



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

1

2022



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Relatório nº: 005/2022

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 2022.....	5
3.1.2 – Realização da Receita Orçamentária (Bimestral).....	8
3.1.3 – Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Receitas (Artigo 52, Incisos I e II, alíneas a e b, da L. C. 101/00).....	9
3.1.4 – Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Despesas (Artigo 52, Incisos I e II, alíneas a e b da L.C. 101/00).....	10
3.1.5 – Análise da Receita Bimestral com relação à prevista na LDO (R\$).....	11
3.1.6 – Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada.....	12
3.1.7 – Controle da Despesa.....	13
3.1.8 – Demonstrativo de Restos a Pagar, e seus Pagamentos.....	13
3.1.9 – Controle dos Créditos Orçamentários e Adicionais.....	14
3.1.10 – Publicação Legal dos Relatórios.....	15
3.1.11 – Audiências Públicas.....	16
3.1.12 – Tesouraria.....	16
3.2 – DEPARTAMENTO PESSOAL.....	17
3.2.1 – Demonstrativo dos Gastos com Pessoal.....	18
3.2.2 – Demonstrativo dos Gastos de Pessoal com Relação à Receita Corrente Líquida.....	19
3.3 – GESTÃO DA SAÚDE.....	20
3.4 – GESTÃO DA EDUCAÇÃO.....	21
3.4.1 – Aplicação do FUNDEB.....	25
3.5 – PATRIMÔNIO.....	26
3.5.1 – Controle de Frota.....	26
3.5.2 – Controle de Bens Patrimoniais.....	28
3.6 – CONTROLE DE DOAÇÕES, SUBVENÇÕES, AUXÍLIOS E CONTRIBUIÇÕES.....	29
3.7 – ENGENHARIA.....	32
3.7.1 – Controle de Principais Obras e Reformas – Setembro.....	34
3.7.2 – Controle de Principais Obras e Reformas – Outubro.....	34
3.8 – CONTROLES VERIFICADOS.....	35
3.8.1 – Licitações.....	35
3.8.2 – Contratos.....	36
3.8.3 – Combate à Pandemia - Covid-19.....	37
4 – PARECER DO AGENTE DE CONTROLE INTERNO.....	38
5 – CONCLUSÃO.....	40



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

1 – Introdução

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

Este relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento das autoridades competentes, do controle externo e da sociedade, informações adicionais e de forma simplificada da Ação Governamental programada para o exercício de **2022**, a partir da execução do orçamento e da avaliação da gestão administrativa, nos seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional. Os Relatórios de Controle Interno são bimestrais e publicados no site da Prefeitura de Bocaina, na página <https://www.bocaina.sp.gov.br/publicacoes-oficiais/?idParent=55>.

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

2 – Abordagem do Relatório

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

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

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

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

3.1 – Controle da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial

3.1.1 Orçamento 2022

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

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

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

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

A Receita orçada para o exercício foi de **R\$ 41.525.500,00 (Quarenta e um milhões, quinhentos e vinte e cinco mil e quinhentos reais)**, porém, foi alterada com os valores de Operação de crédito de R\$ 4.000.000,00, portanto a Receita foi atualizada com o valor de **R\$ 45.525.500,00**, seguem as alterações:

Receitas correntes:	R\$ 41.095.500,00
Receita Tributária	6.977.000,00
Receita de Contribuições	740.000,00
Receita Patrimonial	90.000,00
Receita de Serviços	30.000,00
Transferências Correntes	38.363.160,00
Outras Receita Correntes	195.340,00
Receitas de Capital	R\$ 4.430.000,00
Operações de crédito	4.000.000,00
Alienação de Bens	20.000,00
Transferências de Capital	410.000,00
(-) Deduções da Receita	5.300.000,00
Total da Receita	45.525.500,00



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

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

DEMONSTRAÇÃO DAS DESPESAS FIXADAS POR UNIDADE/SUBUNIDADE ORÇAMENTÁRIA		Dotação Inicial	Dotação Atualizada (5º bimestre)
01 LEGISLATIVO	0101 - Câmara Municipal	1.800.000,00	1.800.000,00
02 EXECUTIVO	0201 - Gabinete do Prefeito e Dependências	1.099.560,00	1.302.460,00
	0202 - Administração e Finanças	4.128.000,00	4.584.970,00
	Manutenção da Adm. e Finanças	3.458.000,00	4.200.700,00
	Pagamentos aos aposentados	250.000,00	250.000,00
	Reserva de Contingência	420.000,00	134.270,00
	02.03 - Educação	13.952.100,00	19.463.545,34
	02.03.01 – Ensino Fundamental	2.189.000,00	2.997.783,87
	02.03.02 - Infantil	2.815.000,00	3.770.557,69
	02.03.03 – FUNDEB	6.010.000,00	7.122.018,65
	02.03.04 – QSE – Salário Educação	610.000,00	603.400,00
	02.03.05 – Merenda Escolar	930.000,00	930.000,00
	02.03.06 – Transporte Escolar	1.333.100,00	2.564.500,00
	02.03.07 – Outras Transferências e Convênios	65.000,00	1.475.285,13
	02.04 – Saúde	9.351.080,00	14.461.702,92
	02.04.01 – Fundo Municipal de Saúde	7.512.500,00	10.406.735,00
	02.04.02 – Vigilância Sanitária	27.000,00	5.500,00
	02.04.03– Vigilância Epidemiológica	72.500,00	100.000,00
	02.04.04 – MAC – Média e Alta Complexidade	420.000,00	758.550,00
	02.04.05 – Assistência Farmacêutica	50.000,00	50.000,00
	02.04.06 – PAB – Atenção Básica	1.161.080,00	1.644.080,00
	02.04.07 – SUS Estado	76.000,00	1.016.877,38
	02.04.08 – Saúde – Convênios – União e Estado	20.000,00	436.777,85
	02.04.09 – Covid-19	12.000,00	43.182,69
	02.05 - Fundo da Assistência e Desenvolvimento Social	1.736.572,62	2.537.847,78
	02.05.01 – Assistência e Desenvolvimento Social	1.229.492,62	1.732.052,62
	02.05.02 – Assist. Social - Transferências - União	379.080,00	552.235,29



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

02.05.03 – Assist. Social - Transferências - Estado	128.000,00	253.559,87
02.06 - Esporte, Cultura e Turismo	1.268.200,00	3.007.503,96
02.06.01 - Esporte	560.200,00	950.320,00
02.06.02 – Esporte - Convênios	40.000,00	10,00
02.06.03 - Cultura	544.000,00	769.400,00
02.06.05 - Turismo	104.000,00	259.700,00
02.06.06 – Turismo - Convênios	20.000,00	1.028.073,96
02.07 – Planejamento e Desenvolvimento Econômico	5.764.040,00	10.674.547,57
02.07.01 – Planejamento Urbano	5.122.940,00	9.056.269,55
02.07.02 – Plan. Urbano – Convênios - União	270.000,00	727.091,00
02.07.03 – Plan. Urbano – Convênios - Estado	80.000,00	600.087,02
02.07.04 – Desenvolvimento Econômico	287.100,00	287.100,00
02.07.05 – Desenv. Econ. – Convênios - Estado	4.000,00	4.000,00
02.08 – Agricultura e Meio Ambiente	1.076.500,00	1.534.500,00
02.08.01 - Agricultura e Meio Ambiente	996.500,00	1.514.500,00
02.08.02 – Ag. M. Amb. -Convênios - União	20.000,00	0,00
02.08.03 – Ag. M. Amb. -Convênios - Estado	60.000,00	20.000,00
02.09 – Dívida Pública Municipal	1.349.447,38	1.546.447,38
02.09.01 – Dívida Pública	1.349.447,38	1.546.447,38
TOTAL	41.525.500,00	60.913.524,95



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.1.2 – Realização da Receita Orçamentária (Bimestral)

Especificação da Receita	Receitas Bimestrais de 2022							
Categoria Econômica	Previsão Atualizada	1º Bimestre	2º Bimestre	3º Bimestre	4º Bimestre	5º Bimestre	6º Bimestre	Acumulado
Receitas Correntes	41.095.500,00	9.521.622,17	10.183.114,39	10.575.216,41	9.687.851,12	8.704.287,23		48.672.091,32
Tributárias	6.977.000,00	1.755.558,86	2.418.621,93	1.276.265,64	1.167.749,38	1.198.578,01		7.816.773,82
Impostos	6.305.000,00	1.736.511,08	2.152.220,53	1.189.801,40	1.083.928,96	1.111.755,44		7.274.217,41
IPTU	3.015.000,00	59.589,18	1.408.208,08	414.069,03	383.549,50	388.895,08		2.654.310,87
ISSQN	2.075.000,00	436.459,41	478.607,55	515.858,24	485.779,18	522.371,20		2.439.075,58
ITBI	550.000,00	1.062.389,10	135.535,32	114.348,45	59.438,30	55.756,13		1.427.467,30
IRRF	665.000,00	178.073,39	129.869,58	145.525,68	155.161,98	144.733,03		753.363,66
Taxas	672.000,00	19.047,78	266.401,40	86.464,24	83.820,42	86.822,57		542.556,41
Contribuições	740.000,00	141.705,02	140.079,36	141.204,04	165.215,32	160.330,30		748.534,04
Receita Patrimonial	90.000,00	68.447,48	104.308,06	144.905,54	163.505,93	150.618,49		631.785,50
Receita de Serviços	30.000,00	2.555,66	0,00	0,00	1.086,08	1.782,06		5.423,80
Transferências Correntes	33.063.160,00	7.535.890,77	7.503.592,62	8.940.008,19	8.089.374,43	7.099.863,47		39.168.729,48
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP.)	(5.300.000,00)	(1.367.134,15)	(1.251.904,15)	(1.265.902,35)	(1.215.274,62)	(1.130.175,93)		(6.230.391,20)
Outras Receitas Correntes	195.340,00	17.464,38	16.512,42	72.833,00	100.919,98	93.114,90		300.844,68
Receita de Capital	4.430.000,00	6.008,75	69.856,54	1.850.756,03	1.055.413,86	119.267,87		3.101.303,05
Operações de Crédito	4.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00		1.000.000,00
Alienação de Bens	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Transferências de Capital	410.000,00	6.008,75	69.856,54	850.756,03	1.055.413,86	119.267,87		2.101.303,05
Operações de Crédito/Refinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
Receita Total	45.525.500,00	9.527.630,92	10.252.970,93	12.425.972,44	10.743.264,98	8.823.555,10		51.773.394,37



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/2022		Acumulado		
Categoria Econômica / Fontes	Inicial	Atualizada	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Diferença
Receitas Correntes	41.095.500,00	41.095.500,00	6.849.250,00	8.704.287,23	34.246.250,00	48.672.091,32	7.576.591,32
Tributárias	6.977.000,00	6.977.000,00	1.162.833,33	1.198.578,01	5.814.166,65	7.816.773,82	839.773,82
Impostos	6.305.000,00	6.305.000,00	1.050.833,33	1.111.755,44	5.254.166,65	7.274.217,41	969.217,41
IPTU	3.015.000,00	3.015.000,00	502.500,00	388.895,08	2.512.500,00	2.654.310,87	-360.689,13
ISSQN	2.075.000,00	2.075.000,00	345.833,33	522.371,20	1.729.166,65	2.439.075,58	364.075,58
ITBI	550.000,00	550.000,00	91.666,67	55.756,13	458.333,35	1.427.467,30	877.467,30
IRRF	665.000,00	665.000,00	110.833,33	144.733,03	554.166,65	753.363,66	88.363,66
Taxas	672.000,00	672.000,00	112.000,00	86.822,57	560.000,00	542.556,41	-129.443,59
Contribuições	740.000,00	740.000,00	123.333,33	160.330,30	616.666,65	748.534,04	8.534,04
Receita Patrimonial	90.000,00	90.000,00	15.000,00	150.618,49	75.000,00	631.785,50	541.785,50
Receita de Serviços	30.000,00	30.000,00	5.000,00	1.782,06	25.000,00	5.423,80	-24.576,20
Transferências Correntes	33.063.160,00	33.063.160,00	5.510.526,67	7.099.863,47	27.552.633,35	39.168.729,48	6.105.569,48
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP).	(5.300.000,00)	(5.300.000,00)	(833.333,33)	(1.130.175,93)	(4.166.666,65)	(6.230.391,20)	(-930.391,20)
Outras Receitas Correntes	195.340,00	195.340,00	32.556,67	93.114,90	162.783,35	300.844,68	105.504,68
Receita de Capital	430.000,00	4.430.000,00	738.333,33	119.267,87	3.691.666,65	3.101.303,05	-1.328.696,95
Operações de Crédito	0,00	4.000.000,00	666.666,67	0,00	3.333.333,35	1.000.000,00	-3.000.000,00
Alienação de Bens	20.000,00	20.000,00	3.333,33	0,00	16.666,65	0,00	-20.000,00
Transferências de Capital	410.000,00	410.000,00	68.333,33	119.267,87	341.666,65	2.101.303,05	1.691.303,05
Operações de Crédito/Refinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Total	41.525.500,00	45.525.500,00	7.587.583,33	8.823.555,10	37.937.916,65	51.773.394,37	-6.247.894,37



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

Despesas	Dotação Anual		5º Bimestre/2022		Acumulado até o bimestre			Saldo a empenhar
	Inicial	Atualizada	Empenhado	Liquidado	Empenhado	Liquidado	Pago	
Categoria Econômica / Natureza								
Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)	41.525.500,00	60.913.524,95	8.588.745,40	10.941.404,46	48.495.650,90	44.832.871,55	41.650.526,30	12.417.874,05
Despesas Correntes	40.095.552,62	50.959.163,66	8.093.982,56	8.799.383,40	43.441.676,29	41.014.117,55	38.750.762,30	7.517.487,37
Pessoal / Encargos Sociais	22.948.340,00	24.954.743,68	4.162.910,04	4.165.334,04	21.133.206,51	21.130.782,51	19.196.350,58	3.821.537,17
Juros / Encargos da Dívida Interna	48.000,00	124.000,00	33.165,14	33.165,14	90.598,48	90.598,48	90.598,48	33.401,52
Outras Despesas Correntes	17.099.212,62	25.880.419,98	3.897.907,38	4.600.884,22	22.217.871,30	19.792.736,56	19.463.813,24	3.662.548,68
Transferências a Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Despesas Correntes	17.099.212,62	25.880.419,98	3.897.907,38	4.600.884,22	22.217.871,30	19.792.736,56	19.463.813,24	3.662.548,68
Despesas de Capital	1.009.947,38	9.820.091,29	494.762,84	2.142.021,06	5.053.974,61	3.818.754,00	2.899.764,00	4.766.116,68
Investimentos	878.500,00	9.688.643,91	475.408,78	2.122.667,00	4.941.881,29	3.706.660,68	2.787.670,68	4.746.762,62
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	131.447,38	131.447,38	19.354,06	19.354,06	112.093,32	112.093,32	112.093,32	19.354,06
Reserva de Contingência	420.000,00	134.270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	134.270,00
Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	41.525.500,00	60.913.524,95	8.588.745,40	10.941.404,46	48.495.650,90	44.832.871,55	41.650.526,30	12.417.874,05
Amortização da Div./Refinac.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Imobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Imobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS	41.525.500,00	60.913.524,95	8.588.745,40	10.941.404,46	48.495.650,90	44.832.871,55	41.650.526,30	12.417.874,05
SUPERAVIT	-	-	-	-	3.277.743,47	6.940.522,82	10.122.868,07	-
TOTAL	41.525.500,00	60.913.524,95	8.588.745,40	10.941.404,46	51.773.394,37	51.773.394,37	51.773.394,37	-
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	-	-	-	-	-	0,00

	Liquidado	Pago
Receitas Correntes:	R\$ 48.672.091,32	48.672.091,32
Receitas de Capital:	+ R\$ 3.101.303,05	3.101.303,05
Despesas Correntes:	- R\$ 41.014.117,55	38.750.762,30
Despesas de Capital:	- R\$ 3.818.754,00	2.899.764,00
Superavit:	= R\$ 6.940.522,82	10.122.868,07



Prefeitura Municipal de Bocaina

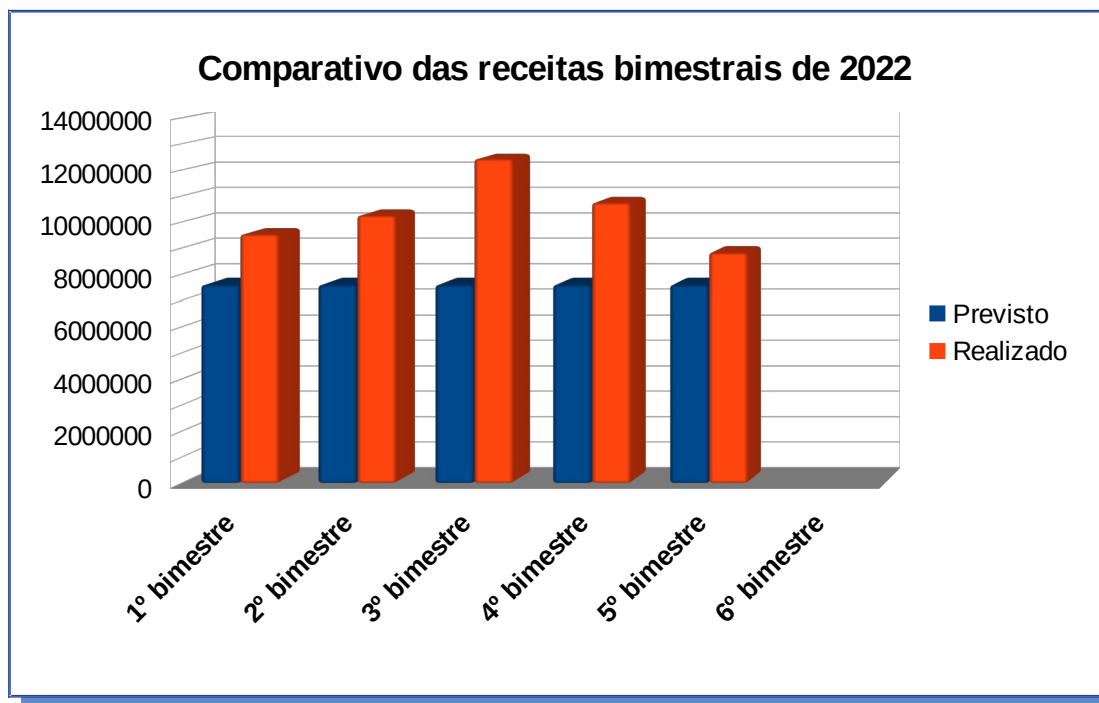
Estado de São Paulo

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

Período	Prevista na LDO Lei nº 2.935/21 (≅)	Atualizada	Realizada no Exercício	Diferença
1º Bimestre	6.920.916,66	7.587.583,33	9.527.630,92	1.940.047,59
2º Bimestre	6.920.916,66	7.587.583,33	10.252.970,93	2.665.387,60
3º Bimestre	6.920.916,66	7.587.583,33	12.425.972,44	4.838.389,11
4º Bimestre	6.920.916,66	7.587.583,33	10.743.264,98	3.155.681,65
5º Bimestre	6.920.916,66	7.587.583,33	8.823.555,10	1.235.971,75
6º Bimestre	6.920.916,70	7.587.583,35	*	-7.587.583,35
Acumulado	41.525.500,00	45.525.500,00	51.773.394,37	6.247.894,37

No **5º bimestre de 2022**, como demonstrado no quadro acima, a receita ficou acima da meta de arrecadação estimada, com um superavit de **R\$ 1.235.971,75** no bimestre, considerando a atualização da previsão de receitas.

Gráfico das Receitas:



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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Abril	3.460.458,33	3.793.791,67	5.476.681,35
Maio	3.460.458,33	3.793.791,67	7.032.589,51
Junho	3.460.458,33	3.793.791,67	5.393.382,93
Julho	3.460.458,33	3.793.791,67	5.899.438,70
Agosto	3.460.458,33	3.793.791,67	4.843.826,28
Setembro	3.460.458,33	3.793.791,67	4.325.363,74
Outubro	3.460.458,33	3.793.791,67	4.498.191,36
Novembro	3.460.458,33	3.793.791,67	*
Dezembro	3.460.458,37	3.793.791,63	*
Total	41.525.500,00	45.525.500,00	51.773.394,37

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	%
8.823.555,10	51.773.394,37	8.588.745,40	48.495.650,90	10.941.404,46	44.832.871,55	3.277.743,47	6,33

Como demonstra o quadro acima, a Despesa Orçamentária empenhada acumulada no exercício, 5º bimestre/2022, foi de **R\$ 48.495.650,90**; comparando com a Receita arrecadada acumulada no mesmo período, no valor de **R\$ 51.773.394,37**, tem-se um **superavit** orçamentário de **R\$ 3.277.743,47**, que representa **6,33%** da Receita Acumulada.

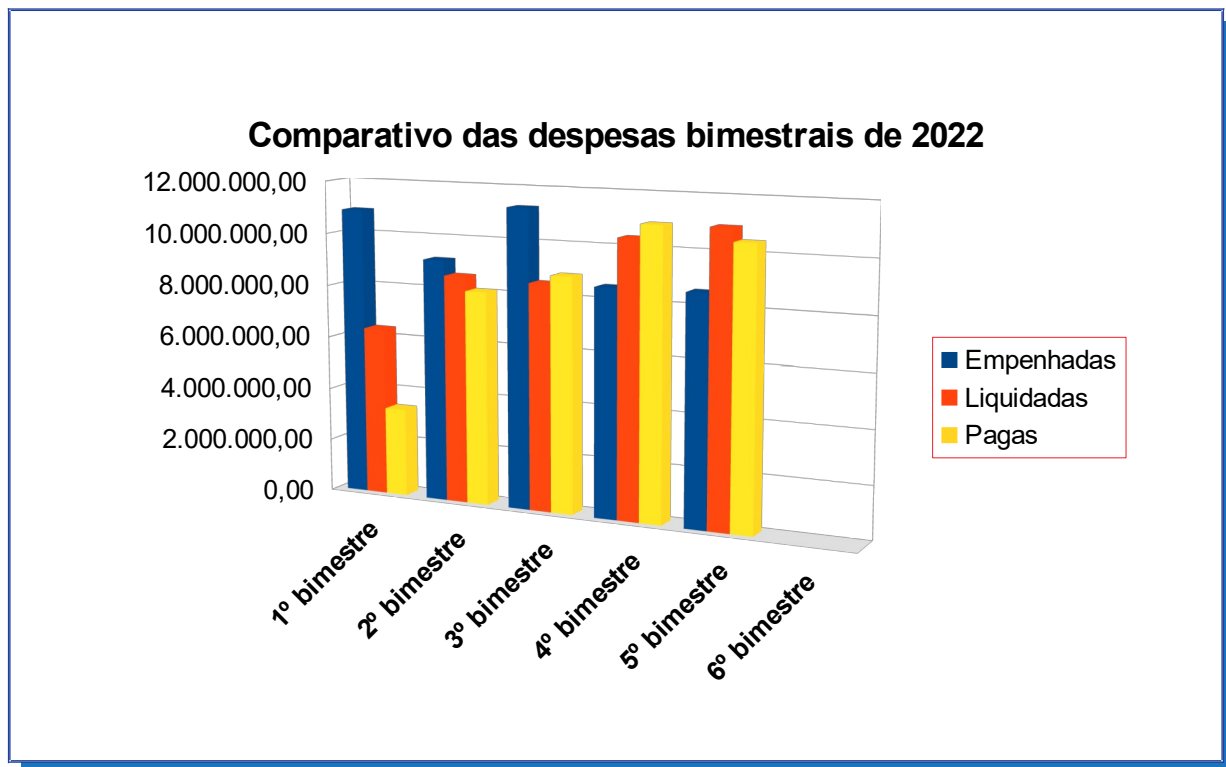
DESPESAS DE 2022			
Meses	Empenhadas	Liquidadas	Pagas
Janeiro	7.288.065,62	3.261.486,58	692.980,92
Fevereiro	3.611.457,80	3.105.062,61	2.646.277,47
Março	4.948.627,52	4.066.958,70	3.895.608,60
Abril	4.217.582,56	4.539.222,22	4.179.980,22
Maio	4.626.155,89	4.368.612,18	4.608.117,49
Junho	6.659.190,78	4.165.749,99	4.257.846,19
Julho	4.387.543,06	5.440.236,87	5.843.400,73
Agosto	4.168.282,27	4.944.137,94	5.073.372,50
Setembro	4.780.365,82	4.673.396,59	4.839.198,40
Outubro	3.808.379,58	6.268.007,87	5.613.743,78
Total	48.495.650,90	44.832.871,55	41.650.526,30

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software



3.1.7 – Controle da Despesa

Gráfico das Despesas por bimestre:



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

3.1.8 – Demonstrativo de Restos a Pagar e seus Pagamentos

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

RESTOS A PAGAR – Poder Executivo - 5º Bimestre de 2022						
Exercícios	Valores iniciais (Dezembro/2021)	Anulado no Bimestre	Pago no Bimestre	Anulado até o Bimestre	Pago até o Bimestre	Saldo
2020	395.561,11	0,00	0,00	6.009,40	338.238,09	51.313,62
2021	3.339.053,04	0,00	198,00	51.644,86	3.278.819,65	8.588,53
Totais	3.734.614,15	0,00	198,00	57.654,26	3.617.057,74	59.902,15

Restos a Pagar - Ano	Processados	Não Processados
2020	0,00	51.313,62
2021	0,00	8.588,53
Total	0,00	59.902,15

Restos a Pagar - Setor	Processados	Não Processados
2020		
Esporte	0,00	51.313,62
2021		
Saúde – Fundo Municipal	0,00	1.970,00
Saúde - PAB	0,00	2.146,33
Planejamento Urbano	0,00	4.472,20
Totais	0,00	59.902,15

3.1.9 – Controle dos Créditos Orçamentários e Adicionais

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

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

A LOA, Lei Orçamentária para 2022, Lei Municipal nº 2.956, de 12 de novembro de 2021, em seu artigo 5º, inciso I, autoriza o Poder Executivo a abrir créditos adicionais suplementares até o limite de 15% do orçamento.

Foram abertos os seguintes créditos adicionais suplementares e especiais:

Entidade: Prefeitura Municipal de Bocaina – SP.	Lei	Data	Valor (R\$)
5º Bimestre de 2022			
Decreto 104/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	12/09/2022	169.000,00
Decreto 105/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	16/09/2022	19.300,00
Decreto 106/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	20/09/2022	220.990,00
Decreto 108/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	30/09/2022	268.180,00
Decreto 109/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	30/09/2022	274.300,00
Decreto 110/22 – Crédito Especial	3039/2022	11/10/2022	481.091,00
Decreto 111/22 – Crédito Adicional Suplementar	3040/2022	11/10/2022	157.010,00
Decreto 112/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	11/10/2022	324.000,00
Decreto 113/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	31/10/2022	842.700,00
Decreto 114/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	31/10/2022	37.690,00
Total do bimestre			2.794.261,00

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 2.931, de 29 de junho de 2021 (Plano Plurianual), a Lei Municipal nº 2.934, de 20 de julho de 2021, (Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2022) e a Lei Municipal nº 2.956, de 12 de novembro de 2021 (Lei Orçamentária Anual de 2022), e suas alterações.

3.1.10 – Publicação Legal dos Relatórios

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

relatórios do **5º bimestre de 2022** foram publicados em 17 de outubro e 01 de dezembro de 2022, através do site www.imprensaoficialmunicipal.com.br/bocaina.

3.1.11 – Audiências Públicas

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

Neste bimestre foram realizadas duas Audiências Públicas. A primeira audiência ocorreu às 13:00 horas do dia 15 de setembro de 2022, no prédio do Pólo da Univesp, sito à Rua 7 de Setembro, nº 178, nesta cidade de Bocaina e teve como objetivo a apresentação e discussão da Lei Orçamentária Anual – LOA, para o ano de 2023.

A segunda foi às 10:00 horas do dia 30 de setembro de 2022, também no prédio do Pólo da Univesp, e teve como objetivo a apresentação e avaliação das Metas Fiscais para o 2º Quadrimestre de 2022, nos termos do art. 9º, § 4º da Lei Federal nº 101 de 04 de maio de 2.000.

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.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Os adiantamentos efetuados no 5º bimestre de 2022 estão em conformidade com os artigos 68 e 69 da Lei Federal nº 4.320/1964, com a Lei Municipal nº 2.395/2011, que disciplina a realização de despesa em regime de adiantamento, a Lei nº 2.654/2015, que dispõe sobre a concessão de diárias para motoristas funcionários públicos municipais e com o Decreto nº 115/2021, que fixa valores, disciplina e estabelece critérios para as despesas de viagens executadas por servidores municipais, a serviço do município. Segue quadro explicativo dos adiantamentos, por setor:

Setor	5º Bimestre / 2022	
	Setembro	Outubro
Fundo de Desenvolvimento Social	0,00	0,00
Gabinete do Prefeito e Dependências	3.536,62	2.449,90
Esporte	28,00	0,00
Cultura	0,00	0,00
Turismo	0,00	0,00
Administração e Finanças	0,00	0,00
Planejamento Urbano	953,13	0,00
Desenvolvimento Econômico	0,00	0,00
Agricultura e Meio Ambiente	0,00	0,00
Saúde	4.630,62	6.022,98
Educação	1.551,15	240,84
Total	10.699,52	8.713,31

Foram emitidos os Pareceres do Controle Interno nº 009/2022 (setembro) e nº 010/2022 (outubro), sobre as prestações de contas dos adiantamentos do 5º bimestre de 2022 (Comunicado SDG nº 19/2010 do TCE), conforme quadro acima. As documentações foram analisadas e **consideradas regulares**, as notas de empenho e ordens de pagamento destes adiantamentos estão acompanhadas de documentação comprobatória hábil (notas fiscais, recibos, faturas, conhecimentos, etc.), nos termos da legislação vigente.

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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
	Não efetivos	09	09
Cargos Concursados		450	449
Total Geral		471	470

Sobre as movimentações de pessoal, em setembro de 2022 não tivemos nenhuma saída ou contratação de pessoal. Em outubro tivemos um desligamento por falecimento do funcionário.

Observação: No Relatório do bimestre passado faltou a admissão, em 29/08/2022, de Luciane Borim Mussi D'Alpino, que está registrada na tabela a seguir, em negrito.

Segue quadro com as movimentações de pessoal no bimestre:

NOME	CARGO	DATA	TIPO DE MOVIMENTAÇÃO	PORTARIA
Luciane Borim Mussi D'Alpino	Dentista	29/08/2022	Admissão	*
Suzana Ap. do Nascimento Guelfi	Monitora de atividades infantis	01/10/2022	Falecimento	143/2022

Neste Bimestre foram contratadas, também, professores aprovados no Processo Seletivo (conforme Edital 03- DIOE de 24/10/2022):

– Classes para a atribuição:

- a) 4º ano B – período da manhã – em substituição. EMEF Maristela Marta Moretto;
- b) Minimaternal – período da manhã – em substituição. CEMEI Santa Rita de Cássia.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

As Professoras contratadas para estas atribuições, no quadro abaixo, já mantêm contrato efetivo com a Prefeitura de Bocaina, sendo este contrato por prazo determinado, são elas:

NOME	CARGO	DATA	TIPO DE MOVIMENTAÇÃO
Paula Ap. Delmenico Rozato	PEB I - EF	De 25/10/2022 a 19/12/2022	Prazo determinado, através de Processo Seletivo.
Roberta Gimenez	PEB I -EI	De 25/10/2022 a 19/12/2022	Prazo determinado, através de Processo Seletivo.

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

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

Executivo	Despesa c/ Pessoal R\$	Receita Corrente Líquida R\$	Índice apurado	COMPARATIVOS		
Novembro/2021	1.795.076,30	4.039.937,02		Receita Cor. Líquida	57.230.043,89	
Dezembro/2021	3.114.795,31	4.851.937,60		Despesas c/ Pessoal	24.260.822,02	42,39%
Janeiro/2022	1.596.758,58	5.551.676,90		Limite de alerta	27.813.801,33	48,60%
Fevereiro/2022	1.788.994,77	3.969.945,27		Limite prudencial	29.359.012,52	51,30%
Março/2022	1.924.019,83	4.709.552,40		Limite Máximo	30.904.223,70	54,00%
Abril/2022	1.903.984,21	5.473.561,99				
Maió/2022	1.962.982,81	5.488.181,76				
Junho/2022	2.028.475,09	4.856.804,69				
Julho/2022	2.083.602,27	4.887.583,52				
Agosto/2022	1.979.946,81	4.797.670,87				
Setembro/2022	2.027.786,18	4.214.366,92				
Outubro/2022	2.054.399,86	4.388.824,95				
Totais	24.260.822,02	57.230.043,89	42,39%			

Conforme quadro explicativo acima, no 5º bimestre de 2022, o índice de Gastos com Pessoal do Poder Executivo, com relação à Receita Corrente Líquida, ficou em **42,39%**, dentro dos limites adequados.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.3 – Gestão da Saúde

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

Os percentuais de investimento financeiro dos Municípios, Estados e União no SUS são definidos pelo artigo 198 da Constituição Federal e pela Lei Complementar nº 141, de 13 de janeiro de 2012.

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

Receitas da Saúde 5º bimestre de 2022 - R\$		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Arrecadado até o bimestre
Receitas de Impostos	6.305.000,00	7.274.217,41
Transferências Constitucionais e Legais	26.500.000,00	31.087.743,95
TOTAIS	32.805.000,00	38.361.961,36

As Despesas da Saúde se subdividem conforme quadro abaixo:

Despesas da Saúde 5º bimestre de 2022 - R\$				
0204 - Saúde	Dotação atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago
020401 - Fundo Municipal da Saúde - vínculo 01	10.406.735,00	9.040.612,16	8.209.281,71	7.748.942,03
020402 - Vigilância Sanitária - vínculo 01	5.500,00	5.118,00	5.118,00	5.118,00
020403 - Vigilância Epidemiológica	100.000,00	91.551,74	90.991,74	90.991,74
020404 - MAC - Média e Alta Complexidade	758.550,00	507.254,00	421.165,92	421.165,92
020405 - Assistência Farmacêutica	50.000,00	24.790,10	24.790,10	24.790,10
020406 - PAB - Atenção Básica	1.644.080,00	1.477.522,46	1.427.007,01	1.381.700,20
020407 - SUS Estadual	1.016.877,38	744.721,22	643.283,98	633.876,88
020408 - Saúde - Convênios União e Estado	436.777,85	436.777,85	175.131,85	175.131,85
020409 - COVID -19 (vínculos 01 e 05)	43.182,69	33.426,00	28.426,00	28.426,00
Totais da Saúde	14.461.702,92	12.361.773,53	11.025.196,31	10.510.142,72

Evidencia-se abaixo o quadro da aplicação bimestral dos recursos em Saúde, considerando-se os valores liquidados. Seguem os cálculos do 5º bimestre/2022:



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Bimestre	Receita da Base de Cálculo R\$	Mínimo a aplicar (15%) R\$	Valor Bruto Aplicado R\$	(-) Despesas pagas com Convênios	(-) Ficha 112 R\$	Valor Líquido Aplicado R\$	Índice %
1º	8.572.182,48	1.285.827,37	1.589.811,41	235.695,77	*	1.354.115,64	15,80%
2º	16.983.924,24	2.547.588,64	3.700.455,72	600.581,02	*	3.099.874,70	18,25%
3º	24.503.237,74	3.675.485,66	5.799.772,27	1.049.391,20	*	4.750.381,07	19,39%
4º	31.663.540,41	4.749.531,06	8.189.070,55	1.787.793,88	*	6.401.276,67	20,22%
5º	38.361.961,36	5.754.294,20	11.025.196,31	2.810.796,60	109.222,15	8.105.177,56	21,13%
6º							

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

- Quanto à Ficha 112, trata-se da aplicação de valores resultantes de alienação de bens, portanto, não entram nos cálculos do índice obrigatório de gastos da Saúde.

A base de cálculo, referente ao 5º bimestre, para apuração do valor mínimo a aplicar é de R\$ 38.361.961,36. Para acompanhamento e controle, o valor a aplicar na Saúde é de R\$ 5.754.294,20 (15%), sendo que no período o Município aplicou **R\$ 8.105.177,56**, correspondendo a **21,13%** 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 2022-R\$		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Arrecadado no bimestre
Receitas de Impostos	6.305.000,00	7.274.217,41
Transferências Constitucionais e Legais	27.450.000,00	32.011.711,54
Totais	33.755.000,00	39.285.928,95



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Outras informações pertinentes		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Totais do 5º bimestre
Retenções - FUNDEB	5.300.000,00	6.230.391,20
Valor Recebido - FUNDEB	6.000.000,00	6.291.572,32
Aplicação Financeira dos recursos - FUNDEB	10.000,00	84.601,27

Despesas da Educação 02.03 - 5º bimestre de 2022 –R\$				
02.03.01 – Ensino Fundamental (Recursos Próprios)	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Ensino Fundamental - Totais	2.997.783,87	1.841.240,95	1.712.643,05	1.551.345,78
Fundamental	2.757.053,87	1.651.357,93	1.531.760,03	1.390.166,99
EJA – Ed. de Jovens e Adultos	132.730,00	81.883,02	81.883,02	71.178,79
Educação Especial	108.000,00	108.000,00	99.000,00	90.000,00
02.03.02 – Ensino Infantil (Recursos Próprios)	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Ensino Infantil - Totais	3.770.557,69	2.525.403,98	2.427.114,07	2.256.947,28
Pré-escola	641.857,69	334.705,03	298.204,83	298.204,83
Creche	2.925.000,00	2.051.473,16	1.989.683,45	1.835.792,32
Educação Especial	203700,00	139.225,79	139.225,79	122.950,13
02.03.03 - FUNDEB	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Parcela diferida – valor não utilizado em 2021	292.318,65	292.318,65	292.318,65	292.318,65
FUNDEB - Totais	7.122.018,65	7.040.169,60	7.010.549,16	6.347.053,36
Fundamental -Totais	4.206.118,65	4.182.427,34	4.159.942,14	3.738.418,56
Fundamental 70%	3.184.750,00	3.173.110,86	3.173.110,86	2.812.807,92
Fundamental 30%	1.021.368,65	1.009.316,48	986.831,28	925.610,64
Pré-escola - Totais	2.915.900,00	2.857.742,26	2.850.607,02	2.608.634,80
Pré-escola 70%	2.324.100,00	2.271.285,24	2.271.285,24	2.029.760,52
Pré-escola 30%	591.800,00	586.457,02	579.321,78	578.874,28
02.03.04 – QSE – Salário Educação	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Salário Educação - Totais	603.400,00	587.272,24	563.703,67	552.518,27
Ensino Fundamental	448.900,00	436.698,94	413.130,37	407.923,97
Pré escola	154.500,00	150.573,30	150.573,30	144.594,30
02.03.05 – Merenda Escolar	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Merenda Escolar - Totais	930.000,00	908.153,33	774.494,74	755.596,16
Merenda - Recursos Próprios	194.000,00	174.021,09	133.932,60	132.936,60
Merenda - Recursos Estaduais	403.000,00	401.268,15	325.128,65	312.950,15



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Merenda - Recursos Federais - PNAE	333.000,00	332.864,09	315.433,49	309.709,41
02.03.06 – Transporte Escolar	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Transporte Escolar - Totais	2.564.500,00	2.018.929,99	2.018.929,99	2.018.929,99
Recursos Próprios- Ensino Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Próprios- Ensino Superior	200.000,00	163.870,28	163.870,28	163.870,28
Recursos Estaduais	1.528.000,00	1.152.617,80	1.152.617,80	1.152.617,80
Recursos Federais - PNATE	29.500,00	29.023,55	29.023,55	29.023,55
QSE - Ensino Médio (transporte escolar)	807.000,00	673.418,36	673.418,36	673.418,36
02.03.07 – Outras Transf. Convênios	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Outras Transferências e Convênios - Totais	1.475.285,13	1.472.996,13	1.249.566,68	376.570,55
Recursos Federais – Ens. Fundamental	872.997,13	872.996,13	872.996,13	0,00
Recursos Estaduais - Ens. Fundamental	1,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Estaduais – Pré-escola	600.337,00	600.000,00	376.570,55	376.570,55
Brasil Carinhoso - Creche	1.950,00	0,00	0,00	0,00
TOTAIS DE GASTOS DA EDUCAÇÃO	19.463.545,34	16.394.166,22	15.757.001,36	13.858.961,39



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

Seguem os cálculos do 5º bimestre:

Bim.	Receita da Base de Cálculo	Mínimo a aplicar (25%)	Valor Total Aplicado (Próprio+Vinculados)	(-) Despesas vinculadas (exceto FUNDEB)	(-) Despesas com Ensinos Médios/Superior e Merenda escolar	(+/-) (Diferença FUNDEB Recebido e Retido)	(-) Parcela diferida FUNDEB	(-) Restos a pagar cancelados	Total Aplicado p/ fins de limite	Aplicação %
1º	8.572.182,48	2.143.045,62	1.407.899,09	-94.650,57	0,00	(+112.643,09)	*	0,00	1.425.891,61	16,63%
2º	16.983.924,24	4.245.981,06	4.752.150,35	-856.821,74	-53.752,03	-6.371,02	-292.318,65	0,00	3.542.886,91	20,86%
3º	24.503.237,74	6.125.809,44	7.846.187,74	-1.640.953,56	-182.388,08	-12.601,21	-292.318,65	0,00	5.717.926,24	23,34%
4º	32.391.722,67	8.097.930,67	11.733.787,50	-2.902.774,55	-224.863,58	-74.588,20	-292.318,65	0,00	8.239.242,52	25,44%
5º	39.285.928,95	9.821.482,24	15.757.001,36	-4.308.892,20	-297.802,88	-61.181,12	-292.318,65	0,00	10.796.806,51	27,48%
6º										

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

A Receita Bruta de Impostos mais as Receitas de Transferências e a Receita da Dívida Ativa acumulada no 5º Bimestre de 2022 é de R\$ 39.285.928,95, 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\$ 9.821.482,24. No 5º bimestre de 2022, o município aplicou **R\$ 10.796.806,51**, correspondendo a **27,48%** da base de cálculo, acima do índice exigido.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.4.1 – Aplicação do FUNDEB

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

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

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

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

Demonstrativo da aplicação – 5º bimestre de 2022						
Receitas do FUNDEB				Retenções ao FUNDEB		
		Previsão Atualizada para o Exercício	Recebido até o bimestre	Previsão Atualizada para o Exercício		Retido até o Bimestre
Receitas de Transferências		6.000.000,00	6.291.572,32	5.166.000,00		6.230.391,20
Receitas de Aplicações Financeiras		10.000,00	84.601,27	Apuração do Resultado do FUNDEB até o Bimestre		
Total		6.010.000,00	6.376.173,59	Transferências Recebidas		Retenções
				6.291.572,32		6.230.391,20
				Diferença (Recebido – Retido)		
				Ganho	61.181,12	Perda
Aplicações com Profissionais/Educação Básica						
Total	100%	6.010.000,00	6.376.173,59			
Aplicações Obrigatórias	70%	4.207.000,00	4.463.321,51			
Aplicação no 5º bim./ 2022	85,39%	5.444.396,10				



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Pagamentos dos Profissionais da Educação Básica -5º bimestre de 2022				
Gastos FUNDEB	Dotação atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago
Fundamental – Profissionais/Educação Básica - 70%	3.184.750,00	3.173.110,86	3.173.110,86	2.812.807,92
Educação Infantil - Profissionais/Educação Básica - 70%	2.324.100,00	2.271.285,24	2.271.285,24	2.029.760,52
Total - Gastos com Profissionais da Educação Básica	5.508.850,00	5.444.396,10	5.444.396,10	4.842.568,44
Fundamental – Outros gastos 30%	1.021.368,65	1.009.316,48	986.831,28	925.610,64
Infantil – Outros gastos 30%	591.800,00	586.457,02	579.321,78	578.874,28
Total - outros gastos	1.613.168,65	1.595.773,50	1.566.153,06	1.504.484,92
TOTAL DO FUNDEB	7.122.018,65	7.040.169,60	7.010.549,16	6.347.053,36

Conforme quadro demonstrativo, do total de R\$ 6.291.572,32, recursos recebidos do FUNDEB, mais R\$ 84.601,27 da aplicação financeira, temos um total de **R\$ 6.376.173,59** no exercício. Como ficou demonstrado, aplicou-se em pagamentos dos “Profissionais da Educação Básica” o valor de **R\$ 5.444.396,10**, que corresponde a **85,39%** do total, ficando acima do índice exigido.

3.5 – Patrimônio

3.5.1 – Controle de Frota

No 5º bimestre o município de Bocaina recebeu mais novos veículos, através do Governo do Estado de São Paulo, e outros adquiridos através dos Pregões nºs 16, 28, 29 e 30/2022. A Frota Municipal de Bocaina conta, até o final deste bimestre, com **87 unidades** entre veículos e máquinas. Segue quadro com os novos veículos que passaram a fazer parte da Frota:

Veículo	Nº de Frota	Placa	Ano/Cor	Nº Patrimônio	Valor do bem R\$	Informações
Micro-ônibus Marua/Agrale 150CV 4x4 (com assentos prioritários para PCD e banco retrátil para cadeirantes)	06	Placa BJZ2145 Chassi - 9BYM85A6CNC000 239	2022/2023	10561	525.000,00	Emenda Parlamentar
Caminhão coletor/compactador de Lixo 15 m³ Mercedes Benz Atego	08	Placa GHY 4A65 Renavan 1327424395	2022/2023	10558	721.900,00	Pregão 016/2022



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

1729						
Ônibus Marcopolo Volare 162 CV	16	Chassi - 93PB90SI9PC068677	2022/2023	10413	387.180,00	Governo do Estado de São Paulo
Micro-ônibus Mercedes LO 916 ESC R (Modelo Mascarello)	17	Placa DCV9D24 Chassi - 9BM979282PB272726	Ano 2022/2023 Cor - Amarela Diesel	10581	237.800,00	Governo do Estado de São Paulo
Retroescavadeira XCMG XC870BR-I	20	Chassi XUG08703ENPA00510	Diesel	10582	405.000,00	Governo do Estado de São Paulo
Ônibus Escolar Rural ORE-1 916 ESC R	22	Placa FPB 7B75 Renavan 01325611554	Ano 2022/2023 Cor - Amarela Diesel	Falta Lei autorizando (Cessão de Uso)	*	Governo do Estado de São Paulo
Automóvel Citroen C3 Live Pack 1.0	43	Placa GHH 7H36 Renavan 1326105148	Ano 2022/2023 Cor - branca Flex	10563	82.000,00	Pregão 030/2022
Automóvel Citroen C3 Live Pack 1.0	44	Placa ERT 9141 Renavan 1325917033	Ano 2022/2023 Cor - branca Flex	10564	82.000,00	Pregão 030/2022
Automóvel Citroen C3 Live Pack 1.0	45	Placa GAR 9B54 Renavan 1323018597	Ano 2022/2023 Cor - branca Flex	10562	82.000,00	Pregão 030/2022
Trator MASSEY FERGUSON MF4400	90	Diesel	Ano 2022/2023 Cor - Amarela Diesel	10580	283.400,00	Governo do Estado de São Paulo
Veículo Renalt Zen Kwid 1.0	93	Chassi - 93YRBB0069J362884	Ano 2022/2023 Cor - branca Flex	Nº 10.552 19/09/2022	70.800,00	Pregão 28/2022
Veículo Renalt Zen Kwid 1.0	94	Placa GKB 7B63 Chassi - 93YRBB005PJ363038	Ano 2022/2023 Cor - Branca Flex	Nº 10.553 19/09/2022	70.800,00	Pregão 29/2022

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.5.2 – Controle de Bens Patrimoniais

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

Posição do Patrimônio em 31/10/2022					
Descrição	Quant. de Bens	Saldo atualizado	Saldo atualizado	Depreciações	Saldo final
Aparelhos de medição e orientação	1	980,00	980,00	0,00	980,00
Aparelhos e equipamentos de comunicação	5	3.441,96	3.441,96	0,00	3.441,96
Aparelhos, equipamentos e utensílios médicos, odontológicos laboratoriais	232	756.436,79	756.436,79	0,00	756.436,79
Aparelhos e equipamentos para esportes e diversões	29	39.214,00	39.214,00	0,00	39.214,00
Equipamento de proteção, segurança e socorro	26	19.022,00	19.022,00	0,00	19.022,00
Máquinas e equipamentos industriais	15	32.841,98	32.841,98	0,00	32.841,98
Equipamentos de proteção e vigilância ambiental	1	5.547,00	5.547,00	0,00	5.547,00
Máquinas, equipamentos e utensílios agropecuários	9	1.733.640,00	1.733.640,00	0,00	1.733.640,00
Máquinas, equipamentos e utensílios rodoviários	1	3.890,00	3.890,00	0,00	3.890,00
Equipamentos hidráulicos e elétricos	6	8.819,70	8.819,70	0,00	8.819,70
Outras máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	165	1.299.861,15	1.299.861,15	0,00	1.299.861,15
Equipamentos de processamentos de dados	107	194.939,04	194.939,04	0,00	194.939,04
Equipamentos de tecnologia da informação	117	162.957,93	162.957,93	0,00	162.957,93
Aparelhos e utensílios domésticos	245	277.117,32	277.117,32	0,00	277.117,32
Máquinas e utensílios de escritório	73	39.642,75	39.642,75	0,00	39.642,75
Mobiliário em geral	2100	922.093,91	922.093,91	0,00	922.093,91
Utensílios em geral	1	1.176,19	1.176,19	0,00	1.176,19
Instrumentos musicais e artísticos	47	35.207,30	35.207,30	0,00	35.207,30
Equipamentos para áudio, vídeo e foto	72	112.629,79	112.629,79	0,00	112.629,79



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Outros materiais culturais, educacionais e de comunicação	30	59.881,30	59.881,30	0,00	59.881,30
Veículos em geral	50	7.021.417,86	7.021.417,86	0,00	7.021.417,86
Veículos de tração mecânica	12	1.090.599,35	1.090.599,35	0,00	1.090.599,35
Pecas e conjuntos de reposição	1	300,00	300,00	0,00	300,00
Bens móveis inservíveis	34	13.909,17	13.909,17	0,00	13.909,17
Outros bens móveis	5.704	2.134.730,89	2.134.730,89	0,00	2.134.730,89
Totais	9.083	15.970.297,38	15.970.297,38	0,00	15.970.297,38

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software

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

A Constituição Federal trata, em seu artigo 174, sobre a intervenção estatal como agente de incentivo na atividade econômica, sempre tendo como foco principal o interesse público; contudo, a transferência de recursos financeiros somente pode ser realizada com entidades privadas sem fins lucrativos e é de suma importância a demonstração de regular condição de funcionamento por parte da entidade a ser beneficiada. A Lei 13.019, de 31 de julho de 2014, alterada pela Lei 13.204, de 14 de dezembro de 2015, estabelece o regime jurídico das parcerias voluntárias, envolvendo ou não transferências de recursos financeiros, entre a Administração Pública e as organizações da sociedade civil, em regime de mútua cooperação, para a consecução de finalidades de interesse público. Site <https://www.bocaina.sp.gov.br/publicacoes-oficiais/?idParent=61> . Segue quadro explicativo dos valores repassados às Entidades no 5º bimestre de 2022:



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Entidades	Empenho		Classificação	Valor Inicial R\$	Saldo do bimestre anterior + empenhados neste bimestre R\$	(-) Setembro R\$	(-) Outubro R\$	Saldo para o próximo bimestre R\$
	Nº	Data						
Santa Casa de Misericórdia de Bocaina (fornecedor – 233) *Média e Alta Complexidade - MAC *Repasse Municipal T Conv. 002/22	313 (ficha 124)	28/01/2022	Termo de Convênio 001/22 (Repasse Federal PMAC)	400.000,00	155.933,98	34.943,72	34.902,18	86.088,08
	110/22 (ficha 102)	12/01/2022	Termo de Convênio 002/22 (Repasse Municipal)	1.111.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	3213/22 (ficha 102)	13/06/2022	Termo de Convênio 002/22 - Aditivo (Repasse Municipal)	1.111.000,00	752.450,00	181500,00	183.900,00	387.050,00
	3551/22 (ficha 337)	05/07/2022	Termo de Convênio 003/22 (Repasse Federal PMAC) COVID-19 Conforme Portaria 1329, de 31/05/2022	7.500,00 (parcela única)	0,00	0,00	0,00	0,00
	3552/22 (ficha 124)	05/07/2022	Termo de Convênio 001/22 - Aditivo (Repasse Federal PMAC) Incremento Temporário Conforme Portaria 731, de 05/04/2022.	107.254,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Associação das Senhoras Cristãs “Nosso Lar” de Jaú/SP (fornecedor - 4951)	308 (ficha 156 /assistência)	28/01/2022	Termo de Colaboração 001/22 (Repasse Municipal)	96.000,00	32.000,00	8.000,00	8.000,00	16.000,00
Associação Beneficente Thereza Perlatti de Jaú (fornecedor - 508)	860 (ficha 103)	25/02/2022	Termo de Colaboração 002/22 (Repasse Municipal)	18.000,00	7.200,00	1.800,00	1.800,00	3.600,00
Lar Vicentino de Bocaina - (fornecedor - 321)	315 (ficha 192)	28/01/2022	Termo de Fomento 001/22 (Repasse Estadual)	6.615,00	2.205,00	551,25	551,25	1.102,50
	314 (ficha 147)	28/01/2022	Termo de Fomento 002/22 (Repasse Municipal)	180.000,00	51.650,00	16.670,00	16.670,00	18.310,00
	1272 (ficha 147)	17/03/2022	Termo de Fomento 002/22 (Repasse Municipal)	15.030,00	15.030,00	0,00	0,00	15.030,00
	4193 (ficha 340)	01/08/2022	Termo de Colaboração 004/22 (Recursos federais – Ministério da Cidadania Referentes às Emendas Parlamentares nº 202230520005, 202239770009 e 202281000306)	25.000,00 (parcela única)	0,00	0,00	0,00	0,00
	4194 (ficha 341)	01/08/2022		80.000,00 (parcela única)	0,00	0,00	0,00	0,00
	4195 (ficha 345)	01/08/2022		100.000,00 (parcela única)	0,00	0,00	0,00	0,00
	4316 (ficha 340)	10/08/2022		350,34 (parcela única)	0,00	0,00	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

	4318 (ficha 341)	10/08/2022		1.000,00 (parcela única)	0,00	0,00	0,00	0,00
	4699 (ficha 341)	26/08/2022		27,40 (parcela única)	0,00	0,00	0,00	0,00
	4700 (ficha 345)	26/08/2022		1.127,89 (parcela única)	0,00	0,00	0,00	0,00
APAE -Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Bocaina - (fornecedor – 1871)	309 (ficha 155)	28/01/2022	Termo de Fomento 003/22 (Repasse Municipal/Assist.)	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1271 (ficha 155)	17/03/2022	Termo de Fomento 003/22 (Repasse Municipal/Assist.)	10.035,00	8.460,00	2.115,00	2.115,00	4.230,00
	310 (ficha 174)	28/01/2022	Termo de Fomento 004/22 (Repasse Federal)	32.400,00	24.612,10	1.163,15	1.157,68	22.291,27
	311 (ficha 195)	28/01/2022	Termo de Fomento 005/22 (Repasse Estadual)	16.843,20	5.614,40	1.403,60	1.403,60	2.807,20
	316 (ficha 103)	28/01/2022	Termo de Fomento 006-/22 (Repasse Municipal- Saúde)	36.000,00	12.000,00	3.000,00	3.000,00	6.000,00
	312 (ficha 51)	28/01/2022	Termo de Fomento 008/22 (Repasse Municipal- Educação)	108.000,00	36.000,00	9.000,00	9.000,00	18.000,00
	4167 (ficha 339)	01/08/2022	Termo de Colaboração 003/22 (Recursos federais – Ministério da Cidadania Referente à Emenda Parlamentar nº 202230520005)	25.000,00 (parcela única)	0,00	0,00	0,00	0,00
	4321 (ficha 339)	10/08/2022		321,06 (parcela única)	0,00	0,00	0,00	0,00
Associação dos Voluntários de Combate ao Câncer - (fornecedor - 4648)	1461 (ficha 103)	25/03/2022	Termo de Fomento 007/21 (Repasse Municipal)	30.000,00	9.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
TOTAIS R\$				3.530.503,89	1.112.155,48	263.146,72	265.499,71	583.509,05



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.7 – Engenharia – Relação de Obras e Reformas:

Situação física dos investimentos em Obras e Reformas no 5º bimestre de 2022					Histórico	
Obras	Licitação/ Modalidade	Início	Empresa Contratada	Valor Total R\$	Setembro	Outubro
Adequações para AVCB: escadas, rampas, guarda-corpo, corrimão e equipamentos na escola “Deputado Leônidas Pacheco Ferreira”, localizada à Rua 7 de setembro, 357, Bocaina/SP. Obs. Termo Aditivo 01/21 -Prorrogação do Prazo de Execução até 23/12/2021.	Tomada de Preços 008/2020	Obra licitada em 17/12/2020 Responsável: Eng. Elcio Bellini	Previne Incêndio – Serviços e Comércio Ltda. Contrato nº 182/20 de 23/12/2020.	120.191,09	Obra terminada (aguardando AVCB)	Obra terminada (aguardando AVCB)
1- Reforma da CEMEI “Santa Rita de Cássia”, localizada na Rua Floriano Peixoto, nº 880, em Bocaina/SP. 2 - Reforma da Escola Municipal “Deputado Leônidas Pacheco Ferreira”, localizada na Rua 7 de Setembro, nº 357, em Bocaina/SP - Ambas relativas ao Convênio nº 100892/2021. Obs.: (Na data de 10/08/22 -Termo Aditivo 01 de R\$ 98.356,69 ao Contrato 021/22, por solicitação do Setor de Engenharia, conforme demonstrado na planilha orçamentária e o aumento do prazo de execução em mais 2=(dois) meses, conforme cronograma físico-financeiro, ambos documentos presente no Processo Administrativo nº1433/2022).	Tomada de Preços 003/2022	Obra licitada em 30/03/2022 Vigência de 13/04/2022 a 13/04/2023 Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior	LMONTE Construção Civil Ltda. ME Contrato nº 021/22 de 13/04/2022 Ordem de serviço 10/05/22	492.201,37 + 98.356,69= 590.558,06 (Termo Aditivo 01)	Obra em andamento	Obra Concluída Término em 07/10/2022
Revitalização da Praça Pedro Izar - Praça da Matriz no Município de Bocaina, Estado de São Paulo. Conforme o Memorando 70/2021 - Termo de Convênio nº 100825/2021 (SDR).	Tomada de Preços 002/2022	Obra licitada em 07/04/2022 Vigência de 19/04/2022 a 19/04/2023 Responsável: Eng. Elcio Bellini	Construtora Delaffs Eireli Contrato 022/22 de 19/04/2022 Início 24/05/2022	406.707,53	Obra em andamento	Obra em andamento
Ampliação de UBS no Jardim José Tonon no Município de Bocaina - Estado de São Paulo. Termo de Convênio Proposta nº 12268.425/0001-65 do FNS cadastrada no SISMOB (Sistema de Monitoramento de Obras do Governo Federal com a Prefeitura Municipal de Bocaina-SP).	Tomada de Preços 004/2022	Obra licitada em 08/04/2022 Vigência de 05/05/2022 a 04/05/2023 Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior	LMONTE Construção Civil Ltda. ME Contrato nº 024/22 de 05/05/2022	103.021,84	Obra em andamento	Obra em andamento
Revitalização em Área Turística da Praça Remígio Diegues (Praça da Rodoviária) - Fonte e Iluminação, localizada na Rua Floriano Peixoto s/nº - BAIRRO: Centro, no Município de Bocaina.	Tomada de Preços 005/2022	Obra licitada em 20/04/2022 Vigência de 10/05/2022 a 09/05/2023 Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior	Macor Engenharia, Construções e Comércio Ltda. Contrato 025/22 de 10/05/2022 Início 24/05/2022	293.221,74	Obra em andamento	Obra em andamento
Revitalização na Praça “Duílio Calciolari”, localizada na Rua Raul Ribeiro do Amaral esquina com a Rua Aquilino Pacheco,	Tomada de Preços 006/2022	Obra licitada em 11/05/2022 Vigência de 17/05/22 a 16/05/2023	Macor Engenharia, Construções e Comércio Ltda. Contrato 026/22 de 17/05/2022	101.532,54	Obra em andamento	Obra em andamento



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Centro, Bocaina/SP. Conforme o Memorando 18/2022- Emenda nº 2022.045.35120.		Responsável: Eng. Elcio Bellini				
Reforma e Adequação da Unidade Básica de Saúde “Dr. Edwin Benedito Montenegro” , localizada na Rua João Jurandir Giachini nº 33, no Jardim São Judas, em Bocaina/SP. Termo de Convênio Proposta nº 100439 entre a Prefeitura Municipal de Bocaina-SP e a Secretaria de Desenvolvimento Regional do Governo do Estado de São Paulo.	Tomada de Preços 007/2022	Obra licitada em 12/05/2022 Vigência de 17/05/2022 a 16/05/2023 Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior	Macor Engenharia, Construções e Comércio Ltda. Contrato 027/22 de 17/05/2022	263.540,00	Obra em andamento	Obra em andamento
Reforma e Ampliação da CEMEI “Professora Conceição de Oliveira Caria Affonso” , localizada na Rua Alexandre Colleone nº 344, no Jardim Xerxes Bartelotti no Município de Bocaina-SP - Termo de Convênio nº 100765/2021.	Tomada de Preços 008/2022	Obra licitada em 13/05/2022 Vigência de 19/05/2022 a 18/05/2023 Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior	LMONTE Construção Civil Ltda. ME Contrato 029/22 de 19/05/2022 Início 07/06/2022	221.798,30	Obra em andamento	Obra em andamento
Adequação de Infraestrutura em área Turística da Paróquia de São João Batista – Praça da Matriz no Município de Bocaina - Estado de São Paulo. Conforme o Memorando 05/2022- Convênio nº 000115/2021.	Tomada de Preços 001/2022	Obra licitada em 24/10/2022 Vigência de 2022 a /2023 Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior	Construtora Delaffs Eireli Contrato 080/22 de 01/11/2022	652.316,85		Obra não iniciada
Totais				2.752.887,95		



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.7.1 – Controle de Principais Obras e Reformas – **Setembro/2022**

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

3.7.2 – Controle de Principais Obras e Reformas – **Outubro/2022**

Situação Física das Obras	Construção		Ampliação / Reforma e Recuperação		Total	
	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)
Em Execução	0	0,00	6	1.389.821,95	6	1.389.821,95
Licitadas e Não Começadas	0	0,00	1	652.316,85	1	652.316,85
Obras Concluídas	0	0,00	1	590.558,06	1	590.558,06
Obras Paradas (terminada- aguardando AVCB)	0	0,00	1	120.191,09	1	120.191,09
Total: 09 Obras					R\$ 2.752.887,95	



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 2022, conforme quadro demonstrativo abaixo:

Nº	Data	Modalidade	Processo	Objeto
026/22	01/09/2022	Pregão Presencial	044/22	Aquisição de material de consumo e permanente para equipar a cozinha piloto experimental modelo 2 do Projeto Estadual Cozinhamento, promovida pela Secretaria de Agricultura e Abastecimento (SAA), por meio da Coordenadoria de Desenvolvimento dos Agronegócios (Codeagro) do Estado de SP.
027/22	05/09/2022	Pregão Presencial	045/22	Aquisição de Material de Construção - Emenda nº 2022.076.36044 - Custeio Saúde - Material de Consumo.
028/22	08/09/2022	Pregão Presencial	046/22	Aquisição de 01 (um) veículo zero-quilômetro – Emenda 2022.094.34360.
029/22	08/09/2022	Pregão Presencial	047/2022	Aquisição de 01 (um) veículo zero-quilômetro – Emenda 2022.084.40022.
030/22	08/09/2022	Pregão Presencial	048/2022	Aquisição de 03 (três) veículos zero-quilômetro–Recursos provenientes de valores remanescentes de Emendas e Alienações de Bens no valor total de R\$ 255.777,85.
031/22	13/09/2022 9:00 hs.	Pregão Presencial	049/2022	Custeio – Exames médicos, Emenda nº 2022.076.41025 – R\$ 150.000,00. (Sessão Deserta)
032/22	13/09/2022 13:00 hs.	Pregão Presencial	050/2022	Custeio – Exames médicos, Emenda nº 2022.253.42907 – R\$ 100.000,00. (Sessão Deserta)
034/22	18/10/2022	Pregão Presencial	052/2022	Contratação de Empresa Especializada na Prestação de Serviços de Operação e Manutenção de Estação de Transbordo, Recepção e Destinação Final dos Resíduos Sólidos (Lixo Domiciliar Classe II), coletados no Município de Bocaina – Estado de São Paulo, (aproximadamente 300 toneladas/mês), em Aterro Sanitário devidamente licenciado pela CETESB.
035/22	20/10/2022	Pregão Presencial	053/2022	Registro de Preço para Contratação de Empresa Especializada em Serviços de Colocação de Cerca com aproximadamente 20.000 metros lineares, nas Estradas BOC 060, BOC 302 e BOC 040, conforme Termo de Convênio com o Governo do Estado de São Paulo, Secretaria de Agricultura e Abastecimento, referente implementação do Programa “Cidadania no Campo” - Rotas Rurais (Melhor Caminho).
001/22	24/10/2022	Tomada de Preços	006/2022	Contratação de Empresa Especializada para Adequação de Infraestrutura em área Turística da Paróquia de São João Batista – Praça da Matriz no Município de Bocaina - Estado de São Paulo. Conforme o Memorando 05/2022 - Convênio nº 000115/2021.
036/22	25/10/2022	Pregão Presencial	054/2022	Ata de Registro de Preços para Aquisição de Gêneros Alimentícios destinados à Alimentação Escolar.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.8.2 – Contratos

Segue quadro com os Contratos realizados nos meses de Setembro e Outubro de 2022:

Nº Contrato	Data	Empresa / Pessoa Física	Objeto	Valor R\$:	Modalidade
069/2022	02/09/22	Cirúrgica União Ltda.	Aquisição de fraldas descartáveis geriátricas.	R\$ 13.700,00	Pregão Presencial nº 025/2022
070/2022	02/09/22	Lumar Comércio de Produtos Farmacêuticos Ltda.	Aquisição de fraldas descartáveis geriátricas.	R\$ 49.118,00	Pregão Presencial nº 025/2022
071/2022	06/09/22	Focus Equipamentos Eireli	Aquisição de material de consumo e permanente para equipar a Cozinha Piloto Experimental Modelo 2 do Projeto Estadual Cozinhamento, promovida pela Secretaria de Agricultura e Abastecimento (SAA), por meio da Coordenadoria do Estado de São Paulo.	R\$ 22.322,00	Pregão Presencial nº 026/2022
072/2022	06/09/22	Innova Comercial & Negócios Eireli	Aquisição de material de consumo e permanente para equipar a Cozinha Piloto Experimental Modelo 2 do Projeto Estadual Cozinhamento, promovida pela Secretaria de Agricultura e Abastecimento (SAA), por meio da Coordenadoria do Estado de São Paulo.	R\$ 22.600,00	Pregão Presencial nº 026/2022
073/2022	06/09/22	Magazine Marini Nogueira Eireli ME	Aquisição de material de consumo e permanente para equipar a Cozinha Piloto Experimental Modelo 2 do Projeto Estadual Cozinhamento, promovida pela Secretaria de Agricultura e Abastecimento (SAA), por meio da Coordenadoria do Estado de São Paulo.	R\$ 13.509,90	Pregão Presencial nº 026/2022
074/2022	06/09/22	Caio César Dias Pagliarini ME	Aquisição de material de consumo e permanente para equipar a Cozinha Piloto Experimental Modelo 2 do Projeto Estadual Cozinhamento, promovida pela Secretaria de Agricultura e Abastecimento (SAA), por meio da Coordenadoria do Estado de São Paulo.	R\$ 8.300,00	Pregão Presencial nº 026/2022
075/2022	09/09/22	D. E. Granai ME	Aquisição de material de construção.	R\$ 181.944,48	Pregão Presencial nº 027/2022
076/2022	14/09/22	Proeste Comércio de Veículos e Peças Bauru Ltda.	Aquisição de 01 (um) veículo zero-quilômetro.	R\$ 70.800,00	Pregão Presencial nº 028/2022
077/2022	09/09/22	Proeste Comércio de Veículos e Peças Bauru Ltda.	Aquisição de 01 (um) veículo zero-quilômetro.	R\$ 70.800,00	Pregão Presencial nº 028/2022
078/2022	09/09/22	Allma Motor Comércio de Veículos Ltda.	Aquisição de 03 (três) veículos zero-quilômetro.	R\$ 246.000,00	Pregão Presencial nº 030/2022
079/2022	14/10/22	Associação Brasileira de Concursos Públicos - ABCP	Prestação de serviços especializados de assessoria técnica administrativa para a realização de Concurso Público e Processos Seletivos para preenchimento de vagas permanentes ou temporárias do quadro de servidores da Prefeitura do Município de Bocaina/SP.	Valor arrecadado com as inscrições	Dispensa nº 001/2022



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.8.3 – Combate à Pandemia – COVID-19

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

SAÚDE				
Fichas	Dotação	Empenho	Liquidado	Pago
144 -Vínculo 01	5.000,00	0,00	0,00	0,00
145 -Vínculo 01	2.000,00	0,00	0,00	0,00
146 -Vínculo 01	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
334 -Vínculo 05	23.439,20	20.926,00	20.926,00	20.926,00
335 -Vínculo 02	243,49	0,00	0,00	0,00
337 -Vínculo 05	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
Total	43.182,69	33.426,00	28.426,00	28.426,00
Obs.: Vínculos 01= Recursos próprios 02= Recursos estaduais 05= Recursos federais				

Em observância ao Princípio da Transparência, os atos praticados, envolvendo o combate à pandemia, têm publicidade em espaço específico no Portal de Transparência do Município de Bocaina - <http://201.28.69.179:8079/transparencia/Default.aspx?AcessoIndividual=lnkCoronaVirus> . Até o 5º bimestre de 2022, como pode ser visualizado no quadro acima, utilizamos os recursos federais para gastos com material de consumo e serviços de terceiros (pessoa jurídica).



4 – Parecer do Agente de Controle Interno

A utilização do Controle Interno na administração pública representa a efetivação do gerir o bem público consubstanciado com os princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, proporcionalidade, finalidade pública e impessoalidade.

De acordo com Silva (2013) o Controle Interno pode ser executado no âmbito público de três formas: Controle Prévio ou preventivo (*a priori*), controle concomitante ou sucessivo e controle subsequente ou corretivo (*a posteriori*).

Sobre o controle prévio ou preventivo, Botelho (2011.p.27) afirma que é o controle que antecede a conclusão ou operatividade do ato, como requisito para a sua eficiência. Para Ramis (2013) o controle concomitante ou sucessivo é aquele que vem a ser exercido durante o ato, devendo acompanhar a sua realização, com o intuito de verificar a regularidade da sua formação. Silva (2013, p.7) concorda com a mesma linha de pensamentos do referido autor ao afirmar que “o controle concomitante como acompanhamento da realização da atividade administrativa no momento do ato, para que este não se desvirtue de sua natureza, evitando falhas, desvios e até fraudes.

Botelho (2011) elenca o controle subsequente ou corretivo como o ato controlado após a sua conclusão, tendo como finalidade corrigir as possíveis falhas, estabelecendo a sua inviabilidade ou eficácia. Portanto conclui-se que é de suma importância a implantação/ implementação do Controle Interno na Administração Pública, uma vez que ele tem o papel de auxiliar na fiscalização e no acompanhamento dos programas, projetos e benefícios executados pelo ente público.

Fazendo uma análise do 5º bimestre de 2022, através das informações repassadas pelos setores da administração e dos relatórios de contabilidade, este relatório buscou acompanhar e informar, de forma mais simples, os atos da Administração.

A Receita arrecadada no bimestre foi de R\$ 8.823.555,10, acima da meta bimestral estimada, com um superavit de R\$ 1.235.971,75 no bimestre, considerando a atualização da Receita prevista. A Receita acumulada ficou em R\$ 51.773.394,37, enquanto que a Despesa Empenhada acumulada ficou em R\$ 48.495.650,90, resultando num superavit orçamentário de R\$ 3.277.743,47.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

A aplicação dos recursos em Educação ficou em 27,48%, acima do índice exigido por Lei (25%). Do total dos recursos arrecadados do FUNDEB, Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica, aplicamos 85,39% em pagamentos dos Profissionais de Educação, cujo índice obrigatório é de 70%, portanto, acima do exigido.

A aplicação dos recursos em Saúde ficou em 21,13% da base de cálculos, acima do índice obrigatório e o índice de gastos com pessoal, em relação à Receita Corrente Líquida, ficou em 42,39%, de acordo com os índices normais exigidos.

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

Sobre os Restos a Pagar, temos um saldo de R\$ 59.902,15, o que demonstra a redução esperada.

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

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

5 – Conclusão

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

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

Bocaina, 05 de dezembro de 2022.



Jeruza Ap. Magalhães Carneiro
Controle Interno

*“Palavra puxa palavra, uma ideia traz outra,
e assim se faz um livro, um governo, ou uma
revolução, alguns dizem mesmo que assim é
que a natureza compôs as suas espécies”*

Machado de Assis