



Prefeitura de Jacareí
Controladoria Unificada do Município
Controladoria Geral do Município

RELATÓRIO DE ATIVIDADES
2º TRIMESTRE DE 2023

PLANO DE TRABALHO PARA O TRIMESTRE
Período: Julho a Setembro de 2023

Atividade/Ação	Jul	Ago	Set
Levantamento e análise das licitações, contratos e compras diretas	x		
Levantamento e análise da situação dos Convênios vigentes	x		
Grupo de Trabalho – Padronização dos procedimentos internos de prestação de contas dos termos de colaboração/fomento – Lei 13.019/2014		x	x
Levantamento das parcerias com Organizações da Sociedade Civil vigentes		x	
Acompanhamento do Inventário Físico	x	x	x
Levantamento e análise da situação dos bens imóveis			x
Análise e acompanhamento da execução orçamentária - RREO	x	x	x
Análise e acompanhamento do índice de aplicação da Educação	x	x	x
Análise e acompanhamento do índice de aplicação da Saúde	x	x	x
Análise do resultado primário e nominal	x		x
Acompanhamento do desembolso mensal	x	x	x
Verificação do cumprimento da meta fiscal			x
Análise da arrecadação tributária	x	x	x
Diagnóstico da dívida ativa municipal		x	
Repasses à Câmara Municipal		x	
Repasses ao Terceiro Setor	x		
Análise dos pagamentos das obrigações patronais e obrigações tributárias contributivas e sua tempestividade	x	x	x
Análise da abertura de créditos adicionais		x	
Acompanhamento e monitoramento das questões afetas à Lei Geral de Proteção de Dados – Lei 13.709/2021, Lei de Acesso à Informação – Lei 12.527/2011 e do Guia de Transparência Municipal do TCESP na Administração Pública	x	x	x
Monitorar e auxiliar na implementação e desenvolvimento das ODS's no âmbito municipal	x	x	x
Acompanhamento dos contratos em seletividade junto ao TCESP	x	x	x
Acompanhamento e verificação das proposições, demandas, relatórios e recomendações emitidas pelo TCESP			
Atender demandas internas advindas do Prefeito ou de parcerias firmadas com outros órgãos e entidades da Administração Direta e Indireta			
Atuar conjuntamente à Ouvidoria do município na identificação, recepção e processamento das informações obtidas em decorrência das questões suscitadas pelos munícipes			x
Treinamento e Capacitação interna das questões inerentes a boas práticas de governança	x		
Grupo de Trabalho - Regulamentação da Lei Geral de Proteção de Dados – LGPD no âmbito do Município		x	
Relatório de Controle Interno		x	
Visitas			
Administração Indireta – SAAE, SRJ, Fund. Cultural e Fundação Pro Lar	x		
Obras do Município		x	x
Organizações Sociais apoiadas			x



Prefeitura de Jacareí
Controladoria Unificada do Município
Controladoria Geral do Município

1. INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao disposto no inciso V, do art. 2º da Lei 6.511/2022, apresentamos as atividades e resultados alcançados pela Controladoria Geral e pela Unidade de Controladoria, Gestão e Orçamento durante o terceiro trimestre de 2023.

As atividades desenvolvidas abrangeram ações e análises cujos resultados serão demonstrados no presente relatório.

2. ATIVIDADES DA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

2.1. ORIENTAÇÕES TÉCNICAS E NORMATIVAS INTERNAS

No terceiro trimestre foram elaboradas as seguintes manifestações pela Controladoria Geral do Município:

Orientação	Assunto
Instrução Normativa nº 002/2023	Condições de aplicação das regras gerais de moralidade administrativa para agentes públicos – Lei Municipal nº 6.226/2018
Instrução Normativa nº 003/2023	Condições e regras para fiscalização de contratos de serviço continuados com regime de dedicação exclusiva de mão de obra – reserva de cargos Aprendiz e Pessoas com deficiência
Resolução nº 001/2023	Cria o Grupo de Trabalho para análise e acompanhamento das peças orçamentárias
Resolução nº 002/2023	Cria o Grupo de Trabalho para uniformização dos procedimentos de prestação de contas das Organizações da Sociedade Civil no âmbito da administração pública direta e indireta
Resolução nº 003/2023	Cria o Grupo de Trabalho para uniformizar e estabelecer critérios para os procedimentos gerais de gestão de bens móveis do patrimônio da administração pública direta e indireta
Orientação Técnica nº 003/2023	Elemento de despesa para transferência de recursos a entidades privadas sem fins lucrativos
E-mail	Procedimento para doação de bem da Fundação Cultural de Jacarehy
E-mail	Orientações prestação de contas de 2 Termos de Colaboração
E-mail	Contrato combustível SRJ
E-mail	Consulta sobre contratações diretas da Secretaria de Saúde



Prefeitura de Jacareí
Controladoria Unificada do Município
Controladoria Geral do Município

2.2. DA ANÁLISE DAS CONTRATAÇÕES

No terceiro trimestre foram analisadas, por amostragem, as contratações realizadas pelas Secretarias e Entidades da Administração Indireta durante o trimestre anterior. Neste sentido, relatamos os seguintes achados:

2.2.1. Contratações por dispensa de licitação em razão do valor

Ano Base – 2023 – 2º Trimestre - Prefeitura			
Constatação preliminar	Quantidade de processos	Observação	Status da averiguação
Falhas na pesquisa de preços	6		Constatado
Insuficiente dimensionamento/ caracterização do objeto	3		Constatado
Contratações acima do limite legal	2	Dois processos somados ultrapassam o limite legal	Constatado
Contratação com fundamento legal equivocado	3		Constatado
Ano Base – 2023 – até 2º Trimestre – Fundação Cultural de Jacarehy			
Constatação preliminar	Quantidade de processos	Observação	Status da averiguação
Contratação com fundamento legal equivocado	-	Contratações decorrentes do edital de credenciamento nº 005/2022 processadas como dispensa em razão do valor	Pendente de resolução com a Fundação
Ano Base – 2023 – até 2º Trimestre – Fundação Pro-Lar			
Contratação com ausência de previsão no PCA	4	Contratações de aquisição de material de construção totalizam R\$ 20.527,97	Constatado
Ano Base – 2023 – até 2º Trimestre – Instituto de Previdência - IPMJ			
Falha na pesquisa de preços e ausência de previsão no PCA	6	Todas as contratações referentes à hospedagem de servidores,	Constatado



Prefeitura de Jacareí
Controladoria Unificada do Município
Controladoria Geral do Município

		totalizando R\$	
		22.679,04	

2.2.2. Contratos

Contrato	Apontamentos
6.011.00/2022 PREST'MO ENGENHARIA LTDA	<ul style="list-style-type: none">Falta de regularização dos autos;Não consta o preenchimento do gestor no Termo de Ciência e Notificação;Grande lapso temporal entre a Ordem de Serviço e a entrega do cronograma pela empresa;Atraso considerável na execução do contrato.
6.016.00/2022 ALIANZA GERENCIAMENTO E ENGENHARIA EIRELI	<ul style="list-style-type: none">Duas autorizações de aditamentos sem data;Falta de autorização do 2º aditamento;Indícios de falta de planejamento quanto à previsão dos serviços/elaboração do memorial descritivo;Falta de termo de recebimento provisório, visto que a vigência do contrato se findou em 30/07/2023.
6.002.00/2023 MULTIVALE TERRAPLANAGEM CONTRUTORA LTDA	<ul style="list-style-type: none">Execução contratual atrasada.
6.004.00/2023 MULTIVALE TERRAPLANAGEM CONTRUTORA LTDA	<ul style="list-style-type: none">Execução contratual atrasada;Problema no planejamento da contratação (fase interna)
4.012.00/2022 FAST MEDIC SISTEMA DE GESTÃO EM SAÚDE LTDA	<ul style="list-style-type: none">Sem apontamentos formais
5.001.00/2023 SIEMENS HEALTHCARE DIAGNÓSTICOS LTDA	<ul style="list-style-type: none">Falta de regularização dos autos;Falta indicação do gestor;Assinaturas manual e digital no mesmo documento;Certificado exigido pelo edital não foi localizado nos autos;Prorrogação do prazo de entrega sem a formalização de aditamento.
6.019.00/2022 PAVSANE PAVIMENTAÇÃO, SANEAMENTO E CONSTRUÇÃO LTDA	<ul style="list-style-type: none">Notas de empenho não suportam o valor total do contrato;Gestor não preenchido no Termo de Ciência do TCESP;Atraso na execução contratual;Contratada notificada devido às falhas identificadas pela fiscalização da Secretaria.



Prefeitura de Jacareí
Controladoria Unificada do Município
Controladoria Geral do Município

2.3. RESPOSTAS AO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE SÃO PAULO

Em atenção aos pedidos de manifestação sobre as medidas e providências adotadas pela administração quanto aos julgamentos e manifestações do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo referentes aos contratos, destacamos abaixo os acompanhamentos da Controladoria Geral nas requisições enviadas:

Ofício	Processo nº	Objeto	Status
Requisição de Documentos nº TV/105/2023-DF-1.3		Informações a respeito da carga horária mensal executada pelo profissional MARCELO LANNES DE ALMEIDA – Santa Casa de Misericórdia de Jacareí	Resposta encaminhada
DESPACHO	TC 08328.898.16-5 CGCDER nº 472/2023	Providências quanto ao julgamento do contrato nº 4.023.00/2015 – NOTA CONTROL TECNOLOGIA LTDA	Encaminhado à PGM o procedimento de verificação preliminar aberto pela Secretaria de Finanças em atendimento ao despacho do Conselheiro.

2.4. NOTIFICAÇÕES

Abaixo relacionamos as notificações encaminhadas pela Controladoria Geral durante o terceiro trimestre de 2023 cujo acompanhamento será contínuo até a resolução dos apontamentos:

Notificação nº	Destinatário	Objeto	Resolução*
008/2023 - CGM	SER	Utilização de elemento de despesa equivocado no repasse para Terceiro Setor	Sim
009/2023 - CGM	SMAZU	Utilização de elemento de despesa equivocado no	Sim



Prefeitura de Jacareí
Controladoria Unificada do Município
Controladoria Geral do Município

		repassa para Terceiro Setor	
010/2023 - CGM	SEGOVPLAN	Utilização de elemento de despesa equivocado no repasse para Terceiro Setor	Sim
011/2023 - CGM	SDE	Utilização de elemento de despesa equivocado no repasse para Terceiro Setor	Sim
012/2023 - CGM	SME	Aplicação do Ensino – EC 119/2022 e FUNDEB 2023	Não

* Resolução dos apontamentos até a data do fechamento do presente relatório.

Em relação as demais notificações anteriormente encaminhadas pela Controladoria Geral, vale destacar o status da resolução dos apontamentos:

Notificação nº	Destinatário	Objeto	Resolução*
001/2023 - CGM	SARH	Inconsistências no PCA 2023/2024	Não
002/2023 – CGM	FCJ	Inconsistências no PCA 2023/2024	Não
003/2023 - CGM	FPL	Inconsistências no PCA 2023/2024	Não
004/2023 - CGM	IPMJ	Inconsistências no PCA 2023/2024	Sim
005/2023 – CGM	SAAE	Inconsistências no PCA 2023/2024	Não
006/2023 - CGM	SRJ	Inconsistências no PCA 2023/2024	Parcialmente
007/2023 - CGM	SME / SEGOVPLAN	Aplicação do Ensino – EC119/2022 – Tempestividade da despesa	Não

* Resolução dos apontamentos até a data do fechamento do presente relatório.

2.5. VISITAS REALIZADAS

2.5.1. Unidades Escolares do Município

Em cumprimento ao plano de trabalho, visitamos a Creche Zulmira de Oliveira a fim de verificar a adequação das instalações físicas, bem como questões de segurança e saúde da unidade de ensino.



Prefeitura de Jacareí
Controladoria Unificada do Município
Controladoria Geral do Município

A seleção das unidades escolares se dá por amostragem, a partir de critérios definidos pela Controladoria Geral, sendo que, em apertada síntese, fazemos as seguintes observações:

UNIDADE ESCOLAR VISITADA	OBSERVAÇÕES/APONTAMENTOS
Creche Zulmira de Oliveira Data da visita: 05/07/2023	Infraestrutura física
	Encontradas diversas inconformidades de infraestrutura, especialmente no que diz respeito à infiltrações e mofo pelo prédio
	Infraestrutura – Combate a incêndio
	Ausência de AVCB
	Segurança
	A creche é protegida por cerca simples, não há câmeras de segurança e o alarme não faz cobertura de todo o prédio. Há relato de invasão e danificação de estrutura sem que o alarme tenha tocado.

* Os pontos observados estão descritos com maiores detalhes e fotografias em relatório próprio de visita.

2.5.2. Obras em andamento

Em cumprimento ao plano de trabalho, foram visitadas três obras do município, conforme abaixo:

Obra Visitada	Observações/Apontamentos*
Canalização do Córrego Seco – Jd. Luíza Contrato nº 6.001.00/2023 Secretaria de Infraestrutura Municipal Data da visita: 14/07/2023	Análise documental do Contrato
	Ausência de comprovação de convênio/ajuste referente ao empenho de recurso estadual
	Observações de campo
	Ausência de duas placas exigidas no memorial descritivo
	Ausência de identificação dos veículos e maquinários da contratada
	Potencial impacto no andamento da obra em decorrência de problemas no projeto, conforme sinalizado pela fiscalização, bem como de uma desapropriação pendente de resolução.
	Canteiro de obra e escritório localizados em unidade escolar desativada, não havendo, até o momento, a readequação dos valores previstos na planilha orçamentária.
Obra Visitada	Observações/Apontamentos
Construção da Creche Terras da Conceição Contrato nº 6.002.00/2023 Secretaria Municipal de Educação Data da visita: 30/08/2023	Análise documental do Contrato/Licitação
	Ausência de estimativa de impacto trienal, nos termos do art. 16, I da LC 101/2000
	Observações de campo



Prefeitura de Jacareí
Controladoria Unificada do Município
Controladoria Geral do Município

	Verificada a construção da área de lazer aberta à população no mesmo projeto da creche. A CGM acompanhará para verificar a fonte de recurso que será utilizada para pagamento desta medição.
Obra Visitada	Observações/Apontamentos
Implantação de Estação de Tratamento de Esgoto compacta – Chácaras Reunidas Ygarapés Contrato nº 010/2021 Serviço Autônomo de Água e Esgoto - SAAE Data da visita: 03/07/2023	Observações de campo
	Ausência de identificação dos veículos da contratada
	Técnico de Segurança do Trabalho está presente somente três vezes na semana. O memorial exige presença permanente.
	Ausência de diário de obra da contratada.

* Os pontos observados estão descritos com maiores detalhes e fotografias em relatório próprio de visita.

2.5.3. Entidades do Terceiro Setor

Em cumprimento ao plano de trabalho, a Controladoria Geral fez o levantamento de todos Termos de Colaboração e Fomento firmados pelas Secretarias Municipais e Entidades da Administração Indireta. A partir deste levantamento, foram selecionados, por amostragem, três parcerias para análise e visita, conforme abaixo demonstrado:

OSC Visitada	Observações/Apontamentos*
Associação Humanitária Amor e Caridade - AHAC Termo de Colaboração nº 1.014.00/2020 Secretaria de Assistência Social Data da visita: 22/09/2023	Análise documental da Parceria
	Nas prestações de contas analisadas, verificou-se que de modo geral a OSC está atendendo de forma satisfatória o cumprimento do Plano de Trabalho. No início do ano foi enviado um ofício à OSC solicitando acompanhamento dos indicadores e metas da parceria, além da justificativa da não realização das atividades do dia da beleza, atendimentos religiosos e reunião de família, porém ao longo da execução, conforme verificou-se através dos relatórios da Secretaria, a OSC cumpriu com o Plano de Trabalho de forma integral e vem realizando o atendimento do objeto nos moldes acordados.
	Observações de campo
	Oficina de psicoterapia estava sendo realizada no dia da visita, conforme previsto no Plano de Trabalho
	Infraestrutura das instalações, de modo geral, estava em boas condições
Licenças do local estavam em dia	
OSC Visitada	Observações/Apontamentos
Mantenedora Jacareí Ampara Menores - JAM Termo de Colaboração nº 1.097.00/2022 Secretaria Municipal de Educação Data da visita: 25/09/2023	Observações de campo
	Infraestrutura das instalações, de modo geral, estava em boas condições
	Aprendizes e alunos no ensino regular especial de acordo com o Plano de Trabalho
	O atendimento no contraturno não está atendendo a previsão do Plano de Trabalho



Prefeitura de Jacareí
Controladoria Unificada do Município
Controladoria Geral do Município

	(previsão de matriculados no PT = 30. Matriculados = 5). A OSC informou que o não atingimento da meta se deu por razões alheias ao seu controle, tendo em vista que as famílias, por questões de logística, não conseguem levar os filhos até a entidade. Situação informada à SME e pendente de resolução.
OSC Visitada	Observações/Apontamentos
<p>Associação de Assistência às Mulheres, Crianças e Adolescentes Vítimas de Violência – “Recomeçar” Termo de Colaboração nº 1.005.00/2023 Secretaria de Assistência Social Data da visita: 25/09/2023</p>	Análise documental da Parceria
	Metas do plano de trabalho, em geral, não mensuráveis o que dificulta a análise de seu cumprimento de maneira objetiva. Entretanto, na análise da realidade da execução da parceria, verificou-se que há a necessidade de se ponderar a exigência de mensuração de algumas metas, em razão da natureza da atividade.
	Fragilidade na demonstração das atividades realizadas e dos atendimentos realizados, impactando na avaliação pelo gestor da parceria e da comissão de monitoramento e avaliação pela ausência de instrumentos efetivos que demonstrem as atividades realizadas.
	A impossibilidade de verificação <i>in loco</i> do local de acolhimento (por razões de segurança, e por isso, sigiloso) dificultam o acompanhamento da execução da parceria.
	A ausência e demora na definição do fluxo entre os órgãos públicos de todas as esferas para encaminhamento das demandas está impactando na execução da parceria. Tal constatação é reforçada pelo número de atendimentos realizados até o momento da análise (apenas duas famílias atendidas) em contraponto à estimativa da demanda para um município do porte de Jacareí e a capacidade de atendimento atual que é de 20 pessoas.
	Quadro de recursos humanos flutua demasiadamente e não atendendo totalmente o plano de trabalho. A justificativa da OSC é no sentido de que há uma grande dificuldade de encontrar colaboradores que se enquadrem no perfil desejado considerando a natureza da atividade realizada, especialmente em razão da necessidade de discrição e sigilo.
Observações de campo	
Não foi possível atestar fisicamente a aquisição de todos os equipamentos previstos no Plano de Trabalho bem como a estrutura do local de residência dos acolhidos em razão do sigilo do local. Nesse sentido, visitamos a sede da OSC e verificamos que o local possui estrutura adequada para atendimento emergencial das pessoas em situação de violência e adequada estrutura administrativa.	



Prefeitura de Jacareí
Controladoria Unificada do Município
Controladoria Geral do Município

2.6. ANÁLISE DOS CONVÊNIOS

Em cumprimento ao plano de trabalho, a Controladoria Geral fez o levantamento de todos os convênios e demais parcerias (exceto com terceiro setor) formalizados no âmbito das secretarias e entidades da administração indireta, a fim de analisar e acompanhar a sua execução. A análise se deu por amostragem a partir das informações prestadas pelos setores executores, conforme abaixo:

Nº do Ajuste	CONVENIADO/COOPERADO	OBJETO	SECRETARIA	Observações*
058/2021	Secretaria de Turismo e Viagens do Estado de São Paulo	Revitalização da área externa do prédio do pátio dos trilhos	SDE, SEGOV	O.S. em 24/07/23 - Obra sendo executada
277/2022	Secretaria de Turismo e Viagens do Estado de São Paulo	Reforma interna do prédio histórico do pátio dos trilhos	SDE, SEGOV	Publicado em 15/09 a classificação da proposta
218/2019	Secretaria de Turismo e Viagens do Estado de São Paulo	Revitalização do Mercado Municipal - 2ª Fase	SDE, SEGOV	Convênio formalmente fora de vigência, porém a licitação está em andamento
019/2019	Secretaria de Turismo e Viagens do Estado de São Paulo	Revitalização e Modernização do Mercado Municipal	SDE, SEGOV	Convênio formalmente fora de vigência, porém a licitação está em andamento
Sem número	Secretaria de Agricultura e Abastecimento do Estado de São Paulo	Manutenção de estradas rurais com doação de bens ao Município	SMAZU	Bem entregue e incorporado ao patrimônio do município.
BB/FECOP 76/2022	Fundo Estadual de Prevenção e Controle da Poluição - FECOP	Implantação do Projeto Renascentes do Programa Refloresta	SMAZU	Há RP vigente e houve uma licitação de biodigestores, mas a primeira deu fracassada e tentarão licitar novamente
5.670/2014	DER	Pavimentação - SP 66-77	SEGOV, SIEM	Aditamento pendente para pagamento de parcelas pendentes – serviço finalizado
14263/2021	SDR	Drenagem - Canal do Alambari	SEGOV	DER está licitando a obra
-	-	Mercadão - Reforma do Mercado 3ª Etapa	SIEM	Será feita a rescisão do convênio em razão do projeto atual não ser aprovado pela CEF.
-	Secretaria de Desenvolvimento Regional	Pavimentação Trecho Sto. Antº Boa Vista - Av. Prof. Olinda de Almeida Mercadante - Trecho A (0-6)	SIEM	Pavimentação em execução
1.050.00 / 2023	Rafael Pauli Tosetto	Termo de Cooperação a concessão de incentivo visando a participação de eventos competitivos, em competições nacionais e internacionais na modalidade tênis	SER	Em execução, sem apontamentos específicos
1.039.00 / 2023	Luis Cesar de Araújo Ferraz	Termo de cooperação a concessão de incentivo visando promover o Projeto Motovelocidade Jacareí	SER	Em execução, sem apontamentos específicos
1.040.00 / 2023	Rede Nacional de Governo Digital (Governo Federal)	Promover a colaboração, o intercâmbio, a articulação e a criação de iniciativas inovadoras relacionadas à temática de Governo Digital do Setor Público	SARH	Em execução, sem apontamentos específicos



Prefeitura de Jacareí
Controladoria Unificada do Município
Controladoria Geral do Município

1.015.00 / 2008	Alexandre Magno Resende Oliveira, Tobias de Oliveira&Oliveira Funerária	Termo de adoção para realização de procedimentos Administrativos e Cartorários	SARH	Em execução, sem apontamentos específicos
1.072.00 / 2019	Centro de Valorização da Vida	Prestação de serviços especializados na modalidade de residências terapêuticas tipo II	SS	Em execução, sem apontamentos específicos
1.054.00 / 2018	Associação Criança Especial de Pais Companheiros - CEPAC	Serviços multidisciplinares ambulatoriais, conforme sistemática de referência e contra-referência do SUS	SS	Em execução, sem apontamentos específicos
1.019.00 / 2021	Associação Casa Fonte da Vida - Hospital São Francisco	Prestação de serviços médico-hospitalares e ambulatoriais, a serem prestados a qualquer indivíduo, observada a referência SUS	SS	Convênio fora de vigência
1.075.00 / 2022	Instituto Melhores Dias	Acordo de cooperação para realização do Programa de Conscientização, Prevenção e Redução de Danos dos Efeitos Abusivos de Álcool	SS	Em execução, sem apontamentos específicos
1.087.00 / 2022	Consórcio Intermunicipal de Saúde do Alto Vale do Paraíba - CONSAVAP	Contrato de Rateio - Manutenção e Execução do Programa Serviço de Atendimento Móvel de Urgência - SAMU 192	SS	Em execução, sem apontamentos específicos
1.022.00 / 2020	Comando do Exército	Acordo de cooperação técnica para regular a manutenção e o funcionamento do tiro de guerra	SSDC	Em execução, sem apontamentos específicos
GSSP/A TP nº 87/19	Corpo de Bombeiros da Polícia Militar	Execução de serviços de prevenção e extinção de incêndios, busca e salvamento	SSDC	Em execução, sem apontamentos específicos
1.057.00 / 2021	Ministério da Justiça e Segurança Pública - MJSP	Cooperação técnica e operacional e o intercâmbio de conhecimentos, informações, dados e tecnologias, para compartilhamento apropriado à consecução finalística das políticas públicas	SSDC	Em execução, sem apontamentos específicos
9.00.00.00/5.00.00.00/6.00.00.00/0501/2022	Companhia de Desenvolvimento Habitacional e Urbano do Estado de São Paulo	Produção de empreendimento habitacional pelo programa CDHU - Provisão de moradias para demanda geral e/ou reassentamento	PRÓ-LAR	O convênio se encontra na fase atual de análise das áreas apresentadas (CDHU) e elaboração do plano de reassentamento e fichas cadastrais (Prolar)
SDUH 375538/2018	Secretaria de Desenvolvimento Urbano e Habitação	Colaboração com vista à implementação do Programa Estadual de Regularização de Núcleos Habitacionais Cidade Legal	PRÓ-LAR	Em execução, sem apontamentos específicos
0535935-39/2019	AGEVAP	Obra de afastamento do esgoto das bacias 1, 2 e 3 do bairro Estância Porto Velho	SAAE	O contrato com a empresa inicialmente vencedora foi rescindido, visto o descumprimento contratual. Posteriormente foi realizada nova licitação e no momento a OS ainda não foi emitida
0603189-40/2021	AGEVAP	Obra para implantação da rede de esgoto complementar do bairro Jd. Pedramar	SAAE	Contrato de execução do objeto rescindido e haverá nova contratação para revisão do projeto

* Andamento atualizado até a data do relatório de análise dos convênios.



2.7. GRUPOS DE TRABALHO

2.7.1. Grupo de Trabalho para acompanhamento da elaboração das peças orçamentárias

Criado pela Resolução 01/2023 de 19 de julho de 2023, o grupo de trabalho conta com a nomeação de um representante da Controladoria Geral do Município, um da Secretaria de Finanças e um representante da Fundação Cultural de Jacareí, o qual representa as entidades da Administração Indireta.

O grupo de trabalho iniciou as atividades com a primeira reunião em 18 de setembro de 2023, analisando a prévia da estrutura de funções e subfunções do projeto da Lei Orçamentária Anual para o ano de 2024 das Secretarias de Educação e Assistência Social. Posteriormente, em reunião on-line, foi analisada a estrutura orçamentária da Secretaria de Saúde.

Desta análise, foram feitos os seguintes apontamentos:

Apontamento/orientação	Orçamento do órgão	Observação/Resposta da Secretaria
<ul style="list-style-type: none">A ação 2463 COVID constava elemento de despesa com fonte 05 e aplicação 310.000, quando deveria ser 312.000. Não temos conhecimento de nenhum comunicado que não se exija mais o código 312.000 nos gastos com COVID. CASO não precise mais, tem que usar uma outra aplicação vinculada a fonte 05 - FEDERAL;Na ação 2264 constava elemento com fonte 05 e aplicação 310.000. Necessário utilizar uma outra aplicação mais apropriada vinculada a fonte 05 - FEDERAL	Secretaria de Saúde	Observações acatadas pela secretaria e informadas à Diretoria de Planejamento Socioeconômico/SEGOVPLAN
<ul style="list-style-type: none">Na Ação nº 2425 – Folha de pagamento – Externos. Essa ação é para pagamento de servidores da Educação que atuam em outras Secretarias? Em caso afirmativo, porque está prevista a criação de dotação fonte 05 com aplicação 110 para custeio dessa folha de pagamento?	Secretaria Municipal de Educação	A Ação é para pagamento de servidores que não podem ser remunerados com FUNDEB 70%, porém a partir de 2024 serão subdivididos em 1 grupo: Profissionais da Educação que atuam em outros órgãos (tesouro aplicação geral) Assistentes Sociais e Psicólogos (FUNDEB 30%) Foram criadas duas dotações para o grupo "b" supracitado, faremos a correção da aplicação destas fichas para 262.0000 Educação FUNDEB outros.



Prefeitura de Jacareí
Controladoria Unificada do Município
Controladoria Geral do Município

		Observações acatadas pela secretaria e informadas à Diretoria de Planejamento Socioeconômico/SEGOVPLAN
<ul style="list-style-type: none">• Observamos que a SAS atribuiu a subfunção 122 para as despesas de serviços administrativos, manutenção dos fundos, folha de pagamento e outros. Cabe lembrar que a subfunção 122 – administração geral é vinculada à função 04 - Administração, portanto, quando da elaboração de relatórios, dependendo da forma como realizada, a despesa entrará no cômputo como Administração Geral.• Verificar aplicação da Ação nº 2060 – Manutenção do Fundo Social de Solidariedade. Está indicada a aplicação 500.001, no entanto, no sistema esta aplicação está inativa, tendo sido criada a 500.008 para FSSMJ• Na Ação nº 2461 – Co-financiamento municipal - PSB – Programa Bom Prato. Observamos que a subfunção utilizada é a 306 – Alimentação e Nutrição, vinculada à função 10 – Saúde. Sugerimos verificar se poderia ser utilizada outra subfunção.	Secretaria de Assistência Social	Os apontamentos foram feitos a título de reflexão para a Secretaria. Não houve manifestação desta quanto à necessidade de alteração.

2.7.2. Grupo de trabalho para padronização do procedimento de prestação de contas das parcerias com as Organizações da Sociedade Civil

Criado pela Resolução 02/2023 de 20 de julho de 2023, o grupo de trabalho conta com a nomeação de um representante da Controladoria Geral do Município, um representante da Secretaria Municipal de Educação, um da Secretaria de Assistência Social e um da Secretaria de Esportes e Recreação.

O grupo de trabalho iniciou as atividades com a primeira reunião no dia 28 de agosto de 2023 e tem realizado reuniões periódicas conforme plano de trabalho.

2.7.3. Grupo de Trabalho para uniformização e padronização dos procedimentos gerais de gestão de bens móveis

Criado pela Resolução 03/2023 de 14 de setembro de 2023, o grupo de trabalho conta com a nomeação de um representante da Controladoria Geral do Município, dois representantes da Secretaria de Administração e Recursos Humanos, um da Secretaria Municipal de



Prefeitura de Jacareí
Controladoria Unificada do Município
Controladoria Geral do Município

Educação, um da Fundação Cultural de Jacarehy, um da Fundação Pro-Lar e um do Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Jacareí - SAAE.

O grupo de trabalho iniciou as atividades no mês de outubro com reunião inaugural e seguirá as atividades conforme plano de trabalho.

2.8. FINANCEIRO, ORÇAMENTÁRIO E FISCAL

A análise completa das questões afetas ao orçamento da Prefeitura e das Entidades da Administração Indireta estão descritas no relatório quadrimestral da Controladoria Geral que acompanha o Relatório de Gestão Fiscal.

Digno de nota, destacamos abaixo os itens de relevância:

2.8.1. Restos a pagar

A Controladoria Geral iniciou o levantamento das situações dos empenhos inscritos em restos a pagar das entidades da administração direta e indireta do município.

No que se refere aos restos a pagar da administração direta, o quadro inicial¹ demonstrava a seguinte situação:

RESTOS A PAGAR - PREFEITURA				
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS				
EXERCÍCIO	INSCRIÇÃO	PAGO	CANCELADO	SALDO SEGUINTE
2016	4.931.681,52	-	-	4.931.681,52
2018	6.675,23	-	-	6.675,23
2019	138.236,05	-	138.236,05	-
2020	1.421.613,87	8.000,00	599.377,02	814.236,85
2021	11.006.944,42	28.110,00	4.106.062,43	6.872.771,99
2022	73.027.779,27	42.130.566,70	6.920.831,93	23.976.380,64
TOTAL	90.532.930,36	42.166.676,70	11.764.507,43	36.601.746,23

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS				
EXERCÍCIO	INSCRIÇÃO	PAGO	CANCELADO	SALDO SEGUINTE
2011	13.689,37	-	-	13.689,37
2012	12.567,02	-	-	12.567,02
2015	2.105,78	-	-	2.105,78
2016	181.277,97	-	-	181.277,97
2017	3.738,73	-	-	3.738,73
2018	665,86	-	-	665,86
2019	235,22	-	-	235,22
2020	19.240,00	19.240,00	-	-
2021	3.945,92	2.610,00	-	1.335,92
2022	15.700.240,69	15.625.135,63	-	75.105,06
TOTAL	15.937.706,56	15.646.985,63	-	290.720,93

TOTAL DOS RESTOS A PAGAR	106.470.636,92	57.813.662,33	11.764.507,43	R\$ 36.892.467,16
---------------------------------	-----------------------	----------------------	----------------------	--------------------------

¹ Situação em 04/07/2023.



Prefeitura de Jacareí
Controladoria Unificada do Município
Controladoria Geral do Município

Em relação aos restos a pagar da administração indireta, o quadro inicial² demonstrava a seguinte situação:

RESTOS A PAGAR POR ENTIDADE DA ADM INDIRETA				
ÓRGÃO	INSCRIÇÃO	PAGO	CANCELADO	SALDO SEGUINTE
FUND. PRÓ LAR	31.048,49	17.769,53	0,00	13.278,96
IPMJ	174.192,56	174.192,56	0,00	0,00
FUND. CULTURAL	876.232,28	737.396,52	0,00	138.835,76
SAAE	5.432.126,30	4.917.951,50	514.174,80	0,00
SRJ	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	6.513.599,63	5.847.310,11	514.174,80	R\$ 152.114,72

A partir deste cenário, a Controladoria Geral pediu esclarecimentos para todos os setores sobre a situação de cada empenho mantido em restos a pagar, para que cada um analisasse a necessidade e pertinência de sua manutenção. A partir desse movimento, os setores fizeram uma primeira análise e, ao fim, foram cancelados³ R\$ 15.755.858,77 (quinze milhões, setecentos e cinquenta e cinco mil, oitocentos e cinquenta e oito reais e setenta e sete centavos), conforme pode ser visto abaixo:

RESTOS A PAGAR POR UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	EFETIVAMENTE CANCELADOS
UNID. ORÇAMENTÁRIA	
EXECUTIVO	11.040,57
GOVERNO	-
GOVERNO E PLANEJAMENTO	12.444.906,93
PLANEJAMENTO	286.184,13
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO	57.927,01
SAÚDE	398.105,82
EDUCAÇÃO	14.674,00
FINANÇAS	11.192,71
ASSISTENCIA SOCIAL	155.657,41
INFRAESTRUTURA	1.837.331,11
ADMINISTRAÇÃO	27.721,02
MEIO AMBIENTE	23.916,68
SEGURANÇA	14.047,31
ESPORTES	1.634,80
ENCARGOS - SARH	130.271,86
ENCARGOS - SF	-
MOBILIDADE	286.559,25
PROCURADORIA	1.119,44
CONTROLADORIA	-
TOTAL	R\$ 15.702.290,05

RESTOS A PAGAR POR ENTIDADE DA	EFETIVAMENTE CANCELADOS
--------------------------------	-------------------------

² Situação em 04/07/2023.

³ Não inclui os cancelamentos feitos pelos setores antes do levantamento feito pela Controladoria Geral.
Endereço: Praça dos Três Poderes, 73 – 2º Andar - Centro – Jacareí/ SP
Telefone: (12) 3955-9000



Prefeitura de Jacareí
Controladoria Unificada do Município
Controladoria Geral do Município

ADMINISTRAÇÃO INDIRETA	
ÓRGÃO	
FUND. PRÓ LAR	13.278,96
IPMJ	-
FUND. CULTURAL	40.289,76
SAAE	-
SRJ	0,00
TOTAL	R\$ 53.568,72

O acompanhamento de todos os casos inscritos em restos a pagar seguem sendo acompanhados e analisados pela Controladoria Geral.

Por fim, vale destacar que o demonstrativo dos restos a pagar do Município, no acumulado do ano, apresenta uma redução de 82,68%, faltando o montante de R\$19.678.671,56⁴ (dezenove milhões, seiscentos e setenta e oito mil, seiscentos e setenta e um reais e cinquenta e seis centavos) ainda para serem pagos.

RESTOS A PAGAR					
INSCRIÇÃO	CANCELAMENTO	PAGAMENTO	SALDO A PAGAR	% REDUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR	% A SER PAGO
R\$113.641.270,12	R\$28.066.523,99	R\$65.896.074,57	R\$19.678.671,56	82,68	17,32

Fonte: Anexo 7 – RREO

2.8.2. Metas das peças orçamentárias

O acompanhamento das metas e indicadores dos projetos referentes aos programas constantes das peças orçamentárias se dá, de acordo com o planejamento interno, em duas partes. A primeira, teve início com a análise dos projetos de cada programa, sendo avaliado exclusivamente pelo ponto de vista da execução orçamentária, de acordo com a seguinte parâmetro:

- a. Projetos cuja execução está abaixo do previsto;
- b. Projetos cujo valor executado está acima do previsto.

A segunda etapa consistirá na análise presencial, em cada setor, do cumprimento das respectivas metas físicas (em andamento a partir do mês de outubro) referente a todos os projetos discriminados nas peças orçamentárias (inclusive das metas dispostas na LDO).

O levantamento constatou os seguintes projetos cuja execução estava abaixo do previsto⁵:

MOVIMENTO DA DESPESA POR AÇÕES/PROJETOS				
02.02 - SECRETARIA DE GOVERNO E PLANEJAMENTO	INICIAL	ATUALIZADA	LIQUIDADADA	% LIQUIDADADO

⁴ Dado até o 2º quadrimestre de 2023.

⁵ Percentuais analisados até a data da elaboração do relatório – Julho/2023.



Prefeitura de Jacareí
Controladoria Unificada do Município
Controladoria Geral do Município

1060 - Construção de ciclovias	9.840.680,00	6.124.140,00	0,00	0,00%
1287 - Drenagem do Tanquinho	38.993.939,00	42.193.939,00	5.685.639,52	13,48%
1288 - Obras de Pavimentação - Recapeamento - Drenagem	5.000.000,00	3.812.625,25	203.953,20	5,35%
1357 - Implantação e revitalização de parques, praças e áreas públicas	27.077.176,00	23.617.776,00	487.825,00	2,07%
TOTAL	80.911.795,00	75.748.480,25	6.377.417,72	8,42%
02.03 - SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO	INICIAL	ATUALIZADA	LIQUIDADADA	% LIQUIDADO
1006 - Fomento a economia solidária	10.000,00	4.000,00	0,00	0,00%
1007 - INVEST Jacareí	35.000,00	35.000,00	1.354,43	3,87%
1161 - Projeto Jacareí Capital da Cerveja	50.000,00	400,00	0,00	0,00%
1162 - Fórum do Desenvolvimento Econômico	3.000,00	1.600,00	0,00	0,00%
1294 - Mapeamento de Cadeia Produtiva	50.000,00	30.000,00	0,00	0,00%
1307 - Cursos de capacitação e qualificação profissional	34.000,00	34.000,00	0,00	0,00%
1308 - Implantação e manutenção do Centro de Informações Turísticas	59.000,00	52.000,00	0,00	0,00%
1309 - Inclusão para o mercado de trabalho	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00%
1341 - Feiras e Eventos	142.700,00	85.620,00	0,00	0,00%
TOTAL	423.700,00	282.620,00	1.354,43	0,48%
02.04 - SECRETARIA DE SAÚDE	INICIAL	ATUALIZADA	LIQUIDADADA	% LIQUIDADO
1075 - Construção, reforma, ampliação e aparelhamento de unidade de saúde	1.850.000,00	1.800.748,00	91.416,16	5,08%
1081 - Sistema de gestão em saúde	2.112.000,00	2.112.000,00	876.000,00	41,48%
1345 - Construção do Centro de Trauma	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00%
TOTAL	4.062.000,00	4.012.748,00	967.416,16	24,11%
02.05 - SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	INICIAL	ATUALIZADA	LIQUIDADADA	% LIQUIDADO
1024 - Construção e ampliação de prédios escolares	19.803.100,00	19.483.100,00	4.962.000,73	25,47%
1034 - Construção e ampliação de prédios escolares	11.670.100,00	11.370.100,00	3.448.548,34	30,33%
TOTAL	31.473.200,00	30.853.200,00	8.410.549,07	27,26%
02.09 - SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	INICIAL	ATUALIZADA	LIQUIDADADA	% LIQUIDADO
1040 - Construção e modernização dos serviços de proteção social especial - PSE	125.000,00	85.000,00	0,00	0,00%
TOTAL	125.000,00	85.000,00	0,00	0,00%
02.10 - SECRETARIA DE INFRAESTRUTURA MUNICIPAL	INICIAL	ATUALIZADA	LIQUIDADADA	% LIQUIDADO
1020 - Renovação da frota	800,00	800,00	0,00	0,00%
1041 - Construção e reforma de prédios municipais	83.000,00	83.000,00	800,00	0,96%
1043 - Pavimentação e drenagem de ruas e avenidas - CIDE	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00%
1046 - Prevenção de áreas de risco	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00%
1063 - Obras emergenciais	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00%
1069 - Iluminação Pública - Implantação e Manutenção	1.599.500,00	775.264,00	213.011,53	27,48%
1125 - Elaboração do Plano Diretor Básico de Drenagem	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
1288 - Obras de Pavimentação - Recapeamento - Drenagem	41.379.312,00	39.594.249,00	4.429.194,66	11,19%
TOTAL	43.336.612,00	40.727.313,00	4.643.006,19	11,40%
02.13 - SECRETARIA DE MEIO AMBIENTE	INICIAL	ATUALIZADA	LIQUIDADADA	% LIQUIDADO
1009 - Revitalização de praças, parques e jardins	240.700,00	715.432,00	88.540,44	12,38%
1010 - Construção de praças	586.390,00	546.390,00	118.907,09	21,76%
1011 - Recomposição de mata ciliar	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
1012 - Recuperação e manutenção de áreas degradadas	50.000,00	1.789.952,00	0,00	0,00%
1014 - Educação ambiental	25.000,00	25.000,00	1.522,90	6,09%
1333 - Reforma da nova sede da SMAZU	100.000,00	40.000,00	0,00	0,00%
1334 - Implantação de LEVs	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00%
1351 - Programa Requalifica Jacareí - SMAZU	100.000,00	40.000,00	0,00	0,00%
TOTAL	1.303.090,00	3.357.774,00	208.970,43	6,22%



Prefeitura de Jacareí
Controladoria Unificada do Município
Controladoria Geral do Município

	INICIAL	ATUALIZADA	LIQUIDADADA	% LIQUIDADADO
02.14 - SECRETARIA DE SEGURANÇA E DEFESA DO CIDADÃO				
1027 - Aquisição e manutenção de viaturas	280.500,00	1.230.500,00	44.051,65	3,58%
1028 - Aquisição de armamentos e munições	350.500,00	400.500,00	7.000,00	1,75%
1029 - Aquisição de equipamentos de informática	60.000,00	25.000,00	0,00	0,00%
1030 - Reforma do prédio da Guarda Civil	1.560.000,00	1.020.000,00	2.652,58	0,26%
1031 - Reparelhagem e capacitação da Defesa Civil	32.000,00	22.000,00	340,00	1,55%
1133 - Modernização e capacitação da Guarda Civil	154.800,00	131.800,00	61.971,98	47,02%
TOTAL	2.437.800,00	2.829.800,00	116.016,21	4,10%
02.15 - SECRETARIA DE ESPORTES E RECREAÇÃO				
1071 - Construção, reforma e/ou ampliação de espaço esportivo	450.000,00	450.000,00	0,00	0,00%
1072 - Implantação, reforma e ampliação de academias	216.000,00	246.000,00	0,00	0,00%
1301 - Construção e Reforma de Campos de Futebol nos Bairros	450.000,00	450.000,00	0,00	0,00%
TOTAL	1.116.000,00	1.146.000,00	0,00	0,00%
02.17 - SECRETARIA DE MOBILIDADE URBANA				
1015 - Elaboração do Plano de Mobilidade Urbana	702.000,00	502.000,00	0,00	0,00%
1070 - Instalação e manutenção de abrigos de ônibus	3.145.000,00	3.140.300,00	47.753,90	1,52%
1167 - Acessibilidade Construção e Manut.de calçadas Públicas	1.148.304,00	1.888.304,00	511.417,41	27,08%
1168 - Implantação de manutenção do COI	605.000,00	235.000,00	93.674,40	39,86%
1302 - Recapeamento de Vias	2.000,00	1.402.000,00	0,00	0,00%
1329 - Engenharia de Tráfego	1.498.038,00	1.473.038,00	578.220,00	39,25%
1330 - Controle de Qualidade do Transporte Privado	11.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
TOTAL	7.111.342,00	8.641.642,00	1.231.065,71	14,25%
02.18 - PROCURADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO				
1008 - Reforma e ampliação do Forum	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
TOTAL	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%

A Controladoria Geral solicitou esclarecimentos aos setores a respeito do andamento dos projetos com baixa execução e as respostas serão analisadas e confrontadas com a segunda fase do acompanhamento.

O levantamento constatou os seguintes projetos cujo valor está acima do previsto⁶:

MOVIMENTO DA DESPESA POR AÇÕES/PROJETOS				
	INICIAL	ATUALIZADA	DIFERENÇA	% LIQUIDADADO
02.02 - SECRETARIA DE GOVERNO E PLANEJAMENTO				
1287 - Drenagem do Tanquinho	38.993.939,00	42.193.939,00	3.200.000,00	13,48%
1358 - Obras Viárias	15.714.035,00	20.973.435,00	5.259.400,00	54,46%
TOTAL	54.707.974,00	63.167.374,00	8.459.400,00	27,08%
02.13 - SECRETARIA DE MEIO AMBIENTE				
1009 - Revitalização de praças, parques e jardins	240.700,00	715.432,00	474.732,00	12,38%
1012 - Recuperação e manutenção de áreas degradadas	50.000,00	1.789.952,00	1.739.952,00	0,00%
TOTAL	290.700,00	2.505.384,00	2.214.684,00	3,53%
02.14 - SECRETARIA DE SEGURANÇA E DEFESA DO CIDADÃO				
1027 - Aquisição e manutenção de viaturas	280.500,00	1.230.500,00	950.000,00	3,58%

⁶ Percentuais analisados até a data da elaboração do relatório – Julho/2023.



Prefeitura de Jacareí
Controladoria Unificada do Município
Controladoria Geral do Município

1028 - Aquisição de armamentos e munições	350.500,00	400.500,00	50.000,00	1,75%
TOTAL	631.000,00	1.631.000,00	1.000.000,00	3,13%
02.17 - SECRETARIA DE MOBILIDADE URBANA	INICIAL	ATUALIZADA	DIFERENÇA	% LIQUIDADO
1167 - Acessibilidade Construção e Manut.de calçadas Públicas	1.148.304,00	1.888.304,00	740.000,00	27,08%
1302 - Recapeamento de Vias	2.000,00	1.402.000,00	1.400.000,00	0,00%
TOTAL	1.150.304,00	3.290.304,00	2.140.000,00	15,54%

A Controladoria Geral solicitou esclarecimentos aos setores a respeito do andamento dos projetos com valor acima do previsto e as respostas serão analisadas e confrontadas com a segunda fase do acompanhamento.

Ato contínuo, no que se refere às entidades da administração indireta, constatamos os seguintes projetos com execução abaixo do esperado:

MOVIMENTO DA DESPESA POR AÇÕES/PROJETOS

03.02 - DEPARTAMENTO DE PLANEJAMENTO E OBRAS - SAAE	INICIAL	ATUALIZADA	LIQUIDADA	% LIQUIDADO
1108 - Ampliação e Melhoria no Sistema de Abastecimento de Água	2.800.000,00	3.300.000,00	847.912,95	25,69%
1109 - Aquisição de Imóveis	400.000,00	200.000,00	0,00	0,00%
1176 - Ampliação e Melhoria de Prédios Públicos - SAAE	902.000,00	720.394,94	0,00	0,00%
1188 - Ampliação de Infraestrutura - Finisa	15.000.000,00	22.931.631,07	5.834.067,92	25,44%
1279 - Ampliação e Melhorias do Esgotamento Sanitário	2.300.000,00	3.010.000,00	444.122,44	14,75%
1280 - Sistema Básico Integrado de Água e Esgoto PAC 2	90.719.000,00	90.719.000,00	0,00	0,00%
1281 - Sistema de Esgotamento Sanitário e Perdas - FEHIDRO	4.037.000,00	4.007.000,00	213.182,90	5,32%
1282 - Universalização do Sistema de Água e Esgoto - AGEVAP	3.678.000,00	2.678.000,00	0,00	0,00%
TOTAL	119.836.000,00	127.566.026,01	7.339.286,21	5,75%

04.01 DIRETORIA EXECUTIVA DO IPMJ	INICIAL	ATUALIZADA	LIQUIDADA	% LIQUIDADO
1104 - Aquisição de Imóvel para a Sede do IPMJ	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
1346 - Construção da Sede do IPMJ	3.500.000,00	3.500.000,00	17.058,04	0,49%
1347 - Obrigações sobre Valores Mobiliários	2.000.000,00	2.000.000,00	226.482,28	11,32%
1348 - Despesas e Encargos com Pessoal	2.724.000,00	2.724.000,00	1.300.865,43	47,76%
TOTAL	8.225.000,00	8.225.000,00	1.544.405,75	18,78%

05.01 - PRESIDÊNCIA DA FUNDAÇÃO CULTURAL DE JACAREÍ	INICIAL	ATUALIZADA	LIQUIDADA	% LIQUIDADO
1092 - Reformas e Adaptações de Espaços Públicos	144.016,00	144.016,00	0,00	0,00%
1093 - Preservação do Patrimônio Cultural - FMC	176.400,00	176.400,00	7.946,00	4,50%
1094 - Revitalização do Museu de Antropologia do Vale do Paraíba	1.210.500,00	1.210.500,00	5.005,57	0,41%
1296 - Fundo de Patrimônio Cultural	42.000,00	42.000,00	0,00	0,00%
1349 - Arquivo Público e Histórico de Jacareí	623.500,00	623.500,00	9.736,00	1,56%
TOTAL	2.196.416,00	2.196.416,00	22.687,57	1,03%

06.01 - PRESIDÊNCIA DA FUNDAÇÃO PRÓ LAR JACAREÍ	INICIAL	ATUALIZADA	LIQUIDADA	% LIQUIDADO
1304 - Fornecimento de Material para Construção de 29 Habitações	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00%
1305 - Programa Reforma Legal	600.000,00	600.000,00	20.739,77	3,46%
1306 - Construções de Habitações de Interesse Social no Núcleo Urbano da Rua Javari	1.000.000,00	800.000,00	0,00	0,00%
TOTAL	1.601.000,00	1.401.000,00	20.739,77	1,48%



Prefeitura de Jacareí
Controladoria Unificada do Município
Controladoria Geral do Município

A Controladoria Geral solicitou esclarecimentos aos setores a respeito do andamento dos projetos com execução abaixo do previsto e as respostas serão analisadas e confrontadas com a segunda fase do acompanhamento.

Abaixo, os projetos cujo valor está maior que o previsto:

03.02 - DEPARTAMENTO DE PLANEJAMENTO E OBRAS - SAAE	INICIAL	ATUALIZADA	DIFERENÇA	% LIQUIDADADO
1108 - Ampliação e Melhoria no Sistema de Abastecimento de Água	2.800.000,00	3.300.000,00	500.000,00	16,93%
1188 - Ampliação de Infraestrutura - Finisa	15.000.000,00	22.931.631,07	7.931.631,07	14,17%
1279 - Ampliação e Melhorias do Esgotamento Sanitário	2.300.000,00	3.010.000,00	710.000,00	12,66%

A Controladoria Geral solicitou esclarecimentos aos setores a respeito do andamento dos projetos com valor acima do previsto e as respostas serão analisadas e confrontadas com a segunda fase do acompanhamento.

2.8.3. Repasses ao Terceiro Setor

A Controladoria Geral, conforme relatório do segundo trimestre, encaminhou orientação técnica às secretarias cujo repasse ao terceiro setor estava sendo executado a partir de elemento de despesa incorreto. Nesse sentido, no projeto de LOA para o ano de 2024 foi solicitada a criação de novas dotações para a correta execução da despesa, conforme abaixo:

- Secretaria de Desenvolvimento Econômico
Ação 2300 – Fomento a ações e projetos no turismo – conta: 3.3.50.39.00
Ação 2027 – Manutenção do Centro de Inovação e Empreendedorismo – CIEJ – conta: 3.3.50.39.00 e 3.3.90.50.85
- Secretaria de Meio Ambiente e Zeladoria Urbana
Ação 1014 – Educação Ambiental - conta: 3.3.50.39.00
Ação 2041 – Manutenção dos Parques - conta: 3.3.50.39.00
Ação 2317 – Implantação do Plano Municipal de Manejo Animal - conta: 3.3.50.39.00
- Secretaria de Governo e Planejamento
Ação 2392 – Emendas Câmara - conta: 3.3.50.39.00
- Secretaria de Esportes e Recreação
Ação 2283 – Subvenção com ligas e associações - conta: 3.3.50.43.00

2.8.4. Resultado financeiro

A partir da análise feita no relatório orçamentário-financeiro do segundo quadrimestre de 2023, foi verificado um resultado financeiro negativo para a Prefeitura que chega ao



Prefeitura de Jacareí
Controladoria Unificada do Município
Controladoria Geral do Município

montante de - R\$ 7.500.348,96 (sete milhões, quinhentos mil, trezentos e quarenta e oito reais e noventa e seis centavos). Em que pese o resultado positivo sinalizado no primeiro quadrimestre, fica evidente que o cumprimento das obrigações só foi possível devido à disponibilidade de caixa.

A projeção do resultado financeiro até o fim do exercício se demonstra desfavorável caso o resultado entre receitas e despesas sigam em descompasso. Imprescindível, por fim, que sejam tomadas as ações para a manutenção do equilíbrio fiscal.

2.8.5. Do cumprimento dos limites do Art. 167-A da Constituição Federal

O resultado apurado no segundo quadrimestre mostra que o resultado entre receitas e despesas correntes **superou** o limite prudencial do §1º do artigo 167-A (85,00%) da Constituição Federal de 1988, conforme abaixo.

Análise do artigo 167-A da CF/1988	
Receita Corrente Arrecadada Consolidada	R\$ 1.226.551.389,64
Despesa Corrente Liquidada Consolidada	R\$ 1.135.066.911,14

Resultado do Ente Municipal	
Percentual (c) = (b) / (a)	92,54%

Fonte: Demonstrativos sistema PEC

Assim, verifica-se que o município se encontra em **situação desfavorável** ao cumprimento dos limites constitucionais, devendo ser adotado os mecanismos de ajuste fiscal.

2.8.6. Da aplicação de recursos no ensino – Emenda Constitucional 119/2022 – Saldo dos exercícios de 2020 e 2021

A partir dos levantamentos feitos pela CGM até 28/09/2023, verificou-se o seguinte cenário para os recursos da aplicação do ensino referentes aos exercícios de 2020 e 2021:

EXERCÍCIO	CONTA / BANCO	VINCULAÇÃO	SALDO EM 17/07/2023
2020	89379-X / BB	Aplicação Ensino 2020	947.523,55
2021	93782-7 / BB	Aplicação Ensino 2021	20.962.983,74
TOTAL ATUALIZADO			R\$ 21.910.507,29

Em relação à aplicação dos recursos do exercício de 2020, até o momento, encontramos o seguinte cenário:



Prefeitura de Jacareí
Controladoria Unificada do Município
Controladoria Geral do Município

Aplicação dos Recursos Próprios em Ensino 2020 - EC 119				
SALDO ATUALIZADO APLICAÇÃO ENSINO 2020	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	% EMPENHADO APLICADO	% LIQUIDADO APLICADO
R\$ 2.899.852,67	R\$ 2.040.701,34	R\$ 1.952.239,12	70	67

Em relação à aplicação dos recursos do exercício de 2021, até o momento, encontramos o seguinte cenário:

Aplicação dos Recursos Próprios em Ensino 2021 - EC 119				
SALDO ATUALIZADO APLICAÇÃO ENSINO 2020	Despesa Empenhada	Despesa Liquidada	% EMPENHADO APLICADO	% LIQUIDADO APLICADO
R\$ 24.154.852,62	R\$ 8.050.444,98	R\$ 3.191.868,88	33	13

Deste modo, em que pese a evolução da despesa aplicada referente ao exercício de 2020, os valores referentes ao exercício de 2021 seguem em situação **crítica** com tendência ao descumprimento da obrigação.



3. ATIVIDADES DA UNIDADE DE CONTROLADORIA, GESTÃO E ORÇAMENTO

3.2 VISITA A CRECHE ZULMIRA

No dia 05 de julho, a C.O.U.M, realizou uma visita a Creche Zulmira para, dentre outros assuntos, tratar a respeito da necessidade de criação do termo de consentimento de imagem das crianças, visando adequá-lo as disposições previstas na Lei Geral de Proteção de dados.

3.3 FISCALIZAÇÃO “IN LOCO” TCESP – 1º SEMESTRE DE 2023

Entre os dias 19 à 28 de julho recebemos a Fiscalização, In Loco, do TCESP, por meio da Agente de Fiscalização Ana Lilia Franco da Silva, para análise da atuação do Executivo Municipal, referente ao 1º semestre de 2023, relatório esse emitido em 30 de agosto do corrente ano.

3.4 REUNIÃO COM A SECRETARIA DE EDUCAÇÃO

No dia 21 de julho foi realizado, uma reunião entre a Unidade de Controladoria Gestão e Orçamento e Secretaria Municipal de Educação para elaboração de termo de consentimento da imagem das crianças, de toda a rede, para conhecimento e aceite por parte de seus responsáveis, termo esse elabora pela Secretaria e Revisado pela UCGO, em 28/09.

3.5 ATENDIMENTO A REQUISIÇÃO DO TCESP, REFERENTE AO TC-19057/898/18.

No dia 21 de julho do corrente ano encaminhamos, ao TCESP, informações requisitadas por estes, acerca do contrato n° 4.006.00/2018, firmado com a empresa Mestra Comunicação LTDA, posteriormente, no dia 22 de setembro a licitação e o contrato foram julgados regulares.

3.6 DECRETO DE DEMOLIÇÃO

No dia 31 de julho foi finalizado a elaboração da redação do Decreto que regulamentou o fluxo do procedimento para Demolição de imóveis irregulares ou abandonados.

3.7 FISCALIZAÇÃO “IN LOCO” TCESP – FECHAMENTO DO EXERCÍCIO DE 2022

Entre os dias 10 a 17 de agosto recebemos a Fiscalização, In Loco, do TCESP, por meio da Agente de Emmanuelle Cristhine Fonseca de Paiva Nery, para análise da atuação do Executivo Municipal, referente ao 3º quadrimestre de 2022 e, conseqüentemente, do fechamento do apurado em todo exercício de 2022, relatório esse emitido em 06 de outubro do corrente ano.

3.8 PREENCHIMENTO DO QUESTIONÁRIO DA ATRICON SOBRE TRANSPARÊNCIA PÚBLICA

No dia 24 de agosto foi preenchido o questionário, gerenciado pela ATRICON, referente ao Programa Nacional de Transparência Pública, para verificação e análise da atuação da



Prefeitura de Jacareí
Controladoria Unificada do Município
Controladoria Geral do Município

Gestão, quanto a Transparência Pública, relatório esse, que emitira uma pontuação para o Município, após validação pelo TCESP.

3.8 ATUALIZAÇÃO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA - Saúde

No dia 01 de setembro a U.C.G.O, com auxílio da Secretária de Administração, realizou uma nova atualização do portal da transparência, com a criação de um ícone específico para divulgação dos valores referentes ao Piso Nacional de Enfermagem.

3.9 ATUALIZAÇÃO DO PORTAL DA TRANSPARÊNCIA - Gabinete

No dia 05 de setembro a U.C.G.O realizou uma nova atualização do portal da transparência, com a criação de um ícone específico para divulgação das ODS's.

3.10 SUBMISSÃO DE DOCUMENTAÇÃO PARA O TCESP, REFERENTE AO TERMO DE RECEBIMENTO DEFINITIVO DO CONTRATO N° 6.007.00/19.

No dia 26 de setembro encaminhamos a documentação requisitada pelo TCESP, referente ao Termo de Recebimento Definitivo do contrato n° 6.007.00/19, firmado com a empresa Engibrás Engenharia S.A.

THÉRCIO PIMENTEL
CONTROLADOR GERAL
DO MUNICÍPIO

HENRIQUE ABRAHÃO
SUPERVISOR DA UNIDADE DE CONTROLE,
GESTÃO E ORÇAMENTO