software

3.1.6– Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada

Receitas		**Despesas**				**Resultados**	
		Empenhada		Liquidada			
Bimestre	Acumulada	Bimestre	Acumulada	Bimestre	Acumulada	Acumulado	%
8.557.227,78	**38.195.874,15**	**6.903.857,96**	**37.334.443,24**	**7.662.085,48**	**35.604.851,10**	**861.430,91**	**2,26%**

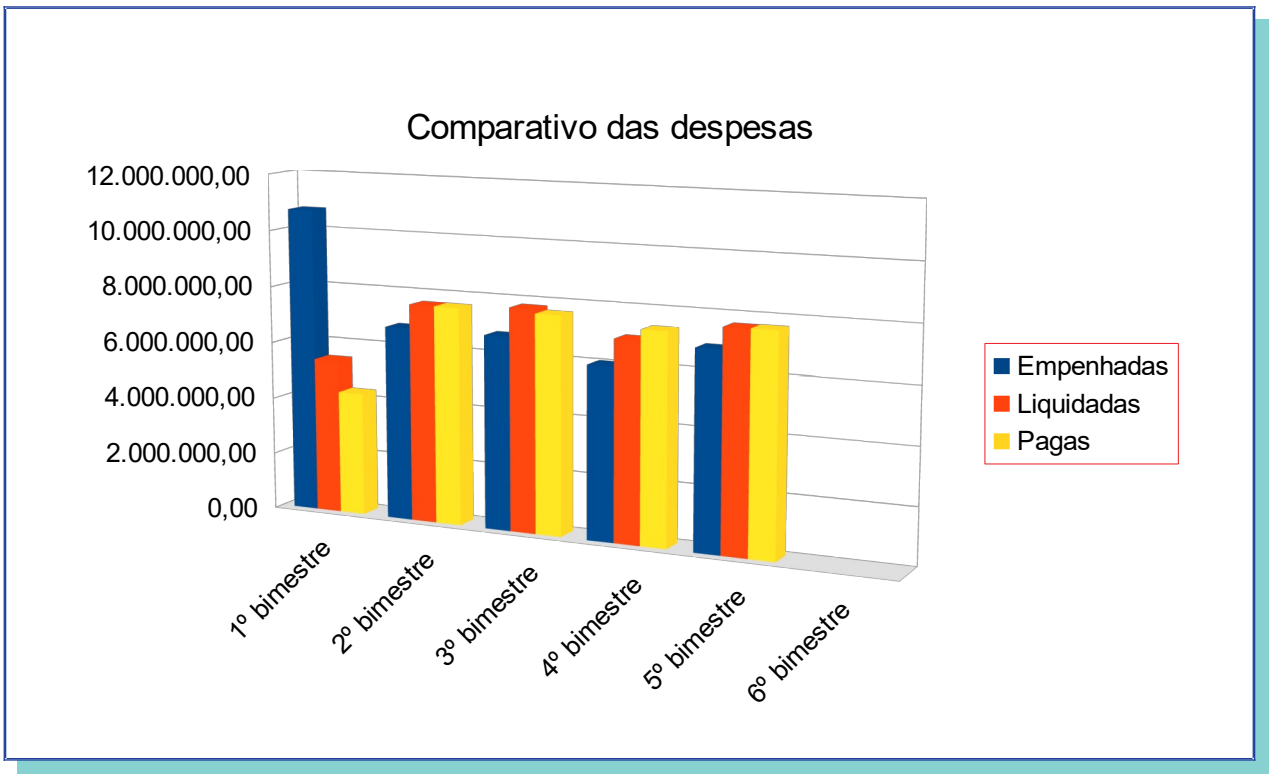
Como demostra o quadro acima, a Despesa Orçamentária empenhada acumulada no exercício, 5º bimestre/2021, foi de **R$ 37.334.443,24;** comparando com a Receita arrecadada acumulada no mesmo período, no valor de **R$ 38.195.874,15**, tem-se um **superavit** orçamentário de **R$ 861.430,91**, que representa 2,26**%** da Receita Acumulada.

DESPESAS DE 2021			
Meses	**Empenhadas**	**Liquidadas**	**Pagas**
Janeiro	7.820.327,54	2.499.874,39	913.426,92
Fevereiro	2.919.491,67	2.932.515,53	2.420.849,74
Março	2.659.035,92	3.084.862,15	3.229.642,92
Abril	4.219.199,57	4.643.452,65	4.495.612,34
Maio	3.280.124,11	3.564.557,80	3.591.999,21
Junho	3.490.959,83	4.223.303,99	4.048.900,66
Julho	3.220.768,35	3.601.922,08	3.863.270,33
Agosto	2.820.678,29	3.392.277,03	3.506.401,04
Setembro	2.750.000,79	3.397.545,80	3.419.561,31
Outubro	4.153.857,17	4.264.539,68	4.253.720,16
Total	**37.334.443,24**	**35.604.851,10**	**33.743.384,63**

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software

Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP –
www.bocaina.sp.gov.br

Gráfico das Despesas por bimestre:



3.1.7 – Controle da Despesa

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

Cabe ressaltar que, a Câmara aprovou a Lei nº 2.948, de 05 de outubro de 2021, que autoriza o Poder Executivo a contratar Operação de Crédito junto a Caixa Econômica Federal, no âmbito do Programa de Financiamento à Estrutura, Equipamentos e Iluminação Pública, no valor de R$ 4.000.000,00 (Quatro milhões de reais). Quando efetivado o Contrato, exigirá

Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP –
www.bocaina.sp.gov.br

um controle mais minucioso das receitas e despesas públicas, já que parte das receitas serão cedidas ou vinculadas em garantia ao pagamento das obrigações decorrentes da operação de crédito aprovada por essa Lei.

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 2021						
Exercícios	Dezembro/ 2020	**Anulado no Bimestre**	**Pago no Bimestre**	Anulado até o Bimestre	Pago até o Bimestre	**Saldo**
2017	254.043,29	0,00	0,00	130.255,95	123.787,34	0,00
2018	54.049,84	0,00	0,00	0,00	54.049,84	0,00
2019	31.924,51	0,00	0,00	0,00	31.924,51	0,00
2020	2.543.408,45	1.238,70	2.470,43	1.238,78	2.115.579,25	426.590,42
Totais	**2.883.426,09**	**1.238,70**	**2.470,43**	**131.494,73**	**2.325.340,94**	**426.590,42**

Ano	Processados	Não Processados
2017	0,00	0,00
2018	0,00	0,00
2019	0,00	0,00
2020	833,33	425.757,09
Total	**833,33**	**425.757,09**

Setor	Processados	Não Processados
Gabinete do Prefeito e Dependências	833,33	0,00
Educação	0,00	1.772,64
Educação Vinculados	0,00	272.818,11
Saúde	0,00	200,00
Esporte, Cultura e Turismo	0,00	52.340,29
Planejamento e Desenvolvimento Econômico	0,00	98.626,05
Totais	**833,33**	**425.757,09**

Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP – www.bocaina.sp.gov.br

3.1.9 – Controle dos Créditos Orçamentários e Adicionais

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

Ao exigir prévia autorização legislativa para abertura de créditos suplementares e especiais, evita-se o desvirtuamento das peças orçamentárias aprovadas pelo Legislativo. Já a 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 2021, Lei Municipal nº 2.900, de 19 de novembro de 2020, em seu artigo 5º, inciso I, autoriza o Poder Executivo a abrir créditos adicionais suplementares até o limite de 15%, ou seja, R$ 6.000.000,00 do orçamento.

Foram abertos os seguintes créditos adicionais suplementares e especiais:

Entidade: Prefeitura Municipal de Bocaina – SP.	Lei	Data	Valor (R$)
5º Bimestre de 2021			
Decreto 093/21 – Crédito Especial	2940/2021	09/09/2021	11.100,00
Decreto 094/21 – Crédito Adicional Suplementar	2900/2020	09/09/2021	7.000,00
Decreto 097/21 – Crédito Adicional Suplementar	2900/2020	17/09/2021	9.500,00
Decreto 098/21 – Crédito Adicional Suplementar	2941/2021	21/09/2021	1.458.000,00
Decreto 099/21 – Crédito Especial	2942/2021	21/09/2021	178.151,00
Decreto 101/21 – Crédito Adicional Suplementar	2900/2020	29/09/2021	7.000,00
Decreto 102/21 – Crédito Adicional Suplementar	2946/2021	05/10/2021	135.500,00
Decreto 103/21 – Crédito Especial	2947/2021	05/10/2021	112.646,33
Decreto 104/21 – Crédito Adicional Suplementar	2900/2020	06/10/2021 retroagindo a 30/09/2021	46.130,00
Decreto 105/21 – Crédito Adicional Suplementar	2900/2020	13/10/2021	550,00
Decreto 106/21 – Crédito Adicional Suplementar	2900/2020	18/10/2021	28.780,00
Decreto 107/21 – Crédito Adicional Suplementar	2951/2021	19/10/2021	174.380,00
Decreto 108/21 – Crédito Especial	2952/2021	19/10/2021	85.000,00
Decreto 109/21 – Crédito Adicional Suplementar	2900/2020	27/10/2021	34.400,00
Decreto 111/21 – Crédito Adicional Suplementar	2900/2020	29/10/2021	3.420,00

Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP –
www.bocaina.sp.gov.br

Total do bimestre	**2.291.557,33**

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

As disposições constantes nos Decretos que os criaram passam a integrar a Lei Municipal nº 2.740, de 22 de agosto de 2017 (Plano Plurianual), a Lei Municipal nº 2.883, de 21 de julho de 2020, (Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2021) e a Lei Municipal nº 2.900, de 19 de novembro de 2020 (Lei Orçamentária Anual de 2021), e suas alterações.

3.1.10 – Publicação Legal dos Relatórios

O Relatório de Gestão Fiscal e o Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO, bem como os atos administrativos praticados, pelo qual foi constatado, foram legalmente publicados e obedecem à legislação pertinente (Artigos 54 e 55 da LC 101/00). Os relatórios do **5º bimestre de 2021** foram publicados em 30 de novembro de 2021, através do site www.imprensaoficialmunicipal.com.br/bocaina.

3.1.11 – Audiências Públicas

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

No dia 17 de setembro de 2021, às 09:00 horas, foi realizada uma Audiência Pública para apresentação e discussão da Lei Orçamentária Anual – LOA, para o ano de 2022, no

Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP – www.bocaina.sp.gov.br

prédio da Universidade Virtual do Estado de São Paulo, Univesp (Pólo de Bocaina), sito à Rua 7 de setembro, nº 178, nesta cidade de Bocaina/SP.

Em 30 de setembro de 2021, também no prédio da Univesp, às 14:30 horas, foi realizada a Audiência para apresentação, avaliação e discussão das metas da execução orçamentária, contábil e financeira referente ao segundo quadrimestre do exercício de 2021, em atendimento ao parágrafo 4º, do artigo 9º da Lei Complementar nº 101/2000.

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 5º bimestre de 2021 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 051/2021. Segue quadro explicativo dos adiantamentos, por setor:

Setor	**5º Bimestre / 2021**	
	Setembro	**Outubro**
Fundo de Desenvolvimento Social	161,20	0,00
Gabinete do Prefeito e Dependências	5.172,44	2.107,32
Esporte	0,00	49,90
Cultura	0,00	0,00
Turismo	0,00	0,00
Administração e Finanças	0,00	1.236,50
Planejamento Urbano	244,20	0,00
Desenvolvimento Econômico	0,00	0,00
Agricultura e Meio Ambiente	0,00	0,00
Saúde	5.923,21	4.593,35
Educação	0,00	0,00
Total	**11.501,05**	**7.987,07**

Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP – www.bocaina.sp.gov.br

Foram emitidos os Pareceres do Controle Interno nº 009/2021 (setembro) e nº 010/2021 (outubro), sobre as prestações de contas dos adiantamentos do 5º bimestre de 2021 (Comunicado SDG nº 19/2010 do TCE), conforme quadro acima. As documentações foram analisadas e **consideradas regulares,** as notas de empenho e ordens de pagamento destes adiantamentos estão acompanhadas de documentação comprobatória hábil (notas fiscais, recibos, faturas, conhecimentos, etc.), nos termos da legislação vigente. No período de 01/09/2021 a 31/10/2021, passou a valer o Decreto nº 087/2021, fixando valores, disciplinando e estabelecendo critérios para as despesas de viagens executadas por servidores do Município.

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**	
		Setembro	**Outubro**
Inativos	Aposentados	03	03
	Pensionistas	02	02
Cargos eletivos	Prefeito e Vice	02	02
	Conselho tutelar	05	05
Em comissão	Efetivos	04	04

Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP – www.bocaina.sp.gov.br

	Não efetivos	09	09
Cargos Concursados		454	456
Total Geral		**475**	**477**

Em setembro de 2021 tivemos duas admissões e uma demissão por aposentadoria. Em outubro tivemos 05 admissões e três demissões, uma por iniciativa do funcionário, outra por aposentadoria e um falecimento de funcionário. No total do bimestre temos sete admissões e quatro demissões.

Segue quadro com a movimentação de pessoal no bimestre:

NOME	CARGO	DATA	TIPO DE MOVIMENTAÇÃO	PORTARIA
Patrícia Doreto Fabris Anézio	Monitora de atividades infantis	13/09/2021	Admissão	137/2021
Vera Lúcia Guilherme Melotti	Merendeira	13/09/2021	Admissão	137/2021
Marcílio Matoso	Auxiliar Geral	13/09/2021	Aposentadoria	156/2021
Alexandre Sérgio de Oliveira Azoubel	Médico Ginecologista	01/10/2021	Admissão	141/2021
Sílvia Vieira de Carvalho Fragnan	Técnica de Enfermagem	03/10/2021	Demissão	144/2021
Sílvia Vieira de Carvalho Fragnan	Enfermeira PSF	04/10/2021	Admissão	145/2021
Tamires Paes de Oliveira	Psicólogo	04/10/2021	Admissão	146/2021
Maria Angélica Fuzinelli	Monitora de atividades infantis	04/10/2021	Admissão	147/2021
Amanda Gimenes Raminelli da Costa	Dentista	13/10/2021	Admissão	148/2021
Luzia Aparecida Valério	Auxiliar de Limpeza Externa	18/10/2021	Falecimento	176/2021
Aparecida Paes da Silva Guarnieri	Aux. de Serv. Documentação e Informação	22/10/2021	Aposentadoria	169/2021

Todas as admissões do bimestre foram efetuadas conforme as classificações em concurso público.

Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP –
www.bocaina.sp.gov.br

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
Novembro/2020	1.742.681,99	3.021.539,91	49,64%
Dezembro/2020	2.597.040,31	4.320.000,77	50,77%
Janeiro/2021	2.014.937,72	3.770.035,02	50,23%
Fevereiro/2021	1.587.332,97	3.040.216,76	50,50%
Março/2021	1.689.229,38	4.159.047,89	49,03%
Abril/2021	1.848.188,74	4.155.182,02	47,59%
Maio/2021	1.683.064,10	3.141.323,69	47,32%
Junho/2021	1.728.152,69	3.284.816,05	48,75%
Julho/2021	1.748.533,95	3.825.667,22	49,29%
Agosto/2021	1.700.003,26	3.565.991,89	49,44%
Setembro/2021	1.792.810,70	4.029.444,44	50,05%
Outubro/2021	1.727.072,38	4.365.319,56	48,93%
Totais	**21.859.048,19**	**44.678.585,22**	**48,93%**

COMPARATIVOS		
Receita Cor. Líquida	**44.678.585,22**	
Despesas c/ Pessoal	**21.859.048,19**	**48,93%**
Limite de alerta	21.713.792,42	48,60%
Limite prudencial	22.920.114,22	51,30%
Limite Máximo	24.126.436,02	54,00%

Conforme quadro explicativo acima, no 5º bimestre de 2021, o índice de Gastos com Pessoal do Poder Executivo, com relação à Receita Corrente Líquida, ficou em **48,93%,** abaixo do limite prudencial, porém acima do limite de alerta.

3.3 – Gestão da Saúde

É dever do município garantir os serviços de atenção básica à saúde e prestar serviços em sua localidade, com a parceria dos governos Estadual e Federal. As prefeituras também criam políticas de saúde e colaboram com a aplicação das políticas nacionais e estaduais, aplicando recursos próprios e os repassados pela União e pelo Estado.

Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP –
www.bocaina.sp.gov.br

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 5ª bimestre de 2021 - R$		
	Previsão Atualizada/ Exercício	**Arrecadado até o bimestre**
Receitas de Impostos	5.717.000,00	5.693.662,51
Transferências Constitucionais e Legais	25.830.000,00	24.098.651,82
TOTAIS	**31.547.000,00**	**29.792.314,33**

As Despesas da Saúde se subdividem conforme quadro abaixo:

Despesas da Saúde 5º bimestre de 2021 - R$				
0206 - Saúde	**Dotação atualizada**	**Empenhado**	**Liquidado**	**Pago**
020601 - Fundo Municipal da Saúde	**8.117.438,00**	**7.343.923,79**	**6.894.929,90**	**6.577.609,39**
0207 - Saúde Transferências do SUS				
020701 - PAB - Atenção Básica	1.283.880,00	909.392,56	781.937,19	706.771,61
020702 - Vigilância em saúde	64.902,00	64.255,41	52.722,85	52.722,85
020703 - MAC - Média e Alta Complexidade	447.700,00	430.399,07	321.744,23	321.744,23
020704 - Assistência Farmacêutica	80.000,00	78.868,50	74.470,10	74.470,10
020705 - SUS Estadual	56.000,00	54.400,00	43.511,80	43.511,80
020706 – SUS Combate ao COVID-19	826.202,00	572.778,45	545.441,99	530.652,99
Total 0207	**2.758.684,00**	**2.110.093,99**	**1.819.828,16**	**1.729.873,58**
Totais da Saúde	**10.876.122,00**	**9.454.017,78**	**8.714.758,06**	**8.307.482,97**

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

Bimestre	Receita da Base de Cálculo RC	Mínimo a aplicar (15%)	Valor Bruto Aplicado	(-) Despesas pagas com Convênios	Valor Líquido Aplicado	%
1º	5.904.722,06	885.708,31	1.596.178,69	295.003,50	1.301.175,19	22,04
2º	12.418.998,11	1.862.849,80	3.303.838,79	560.981,70	2.742.857,09	22,10
3º	17.864.449,86	2.679.667,48	4.964.757,31	788.070,81	4.176.686,50	23,38
4º	23.593.642,21	3.539.046,34	6.851.859,62	1.309.668,14	5.542.191,48	23,49

Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP – www.bocaina.sp.gov.br

5º	**29.792.314,33**	**4.468.847,15**	**8.714.758,06**	**1.819.828,16**	**6.894.929,90**	**23,15**
6º						

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

A base de cálculo, referente ao 5º bimestre, para apuração do valor mínimo a aplicar é de R$ 29.792.314,33. Para acompanhamento e controle, o valor a aplicar na Saúde é de R$ 4.468.847,15 (15%), sendo que no período o Município aplicou **R$ 6.894.929,90**, correspondendo a **23,15%** da base de cálculo, ficando acima do índice exigido.

3.4 – Gestão da Educação

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

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

Receitas da Educação no 5º bimestre de 2021-R$		
	Previsão Atualizada/ Exercício	**Arrecadado no bimestre**
Receitas de Impostos	5.717.000,00	5.692.979,19
Transferências Constitucionais e Legais	26.730.000,00	24.649.650,91
Totais	**32.447.000,00**	**30.343.313,42**
Outras informações pertinentes		
	Previsão Atualizada/ Exercício	**Totais do 5º bimestre**
Retenções - FUNDEB	5.166.000,00	4.819.729,93
Valor Recebido - FUNDEB	6.010.000,00	5.767.090,44
Aplicação Financeira dos recursos - FUNDEB	10.000,00	12.630,69

Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP –
www.bocaina.sp.gov.br

Despesas da Educação no 5º bimestre de 2021 –R$				
02.03 - Educação Recursos Próprios	**Dotações atualizadas**	**Despesas Empenhadas**	**Despesas Liquidadas**	**Despesas Pagas**
Total Ensino Fundamental (Recursos Próprios)	**1.771.500,00**	**1.582.667,03**	**1.522.640,04**	**1.412.563,96**
Fundamental	1.576.010,00	1.395.457,04	1.345.120,50	1.248.923,50
Educação de Jovens e Adultos – EJA	87.490,00	79.209,99	78.519,54	73.640,46
Educação Especial	108.000,00	108.000,00	99.000,00	90.000,00
Total Ensino Infantil (Recursos Próprios)	**2.415.460,00**	**2.203.044,91**	**2.167.906,02**	**2.017.103,91**
Pré-escola	212.180,00	176.843,38	176.843,38	176.843,38
Creche	2.041.870,00	1.871.069,16	1.835.930,27	1.699.879,34
Educação Especial	161.410,00	155.132,37	155.132,37	140.381,19
Enino Médio (Recursos Próprios)	**500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Enino Superior (Recursos Próprios)	**53.000,00**	**7.811,80**	**7.811,80**	**7.811,80**
Merenda escolar (Recursos Próprios)	**197.596,00**	**118.478,00**	**108.750,00**	**105.103,00**
Recursos Próprios - Totais	**4.438.056,00**	**3.912.001,74**	**3.807.107,86**	**3.542.582,67**
02.04 - FUNDEB	**Dotações atualizadas**	**Despesas Empenhadas**	**Despesas Liquidadas**	**Despesas Pagas**
Fundamental -total	**3.478.051,00**	**2.807.110,70**	**2.798.630,87**	**2.556.527,16**
Fundamental 70%	3.115.051,00	2.651.621,20	2.651.621,20	2.409.517,49
Fundamental 30%	363.000,00	155.489,50	147.009,67	147.009,67
Pré-escola - total	**2.745.600,00**	**2.170.776,03**	**2.166.983,66**	**1.999.974,71**
Pré-escola 70%	2.014.400,00	1.651.576,44	1.651.576,44	1.484.567,49
Pré-escola 30%	731.200,00	519.199,59	515.407,22	515.407,22
FUNDEB - Totais	**6.223.651,00**	**4.977.886,73**	**4.965.614,53**	**4.556.501,87**
02.05 - Educação Vinculados	**Dotações atualizadas**	**Despesas Empenhadas**	**Despesas Liquidadas**	**Despesas Pagas**
02.05.01 Salário Educação - QSE	**886.944,33**	**656.485,79**	**516.419,18**	**505.373,94**
Ensino Fundamental	450.000,00	438.293,96	330.012,28	323.993,38
Pré escola	211.944,33	132.183,73	100.398,80	95.372,46
Ensino Médio	225.000,00	86.008,10	86.008,10	86.008,10
02.05.02 Transferências do FNDE	**334.500,00**	**223.616,78**	**190.991,65**	**184.357,65**
PNAE	300.000,00	194.616,78	161.991,65	155.357,65
PNATE	29.500,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
Brasil Carinhoso - Creche	5.000,00	0,00	0,00	0,00
02.05.03 – Transferências do Estado	**906.600,00**	**526.136,51**	**431.383,19**	**410.897,11**
Merenda escolar	210.000,00	209.941,90	115.188,58	94.702,50

Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP –
www.bocaina.sp.gov.br

Transporte de alunos	450.000,00	71.502,80	71.502,80	71.502,80
Construção da Creche – Obras e equipamentos	246.000,00	244.691,81	244.691,81	244.691,81
Educação Vinculados - Totais	**2.128.044,33**	**1.406.239,08**	**1.138.794,02**	**1.100.628,70**
	Dotações atualizadas	**Despesas Empenhadas**	**Despesas Liquidadas**	**Despesas Pagas**
TOTAIS DE GASTOS DA EDUCAÇÃO	**12.789.751,33**	**10.296.127,55**	**9.911.516,41**	**9.199.713,24**

Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP – www.bocaina.sp.gov.br

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

Seguem os cálculos do 5º bimestre:

Bim.	Receita da Base de Cálculo	Valores Mensais Constituc. 25%	Valor Total (Próprio+Vinculados)	(-) Despesas vinculadas (exceto FUNDEB)	(-) Despesas com Ensinos Médios/Superior e Merenda escolar	(-) Ganhos (Diferença FUNDEB Recebido e Retido)	(-) Restos a pagar cancelados	Total Aplicado p/ fins de limite	Aplicação %
1º	5.904.722,06	1.476.180,51	1.785.772,53	103.517,62	-	102.208,85	-	1.580.046,06	26,76%
2º	12.418.998,11	3.104.749,60	3.825.435,03	408.185,19	350,00	421.882,89	-	2.995.016,95	24,12%
3º	17.864.449,86	4.466.112,47	5.784.013,48	595.828,27	101.572,00	521.939,46	130.255,95	4.434.417,80	24,83%
4º	24.144.641,30	6.036.160,33	7.802.567,31	829.587,97	102.603,00	771.777,05	130.255,95	5.968.343,34	24,72%
5º	**30.343.313,42**	**7.585.828,36**	**9.911.516,41**	**1.138.794,02**	**116.561,80**	**947.360,51**	**130.255,95**	**7.578.544,13**	**24,98%**
6º									

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

A Receita Bruta de Impostos mais as Receitas de Transferências e a Receita da Dívida Ativa acumulada no 5º Bimestre de 2021 é de R$ 30343313,42, 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$ 7.585.828,36. No 5º bimestre de 2021, o município aplicou **R$ 7.578.544,13**, correspondendo a **24,98%** da base de cálculo, um pouco abaixo do índice exigido.

Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP – www.bocaina.sp.gov.br

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 n° 108, de 27 de agosto de 2020, e encontra-se regulamentado pela Lei nº 14.113, de 25 de dezembro de 2020.

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

- Art. 26. da Lei 14.113/20:

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

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

Demonstrativo da aplicação – 5º bimestre de 2021							
Receitas do FUNDEB				**Retenções ao FUNDEB**			
		Previsão Atualizada para o Exercício	**Recebido até o bimestre**	**Previsão Atualizada para o Exercício**		**Retido até o Bimestre**	
Receitas de Transferências		6.000.000,00	5.767.090,44	5.166.000,00		4.819.729,93	
Receitas de Aplicações Financeiras		10.000,00	12.630,69	**Apuração do Resultado do FUNDEB até o Bimestre**			
Total		6.010.000,00	**5.779.721,13**	**Transferências Recebidas**		**Retenções**	
				5.767.090,44		4.819.729,93	
				Diferença (Recebido – Retido)			
				Ganho	947.360,51	Perda	0,00
Aplicações no Magistério							
Total	**100%**	6.010.000,00	**5.779.721,13**				
Aplicações Obrigatórias	**70%**	4.207.000,00	**4.045.804,80**				
Aplicação no 5º bim./ 2021	**74,45%**	**4.303.197,64**					

Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP – www.bocaina.sp.gov.br

Pagamentos dos Profissionais do Magistério -5º bimestre				
Gastos FUNDEB	**Dotação atualizada**	**Empenhado**	**Liquidado**	**Pago**
Fundamental Professores 70%	3.115.051,00	2.651.621,20	2.651.621,20	2.409.517,49
Educação Infantil Professores 70%	2.014.400,00	1.651.576,44	1.651.576,44	1.484.567,49
Total - gastos com Professores	**5.129.451,00**	**4.303.197,64**	**4.303.197,64**	**3.894.084,98**
Fundamental Outros Profissionais 30%	363.000,00	155.489,50	147.009,67	147.009,67
Infantil Outros Profissionais 30%	731.200,00	519.199,59	515.407,22	515.407,22
Total - outros gastos	**1.094.200,00**	**674.689,09**	**662.416,89**	**662.416,89**
TOTAL DO FUNDEB	**6.223.651,00**	**4.977.886,73**	**4.965.614,53**	**4.556.501,87**

Conforme quadro demonstrativo, do total de R$ 5.767.090,44, recebidos do FUNDEB, mais R$ 12.630,69 da aplicação financeira, temos um total de **R$ 5.779.721,13** até o bimestre. Como ficou demonstrado, aplicou-se em pagamentos dos profissionais do Magistério o valor de **R$ 4.303.197,64**, que corresponde a **74,45%** do total, ficando acima do índice exigido.

3.5 – Patrimônio

3.5.1 – Controle de Frota

A Frota Municipal de Bocaina conta com 69 unidades. Neste bimestre não foi alienado, por venda, e nem adquirido nenhum veículo ou máquina.

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.

Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP –
www.bocaina.sp.gov.br

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 31/10/2021					
Descrição	**Quant. de Bens**	**Saldo atualizado**	**Saldo atualizado**	**Depreciações**	**Saldo final**
Aparelhos de medição e orientação	1	980,00	980,00	0,00	980,00
Aparelhos e equipamentos de comunicação	2	1.491,00	1.491,00	0,00	1.491,00
Aparelhos, equipamentos e utensílios médicos, odontológicos laboratoriais	153	601.768,83	601.768,83	0,00	601.768,83
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	1	3.057,00	3.057,00	0,00	3.057,00
Máquinas e equipamentos industriais	15	32.841,98	32.841,98	0,00	32.841,98
Equipamentos de proteção e vigilância ambiental	1	5.547,00	5.547,00	0,00	5.547,00
Máquinas, equipamentos e utensílios agropecuários	3	608.990,00	608.990,00	0,00	608.990,00
Máquinas, equipamentos e utensílios rodoviários	1	3.890,00	3.890,00	0,00	3.890,00
Equipamentos hidráulicos e elétricos	6	8.819,70	8.819,70	0,00	8.819,70
Outras máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	144	1.266.169,15	1.266.169,15	0,00	1.266.169,15
Equipamentos de processamentos de dados	103	186.080,04	186.080,04	0,00	186.080,04
Equipamentos de tecnologia da informação	101	146.397,68	146.397,68	0,00	146.397,68
Aparelhos e utensílios domésticos	213	220.045,33	220.045,33	0,00	220.045,33
Máquinas e utensílios de escritório	69	37.098,75	37.098,75	0,00	37.098,75
Mobiliário em geral	1904	767.399,48	767.399,48	0,00	767.399,48
Instrumentos musicais e artísticos	32	27.496,00	27.496,00	0,00	27.496,00
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	69	109.453,79	109.453,79	0,00	109.453,79
Outros materiais culturais, educacionais e de comunicação	30	59.881,30	59.881,30	0,00	59.881,30

Veículos em geral	34	2.907.441,77	2.907.441,77	0,00	2.907.441,77
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
Outros bens móveis	5.703	2.133.300,89	2.133.300,89	0,00	2.133.300,89
Totais	**8.627**	**10.258.263,04**	**10.258.263,04**	**0,00**	**10.258.263,04**

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software

Em 13 de setembro de 2021, foi realizado o Leilão nº 02/2021, cujo objeto foi a alienação, por venda, de bens móveis sem utilização. Todos os itens foram vendidos e tiveram baixa no sistema de Patrimônio. Valor arrecadado = R$ 13.000,00. Segue quadro com descrição dos itens leiloados:

ITENS	DESCRIÇÃO	VALOR R$
Item 01	**MÁQUINA DE COSTURA: Quantidade 05** Marca IVOMAC - Modelo CL 3000 Setor Assistência Social (Espaço Amigo)	**R$ 3.250,00**
Item 02	**MÁQUINA DE COSTURA: Quantidade 01** Marca TAKING Modelo TK 810 - Setor Desenvolvimento Econômico **OBSERVAÇÃO:** Sem Lançadeira	**R$ 500,00**
Item 03	**MÁQUINA DE COSTURA: Quantidade 03** Marca MELCO - Modelo MC 2000 5C Setor Desenvolvimento Econômico	**R$ 2.400,00**
Item 04	**BALANCIM HIDRÁULICO: Quantidade 01** Marca HOLDEN - Modelo GSB - 2C/12 Setor Assistência Social	**R$ 6.850,00**
	Total	**13.000,00**

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

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

Quadro explicativo dos valores pagos no 5º bimestre de 2021

Entidades	Empenho		Classificação	Valor Inicial R$	Saldo no início do bimestre R$	(-) Setembro R$	(-) Outubro R$	Saldo final do bimestre R$
	Nº	Data						
Santa Casa de Misericórdia de Bocaina (fornecedor – 233) ***Média e Alta Complexidade - MAC** - Valor estimado do Termo R$ 422.400,60 **Piso de *Atenção Básica - PAB** – Valor estimado do Termo R$ 31.773,60 ***Repasse Municipal T Conv. 003/2**= Previsto R$ 1.800.600,00 + Termo Aditivo 01 de R$ 199.400,00.	049 (ficha 122)	04/01/2021	Termo de Convênio 001/21 (Repasse Federal PMAC)	422.400,60	178.376,12	34.860,64	34.860,64	108.654,84
	50 (ficha 112)	04/01/2021	Termo de Convênio 002/21 (Repasse Federal PABA)	31.773,60	31.773,60	0,00	0,00	31.773,60
	052 (ficha 92)	04/01/21	Termo de Convênio 003/21 (Repasse Municipal)	1.800.600,00	519.036,50	157.240,00	150.600,00	211.196,50
	2668 (ficha 263)	21/06/2021	Termo de Convênio 004/21 (Repasse Federal - COVID)	84.000,00	28.000,00	28.000,00	0,00	0,00
Associação das Senhoras Cristãs "Nosso Lar" de Jaú/SP (fornecedor - 4951)	54 (ficha 135/assistência)	04/01/21	Termo de Colaboração 001/21 (Repasse Municipal)	98.056,68	32.685,56	8.171,39	8.171,39	16.342,78
	062 (ficha 134)	05/01/21	Termo de Fomento 001/21 (Repasse Municipal/Assist.)	12.000,00	4.000,00	1.000,00	1.000,00	2.000,00

APAE -Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Bocaina - (fornecedor – 1871)	**061 (ficha 170)**	**05/01/21**	**Termo de Fomento 002/21** (Repasse Estadual)	**16.843,20**	**5.614,40**	**1.403,60**	**1.403,60**	**2.807,20**
	055 (ficha 150)	**04/01/21**	**Termo de Fomento 003/21** (Repasse Federal)	**32.400,00**	**24.673,57**	**1.100,34**	**0,00**	**23.573,23**
	058 (ficha 93)	**05/01/21**	**Termo de Fomento 007-/21** (Repasse Municipal- Saúde)	**36.000,00**	**12.000,00**	**3.000,00**	**3.000,00**	**6.000,00**
	520 (ficha 242)	**08/02/21**	**Termo de Fomento 008/21** (Repasse Municipal- Educação)	**108.000,00**	**36.000,00**	**9.000,00**	**9.000,00**	**18.000,00**
Lar Vicentino de Bocaina - (fornecedor - 321)	**053 (ficha 130)**	**04/01/21**	**Termo de Fomento 004/21** (Repasse Municipal)	**180.000,00**	**60.000,00**	**15.000,00**	**15.000,00**	**30.000,00**
	060 (ficha 167)	**05/01/21**	**Termo de Fomento 005/21** (Repasse Estadual)	**6.615,00**	**2.205,00**	**551,25**	**551,25**	**1.102,50**
Associação dos Voluntários de Combate ao Câncer - (fornecedor - 4648)	**059 (ficha 93)**	**05/01/21**	**Termo de Fomento 006/21** (Repasse Municipal)	**30.000,00**	**9.000,00**	**3.000,00**	**3.000,00**	**3.000,00**
			TOTAIS R$	**2.858.689,08**	**943.364,75**	**262.327,22**	**226.586,88**	**454.450,65**

3.7 – Engenharia – Relação de Obras e Reformas:

Situação física dos investimentos em Obras e Reformas no 5º bimestre de 2021					Histórico	
Obras	**Licitação/ Modalidade**	**Início**	**Empresa Contratada**	**Valor Total R$**	**Setembro**	**Outubro**
Cobertura Metálica da Quadra da escola "Maristela Marta Moretto" Obs.: **Termo Aditivo 01/20**– Prorrogação de prazo até 23/03/2022 **Termo Aditivo 02/21** - acréscimo no valor – R$ 76.944,33 Acréscimo na vigência até 16/05/2022.	**Tomada de Preços 001/2020**	Obra licitada em 18/03/2020 **Ordem de Serviço 26/05/2020**	**Construtora Delaffs Eireli** – Contrato nª 042/20 de 23/03/2020.	337.227,70+ R$ 76.944,33 (aditivo) = Total R$ 414.172,03	**Obra em execução**	**Obra em execução**
Revitalização e Adequação da Praça do Bosque, situada a Rua Floriano Peixoto, s/nª, 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**	**Construtora Delaffs Eireli** - Contrato nª 071/20 de 28/05/2020.	405.800,54	**Obra em execução**	**Obra em execução**
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	**Previne Incêndio – Serviços e Comércio Ltda.** Contrato nª 182/20 de 23/12/2020.	120.191,09	**Obra Paralisada**	**Obra Paralisada**
			Totais	**940.163,66**		

Observações:

- A obra Cobertura **"Metálica da Quadra da escola Maristela Marta Moretto"** está em fase final, teve um aditivo de R$ 76.944,33, por solicitação da Empresa para reequilíbrio econômico-financeiro, em face da alta dos preços de materiais de construção, por conta da Pandemia do Covid -19 – Assinatura 19/10/2021 - Publicado no DIOE de Bocaina em 04/11/2021. Acréscimo na vigência até 16/05/2022.
- A Obra "**Revitalização e Adequação da Praça do Bosque"** está com 90% de execução.
- A Obra "**Adequações para AVCB: escadas, rampas, guarda-corpo, corrimão e equipamentos na escola Deputado Leônidas Pacheco Ferreira"** está paralisada, aguardando aditivos p/ AVCB, segundo informações do Setor de Engenharia.

Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP – www.bocaina.sp.gov.br

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	0	0,00	2	819.972,57	**2**	819.972,57
Licitadas e Não Começadas	0	0,00	0	0,00	**0**	0,00
Obras Concluídas	0	0,00	0	0,00	**0**	0,00
Obras Paradas	0	0,00	1	120.191,09	**1**	120.191,09
					Total: 03 Obras	**940.163,66**

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	0	0,00	2	819.972,57	**2**	819.972,57
Licitadas e Não Começadas	0	0,00	0	0,00	**0**	0,00
Obras Concluídas	0	0,00	0	0,00	**0**	0,00
Obras Paradas	0	0,00	1	120.191,09	**1**	120.191,09
					Total: 03 Obras	**940.163,66**

Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP – www.bocaina.sp.gov.br

3.8 - Controles Verificados

3.8.1 – Licitações

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

Nº	Data	Modalidade	Processo	Objeto
026/21	08/09/2021	Pregão Presencial	047/21	Ata de registro de preço para aquisição de Material de Enfermagem.
027/21	10/09/2021	Pregão Presencial	049/21	Registro de Preços para futura e eventual Aquisição de Material de Limpeza, Conservação e Higiene Pessoal.
002/21	13/09/2021	Leilão	048/21	Alienação, por venda, de Bens Móveis sem Utilização.
028/21	16/09/21 1ª sessão e 06/10/21 2ª sessão	Pregão Presencial	050/21	Contratação de empresa para prestação de serviços na área de Limpeza Pública, Manutenção e Conservação de Áreas Verdes e Corte e Poda de Árvores, para o Município de Bocaina SP, conforma especificações e quantidades constantes no Termo de Referência.
001/21	21/09/2021	Tomada de Preços	044/21	Contratação de Empresa Especializada para Prestação de Serviços Técnicos Multiprofissionais em Gestão Pública, consistentes na Orientação Governamental Preventiva e Consultiva para a Administração Municipal.
002/21	28/09/2021	Chamada Pública	043/21	Chamada Pública para credenciamento de profissionais para atender os usuários do Projeto de Educação Inclusiva, pessoa jurídica, sendo 01 Psicopedagogo especialista em Educação Especial, 01 Psicólogo especialista em Família e Educação, 01 Assistente Social para execução do Projeto de Educação Inclusiva de valor nos termos da parceria entre CMDCA e Fundação Itaú Social.
025/21	07/10/2021	Pregão Presencial	045/21	Contratação de Posto de Abastecimento de Combustível para uso da frota de veículos pertencentes à Prefeitura Municipal, conforme a Lei nº 10.520/2002, do Decreto nº 5.450/2005, da Lei Complementar nº 123/2006 e, subsidiariamente, da Lei nº 8.666/1993 e de outras normas aplicáveis ao objeto deste certame.
029/21	14/10/2021	Pregão Presencial	051/21	Ata de registro de preços para aquisição de Material de Construção Civil, conforme a Lei nº 10.520/2002, do Decreto nº 5.450/2005, da Lei Complementar nº 123/2006 e,

Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP – www.bocaina.sp.gov.br

				subsidiariamente, da Lei nº 8.666/93 e de outras normas aplicáveis ao objeto deste certame.
030/21	22/10/2021	Pregão Presencial	052/21	Contratação de empresa especializada em Prestação de Serviços de Locação, Instalação e Manutenção de Concentradores de Oxigênio acompanhados de acessórios e Cilindros de Gases Medicinais, fornecimento continuado de Oxigênio Medicinal Comprimido.

3.8.2 – Contratos

Segue quadro com o Contrato realizado nos meses de Setembro e Outubro de 2021:

Nº Contrato	Data	Empresa / Pessoa Física	Objeto	Valor R$:	Modalidade
026/21	21/10/21	Audipam – Auditoria e Processamento em Administração Municipal Eireli	Contratação de Empresa Especializada para Prestação de Serviços Técnicos Multiprofissionais em Gestão Pública, consistentes na Orientação Governamental Preventiva e Consultiva para a Administração Municipal.	R$ 204.000,00	Tomada de Preços 001/2021

3.8.3 – Controle das Receitas e Despesas – COVID-19

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

Janeiro				
Vínculo	**Ficha**	**Valor R$**	**Setor**	**Saldo da ficha**
Vínculo 05 – Federal	88	60.000,00	Saúde	60.000,00
Vínculo 05 – Federal	109	5,32	Cultura	5,32
Vínculo 05 – Federal	111	5,84	Assistência	5,84
Vínculo 02 – Estadual	113	0,00	Saúde	0,00
Total de Janeiro	**R$ 60.011,16**			
Fevereiro				**Saldo da ficha**
Vínculo 05 – Federal	88	0,00	Saúde	60.000,00
Vínculo 05 – Federal	109	5,11	Cultura	10,43
Vínculo 05 – Federal	111	5,62	Assistência	11,46
Vínculo 02 – Estadual	113	0,00	Saúde	0,00
Total de Fevereiro	**R$ 10,73**			
Março				**Saldo da ficha**
Vínculo 05 – Federal	88	180.000,00	Saúde	240.000,00
Vínculo 05 – Federal	109	23,65	Cultura	34,08
Vínculo 05 – Federal	111	25,98	Assistência	37,44
Vínculo 02 – Estadual	113	3.250,00	Saúde	3.250,00
Total de Março	**183.299,63**			
Abril				**Saldo da ficha**
Vínculo 05 – Federal	88	180.000,00	Saúde	420.000,00
Vínculo 05 – Federal	109	41,00	Cultura	75,08

Vínculo 05 – Federal	111	41,78	Assistência	79,22
Vínculo 02 – Estadual	113	**0,00**	Saúde	3.250,00
Total de Abril	**180.082,78**			
Maio				**Saldo da ficha**
Vínculo 05 – Federal	88	53.041,39	Saúde	473.041,39
Vínculo 05 – Federal	109	73,04	Cultura	148,12
Vínculo 05 – Federal	111	57,45	Assistência	136,67
Vínculo 02 – Estadual	113	0,00	Saúde	3.250,00
Total de Maio	**53.171,88**			
Junho				**Saldo da ficha**
Vínculo 05 – Federal	88	0,00	Saúde	473.137,49
Vínculo 05 – Federal	109	96,10	Cultura	244,22
Vínculo 05 – Federal	111	67,23	Assistência	203,90
Vínculo 02 – Estadual	113	0,00	Saúde	3.250,00
Total de Junho	**163,33**			
Julho				**Saldo da ficha**
Vínculo 05 – Federal	88	0,00	Saúde	473.137,49
Vínculo 05 – Federal	109	119,18	Cultura	363,40
Vínculo 05 – Federal	111	57,77	Assistência	261,67
Vínculo 02 – Estadual	113	0,00	Saúde	3.250,00
Total de Julho	**176,95**			
Agosto				**Saldo da ficha**
Vínculo 05 – Federal	88	0,00	Saúde	473.137,49
Vínculo 05 – Federal	109	158,64	Cultura	522,04

Vínculo 05 – Federal	111	76,58	Assistência	338,25
Vínculo 02 – Estadual	113	0,00	Saúde	3.250,00
Total de Agosto	**235,22**			
Setembro				**Saldo da ficha**
Vínculo 05 – Federal	88	280.500,00	Saúde	753.637,49
Vínculo 05 – Federal	109	172,26	Cultura	694,30
Vínculo 05 – Federal	111	56,68	Assistência	394,93
Vínculo 02 – Estadual	113	12.452,00	Saúde	15.702,00
Total de Setembro	**293.180,94**			
Outubro				**Saldo da ficha**
Vínculo 05 – Federal	88	0,00	Saúde	753.541,39
Vínculo 05 – Federal	109	203,41	Cultura	897,71
Vínculo 05 – Federal	111	3,11	Assistência	398,04
Vínculo 02 – Estadual	113	0,00	Saúde	15.702,00
Total de Outubro	**206,52**			
Total das Receitas (COVID) 5º bimestre de 2021	**R$ 770.539,14**			

Saldo do Exercício Anterior/ Contas:
B.BRASIL C/ QUAL - 001 - 4-0310 – R$ 208,26
BB-C/ PISO ATENÇ – 001- 4-0443 – R$ 191.318,76
COVID 19 ACOLHIM - 001 3-0528 – R$ 66.810,75
COVID 19 EPI – 001- 3-0530 – R$ 20,80
TRANSF.COVID CUL – 001- 3-0546 – R$ 60.837,88
TOTAL DO SALDO - R$ 319.196,45

Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP – www.bocaina.sp.gov.br

DESPESAS – COVID -19:

Segue quadro demonstrativo das despesas efetuadas até o 5º bimestre com recursos recebidos para combate ao COVID-19:

SAÚDE (Fichas 244, 245, 246, 251, 263 e 271)				
Ficha	**Dotação**	**Empenho**	**Liquidado**	**Pago**
244	361.000,00	247.742,78	225.626,32	212.282,32
245	46.000,00	33.407,84	33.407,84	33.407,84
246	23.000,00	22.642,60	22.642,60	22.642,60
251	196.000,00	84.485,23	79.265,23	77.820,23
263	184.500,00	184.500,00	184.500,00	184.500,00
271	15.702,00	0,00	0,00	0,00
Total	**826.202,00**	**572.778,45**	**545.441,99**	**530.652,99**
ASSISTÊNCIA SOCIAL (Fichas 249 e 250)				
Ficha	**Dotação**	**Empenho**	**Liquidado**	**Pago**
249	67.442,00	67.208,48	62.903,98	62.903,98
250	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	**67.442,00**	**67.208,48**	**62.903,98**	**62.903,98**
CULTURA (Fichas 265 e 266)				
265	31.201,28	0,00	0,00	0,00
266	30.000,00	0,00	0,00	0,00

Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP – www.bocaina.sp.gov.br

Total	**61.201,28**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
0,00				
0,00		**0,00**	**0,00**	**0,00**
954.845,28		**639.986,93**	**608.345,97**	**593.556,97**

Em observância ao Princípio da Transparência (A Lei da Transparência, nº 131/2009), tudo o que foi contabilizado, envolvendo recursos para combate à pandemia, tem publicidade em espaço específico no Portal de Transparência do Município de Bocaina - http://201.28.69.179:8079/transparencia/Default.aspx?AcessoIndividual=lnkCoronaVirus - com os balancetes das Receitas e das Despesas efetuadas com recursos recebidos da União e do Estado, entre outras informações.

Os recursos recebidos para combate ao Coronavírus, neste 5º bimestre, foram utilizados para pagamentos de serviços contratados de terceiros (Saúde), materiais de consumo e equipamentos e materiais permanentes, como pode ser observado no Portal de Transparência.

Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP – www.bocaina.sp.gov.br

4 – Parecer do Agente de Controle Interno

O planejamento no Setor Público não é conceito estático; evolui à medida que as funções estatais são incorporadas, transformadas ou extintas, de acordo com os legítimos anseios da sociedade. Nessas idas e vindas, a profissionalização do aparato público é primordial para que as ações e serviços oferecidos sejam de qualidade a um custo que não onere excessivamente os cidadãos e o setor produtivo.

Restabelecida a ordem democrática com a Constituição Federal de 1988, melhorias incrementais têm sido incorporadas ao planejamento público. Merece destaque o tripé de planejamento, baseado em um conjunto integrado de três instrumentos, materializados no Plano Plurianual (PPA) e na Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO), que devem atuar em conjunto com a Lei Orçamentária Anual (LOA) como um processo único. Cada instrumento possui objetivos e contribuições específicos para o planejamento dos governos.

O planejamento é a primeira das quatro funções clássicas que compõem o ciclo administrativo (planejamento, organização, direção e controle.).

A finalidade do controle da Administração Pública é assegurar que a mesma atue em conformidade com os princípios que lhes são impostos pelo ordenamento jurídico, como por exemplo, os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência.

Este Relatório analisou o 5º bimestre de 2021. A Receita arrecadada no bimestre foi de R$ 8.557.227,78, acima da meta bimestral estimada, com um superavit de R$ 1.890.561,12. A Receita acumulada ficou em R$ 38.195.874,15, enquanto que a Despesa Empenhada acumulada ficou em R$ 37.334.443,24, resultando num superavit orçamentário de R$ 861.430,91.

A aplicação dos recursos em Educação ficou em 24,98%, ligeiramente abaixo do índice exigido por Lei (25%), porém, estamos atentos para que no fechamento do exercício o índice da Educação esteja dentro dos parâmetros obrigatórios. Contudo, a aplicação dos recursos em Saúde ficou em 23,15, acima do índice obrigatório.

Do total dos recursos arrecadados do FUNDEB, Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica, aplicamos 74,45% em pagamentos dos Profissionais de Educação, cujo índice obrigatório é de 70%, portanto, acima do exigido.

Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP – www.bocaina.sp.gov.br

O índice de gastos com pessoal, em relação à Receita Corrente Líquida, ficou em 48,93**%**, abaixo do limite prudencial, mas ainda necessita de atenção, pois está acima do limite de alerta.

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

Ficamos atentos ao controle dos gastos com recursos recebidos da União e do Estado, para combate à Pandemia do Coronavírus. Todas as informações referentes a estes gastos, inclusive a lista de pessoas vacinadas, estão no Portal de Transparência do Município, na página http://201.28.69.179:8079/transparencia/Default.aspx?AcessoIndividual=lnkCoronaVirus.

Sobre os Restos a Pagar, temos um saldo de R$ 426.590,42, relativos ao ano de 2020, pois os anos anteriores estão zerados, demonstrando a redução esperada.

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

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

Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP – www.bocaina.sp.gov.br

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, 03 de dezembro de 2021.

Jeruza Ap. Magalhães Carneiro
Controle Interno

Rua Sete de Setembro, 177 – Centro – Fone: (14) 3666-8000 – CEP: 17240-000 – Bocaina/SP – www.bocaina.sp.gov.br