



Protocolo de Entrega

Relatório do Controle Interno

Relatório nº: 006/2018

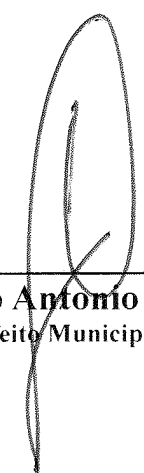
Unidade: Prefeitura Municipal de Bocaina

Referência: Novembro/Dezembro

Áreas: Setoriais de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Bocaina

Eu, MARCO ANTONIO GIRO, Prefeito do Município de Bocaina – SP, declaro para os devidos fins, que recebi o Relatório do Controle Interno referente aos meses de Novembro e Dezembro de 2018.

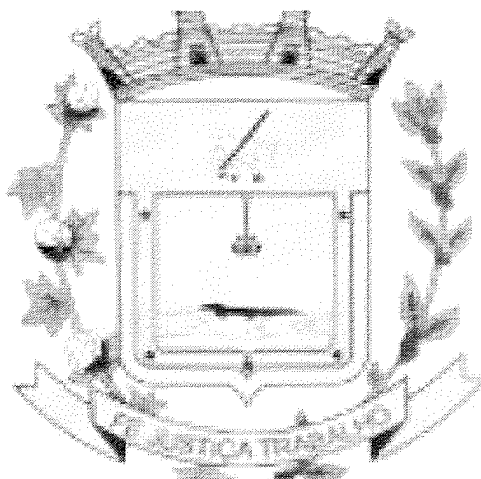
Bocaina, 18 de Fevereiro de 2019.



Marco Antonio Giro
Prefeito Municipal



2018



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

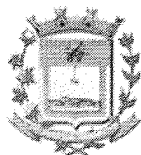
Relatório nº: 006/2018

Unidade: Prefeitura Municipal de Bocaina

Referência: Novembro/Dezembro

Áreas: Setoriais de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Bocaina

Bocaina - SP

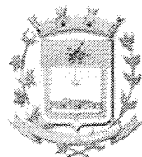


Prefeitura Municipal de Bocaina

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 2018.....	5
3.1.2 – Realização da Receita Orçamentária (Bimestral).....	7
3.1.3 – Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Receitas (Artigo 52, Incisos I e II, alíneas a e b, da L. C. 101/00).....	8
3.1.4 – Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Despesas (Artigo 52, Incisos I e II, alíneas a e b da L. C. 101/00).....	9
3.1.5 – Análise da Receita Bimestral com relação à prevista na LDO (RS).....	10
3.1.6 – Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada.....	10
3.1.7 – Controle da Despesa.....	11
3.1.8 – Demonstrativo de Restos a Pagar, e seus Pagamentos.....	11
3.1.9 – Controle dos Créditos Orçamentários e Adicionais.....	12
3.1.10 – Publicação Legal dos Relatórios.....	13
3.1.11 – Audiências Públicas.....	13
3.1.12 – Tesouraria.....	14
3.2 – DEPARTAMENTO PESSOAL.....	15
3.2.1 – Demonstrativo dos Gastos com Pessoal.....	15
3.2.2 – Demonstrativo dos Gastos de Pessoal com Relação à Receita Corrente Líquida.....	16
3.3 – GESTÃO DA SAÚDE.....	16
3.4 – GESTÃO DA EDUCAÇÃO.....	17
3.4.1 – Aplicação do FUNDEB.....	20
3.5 – PATRIMÔNIO.....	21
3.5.1 – Controle de Frota.....	21
3.5.2 – Controle de Bens Patrimoniais.....	22
3.6 – CONTROLE DE DOAÇÕES, SUBVENÇÕES, AUXÍLIOS E CONTRIBUIÇÕES.....	23
3.7 – ENGENHARIA.....	24
3.7.1 – Controle de Principais Obras e Reformas – Novembro.....	25
3.7.2 – Controle de Principais Obras e Reformas – Dezembro.....	25
3.8 – CONTROLES VERIFICADOS.....	26
3.8.1 – Licitações.....	26
3.8.2 – Contratos.....	27
4 – PARECER DO AGENTE DE CONTROLE INTERNO.....	29
5 – CONCLUSÃO.....	30



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 **Novembro e Dezembro de 2018**, 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 **2018**, a partir da execução do orçamento e da avaliação da gestão administrativa, nos seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional.

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

2 – Abordagem do Relatório

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

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



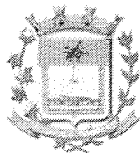
Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

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

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

3.1 – Controle da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial

3.1.1 Orçamento 2018

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 2018, a LDO, Lei Municipal nº 2.741, de 22 de agosto de 2017, dispõe sobre as diretrizes orçamentárias e a LOA, Lei Municipal nº 2.757, de 23 de novembro de 2017, estima a Receita e fixa a Despesa.

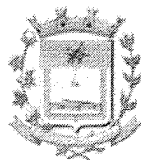
A LOA de 2018 estimou a Receita/Despesa no valor de **R\$ 37.173.204,00 (trinta e sete milhões, cento e setenta e três mil, duzentos e quatro reais)**.

A Receita orçada para o exercício foi de **R\$ 37.173.204,00 (trinta e sete milhões, cento e setenta e três mil, duzentos e quatro reais)**, sendo:

- Receita corrente: **R\$ 35.551.076,00 (Trinta e cinco milhões, quinhentos e cinquenta e um mil, setenta e seis reais);**
- Receitas de Capital: **R\$ 1.622.128,00 (Um milhão, seiscentos e vinte e dois mil, cento e vinte e oito reais);**

A Despesa orçada para o exercício foi de **37.173.204,00 (trinta e sete milhões, cento e setenta e três mil, duzentos e quatro reais)**, sendo:

- Despesa Corrente: **R\$ 33.860.176,00 (Trinta e três milhões, oitocentos e sessenta mil, cento e setenta e seis reais);**
- Despesas de Capital: **R\$ 2.913.028,00 (Dois milhões, novecentos e treze mil e vinte e oito reais);**
- Reserva de Contingência: **R\$ 400.000,00 (Quatrocentos mil reais).**

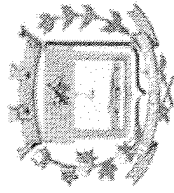


Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

DEMONSTRAÇÃO DAS DESPESAS FIXADAS POR UNIDADE/SUBUNIDADE ORÇAMENTÁRIA		Dotação Inicial	Dotação Atualizada
LEGISLATIVO	Câmara Municipal	1.560.000,00	1.560.000,00
EXECUTIVO	0201- Gabinete do Prefeito e Dependências	1.415.000,00	1.392.408,00
	0202- Administração	0202-Administração Financeira	3.815.000,00
		Reserva de Contingência	400.000,00
		Amortização da Dívida Contratada	96.000,00
		Amortização dos Precatórios	180.000,00
		TOTAL	4.491.000,00
	0203- Educação	Ensino Fundamental	2.927.468,00
		FUNDEB	5.200.000,00
		Educação Infantil	1.445.106,00
		TOTAL	9.572.574,00
	0204- Fundo da Saúde		8.868.380,00
	0205- Fundo da Assistência e Desenvolvimento Social		3.945.298,00
	0206- Esporte, Cultura e Turismo	Desporto e Lazer	995.000,00
		Cultura	485.000,00
		Turismo	87.018,00
	0207- Planejamento e Des. Econômico	Planejamento Urbano	3.902.734,00
		Desenvolvimento Econômico	170.000,00
	0208- Agricultura e Meio Ambiente		1.681.200,00
	Total do Poder Executivo		35.613.204,00
TOTAL		37.173.204,00	41.714.276,00

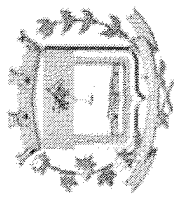


Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.1.2 – Realização da Receita Orçamentária (Bimestral)

Especificação da Receita		Receita Bimestral						
Categoria Econômica	Previsão Atualizada	1º Bimestre	2º Bimestre	3º Bimestre	4º Bimestre	5º Bimestre	6º Bimestre	Acumulado
Receitas Correntes	35.551.076,00	6.303.893,71	6.370.537,78	6.249.827,05	5.953.133,42	5.940.299,04	6.909.588,97	37.727.279,97
Tributárias	5.174.084,00	491.295,31	1.715.606,49	853.953,91	922.122,01	887.763,77	1.025.193,27	5.895.934,76
Impostos	4.462.148,00	429.978,34	1.423.794,82	745.412,58	820.889,78	803.973,27	965.402,05	5.189.450,84
IPTU	1.719.822,00	77.843,65	903.028,95	334.044,23	372.863,89	305.476,30	187.940,52	2.181.197,54
ISSQN	2.057.034,00	272.343,95	438.868,40	315.540,07	385.906,32	423.431,72	556.653,80	2.392.744,26
ITBI	317.952,00	24.695,00	22.863,21	29.317,86	10.241,75	16.319,47	143.064,23	246.501,52
IRRF	367.340,00	55.095,74	59.034,26	66.510,42	51.877,82	58.745,78	77.743,50	369.007,52
Taxas	711.936,00	61.316,97	291.811,67	108.541,33	101.232,23	83.790,50	59.791,22	706.483,92
Contribuições de melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições	576.000,00	95.623,87	87.521,59	91.795,04	100.521,82	105.510,68	108.286,02	589.259,02
Receita Patrimonial	124.072,00	11.640,05	14.237,97	15.739,97	21.401,56	19.786,75	186.607,35	269.413,65
Receita de Serviços	72.828,00	4.487,69	4.416,82	5.781,18	2.879,45	3.282,02	3.754,65	24.601,81
Transferências Correntes	29.460.272,00	5.678.195,94	4.528.062,76	5.173.928,82	4.891.282,50	4.909.474,45	5.540.446,36	30.721.390,83
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPT, EXP.)	(4.925.904,00)	(998.640,75)	(702.004,88)	(859.610,56)	(723.807,17)	(786.137,63)	(807.467,91)	(4.877.668,90)
Outras Receitas Correntes	143.820,00	22.650,85	20.692,15	108.628,13	14.926,08	14.481,37	45.301,32	226.679,90
Receita de Capital	1.622.128,00	236.887,20	259.990,00	774.600,00	958.550,00	1.452.905,04	376.840,00	4.059.772,24
Operações de Crédito	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	149.128,00	4.054,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.054,40
Transferências de Capital	1.472.000,00	232.832,80	259.990,00	774.600,00	958.550,00	1.452.905,04	376.840,00	4.055.717,84
Operações de Crédito/Refinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Total	37.173.204,00	6.540.780,91	6.630.527,78	7.024.427,05	6.911.683,42	7.393.204,08	7.286.428,97	41.787.052,21

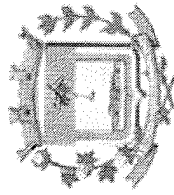


Prefeitura Municipal de Bocaina

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		6º Bimestre		Acumulado	
Categoria Econômica / Fontes	Inicial	Atualizada	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	A Realizar
Receitas Correntes	35.551.076,00	35.551.076,00	5.925.179,33	6.909.588,97	35.551.076,00	37.727.279,97	-2.176.203,97
Tributárias	5.174.084,00	5.174.084,00	862.347,33	1.025.193,27	5.174.084,00	5.895.934,76	-721.850,76
Impostos	4.462.148,00	4.462.148,00	743.691,33	965.402,05	4.462.148,00	5.189.450,84	-727.302,84
IPTU	1.719.822,00	1.719.822,00	286.637,00	187.940,52	1.719.822,00	2.181.197,54	-461.375,54
ISSQN	2.057.034,00	2.057.034,00	342.839,00	556.653,80	2.057.034,00	2.392.744,26	-335.710,26
ITBI	317.952,00	317.952,00	52.992,00	143.064,23	317.952,00	246.501,52	71.450,48
IRRF	367.340,00	367.340,00	61.223,33	77.743,50	367.340,00	369.007,52	-1.667,52
Taxas	711.936,00	711.936,00	118.656,00	59.791,22	711.936,00	706.483,92	5.452,08
Contribuições e Melhorias	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições	576.000,00	576.000,00	96.000,00	108.286,02	576.000,00	589.259,02	-13.259,02
Receita Patrimonial	124.072,00	124.072,00	20.678,67	186.607,35	124.072,00	269.413,65	-145.341,65
Receita de Serviços	72.828,00	72.828,00	12.138,00	3.754,65	72.828,00	24.601,81	48.226,19
Transferências Correntes	29.460.272,00	29.460.272,00	4.910.045,33	5.540.446,36	29.460.272,00	30.721.390,83	-1.261.118,83
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP)	(4.925.904,00)	(4.925.904,00)	(820.984,00)	(807.467,91)	(4.925.904,00)	(4.877.668,90)	(48.235,10)
Outras Receitas Correntes	143.820,00	143.820,00	23.970,00	45.301,32	143.820,00	226.679,90	-82.859,90
Receita de Capital	1.622.128,00	1.622.128,00	270.354,67	376.840,00	1.622.128,00	4.059.772,24	-2.437.644,24
Operações de Crédito	1.000,00	1.000,00	166,67	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00
Alienação de Bens	149.128,00	149.128,00	24.854,67	0,00	149.128,00	4.054,40	145.073,60
Transferências de Capital	1.472.000,00	1.472.000,00	245.333,33	376.840,00	1.472.000,00	4.055.717,84	-2.583.717,84
Operações de Crédito/Refinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Total	37.173.204,00	37.173.204,00	6.195.534,00	7.286.428,97	37.173.204,00	41.787.052,21	-4.613.848,21



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

Categoria Econômica / Natureza	Despesas		Dotação Anual		6º Bimestre			Acumulado até o bimestre			Inscritos em Restos a Pagar não processados
	Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)	Despesas Correntes	Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)	Despesas Correntes	Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)	Despesas Correntes	Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)	Despesas Correntes	Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)	Despesas Correntes	
Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)	37.173.204,00	33.860.176,00	37.173.204,00	33.860.176,00	37.173.204,00	33.860.176,00	37.173.204,00	33.860.176,00	37.173.204,00	33.860.176,00	2.535.964,99
Despesas Correntes	33.860.176,00	33.860.176,00	33.860.176,00	33.860.176,00	33.860.176,00	33.860.176,00	33.860.176,00	33.860.176,00	33.860.176,00	33.860.176,00	242.107,36
Pessoal / Encargos Sociais	19.666.986,00	19.666.986,00	19.666.986,00	19.666.986,00	19.666.986,00	19.666.986,00	19.666.986,00	19.666.986,00	19.666.986,00	19.666.986,00	0,00
Juros / Encargos da Dívida Interna	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
Outras Despesas Correntes	14.183.190,00	14.183.190,00	14.183.190,00	14.183.190,00	14.183.190,00	14.183.190,00	14.183.190,00	14.183.190,00	14.183.190,00	14.183.190,00	242.107,36
Despesas de Capital	2.913.028,00	2.913.028,00	2.913.028,00	2.913.028,00	2.913.028,00	2.913.028,00	2.913.028,00	2.913.028,00	2.913.028,00	2.913.028,00	2.293.857,63
Investimentos	2.627.028,00	2.627.028,00	2.627.028,00	2.627.028,00	2.627.028,00	2.627.028,00	2.627.028,00	2.627.028,00	2.627.028,00	2.627.028,00	2.293.857,63
Inversões Financeiras	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
Amortização da Dívida	276.000,00	276.000,00	276.000,00	276.000,00	276.000,00	276.000,00	276.000,00	276.000,00	276.000,00	276.000,00	0,00
Reserva de Contingência	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	-
Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	37.173.204,00	37.173.204,00	37.173.204,00	37.173.204,00	37.173.204,00	37.173.204,00	37.173.204,00	37.173.204,00	37.173.204,00	37.173.204,00	2.535.964,99
Amortização da Div./Refinac.	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
Dívida Imobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
Dívida Imobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL C/ REFINANC	37.173.204,00	37.173.204,00	37.173.204,00	37.173.204,00	37.173.204,00	37.173.204,00	37.173.204,00	37.173.204,00	37.173.204,00	37.173.204,00	2.535.964,99
SUPERAVIT	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL	37.173.204,00	37.173.204,00	37.173.204,00	37.173.204,00	37.173.204,00	37.173.204,00	37.173.204,00	37.173.204,00	37.173.204,00	37.173.204,00	2.535.964,99
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Recceitas Correntes:	R\$ 37.727.279,97	Liquidado	37.727.279,97	Pago	37.727.279,97
Recceitas de Capital:	+ R\$ 4.059.722,24	4.059.722,24	4.059.722,24	4.059.722,24	4.059.722,24
Despesas Correntes :	- R\$ 35.555.650,26	35.555.650,26	35.555.650,26	35.555.650,26	35.555.650,26
Despesas de Capital:	- R\$ 5.288.774,48	2.994.916,85	2.994.916,85	2.994.916,85	2.994.916,85
Superavit:	R\$ 942.627,47	3.478.592,46	3.478.592,46	3.478.592,46	3.478.592,46



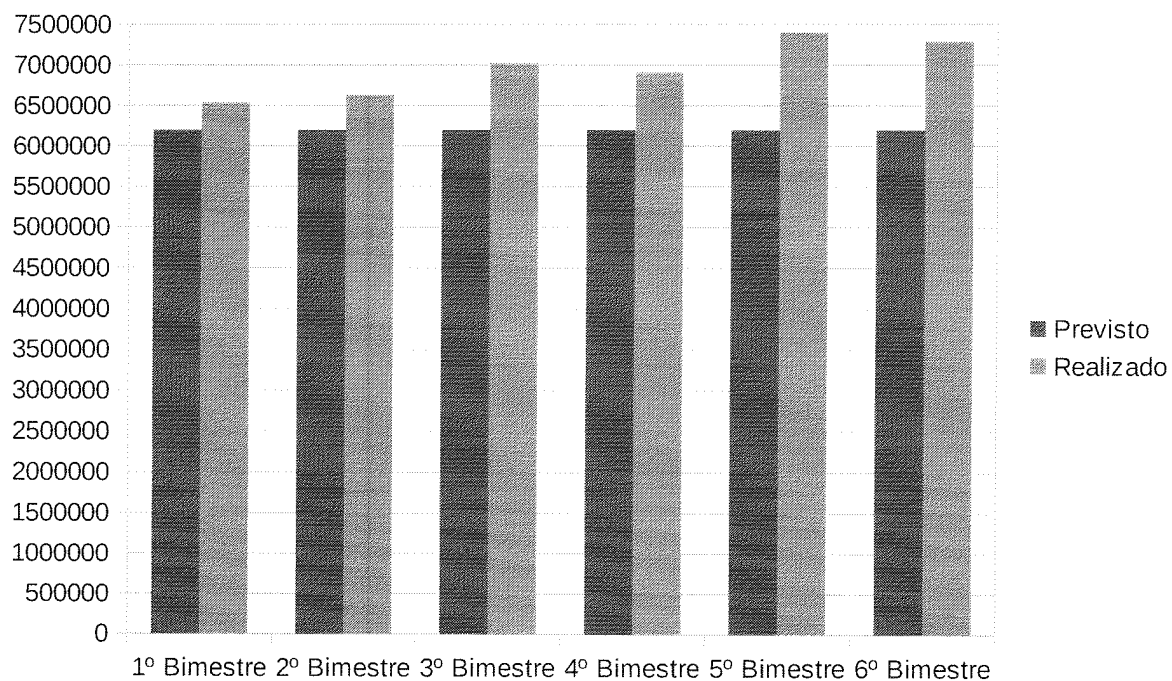
Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

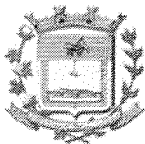
Período	Prevista na LDO Lei nº 2.741/17	Realizada no Exercício	A Realizar
1º Bimestre	6.195.534,00	6.540.780,91	-345.246,91
2º Bimestre	6.195.534,00	6.630.527,78	-434.993,78
3º Bimestre	6.195.534,00	7.024.427,05	-828.893,05
4º Bimestre	6.195.534,00	6.911.683,42	-716.149,42
5º Bimestre	6.195.534,00	7.393.204,08	-1.197.670,08
6º Bimestre	6.195.534,00	7.286.428,97	-1.090.894,97
Acumulado	37.173.204,00	41.787.052,21	-4.613.848,21

No 6º bimestre de 2018, como demonstrado no quadro acima, a receita ficou acima da meta de arrecadação estimada, com um superavit de R\$ 1.090.894,97 no bimestre e R\$ 4.613.848,21 acumulado no ano.



3.1.6– Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada

Receitas		Despesas				Resultados	
		Empenhada		Liquidada			
Bimestre	Acumulada	Bimestre	Acumulada	Bimestre	Acumulada	Acumulado	%
7.286.428,97	41.787.052,21	6.433.230,26	40.844.424,74	7.932.624,15	38.308.459,75	942.627,47	2,256



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Como demonstra o quadro acima, a Despesa Orçamentária empenhada acumulada no exercício, 6º bimestre/2018, foi de R\$ 40.844.424,74, comparando com a Receita arrecadada acumulada no mesmo período, no valor de R\$ 41.787.052,21, tem-se um superavit orçamentário de R\$ 942.627,47, que representa 2,256% da Receita Acumulada.

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 foram executadas, parcial e ou integralmente, ao final do exercício.

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 - 6º Bimestre de 2018						
Exercícios	Dezembro/ 2017	Cancelado no Bimestre	Pago no Bimestre	Cancelado até o Bimestre	Pago até o Bimestre	Saldo
2012	37.249,35	37.249,35	0,00	37.249,35	0,00	0,00
2013	9.196,92	9.196,92	0,00	9.196,92	0,00	0,00
2014	561.392,45	81.999,80	32.970,00	81.999,80	256.923,51	222.469,14
2015	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2016	56.508,42	3.939,91	0,00	5.724,41	50.784,01	0,00
2017	5.504.750,61	3.854,10	2.775,64	507.851,04	4.416.451,76	580.447,81
Totais	6.169.097,75	136.240,08	35.745,64	642.021,52	4.724.159,28	802.916,95



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Ano	Processados	Não Processados
2012	0,00	0,00
2013	0,00	0,00
2014	0,00	222.469,14
2015	0,00	0,00
2016	0,00	0,00
2017	0,00	580.447,81
Total	0,00	802.916,95
	802.916,95	

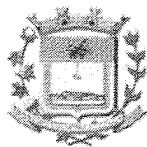
Como demonstram os quadros acima, do valor total inicial de R\$ 6.169.097,75 de restos a pagar dos exercícios anteriores mais os inscritos de 2017, restam R\$ 802.916,95. Destaca-se que os restos a pagar restantes são de 2014 e 2017, os outros anos tiveram os saldos zerados, devido aos cancelamentos efetuados no bimestre.

3.1.9 – Controle dos Créditos Orçamentários e Adicionais

Conforme preceituam os artigos 42 e 43 da Lei 4.320, de 17 de março de 1964, os créditos adicionais são autorizações de despesas não computadas ou insuficientemente dotadas na Lei do Orçamento. A abertura dos créditos suplementares e especiais depende da existência de recursos disponíveis para ocorrer a despesa e será precedida de exposição justificativa. A LOA - Lei Municipal 2.757, de 23 de novembro de 2017, em seu artigo 5º, inciso I, autoriza o Poder Executivo a abrir créditos adicionais suplementares até o limite de 15% do orçamento da despesa.

No 6º bimestre de 2018 foram abertos os seguintes créditos adicionais suplementares:

Entidade: Prefeitura Municipal de Bocaina – SP.	Lei	Data	Valor (R\$)
Decreto 062/18 – Crédito Adicional Suplementar	2757/2017	05/11/2018	59.600,00
Decreto 063/18 – Crédito Adicional Suplementar	2757/2017	06/11/2018	52.980,00
Decreto 064/18 – Crédito Adicional Suplementar	2793/2018	08/11/2018	20.510,00
Decreto 066/18 – Crédito Adicional Suplementar	2757/2017	22/11/2018	11.190,00
Decreto 069/18 – Crédito Adicional Suplementar	2797/2018	30/11/2018	1.281.410,00
Decreto 070/18 – Crédito Adicional Suplementar	2757/2017	30/11/2018	95,00
Decreto 071/18 – Crédito Adicional Suplementar	2757/2017	06/12/2018	18.300,00
Decreto 072/18 – Crédito Adicional Suplementar	2757/2017	07/12/2018	48.800,00



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Decreto 073/18 – Crédito Adicional Suplementar	2757/2017	13/12/2018	14.000,00
Decreto 075/18 – Crédito Adicional Suplementar	2757/2017	18/12/2018	33.722,00
Decreto 077/18 – Crédito Adicional Suplementar	2798/2018	28/12/2018	776.926,00
Decreto 078/18 – Crédito Adicional Suplementar	2757/2017	28/12/2018	105.395,00
TOTAL			2.422.928,00

Os créditos adicionais suplementares 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. As disposições constantes nos Decretos que os criaram passam a integrar a Lei nº 2.740, de 22 de agosto de 2017 (Plano Plurianual), a Lei nº 2.741, de 22 de agosto de 2017 (Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2018) e a Lei nº 2.757 (Lei Orçamentária Anual de 2018) e suas alterações.

3.1.10 – Publicação Legal dos Relatórios

O Relatório de Gestão Fiscal e o Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO, bem como os atos administrativos praticados, pelo qual foi constatado, foram legalmente publicados e obedecem à legislação pertinente (Artigos 54 e 55 da LC 101/00). Os relatórios do 6º bimestre de 2018 foram publicados em 30 de janeiro de 2019, através do site www.imprensaoficialmunicipal.com.br/bocaina.

3.1.11 – Audiências Públicas

A Audiência Pública é um importante instrumento de diálogo na busca de soluções para as demandas sociais. A prática representa um avanço democrático, pois valoriza a participação de todos para a resolução dos problemas que afligem o dia a dia do cidadão. Asseguradas pela Constituição de 1988 e reguladas por leis federais, constituições estaduais e leis orgânicas municipais, devem ser realizadas dentro dos prazos e critérios estabelecidos em lei. No 6º bimestre não houve audiências públicas convocadas pelo Poder Executivo.



Prefeitura Municipal de Bocaina

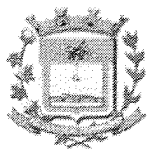
Estado de São Paulo

3.1.12 – Tesouraria /Adiantamentos

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

Setor	6º Bimestre / 2018	
	Novembro	Dezembro
Fundo Desenvolvimento Social	525,00	525,00
Gabinete do Prefeito e Dependências	597,42	127,02
Esporte	110,00	60,00
Cultura	211,70	0,00
Turismo	0,00	0,00
Administração e Finanças	0,00	0,00
Planejamento e Desenvolvimento Econômico	65,40	104,40
Agricultura e Meio Ambiente	0,00	0,00
Saúde	11.309,19	5.340,95
Educação	346,70	0,00
Total	13.165,41	6.157,37

Os adiantamentos efetuados no 6º bimestre estão em conformidade com os artigos 68 e 69 da Lei Federal nº 4.320/1964, Lei Municipal nº 2.395 de 29 de julho de 2011, Decreto Municipal nº 018/2012, de 07 de março de 2012 e Lei Municipal nº 2.654 de 07, de dezembro de 2015. De acordo com o Comunicado SDG nº 19/2010 do TCE foram emitidos os Pareceres do Controle Interno nºs. 001/2019 e 002/2019, sobre as prestações de contas dos adiantamentos, conforme quadro acima. As documentações foram analisadas e **consideradas regulares**, as notas de empenho e ordens de pagamento destes adiantamentos estão acompanhadas de documentação comprobatória hábil (notas fiscais, recibos, faturas, conhecimentos, etc.), nos termos da legislação vigente.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.2 – Departamento de Pessoal

De acordo com o artigo 37 da Constituição Federal, a regra para o ingresso no serviço público é a utilização de cargo de provimento efetivo, mediante prévia aprovação em concurso público. Quanto aos cargos comissionados, as nomeações, conforme critérios definidos em lei, devem ser restritas às funções de direção, chefia e assessoramento e a quantidade de servidores nomeados deve ser a menor possível. Contratação por tempo determinado, só pode ser realizada em situações de excepcionalidade, cuja necessidade, ainda que temporária, seja de comprovado interesse público, não se justificando para o exercício de atividades permanentes e rotineiras da administração pública. Havendo a necessidade do cargo, ele deve ser criado por lei e provido através de concurso público.

3.2.1 – Demonstrativo dos Gastos com Pessoal

Funcionários		Número	
		Novembro	Dezembro
Aposentados	Estatutários	04	03
	Por invalidez	06	06
Função de Confiança		01	01
Em comissão	Efetivos	02	02
	Não efetivos	10	10
Cargos eletivos	Prefeito e Vice	02	02
	Conselho tutelar	05	05
Total Geral		479	479

TOTAL DA FOLHA Salários + encargos
Novembro R\$ 1.940.251,73
Dezembro R\$ 2.306.522,80

No 6º bimestre de 2018 houve duas (02) admissões e foi rescindido um (01) contrato de trabalho por iniciativa do empregado, conforme informações prestadas ao CAGED – Cadastro Geral de Empregados e Desempregados – Lei 4923/65. Em 27 de dezembro, houve o falecimento de uma funcionária aposentada que permanecia na Folha de pagamentos da Prefeitura. Segue Movimentação de pessoal do 6º bimestre:

Nome	Cargo	Tipo/Motivo	Data
Cesar Augusto Silva Antunes	Médico do Trabalho	Admissão	01/11/2018
Ana Marta C. Atique Piovesana	Médica Pediatra	Admissão	27/11/2018
Maria Cecília Padilha Caffeo	Agente de Saúde pública	Demissão (a pedido)	01/12/2018



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Lázara Alice B. Tonon	Professora aposentada (autárquica)	Falecimento	27/12/2018
-----------------------	---------------------------------------	-------------	------------

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		
Dezembro/2017	2.906.968,73	3.630.052,10	58,48%	Receita Cor. Líquida	37.727.279,97	
Janeiro/2018	1.598.527,83	3.294.796,77	58,24%	Despesas c/ Pessoal	18.893.984,11	50,08%
Fevereiro/2018	1.408.473,37	3.009.096,94	56,70%	Limite de alerta	18.335.458,06	48,60%
Março/2018	1.412.708,71	2.780.253,81	56,27%	Limite prudencial	19.354.094,62	51,30%
Abril/2018	1.469.895,61	3.590.283,97	53,81%	Limite Máximo	20.372.731,18	54,00%
Maió/2018	1.439.099,26	3.329.209,53	52,81%			
Junho/2018	1.723.291,47	2.920.617,52	53,89%			
Julho/2018	1.307.048,18	3.342.080,67	52,41%			
Agosto/2018	1.431.218,58	2.620.280,23	52,26%			
Setembro/2018	1.424.121,28	2.794.375,97	51,80%			
Outubro/2018	1.432.273,50	3.145.923,07	51,46%			
Novembro/2018	1.940.251,73	3.224.243,05	51,75%			
Dezembro/2018	2.306.522,80	3.685.345,92	50,08%			
Totais	18.893.984,11	37.727.279,97	50,08%			

Conforme quadro explicativo acima, no 6º bimestre o índice de Gastos com Pessoal do Poder Executivo com relação à Receita Corrente Líquida ficou em 50,08%, abaixo do limite prudencial, porém, ainda está no 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.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Arrecadado até o bimestre
Receitas de Impostos	4.462.148,00	5.189.450,84
Transferências Constitucionais e Legais	25.349.520,00	25.285.850,32
Totais	29.811.668,00	30.475.301,16

Despesas da Saúde			
Dotação	Empenhadas	Liquidadas	Pagas
9.514.400,00	9.379.940,09	8.954.693,71	8.089.913,87

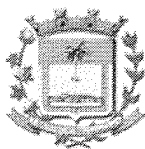
Evidencia-se abaixo o quadro da aplicação bimestral dos recursos em Saúde:

Bimestre	Receita da Base de Cálculo RC	Mínimo a aplicar (15%)	Valor Bruto Aplicado	(-) Despesas pagas Convênio	Valor Líquido Aplicado	%
1º	5.423.182,30	813.477,35	3.472.320,31	585.011,82	2.887.308,49	53,24
2º	10.357.001,69	1.553.550,25	4.596.240,74	679.482,15	3.916.758,59	37,82
3º	15.400.467,45	2.310.070,11	5.523.044,41	787.370,39	4.735.674,02	30,75
4º	20.283.615,13	3.042.542,27	6.983.453,62	1.392.423,72	5.591.029,90	27,56
5º	25.018.276,82	3.752.741,52	8.198.003,59	1.721.018,19	6.476.985,40	25,89
6º	30.475.301,16	4.571.295,17	9.379.940,09	1.954.067,34	7.425.872,75	24,37

A base de cálculo, referente ao 6º bimestre, para apuração do valor mínimo a aplicar é de R\$ 30.475.301,16. Para acompanhamento e controle, o valor a aplicar na Saúde é de R\$ 4.571.295,17 (15%), sendo que no período o município aplicou R\$ **7.425.872,75**, correspondendo a **24,37%** 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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

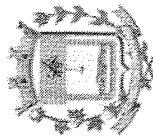
proveniente de transferências, na manutenção e desenvolvimento do ensino. Também, do ponto de vista legal, está definida a colaboração entre União, Estados e Municípios, como sendo o regime adequado para a busca de uma educação de qualidade e não-excludente.

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		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Arrecadado até o bimestre
Receitas de Impostos	4.462.148,00	5.189.450,84
Transferências Constitucionais e Legais	25.349.520,00	25.285.850,32
Totais	29.811.668,00	30.475.301,16
Retenções FUNDEB	4.925.904,00	4.877.668,90

Despesas Totais até o bimestre – Educação RS				
	Dotações atualizadas	Empenhadas	Liquidadas	Pagas
Total Ensino Fundamental	4.359.611,00	4.357.528,42	4.032.395,66	3.724.001,35
Fundamental (RP - Recurso Próprio)	1.249.155,95	1.248.493,63	1.219.550,43	965.454,32
Educação de Jovens e Adultos – EJA (RP)	102.369,05	102.346,46	101.871,80	65.576,19
Educação Especial (RP)	108.001,00	108.000,00	108.000,00	108.000,00
Salário Educação - QSE	1.052.230,00	1.051.008,71	1.047.534,81	1.031.879,04
Outras Transferências de Convênios	1.847.855,00	1.847.679,62	1.555.438,62	1.553.091,80
FUNDEB	5.482.205,00	5.427.967,43	5.427.967,43	5.064.618,19
Fundamental	3.289.885,00	3.236.460,20	3.236.460,20	3.025.345,61
Pré-escola	2.192.320,00	2.191.507,23	2.191.507,23	2.039.272,58
Total Ensino Infantil	2.110.956,00	2.109.318,28	2.096.336,24	1.839.363,88
Pré-escola – Recurso Próprio	470.249,45	469.479,35	462.339,23	389.147,05
Creche – Recurso Próprio	1.636.896,55	1.636.422,93	1.630.581,01	1.446.800,83
Creche – Recurso Vinculado	3.810,00	3.416,00	3.416,00	3.416,00
TOTAIS	11.952.772,00	11.894.814,13	11.556.699,33	10.627.983,42
PNAE (Assistência)	193.930,00	177.945,68	177.945,68	177.945,68



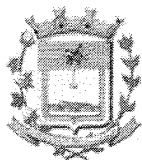
Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Evidencia-se abaixo o quadro elucidativo da aplicação bimestral dos recursos com manutenção e desenvolvimento do Ensino.

Bim.	Receita da Base de Cálculo	Valores Mensais Constituc. 25%	Valor Total (Próprio+Vinculados)	(-) Despesas vinculadas	(-) Ganhos (Diferença FUNDEB Recebido e Retido)	Total Aplicado p/ fins de limite	%
1º	5.423.182,30	1.355.795,58	1.776.832,62	410.289,35	103.892,85	1.262.650,42	23,28
2º	10.357.001,69	2.589.250,42	4.274.893,49	1.356.852,30	161.646,17	2.756.395,02	26,61
3º	15.400.467,45	3.850.116,86	6.224.393,76	1.732.947,82	251.530,24	4.239.915,70	27,53
4º	20.283.615,13	5.070.903,78	7.864.821,66	2.254.711,00	392.495,03	5.217.615,63	25,72
5º	25.018.276,82	6.254.569,20	9.544.560,46	2.516.483,49	513.357,33	6.514.719,64	26,04
6º	30.475.301,16	7.618.825,29	11.894.814,13	2.902.104,33	544.581,45	8.448.128,35	27,72

A Receita Bruta de Impostos mais as Receitas de Transferências e a Receita da Dívida Ativa acumulada no 6º Bimestre de 2018 é de R\$ 30.475.301,16, 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\$ 7.618.825,29. No 6º bimestre de 2018 o município aplicou **R\$ 8.448.128,35**, correspondendo a **27,72%** da base de cálculo, ficando assim, acima do índice legal exigido.



Prefeitura Municipal de Bocaina

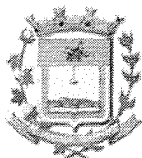
Estado de São Paulo

3.4.1 – Aplicação do FUNDEB

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

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

Demonstrativo da aplicação							
Receitas do FUNDEB				Retenções ao FUNDEB			
		Previsão Atualizada para o Exercício	Recebido até o bimestre	Previsão Atualizada para o Exercício		Retido até o Bimestre	
Receitas de Transferências		5.200.000,00	5.422.250,35	4.925.904,00		4.877.668,90	
Receitas de Aplicações Financeiras		28.458,00	5.717,08	Apuração do Resultado do FUNDEB até o Bimestre			
Total		5.228.458,00	5.427.967,43	Transferências Recebidas		Retenções	
				5.422.250,35		4.877.668,90	
				Diferença (Recebido – Retido)			
				Ganho	544.581,45	Perda	0,00
Aplicações no Magistério							
Total	%	5.228.458,00	5.427.967,43				
Aplicações Obrigatórias	60%	3.137.074,80	3.256.780,45				
Aplicação no bimestre	90,11%	4.891.205,69					
Pagamentos dos Profissionais do Magistério							
FUNDEB		Dotação atualizada		Empenhado		Liquidado	
Educação Infantil		1.928.420,00		1.928.364,43		1.928.364,43	
Ensino Fundamental		2.990.800,00		2.962.841,26		2.962.841,26	
Totais Magistério		4.919.220,00		4.891.205,69		4.891.205,69	
Outras Despesas							
FUNDEB		Dotação atualizada		Empenhado		Liquidado	
Educação Infantil		263.900,00		263.142,80		263.142,80	
Ensino Fundamental		299.085,00		273.618,94		273.618,94	
Totais Outros		562.985,00		536.761,74		536.761,74	
Total geral de gastos - FUNDEB		5.482.205,00		5.427.967,43		5.427.967,43	



Prefeitura Municipal de Bocaina

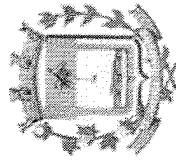
Estado de São Paulo

Conforme quadro demonstrativo, do total de R\$ 5.422.250,35 recebidos do FUNDEB, mais R\$ 5.717,08 da aplicação financeira do período, aplicou-se em pagamentos dos profissionais do Magistério o valor de **R\$ 4.891.205,69**, que corresponde a **90,11%** do total, ficando, portanto, acima do índice exigido.

3.5 – Patrimônio

3.5.1 – Controle de Frota

A Frota Municipal de Bocaina conta, até o 6º bimestre de 2018, com 71 unidades entre veículos e máquinas. Foram adquiridos 09 veículos em 2018, dos quais quatro ainda não tinham sido entregues até o final de 2018. Os dados de despesas totais de todos os veículos e máquinas da frota municipal, se necessários para análise, podem ser extraídos do sistema.



Prefeitura Municipal de Bocaina

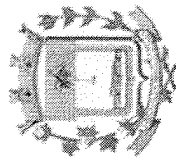
Estado de São Paulo

3.5.2 – Controle de Bens Patrimoniais

Os valores dos bens patrimoniais, com as baixas e as aquisições feitas no período estão no quadro a seguir. Segundo informações do setor responsável, todos os bens patrimoniais estão cadastrados no sistema e com suas devidas plaquetas de identificação.

Posição do Patrimônio no 6º bimestre de 2018					
Descrição	Quant. de Bens	Saldo atualizado	Saldo atualizado	Depreciações	Saldo final
Aparelhos, equipamentos e utensílios médicos, odontológicos e laboratoriais.	101	135.195,83	135.195,83	0,00	135.195,83
Aparelhos e equipamentos p/ esporte e diversões.	24	20.558,00	20.558,00	0,00	20.558,00
Máquinas e equipamentos industriais.	12	15.842,00	15.842,00	0,00	15.842,00
Máquinas, equipamentos e utensílios agropecuários.	3	608.990,00	608.990,00	0,00	608.990,00
Máquinas, equipamentos e utensílios rodoviários.	1	3.890,00	3.890,00	0,00	3.890,00
Equipamentos hidráulicos e elétricos.	6	8.819,70	8.819,70	0,00	8.819,70
Outras máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas.	143	1.122.869,15	1.122.869,15	0,00	1.122.869,15
Equipamentos de processamento de dados	46	88.963,60	88.963,60	0,00	88.963,60
Equipamentos de tecnologia da informação.	100	137.927,68	137.927,68	0,00	137.927,68
Aparelhos e utensílios domésticos.	145	123.093,72	123.093,72	0,00	123.093,72
Máquinas e utensílios de escritório.	65	29.158,75	29.158,75	0,00	29.158,75
Mobiliário em geral.	1.280	379.556,42	379.556,42	0,00	379.556,42
Instrumentos musicais e artísticos.	8	12.496,00	12.496,00	0,00	12.496,00
Equipamentos para áudio, vídeo e foto.	67	54.563,79	54.563,79	0,00	54.563,79
Outros materiais culturais, educacionais e de comunicação.	22	42.881,30	42.881,30	0,00	42.881,30
Veículos em geral.	48	3.764.773,88	3.764.773,88	0,00	3.764.773,88
Veículos de tração mecânica.	1	79.990,00	79.990,00	0,00	79.990,00
Pecas e conjuntos de reposição.	1	300,00	300,00	0,00	300,00
Outros Bens móveis	6.167	2.239.787,85	2.239.787,85	0,00	2.239.787,85
Totais	8.240	8.869.657,67	8.869.657,67	0,00	8.869.657,67

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software



Prefeitura Municipal de Bocaina

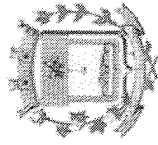
Estado de São Paulo

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

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

Quadro explicativo dos valores empenhados em 2018 (6º bimestre)

Entidades	Empenho		Classificação	Valor Inicial R\$	Saldo bimestre anterior	(-) Novembro	(-) Dezembro	(=) Saldo R\$
	Nº	Data						
Santa Casa de Misericórdia de Bocaina (fornecedor - 233) Do empenho 185/18 anulou-se R\$ 3.133,00	186	08/01/18	Termo de Convênio 002/18	31.773,60	7.943,40	2.647,80	2.647,80	2.647,80
	185	08/01/18	Termo de Convênio 001/18	422.400,60	107.698,15 – 3.133,00 = 104.565,15	34.855,05	34.855,05	34.855,05
	745	15/02/18	Termo de Colaboração 001/18	1.785.600,00	501.900,00	165.700,00	163.300,00	172.900,00
APAE -Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Bocaina - (fornecedor - 1871)	747	15/02/18	Termo de Fomento 008/18	108.000,00	18.000,00	9.000,00	9.000,00	0,00
	343	23/01/18	Termo de Fomento 002/18	16.843,08	4.156,77	0,00	2.819,18	1.337,59
	344	23/01/18	Termo de Fomento 003/18	32.400,00	8.100,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
	342	23/01/18	Termo de Fomento 001/18	12.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00
Lar Vicentino de Bocaina - (fornecedor - 321)	345	23/01/18	Termo de Fomento 004/18	168.000,00	28.000,00	14.000,00	14.000,00	0,00
	346	23/01/18	Termo de Fomento 005/18	6.615,00	1.653,75	551,25	551,25	551,25
Assoc. Gr. Am. Terc. Idade de Bocaina – Baila Comigo - (fornecedor - 5560)	362	24/01/18	Termo de Fomento 006/18	10.000,00	1.666,66	833,33	833,33	0,00
Clube da Terceira Idade Renacer de Bocaina (fornecedor - 5605)	368	24/01/18	Termo de Fomento 007/18	10.000,00	1.666,66	833,33	833,33	0,00
Associação dos Voluntários de Combate ao Câncer - (fornecedor - 4648)	1029	28/02/18	Termo de Fomento 009/18	20.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
TOTAIS				2.623.632,28	681.652,39	234.120,76	232.539,94	214.991,69



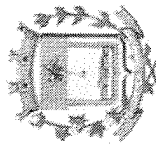
Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.7 – Engenharia – Relação de Obras e Reformas:

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

Obras	Licitação/ Modalidade	Início	Empresa Contratada	Valor Total R\$	Histórico	
					Novembro	Dezembro
Ampliação, reforma, adequação e acessibilidade de Academia de Ginástica - Av. Prof. Guilherme Giralddi Ferreira Campanhã, nº 666 Jardim José Tonon – Bocaina-SP.	Tomada de Preços 017/2014	Iniciada em 19/02/2015 retomada em 18/07/17	Marcos Antonio Félix Ferreira - EPP	535.200,00	Obra em execução	Obra em execução
Construção de Creche no Jardim Santa Terezinha Rua Francisco Bortonecello, esquina com Rua Valentim Dadalto, Jd. Santa Terezinha – Bocaina/SP.	Tomada de Preços 002/2017	04/10/2017	Macor Engenharia Construções e Comércio Ltda.	940.083,25	Obra parada	Obra em execução
Reforma do Conjunto Aquático “Aloysio Muniz Barreto” (Piscina Municipal) – Rua Aquilino Pacheco, nº 240, Centro – Bocaina/SP.	Tomada de Preços 003/2018	08/05/2018	Braulino José Bomfim - ME	162.149,54	Obra parada	Obra parada
Recapeamento Asfáltico nas Vias do Jd. Planalto e no Centro– Bocaina/SP.	Tomada de Preços 007/2018	Aguardando liberação da Caixa Econômica Federal	CGS Construções e Comércio Ltda.	249.602,64	Obra não iniciada	Obra não iniciada
Recapeamento Asfáltico nas Vias do Jardim Xerxes Bartelotti e Jardim Nova Bocaina II – Bocaina/SP.	Tomada de Preços 008/2018	Aguardando liberação da Caixa Econômica Federal	CGS Construções e Comércio Ltda.	253.227,66	Obra não iniciada	Obra não iniciada
Construção de Ponte de Concreto Armado , na travessia da Estrada BOC-179, sobre o Córrego Curralinho em Bocaina-SP.	Tomada de Preços 015/2018	Aguardando liberação da Casa Civil	Rone Engenharia, Projetos, Construções e Comércio Eirelli- EPP	354.110,38	Obra não iniciada	Obra não iniciada
Recapeamento Asfáltico em algumas Ruas do Jd. José Tonon – Bocaina-SP.	Tomada de Preços 006/2018	Aguardando liberação da Caixa Econômica Federal	CGS Construções e Comércio Ltda.	256.734,78	Obra não iniciada	Obra não iniciada
Obras de Infraestrutura para construção de Passeio Público , no entorno da Praça Pública “Zeca Livino”, em Bocaina-SP.	Tomada de Preços 014/2018	Aguardando liberação da Casa Civil	Braulino José Bomfim - ME	93.017,99	Obra não iniciada	Obra não iniciada
Reforma da Praça Santa Luzia “Zeca Livino” , em Bocaina-SP.	Tomada de Preços 016/2018	Aguardando liberação da Casa Civil	Braulino José Bomfim - ME	300.319,49	Obra não iniciada	Obra não iniciada
Total				3.144.445,73		



Prefeitura Municipal de Bocaina

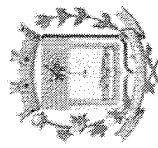
Estado de São Paulo

3.7.1 – Controle de Principais Obras e Reformas – Novembro

Situação Física das Obras	Construção		Ampliação / Reforma e Recuperação		Total	
	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)
Em Execução	0	0,00	1	535.200,00	1	535.200,00
Licitadas e Não Começadas	1	354.110,38	5	1.152.902,56	6	1.507.012,94
Obras Concluídas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Obras Paradas	1	940.083,25	1	162.149,54	2	1.102.232,79
Total					Total	3.144.445,73

3.7.2 – Controle de Principais Obras e Reformas – Dezembro

Situação Física das Obras	Construção		Ampliação / Reforma e Recuperação		Total	
	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)
Em Execução	1	940.083,25	1	535.200,00	1	1.475.283,25
Licitadas e Não Começadas	1	354.110,38	5	1.152.902,56	6	1.507.012,94
Obras Concluídas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Obras Paradas	0	0,00	1	162.149,54	1	162.149,54
Total					Total	3.144.445,73



Prefeitura Municipal de Bocaina

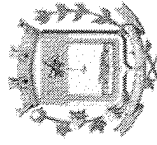
Estado de São Paulo

3.8 – Controles Verificados

3.8.1 - Licitações

Seguem as licitações que foram efetuadas nos meses de Novembro e Dezembro de 2018, conforme quadro demonstrativo abaixo:

Nº	Data	Modalidade	Processo	Objeto
024/18	14/11/2018	Pregão Presencial	055/2018	Aquisição de Medicamentos de Liminar Judicial
017/18 reabertura	18/12/2018	Pregão Presencial	046/2018	Aquisição de veículo zero Km. Ambulância tipo A
025/18	19/12/2018	Pregão Presencial	056/2018	Registro de preços para aquisição de material de enfermagem
014/18	28/12/2018	Dispensa	057/18	Contratação de Empresa p/ prestação de serviços na área de ginecologia e obstetria – 320 consultas/mês



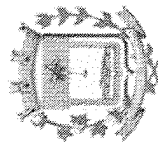
Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.8.2 – Contratos

Segue quadro com os Contratos realizados nos meses de Novembro e Dezembro de 2018:

Nº Contrato	Data	Empresa / Pessoa Física	Objeto	Valor RS:	Modalidade
126/18	01/11/18	Fundição Artesanal de Araçatuba Ltda. - ME	Aquisição de placas de sinalização de trânsito.	14.600,00	Dispensa nº 013/18
127/18	06/11/18	Volkswagen do Brasil Indústria de Veículos Automotores Ltda.	Aquisição de um veículo de passeio – transporte de equipe (05 pessoas) – zero Km..	38.140,00	Pregão Presencial nº 022/18
128/18	06/11/18	Luiz Milani	Termo Aditivo 002, Contrato 077/16 – Prorrogação da vigência por mais 12 meses e aumento no valor.	8.109,96	Dispensa nº 004/16
129/18	08/11/18	Maria Francisca Jerônimo Ruffo	Contratação de participante do Projeto “Costurando o Futuro” do FUSP de Bocaina.	330,00 por mês	Sem procedimento licitatório
130/18	08/11/18	Silvia Cristina Frati Mendrotti	Contratação de participante do Projeto “Costurando o Futuro” do FUSP de Bocaina.	330,00 por mês	Sem procedimento licitatório
131/18	08/11/18	Joice Priscila Rocha Bazoni	Contratação de participante do Projeto “Costurando o Futuro” do FUSP de Bocaina.	330,00 por mês	Sem procedimento licitatório
132/18	08/11/18	Claudete Aparecida Biagini Pereira	Contratação de participante do Projeto “Costurando o Futuro” do FUSP de Bocaina.	330,00 por mês	Sem procedimento licitatório
133/18	08/11/18	Cleonice Serdeirinha de Souza Amaral	Contratação de participante do Projeto “Costurando o Futuro” do FUSP de Bocaina.	330,00 por mês	Sem procedimento licitatório
134/18	08/11/18	Gislene Moya Golçalves	Contratação de participante do Projeto “Costurando o Futuro” do FUSP de Bocaina.	330,00 por mês	Sem procedimento licitatório
135/18	08/11/18	Maria Conceição de Pauli Bertonha	Contratação de participante do Projeto “Costurando o Futuro” do FUSP de Bocaina.	330,00 por mês	Sem procedimento licitatório
136/18	08/11/18	Patriek Fernando Tofanin Gonçalves	Contratação de participante do Projeto “Costurando o Futuro” do FUSP de Bocaina.	330,00 por mês	Sem procedimento licitatório
137/18	08/11/18	Silmara Jerônimo	Contratação de participante do Projeto “Costurando o Futuro” do FUSP de Bocaina.	1.000,00 por mês	Sem procedimento licitatório
138/18	21/11/18	Man Latina Americana Indústria e Comércio de Veículos Ltda.	Termo Aditivo nº 001 ao Contrato 087/18, estabelece os critérios de contagem dos prazos do contrato nº 087/18.	*,	Pregão Eletrônico FINE nº 019/17
139/18	29/11/18	Luiz Milani	Rescisão amigável do Contrato nº 077/16	*,	Dispensa nº 004/16
140/18	30/11/18	Maximus Gases Ltda. - ME	Termo Aditivo 001, Contrato 126/17 – Prorrogação da vigência por mais 12 meses.	*,	Pregão Presencial nº 009/18
141/18	30/11/18	Air Líquide Brasil Ltda.	Termo Aditivo 001, Contrato 127/17 – Prorrogação da vigência por mais 12 meses.	*,	Pregão Presencial nº 009/18
142/18	07/12/18	V. S. Costa & Cia. Ltda.	Termo Aditivo nº 001 ao Contrato nº 093/18 – Alteração no valor.	32.626,00	Pregão Presencial nº 016/18
143/18	10/12/18	Episteme Consultoria Educacional S/S Ltda. -	Prestação de serviços especializados para análise e adequação do Plano	14.000,00	Sem procedimento



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

		ME	Municipal de Educação do Município de Bocaina-SP.		licitatório
144/18	28/12/18	Maq móveis Indústria e Comércio de Móveis Ltda.	Aquisição de Mobiliários constituídos de conjunto aluno, mesa acessível e conjunto professor, em atendimento às entidades educacionais das redes públicas de ensino nos Estados, Distrito Federal e Municípios.	105.841,00	Pregão Eletrônico FNDE nº 010/17
145/18	28/12/18	Vaccarelli & Vaccarelli Ltda.	Contratação de Empresa p/ prestação de serviços na área de ginecologia e obstetrícia p/ realização de 320 consultas médicas mensais aos pacientes da rede pública de saúde.	6.000,00	Dispensa nº 014/18
146/18	28/12/18	Maximus Gases Ltda. - ME	Termo Aditivo nº 002 ao Contrato nº 126/17 – Acréscimo da Ficha Orçamentária na cláusula quinta do Contrato, referente à contratação de empresa especializada em concentradores de oxigênio.	*,	Pregão Presencial nº 009/17
147/18	28/12/18	Air Liquide Brasil Ltda.	Termo Aditivo nº 002 ao Contrato nº 127/17 – Acréscimo da Ficha Orçamentária na cláusula quinta do Contrato, referente à contratação de empresa especializada em concentradores de oxigênio.	*,	Pregão Presencial nº 009/17
148/18	28/12/18	Belabru Comércio e Representações Ltda.	Aquisição de uma Ambulância tipo A- simples remoção.	80.000,00	Pregão Presencial nº 017/18



4 – Parecer do Agente de Controle Interno

Uma boa governança pública, à semelhança da corporativa, está apoiada em quatro princípios: relações éticas; conformidade, em todas as suas dimensões; transparência e prestação responsável de contas.

Segundo Slomski (2010), a Nova Gestão Pública traz um modelo em que a ênfase está no cidadão e nos resultados, exigindo-se do gestor público eficiência, transparência e, sobretudo, qualidade na prestação dos serviços públicos e no exercício das funções estatais. A Lei de Responsabilidade Fiscal trouxe uma grande contribuição para esse processo e o controle interno surgiu para assegurar ao gestor a transparência e segurança nos atos praticados em sua gestão.

Encerrando o exercício de 2018, a Unidade de Controle Interno, no uso de suas atribuições, acompanhou os trabalhos dos setores internos da Prefeitura, que integram o Sistema de Controle Interno, dando maior ênfase a aspectos e informações nas demonstrações orçamentárias e contábeis e os procedimentos operacionais efetuados no dia a dia pelos funcionários municipais.

A Receita estimada na LOA, Lei Orçamentária Anual de 2018, foi de R\$ 37.173.204,00 e Receita total arrecadada no ano foi de R\$ 41.787.052,21, portanto, as metas de arrecadação para o exercício foram alcançadas, ficando com um superavit acumulado de R\$ 4.613.848,21. A diferença entre as receitas arrecadadas e as despesas empenhadas apresenta superavit de R\$ 942.627,47, decorrente da receita de R\$ 41.787.052,21 frente à despesa de R\$ 40.844.424,74.

Os índices de gastos com a Educação e com a Saúde, no exercício de 2018, ficaram acima do estabelecido por lei; o índice de gastos da Educação ficou no patamar de 27,72% e o da Saúde em 24,37%.

O índice de Folha de pagamento em relação à Receita Corrente Líquida ficou em 50,08% ao final do 3º quadrimestre do ano, abaixo do limite prudencial, mas ainda no limite de alerta, portanto devemos ser cautelosos com as contratações, agindo de forma racional para que os índices permaneçam dentro do normal.

Ficamos atentos aos relatórios de alertas e instruções do Tribunal de Contas, às entregas dos documentos exigidos e ao controle dos restos a pagar, cujos valores tendem a ser



Prefeitura Municipal de Bocaina

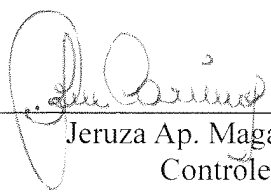
Estado de São Paulo

reduzidos integralmente. Acompanhamos as licitações feitas no período, como também, os procedimentos da administração nos diversos setores. Finalizando, o exercício de 2018 teve resultados satisfatórios.

5 – Conclusão

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

Bocaina, 14 de fevereiro de 2019.



Jeruza Ap. Magalhães Carneiro
Controle Interno

“Gestão é fazer bem as coisas, liderança é fazer as coisas certas”. Peter Ferdinand Drucker