



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

1

2020



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Relatório nº: 006/2020

Unidade: Prefeitura Municipal de Bocaina

Referência: Novembro/Dezembro

Áreas: Setoriais de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Bocaina

Bocaina - SP

1



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

SUMÁRIO

1 – INTRODUÇÃO.....	3
2 – ABORDAGEM DO RELATÓRIO.....	3
3 – VERIFICAÇÃO E CONTROLE DAS ÁREAS DE ABRANGÊNCIA DO CONTROLE INTERNO.....	5
3.1 – CONTROLE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL.....	5
3.1.1 Orçamento 2020.....	5
3.1.2 – Realização da Receita Orçamentária (Bimestral).....	8
3.1.3 – Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Receitas (Artigo 52, Incisos I e II, alíneas a e b da L. C. 101/00).....	9
3.1.4 – Relatório Resumido da Execução Orçamentária – Despesas (Artigo 52, Incisos I e II, alíneas a e b da L.C. 101/00).....	10
3.1.5 – Análise da Receita Bimestral com relação à prevista na LDO (R\$).....	11
3.1.6 – Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada.....	12
3.1.7 – Controle da Despesa.....	13
3.1.8 – Demonstrativo de Restos a Pagar, e seus Pagamentos.....	14
3.1.9 – Controle dos Créditos Orçamentários e Adicionais.....	15
3.1.10 – Publicação Legal dos Relatórios.....	16
3.1.11 – Audiências Públicas.....	16
3.1.12 – Tesouraria.....	16
3.2 – DEPARTAMENTO PESSOAL.....	17
3.2.1 – Demonstrativo dos Gastos com Pessoal.....	17
3.2.2 – Demonstrativo dos Gastos de Pessoal com Relação à Receita Corrente Líquida.....	18
3.3 – GESTÃO DA SAÚDE.....	19
3.4 – GESTÃO DA EDUCAÇÃO.....	20
3.4.1 – Aplicação do FUNDEB.....	24
3.5 – PATRIMÔNIO.....	25
3.5.1 – Controle de Frota.....	25
3.5.2 – Controle de Bens Patrimoniais.....	26
3.6 – CONTROLE DE DOAÇÕES, SUBVENÇÕES, AUXÍLIOS E CONTRIBUIÇÕES.....	27
3.7 – ENGENHARIA.....	29
3.7.1 – Controle de Principais Obras e Reformas – Novembro.....	31
3.7.2 – Controle de Principais Obras e Reformas – Dezembro.....	32
3.8 – CONTROLES VERIFICADOS.....	32
3.8.1 – Licitações.....	32
3.8.2 – Contratos.....	33
3.8.3 – Controle das Receitas e Despesas - Covid-19.....	36
4 – PARECER DO AGENTE DE CONTROLE INTERNO.....	41
5 – CONCLUSÃO.....	43



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 **Novembro e Dezembro de 2020**, 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 **2020**, 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 2020

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 2020, a LDO, Lei Municipal nº 2.813, de 25 de julho de 2019, dispõe sobre as diretrizes orçamentárias e a LOA, Lei Municipal nº 2.831, de 07 de novembro de 2019, estima a Receita e fixa a Despesa.

A LOA de 2020 estimou a Receita/Despesa no valor de **R\$ 40.403.000,00 (Quarenta milhões, quatrocentos e três mil reais)**.

A Receita orçada para o exercício foi de **R\$ 40.403.000,00 (Quarenta milhões, quatrocentos e três mil reais)**, sendo:

Receitas correntes:	R\$
Receita Tributária	6.380.000,00
Receita de Contribuições	580.000,00
Receita Patrimonial	60.000,00
Receita de Serviços	50.000,00
Transferências Correntes	37.898.000,00
Outras Receita Correntes	120.000,00
Receitas de Capital	R\$
Alienação de Bens	20.000,00
Transferências de Capital	461.000,00
(-) Deduções da Receita	5.166.000,00
Total da Receita	40.403.000,00



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

A Despesa orçada para o exercício de 2020 foi de **40.403.000,00 (Quarenta milhões, quatrocentos e três mil reais).**

A Despesa foi fixada em conformidade com os anexos da LOA de 2020, Lei Municipal nº 2.831/2019, observando a demonstração abaixo:

DEMONSTRAÇÃO DAS DESPESAS FIXADAS POR UNIDADE/SUBUNIDADE ORÇAMENTÁRIA		Dotação Inicial	Dotação Atualizada
01 LEGISLATIVO	0101 - Câmara Municipal	1.680.000,00	1.680.000,00
02 EXECUTIVO	0201 - Gabinete do Prefeito e Dependências	395.000,00	1.034.800,00
	0202 - Administração e Finanças	3.716.500,00	3.884.910,31
	Manutenção da Adm. e Finanças	3.094.000,00	3.647.410,31
	Pagamentos aos aposentados	217.500,00	237.500,00
	Reserva de Contingência	405.000,00	0,00
	02.03 - Educação (vínculo 01= recursos próprios)	4.521.000,00	5.267.580,90
	02.03.01 – Ensino Fundamental	2.282.000,00	2.580.549,90
	02.03.02 - Infantil	2.239.000,00	2.647.526,00
	02.03.03 – Alimentação e Nutrição	0,00	0,00
	02.03.04 – Ensino Superior	0,00	38.159,00
	02.03.05 – Manutenção da Merenda	0,00	647,00
	02.03.06 – Manutenção da Merenda	0,00	699,00
	02.04 – FUNDEB (vínculo 02 - Estadual)	6.000.000,00	5.940.829,20
	02.04.01 – Fundamental 60%	3.226.000,00	3.099.200,10
	02.04.03 – Infantil 60%	1.963.000,00	1.920.026,10
	02.04.04 – Infantil 40%	811.000,00	921.603,00
	02.05 - Educação Vinculados	2.711.000,00	2.031.976,70
	02.05.01 – QSE – Salário Educação	910.000,00	998.328,00
	02.05.02 – Transferências do FNDE	301.000,00	624.686,00
	02.05.03 – Transferências do Estado	1.500.000,00	371.735,00
	02.05.04- Transferência União Pré-Sal	.*.	37.227,70
	02.06 – Saúde (vínculo 01 – recursos próprios)	7.742.000,00	7.306.337,10
	02.06.01 – Fundo Municipal de Saúde	7.742.000,00	7.306.337,10
	02.07 - Saúde – Transferências – SUS	1.925.000,00	4.120.686,11
	02.07.01 – PAB – Atenção Básica	1.350.000,00	1.536.115,00
	02.07.02 – Vigilância em Saúde	45.000,00	206.000,00
	02.07.03 – MAC – Média e Alta Complexidade	420.000,00	574.021,00



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

02.07.04 – Assistência Farmacêutica	35.000,00	103.999,00
02.07.05 – SUS Estado	75.000,00	221.000,00
02.07.06 – Transferências SUS -Combate ao Covid-19	0,00	1.479.551,11
02.08 - Fundo da Assistência e Desenvolvimento Social	2.418.000,00	1.960.705,40
02.08.01 – Recursos Próprios (vínculo 01)	2.100.000,00	1.317.851,30
02.08.02 – Transferências da União (vínculo 05)	248.000,00	555.010,10
02.08.03 – Transferências do Estado (vínculo 02)	70.000,00	87.844,00
02.09 - Esporte, Cultura e Turismo	1.421.000,00	1.526.193,00
02.09.01 - Esporte	585.000,00	699.542,00
02.09.02 - Cultura	663.000,00	728.781,00
02.09.03 - Turismo	173.000,00	97.870,00
02.10 – Planejamento Urbano e Desenvolvimento Econômico	4.488.500,00	7.313.466,97
02.10.01 – Planejamento Urbano	4.098.500,00	5.677.119,11
02.10.02 – Planejamento Urbano (Convênios)	160.000,00	1.365.112,66
02.10.03 – Desenvolvimento Econômico	225.000,00	269.235,20
02.10.04 – Desenvolvimento Econômico (Convênios)	5.000,00	2.000,00
02.11 – Agricultura e Meio Ambiente	2.095.000,00	1.026.839,10
02.11.01 – Recursos Próprios	2.075.000,00	1.013.630,00
02.11.02 - Convênios	20.000,00	13.209,10
02.12 – Dívida pública Municipal	1.290.000,00	1.986.690,00
02.12.01 – Dívida Pública	1.290.000,00	1.986.690,00
02.13 – Planejamento Urbano - Convênios	0,00	0,00
TOTAL	40.403.000,00	45.081.014,79

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

Observação: O Orçamento foi suplementado, por excesso de arrecadação, no valor de R\$ 4.678.014,79.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.1.2 – Realização da Receita Orçamentária (Bimestral)

Especificação da Receita	Receita Bimestral							
	Previsão Atualizada	1º Bimestre	2º Bimestre	3º Bimestre	4º Bimestre	5º Bimestre	6º Bimestre	Acumulado
Receitas Correntes	39.922.000,00	6.354.201,24	5.437.328,02	7.428.212,83	8.060.289,31	7.717.036,14	7.341.540,68	42.338.608,22
Tributárias	6.380.000,00	553.022,86	689.926,01	2.038.654,67	2.136.817,40	1.051.730,47	948.470,19	7.418.621,60
Impostos	5.717.000,00	507.133,53	665.948,70	1.799.476,59	2.038.771,80	960.518,14	866.577,15	6.838.425,91
IPTU	2.635.000,00	88.592,51	52.500,93	1.166.198,31	390.295,72	380.789,29	350.575,24	2.428.952,00
ISSQN	2.092.000,00	252.917,38	367.689,65	224.575,95	383.037,14	316.154,59	320.335,27	1.864.709,98
ITBI	550.000,00	45.459,20	156.187,74	317.151,14	1.161.758,96	117.262,90	57.247,24	1.855.067,18
IRRF	440.000,00	120.164,44	89.570,38	91.551,19	103.679,98	146.311,36	138.419,40	689.696,75
Taxas	663.000,00	45.889,33	23.977,31	239.178,08	98.045,60	91.212,33	81.893,04	580.195,69
Contribuições	580.000,00	61.146,95	175.621,85	116.237,78	119.475,80	120.386,16	126.217,42	719.085,96
Receita Patrimonial	60.000,00	2.324,15	1.465,18	950,98	577,36	4.008,39	1.364,40	10.690,46
Receita de Serviços	50.000,00	2.774,38	1.966,88	26,64	805,60	546,44	763,22	6.883,16
Transferências Correntes	32.732.000,00	5.724.603,34	4.556.114,30	5.269.015,31	5.796.024,50	6.531.894,45	6.053.845,32	33.931.497,22
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP.)	(5.166.000,00)	(1.003.302,59)	(704.403,19)	(622.235,05)	(632.998,89)	(1.034.420,93)	(-941.496,83)	(-4.938.857,48)
Outras Receitas Correntes	120.000,00	10.329,56	12.233,80	3.327,45	6.588,65	8.470,23	210.880,13	251.829,82
Receita de Capital	481.000,00	100.018,91	264.736,54	545.025,90	915.152,47	119.194,19	205.635,32	2.149.763,33
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	461.000,00	100.018,91	264.736,54	545.025,90	915.152,47	119.194,19	205.635,32	2.149.763,33
Operações de Crédito/Refinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Total	40.403.000,00	6.454.220,15	5.702.064,56	7.973.238,73	8.975.441,78	7.836.230,33	7.547.176,00	44.488.371,55



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

Receitas	Previsão Anual		6º Bimestre		Acumulado		
Categoria Econômica / Fontes	Inicial	Atualizada	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Diferença
Receitas Correntes	39.922.000,00	39.922.000,00	6.653.666,66	7.341.540,68	39.922.000,00	42.338.608,22	2.416.608,22
Tributárias	6.380.000,00	6.380.000,00	1.063.333,33	948.470,19	6.380.000,00	7.418.621,60	1.038.621,60
Impostos	5.717.000,00	5.717.000,00	952.833,33	866.577,15	5.717.000,00	6.838.425,91	1.121.425,91
IPTU	2.635.000,00	2.635.000,00	439.166,66	350.575,24	2.635.000,00	2.428.952,00	-206.048,00
ISSQN	2.092.000,00	2.092.000,00	348.666,66	320.335,27	2.092.000,00	1.864.709,98	-227.290,02
ITBI	550.000,00	550.000,00	91.666,66	57.247,24	550.000,00	1.855.067,18	1.305.067,18
IRRF	440.000,00	440.000,00	73.333,33	138.419,40	440.000,00	689.696,75	249.696,75
Taxas	663.000,00	663.000,00	110.500,00	81.893,04	663.000,00	580.195,69	-82.804,31
Contribuições	580.000,00	580.000,00	96.666,66	126.217,42	580.000,00	719.085,96	139.085,96
Receita Patrimonial	60.000,00	60.000,00	10.000,00	1.364,40	60.000,00	10.690,46	-49.309,54
Receita de Serviços	50.000,00	50.000,00	8.333,33	763,22	50.000,00	6.883,16	-43.116,84
Transferências Correntes	32.732.000,00	32.732.000,00	5.455.333,33	6.053.845,32	32.732.000,00	33.931.497,22	1.199.497,22
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP).	(5.166.000,00)	(5.166.000,00)	(861.000,00)	(-941.496,83)	(-5.166.000,00)	(-4.938.857,48)	(227.142,52)
Outras Receitas Correntes	120.000,00	120.000,00	20.000,00	210.880,13	120.000,00	251.829,82	131.829,82
Receita de Capital	481.000,00	481.000,00	80.166,66	205.635,32	481.000,00	2.149.763,33	1.668.763,33
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	20.000,00	20.000,00	3.333,33	0,00	20.000,00	0,00	-20.000,00
Transferências de Capital	461.000,00	461.000,00	76.833,33	205.635,32	461.000,00	2.149.763,33	1.668.763,33
Operações de Crédito/Refinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Total	40.403.000,00	40.403.000,00	6.733.833,33	7.547.176,00	40.403.000,00	44.488.371,55	4.085.371,55



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

Despesas Primárias	Dotação Anual		6º Bimestre/2020		Acumulado até o bimestre			Inscritos em Restos a Pagar não Processados
Categoria Econômica / Natureza	Inicial	Atualizada	Empenhado	Liquidado	Empenhado	Liquidado	Pago	
Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)	40.403.000,00	45.081.014,79	5.927.891,31	8.696.745,14	42.596.646,79	41.250.217,24	39.828.992,78	1.346.429,55
Despesas Correntes	38.280.000,00	41.181.154,30	5.662.398,00	7.969.386,45	39.001.430,65	38.689.371,13	37.321.756,44	312.059,52
Pessoal / Encargos Sociais	20.128.500,00	23.879.752,20	4.481.620,05	4.483.764,05	23.034.547,80	23.034.547,80	22.403.746,32	0,00
Juros / Encargos da Dívida Interna	40.000,00	36.301,00	9.618,83	9.618,83	32.968,93	32.968,93	32.968,93	0,00
Outras Despesas Correntes	18.111.500,00	17.265.101,10	1.171.159,12	3.476.003,57	15.933.913,92	15.621.854,40	14.885.041,19	312.059,52
Despesas de Capital	1.718.000,00	3.689.860,49	265.493,31	727.358,69	3.595.216,14	2.560.846,11	2.507.236,34	1.034.370,03
Investimentos	838.000,00	3.899.860,49	224.812,67	686.678,05	3.406.507,72	2.372.137,69	2.318.527,92	1.034.370,03
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	880.000,00	210.000,00	40.680,64	40.680,64	188.708,42	188.708,42	188.708,42	0,00
Reserva de Contingência	405.000,00	0,00	-	-	-	-	-	-
Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	40.403.000,00	45.081.014,79	5.927.891,31	8.696.745,14	42.596.646,79	41.250.217,24	39.828.992,78	1.346.429,55
Amortização da Div./Refinac.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Imobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Imobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS	40.403.000,00	45.081.014,79	5.927.891,31	8.696.745,14	42.596.646,79	41.250.217,24	39.828.992,78	1.346.429,55
SUPERAVIT	0,00	0,00	0,00	-	1.891.724,76	3.238.154,31	4.659.378,77	0,00
TOTAL	40.403.000,00	45.081.014,79	5.927.891,31	8.696.745,14	42.596.646,79	44.488.371,55	44.488.371,55	1.346.429,55
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	Liquidado	Pago
Receitas Correntes:	R\$ 42.338.608,22	42.338.608,22
Receitas de Capital:	+ R\$ 2.149.763,33	2.149.763,33
Despesas Correntes:	- R\$ 38.689.371,13	37.321.756,44
Despesas de Capital:	- R\$ 2.560.846,11	2.507.236,34
Superavit:	= R\$ 3.238.154,31	4.659.378,77

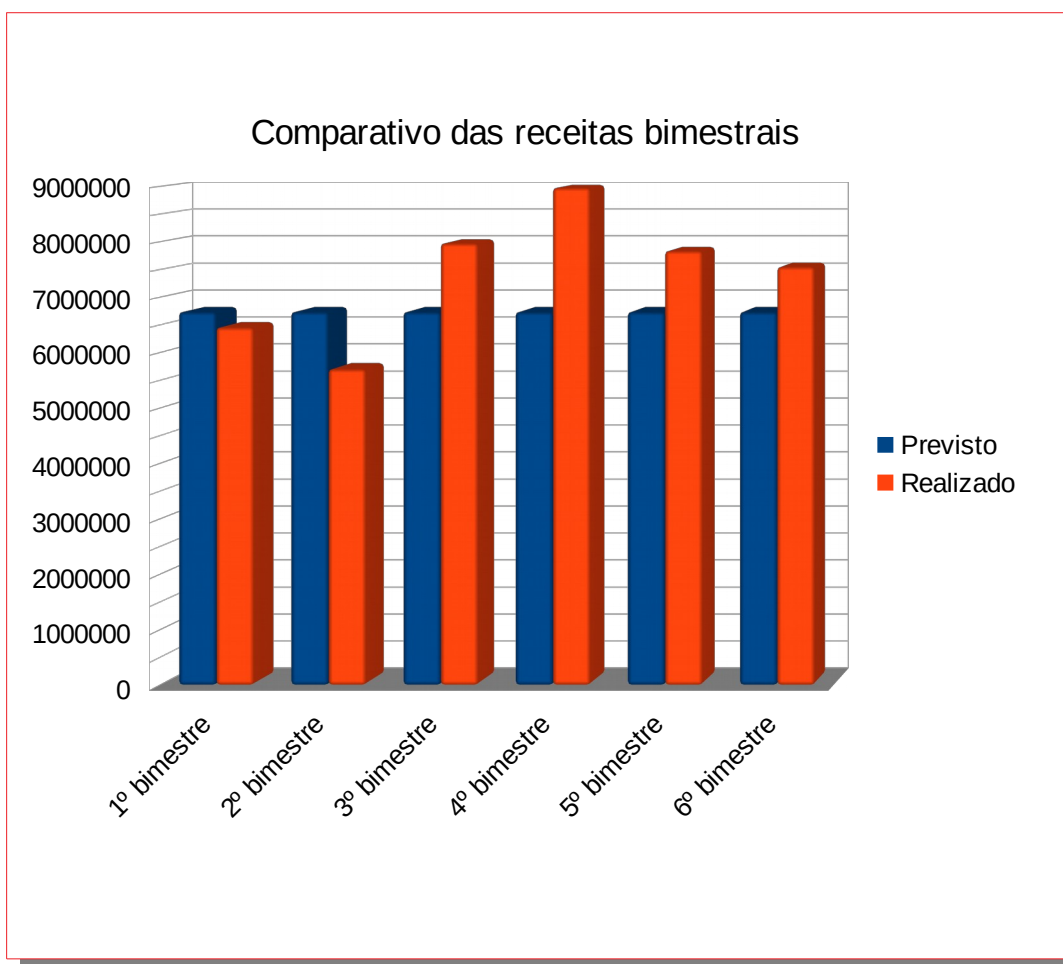


3.1.5 – Análise da Receita Bimestral com relação à prevista na LDO (R\$)

Período	Prevista na LDO Lei nº 2.813/19 (≅)	Realizada no Exercício	Diferença
1º Bimestre	6.733.833,33	6.454.220,15	-279.613,18
2º Bimestre	6.733.833,33	5.702.064,56	-1.031.768,77
3º Bimestre	6.733.833,33	7.973.238,73	1.239.405,40
4º Bimestre	6.733.833,33	8.975.441,78	2.241.608,45
5º Bimestre	6.733.833,33	7.836.230,33	1.102.397,00
6º Bimestre	6.733.833,35	7.547.176,00	813.342,65
Acumulado	40.403.000,00	44.488.371,55	4.085.371,55

No 6º bimestre de 2020, como demonstrado no quadro acima, a receita ficou acima da meta de arrecadação estimada, com um superavit de **R\$ 813.342,65** no bimestre e um total de **R\$ 4.085.371,55** acumulados no ano.

Gráfico das Receitas:





Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Receitas de 2020		
Mês	Previsto (≅) R\$	Arrecadado R\$
Janeiro	3.366.916,67	3.228.962,18
Fevereiro	3.366.916,67	3.225.257,97
Março	3.366.916,67	3.319.693,72
Abril	3.366.916,67	2.382.370,84
Maio	3.366.916,67	2.870.024,79
Junho	3.366.916,67	5.103.213,94
Julho	3.366.916,67	4.794.576,91
Agosto	3.366.916,67	4.180.864,87
Setembro	3.366.916,67	4.410.361,52
Outubro	3.366.916,67	3.425.868,81
Novembro	3.366.916,67	3.021.734,58
Dezembro	3.366.916,63	4.525.441,42
Total	40.403.000,00	44.488.371,55

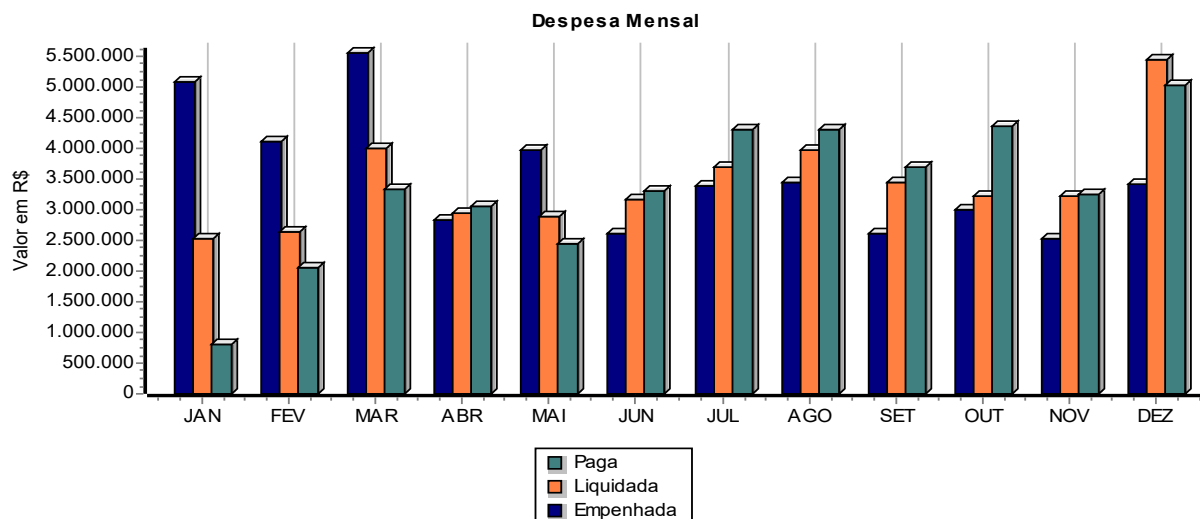
Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software

3.1.6– Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada

Receitas		Despesas				Resultados	
		Empenhada		Liquidada			
Bimestre	Acumulada	Bimestre	Acumulada	Bimestre	Acumulada	Acumulado	%
7.547.176,00	44.488.371,55	5.927.891,31	42.596.646,79	8.696.745,14	41.250.217,24	1.891.724,76	4,253%

Como demonstra o quadro acima, a Despesa Orçamentária empenhada acumulada no exercício, 6º bimestre/2020, foi de **R\$ 42.596.646,79**, comparando com a Receita arrecadada acumulada no mesmo período, no valor de **R\$ 44.488.371,55**, tem-se um superavit orçamentário de **R\$ 1.891.724,76**, que representa 4,253% da Receita Acumulada.

Gráfico das Despesas:





Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

DESPESAS DE 2020			
Meses	Empenhadas	Liquidadas	Pagas
Janeiro	5.086.262,90	2.524.604,16	804.195,51
Fevereiro	4.123.115,64	2.640.218,44	2.059.934,29
Março	5.560.417,91	4.004.340,44	3.344.659,71
Abril	2.843.212,26	2.953.651,10	3.063.863,39
Maio	3.977.815,93	2.905.118,53	2.457.445,77
Junho	2.617.110,04	3.170.578,64	3.319.546,99
Julho	3.386.328,95	3.709.110,12	4.322.701,23
Agosto	3.450.053,26	3.961.987,94	4.299.639,80
Setembro	2.621.814,28	3.447.203,30	3.711.500,19
Outubro	3.002.624,31	3.236.659,43	4.377.208,19
Novembro	2.517.934,75	3.235.811,80	3.248.168,65
Dezembro	3.409.956,56	5.460.933,34	5.044.374,62
Total	42.596.646,79	41.250.217,24	40.053.238,34

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software

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 ou integralmente.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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 2020						
Exercícios	Dezembro/ 2019	Anulado no Bimestre	Pago no Bimestre	Anulado até o Bimestre	Pago até o Bimestre	Saldo
2017	477.954,93	0,00	0,00	0,00	223.911,64	254.043,29
2018	322.689,76	0,00	0,00	2.101,32	266.538,60	54.049,84
2019	4.998.838,69	34.540,51	3.853,12	205.296,05	4.761.618,13	31.924,51
Totais	5.799.483,38	34.540,51	3.853,12	207.397,37	5.252.068,37	340.017,64

Ano	Processados	Não Processados
2017	0,00	254.043,29
2018	0,00	54.049,84
2019	0,00	31.924,51
Total	0,00	340.017,64

Observação:

Restos a pagar de 2017 = são referentes à Obra “Construção de Creche no Jardim Santa Terezinha”, Empresa Macor Engenharia Construções e Comércio Ltda.

Restos a pagar de 2018 = são referentes à Obra “Reforma do Conjunto Aquático Aloysio Muniz Barreto”, Empresa Braulino José Bomfim ME.

Restos a pagar de 2019 :

➤ R\$ 31.744,51 são referentes à Obra “Construção de Pista de Skate no Jd. Sta. Terezinha”, Empresa Construtora Wray Ltda;

➤ R\$ 180,00 p/ Erika Cristina Bernardi (castração felina), valor já liquidado em 31/12/2020.

Como demonstram os quadros acima, do valor total inicial de R\$ 5.799.483,38, somando-se os restos a pagar dos exercícios anteriores mais os inscritos de 2019, foram pagos, até o 6º bimestre de 2020, R\$ 5.252.068,37 e anulados R\$ 207.397,37, restando **R\$ 340.017,64**, de valores não processados, até 31 de dezembro.

Como podemos observar, os restos a pagar serão liquidados na totalidade, após pagamento das três Obras discriminadas acima (valores de Convênios).



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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 Orçamentária para 2020, Lei Municipal nº 2.831, de 07 de novembro de 2019, em seu artigo 5º, inciso I, autoriza o Poder Executivo a abrir créditos adicionais suplementares até o limite de 15%, ou seja, R\$ 6.060.450,00 do orçamento.

Foram abertos os seguintes créditos adicionais suplementares:

Entidade: Prefeitura Municipal de Bocaina – SP.	Lei	Data	Valor (R\$)
6º Bimestre de 2020			
Decreto 138/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	06/11/2020	3.785,00
Decreto 140/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	09/11/2020	17.850,00
Decreto 143/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	19/11/2020	8.251,32
Decreto 144/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	24/11/2020	225,00
Decreto 145/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	26/11/2020	41.010,00
Decreto 146/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	27/11/2020	7.500,00
Decreto 147/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	27/11/2020	1.500,00
Decreto 148/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	03/12/2020	1.800,00
Decreto 149/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	04/12/2020	100.500,00
Decreto 150/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	04/12/2020	1.730,00
Decreto 154/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	09/12/2020	24.820,00
Decreto 155/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	10/12/2020	14.468,00
Decreto 157/20 – Crédito Adicional Suplementar	2904/2020	23/12/2020	193.600,00
Decreto 158/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	23/12/2020 retroagindo a 22/12/2020	42.000,00
Decreto 159/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	23/12/2020	3.540,00
Decreto 161/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	29/12/2020	278.569,00
Decreto 162/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	29/12/2020	47.693,00
Decreto 163/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	30/12/2020	2.250,00
Decreto 164/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	31/12/2020	84.850,00
Decreto 165/20 – Crédito Adicional Suplementar	2831/2019	31/12/2020	7.152,00
Total do bimestre			883.093,32

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 e/ou por excesso de arrecadação. As disposições constantes nos Decretos que os criaram passam a integrar a Lei



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

nº 2.740, de 22 de agosto de 2017 (Plano Plurianual), a Lei nº 2.813, de 25 de julho de 2019 (Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2020) e a Lei nº 2.831, de 07 de novembro de 2019 (Lei Orçamentária Anual de 2020), e suas alterações. Algumas alterações orçamentárias foram efetuadas para adequar o orçamento com recursos recebidos para combate à Pandemia do Covid19.

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 2020 foram publicados nos dias: 17 de fevereiro de 2020 e 03 de março de 2020, 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 tivemos audiências convocadas pela Prefeitura.

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

de despesas extraordinárias e urgentes, que devam ser efetuadas em outros municípios ou em locais distantes da repartição pagadora; com refeições, transportes, judiciais, custeio de viagens de agentes públicos a serviço do Município, com aquisição de livros, periódicos e congêneres excepcionais, devidamente justificadas e autorizadas pela autoridade competente.

Os adiantamentos efetuados no 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, Lei Municipal nº 2.654 de 07, de dezembro de 2015 e o Decreto 028/2020.

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 e Pensionistas	Estatutários	03	03
	Pensionista	01	01
Cargos eletivos	Prefeito e Vice	02	02
	Conselho tutelar	05	05
Em comissão	Efetivos	03	03
	Não efetivos	09	09



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Função de Confiança	01	01
Cargos Concursados	460	459
Total Geral	480	479

Em novembro, tivemos 02 demissões por aposentadoria e uma exoneração de funcionária em cargo comissionado. No mês de dezembro, tivemos uma demissão a pedido. Segue quadro com a movimentação de pessoal no bimestre:

NOME	CARGO	DATA	TIPO DE MOVIMENTAÇÃO
Maria Antonia Costa da Silva	Merendeira	12/11/2020	Aposentadoria
Carmem Lúcia Marangoni Mazzetti	Professora PEB I -EI	24/11/2020	Aposentadoria
Flávia Guelfi Ferraresi Belchior	Diretora de Cultura	25/11/2020	Exoneração a pedido
Mariana Carreiro da Silva	Diretora de Cultura	25/11/2020	Nomeação- Portaria 122/20
Josiane Carrilho Zeber	Técnica de Enfermagem - PSF	16/12/2020	Demissão a pedido

Observação: A Portaria 122/20 nomeou Mariana Carreiro da Silva, funcionária concursada, que já fazia parte do quadro de funcionários, assim, não houve nova admissão.

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		
Janeiro/2020	1.920.947,67	3.129.773,84	51,25%	Receita Cor. Líquida	42.138.608,22	
Fevereiro/2020	1.565.092,17	3.224.427,40	51,19%	Despesas c/ Pessoal	21.395.843,59	50,77%
Março/2020	1.798.489,56	3.099.953,63	51,63%	Limite de alerta	20.479.363,59	48,60%
Abril/2020	1.611.229,40	2.337.374,39	53,21%	Limite prudencial	21.617.106,02	51,30%
Maió/2020	1.675.350,41	2.869.618,18	54,98 %	Limite Máximo	22.754.848,44	54,00%
Junho/2020	1.695.652,72	4.558.594,65	52,82%			
Julho/2020	1.713.286,44	4.236.202,80	52,44%			
Agosto/2020	1.660.521,90	3.624.086,51	51,46%			
Setembro/2020	1.701.550,67	4.380.508,74	49,84%			
Outubro/2020	1.714.000,35	3.336.527,40	50,29%			



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Novembro/2020	1.742.681,99	3.021.539,91	49,64%
Dezembro/2020	2.597.040,31	4.320.000,77	50,77%
Totais	21.395.843,59	42.138.608,22	50,77

Conforme quadro explicativo acima, no 6º bimestre o índice de Gastos com Pessoal do Poder Executivo, com relação à Receita Corrente Líquida, ficou em 50,77%, abaixo do limite prudencial, porém acima do limite de alerta.

3.3 – Gestão da Saúde

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

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 6º bimestre de 2020 - R\$		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Arrecadado até o bimestre
Receitas de Impostos	5.717.000,00	6.838.425,91
Transferências Constitucionais e Legais	25.830.000,00	24.694.289,93
TOTAIS	31.547.000,00	31.532.715,84

As Despesas da Saúde se subdividem conforme quadro abaixo:

Despesas da Saúde 6º bimestre de 2020 - R\$				
0206 - Saúde	Dotação atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago
020601 - Fundo Municipal da Saúde	7.306.337,10	6.979.707,04	6.919.407,05	6.721.191,96
0207 - Saúde Transferências do SUS				
020701 - PAB - Atenção Básica	1.536.115,00	1.435.735,45	1.417.155,45	1.407.004,22



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

020702 - Vigilância em saúde	206.000,00	203.303,35	191.023,05	191.023,05
020703 - MAC - Média e Alta Complexidade	574.021,00	512.394,76	512.394,76	475.376,68
020704 - Assistência Farmacêutica	103.999,00	101.815,22	101.815,22	101.815,22
020705 - SUS Estadual	221.000,00	213.840,09	213.840,09	210.893,04
020706 – SUS Combate ao COVID-19	1.479.551,11	1.421.661,49	1.318.068,01	1.290.338,07
	11.427.023,21	10.868.457,40	10.673.703,63	10.397.642,24

Observação: Não foram consideradas para compor o cálculo do índice da Saúde a ficha 285 (R\$ 60.000,00- recursos Pré-sal) e a ficha 267 (R\$ 15.000,00 - Castramóvel), somando-se, esses valores, ao saldo de gastos com recursos de convênios.

Evidencia-se abaixo o quadro da aplicação bimestral dos recursos em Saúde, considerando-se os valores empenhados para o último bimestre:

Obs.: Para os bimestres, do 1º ao 5º, considera-se os valores liquidados.

Bimestre	Receita da Base de Cálculo RC	Mínimo a aplicar (15%)	Valor Bruto Aplicado	(-) Despesas pagas Convênios	Valor Líquido Aplicado	%
1º	5.523.646,88	828.547,03	1.085.099,42	267.563,21	817.536,21	14,80
2º	9.711.611,87	1.456.741,78	2.829.711,62	825.090,53	2.004.621,09	20,64
3º	14.622.264,13	2.193.339,61	4.448.062,79	1.291.236,82	3.156.825,97	21,59
4º	19.826.030,85	2.973.904,63	6.899.963,25	2.666.812,41	4.233.150,84	21,35
5º	25.958.446,29	3.893.766,95	8.431.418,47	3.108.446,09	5.322.972,38	20,51
6º	31.532.715,84	4.729.907,23	10.868.457,40	3.963.750,36	6.904.707,04	21,90

A base de cálculo, referente ao 6º bimestre, para apuração do valor mínimo a aplicar é de R\$ 31.532.715,84. Para acompanhamento e controle, o valor a aplicar na Saúde é de R\$ 4.729.907,23 (15%), sendo que no período o Município aplicou **R\$ 6.904.707,04**, correspondendo a **21,90%** da base de cálculo, ficando acima do índice exigido.

3.4 – Gestão da Educação

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

Receitas da Educação no 6º bimestre de 2020-R\$		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Arrecadado no ano
Receitas de Impostos	5.717.000,00	6.838.425,91
Transferências Constitucionais e Legais	26.780.000,00	25.647.828,41
Totais	32.497.000,00	32.486.254,32
Outras informações pertinentes		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Total de 2020
Retenções - FUNDEB	5.166.000,00	4.938.857,48
Valor Recebido - FUNDEB	6.000.000,00	5.798.725,27
Aplicação Financeira dos recursos	10.000,00	1.432,62

Despesas da Educação no 6º bimestre de 2020 –R\$				
	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Total Ensino Fundamental (Recursos Próprios)	2.580.549,90	2.401.867,74	2.397.153,81	2.323.575,58
Fundamental	2.250.271,41	2.096.944,36	2.096.286,50	2.027.422,35
Educação de Jovens e Adultos – EJA	139.893,49	132.061,23	128.304,06	123.589,98
Educação Especial	190.385,00	172.862,15	172.563,25	172.563,25
Total Ensino Infantil (Recursos Próprios)	2.647.526,00	2.555.460,84	2.552.898,91	2.386.402,53
Pré-escola	322.987,00	322.546,74	322.546,74	292.846,74
Creche	2.324.539,00	2.232.914,10	2.230.352,17	2.093.555,79
Enino Médio (Recursos Próprios)	0,00	0,00	0,00	0,00
Enino Superior (Recursos Próprios)	38.159,00	38.158,12	38.158,12	38.158,12
Merenda escolar (Recursos Próprios)	1.346,00	0,00	0,00	0,00
02.03 - Recursos Próprios - Totais	5.267.580,90	4.995.486,70	4.988.215,84	4.748.136,23
02.04 - FUNDEB - Totais	5.940.829,20	5.795.307,30	5.795.307,30	5.707.598,54
Fundamental -total	3.099.210,10	3.093.280,18	3.093.280,18	3.024.902,67
Fundamental 60%	3.099.200,10	3.093.280,18	3.093.280,18	3.024.902,67



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Fundamental 40%	10,00	0,00	0,00	0,00
Pré-escola - total	2.841.619,10	2.702.027,12	2.702.027,12	2.682.695,87
Pré-escola 60%	1.920.026,10	1.780.552,85	1.780.552,85	1.771.648,32
Pré-escola 40%	921.593,00	921.474,27	921.474,27	911.047,55
	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
02.05 - Educação Vinculados - Totais	2.031.976,70	1.842.344,03	1.403.312,64	1.378.313,33
02.05.01 Salário Educação - QSE	998.328,00	962.521,33	790.686,61	768.013,63
Ensino Fundamental	714.278,00	679.127,99	558.936,90	536.263,92
Creche	154.000,00	153.343,96	101.700,33	101.700,33
Ensino Médio	130.050,00	130.049,38	130.049,38	130.049,38
02.05.02 Transferências do FNDE	624.686,00	564.551,70	297.355,03	297.355,03
PNAE	315.000,00	257.868,58	257.868,58	257.868,58
PNATE	4.684,00	4.683,12	4.683,12	4.683,12
Brasil Carinhoso - Creche	5.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Outras Transferências do FNDE - Fundamental	300.002,00	300.000,00	32.803,33	32.803,33
02.05.03 – Transferências do Estado	371.735,00	278.043,30	278.043,30	275.716,97
Merenda escolar	64.220,00	64.085,39	64.085,39	64.085,39
Transporte de alunos	172.515,00	172.514,92	172.514,92	172.514,92
Construção da Creche	135.000,00	41.442,99	41.442,99	39.116,66
02.05.03 – Transferências da União - Pré-sal	37.227,70	37.227,70	37.227,70	37.227,70
	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
TOTAIS DE GASTOS DA EDUCAÇÃO	13.240.386,80	12.633.138,03	12.186.830,78	11.834.048,10



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 para os bimestres, do 1º ao 5º:

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

Bim.	Receita da Base de Cálculo	Valores Mensais Constituc. 25%	Valor Total (Próprio+Vinculados)	(-) Despesas vinculadas (exceto FUNDEB)	(-) Ganhos (Diferença FUNDEB Recebido e Retido)	(-) Gastos com Ensino superior	Total Aplicado p/ fins de limite	%
1º	5.523.646,88	1.380.911,72	1.808.575,17	135.341,25	173.446,56	0,00	1.499.787,36	27,15
2º	9.711.611,87	2.427.902,97	4.259.544,59	706.494,74	374.162,12	38.158,12	3.140.729,61	32,34
3º	14.622.261,13	3.655.565,28	6.068.214,39	823.942,33	514.130,17	38.158,12	4.691.983,77	32,08
4º	20.303.307,79	5.075.826,95	7.791.429,01	949.309,97	691.601,19	38.158,12	6.112.359,73	30,11
5º	26.435.723,23	6.608.930,81	9.610.317,87	1.094.207,11	663.970,27	38.158,12	7.813.982,37	29,56
6º	32.486.254,32	8.121.563,33	12.633.138,03	1.842.344,03	859.867,79	38.158,12	9.892.768,09	30,45

A Receita Bruta de Impostos mais as Receitas de Transferências e a Receita da Dívida Ativa acumulada no 6º Bimestre de 2020 é de R\$ 32.486.254,32, a base de cálculo para a apuração do valor mínimo (25%) a ser aplicado em Educação no exercício. Para acompanhamento e controle, o valor mínimo a aplicar é de R\$ 8.121.563,33. No 6º bimestre de 2020, o município aplicou **R\$ 9.892.768,09** correspondendo a **30,45%** da base de cálculo, acima do índice 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 – 6º bimestre de 2020						
Receitas do FUNDEB				Retenções ao FUNDEB		
		Previsão Atualizada para o Exercício	Recebido até o bimestre	Previsão Atualizada para o Exercício		Retido até o Bimestre
Receitas de Transferências		6.000.000,00	5.798.725,27	5.166.000,00		4.938.857,48
Receitas de Aplicações Financeiras		10.000,00	1.432,62	Apuração do Resultado do FUNDEB até o Bimestre		
Total		6.010.000,00	5.800.157,89	Transferências Recebidas		Retenções
				5.798.725,27		4.938.857,48
				Diferença (Recebido – Retido)		
				Ganho	859.867,79	Perda
Aplicações no Magistério						
Total	%	6.010.000,00	5.800.157,89			
Aplicações Obrigatórias	60%	3.606.000,00	3.480.094,73			
Aplicação no 6º bim./ 2020	84,03%	4.873.833,03				
Pagamentos dos Profissionais do Magistério -6º bimestre						
FUNDEB		Dotação atualizada	Empenhado	Liquidado		Pago
Educação Infantil		1.920.026,10	1.780.552,85	1.780.552,85		1.771.648,32
Fundamental		3.099.200,10	3.093.280,18	3.093.280,18		3.024.902,67
Totais		5.019.226,20	4.873.833,03	4.873.833,03		4.796.550,99
Outras Despesas						
FUNDEB		Dotação atualizada	Empenhado	Liquidado		Pago
Educação Infantil		921.593,00	921.474,27	921.474,27		911.047,55
Fundamental		10,00	0,00	0,00		0,00
Totais Outros		921.603,00	921.474,27	921.474,27		911.047,55
TOTAL DO FUNDEB		5.940.829,20	5.795.307,30	5.795.307,30		5.707.598,54



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Conforme quadro demonstrativo, do total de R\$ 5.798.725,27, recebidos do FUNDEB, mais R\$ 1.432,62 da aplicação financeira, temos um total de **R\$ 5.800.157,89**, no ano. Como ficou demonstrado, aplicou-se em pagamentos dos profissionais do Magistério o valor de **R\$ 4.873.833,03**, que corresponde a **84,03%** do total, ficamos, portanto, acima do índice exigido.

3.5 – Patrimônio

3.5.1 – Controle de Frota

A Frota Municipal de Bocaina conta, até o momento, com **73 unidades**, entre veículos e máquinas. Neste bimestre não foi adquirido, e nem alienado por venda, nenhum item da Frota Municipal.

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 31/12/2020					
Descrição	Quant. de Bens	Saldo atualizado	Saldo atualizado	Depreciações	Saldo final
Aparelhos de medição e orientação	1	980,00	980,00	0,00	980,00
Aparelhos e equipamentos de comunicação	2	1.491,00	1.491,00	0,00	1.491,00
Aparelhos, equipamentos e utensílios médicos odontológicos laboratoriais	149	576.978,83	576.978,83	0,00	576.978,83
Aparelhos e equipamentos para esportes e diversões	29	39.214,00	39.214,00	0,00	39.214,00
Máquinas e equipamentos industriais	15	32.841,98	32.841,98	0,00	32.841,98
Equipamentos de proteção e vigilância ambiental	1	5.547,00	5.547,00	0,00	5.547,00
Máquinas, equipamentos e utensílios agropecuários	3	608.990,00	608.990,00	0,00	608.990,00
Máquinas, equipamentos e utensílios rodoviários	1	3.890,00	3.890,00	0,00	3.890,00
Equipamentos hidráulicos e elétricos	6	8.819,70	8.819,70	0,00	8.819,70
Outras máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	146	1.322.669,15	1.322.669,15	0,00	1.322.669,15
Equipamentos de processamento de dados	84	164.928,48	164.928,48	0,00	164.928,48
Equipamentos de tecnologia da informação	99	136.678,88	136.678,88	0,00	136.678,88
Aparelhos e utensílios domésticos	202	198.831,33	198.831,33	0,00	198.831,33
Máquinas e utensílios de escritório	69	37.098,75	37.098,75	0,00	37.098,75
Mobiliário em geral	1819	585.549,18	585.549,18	0,00	585.549,18
Instrumentos musicais e artísticos	32	27.496,00	27.496,00	0,00	27.496,00
Equipamentos para áudio, vídeo e foto.	68	106.563,79	106.563,79	0,00	106.563,79
Outros materiais culturais, educacionais e de comunicação	30	59.881,30	59.881,30	0,00	59.881,30
Veículos em geral	42	3.379.906,77	3.379.906,77	0,00	3.379.906,77



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Veículos de tração mecânica	10	868.599,35	868.599,35	0,00	868.599,35
Peças e conjuntos de reposição	1	300,00	300,00	0,00	300,00
Demais bens móveis	5.788	2.188.483,85	2.188.483,85	0,00	2.188.483,85
Totais	8.597	10.355.739,14	10.355.739,14	0,00	10.355.739,14

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.

Segue quadro explicativo dos valores repassados às Entidades:

Quadro explicativo dos valores pagos no 6º bimestre de 2020									
Entidades	Empenho		Classificação	Valor Inicial R\$	Saldo -início do bimestre R\$	(-) Novembro R\$	(-) Dezembro R\$	Total pago em 2020 R\$	Saldo para 2021R\$
	Nº	Data							
Santa Casa de Misericórdia de Bocaina (fornecedor – 233) Média e Alta Complexidade - MAC -Valor estimado do Termo R\$ 422.400,60 + 54.864,00 de T.	220 (ficha 116)	09/01/20	Termo de Convênio 001/20 (Repasso Federal PMAC)	176.000,25	0,00	.*	.*	176.000,25	0,00
	2449 (ficha 116)	28/05/20	Termo de Convênio 001/20 (Repasso Federal PMAC)	157.704,15	0,00	.*	.*	157.704,15	0,00
	4494 (ficha 116)	06/10/20	Termo de Convênio 001/20 (Repasso Federal PMAC)	139.420,20	104.565,15	34.855,05	34.855,05	104.565,15	34.855,05



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Aditivo 01 = R\$ 477.264,00. Piso de Atenção Básica - PAB – Valor estimado do Termo R\$ 31.773,60	816 (ficha 107)	13/02/20	Termo de Convênio 002/20 (Repasse Federal PABA)	31.773,60 – 15.886,80	Saldo de empenho de 15.886,80 anulado em 30/12/2020= 0,00	0,00	0,00	15.886,80	0,00
	1093 (ficha 88)	04/03/20	Termo de Convênio 003/20 (Repasse Municipal) Previsto R\$ 1.806.000,00	1.806.000,00	457.500,00	148.500,00	309.000,00	1.806.000,00	0,00
	3781 (ficha 315)	26/08/20	Termo de Convênio 004/20 - Transferência de Recursos da União p/ combate à Pandemia, Lei Autorizadora nº 2889 de 25/08/2020. (valor repassado em parcela única em 28/08/20)	347.105,37	0,00	.*	.*	347.105,37	0,00
	Valor total de repasses à Santa Casa			2.642.116,77	562.065,15	183.355,05	343.855,05	2.607.261,72	34.855,05
Associação dos Voluntários de Combate ao Câncer - (fornecedor - 4648)	1038 (ficha 89/saúde)	28/02/20	Termo de Fomento 010/20 (Repasse Municipal)	30.000,00	5.000,00	2.500,00	2.500,00	30.000,00	0,00
Assoc. Gr. Am. Terc. Idade de Bocaina – Baila Comigo - (fornecedor - 5560)	1033 (ficha 139/assit.)	28/02/20	Termo de Fomento 001/20 (Repasse Municipal)	10.000,00	1.666,66	833,33	833,33	10.000,00	0,00
Clube da Terceira Idade Renascer de Bocaina (fornecedor - 5605)	1032 (ficha 139/assit.)	28/02/20	Termo de Fomento 002/20 (Repasse Municipal)	10.000,00	1.666,66	833,33	833,33	10.000,00	0,00
Lar Vicentino de Bocaina - (fornecedor - 321)	1037 (ficha 127/assit.)	28/02/20	Termo de Fomento 003/20 (Repasse Municipal)	180.000,00	30.000,00	15.000,00	15.000,00	180.000,00	0,00
	1035 (ficha 167/assit.)	28/02/20	Termo de Fomento 004/20 (Repasse Estadual)	6.615,00	1.653,75	551,25	551,25	6.063,75	551,25
	2510 (ficha 167/assit.)	09/06/20	Termo Aditivo nº 01 ao Termo de Fomento 004/20 – Despesas de custeio combate ao COVID-19, repassado em parcela única em 17/06/2020	6.750,00	.*	.*	.*	6.750,00	0,00
	Valor total de repasses ao Lar Vicentino			193.365,00	31.653,75	15.551,25	15.551,25	192.813,75	551,25
APAE -Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Bocaina - (fornecedor - 1871)	775 ficha 147	10/02/20	Termo de Fomento 005/20 (Repasse Federal)	32.400,00	567,35	567,35	.*	32.400,00	0,00
	5036	23/11/20	Termo aditivo 02 Termo de Fomento 005/20	751,32	751,32	751,32	.*	751,32	0,00
	5516	11/12/20	Termo aditivo 03 Termo de Fomento 005/20	3.000,00 – anulou 1.806,53	.*	.*	1.193,47	1.193,47	0,00
	5690	29/12/20	Termo aditivo 04 Termo de Fomento 005/20	4.282,37	.*	.*	4.282,37	4.282,37	0,00



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

	773 (ficha 170)	10/02/20	Termo de Fomento 006/20 (Repasse Estadual)	16.843,20	4.210,80	1.403,60	1.403,60	15.439,60	1.403,60
	774 (ficha 131)	10/02/20	Termo de Fomento 007/20 (Repasse Municipal/Assist.)	12.000,00	2.000,00	1.000,00	1.000,00	12.000,00	0,00
	776 (ficha 89)	10/02/20	Termo de Fomento 009/20 (Repasse Municipal/Saúde)	36.000,00	6.000,00	3.000,00	3.000,00	36.000,00	0,00
	777 (ficha 47)	10/02/20	Termo de Fomento 008/20 (Repasse Municipal/Educação)	108.000,00	18.000,00	9.000,00	9.000,00	108.000,00	0,00
	Valor total de repasses à APAE			205.243,20	30.778,15	14.970,95	14.403,60	203.839,60	1.403,60
Associação das Senhoras Cristãs "Nosso Lar" de Jaú/SP (fornecedor - 4951)	1039 (ficha 132/assit.)	28/02/20	Termo de Colaboração 001/20 (Repasse Municipal) Repasse efetuados pela Prefeitura em: Março: R\$ 16.006,64 Abril: R\$ 8.003,32 Junho: R\$ 16.006,64 Julho: R\$ 8.003,32 Agosto: R\$ 8.003,32 Setembro: R\$ 16.006,64 Outubro: R\$ 8.003,32	96.039,84	16.006,64	8.003,32	8.003,32	96.039,84	0,00
TOTAIS R\$				3.186.764,81	648.837,01	226.047,23	385.979,88	3.149.954,91	36.809,90

Obs.: O Termo Aditivo nº 01 ao Termo de Convênio 01/2020, de R\$ 54.864,00 (Repasse recebido da Emenda Parlamentar 40350005, Portaria MS 680DE 02/04/2020) é um valor de custeio para combate à Pandemia do Covid 19.

O Termo de Convênio nº 002/20 não teve mais repasses nos meses de agosto a dezembro, restando um saldo de empenho de R\$ 15.886,80 que foi anulado em 30/12/2020.

3.7 – Engenharia – Relação de Obras e Reformas:

Situação física dos investimentos em Obras e Reformas no 6º bimestre					Histórico	
Obras	Licitação/ Modalidade	Início	Empresa Contratada	Valor Total R\$	Novembro	Dezembro
Construção de Creche no Jardim Santa Terezinha Rua Francisco Bortoncello, 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	Concluída em 17/11/2020	.*.
Pavimentação e Recapeamento Asfáltico no Jardim Santa	Tomada de Preços	Obra licitada	Fortpav Pavimentação e	250.633,52	Obra em	Obra em



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Terezinha e Centro.	008/2019	em 17/12/2019	Serviços Ltda		execução	execução
Pavimentação e Recapeamento Asfáltico , recuperação de base na Rua José Sanches, Jd. Nova Bocaina II, em Bocaina/SP. Obs. prorrogação por mais 60 dias -Termo Aditivo 02 ao Contrato.	Tomada de Preços 003/2019	Obra licitada em 28/04/2020	Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda – Contrato 061/20, de 07/05/2020	236.562,86	Obra em execução	Obra em execução
Recapeamento Asfáltico na Rua Aquilino Pacheco e trechos das Ruas Cap. Bento Rangel, João de C. Pacheco, Marechal Deodoro e Osório da S. Bueno, em Bocaina/SP.	Tomada de Preços 004/2019	Obra licitada em 28/04/2020	Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda - Contrato 062/20, de 07/05/2020	264.644,19	Obra em execução	Obra em execução
Cobertura Metálica da Quadra da escola “Maristela Marta Moretto”	Tomada de Preços 001/2020	Obra licitada em 18/03/2020 Ordem de Serviço 26/05/2020	Construtora Delaffs Eireli – Contrato nº 042/20 de 23/03/2020.	337.227,70	Obra em execução – Aditivo de prazo	Obra em execução
Ampliação e Reforma de Cozinha e Instalação de AVCB para a Escola “Prof. Conceição de O. C. Affonso”, situada na Rua Alexandre Colleone, nº 344, Jd, Xerxes Bartelotti, em Bocaina/SP.	Tomada de Preços 003/2020	Obra licitada em 29/04/2020 Início 11/08/20	Construtora Delaffs Eireli - Contrato nº 070/20 de 28/05/2020.	103.862,02	Obra em execução	Obra em execução
Revitalização e Adequação da Praça do Bosque , situada a Rua Floriano Peixoto, s/nº, em Bocaina/SP.	Tomada de Preços 004/2020	Obra licitada em 19/05/2020 Ordem de Serviço 05/06/2020	Construtora Delaffs Eireli - Contrato nº 071/20 de 28/05/2020.	405.800,54	Obra em execução	Obra em execução
Construção de Estacionamento 45º , na Rua 13 de Maio, entre a Rus Assis de Vasconcelos e Avenida Antônio de Souza, centro, em Bocaina/SP.	Tomada de Preços 005/2020	Obra licitada em 05/06/2020	Construtora Delaffs Eireli - Contrato nº 077/20 de 17/05/2020.	27.490,34	Obra em execução	Concluída em 22/12/20
Reforma do Passeio Público , localizado na R. Marechal Deodoro, esquina com a Rua Floriano Peixoto centro, Bocaina/SP.	Tomada de Preços 006/2020	Obra licitada em 26/06/2020 Início 11/08/20	Construtora Delaffs Eireli	51.570,28	Obra em execução	Obra em execução
Adequações para AVCB: escadas, rampas, guarda-corpo, corrimão e equipamentos na escola “Deputado Leônidas Pacheco Ferreira” , localizada à Rua 7 de setembro, 357, Bocaina/SP.	Tomada de Preços 008/2020	Obra licitada em 17/12/2020	Previne Incêndio – Serviços e Comércio Ltda.	120.191,09		Obra não iniciada
Totais				2.738.065,79		



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

OBRAS CONCLUÍDAS (As datas foram repassadas ao setor de Controle Interno neste bimestre)					
Implantação de Faixas Elevadas p/ travessia de pedestres no Município de Bocaina/SP.	Tomada de Preços 002/2020	Obra licitada em 29/04/2020 Ordem de Serviço 15/06/2020	Fadini Construções Ltda. EPP - Contrato nº 063/20 de 12/05/2020.	R\$ 119.837,78	Concluída em 19/08/2020
Recapeamento Asfáltico sobre paralelepípedo, no Centro, em Bocaina-SP, referente a Emenda Parlamentar Individual Impositiva - Modalidade: Transferências Especiais - Plano de Ação nº 093-003790 - Plataforma Mais Brasil.”	Tomada de Preços 007/2020	Obra licitada em 12/08/2020 iniciada em	Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda.	181.123,42 = Aditivo de 26.441,32 de 10/09/20 =Total R\$ 207.564,74	Concluída em 10/09/2020
Troca de telhado da escola EMEF “Deputado Leônidas Pacheco Ferreira”. Valor inicial licitado: R\$ 117.775,15 Termo aditivo 001/20 – Aumento de R\$ 47.889,50 Termo aditivo 002/20 – Supressão de R\$ 17.688,71 (por falta de execução de item do Contrato)	Tomada de Preços 007/2019	Obra licitada em 23/12/2019	Construtora Delaffs Eireli	R\$ 147.975,94	Concluída em 08/10/2020
Construção de Praça de Alimentação – Local: Rua Floriano Peixoto, s/nº – Praça Pública “Zeca Livino” - Centro, Bocaina/SP.	Tomada de Preços 002/2019	12/11/2019	Construtora Delaffs Eireli	R\$ 174.456,29	Concluída em 19/10/2020

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	01	27.490,34	07	1.650.301,11	08	1.677.791,45
Licitadas e Não Começadas	00	0,00	0	0,00	00	0,00
Obras Concluídas	01	940.083,25	0	0,00	01	940.083,25
Obras Paradas	00	0,00	0	0,00	00	0,00



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Total: 08 Obras 2.617.874,47

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	0	0,00	07	1.650.301,11	07	1.650.301,11
Licitadas e Não Começadas	0	0,00	01	120.191,09	01	120.191,09
Obras Concluídas	01	27.490,34	0	0,00	01	27.490,34
Obras Paradas	0	0	0	0,00	0	0,00
Total: 08 Obras					1.797.982,54	

3.8 - Controles Verificados

3.8.1 – Licitações

Seguem as licitações e as dispensas que foram efetuadas nos meses de Novembro e Dezembro de 2020, conforme quadro demonstrativo abaixo:

Nº	Data	Modalidade	Processo	Objeto
029/20	23/11/2020	Pregão Presencial	071/20	Registro de preços para aquisição de fraldas geriátricas para atender a Liminares Judiciais.
030/20	24/11/2020	Pregão Presencial	072/20	Registro de preços p/ aquisição de 150 mil unidades de fitas reagentes para uso de pacientes diabéticos.
002/20	25/11/2020	Chamada Pública	074/20	Seleção de Propostas para Realização de Show ou Atividades Artísticas de Conteúdo Virtual = (Live) - Lei Aldir Blanc.
003/20	25/11/2020	Chamada Pública	075/20	Seleção de Propostas para Realização de Oficinas ou Cursos de Atividades Artísticas de Conteúdo Virtual ou Presencial seguindo as exigências sanitárias - ,Lei Aldir Blanc.
004/20	25/11/2020	Chamada Pública	076/20	Selecionar um Projeto de Espaço de Organização Cultural Comunitária do Município - sem fins lucrativos para receber Premiação, com objetivo de manter e incentivar a tradição cultural da cidade - Lei Aldir Blanc.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

001/20	09/12/2020	Chamada Pública	073/20	Seleção de Propostas para Serviços Vinculados ao Setor Cultural”, visando o desenvolvimento da economia Municipal – Lei Aldir Blanc.
008/20	17/12/2020	Tomada de Preços	078/20	Contratação de Empresa especializada para 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.
032/20	18/12/2020	Pregão Presencial	079/20	Ata de Registro de Preços para Aquisição de 3.756 Kits de Gêneros Alimentícios destinados aos alunos da rede municipal de ensino, tendo em vista a suspensão das aulas por tempo indeterminado (Decreto nº 035/2020).

3.8.2 – Contratos

Segue quadro com os Contratos realizados nos meses de Novembro e Dezembro de 2020:

Nº Contrato	Data	Empresa / Pessoa Física	Objeto	Valor R\$:	Modalidade
150/20	09/11/20	Netstyle Comércio de Equipamentos de Informática Ltda.	Termo Aditivo nº 001 ao Contrato nº 103/20 - correção de erro formal das dotações orçamentárias, uma vez que trata-se de serviços de tecnologia da informação e comunicação, conforme informação do Departamento de Contabilidade.	.*.	Pregão Presencial nº 017/20
151/20	27/11/20	Paulo Roberto Nigro Rivera	Contratação para prestação de serviços artísticos – Lei Aldir Blanc.	1.900,00	Chamada Pública 002/20
152/20	27/11/20	Luiz Carlos Munhoz	Contratação para prestação de serviços artísticos – Lei Aldir Blanc.	1.900,00	Chamada Pública 002/20
153/20	27/11/20	Wilson Ferincile Lima	Contratação para prestação de serviços artísticos – Lei Aldir Blanc.	1.900,00	Chamada Pública 002/20
154/20	27/11/20	Daniel Moscardi da Silva	Contratação para prestação de serviços artísticos – Lei Aldir Blanc.	1.000,00	Chamada Pública 002/20
155/20	27/11/20	Humberto Gaiato Neto	Contratação para prestação de serviços artísticos – Lei Aldir Blanc.	1.900,00	Chamada Pública 002/20
156/20	27/11/20	Fabio Luis Saffi	Contratação para prestação de serviços artísticos – Lei Aldir Blanc.	1.900,00	Chamada Pública 002/20
157/20	27/11/20	Daniel de Moraes	Contratação para prestação de serviços artísticos – Lei Aldir Blanc.	1.900,00	Chamada Pública 002/20
158/20	27/11/20	Samira Giro Zeber	Contratação para prestação de serviços artísticos – Lei Aldir Blanc.	1.900,00	Chamada Pública



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

					002/20
159/20	27/11/20	João Luiz Ferreira	Contratação para prestação de serviços artísticos – Lei Aldir Blanc.	1.900,00	Chamada Pública 002/20
160/20	27/11/20	Paulo Ricardo Coutinho	Contratação para prestação de serviços artísticos – Lei Aldir Blanc.	1.000,00	Chamada Pública 002/20
161/20	01/12/20	Paulo Roberto Nigro Rivera	Ministrar aulas de viola caipira na realização do Projeto “Aulas de Viola Caipira” – Lei Aldir Blanc.	1.800,00	Chamada Pública 003/20
162/20	01/12/20	Samira Giro Zeber	Ministrar aulas de violino na realização do Projeto “Ensino Coletivo de Violino” – Lei Aldir Blanc.	1.800,00	Chamada Pública 003/20
163/20	01/12/20	Fabio Luis Saffi	Ministrar aulas de bateria na realização do Projeto “Conhecimento e Desenvolvimento em Bateria” – Lei Aldir Blanc.	1.800,00	Chamada Pública 003/20
164/20	01/12/20	Alexandra Fonseca Novaes	Ministrar aulas de pintura em tecido na realização do Projeto “Aulas de pintura em tecido” – Lei Aldir Blanc.	1.800,00	Chamada Pública 003/20
165/20	01/12/20	Matheus Henrique Salles Ciotti	Ministrar aulas de bateria na realização do Projeto “Aulas de Bateria” – Lei Aldir Blanc.	1.800,00	Chamada Pública 003/20
166/20	01/12/20	Deusdedtes Rebouças da Palma Neto	Contratação para prestação de serviços artísticos (Premiação)– Lei Aldir Blanc.	10.000,00	Chamada Pública 004/20
167/20	01/12/20	Camargo & Devita Ltda.	Termo Aditivo nº 011 ao Contrato nº 072/19 – Aumento de Preço do óleo diesel S10.	De 3.659/litro p/ 3,729/litro	Pregão Presencial nº 017/19
168/20	01/12/20	Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda.	Termo Aditivo nº 002 ao Contrato nº 061/20 - Prorrogação da cláusula segunda, subitem 2.3 do Contrato nº 061/20, por mais 60 dias e mudança do Gestor do Contrato.	.*.	Tomada de Preços nº 003/19
169/20	01/12/20	Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda.	Termo Aditivo nº 002 ao Contrato nº 062/20 - Prorrogação da cláusula segunda, subitem 2.3 do Contrato nº 061/20, por mais 60 dias.	.*.	Tomada de Preços nº 004/19
170/20	02/12/20	Rodrigo Leonardo da Silva	Termo Aditivo nº 003 ao Contrato nº 027/19 – Prorrogação da vigência.	.*.	Sem Procedimento Licitatório.
171/20	02/12/20	Ângelo Galdino de Meneses Sormani Jr.	Termo Aditivo nº 002 ao Contrato nº 055/19 – Prorrogação da vigência.	.*.	Sem Procedimento Licitatório.
172/20	02/12/20	Thamiris Simões Mathias	Rescisão amigável do Contrato nº 065/19	.*.	Sem Procedimento Licitatório.
173/20	04/12/20	Vitor Pizzo Devita	Rescisão amigável do Contrato nº 008/19	.*.	Sem Procedimento Licitatório.
174/20	04/12/20	Simone Cristina Januário	Termo Aditivo nº 001 Contrato nº 023/20 – Prorrogação da vigência.	.*.	Dispensa nº 002/20
175/20	04/12/20	Rafael José dos Santos	Termo Aditivo nº 001 Contrato nº 024/20 – Prorrogação da vigência.	.*.	Dispensa nº 003/20
176/20	15/12/20	Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda.	Termo Aditivo nº 003 ao Contrato nº 061/20 - Adição do subitem 7.6 da cláusula sétima do Contrato nº 061/20 “do valor do Contrato e Forma de Pagamento”.	.*.	Tomada de Preços nº 003/19
177/20	15/12/20	Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda.	Termo Aditivo nº 003 ao Contrato nº 062/20 - Adição do subitem 7.6 da cláusula sétima do Contrato nº 062/20 “do valor do Contrato e Forma de	.*.	Tomada de Preços nº 004/19



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

			Pagamento”.		
178/20	16/12/20	Vitor Pizzo Devita	Termo Aditivo nº 001 ao Contrato nº 141/19 – Prorrogação da vigência.	.*.	Dispensa nº 016/19
179/20	16/12/20	José Carlos Garcia	Termo Aditivo nº 001 ao Contrato nº 142/19 – Prorrogação da vigência.	.*.	Dispensa nº 017/19
180/20	18/12/20	Sociedade Recreativa Nosso Clube	Seleção de Propostas para “Serviços Vinculados ao Setor Cultural”, no Município de Bocaina, com o objetivo de fomentar propostas de espaços culturais, organizações da sociedade civil, empresas culturais, organizações culturais, cooperativas com finalidade cultural e instituições culturais, com ou sem fins lucrativos, que sejam dedicados a realizar atividades artísticas e culturais.	6.000,00	Chamada Pública 001/20
181/20	21/12/20	Prodesp – Companhia de Processamento de Dados do Estado de São Paulo	Termo Aditivo nº 001 ao Contrato nº 006/19 – Prorrogação da vigência e acréscimo no valor.	7.776,00	Dispensa nº 001/20
182/20	23/12/20	Previne Incêndio Serviços e Comércio Ltda. ME	Contratação de Empresa especializada para adequações para AVCB: escadas, rampas, guarda-corpo, corrimão e equipamentos na Escola Municipal “Deputado Leônidas Pacheco Ferreira”, localizada à Rua 7 de setembro, 357, Bocaina/SP.	120.191,09	Tomada de Preços nº 008/20
183/20	23/12/20	Construtora Delaffs Eireli	Termo Aditivo nº 002 ao Contrato nº 082/20 – Suspensão do item 5 da Planilha Orçamentária, correspondente ao sarjetão com largura de 1,00 metro	.*.	Tomada de Preços nº 006/20
184/20	23/12/20	Construtora Delaffs Eireli	Termo Aditivo nº 001 ao Contrato nº 077/20 – Prorrogação da cláusula segunda, subitem 2.3 do Contrato, referente ao prazo de execução da obra.	.*.	Tomada de Preços nº 005/20
185/20	23/12/20	Construtora Delaffs Eireli	Termo Aditivo nº 003 ao Contrato nº 082/20 – Prorrogação da cláusula segunda, subitem 2.3 do Contrato, referente ao prazo de execução da obra.	.*.	Tomada de Preços nº 006/20
186/20	28/12/20	Edivaldo Antonio Conde	Termo Aditivo nº 001 ao Contrato nº 107/19 – Prorrogação da vigência e acréscimo no valor.	2.300,98/mês	Dispensa nº 017/20
187/20	29/12/20	Camargo & Devita Ltda.	Termo Aditivo nº 012 ao Contrato nº 072/19 – Aumento de preço do combustível óleo diesel S10.	De 3,729/litro p/ 3,829/litro	Pregão Presencial nº 017/19



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.8.3 – Controle das Receitas e Despesas – COVID-19

RECEITAS MENSAIS– COVID-19 (fichas de números 106, 108, 115, 116, 117 e 133):

MARÇO			
Vínculo	Ficha	Valor R\$	Setor
Vínculo 05 – Federal	106	24.408,00	Saúde
Vínculo 02 – Estadual	108	48.816,00	Saúde
Total de Março		R\$ 73.224,00	
ABRIL			
Vínculo 05 – Federal	106	35.200,05	Saúde
Vínculo 02 – Estadual	108	22,51	Saúde
Total de Abril		R\$ 35.222,56	
MAIO			
Vínculo 05 – Federal	106	91.673,52	Saúde
Vínculo 02 – Estadual	108	25,22	Saúde
Vínculo 05 – Federal	115	121.192,41	Assistência
Vínculo 05 – Federal	116	9.250,00	Saúde
Total de Maio		R\$ 222.141,15	
JUNHO			
Vínculo 05 – Federal	106	255.431,85	Saúde
Vínculo 02 – Estadual	108	23,04	Saúde
Vínculo 05 – Federal	115	112.814,98	Assistência
Vínculo 05 – Federal	117	44.641,85	Saúde
Total de Junho		R\$ 412.911,72	
JULHO			



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Vínculo 05 – Federal	106	500.000,00	Saúde
Vínculo 02 – Estadual	108	13,44	Saúde
Vínculo 05 – Federal	115	69,95	Assistência
Vínculo 05 – Federal	116	3,03	Saúde
Vínculo 05 – Federal	117	44.641,85	Saúde
Total de Julho	R\$ 544.728,27		
AGOSTO			
Vínculo 05 – Federal	106	147.214,00	Saúde
Vínculo 02 – Estadual	108	3,80	Saúde
Vínculo 05 – Federal	115	24,90	Assistência
Vínculo 05 – Federal6	116	- 9.253,03 (devolução)	Saúde
Vínculo 05 – Federal	117	44.641,85	Saúde
Total de Agosto	R\$ 182.631,52		
SETEMBRO			
Vínculo 05 – Federal	106	42.250,00	Saúde
Vínculo 02 – Estadual	108	1,82	Saúde
Vínculo 05 – Federal	115	12,62	Assistência
Vínculo 05 – Federal	116	0,00	Saúde
Vínculo 05 – Federal	117	44.748,33	Saúde
Vínculo 05 – Federal	133	103.005,96	Cultura
Total de Setembro	R\$ 190.018,73		
OUTUBRO			
Vínculo 05 – Federal	106	38.103,12	Saúde
Vínculo 02 – Estadual	108	2,60	Saúde



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Vínculo 05 – Federal	115	16,64	Assistência
Vínculo 05 – Federal	116	0,00	Saúde
Vínculo 05 – Federal	117	0,00	Saúde
Vínculo 05 – Federal	133	11,14	Cultura
Total de Outubro	R\$ 38.133,50		
NOVEMBRO			
Vínculo 05 – Federal	106	60.000,00	Saúde
Vínculo 02 – Estadual	108	1,58	Saúde
Vínculo 05 – Federal	115	11,81	Assistência
Vínculo 05 – Federal	116	0,00	Saúde
Vínculo 05 – Federal	117	0,00	Saúde
Vínculo 05 – Federal	133	10,53	Cultura
Total de Novembro	60.023,92		
DEZEMBRO			
			Saldo total
Vínculo 05 – Federal	106	60.000,00	1.254.280,54
Vínculo 02 – Estadual	108	0,66	48.910,67
Vínculo 05 – Federal	115	10,57	234.153,88
Vínculo 05 – Federal	116	0,00	0,00
Vínculo 05 – Federal	117	0,00	178.673,88
Vínculo 05 – Federal	133	10,25	103.037,88
Total de Dezembro	60.021,48		
Total das Receitas em 2020	R\$ 1.819.056,85		



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

DESPESAS – COVID -19:

Segue quadro demonstrativo das despesas efetuadas até 6º bimestre com recursos recebidos para combate ao COVID-19:

SAÚDE (Fichas 306, 307, 308, 309, 315, 321, 329, 330, 331, 332 e 339)			
Dotação	Empenho	Liquidado	Pago
1.479.551,11	1.421.661,49	1.318.068,01	1.290.338,07
ASSISTÊNCIA SOCIAL (Fichas 310, 311, 312, 313, 314 e 340)			
Dotação	Empenho	Liquidado	Pago
233.910,00	167.322,33	167.322,33	167.322,33
CULTURA (fichas 333 e 334)			
Dotação	Empenho	Liquidado	Pago
103.100,00	42.200,00	42.200,00	42.200,00
Total Geral das Despesas com Recursos COVID-19			
Dotação	Empenho	Liquidado	Pago
1.816.561,11	1.631.183,82	1.527.590,34	1.499.860,40

As Despesas da Cultura foram efetuadas com os recursos recebidos referentes à Lei 14.017/2020, “Lei Aldir Blanc”, que dispõe sobre ações emergenciais destinadas ao setor cultural, a serem adotadas durante o estado de calamidade pública, reconhecido pelo Decreto Legislativo nº 6, de 20 de março de 2020.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Em observância ao Princípio da Transparência, tudo o que foi contabilizado, envolvendo o combate à pandemia, tem publicidade em espaço específico no Portal de Transparência do Município de Bocaina, <http://201.28.69.179:8079/transparencia/Default.aspx?AcessoIndividual=lnkCoronaVirus>, com os balancetes das Receitas e das Despesas efetuadas com recursos recebidos da União e do Estado, entre outras informações. Os recursos recebidos para combate ao Coronavírus, no geral, foram utilizados para pagamentos de Pessoal da Saúde, obrigações patronais, serviços contratados de terceiros (Saúde), materiais de consumo, gêneros alimentícios, equipamentos e materiais permanentes e mais os gastos com a Lei Aldir Blanc, para auxílio aos trabalhadores de setores associados ao Patrimônio Cultural, como pode-se observar nos balancetes das despesas.



4 – Parecer do Agente de Controle Interno

A boa governança é crucial para qualquer sociedade que deseje promover seu desenvolvimento econômico e o bem-estar de seu povo. No nível mais básico, governança significa a capacidade de estabelecer metas para a sociedade, bem como a capacidade de desenvolver programas que permitam atingir esses objetivos.

Um termo muito utilizado no momento é o *Compliance*, que na prática, é o dever de estar em conformidade com atos, normas e leis. É um sistema de controles internos que permite esclarecer e proporcionar maior segurança àqueles que utilizam a contabilidade e suas demonstrações financeiras para análise econômico-financeira.

“...conjunto de mecanismos internos organizacionais destinados a avaliar, acompanhar e monitorar o alinhamento organizacional a um modelo de conduta tendente a maximizar os objetivos finalísticos da organização” (CAVALCANTE, Rafael, 2017).

Na Administração Pública o *Compliance* também está ampliando a sua relevância. A ética na prestação dos serviços públicos é algo muito requisitado pela população. A má gestão dos recursos do Poder Público não prejudica apenas o desenvolvimento econômico, mas também a qualidade de vida dos cidadãos.

O Controle Interno é um sistema de fiscalização do Poder Executivo Municipal que exerce, na forma da lei, o controle dos atos e procedimentos da Administração direta e indireta, visando resguardar o cumprimento dos princípios da administração pública, a legalidade, legitimidade e economicidade dos atos.

Fechando o ano de 2020, este relatório buscou fazer uma análise geral de todos os pontos a serem controlados e avaliados.

Começando pela Receita Municipal, arrecadada no sexto bimestre, que foi de R\$ 7.547.176, acima da meta bimestral estimada, com um superavit de R\$ 813.342,65 no bimestre. No ano a Receita acumulada ficou em R\$ 44.488.371,55, sendo que a Lei do Orçamento Anual fixou a receita/despesa em R\$ 40.403.000,00.

Verificou-se que as aplicações dos recursos em Educação e Saúde ficaram acima do estabelecido por lei e foram efetivas durante todo o ano. Os gastos com a Educação ficaram em 30,45% da base de cálculos, acima do exigido (25%), e os gastos com a Saúde ficaram com o índice de 21,90% da base de cálculos, acima do exigido (15%).



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

O índice de gastos com pessoal, em relação à Receita Corrente Líquida, ficou em 50,77%, abaixo do limite prudencial, mas, mesmo assim, necessitamos de medidas para que este índice diminua, atingindo os parâmetros adequados. No período, não houve novas contratações, tivemos apenas demissões, seja por aposentadoria ou por iniciativa do empregado.

Em relação à aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado, sem fins lucrativos, destaca-se que o Município concedeu subvenções sociais, mediante convênio a entidades com regular condição de funcionamento, tendo como foco principal o interesse público e visando a diferentes objetivos, os quais foram alcançados. Foram repassados em 2020, a sete (7) Entidades, relacionadas no corpo deste relatório, através de Termos de Convênios, de Fomento e Colaboração, um total de R\$ 3.149.954,91.

As entidades devem executar as ações em conformidade com o disposto no Convênio ou Termo de Parceria e no Plano de Trabalho aprovado, não se desviando da finalidade original do acordo entre as partes, prestando contas dos recursos públicos recebidos, com os resultados de como os recursos foram aplicados.

Ficamos atentos ao controle dos gastos com recursos recebidos da União e do Estado, para combate à Pandemia do Coronavírus, cuja receita totalizou R\$ 1.819.056,85 e foram gastos R\$ 1.631.183,82 (valores empenhados), desse total foram pagos R\$ 1.499.860,40. Todas as informações referentes a estes gastos estão no Portal de Transparência do Município.

Ficamos atentos aos relatórios de alertas e instruções do Tribunal de Contas, às entregas dos documentos exigidos e ao controle dos restos a pagar, que demonstra a redução esperada.

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

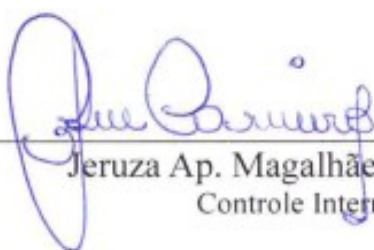
Estado de São Paulo

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, 29 de março de 2021.



Jeruza Ap. Magalhães Carneiro
Controle Interno

“O sucesso da governança pública vai ser julgado em última instância não pelos governos ou pelas organizações internacionais, mas pelos cidadãos”
(OCDE, 2002)