



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

1

2022



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Relatório nº: 006/2022

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

1 – Introdução

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

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

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

2 – Abordagem do Relatório

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

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

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

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

3.1 – Controle da Execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial

3.1.1 Orçamento 2022

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

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

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

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

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

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

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

DEMONSTRAÇÃO DAS DESPESAS FIXADAS POR UNIDADE/SUBUNIDADE ORÇAMENTÁRIA		Dotação Inicial	Dotação Atualizada (6º bimestre)
01 LEGISLATIVO	0101 - Câmara Municipal	1.800.000,00	1.800.000,00
02 EXECUTIVO	0201 - Gabinete do Prefeito e Dependências	1.099.560,00	1.272.660,00
	0202 - Administração e Finanças	4.128.000,00	4.693.875,00
	Manutenção da Adm. e Finanças	3.458.000,00	4.418.321,00
	Pagamentos aos aposentados	250.000,00	275.554,00
	Reserva de Contingência	420.000,00	0,00
	02.03 - Educação	13.952.100,00	21.593.395,34
	02.03.01 – Ensino Fundamental	2.189.000,00	3.709.176,87
	02.03.02 - Infantil	2.815.000,00	4.174.877,69
	02.03.03 – FUNDEB	6.010.000,00	8.061.597,65
	02.03.04 – QSE – Salário Educação	610.000,00	603.400,00
	02.03.05 – Merenda Escolar	930.000,00	930.000,00
	02.03.06 – Transporte Escolar	1.333.100,00	2.639.058,00
	02.03.07 – Outras Transferências e Convênios	65.000,00	1.475.285,13
	02.04 – Saúde	9.351.080,00	15.675.094,92
	02.04.01 – Fundo Municipal de Saúde	7.512.500,00	11.633.627,00
	02.04.02 – Vigilância Sanitária	27.000,00	5.500,00
	02.04.03– Vigilância Epidemiológica	72.500,00	100.000,00
	02.04.04 – MAC – Média e Alta Complexidade	420.000,00	776.550,00
	02.04.05 – Assistência Farmacêutica	50.000,00	25.000,00
	02.04.06 – PAB – Atenção Básica	1.161.080,00	1.644.080,00
	02.04.07 – SUS Estado	76.000,00	1.016.877,38
	02.04.08 – Saúde – Convênios – União e Estado	20.000,00	436.777,85
	02.04.09 – Covid-19	12.000,00	36.682,69
	02.05 - Fundo da Assistência e Desenvolvimento Social	1.736.572,62	2.534.768,78
	02.05.01 – Assistência e Desenvolvimento Social	1.229.492,62	1.871.973,62



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

02.05.02 – Assist. Social - Transferências - União	379.080,00	429.235,29
02.05.03 – Assist. Social - Transferências - Estado	128.000,00	233.559,87
02.06 - Esporte, Cultura e Turismo	1.268.200,00	3.252.548,96
02.06.01 - Esporte	560.200,00	1.075.122,00
02.06.02 – Esporte - Convênios	40.000,00	10,00
02.06.03 - Cultura	544.000,00	896.340,00
02.06.05 - Turismo	104.000,00	266.003,00
02.06.06 – Turismo - Convênios	20.000,00	1.015.073,96
02.07 – Planejamento e Desenvolvimento Econômico	5.764.040,00	10.817.737,39
02.07.01 – Planejamento Urbano	5.122.940,00	9.081.689,37
02.07.02 – Plan. Urbano – Convênios - União	270.000,00	805.091,00
02.07.03 – Plan. Urbano – Convênios - Estado	80.000,00	600.087,02
02.07.04 – Desenvolvimento Econômico	287.100,00	326.870,00
02.07.05 – Desenv. Econ. – Convênios - Estado	4.000,00	4.000,00
02.08 – Agricultura e Meio Ambiente	1.076.500,00	1.579.467,00
02.08.01 - Agricultura e Meio Ambiente	996.500,00	1.563.467,00
02.08.02 – Ag. M. Amb. -Convênios - União	20.000,00	0,00
02.08.03 – Ag. M. Amb. -Convênios - Estado	60.000,00	16.000,00
02.09 – Dívida Pública Municipal	1.349.447,38	1.653.365,16
02.09.01 – Dívida Pública	1.349.447,38	1.653.365,16
TOTAL	41.525.500,00	64.872.912,55



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.1.2 – Realização da Receita Orçamentária (Bimestral)

Especificação da Receita	Receitas Bimestrais de 2022							
Categoria Econômica	Previsão Atualizada	1º Bimestre	2º Bimestre	3º Bimestre	4º Bimestre	5º Bimestre	6º Bimestre	Acumulado
Receitas Correntes	41.095.500,00	9.521.622,17	10.183.114,39	10.575.216,41	9.687.851,12	8.704.287,23	10.625.834,42	59.297.925,74
Tributárias	6.977.000,00	1.755.558,86	2.418.621,93	1.276.265,64	1.167.749,38	1.198.578,01	1.671.683,17	9.488.456,99
Impostos	6.305.000,00	1.736.511,08	2.152.220,53	1.189.801,40	1.083.928,96	1.111.755,44	1.592.441,69	8.866.659,10
IPTU	3.015.000,00	59.589,18	1.408.208,08	414.069,03	383.549,50	388.895,08	382.667,07	3.036.977,94
ISSQN	2.075.000,00	436.459,41	478.607,55	515.858,24	485.779,18	522.371,20	825.345,77	3.264.421,35
ITBI	550.000,00	1.062.389,10	135.535,32	114.348,45	59.438,30	55.756,13	94.788,87	1.522.256,17
IRRF	665.000,00	178.073,39	129.869,58	145.525,68	155.161,98	144.733,03	289.639,98	1.043.003,64
Taxas	672.000,00	19.047,78	266.401,40	86.464,24	83.820,42	86.822,57	79.241,48	621.797,89
Contribuições	740.000,00	141.705,02	140.079,36	141.204,04	165.215,32	160.330,30	157.864,52	906.398,56
Receita Patrimonial	90.000,00	68.447,48	104.308,06	144.905,54	163.505,93	150.618,49	181.220,96	813.006,46
Receita de Serviços	30.000,00	2.555,66	0,00	0,00	1.086,08	1.782,06	902,56	6.326,36
Transferências Correntes	33.063.160,00	7.535.890,77	7.503.592,62	8.940.008,19	8.089.374,43	7.099.863,47	8.584.623,85	47.753.353,33
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP.)	(5.300.000,00)	(1.367.134,15)	(1.251.904,15)	(1.265.902,35)	(1.215.274,62)	(1.130.175,93)	(1.300.363,89)	(7.530.755,09)
Outras Receitas Correntes	195.340,00	17.464,38	16.512,42	72.833,00	100.919,98	93.114,90	29.539,36	330.384,04
Receita de Capital	4.430.000,00	6.008,75	69.856,54	1.850.756,03	1.055.413,86	119.267,87	1.661.097,28	4.762.400,33
Operações de Crédito	4.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
Alienação de Bens	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	193.140,00	193.140,00
Transferências de Capital	410.000,00	6.008,75	69.856,54	850.756,03	1.055.413,86	119.267,87	1.467.957,28	3.569.260,33
Operações de Crédito/Refinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Total	45.525.500,00	9.527.630,92	10.252.970,93	12.425.972,44	10.743.264,98	8.823.555,10	12.286.931,70	64.060.326,07



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/2022		Acumulado		
Categoria Econômica / Fontes	Inicial	Atualizada	Previsto	Realizado	Previsto	Realizado	Diferença
Receitas Correntes	41.095.500,00	41.095.500,00	6.849.250,00	10.625.834,42	41.095.500,00	59.297.925,74	18.202.425,74
Tributárias	6.977.000,00	6.977.000,00	1.162.833,33	1.671.683,17	6.977.000,00	9.488.456,99	2.511.456,99
Impostos	6.305.000,00	6.305.000,00	1.050.833,33	1.592.441,69	6.305.000,00	8.866.659,10	2.561.659,10
IPTU	3.015.000,00	3.015.000,00	502.500,00	382.667,07	3.015.000,00	3.036.977,94	21.977,94
ISSQN	2.075.000,00	2.075.000,00	345.833,33	825.345,77	2.075.000,00	3.264.421,35	1.189.421,35
ITBI	550.000,00	550.000,00	91.666,67	94.788,87	550.000,00	1.522.256,17	972.256,17
IRRF	665.000,00	665.000,00	110.833,33	289.639,98	665.000,00	1.043.003,64	378.003,64
Taxas	672.000,00	672.000,00	112.000,00	79.241,48	672.000,00	621.797,89	-50.202,11
Contribuições	740.000,00	740.000,00	123.333,33	157.864,52	740.000,00	906.398,56	166.398,56
Receita Patrimonial	90.000,00	90.000,00	15.000,00	181.220,96	90.000,00	813.006,46	723.006,46
Receita de Serviços	30.000,00	30.000,00	5.000,00	902,56	30.000,00	6.326,36	-23.673,64
Transferências Correntes	33.063.160,00	33.063.160,00	5.510.526,67	8.584.623,85	33.063.160,00	47.753.353,33	14.690.193,33
(-) Contas redutoras (ICMS, FPM, IPI, EXP).	(5.300.000,00)	(5.300.000,00)	(833.333,33)	(1.300.363,89)	(5.300.000,00)	(7.530.755,09)	(-2.230.755,09)
Outras Receitas Correntes	195.340,00	195.340,00	32.556,67	29.539,36	195.340,00	330.384,04	135.044,04
Receita de Capital	430.000,00	4.430.000,00	738.333,33	1.661.097,28	4.430.000,00	4.762.400,33	332.400,33
Operações de Crédito	0,00	4.000.000,00	666.666,67	0,00	4.000.000,00	1.000.000,00	-3.000.000,00
Alienação de Bens	20.000,00	20.000,00	3.333,33	193.140,00	20.000,00	193.140,00	173.140,00
Transferências de Capital	410.000,00	410.000,00	68.333,33	1.467.957,28	410.000,00	3.569.260,33	3.159.260,33
Operações de Crédito/Refinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Total	41.525.500,00	45.525.500,00	7.587.583,33	12.286.931,70	45.525.500,00	64.060.326,07	18.534.826,07



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

Despesas	Dotação Anual		6º Bimestre/2022		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)	41.525.500,00	64.872.912,55	11.797.549,18	12.963.717,84	60.293.200,08	57.796.589,39	54.462.390,38	2.496.610,69
Despesas Correntes	40.095.552,62	55.237.911,26	10.368.923,57	12.241.979,91	53.810.599,86	53.256.097,46	50.033.861,53	554.502,40
Pessoal / Encargos Sociais	22.948.340,00	28.079.596,78	6.388.896,78	6.391.320,78	27.522.103,29	275.222.103,29	25.200.483,86	0,00
Juros / Encargos da Dívida Interna	48.000,00	124.170,00	33.564,80	33.564,80	124.163,28	124.163,28	124.163,28	0,00
Outras Despesas Correntes	17.099.212,62	27.034.144,58	3.946.461,99	5.817.094,33	26.164.333,29	25.609.830,89	24.709.214,39	554.502,40
Transferências a Municípios	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Demais Despesas Correntes	17.099.212,62	27.034.144,58	3.946.461,99	5.817.094,33	26.164.333,29	25.609.830,89	24.709.214,39	554.502,40
Despesas de Capital	1.009.947,38	9.635.001,29	1.428.625,61	721.737,93	6.482.600,22	4.540.491,93	4.428.528,85	1.942.108,29
Investimentos	878.500,00	9.503.553,91	1.409.271,55	702.383,87	6.351.152,84	4.409.044,55	4.297.081,47	1.942.108,29
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	131.447,38	131.447,38	19.354,06	19.354,06	131.447,38	131.447,38	131.447,38	0,00
Reserva de Contingência	420.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas (Exc. Intra-orçamentárias)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS	41.525.500,00	64.872.912,55	11.797.549,18	12.963.717,84	60.293.200,08	57.796.589,39	54.462.390,38	2.496.610,69
Amortização da Div./Refinac.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Imobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Imobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS DESPESAS	41.525.500,00	64.872.912,55	11.797.549,18	12.963.717,84	60.293.200,08	57.796.589,39	54.462.390,38	2.496.610,69
SUPERAVIT	-	-	-	-	3.767.125,99	6.263.736,68	9.597.935,69	-
TOTAL	41.525.500,00	64.872.912,55	11.797.549,18	12.963.717,84	64.060.326,07	64.060.326,07	64.060.326,07	2.496.610,69
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	-	-	-	-	-	-

	Empenhado	Liquidado	Pago
Receitas Correntes:	R\$ 59.297.925,74	59.297.925,74	59.297.925,74
Receitas de Capital:	+ R\$ 4.762.400,33	4.762.400,33	4.762.400,33
Despesas Correntes:	- R\$ 53.810.599,86	53.256.097,46	50.033.861,53
Despesas de Capital:	- R\$ 6.482.600,22	4.540.491,93	4.428.528,85
Superavit:	= R\$ 3.767.125,99	6.263.736,68	9.597.935,69



Prefeitura Municipal de Bocaina

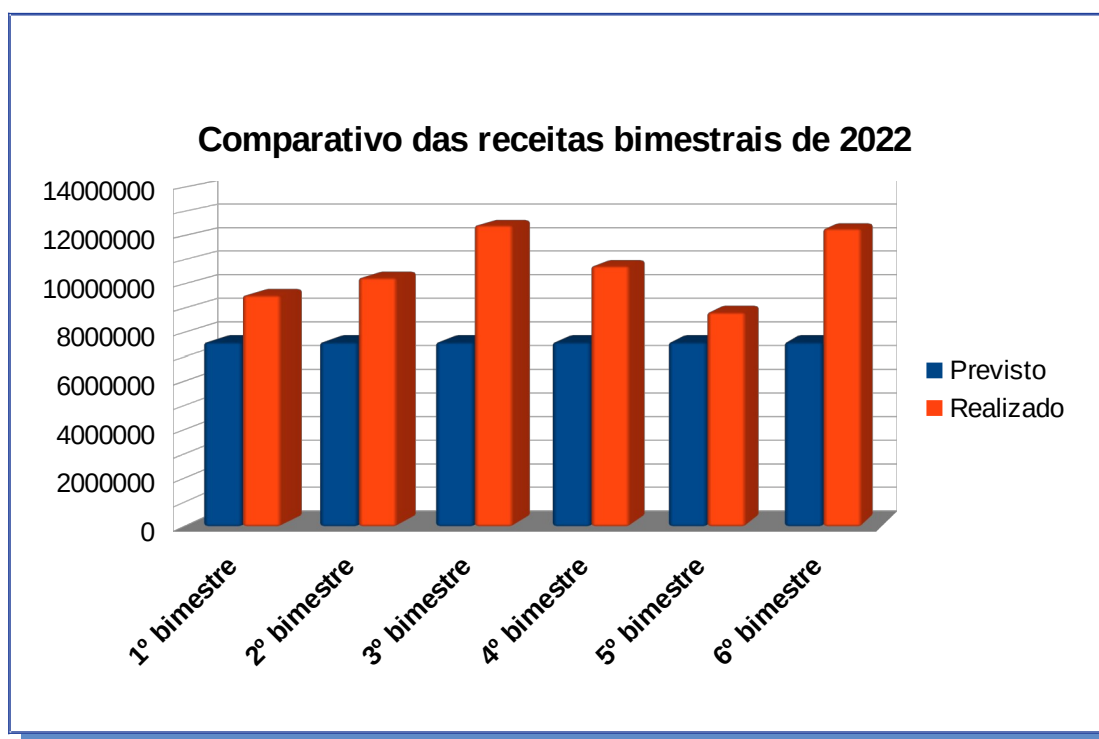
Estado de São Paulo

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

Período	Prevista na LDO Lei nº 2.935/21 ($\cong$)	Atualizada	Realizada no Exercício	Diferença
1º Bimestre	6.920.916,66	7.587.583,33	9.527.630,92	1.940.047,59
2º Bimestre	6.920.916,66	7.587.583,33	10.252.970,93	2.665.387,60
3º Bimestre	6.920.916,66	7.587.583,33	12.425.972,44	4.838.389,11
4º Bimestre	6.920.916,66	7.587.583,33	10.743.264,98	3.155.681,65
5º Bimestre	6.920.916,66	7.587.583,33	8.823.555,10	1.235.971,75
6º Bimestre	6.920.916,70	7.587.583,35	12.286.931,70	4.699.348,35
Acumulado	41.525.500,00	45.525.500,00	64.060.326,07	18.534.826,07

No **6º bimestre de 2022**, como demonstrado no quadro acima, a receita ficou acima da meta de arrecadação estimada, com um superavit de **R\$ 4.699.348,35** no bimestre e **R\$ 18.534.826,07** no ano.

Gráfico das Receitas:



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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Março	3.460.458,33	3.793.791,67	4.776.289,58
Abril	3.460.458,33	3.793.791,67	5.476.681,35
Maió	3.460.458,33	3.793.791,67	7.032.589,51
Junho	3.460.458,33	3.793.791,67	5.393.382,93
Julho	3.460.458,33	3.793.791,67	5.899.438,70
Agosto	3.460.458,33	3.793.791,67	4.843.826,28
Setembro	3.460.458,33	3.793.791,67	4.325.363,74
Outubro	3.460.458,33	3.793.791,67	4.498.191,36
Novembro	3.460.458,33	3.793.791,67	5.489.134,06
Dezembro	3.460.458,37	3.793.791,63	6.797.797,64
Total	41.525.500,00	45.525.500,00	64.060.326,07

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	%
12.286.931.70	64.060.326.07	11.797.549.18	60.293.200.08	12.963.717.84	57.796.589.39	3.767.125.99	5.88%

Como demonstra o quadro acima, a Despesa Orçamentária empenhada acumulada no exercício, 6º bimestre/2022, foi de **R\$ 60.293.200,08**; comparando com a Receita arrecadada acumulada no mesmo período, no valor de **R\$ 64.060.326,07**, tem-se um **superavit** orçamentário de **R\$ 3.767.125,99**, que representa **5,88%** da Receita Acumulada.

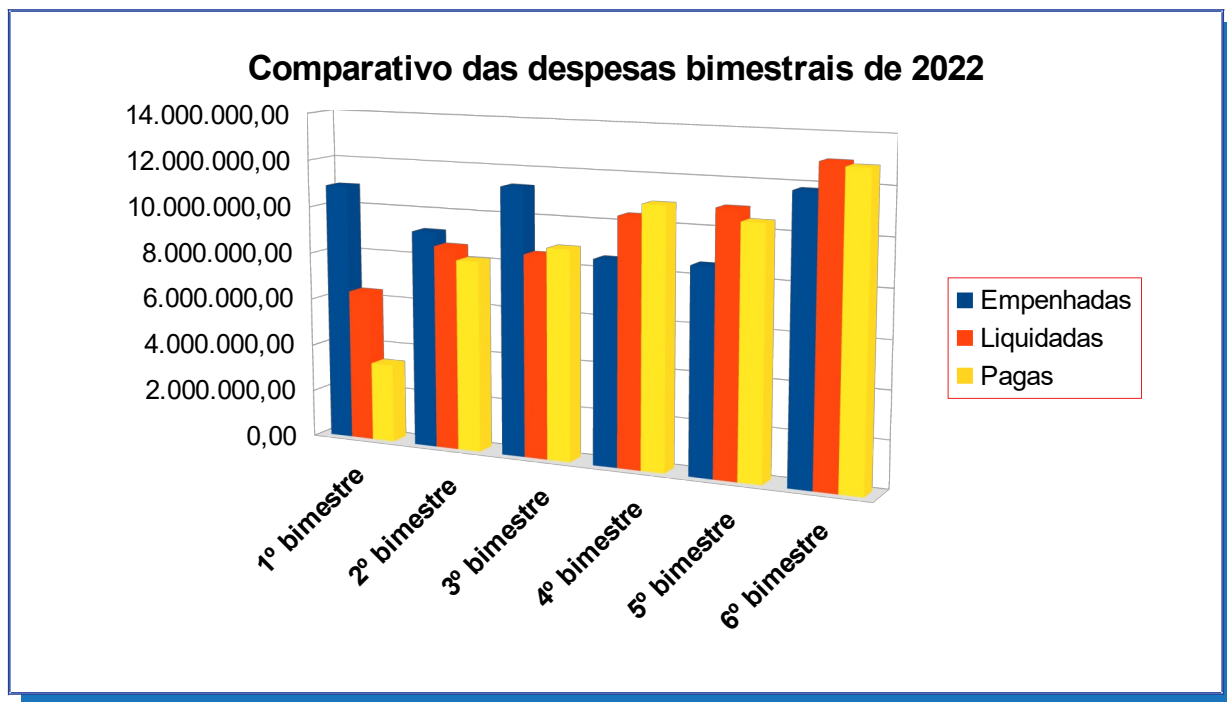
DESPESAS DE 2022			
Meses	Empenhadas	Liquidadas	Pagas
Janeiro	7.288.065,62	3.261.486,58	692.980,92
Fevereiro	3.611.457,80	3.105.062,61	2.646.277,47
Março	4.948.627,52	4.066.958,70	3.895.608,60
Abril	4.217.582,56	4.539.222,22	4.179.980,22
Maió	4.626.155,89	4.368.612,18	4.608.117,49
Junho	6.659.190,78	4.165.749,99	4.257.846,19
Julho	4.387.543,06	5.440.236,87	5.843.400,73
Agosto	4.168.282,27	4.944.137,94	5.073.372,50
Setembro	4.780.365,82	4.673.396,59	4.839.198,40
Outubro	3.808.379,58	6.268.007,87	5.613.743,78
Novembro	3.706.791,29	4.832.357,96	5.899.262,58
Dezembro	8.090.757,89	8.131.359,88	6.912.601,50
Total	60.293.200,08	57.796.589,39	54.462.390,38

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software



3.1.7 – Controle da Despesa

Gráfico das Despesas de 2022 por bimestre:



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

3.1.8 – Demonstrativo de Restos a Pagar e seus Pagamentos

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

RESTOS A PAGAR – Poder Executivo - 6º Bimestre de 2022						
Exercícios	Valores iniciais (Dezembro/2021)	Anulado no Bimestre	Pago no Bimestre	Anulado até o Bimestre	Pago até o Bimestre	Saldo
2020	395.561,11	51.313,62	0,00	57.323,02	338.238,09	0,00
2021	3.339.053,04	8.588,53	1.970,00	60.233,39	3.278.819,65	0,00
Totais	3.734.614,15	59.902,15	1.970,00	117.556,41	3.617.057,74	0,00

Restos a Pagar - Ano	Processados	Não Processados
2020	0,00	0,00
2021	0,00	0,00
Total	0,00	0,00

3.1.9 – Controle dos Créditos Orçamentários e Adicionais

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

Ao exigir prévia autorização legislativa para abertura de créditos suplementares e especiais, evita-se o desvirtuamento das peças orçamentárias aprovadas pelo Legislativo. Já a imposição de indicação de recursos para a abertura de tais créditos demonstra a preocupação da Constituição com o equilíbrio das contas públicas.

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

Foram abertos os seguintes créditos adicionais suplementares e especiais:



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Entidade: Prefeitura Municipal de Bocaina – SP.	Lei	Data	Valor (R\$)
6º Bimestre de 2022			
Decreto 115/22 – Crédito Adicional Suplementar	3047/2022	08/11/2022	578.560,00
Decreto 116/22 – Crédito Adicional Suplementar	3048/2022	08/11/2022	1.104.900,00
Decreto 13 (Câmara)	2956/2021	12/11/2022	70.000,00
Decreto 14 (Câmara)	2956/2021	12/11/2022	10.000,00
Decreto 118/22 – Crédito Especial	3050/2022	22/11/2022	99.084,00
Decreto 119/22 – Crédito Adicional Suplementar	3051/2022	22/11/2022	6.000,00
Decreto 122/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	25/11/2022	380.050,00
Decreto 123/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	29/11/2022	5.766,78
Decreto 124/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	13/12/2022	65.358,00
Decreto 125/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	13/12/2022	150,00
Decreto 126/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	13/12/2022	216.000,00
Decreto 127/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	15/12/2022	71.727,60
Decreto 128/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	16/12/2022	500,00
Decreto 129/22 – Crédito Adicional Suplementar	3056/2022	20/12/2022	1.950.200,00
Decreto 130/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	27/12/2022	32.000,00
Decreto 131/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	29/12/2022	1.121,00
Decreto 132/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	30/12/2022	563.769,00
Decreto 133/22 – Crédito Adicional Suplementar	2956/2021	30/12/2022	4.275,00
Total do bimestre			5.159.461,38

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

As disposições constantes nos Decretos que os criaram passam a integrar a Lei Municipal nº 2.931, de 29 de junho de 2021 (Plano Plurianual), a Lei Municipal nº 2.934, de 20 de julho de 2021, (Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2022) e a Lei Municipal nº 2.956, de 12 de novembro de 2021 (Lei Orçamentária Anual de 2022), e suas alterações.

3.1.10 – Publicação Legal dos Relatórios

O Relatório de Gestão Fiscal e o Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO, bem como os atos administrativos praticados, pelo qual foi constatado, foram legalmente publicados e obedecem à legislação pertinente (Artigos 54 e 55 da LC 101/00). Os relatórios do **6º bimestre de 2022** foram publicados através do site www.imprensaoficialmunicipal.com.br/bocaina.



3.1.11 – Audiências Públicas

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

Neste bimestre não foram realizadas Audiências Públicas, convocadas pelo Poder Executivo.

3.1.12 – Tesouraria /Adiantamentos

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

Os adiantamentos efetuados no 6º bimestre de 2022 estão em conformidade com os artigos 68 e 69 da Lei Federal nº 4.320/1964, com a Lei Municipal nº 2.395/2011, que disciplina a realização de despesa em regime de adiantamento, a Lei nº 2.654/2015, que dispõe sobre a concessão de diárias para motoristas funcionários públicos municipais e com o Decreto nº 115/2021, que fixa valores, disciplina e estabelece critérios para as despesas de viagens executadas por servidores municipais, a serviço do município. Segue quadro explicativo dos adiantamentos, por setor:

Setor	6º Bimestre / 2022	
	Novembro	Dezembro
Fundo de Desenvolvimento Social	380,59	0,00
Gabinete do Prefeito e Dependências	2.561,43	728,40
Esporte	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Cultura	0,00	0,00
Turismo	0,00	0,00
Administração e Finanças	84,00	90,00
Planejamento Urbano	0,00	0,00
Desenvolvimento Econômico	0,00	0,00
Agricultura e Meio Ambiente	0,00	0,00
Saúde	5.600,86	5.215,25
Educação	0,00	0,00
Totais	8.626,88	6.033,25

Foram emitidos os Pareceres do Controle Interno nº 011/2022 (novembro) e nº 012/2022 (dezembro), sobre as prestações de contas dos adiantamentos do 6º bimestre de 2022 (Comunicado SDG nº 19/2010 do TCE), conforme quadro acima. As documentações foram analisadas e **consideradas regulares**, as notas de empenho e ordens de pagamento destes adiantamentos estão acompanhadas de documentação comprobatória hábil (notas fiscais, recibos, faturas, conhecimentos, etc.), nos termos da legislação vigente.

3.2 – Departamento de Pessoal

De acordo com o artigo 37 da Constituição Federal, a regra para o ingresso no serviço público é a utilização de cargo de provimento efetivo, mediante prévia aprovação em concurso público. Quanto aos cargos comissionados, as nomeações, conforme critérios definidos em lei, devem ser restritas às funções de direção, chefia e assessoramento e a quantidade de servidores nomeados deve ser a menor possível. Contratação por tempo determinado, só pode ser realizada em situações de excepcionalidade, cuja necessidade, ainda 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
Inativos	Aposentados	03	02



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

	Pensionistas	02	02
Cargos eletivos	Prefeito e Vice	02	02
	Conselho tutelar	05	05
Em comissão	Efetivos	04	04
	Não efetivos	09	09
Cargos Concursados		449	446
Total Geral		470	467

Sobre as movimentações de pessoal, em Novembro de 2022 tivemos um falecimento de funcionário e uma admissão. Em Dezembro tivemos duas aposentadorias e um falecimento de funcionária aposentada autárquica (inativos) que permanecia na Folha de Pagamento da Prefeitura. Portanto, tivemos uma admissão e quatro desligamentos no bimestre.

Segue quadro com as movimentações de pessoal no bimestre:

NOME	CARGO	DATA	TIPO DE MOVIMENTAÇÃO	PORTARIA
Michel Fraccaroli	Monitor de atividades infantis	01/11/2022	Admissão	193/2022
Paulo Sérgio Aparecido Bertoncello	Monitor de atividades infantis	10/11/2022	Falecimento	189/2022
Márcia Regina Baccarin	Professora PEB II – Ed. Física	06/12/2022	Aposentadoria	191/2022
Élcio Bellini	Engenheiro Civil	15/12/2022	Aposentadoria compulsória (75 anos)	190/2022
Maria José de Freitas Polônio	Secretaria Contadora (Aposentada- inativa)	29/12/2022	Falecimento	015/2023

Foram desligadas, também, as Professoras contratadas pelo Processo Seletivo, com prazo determinado até 19/12/2022 – Portaria 014/2023. Segue relação:

Elizangela Ap. Moreira do Carmo	Término do Contrato por prazo determinado
Fernanda Ferrari Ruis Sciotti	Término do Contrato por prazo determinado
Julia Ravagnoli Caroso	Término do Contrato por prazo determinado
Renata Leoni Correa Stelle	Término do Contrato por prazo determinado
Roberta Gimenez	Término do Contrato por prazo determinado
Paula Ap. Delmenico Rozato	Término do Contrato por prazo determinado
Keity Derval	Término do Contrato por prazo determinado



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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/2022	1.596.758,58	5.551.676,90		Receita Cor. Líquida	58.962.272,36	
Fevereiro/2022	1.788.994,77	3.969.945,27		Despesas c/ Pessoal	25.658.475,47	43,52%
Março/2022	1.924.019,83	4.709.552,40		Limite de alerta	28.655.664,36	48,60%
Abril/2022	1.903.984,21	5.473.561,99		Limite prudencial	30.247.645,72	51,30%
Maio/2022	1.962.982,81	5.488.181,76		Limite Máximo	31.839.627,07	54,00%
Junho/2022	2.028.475,09	4.856.804,69				
Julho/2022	2.083.602,27	4.887.583,52				
Agosto/2022	1.979.946,81	4.797.670,87				
Setembro/2022	2.027.786,18	4.214.366,92				
Outubro/2022	2.054.399,86	4.388.824,95				
Novembro/2022	1.995.714,13	4.607.444,40				
Dezembro/2022	4.301.217,13	6.016.658,69				
Inscrições RPNP 31/12/2022	10.593,80	*				
Totais	25.658.475,47	58.962.272,36	43,52%			

Conforme quadro explicativo acima, no 6º bimestre de 2022, o índice de Gastos com Pessoal do Poder Executivo, com relação à Receita Corrente Líquida, ficou em **43,52%**, dentro dos parâmetros adequados. Cabe informar que foi aprovada pela Câmara Municipal a Lei nº 5.055/2022, em dezembro de 2022, que dispõe sobre o Plano de Cargos, Carreiras e Salários do Executivo (exceto a Educação), dando outras providências. Cabe destacar, que a Educação tem Plano de Carreiras próprio e está sendo atualizado.

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.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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 2022 - R\$		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Arrecadado até o bimestre
Receitas de Impostos	6.305.000,00	8.866.659,10
Transferências Constitucionais e Legais	26.500.000,00	37.493.241,99
TOTAIS	32.805.000,00	46.359.901,09

As Despesas da Saúde se subdividem conforme quadro abaixo:

Despesas da Saúde 6º bimestre de 2022 - R\$				
0204 - Saúde	Dotação atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago
020401 - Fundo Municipal da Saúde - vínculo 01	11.633.627,00	10.888.027,12	10.798.937,26	10.122.913,71
020402 - Vigilância Sanitária - vínculo 01	5.500,00	5.118,00	5.118,00	5.118,00
020403 - Vigilância Epidemiológica	100.000,00	93.521,74	93.521,74	93.521,74
020404 - MAC - Média e Alta Complexidade	776.550,00	525.817,46	490.970,28	490.970,28
020405 - Assistência Farmacêutica	25.000,00	24.790,10	24.790,10	24.790,10
020406 - PAB - Atenção Básica	1.644.080,00	1.578.079,38	1.576.029,38	1.522.373,97
020407 - SUS Estadual	1.016.877,38	997.461,36	943.021,96	838.445,42
020408 - Saúde - Convênios União e Estado	436.777,85	436.772,85	299.018,85	299.018,85
020409 - COVID -19 (vínculo 05)	31.182,69	28.426,00	28.426,00	28.426,00
020409 - COVID -19 (vínculo 01)	5.500,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
	36.682,69	33.426,00	33.426,00	33.426,00
Totais da Saúde	15.675.094,92	14.583.014,01	14.264.833,57	13.430.578,07

 =Despesas com Recursos Próprios

Evidencia-se abaixo o quadro da aplicação bimestral dos recursos em Saúde, considerando-se os valores empenhados. Seguem os cálculos do 6º bimestre/2022:

Bimestre	Receita da Base de Cálculo R\$	Mínimo a aplicar (15%) R\$	Valor Bruto Aplicado R\$	(-) Despesas pagas com Convênios	Valor Líquido Aplicado R\$	Índice %
1º	8.572.182,48	1.285.827,37	1.589.811,41	235.695,77	1.354.115,64	15,80%



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

2º	16.983.924,24	2.547.588,64	3.700.455,72	600.581,02	3.099.874,70	18,25%
3º	24.503.237,74	3.675.485,66	5.799.772,27	1.049.391,20	4.750.381,07	19,39%
4º	31.663.540,41	4.749.531,06	8.189.070,55	1.787.793,88	6.401.276,67	20,22%
5º	38.361.961,36	5.754.294,20	11.025.196,31	2.810.796,60	8.105.177,56	21,13%
6º	46.359.901,09	6.953.985,16	14.583.014,01	3.684.868,89	10.898.145,12	23,51%

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

A base de cálculo, referente ao 6º bimestre, para apuração do valor mínimo a aplicar é de R\$ 46.359.901,09. Para acompanhamento e controle, o valor a aplicar na Saúde é de R\$ 6.953.985,16 (15%), sendo que no período o Município aplicou **R\$ 10.898.145,12**, correspondendo a **23,51%** da base de cálculo, ficando acima do índice exigido.

3.4 – Gestão da Educação

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

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

Receitas da Educação no 6º bimestre de 2022-R\$		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Arrecadado no bimestre
Receitas de Impostos	6.305.000,00	8.866.659,10
Transferências Constitucionais e Legais	27.450.000,00	39.290.154,34
Totais	33.755.000,00	48.156.813,44
Outras informações pertinentes		
	Previsão Atualizada/ Exercício	Totais do exercício



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Retenções - FUNDEB	5.300.000,00	7.530.755,09
Valor Recebido - FUNDEB	6.000.000,00	7.642.188,05
Aplicação Financeira dos recursos - FUNDEB	10.000,00	89.558,38

Despesas da Educação 02.03 - 6º bimestre de 2022 –R\$				
02.03.01 – Ensino Fundamental (Recursos Próprios)	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Ensino Fundamental - Totais	3.709.176,87	3.341.823,66	3.334.424,27	2.702.732,95
Fundamental	3.406.999,38	3.039.649,53	3.032.250,14	2.455.959,35
EJA – Ed. de Jovens e Adultos	194.177,49	194.174,13	194.174,13	138.773,61
Educação Especial	108.000,00	108.000,00	108.000,00	108.000,00
02.03.02 – Ensino Infantil (Recursos Próprios)	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Ensino Infantil - Totais	4.174.877,69	3.888.764,57	3.856.930,23	3.466.743,60
Pré-escola	666.017,69	424.405,03	417.159,39	386.259,39
Creche	3.271.460,00	3.228.392,55	3.203.803,85	2.875.694,08
Educação Especial	237.400,00	235.966,99	235.966,99	204.790,13
02.03.03 - FUNDEB	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Parcela diferida – valor recebido em 2021 e autorizado para ser utilizado em 2022	292.318,65	292.318,65	292.318,65	292.318,65
FUNDEB - Totais	8.061.597,65	8.024.065,08	8.024.065,08	7.839.761,81
Fundamental -Totais	4.711.318,65	4.705.210,08	4.705.210,08	4.702.739,31
Fundamental 70%	3.635.900,00	3.631.584,50	3.631.584,50	3.629.113,73
Fundamental 30%	1.075.418,65	1.073.625,58	1.073.625,58	1.073.625,58
Pré-escola - Totais	3.350.279,00	3.318.855,00	3.318.855,00	3.137.022,50
Pré-escola 70%	2.691.599,00	2.665.382,82	2.665.382,82	2.483.550,32
Pré-escola 30%	658.680,00	653.472,18	653.472,18	653.472,18
02.03.04 – QSE – Salário Educação	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Salário Educação - Totais	603.400,00	599.424,44	582.924,44	582.924,44
Ensino Fundamental	448.900,00	447.351,14	430.851,14	430.851,14
Pré escola	154.500,00	152.073,30	152.073,30	152.073,30
02.03.05 – Merenda Escolar	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Merenda Escolar - Totais	930.000,00	924.532,79	924.532,79	918.337,61
Merenda - Recursos Próprios	224.000,00	220.907,48	220.907,48	214.712,30
Merenda - Recursos Estaduais	373.000,00	371.025,05	371.025,05	371.025,05



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Merenda - Recursos Federais - PNAE	333.000,00	332.600,26	332.600,26	332.600,26
02.03.06 – Transporte Escolar	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Transporte Escolar - Totais	2.639.058,00	2.637.338,36	2.637.338,36	2.632.518,36
Recursos Próprios- Ensino Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Próprios- Ensino Superior	220.000,00	218.911,28	218.911,28	214.091,28
Recursos Estaduais	1.520.000,00	1.519.369,87	1.519.369,87	1.519.369,87
Recursos Federais - PNATE	32.858,00	32.857,51	32.857,51	32.857,51
QSE - Ensino Médio (transporte escolar)	866.200,00	866.199,70	866.199,70	866.199,70
02.03.07 – Outras Transf. Convênios	Dotações atualizadas	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas
Outras Transferências e Convênios - Totais	1.475.285,13	1.472.996,13	1.406.486,84	1.406.486,84
Recursos Federais – Ens. Fundamental	872.997,13	872.996,13	872.996,13	872.996,13
Recursos Estaduais - Ens. Fundamental	1,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Estaduais – Pré-escola	600.337,00	600.000,00	533.490,71	533.490,71
Brasil Carinhoso - Creche	1.950,00	0,00	0,00	0,00
TOTAIS DE GASTOS DA EDUCAÇÃO	21.593.395,34	20.888.945,03	20.766.702,01	19.549.505,61



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 empenhados.

Seguem os cálculos do 6º bimestre:

Bim	Receita da Base de Cálculo	Mínimo a aplicar (25%)	Valor Total Aplicado (Próprio+Vinculados)	(-) Despesas vinculadas (exceto FUNDEB)	(-) Despesas com Ensinos Médios/Superior e Merenda escolar	(+/-) (Diferença FUNDEB Recebido e Retido)	(-) Parcela diferida FUNDEB	(-) Restos a pagar cancelados	Total Aplicado p/ fins de limite	Aplicação %
1º	8.572.182,48	2.143.045,62	1.407.899,09	-94.650,57	0,00	(+112.643,09)	*	0,00	1.425.891,61	16,63%
2º	16.983.924,24	4.245.981,06	4.752.150,35	-856.821,74	-53.752,03	-6.371,02	-292.318,65	0,00	3.542.886,91	20,86%
3º	24.503.237,74	6.125.809,44	7.846.187,74	-1.640.953,56	-182.388,08	-12.601,21	-292.318,65	0,00	5.717.926,24	23,34%
4º	32.391.722,67	8.097.930,67	11.733.787,50	-2.902.774,55	-224.863,58	-74.588,20	-292.318,65	0,00	8.239.242,52	25,44%
5º	39.285.928,95	9.821.482,24	15.757.001,36	-4.308.892,20	-297.802,88	-61.181,12	-292.318,65	0,00	10.796.806,51	27,48%
6º	48.156.813,44	12.039.203,36	20.888.945,03	-5.194.472,96	-439.818,76	-111.432,96	-292.318,65	0,00	14.850.901,70	30,84%

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

A Receita Bruta de Impostos mais as Receitas de Transferências e a Receita da Dívida Ativa acumulada no exercício de 2022 é de R\$ 48.156.813,44, 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\$ 12.039.203,36. No ano de 2022, o município aplicou **R\$ 14.850.901,70**, correspondendo a **30,84%** da base de cálculo, acima do índice exigido.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.4.1 – Aplicação do FUNDEB

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

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

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

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

Demonstrativo da aplicação – 6º bimestre de 2022						
Receitas do FUNDEB				Retenções ao FUNDEB		
		Previsão Atualizada para o Exercício	Recebido até o bimestre	Previsão Atualizada para o Exercício		Retido até o Bimestre
Receitas de Transferências		6.000.000,00	7.642.188,05	5.300.000,00		7.530.755,09
Receitas de Aplicações Financeiras		10.000,00	89.558,38	Apuração do Resultado do FUNDEB até o Bimestre		
Total		6.010.000,00	7.731.746,43	Transferências Recebidas		Retenções
				7.642.188,05		7.530.755,09
				Diferença (Recebido – Retido)		
				Ganho	111.432,96	Perda
Aplicações com Profissionais/Educação Básica						
Total	100%	6.010.000,00	7.731.746,43			
Aplicações Obrigatórias	70%	4.207.000,00	5.412.222,50			
Aplicação no 6º bim./ 2022	81,44%	6.296.967,32				



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Pagamentos dos Profissionais da Educação Básica -6º bimestre de 2022				
Gastos FUNDEB	Dotação atualizada	Empenhado	Liquidado	Pago
Fundamental – Profissionais/Educação Básica - 70%	3.635.900,00	3.631.584,50	3.631.584,50	3.629.113,73
Educação Infantil - Profissionais/Educação Básica - 70%	2.691.599,00	2.665.382,82	2.665.382,82	2.483.550,32
Total - Gastos com Profissionais da Educação Básica	6.327.499,00	6.296.967,32	6.296.967,32	6.112.664,05
Fundamental – Outros gastos 30%	1.075.418,65	1.073.625,58	1.073.625,58	1.073.625,58
Infantil – Outros gastos 30%	658.680,00	653.472,18	653.472,18	653.472,18
Total - outros gastos	1.734.098,65	1.727.097,76	1.727.097,76	1.727.097,76
TOTAL DO FUNDEB	8.061.597,65	8.024.065,08	8.024.065,08	7.839.761,81

Conforme quadro demonstrativo, do total de R\$ 7.642.188,05, recursos recebidos do FUNDEB, mais R\$ 89.558,38 da aplicação financeira, temos um total de **R\$ 7.731.746,43** no exercício. Como ficou demonstrado, aplicou-se em pagamentos dos “Profissionais da Educação Básica” o valor de **R\$ 6.296.967,32**, que corresponde a **81,44%** do total, ficando acima do índice exigido.

3.5 – Patrimônio

3.5.1 – Controle de Frota

A Frota Municipal de Bocaina conta, até o final deste bimestre, com **79 unidades**, entre veículos e máquinas. Segue quadro com os novos veículos que passaram a fazer parte da Frota:

Nº Frota	Veículo	Placa	Ano/Cor	Data do Patrimônio/Nº	Valor do bem R\$	Informações
22	Ônibus Escolar Rural Mercedes - ORE-1 916 ESC R	Placa FPB 7B75 Renavan 01325611554	Ano 2022/2023 Cor - Amarela Diesel	07/12/2022 nº 10123	237.800,00	Secretaria de Educação do Estado de São Paulo - Lei 3.052/2022 (Cessão de Uso)
20	Retroescavadeira modelo - XCMG XC870BR-I	N/C	N/C	08/11/2022 nº 9834	405.000,00	Secretaria de Estado de Agricultura e Abastecimento do Estado de SP – Lei



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

						3046/2022 (Doação)
17	Micro Ônibus Mercedes - LO 916 ESC R	Placa CDV 9D24 Renavan 01320472750	Ano 2022/2023 Cor - Amarela Diesel	08/11/2022 nº 9833	237.800,00	Secretaria de Educação do Estado de SP – Lei 3045/2022 Lei 3045/2022 (Cessão de Uso)
90	Trator Massey Ferguson – Modelo MF 4410	N/C	N/C	08/11/2022 nº 9832	283.400,00	Secretaria de Estado de Agricultura e Abastecimento do Estado de SP – Lei 3044/2022 (Doação)

Neste bimestre foi realizado o Leilão de número 001/2022, em 13 de dezembro de 2022, e foram arrematados e baixados do patrimônio os seguintes veículos da Frota Municipal:

Veículos que foram baixados do Patrimônio em 2022 (Leilão 001/22)										
Nº Frota	Descrição o item	Cor	Marca	Ano	Placa	Combustível	Chassi	Valor	Patrimônio	Estado físico
25	Kombi 1390	Branca	WV	2009/2010	CPV 3501	Flex	00191297542	50.900,00	6432	Regular
32	Boxer – Peugeot – M330 M23S	Branca	Peugeot	2010/2011	CPV 3502	Diesel	00228130271	77.500,00	6578	Regular
34	Pá carregadeira FR 10B	Amarela	Fiat Allis	2007	N/C	Diesel	N/C	284.700,00	4973	Regular
67	Kombi 1600	Branca	VW	1997	BFW 9514	Gasolina	00692674810	15.850,00	3987	Bom
69	Trator Solis Worldtrac + roçadeira	N/C	Worldtrac	2019	N/C	Diesel	N/C	82.269,35	9203	Novo porém avariado
85	Ônibus Marcopolo Volare A8	Azul	Marcopolo	2002	CDZ 5965	Diesel	00775091669	76.130,00	3866	Bom
87	Ônibus Vicino ON 24 L	Branca	Mercedes	2002	CDV 2212	Diesel	00781490286	N/C	N/C	Bom
96	Fiorino IE – Fiat 1300	Branca	Fiat	2004/2005	DHZ 0821	Gasolina	00835998711	39.100,00	4039	Bom

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 31/12/2022					
Descrição	Quant. de Bens	Saldo atualizado	Saldo atualizado	Depreciações	Saldo final
Aparelhos de medição e orientação	1	980,00	980,00	0,00	980,00
Aparelhos e equipamentos de comunicação	53	39.931,00	39.931,00	0,00	39.931,00
Aparelhos, equipamentos e utensílios médicos, odontológicos laboratoriais	250	752.151,79	752.151,79	0,00	752.151,79
Aparelhos e equipamentos para esportes e diversões	29	39.214,00	39.214,00	0,00	39.214,00
Equipamento de proteção, segurança e socorro	31	21.542,00	21.542,00	0,00	21.542,00
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	10	1.783.640,00	1.783.640,00	0,00	1.783.640,00
Máquinas, equipamentos e utensílios rodoviários	1	3.890,00	3.890,00	0,00	3.890,00
Equipamentos hidráulicos e elétricos	7	10.819,70	10.819,00	0,00	10.819,00
Outras máquinas, aparelhos, equipamentos e ferramentas	165	1.299.861,15	1.299.861,15	0,00	1.299.861,15
Equipamentos de processamentos de dados	108	195.939,04	195.939,04	0,00	195.939,04
Equipamentos de tecnologia da informação	120	178.669,04	178.669,04	0,00	178.669,04
Aparelhos e utensílios domésticos	255	296.533,28	296.533,28	0,00	296.533,28
Máquinas e utensílios de escritório	77	58.110,75	58.110,75	0,00	58.110,75
Mobiliário em geral	2138	955.862,91	955.862,91	0,00	955.862,91
Utensílios em geral	1	1.176,19	1.176,19	0,00	1.176,19
Instrumentos musicais e artísticos	47	35.207,30	35.207,30	0,00	35.207,30



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Equipamentos para áudio, vídeo e foto	72	112.629,79	112.629,79	0,00	112.629,79
Outros materiais culturais, educacionais e de comunicação	30	59.881,30	59.881,30	0,00	59.881,30
Veículos em geral	51	7.950.937,86	7.950.937,86	0,00	7.950.937,86
Veículos de tração mecânica	11	1.008.330,00	1.008.330,00	0,00	1.008.330,00
Peças e conjuntos de reposição	1	300,00	300,00	0,00	300,00
Bens móveis inservíveis	11	6.144,41	6.144,41	0,00	6.144,41
Outros bens móveis	5.689	2.118.387,58	2.118.387,58	0,00	2.118.387,58
Totais	9.174	16.968.5287,07	16.968.5287,07	0,00	16.968.5287,07

Fonte: Fiorilli S/C Ltda. Software

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

A Constituição Federal trata, em seu artigo 174, sobre a intervenção estatal como agente de incentivo na atividade econômica, sempre tendo como foco principal o interesse público; contudo, a transferência de recursos financeiros somente pode ser realizada com entidades privadas sem fins lucrativos e é de suma importância a demonstração de regular condição de funcionamento por parte da entidade a ser beneficiada. A Lei 13.019, de 31 de julho de 2014, alterada pela Lei 13.204, de 14 de dezembro de 2015, estabelece o regime jurídico das parcerias voluntárias, envolvendo ou não transferências de recursos financeiros, entre a Administração Pública e as organizações da sociedade civil, em regime de mútua cooperação, para a consecução de finalidades de interesse público. Site <https://www.bocaina.sp.gov.br/publicacoes-oficiais/?idParent=61> . Segue quadro explicativo dos valores repassados às Entidades até o 6º bimestre de 2022:



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

Entidades	Empenho		Classificação	Valor Inicial R\$	Saldo do bimestre anterior + empenhados neste bimestre R\$	(-) Novembro R\$	(-) Dezembro R\$	Pago em 2022	Saldo para 2023 R\$
	Nº	Data							
Santa Casa de Misericórdia de Bocaina (fornecedor – 233) *Média e Alta Complexidade - MAC *Repasse Municipal T Conv. 002/22	313 (ficha 124)	28/01/2022	Termo de Convênio 001/22 (Repasse Federal PMAC)	400.000,00	86.088,08	34.902,18	34.902,18	383.716,28	16.283,72
	110/22 (ficha 102)	12/01/2022	Termo de Convênio 02/22 (Repasse Municipal)	1.111.000,00	0,00	0,00	0,00	1.111.000,00	0,00
	3213/22 (ficha 102)	13/06/2022	Termo de Convênio 002/22 - Aditivo (Repasse Municipal)	1.111.000,00	387.050,00 anulou R\$ 9.350,00 = R\$ 377.700,00	181.200,00	194.700,00	1.099.850,00	1.800,00
	3551/22 (ficha 337)	05/07/2022	Termo de Convênio 003/22 (Repasse Federal PMAC) COVID-19 Conforme Portaria 1329, de 31/05/2022	7.500,00 (parcela única)	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00
	3552/22 (ficha 124)	05/07/2022	Termo de Convênio 001/22 - Aditivo (Repasse Federal PMAC) Incremento Temporário Conforme Portaria 731, de 05/04/2022.	107.254,00	0,00	0,00	0,00	107.254,00	0,00
	7699/22 (ficha 124)	30/12/2022	Termo de Convênio 001/22 (Repasse Federal PMAC)	18.563,46	18.563,46	*	0,00	0,00	18.563,46
Total pago à Santa Casa de Misericórdia de Bocaina								2.709.320,28	36.647,18
Associação das Senhoras Cristãs “Nosso Lar” de Jaú/SP (fornecedor - 4951)	308 (ficha 156 /assistência)	28/01/2022	Termo de Colaboração 001/22 (Repasse Municipal)	96.000,00	16.000,00	8.000,00	8.000,00	96.000,00	0,00
Total pago à Associação das Senhoras Cristãs “Nosso Lar” de Jaú								96.000,00	0,00
Associação Beneficente Thereza Perlatti de Jaú (fornecedor - 508)	860 (ficha 103)	25/02/2022	Termo de Colaboração 002/22 (Repasse Municipal)	18.000,00	3.600,00	1.800,00	1.800,00	18.000,00	0,00
Total pago à Associação Beneficente “Thereza Perlatti” de Jaú								18.000,00	0,00
Lar Vicentino de Bocaina - (fornecedor - 321)	315 (ficha 192)	28/01/2022	Termo de Fomento 001/22 (Repasse Estadual)	6.615,00	1.102,50	551,25	551,25	6.615,00	0,00
	314 (ficha 147)	28/01/2022	Termo de Fomento 002/22 (Repasse Municipal)	180.000,00	18.310,00	16.670,00	1.640,00	180.000,00	0,00
	1272 (ficha 147)	17/03/2022	Termo de Fomento 002/22 (Repasse Municipal)	15.030,00	15.030,00	0,00	0,00	15.030,00	0,00
	4193 (ficha 340)	01/08/2022	Termo de Colaboração 004/22 (Recursos federais – Ministério)	25.000,00 (parcela única)	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

	4194 (ficha 341)	01/08/2022	da Cidadania Referentes às Emendas Parlamentares nº 202230520005, 202239770009 e 202281000306)	80.000,00 (parcela única)	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00
	4195 (ficha 345)	01/08/2022		100.000,00 (parcela única)	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
	4316 (ficha 340)	10/08/2022		350,34 (parcela única)	0,00	0,00	0,00	350,34	0,00
	4318 (ficha 341)	10/08/2022		1.000,00 (parcela única)	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
	4699 (ficha 341)	26/08/2022		27,40 (parcela única)	0,00	0,00	0,00	27,40	0,00
	4700 (ficha 345)	26/08/2022		1.127,89 (parcela única)	0,00	0,00	0,00	1.127,89	0,00
	Total pago ao Lar Vicentino de Bocaina								409.150,63
APAE -Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Bocaina - (fornecedor – 1871)	309 (ficha 155)	28/01/2022	Termo de Fomento 003/22 (Repasse Municipal/Assist.)	12.000,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00	0,00
	1271 (ficha 155)	17/03/2022	Termo de Fomento 003/22 (Repasse Municipal/Assist.)	10.035,00 anulou R\$ 304,89 = 9.730,11	3.925,11	2.115,00	1.810,11	9.730,11	0,00
	310 (ficha 174)	28/01/2022	Termo de Fomento 004/22 (Repasse Federal)	32.400,00	22.291,27	1.150,78	1.126,91	12.386,42	20.013,58
	311 (ficha 195)	28/01/2022	Termo de Fomento 005/22 (Repasse Estadual)	16.843,20 anulou R\$ 16,58 = 16.826,62	2.790,62	1.403,60	1.387,02	16.826,62	0,00
	316 (ficha 103)	28/01/2022	Termo de Fomento 006-/22 (Repasse Municipal- Saúde)	36.000,00	6.000,00	3.000,00	3.000,00	36.000,00	0,00
	312 (ficha 51)	28/01/2022	Termo de Fomento 008/22 (Repasse Municipal- Educação)	108.000,00	18.000,00	9.000,00	9.000,00	108.000,00	0,00
	4167 (ficha 339)	01/08/2022	Termo de Colaboração 003/22 (Recursos federais – Ministério da Cidadania Referente à Emenda Parlamentar nº 202230520005)	25.000,00 (parcela única)	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
	4321 (ficha 339)	10/08/2022		321,06 (parcela única)	0,00	0,00	0,00	321,06	0,00
Total pago à APAE								220.264,21	20.013,58
Associação dos Voluntários de Combate ao Câncer - (fornecedor - 4648)	1461 (ficha 103)	25/03/2022	Termo de Fomento 007/21 (Repasse Municipal)	30.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	30.000,00	0,00
Total pago à Associação dos Voluntários de Combate ao Câncer								30.000,00	0,00
TOTAIS R\$								Pago em 2022	Saldo para 2023 R\$
								3.482.735,12	56.660,76



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.7 – Engenharia – Relação de Obras e Reformas:

Situação física dos investimentos em Obras e Reformas no 6º bimestre de 2022					Histórico	
Obras	Licitação/ Modalidade	Início	Empresa Contratada	Valor Total R\$	Novembro	Dezembro
Adequações para AVCB: escadas, rampas, guarda-corpo, corrimão e equipamentos na escola “Deputado Leônidas Pacheco Ferreira”, localizada à Rua 7 de setembro, 357, Bocaina/SP. Obs. Termo Aditivo 01/21 -Prorrogação do Prazo de Execução até 23/12/2021.	Tomada de Preços 008/2020	Obra licitada em 17/12/2020 Responsável: Eng. Elcio Bellini	Previne Incêndio – Serviços e Comércio Ltda. Contrato nº 182/20 de 23/12/2020.	120.191,09	Obra terminada (em definitivo) em 07/11/2022 AVCB aprovado	
Revitalização da Praça Pedro Izar - Praça da Matriz no Município de Bocaina, Estado de São Paulo. Conforme o Memorando 70/2021 - Termo de Convênio nº 100825/2021 (SDR).	Tomada de Preços 002/2022	Obra licitada em 07/04/2022 Vigência de 19/04/2022 a 19/04/2023 Responsável: Eng. Elcio Bellini	Construtora Delaffs Eireli Contrato 022/22 de 19/04/2022 Início 24/05/2022	406.707,53	Obra em andamento	Obra em andamento
Ampliação de UBS no Jardim José Tonon no Município de Bocaina - Estado de São Paulo. Termo de Convênio Proposta nº 12268.425/0001-65 do FNS cadastrada no SISMOB (Sistema de Monitoramento de Obras do Governo Federal com a Prefeitura Municipal de Bocaina-SP). Obs.: Termo ADITIVO 01/22 – Contrato 024/22, prorrogação do prazo de execução da obra conforme Cláusula Segunda, subitem 2.3 do Contrato.	Tomada de Preços 004/2022	Obra licitada em 08/04/2022 Vigência de 05/05/2022 a 04/05/2023 Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior	LMONTE Construção Civil Ltda. ME Contrato nº 024/22 de 05/05/2022	103.021,84	Obra terminada em 07/11/2022	
Revitalização em Área Turística da Praça Remígio Diegues (Praça da Rodoviária) - Fonte e Iluminação, localizada na Rua Floriano Peixoto s/nº - BAIRRO: Centro, no Município de Bocaina.	Tomada de Preços 005/2022	Obra licitada em 20/04/2022 Vigência de 10/05/2022 a 09/05/2023 Responsável: Eng. Caio Afonso Jr.	Macor Engenharia, Construções e Comércio Ltda. Contrato 025/22 de 10/05/2022 Início 24/05/2022	293.221,74	Obra em andamento	* Obra concluída em dezembro, porém, aguardando aditivo
Revitalização na Praça “Duílio Calciolari”, localizada na Rua Raul Ribeiro do Amaral esquina com a Rua Aquilino Pacheco, Centro, Bocaina/SP. Conforme o Memorando 18/2022- Emenda nº 2022.045.35120.	Tomada de Preços 006/2022	Obra licitada em 11/05/2022 Vigência de 17/05/22 a 16/05/2023 Responsável: Eng. Elcio Bellini	Macor Engenharia, Construções e Comércio Ltda. Contrato 026/22 de 17/05/2022	101.532,54	Obra concluída em 23/11/2022	
Reforma e Adequação da Unidade Básica de Saúde “Dr. Edwin Benedito Montenegro”, localizada na Rua João Jurandir Giachini nº 33, no Jardim São Judas, em Bocaina/SP. Termo de Convênio Proposta nº 100439 entre a Prefeitura Municipal de Bocaina-SP e a Secretaria de Desenvolvimento Regional do Est.	Tomada de Preços 007/2022	Obra licitada em 12/05/2022 Vigência de 17/05/2022 a 16/05/2023 Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior	Macor Engenharia, Construções e Comércio Ltda. Contrato 027/22 de 17/05/2022	263.540,00	Obra em andamento	* Obra concluída em dezembro, porém, aguardando aditivo



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

de São Paulo.						
Reforma e Ampliação da CEMEI “Professora Conceição de Oliveira Caria Affonso”, localizada na Rua Alexandre Colleone nº 344, no Jardim Xerxes Bartelotti no Município de Bocaina-SP - Termo de Convênio nº 100765/2021.	Tomada de Preços 008/2022	Obra licitada em 13/05/2022 Vigência de 19/05/2022 a 18/05/2023 Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior	LMONTE Construção Civil Ltda. ME Contrato 029/22 de 19/05/2022 Início 07/06/2022	221.798,30	Obra em andamento	* Obra concluída em dezembro, porém, aguardando aditivo
Adequação de Infraestrutura em área Turística da Paróquia de São João Batista – Praça da Matriz no Município de Bocaina - Estado de São Paulo. Conforme o Memorando 05/2022-Convênio nº 000115/2021.	Tomada de Preços 001/2022	Obra licitada em 24/10/2022 Vigência de 2022 a /2023 Responsável: Eng. Caio Afonso Júnior	Construtora Delaffs Eireli Contrato 080/22 de 01/11/2022	652.316,85	Obra não iniciada	Obra não iniciada
Recapeamento na Rua 13 de Maio e Rua Cel. Pedro Alexandrino – BAIRRO: Centro no Município de Bocaina – Estado de São Paulo. Conforme Memorando 106/2022 – Contrato de Repasse nº 912722/2021/MDR/CAIXA entre a Prefeitura Municipal de Bocaina e a Caixa Econômica Federal.	Tomada de Preços 011/2022	Obra licitada em 21/11/2022	Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda.	651.168,70	Obra não iniciada	Obra não iniciada
Totais				2.813.498,59		

Observação: As Obras: 1 -“Revitalização em Área Turística da Praça Remígio Diegues”, 2 -“Reforma e Adequação da Unidade Básica de Saúde Dr. Edwin Benedito Montenegro” e 3 -“Reforma e Ampliação da CEMEI Professora Conceição de Oliveira Caria Affonso” estavam fisicamente terminadas no mês de dezembro, porém o setor está aguardando dotação orçamentária para serem feitos os aditivos necessários, assim, as obras poderão ser consideradas como definitivamente concluídas, informações dadas pelo setor de Engenharia.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

Situação Física das Obras	Construção		Ampliação / Reforma e Recuperação		Total	
	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)
Em Execução	0	0,00	4		4	1.185.267,57
Licitadas e Não Começadas	0	0,00	2		2	1.303.485,55
Obras Concluídas	0	0,00	3		3	324.745,47
Obras Paradas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Total: 09 Obras						R\$ 2.813.498,59

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

Situação Física das Obras	Construção		Ampliação / Reforma e Recuperação		Total	
	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)	Qtd	Valor (R\$)
Em Execução	0	0,00	1	406.707,53	1	406.707,53
Licitadas e Não Começadas	0	0,00	2	1.303.485,55	2	1.303.485,55
Obras Concluídas, aguardando aditivo	0	0,00	3	778.560,04	3	778.560,04
Obras Paradas	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Total: 06 Obras						R\$ 2.488.753,12



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 2022, conforme quadro demonstrativo abaixo:

Nº	Data	Modalidade	Processo	Objeto
011/22	17/11/2022	Tomada de Preços	055/22	Contratação de Empresa Especializada para Recapeamento na Rua 13 de Maio e Rua Cel. Pedro Alexandrino – BAIRRO: Centro no Município de Bocaina – Estado de São Paulo. Conforme Memorando 106/2022 – Contrato de Repasse nº 912722/2021/MDR/CAIXA entre a Prefeitura Municipal de Bocaina e a Caixa Econômica Federal.
037/22	18/11/2022	Pregão Presencial	056/22	Contratação de Empresa para Prestação de Serviços na área de Limpeza Pública, Manutenção e Conservação de Áreas Verdes e Corte e Poda de Árvores, para o Município de Bocaina-SP, conforme especificações e quantidades constantes no Termo de Referência.
038/22	21/11/2022	Pregão Presencial	057/22	Aquisição de Material de Construção - Emenda nº 2022.122.41564 - Custeio Saúde - Material de Consumo.
006/22	24/11/2022	Chamada Pública	058/2022	Credenciamento de Profissionais, Pessoa Física e/ou Jurídica, para realizar Prestação de Serviços na área do Esporte.
039/22	07/12/2022	Pregão Presencial	060/2022	Aquisição de Material de Enfermagem – Custeio Saúde – Emenda nº 2021.076.31873 – Saldo Remanescente de R\$ 68.000,00=(sessenta e oito mil reais).
040/22	09/12/2022	Pregão Presencial	061/2022	Registro de Preços para Aquisição de Equipamentos e Material Permanente para cumprimento da Emenda e Demanda Parlamentar – Código Nº 2022.234.39966 Convênio celebrado com a SEDS/SP = (Secretaria de Estado de Desenvolvimento Social e a Prefeitura Municipal de Bocaina-SP.
001/22	13/12/2022	Leilão	059/2022	Alienação, por venda, de Veículos e Outros Bens Móveis Inservíveis e 08 toneladas de Sucata de Ferro.
033/22	15/12/2022	Pregão Presencial	051/2022	Contratação de Empresa Especializada na Prestação de Serviços contínuos de coleta, transporte, tratamento e destinação final dos resíduos de saúde – RSS dos grupos “A”, “B” e “E”, gerados no município de Bocaina/SP, em conformidade com a resolução do CONAMA nº 358/2005, Resolução RDC, ANVISA nº 306/2004, Resolução nº 33/2006, Portaria CVC nº 21/2008 e Lei Estadual nº 15.413/2014.
041/22	16/12/2022	Pregão Presencial	062/2022	Registro de preços para a aquisição de medicamentos de Liminar Judicial – Itens fracassados do Pregão Presencial nº 22 e Liminares Novas.



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 2022:

Nº Contrato	Data	Empresa / Pessoa Física	Objeto	Valor R\$:	Modalidade
080/2022	01/11/22	Construtora Dalafs Eireli	Contratação de Empresa Especializada para Adequação de Infraestrutura em área Turística da Paróquia de São João Batista - Praça da Matriz no Município de Bocaina-Estado de São Paulo. Conforme o Memorando 05/2022 - Convênio nº 000115/2021.	R\$ 652.316,85	Tomada de Preços nº 001/2022
081/2022	23/11/22	Fortpav Pavimentação e Serviços Ltda.	Contratação de Empresa Especializada para Recapeamento na Rua 13 de Maio e Rua Cel. Pedro Alexandrino – BAIRRO: Centro no Município de Bocaina – Estado de São Paulo. Conforme Memorando 106/2022 – Contrato de Repasse nº 912722/2021/MDR/CAIXA entre a Prefeitura Municipal de Bocaina e a Caixa Econômica Federal.	R\$ 651.168,70	Tomada de Preços nº 011/2022
082/2022	01/12/22	Bocaina Materiais para Construção Ltda.	Aquisição de Material de Construção - Emenda nº 2022.122.41564 - Custeio Saúde - Material de Consumo.	R\$ 37.314,92	Pregão Presencial nº 038/2022
083/2022	01/12/22	D. E. Granai ME	Aquisição de Material de Construção - Emenda nº 2022.122.41564 - Custeio Saúde - Material de Consumo."	R\$ 43.157,80	Pregão Presencial nº 038/2022
084/2022	02/12/22	Márcio José Fernandes	Contratação de Profissional Pessoa Física para realizar Prestação de Serviços na área de Futebol Masculino, para atender as demandas e incentivar a prática de atividade esportiva.	R\$ 14.212,80	Chamada Pública 006/2022
085/2022	02/12/22	Ronaldo Ferreira Alves	Contratação de Profissional Pessoa Física para realizar Prestação de Serviços na área de Jiu Jitsu, para atender as demandas e incentivar a prática de atividade esportiva.	R\$ 14.212,80	Chamada Pública 006/2022
086/2022	02/12/22	Gabriela de Souza Amaral	Contratação de Profissional Pessoa Física para realizar Prestação de Serviços na área de Instrutora de Academia, para atender as demandas e incentivar a prática de atividade esportiva.	R\$ 15.792,00	Chamada Pública 006/2022
087/2022	02/12/22	Rodrigo Vicioli Vechi	Contratação de Profissional Pessoa Física para realizar Prestação de Serviços na área de Instrutor de Academia, para atender as demandas e incentivar a prática de atividade esportiva.	R\$ 15.792,00	Chamada Pública 006/2022
088/2022	16/12/22	Cirúrgica União Ltda.	Aquisição de Material de Enfermagem.	R\$ 2.960,00	Pregão Presencial nº 039/2022
089/2022	16/12/22	Lumar Comércio de Produtos Farmacêuticos Ltda.	Aquisição de Material de Enfermagem.	R\$ 49.604,20	Pregão Presencial nº 039/2022
090/2022	16/12/22	L. A. Dalla Porta Júnior Ltda.	Aquisição de Material de Enfermagem.	R\$ 117,00	Pregão Presencial nº 039/2022
091/2022	22/12/22	Cheiro Verde Comércio de Material Reciclável Ambiental Ltda.	Contratação de Empresa para Prestação de Serviços contínuos de coleta, transporte, tratamento e destinação final dos resíduos de Saúde – RSS dos grupos “A”, “B” e “E” gerados no Município de Bocaina/SP.	R\$ 35.280,00	Pregão Presencial nº 033/2022



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

3.8.3 – Combate à Pandemia – COVID-19

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

SAÚDE				
Fichas	Dotação	Empenho	Liquidado	Pago
144 -Vínculo 01	500,00	0,00	0,00	0,00
145 -Vínculo 01	0,00	0,00	0,00	0,00
146 -Vínculo 01	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
334 -Vínculo 05	23.439,20	20.926,00	20.926,00	20.926,00
335 -Vínculo 02	243,49	0,00	0,00	0,00
337 -Vínculo 05	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
Total	36.682,69	33.426,00	33.426,00	33.426,00
Obs.: Vínculos 01= Recursos próprios 02= Recursos estaduais 05= Recursos federais				

Em observância ao Princípio da Transparência, os atos praticados, envolvendo o combate à pandemia, têm publicidade em espaço específico no Portal de Transparência do Município de Bocaina - <http://201.28.69.179:8079/transparencia/Default.aspx?AcessoIndividual=lnkCoronaVirus> . Até o 6º bimestre de 2022, como pode ser visualizado no quadro acima, utilizamos recursos próprios e os recursos federais para gastos com material de consumo e serviços de terceiros (pessoa jurídica).



4 – Parecer do Agente de Controle Interno

O controle interno tem um importante papel por resguardar a entidade pública por meio de orientações preventivas nas áreas contábil, financeira, econômica, patrimonial e administrativa, sempre com vistas a atender os princípios norteadores da Administração pública, preservar recursos e proteger os bens patrimoniais.

Observa-se que, à medida que o controle é intensificado, há uma ação mais preventiva, dificultando o cometimento de falhas durante o processamento das compras, dos pagamentos e das finanças da instituição, podendo assim confirmar que o controle interno é uma importante ferramenta, que interage com o controle externo, auxiliando na missão de preservar o bom uso do dinheiro público.

A Controladoria Interna busca mitigar eventuais erros/falhas ou fraudes durante a realização das atividades institucionais, utilizando para tanto, técnicas operacionais, orientação, monitoramento e a implantação de um sistema consolidado de controles.

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

A Receita arrecadada no bimestre foi de R\$ 12.286.931,700, acima da meta bimestral estimada, com um superavit de R\$ 4.699.348,35 no bimestre e acumulado no ano R\$ 18.534.826,07. A Receita acumulada ficou em R\$ 64.060.326,07, enquanto que a Despesa Empenhada acumulada ficou em R\$ 60.293.200,08, resultando num superavit orçamentário de R\$ 3.767.125,99.

A aplicação dos recursos em Educação ficou em 30,84%, acima do índice exigido por Lei (25%). Do total dos recursos arrecadados do FUNDEB, Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica, aplicamos 81,44% em pagamentos dos Profissionais de Educação, cujo índice obrigatório é de 70%, portanto, acima do exigido.

A aplicação dos recursos em Saúde ficou em 23,51% da base de cálculos, acima do índice obrigatório (15%) e o índice de gastos com pessoal, em relação à Receita Corrente Líquida, ficou em 43,52%, de acordo com os índices normais exigidos.



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

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

Conseguimos zerar os saldos de Restos a Pagar relativos a outros anos anteriores, permanecendo apenas os restos relativos ao ano de 2022. Os valores empenhados totais foram de R\$ 60.293.200,08, valores liquidados no total de R\$ 57.796.589,39 e valores pagos no total de R\$ 54.462.390,38. Portanto, o saldo de restos a pagar não processados, para 2023, é de R\$ 2.496.610,69.

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

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



Prefeitura Municipal de Bocaina

Estado de São Paulo

5 – Conclusão

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

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

Bocaina, 17 de março de 2023.



Jeruza Ap. Magalhães Carneiro
Controle Interno

“O Planejamento não diz respeito às decisões futuras, mas às implicações futuras das decisões presentes”.

Peter Drucker