

PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE MAUÁ

4º Relatório do Controle Interno COVID-19

- Contratação de Pessoal e Despesas Extraordinárias
- Acompanhamento da Gestão Fiscal
- Contratações Públicas de Bens e Serviços e Ajustes
- Transparência
- Outras Informações

Trata-se do Relatório do Sistema de Controle Interno, tendo como finalidade o acompanhamento de pontos prioritários de controle dos atos e despesas decorrentes da situação de emergência ou do estado de calamidade pública decretados em função do enfrentamento da pandemia do Coronavírus (Covid 19), além de alertar a Administração no sentido de prevenir e corrigir os rumos das ações que se apresentarem com tendências ao descumprimento do propósito estabelecido.

Para a produção do presente Relatório, o Controle Interno baseou-se nas seguintes fontes documentais:

- Informações e documentos fornecidos pelas Secretarias ao Controle Interno;
- Portal de Transparência;
- Outros procedimentos que o Controle Interno achou pertinentes.

PERSPECTIVA “A” (COVID-19): CONTRATAÇÃO DE PESSOAL E DESPESAS EXTRAORDINÁRIAS

Elaboramos alguns questionamentos para Secretaria de Administração e Modernização, conforme (CI's CIM nº 098/2020, 132/2020, 177/2020, 231/2020, 293/2020, 341/2020, 383/2020 e 002/2021) e as devidas respostas nos foram enviadas através da (CI's SAM Nº 56/2020; 86/2020, 097/2020, 115/2020, 165/2020, 14/2021, 15/2021 e 16/2021). Abaixo segue um resumo das informações (perguntas e respostas):

1) Em decorrência da pandemia Covid 19, houve acréscimo com despesa de pessoal (exemplo: gratificação, abono etc)? Se sim, detalhar conforme abaixo:

1.1) Tipo (gratificação, abono etc);

R: Abono Salarial de R\$ 300,00 durante a pandemia

1.2) Data da criação;

R: 17 de abril de 2020

1.3) Instrumento normativo da criação;

R: Lei Municipal 5.600

1.4) Cargos beneficiados;

R: Servidores e funcionários públicos lotados na Secretaria de Saúde e nos cemitérios públicos municipais, titulares de cargo de provimento efetivo, de provimento em comissão, os ocupantes de emprego público regidos pela legislação trabalhista, os contratados através de contrato temporário, os agentes comunitários de saúde e os agentes de combate a endemias, contratados pela Lei nº 4.430, de 13 de abril de 2009. Informação de todos os Cargos Beneficiados conta na CI 56/2020 – SAM.

1.5) Número de pessoas beneficiadas;

R: 1.330 pessoas (Abril/2020)
1.312 pessoas (Maio/2020)
1.439 pessoas (Junho/2020)
1.480 pessoas (Julho/2020)
1.497 pessoas (Agosto/2020)
1.502 pessoas (Setembro/2020)
1.497 pessoas (Outubro/2020)
1.491 pessoas (Novembro/2020)
1.489 pessoas (Dezembro/2020)

1.6) Valor;

R: Valor pago em Abril/2020: R\$ 395.640,00
Valor pago em Maio/2020: R\$ 391.300,00
Valor pago em Junho/2020: R\$ 429.620,00
Valor pago em Julho/2020: R\$ 441.120,00
Valor pago em Agosto/2020: R\$ 445.580,00
Valor pago em Setembro/2020: R\$ 446.460,00
Valor pago em Outubro/2020: R\$ 444.880,00
Valor pago em Novembro/2020: R\$ 445.820,00
Valor pago em Dezembro/2020: R\$ 445.000,00

1.7) Rubrica orçamentária;

R: 31901101000000

1.8) Como está sendo informado no Sistema AUDESP Fase III?

R: a) Verbas Remuneratórias
b) Entra no Cálculo do Teto Constitucional (Conforme Parecer Jurídico, PA nº 4086/2020)

2) Contratação de Pessoal para atendimento às necessidades decorrentes da pandemia Covid 19?

R: Não há Contratação de Pessoal exigido ou diretamente em razão da Pandemia de Covid-19. Neste momento há apenas a contratação de profissionais para a Secretaria de Saúde já previstos na Lei Municipal 5.584/2020.

3) Informar os valores pagos de Horas Extras (por Secretaria) nos meses jan/fev/mar/abr/maio/jun/jul/ago/set/out/nov/dez de 2020.

e

4) Quantidade total de servidores lotados por Secretaria.”

Conforme informação disponibilizada pela Secretaria de Administração e Modernização, segue análise dos valores pagos de Horas Extras e em relação ao número de servidores:

A) Total pago de Horas Extras por Secretaria (Classificados do Maior para o Menor) – referencia Dezembro/2020:

Secretaria	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Acumulado
SSPDC	R\$ 255.122,31	R\$ 237.761,38	R\$ 265.196,29	R\$ 282.221,07	R\$ 294.463,85	R\$ 294.033,52	R\$ 312.538,02	R\$ 312.570,68	R\$ 298.204,26	R\$ 133.852,15	R\$ 140.294,35	R\$ 183.744,74	R\$ 3.009.992,62
STSV	R\$ 45.788,49	R\$ 47.625,76	R\$ 47.670,58	R\$ 45.426,12	R\$ 37.375,26	R\$ 38.103,48	R\$ 47.399,94	R\$ 52.211,09	R\$ 54.864,25	R\$ 39.979,96	R\$ 46.364,62	R\$ 48.190,14	R\$ 550.999,69
SAM	R\$ 38.364,81	R\$ 40.594,27	R\$ 46.608,24	R\$ 48.115,75	R\$ 45.166,55	R\$ 47.198,05	R\$ 42.339,92	R\$ 38.433,73	R\$ 41.986,12	R\$ 28.284,66	R\$ 32.883,56	R\$ 37.643,55	R\$ 487.619,21
SS	R\$ 19.858,62	R\$ 24.075,52	R\$ 46.951,24	R\$ 63.768,27	R\$ 68.044,58	R\$ 52.542,40	R\$ 45.189,83	R\$ 48.036,70	R\$ 62.382,97	R\$ 7.203,42	R\$ 10.738,95	R\$ 18.612,72	R\$ 467.405,22
SPU	R\$ 23.680,58	R\$ 23.635,88	R\$ 24.394,85	R\$ 37.519,47	R\$ 31.482,12	R\$ 30.128,31	R\$ 28.817,88	R\$ 23.623,89	R\$ 32.034,44	R\$ 10.492,42	R\$ 21.990,76	R\$ 22.928,79	R\$ 310.729,39
SSU	R\$ 29.010,69	R\$ 23.893,41	R\$ 27.102,73	R\$ 24.632,98	R\$ 24.280,04	R\$ 22.801,40	R\$ 22.874,09	R\$ 24.192,03	R\$ 30.268,52	R\$ 15.239,50	R\$ 19.130,70	R\$ 25.064,76	R\$ 288.490,85
SE	R\$ 2.583,36	R\$ 3.436,82	R\$ 6.371,49	R\$ 10.657,15	R\$ 8.575,31	R\$ 5.657,06	R\$ 9.351,25	R\$ 9.457,17	R\$ 11.234,21	R\$ 2.282,81	R\$ 3.671,97	R\$ 4.659,02	R\$ 77.937,62
SPS	R\$ 10.422,81	R\$ 9.989,86	R\$ 7.410,12	R\$ 6.955,54	R\$ 2.864,66	R\$ 2.866,63	R\$ 3.200,03	R\$ 3.004,45	R\$ 5.798,48	R\$ 4.249,29	R\$ 4.777,34	R\$ 8.177,99	R\$ 69.717,20
SVMA	R\$ 1.960,46	R\$ 4.340,86	R\$ 6.966,66	R\$ 6.682,15	R\$ 7.368,24	R\$ 7.720,25	R\$ 7.316,63	R\$ 12.041,45	R\$ 12.468,25	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.960,46	R\$ 68.825,41
GP	R\$ 5.767,58	R\$ 6.266,48	R\$ 6.903,33	R\$ 429,94	R\$ 7.570,82	R\$ 7.570,83	R\$ 7.571,12	R\$ 5.754,91	R\$ 6.823,29	R\$ 4.520,17	R\$ 4.603,50	R\$ 4.602,22	R\$ 68.484,19
SO	R\$ 9.286,53	R\$ 4.300,59	R\$ 10.113,27	R\$ 8.266,06	R\$ 902,38	R\$ 876,58	R\$ 912,70	R\$ 2.432,37	R\$ 2.535,95	R\$ 7.101,57	R\$ 9.224,63	R\$ 9.531,06	R\$ 65.483,69
SG	R\$ 1.288,80	R\$ 4.818,24	R\$ 4.820,21	R\$ 6.564,40	R\$ 6.519,66	R\$ 6.369,90	R\$ 6.369,47	R\$ 6.500,90	R\$ 6.500,70	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 49.752,28
SCJ	R\$ 3.155,12	R\$ 2.135,84	R\$ 3.837,47	R\$ 2.543,22	R\$ 3.317,29	R\$ 2.795,55	R\$ 4.027,23	R\$ 4.127,86	R\$ 3.245,99	R\$ 1.276,25	R\$ 1.752,09	R\$ 2.017,09	R\$ 34.231,00
SSA	R\$ 2.550,87	R\$ 1.781,07	R\$ 2.457,66	R\$ 2.511,36	R\$ 1.491,92	R\$ 2.555,96	R\$ 2.915,62	R\$ 2.661,11	R\$ 3.899,97	R\$ 955,74	R\$ 2.190,87	R\$ 2.091,50	R\$ 28.063,65
SF	R\$ 0,00	R\$ 3.357,05	R\$ 3.784,65	R\$ 4.713,55	R\$ 3.209,69	R\$ 3.209,69	R\$ 3.209,69	R\$ 3.275,49	R\$ 3.273,09	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 28.032,90
SEL	R\$ 6.499,10	R\$ 2.817,93	R\$ 6.154,71	R\$ 1.146,88	R\$ 680,20	R\$ 680,20	R\$ 680,20	R\$ 694,19	R\$ 694,19	R\$ 0,00	R\$ 1.212,69	R\$ 6.564,53	R\$ 27.824,82
Externos	R\$ 1.319,00	R\$ 1.818,87	R\$ 1.798,04	R\$ 1.750,42	R\$ 1.735,42	R\$ 1.735,72	R\$ 1.735,68	R\$ 1.771,41	R\$ 1.771,41	R\$ 1.612,46	R\$ 1.381,45	R\$ 1.381,45	R\$ 19.811,33
STR	R\$ 2.575,58	R\$ 2.449,14	R\$ 2.790,50	R\$ 1.644,99	R\$ 26,95	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.066,30	R\$ 2.703,86	R\$ 14.257,32
PG	R\$ 0,00	R\$ 779,22	R\$ 779,22	R\$ 1.743,26	R\$ 1.733,88	R\$ 1.733,88	R\$ 1.733,94	R\$ 1.769,77	R\$ 1.769,54	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 12.042,71
SJDC	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 858,97	R\$ 637,30	R\$ 637,30	R\$ 650,41	R\$ 650,41	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 3.434,39
SDE	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 510,79	R\$ 502,22	R\$ 0,00	R\$ 492,71	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.505,72
STRANS	R\$ 0,00	R\$ 245,64	R\$ 245,64	R\$ 250,80	R\$ 250,80	R\$ 250,80	R\$ 250,80	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.494,48
SH	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 132,54	R\$ 132,54
CIM	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
OG	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SPPM	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
SRI	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 459.234,71	R\$ 446.223,83	R\$ 522.356,90	R\$ 557.543,38	R\$ 547.918,59	R\$ 529.978,30	R\$ 549.563,56	R\$ 553.209,61	R\$ 580.898,75	R\$ 257.050,40	R\$ 302.283,78	R\$ 380.006,42	R\$ 5.686.268,23

B) Média de Horas Extras por servidor (Classificados do Maior para o Menor) – referencia Dezembro/2020:

Secretaria	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maior	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Servidores	Média H.E. p/ servidor
SSPDC	R\$ 255.122,31	R\$ 237.761,38	R\$ 265.196,29	R\$ 282.221,07	R\$ 294.463,85	R\$ 294.033,52	R\$ 312.528,02	R\$ 312.570,68	R\$ 298.204,26	R\$ 133.852,15	R\$ 140.294,35	R\$ 183.744,74	305	R\$ 602,44
STSV	R\$ 45.788,49	R\$ 47.625,76	R\$ 47.670,58	R\$ 45.426,12	R\$ 37.375,26	R\$ 38.103,48	R\$ 47.399,94	R\$ 52.211,09	R\$ 54.864,25	R\$ 39.979,96	R\$ 46.364,62	R\$ 48.190,14	99	R\$ 486,77
SO	R\$ 9.286,53	R\$ 4.300,59	R\$ 10.113,27	R\$ 8.266,06	R\$ 902,38	R\$ 876,58	R\$ 912,70	R\$ 2.432,37	R\$ 2.535,95	R\$ 7.101,57	R\$ 9.224,63	R\$ 9.531,06	30	R\$ 317,70
SPU	R\$ 23.680,58	R\$ 25.635,88	R\$ 24.394,85	R\$ 37.519,47	R\$ 31.482,12	R\$ 30.128,31	R\$ 28.817,88	R\$ 23.623,89	R\$ 32.034,44	R\$ 10.492,42	R\$ 21.990,76	R\$ 22.928,79	81	R\$ 283,07
SAM	R\$ 38.364,81	R\$ 40.594,27	R\$ 46.608,24	R\$ 48.115,75	R\$ 45.166,55	R\$ 47.198,05	R\$ 42.339,92	R\$ 38.433,73	R\$ 41.986,12	R\$ 28.284,66	R\$ 32.883,56	R\$ 37.643,55	197	R\$ 191,08
GP	R\$ 5.767,58	R\$ 6.366,48	R\$ 6.903,33	R\$ 429,94	R\$ 7.570,82	R\$ 7.570,83	R\$ 7.571,12	R\$ 5.754,91	R\$ 6.823,29	R\$ 4.520,17	R\$ 4.603,50	R\$ 4.602,22	48	R\$ 95,88
SSU	R\$ 29.010,69	R\$ 23.893,41	R\$ 27.102,73	R\$ 24.632,98	R\$ 24.280,04	R\$ 22.801,40	R\$ 22.874,09	R\$ 24.192,03	R\$ 30.268,52	R\$ 15.239,50	R\$ 19.130,70	R\$ 25.064,76	334	R\$ 75,04
SEL	R\$ 6.499,10	R\$ 2.817,93	R\$ 6.154,71	R\$ 1.146,88	R\$ 680,20	R\$ 680,20	R\$ 680,20	R\$ 694,19	R\$ 694,19	R\$ 0,00	R\$ 1.212,69	R\$ 6.564,53	155	R\$ 42,35
STR	R\$ 2.575,58	R\$ 2.449,14	R\$ 2.790,50	R\$ 1.644,99	R\$ 26,95	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 2.066,30	R\$ 2.703,86	68	R\$ 39,76
SSA	R\$ 2.550,87	R\$ 1.781,07	R\$ 2.457,66	R\$ 2.511,36	R\$ 1.491,92	R\$ 2.555,96	R\$ 2.915,62	R\$ 2.661,11	R\$ 3.899,97	R\$ 955,74	R\$ 2.190,87	R\$ 2.091,50	64	R\$ 32,68
SVMA	R\$ 1.960,46	R\$ 4.340,86	R\$ 6.966,66	R\$ 6.682,15	R\$ 7.368,24	R\$ 7.720,25	R\$ 7.316,63	R\$ 12.041,45	R\$ 12.468,25	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 1.960,46	73	R\$ 26,86
SPS	R\$ 10.422,81	R\$ 9.989,86	R\$ 7.410,12	R\$ 6.935,54	R\$ 2.864,66	R\$ 2.866,63	R\$ 3.200,03	R\$ 3.004,45	R\$ 5.798,48	R\$ 4.249,29	R\$ 4.777,34	R\$ 8.177,99	327	R\$ 25,01
SCJ	R\$ 3.155,12	R\$ 2.135,84	R\$ 3.837,47	R\$ 2.543,22	R\$ 3.317,29	R\$ 2.795,55	R\$ 4.027,23	R\$ 4.127,86	R\$ 3.245,99	R\$ 1.276,25	R\$ 1.752,09	R\$ 2.017,09	124	R\$ 16,27
SS	R\$ 19.858,62	R\$ 24.075,52	R\$ 46.951,24	R\$ 63.768,27	R\$ 68.044,58	R\$ 52.542,40	R\$ 45.189,83	R\$ 48.036,70	R\$ 62.382,97	R\$ 7.203,42	R\$ 10.738,95	R\$ 18.612,72	1611	R\$ 11,55
Exterios	R\$ 1.319,00	R\$ 1.818,87	R\$ 1.798,04	R\$ 1.750,42	R\$ 1.735,42	R\$ 1.735,72	R\$ 1.735,68	R\$ 1.771,41	R\$ 1.771,41	R\$ 1.612,46	R\$ 1.381,45	R\$ 1.381,45	211	R\$ 6,55
SH	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 132,54	35	R\$ 3,79
SE	R\$ 2.583,36	R\$ 3.436,82	R\$ 6.371,49	R\$ 10.657,15	R\$ 8.575,31	R\$ 5.657,06	R\$ 9.351,25	R\$ 9.457,17	R\$ 11.234,21	R\$ 2.282,81	R\$ 3.671,97	R\$ 4.659,02	2913	R\$ 1,60
SG	R\$ 1.288,80	R\$ 4.818,24	R\$ 4.820,21	R\$ 6.564,40	R\$ 6.519,66	R\$ 6.369,90	R\$ 6.369,47	R\$ 6.500,90	R\$ 6.500,70	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	60	R\$ 0,00
PG	R\$ 0,00	R\$ 779,22	R\$ 779,22	R\$ 1.743,26	R\$ 1.733,88	R\$ 1.733,88	R\$ 1.733,94	R\$ 1.769,77	R\$ 1.769,54	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	51	R\$ 0,00
SDC	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 858,97	R\$ 637,30	R\$ 637,30	R\$ 650,41	R\$ 650,41	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	25	R\$ 0,00
SDE	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 510,79	R\$ 502,22	R\$ 0,00	R\$ 492,71	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	19	R\$ 0,00
SF	R\$ 0,00	R\$ 3.357,05	R\$ 3.784,65	R\$ 4.713,55	R\$ 3.209,69	R\$ 3.209,69	R\$ 3.209,69	R\$ 3.275,49	R\$ 3.273,09	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	168	R\$ 0,00
CIM	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	9	R\$ 0,00
CG	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	7	R\$ 0,00
SPPM	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	15	R\$ 0,00
SRI	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	24	R\$ 0,00
STRANS	R\$ 0,00	R\$ 245,64	R\$ 245,64	R\$ 250,80	R\$ 250,80	R\$ 250,80	R\$ 250,80	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	25	R\$ 0,00
TOTAL	R\$ 459.234,71	R\$ 446.223,83	R\$ 522.356,99	R\$ 557.543,38	R\$ 547.918,59	R\$ 529.978,39	R\$ 549.563,56	R\$ 553.209,61	R\$ 580.898,75	R\$ 257.050,40	R\$ 302.283,78	R\$ 380.806,42	7078	

5) Houve regulamentação da Lei Complementar nº 173/2020 no município referente a gastos com pessoal? Se sim, informar o instrumento normativo da criação.

R: Não houve a criação de nenhuma regulamentação. Solicitado Parecer Jurídico através do PA nº 5738/2020, conforme abaixo:



Interessado: Secretaria de Administração e Modernização

A
Procuradoria Geral do Município,
Dr. Elysson Faccine Gimenez:

Trata-se de consulta oriunda da Secretaria de Administração e Modernização com a qual a consulente, citando a LC nº 173/2020 e a Lei Eleitoral, traz as seguintes indagações:

"1 – Como ficam os eventuais pagamentos de licença-prêmio convertida em pecúnia e 1/3 de férias convertida em pecúnia, previstos na Lei Complementar nº 01/2002?

2 – Segundo o inciso II, do art. 1º da Lei nº 5.597, de 27 de março de 2020, fica reajustado em 2,10% (dois inteiros e dez décimos por cento) a partir de 1º de agosto de 2020, os vencimentos e salários dos servidores e empregados públicos do Município. Podemos prosseguir com o reajuste, haja vista ter sido concedido por determinação legal anterior à calamidade pública?

3 – Como ficam as promoções/progressões previstas na Lei nº 3.471/2002 requeridas e concedidas administrativamente? Ainda, podemos aplicar o Decreto nº 8.728, de 6 de julho de 2020, que regulamenta os artigos 29 e 34 da Lei nº 3.471/2002, que dispõe sobre o Sistema de Evolução Funcional dos servidores públicos do Município de Mauá?

4 – Podem ser concedidas as Funções Gratificadas previstas na Lei nº 5.210/2017 e na Lei Complementar nº 36/2019?



5 – Como ficam os concursos públicos cujo edital foram publicados antes da LC 173/2020?

6 – A contagem de tempo como de período aquisitivo para a concessão de quinquênio e licença-prêmio está suspensa?"

É a síntese da consulta.

Segue a análise.

O cerne dos questionamentos advém da superveniência da Lei Complementar Federal nº 173, de 27 de maio de 2020, que estabeleceu o Programa Federativo de Enfrentamento ao Coronavírus.

De acordo com a normativa em exame, há, dentre outras cominações, uma série de medidas de cunho restritivo e de impacto na órbita financeira dos entes da federação que são diretamente afetadas e com as quais traduzem preceitos de observância obrigatória por esses mesmos entes estatais.

Com todo efeito, a resposta à consulta perpassa precipuamente pela análise das disposições dos artigos 8º e 10 da referida Lei Complementar, que assim estão preconizadas, *verbis*:

"Art. 8º Na hipótese de que trata o art. 65 da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, a União, os Estados, o Distrito Federal e os Municípios afetados pela calamidade pública decorrente da pandemia da Covid-19 ficam proibidos, até 31 de dezembro de 2021, de:

I - conceder, a qualquer título, vantagem, aumento, reajuste ou adequação de remuneração a membros de Poder ou de órgão, servidores e empregados públicos e militares, exceto quando derivado de sentença judicial transitada em julgado ou de determinação legal anterior à calamidade pública;

II - criar cargo, emprego ou função que implique aumento de despesa;



III - alterar estrutura de carreira que implique aumento de despesa;

IV - admitir ou contratar pessoal, a qualquer título, ressalvadas as reposições de cargos de chefia, de direção e de assessoramento que não acarretem aumento de despesa, as reposições decorrentes de vacâncias de cargos efetivos ou vitalícios, as contratações temporárias de que trata o inciso IX do caput do art. 37 da Constituição Federal, as contratações de temporários para prestação de serviço militar e as contratações de alunos de órgãos de formação de militares;

V - realizar concurso público, exceto para as reposições de vacâncias previstas no inciso IV;

VI - criar ou majorar auxílios, vantagens, bônus, abonos, verbas de representação ou benefícios de qualquer natureza, inclusive os de cunho indenizatório, em favor de membros de Poder, do Ministério Público ou da Defensoria Pública e de servidores e empregados públicos e militares, ou ainda de seus dependentes, exceto quando derivado de sentença judicial transitada em julgado ou de determinação legal anterior à calamidade;

VII - criar despesa obrigatória de caráter continuado, ressalvado o disposto nos §§ 1º e 2º;

VIII - adotar medida que implique reajuste de despesa obrigatória acima da variação da inflação medida pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA), observada a preservação do poder aquisitivo referida no inciso IV do caput do art. 7º da Constituição Federal;

IX - contar esse tempo como de período aquisitivo necessário exclusivamente para a concessão de anuênios, triênios, quinquênios, licenças-prêmio e demais mecanismos equivalentes que aumentem a despesa com pessoal em decorrência da aquisição de determinado tempo de serviço, sem qualquer prejuízo para o tempo de efetivo exercício, aposentadoria, e quaisquer outros fins.

§ 1º O disposto nos incisos II, IV, VII e VIII do caput deste artigo não se aplica a medidas de combate à calamidade pública referida no caput cuja vigência e efeitos não ultrapassem a sua duração.

§ 2º O disposto no inciso VII do caput não se aplica em caso de prévia compensação mediante aumento de receita ou redução de despesa, observado que:

I - em se tratando de despesa obrigatória de caráter continuado, assim compreendida aquela que fixe para o ente a obrigação legal de sua execução por período superior a 2 (dois) exercícios, as medidas de compensação deverão ser permanentes; e

II - não implementada a prévia compensação, a lei ou o ato será ineficaz enquanto não regularizado o vício, sem prejuízo de eventual ação direta de inconstitucionalidade.

§ 3º A lei de diretrizes orçamentárias e a lei orçamentária anual poderão conter dispositivos e autorizações que versem sobre as vedações previstas neste artigo, desde que seus efeitos somente sejam implementados após o fim do prazo fixado, sendo vedada qualquer cláusula de retroatividade.

§ 4º O disposto neste artigo não se aplica ao direito de opção assegurado na Lei nº 13.681, de 18 de junho de 2018, bem como aos respectivos atos de transposição e de enquadramento.



§ 5º O disposto no inciso VI do caput deste artigo não se aplica aos profissionais de saúde e de assistência social, desde que relacionado a medidas de combate à calamidade pública referida no caput cuja vigência e efeitos não ultrapassem a sua duração.

§ 6º (VETADO).

(...)

Art. 10. Ficam suspensos os prazos de validade dos concursos públicos já homologados na data da publicação do Decreto Legislativo nº 6, de 20 de março de 2020, em todo o território nacional, até o término da vigência do estado de calamidade pública estabelecido pela União.

§ 1º (VETADO).

§ 2º Os prazos suspensos voltam a correr a partir do término do período de calamidade pública.

§ 3º A suspensão dos prazos deverá ser publicada pelos organizadores dos concursos nos veículos oficiais previstos no edital do concurso público. (sem grifos no original)

Pois bem.

De acordo com o inciso I do artigo 8º da LC nº 173/2020, não se pode conceder benefícios à remuneração dos servidores durante o período reputado defeso, exceto quando aos derivados de determinação legal anterior à calamidade, ou seja, anterior à vigência da LC nº 173/2020, e também quando oriundo de determinação judicial passada em julgado.

Isto significa que não se pode conceder quaisquer espécies de benesses entre o interstício de 28 de maio de 2020 a 31 de dezembro de 2021, porém, pelo preceituado, a vedação não afeta as já constituídas por ato legal editado anteriormente à superveniência da vigência da LC nº 173/2020, ou seja, antes de 28/05/2020.

Tal entendimento foi perfilhado na exposição contida no Relatório Legislativo de autoria do Senador Davi Alcolumbre, referente ao Aprovado do Substitutivo ao PLP 39/2020 - Emenda nº 46-PLN, nos termos do parecer do Senador e das adequações por ele mesmo propostas no projeto, que



culminaram na lei complementar em comento, *verbis*:

*“Dessa forma, para minimizar o impacto futuro sobre as finanças públicas, proponho limitar o crescimento de gastos com pessoal, bem como a criação de despesas obrigatórias até 31 de dezembro de 2021. Nesse sentido, propusemos vedar reajustes salariais ou de qualquer outro benefício aos funcionários públicos, bem como contratação de pessoal, exceto para repor vagas abertas, até o final do próximo ano. Proibimos também medidas que levem ao aumento da despesa obrigatória acima da taxa de inflação. Tomamos o cuidado, contudo, de permitir aumento de gastos para ações diretamente ligadas ao combate dos efeitos da pandemia da Covid-19. E, por razões de constitucionalidade, mantivemos o respeito à legislação já aprovada antes desta Lei Complementar, inclusive à Lei nº 13.681, de 18 de junho de 2018, bem como aos respectivos atos de transposição e de enquadramento. A transposição dos servidores dos ex-territórios já foi determinada em lei e não poderia ser impedida quando somente restam procedimentos e atos burocráticos para concluí-la. Com isso, as emendas dos Senadores Lucas Barreto (nº 9), Randolfe (nº 60 e 116) e Chico Rodrigues (nº 59), Telmário, Mecias de Jesus e Confucio Moura (nº 183), que tratavam da Lei nº 13.681, de 2018, como já mencionei, estão contempladas no substitutivo, de forma integral. Também preservamos as progressões e promoções para os ocupantes de cargos estruturados em carreiras. É o caso, por exemplo, dos militares federais e dos Estados. A ascensão funcional não se dá por mero decurso de tempo, mas depende de abertura de vagas e disputa por merecimento. Não faria sentido estancar essa movimentação, pois deixaria cargos vagos e dificultaria o gerenciamento dos batalhões durante e logo após o estado de calamidade. Nesse sentido, contemplamos, ao menos em parte, as emendas dos Senadores Izalci Lucas (nº 35), Major Olímpio (nº 38), Arolde de Oliveira (nº 83), Styvenson (nº 152) e Eduardo Gomes (nº 163).”*¹ (sem gritos no original)

¹ In: Senado Federal, Projeto de Lei Complementar nº 39/2020 - Disponível em <https://legis.senado.leg.br/dleg-getter/documento?dm=8103936&ts=1594020692156&disposition=inline> - Acesso em 30/07/2020



Nessa conformidade, extrai-se dos anais do processo legislativo do Senado Federal menção *exemplificativa* quanto a prospecção da Lei Federal nº 13.681/2018, que estabeleceu, dentre outras questões, justamente a concessão de reajustes remuneratórios aos servidores civis e aos militares com efeitos prospectivos, inclusive para o presente exercício de 2020.

Bem se vê da interpretação teleológica, a ponderação do legislador quanto a razões de constitucionalidade e de segurança jurídica para acautelar-se no trato com a matéria versada, notadamente o devido respeito à determinação legal consumada anteriormente à calamidade, muito embora mitigada pela preponderância do fator *aumento de despesa* na dicção da LC nº 173/2020.

Isto significa que o ato de atendimento da determinação legal anterior à calamidade só será considerado regular se estiver devidamente previsto na lei orçamentária vigente e se dele não ocasionar um aumento da despesa segundo a concepção empregada pelo regramento da LC nº 173/2020, no sentido de "limitar o crescimento de gastos com pessoal", segundo a acepção dada pelo Senador Davi Alcolumbre.

Não obstante, cumpre desde já asseverar que foram distribuídas pelo menos duas ações diretas de inconstitucionalidade no Supremo Tribunal Federal em face da supracitada norma (ADIs 6444 e 6447), as quais, contudo, não possuem nenhuma decisão proferida acerca dos pedidos cautelares formulados.

Dessa forma, com apoio na exposição dessas premissas necessárias, passa-se a responder aos questionamentos formulados.

No item 1 é indagado sobre eventuais pagamentos pecuniários de licença-prêmio e terço de férias.



Respondendo objetivamente, a possibilidade ou não da concessão desses pagamentos está condicionada não só à existência de dotação orçamentária específica consignada em rubrica própria com identificação dos respectivos elementos de despesa², como também e, principalmente, à estrita observância aos limites orçamentários aprovados pela Câmara Municipal, pois que na inteligência da LC 173/2020 está vedada a abertura de créditos especiais em matéria de remuneração de pessoal.

Com relação ao item 2, a mesma diretriz aventada no item 1 deverá orientar a resolução da questão, não obstante caiba considerar, neste particular, a depreensão de que a Lei autorizadora do reajuste salarial é notoriamente anterior ao advento da calamidade pública.

No que toca ao item 3 da consulta, está demonstrado não só pela redação do inciso IX do artigo 8º da LC nº 173/2020 como também pelo registro histórico dos relatórios legislativos³, que o sentido e o alcance perscrutado pela norma é o de que a vedação não alcança a contagem de tempo de serviço para efeito de evolução funcional, malgrado a sua execução dependa, como em toda e qualquer despesa, da necessária previsão orçamentária específica, como dito alhures.

E neste ponto o recém editado Decreto nº 8.728, de 6 de julho de 2020, que regulamenta a evolução funcional das carreiras

² Conforme Lei nº 4.320/1964 e na esteira do MCASP/STN/MF

³ Veja-se as redações do PLC: PRIMEIRO RELATÓRIO: "IX - contar esse tempo como de período aquisitivo necessário para a concessão de anuênios, triênios, quinquênios, licenças-prêmio, promoções, progressões, incorporações, permanências e demais mecanismos equivalentes que aumentem a despesa com pessoal em decorrência da aquisição de determinado tempo de serviço;" SEGUNDO RELATÓRIO: "IX - contar esse tempo como de período aquisitivo necessário para a concessão de anuênios, triênios, quinquênios, licenças-prêmio e demais mecanismos equivalentes que aumentem a despesa com pessoal em decorrência da aquisição de determinado tempo de serviço;" TEXTO FINAL: "IX - contar esse tempo como de período aquisitivo necessário exclusivamente para a concessão de anuênios, triênios, quinquênios, licenças-prêmio e demais mecanismos equivalentes que aumentem a despesa com pessoal em decorrência da aquisição de determinado tempo de serviço, sem qualquer prejuízo para o tempo de efetivo exercício, aposentadoria, e quaisquer outros fins;"



submetidas unicamente a LC nº 01/2002, deixa bem claro em seu artigo 9º, § 1º,⁴ que as verbas necessárias são projetadas para o futuro, porquanto ainda serão objeto de inclusão em lei orçamentária.

Sob esta perspectiva, portanto, tem-se que o precitado Decreto, em última análise, afronta a proibição do inciso I do artigo 8º da LC nº 173/2020, que impede a concessão de adequação da remuneração decorrente de determinação legal posterior à calamidade – isso para não cogitar de uma possível configuração de violação ao artigo 21, inciso II e/ou III da Lei de Responsabilidade Fiscal, na medida em que, malgrado o ato até tenha em tese natureza declaratória, a lei de regência de instituição da evolução funcional o condicionou à superveniência de normas orçamentárias (art. 20, Lei nº 3.471/2002), até então não editadas.

Todavia, essa circunstância em nada obsta as demais cominações do regulamento, especialmente a contagem de tempo de serviço para efeito de evolução funcional nas carreiras jungidas unicamente à LC nº 01/2002 – nem para as demais que estão veiculadas por lei específica.

Em arremate, é preciso levar em conta que por iniciativa do Poder Legislativo foi retirada a evolução funcional do rol de impedimentos, garantindo-se que esta ocorresse, uma vez cumpridos os requisitos legais de cada categoria, para o que o citado Decreto regulamentador é totalmente aplicável, *exceto* quanto aos efeitos financeiros, que somente dar-se-ão após a sua previsão no orçamento e o transcurso do período defeso – e sem efeitos retroativos, consoante disposição do § 3º do referido artigo 8º da LC

⁴ "Art. 9º A evolução funcional, em quaisquer de suas modalidades, está vinculada à disponibilidade financeira e previsão orçamentária específica. § 1º As verbas que lhe sejam destinadas deverão ser objeto de lei orçamentária até o limite de 2% (dois por cento) da folha de pagamento do ano anterior, assegurando recursos para:"



nº 173/2020, *verbis*:

“§ 3º A lei de diretrizes orçamentárias e a lei orçamentária anual poderão conter dispositivos e autorizações que versem sobre as vedações previstas neste artigo, desde que seus efeitos somente sejam implementados após o fim do prazo fixado, sendo vedada qualquer cláusula de retroatividade.”

Já para responder ao item 4, mister compreender igualmente o sentido e alcance da regra estatuida no inciso IV do artigo 8º da LC nº 173/2020, porquanto a função gratificada com ela se relaciona em virtude de o cargo em comissão ostentar a mesma natureza jurídica.

A redação do dispositivo em apreço deixa claro que somente não está vedada a reposição de cargos comissionados e, por extensão lógica, das funções gratificadas, pois que nesta circunstância não ocasionam efetivo aumento de despesa – o que de outro ângulo equivale a dizer, na ótica do regramento posto, que eventuais cargos ou funções vagas não poderão, em hipótese alguma, serem providos ou designados durante esse período vedado, para que não caracterize um crescimento real de gasto com pessoal obstado pela norma (veja-se aqui mais um exemplo da preponderância do vetor *aumento de despesa* impingido pela LC 173/2020).

Do mesmo modo – e respondendo doravante o item 5 –, somente está autorizada a realização de concursos públicos para a reposição da vacância de cargos efetivos aberta pelo menos desde o exercício anterior, nos exatos termos do inciso IV do artigo 8º da LC nº 173/2020, sem prejuízo da necessária observância das restrições impostas pelo artigo 73 da Lei nº 9.504/97, dado cuidar-se o presente exercício de ano eleitoral.

Assim sendo, deflui que os concursos em andamento, deflagrados anteriormente a calamidade e ainda não homologados, poderão ou



não concluir-se conforme a opção a ser adotada pelo Chefe do Executivo⁵, mas em qualquer caso, por sofrerem os efeitos preconizados pelo artigo 10 da LC nº 173/2020, deverão ser suspensos até o término da calamidade pública tão logo se dê a sua homologação.

Os concursos porventura homologados dentro do prazo assinalado pela legislação eleitoral – inicialmente fixado a data de 04/07/2020, conforme Resolução TSE nº 23.606/2019, e posteriormente alterado para 15/08/2020 por imperativo do artigo 1º e §§ 1º e 2º da Emenda Constitucional nº 107, de 2 de julho de 2020⁶ – admitir-se-ão nomeações no corrente ano eleitoral, desde que abertos exclusivamente para reposição de cargos efetivos de vacância, consoante permissivo da LC 173/2020.

⁵ A redação do art. 10, § 1º, da LC nº 173/2020, no texto aprovado pelo Congresso Nacional previa a suspensão de todos os concursos da União, Estados, DF e Municípios, mas foi vetado por violação ao pacto federativo e à autonomia dos entes federados. (Disponível em <https://legis.senado.gov.br/sdleg-getter/documento?dm=8115858&ts=1596243625134&disposition=inline> – Acesso em 31/07/2020)

A propósito, o TCE/RN emitiu nota técnica 005/2020, na qual estabeleceu que “caberá a cada um legislar sobre as condições de uma possível suspensão dos prazos dos respectivos concursos públicos que estejam em andamento”. (Disponível em <http://www.tce.rn.gov.br/Noticias/NoticiaDetalhada/3926> – Acesso 31/7/2020)

⁶ EC 107/2020: “Art. 1º As eleições municipais previstas para outubro de 2020 realizar-se-ão no dia 15 de novembro, em primeiro turno, e no dia 29 de novembro de 2020, em segundo turno, onde houver, observado o disposto no § 4º deste artigo.

§ 1º Ficam estabelecidas, para as eleições de que trata o caput deste artigo, as seguintes datas:

I - a partir de 11 de agosto, para a vedação às emissoras para transmitir programa apresentado ou comentado por pré-candidato, conforme previsto no § 1º do art. 45 da Lei nº 9.504, de 30 de setembro de 1997;

II - entre 31 de agosto e 16 de setembro, para a realização das convenções para escolha dos candidatos pelos partidos e a deliberação sobre coligações, a que se refere o caput do art. 8º da Lei nº 9.504, de 30 de setembro de 1997;

III - até 26 de setembro, para que os partidos e coligações solicitem à Justiça Eleitoral o registro de seus candidatos, conforme disposto no caput do art. 11 da Lei nº 9.504, de 30 de setembro de 1997, e no caput do art. 93 da Lei nº 4.737, de 15 de julho de 1965;

IV - após 26 de setembro, para o início da propaganda eleitoral, inclusive na internet, conforme disposto nos arts. 36 e 57-A da Lei nº 9.504, de 30 de setembro de 1997, e no caput do art. 240 da Lei nº 4.737, de 15 de julho de 1965;

V - a partir de 26 de setembro, para que a Justiça Eleitoral convoque os partidos e a representação das emissoras de rádio e de televisão para elaborar plano de mídia, conforme disposto no art. 52 da Lei nº 9.504, de 30 de setembro de 1997;

VI - 27 de outubro, para que os partidos políticos, as coligações e os candidatos, obrigatoriamente, divulguem o relatório que discrimina as transferências do Fundo Partidário e do Fundo Especial de Financiamento de Campanha, os recursos em dinheiro e os estimáveis em dinheiro recebidos, bem como os gastos realizados, conforme disposto no inciso II do § 4º do art. 28 da Lei nº 9.504, de 30 de setembro de 1997;

VII - até 15 de dezembro, para o encaminhamento à Justiça Eleitoral do conjunto das prestações de contas de campanha dos candidatos e dos partidos políticos, relativamente ao primeiro e, onde houver, ao segundo turno das eleições, conforme disposto nos incisos III e IV do caput do art. 29 da Lei nº 9.504, de 30 de setembro de 1997.

§ 2º Os demais prazos fixados na Lei nº 9.504, de 30 de setembro de 1997, e na Lei nº 4.737, de 15 de julho de 1965, que não tenham transcorrido na data da publicação desta Emenda Constitucional e tenham como referência a data do pleito serão computados considerando-se a nova data das eleições de 2020. (sem grifos no original)



PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE MAUÁ
SECRETARIA DE JUSTIÇA E DEFESA DA CIDADANIA
PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO
Assessoria de Processo Administrativo e Tribunal de Contas

PROCESSO 5738/2020

FOLHA 02

Por fim, relativamente ao perquirido o item 6, acerca da contagem de tempo de serviço para efeito de aquisição de quinquênio e licença-prêmio, tem-se nítido, à luz da redação do dispositivo e do quanto exposto no presente parecer, que não podem ser computados o período defeso em face da proibição expressa contida no disposto no inciso IX do artigo 8º da LC nº 173/2020.

São estas as considerações jurídicas e que ficam submetidas a apreciação e superior deliberação, *sub censura*.

MAUÁ, 30 de julho de 2020.

Norberto Fontanelli Prestes de Abreu e Silva
Procurador do Município
OAB/SP Nº 172.253

Procuradoria do Município de Mauá este documento e cópia foi tipado original assinado digitalmente por NORBERTO FONTANELLI PRESTES DE ABREU E SILVA

6) Foram aplicadas medidas, parcialmente ou em sua totalidade, constantes na LC nº 173/2020 referente a gastos com pessoal no município?

R: Foram adotadas as seguintes determinações impostas pela Lei Complementar 173 de 27/05/20 em consonância com o Ato Normativo 01/2020-TJ/TCE/MP, de 3 de Junho de 2020. Os períodos compreendidos a partir de 27 de Maio de 2020 não estão sendo contabilizados como período aquisitivo para fins de licença prêmio e quinquênio ou concessão de qualquer adicional de tempo de serviço.

Considerando a situação de pandemia no país causada pelo Coronavírus e a publicação da Lei Complementar nº 173, de 27 de maio de 2020, foram suspensos, por prazo indeterminado, os Concursos Públicos nº 01/2020 e nº 02/2020.

Os editais de suspensão dos concursos foram publicados em 21/07/2020

PERSPECTIVA “B” (COVID-19): ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL

B.1 ACOMPANHAMENTO DISPONIBILIDADE FINANCEIRA LÍQUIDA (ART. 42 DA LRF – ULTIMO ANO DO MANDATO)

	RS
Disponibilidade Financeira em 30/04/2020	140.550.707,62
Saldo de Restos a Pagar até 30/04/2020	107.103.245,63
Empenhos Liquidados a Pagar até 30/04/2020	20.824.783,54
Disponibilidade/Indisponibilidade Líquida em 30/04/2020	12.622.678,45

	RS
Disponibilidade Financeira em 31/05/2020	115.094.922,17
Saldo de Restos a Pagar até 31/05/2020	104.826.733,36
Empenhos Liquidados a Pagar até 31/05/2020	27.224.003,10
Disponibilidade/Indisponibilidade Líquida em 31/05/2020	-16.955.814,29

	RS
Disponibilidade Financeira em 30/06/2020	122.192.619,61
Saldo de Restos a Pagar até 30/06/2020	103.349.881,60
Empenhos Liquidados a Pagar até 30/06/2020	37.932.035,12
Disponibilidade/Indisponibilidade Líquida em 30/06/2020	-19.089.297,11

	RS
Disponibilidade Financeira em 31/07/2020	114.153.200,18
Saldo de Restos a Pagar até 31/07/2020	100.322.467,82
Empenhos Liquidados a Pagar até 31/07/2020	49.915.110,00
Disponibilidade/Indisponibilidade Líquida em 31/07/2020	-36.084.377,64

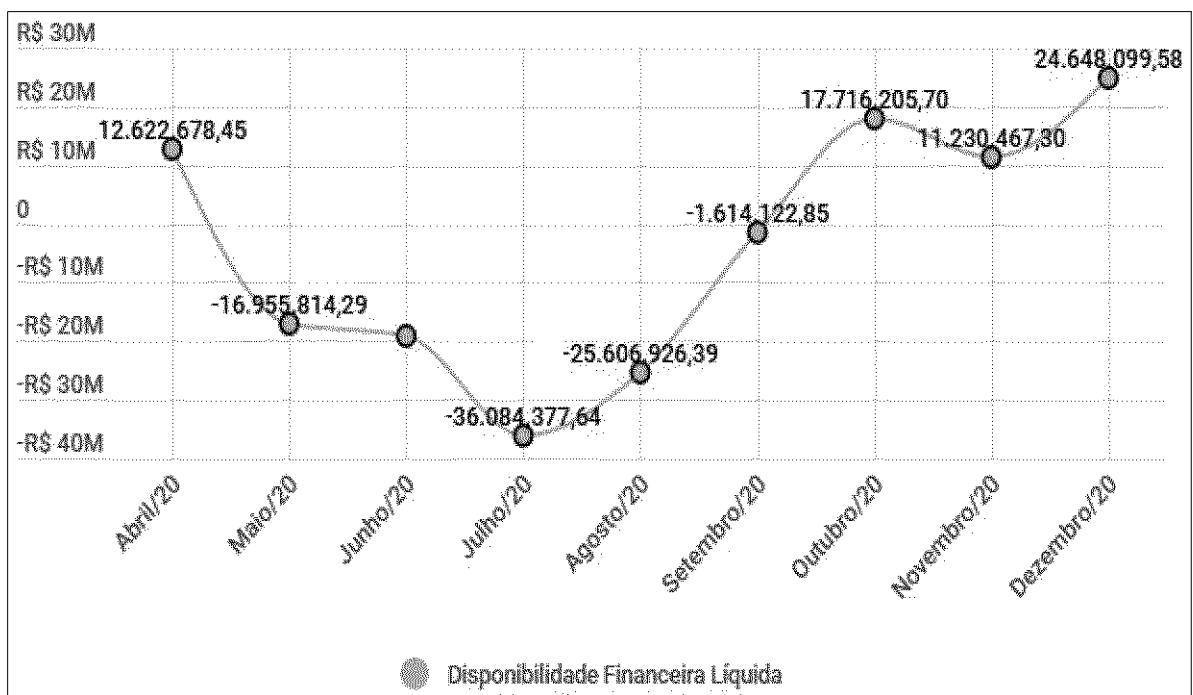
	RS
Disponibilidade Financeira em 31/08/2020	119.786.190,63
Saldo de Restos a Pagar até 31/08/2020	94.687.980,57
Empenhos Liquidados a Pagar até 31/08/2020	50.705.136,45
Disponibilidade/Indisponibilidade Líquida em 31/08/2020	-25.606.926,39

	RS
Disponibilidade Financeira em 30/09/2020	135.230.106,89
Saldo de Restos a Pagar até 30/09/2020	92.902.592,01
Empenhos Liquidados a Pagar até 30/09/2020	43.941.637,73
Disponibilidade/Indisponibilidade Líquida em 30/09/2020	-1.614.122,85

	R\$
Disponibilidade Financeira em 31/10/2020	128.223.931,27
Saldo de Restos a Pagar até 31/10/2020	61.180.626,90
Empenhos Liquidados a Pagar até 31/10/2020	49.327.098,67
Disponibilidade/Indisponibilidade Líquida em 31/10/2020	17.716.205,70

	R\$
Disponibilidade Financeira em 30/11/2020	112.274.137,65
Saldo de Restos a Pagar até 30/11/2020	58.915.175,09
Empenhos Liquidados a Pagar até 30/11/2020	42.128.495,26
Disponibilidade/Indisponibilidade Líquida em 30/11/2020	11.230.467,30

	R\$
Disponibilidade Financeira em 31/12/2020	114.277.910,19
Saldo de Restos a Pagar até 31/12/2020	50.461.650,01
Empenhos Liquidados a Pagar até 31/12/2020	39.168.160,60
Disponibilidade/Indisponibilidade Líquida em 31/12/2020	24.648.099,58



No período analisado, identifica-se o cumprimento do estabelecido no art. 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal. Nota-se uma melhora ao término do exercício.

A partir de Setembro apresentou um aumento na receita devido aos repasses destinados ao Covid-19 (vide item E.5 do Relatório Periódico 3º Quadrimestre 2020 do Controle Interno).

B.2. RECEITAS E DESPESAS RELATIVAS AOS RECURSOS EMPREGADOS NO ENFRENTAMENTO DO CORONAVÍRUS (Código de Aplicação 312)

Receitas até 31/12/2020

Recurso	Legislação	Repasse	Rendimento	Total
Estadual	Res. SS 41/2020	4.681.480,00	4.402,90	4.685.882,90
Estadual	Res. SS 69/2020	100.000,00	154,49	100.154,49
Estadual	Res. SS 55/2020	880.000,00	894,66	880.894,66
Federal	LC 173/2020 Art. 5 Inciso I	6.853.237,84	0,00	6.853.237,84
Federal	Port. 1666/2020	7.791.911,00	0,00	7.791.911,00
Federal	Port. 1857/2020	371.680,00	0,00	371.680,00
Federal	Port. 369/2020 SUAS	1.188.120,00	1.454,08	1.189.574,08
Federal	Port. 378/2020 SUAS	1.633.145,04	0,00	1.633.145,04
Federal	Port. 395/2020	945.443,19	1.638,87	947.082,06
Federal	Port. 430/2020	90.000,00	0,00	90.000,00
Federal	Port. 480/2020	936.296,00	0,00	936.296,00
Federal	Port. 774/2020	6.671.520,42	0,00	6.671.520,42
Federal	Lei 14.017 Aldir Blanc	2.901.935,12	558,62	2.902.493,74
Federal	Port. 2222/2020	90.305,00	0,00	90.305,00
Federal	Port. 2358/2020	714.000,00	0,00	714.000,00
Federal	Port. 2405/2020	400.120,00	0,00	400.120,00
Federal	Port. 2516/2020	1.461.309,12	0,00	1.461.309,12
Federal	Port. 2624/2020	600.000,00	0,00	600.000,00
Federal	Port. 2782/2020	400.000,00	0,00	400.000,00
Federal	Port. 2812/2020	287.232,00	0,00	287.232,00
Estadual	Res. SEDS 10	10.500,00	0,00	10.500,00
Federal	Port. 2814/2020	2.304.000,00	0,00	2.304.000,00
Federal	Port. 2994/2020	275.500,00	0,00	275.500,00
Federal	Port. 3008/2020	55.999,00	0,00	55.999,00
Federal	Port. 3350/2020	221.264,00	0,00	221.264,00
Federal	Port. 3391/2020	127.689,00	0,00	127.689,00
Federal	Port. 3474/2020	1.955.304,00	0,00	1.955.304,00
Doações		0,00	0,00	0,00
	Total	43.947.990,73	9.103,62	43.957.094,35

Verificamos no quadro acima que não constaram rendimento de aplicação financeira para todos os repasses.

Questionamos a Divisão de Tesouraria através da C.I. 386/2020 sobre o motivo do repasse não estar aplicado, porém, restou prejudicada a análise por falta de resposta.

Despesas até 31/12/2020

Recurso	Destinação	Processo	Empresa	objeto	Data NE	NE	Empenhado	Liquidado	Pago		
Combate Coronavírus PRÓPRIOS	312 00	3435/20	Empório Andaluza	cestas básicas	03/04/20	2555	50.000,00	50.000,00	50.000,00		
		3435/20	Empório Andaluza	cestas básicas	03/04/20	2556	371.000,00	371.000,00	371.000,00		
			Folha de Pagamento	salário	30/06/20	4322	318.130,00	318.130,00	318.130,00	318.130,00	
			Folha de Pagamento	salário	30/06/20	4331	18.280,00	18.280,00	18.280,00	18.280,00	
			Folha de Pagamento	salário	30/06/20	4372	9.290,00	9.290,00	9.290,00	9.290,00	
			Folha de Pagamento	salário	30/06/20	4385	84.520,00	84.520,00	84.520,00	84.520,00	
		3508/20	Pilar Organizações	locação de tenda	30/06/20	4596	101.272,00	101.272,00	101.272,00	101.272,00	
			Folha de Pagamento	salário	29/07/20	5241	327.800,00	327.800,00	327.800,00	327.800,00	
			Folha de Pagamento	salário	29/07/20	5249	19.430,00	19.430,00	19.430,00	19.430,00	
			Folha de Pagamento	salário	29/07/20	5287	8.990,00	8.990,00	8.990,00	8.990,00	
			Folha de Pagamento	salário	29/07/20	5299	84.900,00	84.900,00	84.900,00	84.900,00	
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	31/07/20	5517	201.764,00	201.764,00	201.764,00	201.764,00	
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	10/08/20	5547	95.600,00	95.600,00	95.600,00	95.600,00	
			Folha de Pagamento	salário	31/08/20	5972	20.970,00	20.970,00	20.970,00	20.970,00	
			Folha de Pagamento	salário	31/08/20	6010	8.990,00	8.990,00	8.990,00	8.990,00	
			Folha de Pagamento	salário	31/08/20	6023	84.580,00	84.580,00	84.580,00	84.580,00	
			Folha de Pagamento	salário	31/08/20	6112	333.340,00	333.340,00	333.340,00	333.340,00	
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	29/09/20	6510	102.569,73	102.569,73	102.569,73	102.569,73	
			Folha de Pagamento	salário	29/09/20	6667	332.710,00	332.710,00	332.710,00	332.710,00	
			Folha de Pagamento	salário	29/09/20	6678	20.420,00	20.420,00	20.420,00	20.420,00	
			Folha de Pagamento	salário	29/09/20	6714	9.220,00	9.220,00	9.220,00	9.220,00	
			Folha de Pagamento	salário	29/09/20	6726	84.110,00	84.110,00	84.110,00	84.110,00	
		3435/20	Empório Andaluza	cestas básicas	29/09/20	6954	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00	
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	27/10/20	7436	331.130,00	331.130,00	331.130,00	331.130,00	
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	27/10/20	7443	20.990,00	20.990,00	20.990,00	20.990,00	
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	27/10/20	7450	300,00	300,00	300,00	300,00	
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	27/10/20	7482	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	27/10/20	7495	84.020,00	84.020,00	84.020,00	84.020,00	
		14910/19	JCS Alimentos Ltda	gêneros alimentícios	27/10/20	7741	36.653,59	12.301,02	4.137,36		
			Folha de Pagamento	salário	30/11/20	8367	332.420,00	332.420,00	332.420,00	332.420,00	
			Folha de Pagamento	salário	30/11/20	8374	20.980,00	20.980,00	20.980,00	20.980,00	
			Folha de Pagamento	salário	30/11/20	8408	8.660,00	8.660,00	8.660,00	8.660,00	
			Folha de Pagamento	salário	30/11/20	8421	84.260,00	84.260,00	84.260,00	84.260,00	
			Folha de Pagamento	salário	21/12/20	9084	331.760,00	331.760,00	331.760,00	331.760,00	
			Folha de Pagamento	salário	21/12/20	9092	20.980,00	20.980,00	20.980,00	20.980,00	
			Folha de Pagamento	salário	21/12/20	9125	8.740,00	8.740,00	8.740,00	8.740,00	
			Folha de Pagamento	salário	21/12/20	9138	83.580,00	83.580,00	83.580,00	83.580,00	
							Total		4.090.359,32		
		Combate Coronavírus Recurso Estadual Res. SS 41 2020	312 01	3508/20	Pilar Organizações	locação de tenda	03/04/20	2566	665.700,00	665.700,00	665.700,00
				3509/20	Atlantic	gerenciamento	09/04/20	2584	3.234.190,16	3.234.190,16	3.234.190,16
				3478/20	Mendes e Marques	insumos	08/05/20	3241	192.500,00	192.500,00	192.500,00
				3478/20	ALN Schneider	insumos	08/05/20	3243	161.280,00	161.280,00	161.280,00
				3478/20	Patamar Comercio	insumos	08/05/20	3245	183.200,00	183.200,00	183.200,00
3478/20	Mogami Importação			insumos	08/05/20	3247	72.800,00	72.800,00	72.800,00		
3508/20	Pilar Organizações			locação de tenda	30/06/20	4597	94.000,00	94.000,00	94.000,00		
							Total	4.603.670,16			
Combate Coronavírus Recurso Federal Port. 395.2020	312 02			20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	03/06/20	3816	87.394,77	87.394,77	87.394,77
				20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	23/06/20	4027	111.120,00	111.120,00	111.120,00
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	02/07/20	4647	109.490,48	109.490,48	109.490,48		
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	16/07/20	4944	69.600,00	69.600,00	69.600,00		
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	31/07/20	5515	117.090,73	117.090,73	117.090,73		
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	31/08/20	6263	420.424,02	420.424,02	420.424,02		
							Total	915.120,00			
Combate Coronavírus Rec. Federal Port. 480 2020	312 03	3478/2020	Mendes e Marques	insumos	08/05/20	3242	179.308,00	179.308,00	179.308,00		
		3478/2020	ALN Schneider	insumos	08/05/20	3244	215.790,00	215.790,00	215.790,00		
		3478/2020	Incoterm Industriais	insumos	08/05/20	3246	4.330,90	4.330,90	4.330,90		
		3534/2020	Consorcio	insumos	13/05/20	3284	440.000,00	440.000,00	440.000,00		
		12159/19	Loggen Produtos...	matl. Hospitalar	29/09/20	6959	13.290,50	12.969,50	10.521,50		
							Total	852.719,40			

Recurso	Destinação	Processo	Empresa	objeto	Data NE	NE	Empenhado	Liquidado	Pago		
Combate Coronavírus Rec. Federal Port. 774 /2020	312 04	6241/2019	Pontual Comércio	seringas	12/05/20	3280	14.590,00	14.590,00	14.590,00		
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	13/05/20	3281	86.725,99	86.725,99	86.725,99		
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	13/05/20	3282	150.000,00	150.000,00	150.000,00		
		3534/2020	Consórcio	insumos	13/05/20	3283	884.000,00	884.000,00	884.000,00		
		3905/2020	Piçação Fides	máscaras profiss.	15/05/20	3337	859.500,00	859.500,00	859.500,00		
		3906/2020	SID mais Distrib.	máscaras	15/05/20	3338	1.090.000,00	1.090.000,00	1.090.000,00		
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	26/05/20	3363	845.087,49	845.087,49	845.087,49		
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	26/05/20	3364	375.000,00	375.000,00	375.000,00		
		7141/2019	Vital Hosp.	seringas	28/05/20	3381	3.200,00	3.200,00	3.200,00		
		6247/2019	Volpi Distrib.	seringas	28/05/20	3386	13.600,00	13.600,00	13.600,00		
		6670/2019	Loggen Produtos...	fio nylon	28/05/20	3388	765,00	765,00	765,00		
		9649/2019	Vital Hosp.	matl. Descartável	28/05/20	3390	4.320,00	4.320,00	4.320,00		
		6667/2019	RCV do Brasil	fio nylon	29/05/20	3506	591,50	591,50	591,50		
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	03/06/20	3812	280.589,10	280.589,10	280.589,10		
		8229/2019	RCV do Brasil	laminas	05/06/20	3843	447,30	447,30	447,30		
		3098/2020	Vital Hosp.	sondas	05/06/20	3846	2.000,00	2.000,00	2.000,00		
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	10/06/20	3888	28.480,00	28.480,00	28.480,00		
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	16/07/20	4940	125.000,00	125.000,00	125.000,00		
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	24/07/20	5043	103.622,11	103.622,11	103.622,11		
		3194/2020	Patamar	matl. Hospitalar	09/10/20	7059	49.504,00	49.504,00	49.504,00		
		1424/20	Vital Hosp.	matl. Hospitalar	09/10/20	7089	3.320,85	3.320,00	3.320,00		
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	27/10/20	7625	2.920,00	2.920,00	2.920,00		
						Total		4.923.263,34			
		Combate Coronavírus Rec. Estadual Res. S5 55/2020	312 05	6031/2020	BRA Medical Solution	testes rápidos	06/08/20	5530	344.370,00	344.370,00	344.370,00
				6031/2020	BRA Medical Solution	testes rápidos	03/09/20	6280	86.092,50	86.092,50	86.092,50
							Total		430.462,50		
Combate Coronavírus Rec. Federal Port. 369/2020 SUAS	312 06	14910/19	JCS Alimentos Ltda	gêneros alimentícios	24/08/20	5735	2.400,06	2.066,86	1.635,16		
		3666/20	Beetrade Asses. Mark.Brindes	material proteção	25/08/20	5749	11.719,20	11.719,20	11.719,20		
		3666/20	Beetrade Asses. Mark.Brindes	material proteção	25/08/20	5750	6.039,40	6.039,40	6.039,40		
		3666/20	Beetrade Asses. Mark.Brindes	material proteção	25/08/20	5751	11.539,40	11.539,40	11.539,40		
		14910/19	JCS Alimentos Ltda	gêneros alimentícios	23/09/20	6482	7.123,68	4.546,38	2.027,78		
					Total		38.821,74				
Combate Coronavírus Rec. Federal Port. 378/2020 SUAS	312 07	4954/19	EB Assessoria Pedagógica	serv. técnico prof.	10/09/20	6339	87.000,00	87.000,00	58.000,00		
		6543/20	José Cicero Feitosa	serv. comunicação	09/10/20	7086	4.811,87	4.811,87	4.811,87		
		6543/20	José Cicero Feitosa	serv. comunicação	09/10/20	7087	7.550,83	7.550,83	7.550,83		
		6543/20	José Cicero Feitosa	serv. comunicação	09/10/20	7088	4.375,30	4.375,30	4.375,30		
					Total		103.738,00				
Combate Coronavírus Rec. Federal LC 173/20 art. 5 I	312 08	3509/2020	Atlantic	gerenciamento	08/07/20	4815	1.052.900,00	1.052.900,00	1.052.900,00		
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	31/07/20	5516	847.617,47	847.617,47	847.617,47		
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	19/08/20	5682	1.695.234,94	1.695.234,94	1.695.234,94		
		21399/18	Lar do Menor	Convênio Coop. Técnica	10/09/20	6336	88.562,00	88.562,00	88.562,00		
		21399/18	Lar do Menor	Convênio Coop. Técnica	10/09/20	6337	31.438,00	31.438,00	31.438,00		
		9005/19	Projeto Lar Lider Arte Reed.	Convênio Coop. Técnica	15/09/20	6410	31.068,06	31.068,06	31.068,06		
		9005/19	Projeto Lar Lider Arte Reed.	Convênio Coop. Técnica	15/09/20	6411	28.931,94	28.931,94	28.931,94		
		11864/19	Instituto Monsenhor	Convênio Coop. Técnica	15/09/20	6412	6.000,00	6.000,00	6.000,00		
		11864/19	Instituto Monsenhor	Convênio Coop. Técnica	15/09/20	6413	24.000,00	24.000,00	24.000,00		
		20701/18	Instituto Incentivo a Vida	Convênio Coop. Técnica	15/09/20	6414	90.000,00	90.000,00	90.000,00		
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	23/09/20	6483	33.600,00	33.600,00	33.600,00		
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	02/10/20	6984	757.965,81	757.965,81	757.965,81		
		10115/20	Empório Andaluzia	cestas básicas	03/11/20	7785	422.500,00	422.500,00	227.500,00		
		6619/19	Viviane Candido Diogo	locação de imóvel	04/11/20	7868	13.000,00	13.000,00	13.000,00		
					Total		5.122.818,22				
		Combate Coronavírus Rec. Federal Port. 1666/2020	312 11	20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	09/10/20	7058	765.218,27	765.218,27	765.218,27
9084/20	Fundação do ABC			indenizatório	16/10/20	7186	36.000,00	36.000,00	36.000,00		
9084/20	Fundação do ABC			indenizatório	04/11/20	7819	780.408,07	780.408,07	780.408,07		
9084/20	Fundação do ABC			indenizatório	18/11/20	7998	105.125,00	105.125,00	105.125,00		
9084/20	Fundação do ABC			indenizatório	25/11/20	8150	260.053,57	260.053,57	260.053,57		
9084/20	Fundação do ABC			indenizatório	02/12/20	8616	78.466,93	78.466,93	78.466,93		
9084/20	Fundação do ABC			indenizatório	21/12/20	8943	1.286.098,44	1.286.098,44	1.286.098,44		
					Total		3.311.370,28				

Recurso	Destinação	Processo	Empresa	objeto	Data NE	NE	Empenhado	Liquidado	Pago
Combate Coronavírus Rec. Federal Lei 14017/20 Aldir Blanc	312 13	9430/20	ASSOCIACAO DOS MORADORES DO CITO HA	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7791	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		9430/20	ANTONIA APARECIDA PENHA CARI 1828162	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7792	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		9430/20	ASSOCIACAO AMIGO E PRA ESSAS COISAS	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7793	9.300,00	9.000,00	9.000,00
		9430/20	ASSOCIACAO AMIGOS DO INGA	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7794	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		9430/20	ASSOCIACAO DOS MORADORES DO JD. CER	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7795	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		9430/20	ASSOCIACAO CULTURAL E ESPORTIVA NIPO	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7796	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		9430/20	ASSOCIACAO DE CAPOEIRA GUERREIROS D	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7797	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		9430/20	CARLOS HENRIQUE DE OLIVEIRA	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7798	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		9430/20	FAMILIA BAGAN	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7799	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		9430/20	ELIANI NUNES	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7800	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		9430/20	HUMBERTO CAMILO DE LIMA	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7801	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		9430/20	ETORE SOUZA DA SILVA	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7802	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		9430/20	MARIA MARLENE DO NASCIMENTO GREME	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7803	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		9430/20	INSTITUTO REALIZA	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7804	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		9430/20	LEANDRO TEIXEIRA DOS SANTOS	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7805	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		9430/20	REINALDO GOMES PEREIRA	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7806	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		9430/20	SOCIEDADE AMIGOS DE BAIRRO JD ADELIN	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7807	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		9430/20	TATIANE MARTINS TEIXEIRA 29991542833	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7808	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		9430/20	JOAQUIM BERNADO BARBOSA	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7809	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		9430/20	ELIANE DA SILVA	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7810	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		9430/20	GRE CULT ESCOLA BLOCO CARNAV TRADIC	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7811	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		9430/20	ASSOCIACAO BENEFICIENTE CASA DE APOIO	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7812	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		9430/20	ASSOCIACAO AMIGOS DE BAIRRO DO JARD	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7813	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		9430/20	CENTRO CULTURAL DE CAPOEIRA ONA-RER	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7820	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		9430/20	CIA DE ARTES PRIMEIROS PASSOS	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7821	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		9430/20	DIEGO MESSIAS DOS SANTOS 35967167803	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7822	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		9430/20	EDSON PEREIRA FERREIRA - ME	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7823	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		9430/20	G.R.E. E CULTURAL ESCOLA DE SAMBA ORD	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7824	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		9430/20	PAULO JORGE CARDOSO DE MORAES 03336	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7825	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		9430/20	KATIA CILENE DOS REIS 27418684843	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7826	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		9430/20	MOISES DA SILVA 22436378800	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7827	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		9430/20	ASSOCIACAO ATLETICA VILA NOVA	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7828	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		9430/20	WIE ALAKETU ASE OYATUNDE	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7829	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		9430/20	TECH-H SERVIÇOS EDUCACIONAIS E EVENTO	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7830	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		9430/20	VINICIUS ALVES DE ARAUJO - 22959161866	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7831	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		9530/20	SOCIEDADE DOS AMIGOS DO JARDIM MIRA	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7832	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		9430/20	ASSOCIACAO CASA DO SENHOR ASSISTENCI	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7833	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		9430/20	ACECTS - ASSOCIACAO COMUNITARIA EDUC	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7834	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		9430/20	ASSOCIACAO DESPORTIVA E CULTURAL DE C	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7835	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		9430/20	ASSOCIACAO ESPERANCA NOVA MAUA	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7836	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		9430/20	ASSOCIACAO LOCOMOTIVA JOÃO RAMALHO	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7837	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		9430/20	ASSOCIACAO QUARTUM CRESCENTE	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7838	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		9430/20	CORPORACAO MUSICAL LIRA DE MAUA	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7839	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		9430/20	DEPONTE EVENTOS EIRELI	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7840	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		9430/20	EXPANSOM PROMOÇÕES E EVENTOS LTDA	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7841	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		9430/20	CHACARA DAS FLORES EURIPEDES BARSANU	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7842	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		9430/20	ESPAÇO SOCIAL CIDADÃO E CIDADANIA	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7843	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		9430/20	BAL ARTS PRODUÇÕES E EVENTOS - MEI	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7844	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		9430/20	BRUNO THOMAZ DA SILVA 35338765861	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7845	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		9430/20	ONG ACAO BRASIL	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7846	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		9430/20	CLUBE DAS MAES RAIMUNDA RIVERT JARD	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7847	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		9430/20	ASSOCIACAO AMIGOS DE BAIRRO DO JARDI	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7848	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		9430/20	SCORPIONS ASSOCIACAO ESPORTIVA CULTU	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7849	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		9430/20	SOCIEDADE AMIGOS DO JARDIM CAMILA-SA	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7850	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		9430/20	SOCIEDADE FLORIANO SERVICOS DE COMU	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7851	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		9430/20	UESMA UNIAO DAS ESCOLAS DE SAMBA DE	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7852	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		9430/20	GREMIO RECREATIVO CULTURAL E ESCOLA	ações emergenciais Cultura	04/11/20	7853	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		9105/20	ASSOCIACAO EDUCACIONAL ESPORTIVA E C	ações emergenciais Cultura	09/11/20	7879	1.001.935,12	1.001.935,12	1.001.935,12
		9430/20	JOSEMAR NASCIMENTO SANTOS	ações emergenciais Cultura	09/11/20	7888	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		9430/20	SANDRA APARECIDA NASCIMENTO SAMP	ações emergenciais Cultura	09/11/20	7889	9.000,00	9.000,00	9.000,00
		9430/20	ASSOCIACAO VIVACIDADE DE ACAO SOCIAL	ações emergenciais Cultura	09/11/20	7890	30.000,00	30.000,00	30.000,00
		9430/20	CAIO CORREIA CARDOSO	ações emergenciais Cultura	10/11/20	7894	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		10580/20	ALICE CRISTINA SABINO LUIZ	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8039	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	ANDERSON DE OLIVEIRA MAZZINI	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8040	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	ANDRE DE MELO ANDRADE	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8041	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	ARTUR FERREIRA DA COSTA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8042	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	AUDREI MARIA DOS SANTOS	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8043	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	BECKEMBAUER DA SILVA SANTOS	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8044	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	BRUNA DO NASCIMENTO GREMELMAIER	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8045	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	CLAUDIO RICARDO SANTOS SCARAMUCA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8046	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	CLEVERSON GONÇALVES DE OLIVEIRA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8047	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	CRISTIANE CARBONE	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8048	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	DAVID NEVES CASANOVA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8049	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	DIEGO CARDOSO DO NASCIMENTO	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8050	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	EDUARDO ARAUJO DE FREITAS	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8051	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	ELIZABETE CRISTINA BANDEIRA DA COSTA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8052	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	EMERSON DE AZEVEDO DA MATA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8053	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	ERIVELTON MODESTO DOS SANTOS	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8054	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	ETORE SOUZA DA SILVA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8055	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	FABIO ANTONIO GOUVEIA DA SILVA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8056	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	FILIPPE RIBEIRO ALVES	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8058	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	FLAVIA LUCIENE PEREIRA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8059	5.000,00	5.000,00	5.000,00

Recurso	Destinação	Processo	Empresa	objeto	Data NE	NE	Empenhado	Liquidado	Pago
Combate Coronavírus Rec. Federal Lei 14017/20 Aldir Blanc	312 13	10580/20	FRANÇISCA ASSEIS DE CAMPOS	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8060	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	GESSIVALDO DE MELO ARAUJO	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8061	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	GILBERTO BATISTA LIMA ME	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8062	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	GUILHERME MONTEIRO DA SILVA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8063	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	GUSTAVO FELIPE FERREIRA MOTTA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8064	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	ISIS VOLPI BLASS	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8065	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	JACQUELINE APARECIDA CESARIO	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8066	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	JESSICA FERREIRA SILVA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8067	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	JOAO BATISTA DE MATTOS	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8068	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	JOELSON DE MOURA FRANCO	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8069	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	JOSE ALEX TRAIANO DOS SANTOS	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8070	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	KAREN MASSAE NASHIRO	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8071	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	KAUE ANGELOTTI GREGORIO	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8072	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	KEILA CRISTINA SANTOS	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8073	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	LEONARDO RODRIGO SILVA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8074	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	LIDIA MARTINS NASCIMENTO	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8075	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	LUCAS VIEIRA SILVA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8076	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	MARCELO BALBINO VIANA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8077	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	MARCELO DE OLIVEIRA BORSATO	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8078	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	MARCIO LUIS TELES DA SILVA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8079	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	MARIA LUIZA SANTANA DE MENESES	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8080	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	MARIA MARLENE DO NASCIMENTO GREMÊ	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8081	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	MIRIAM BALTADUONIS	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8082	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	RENAN ALVES NEVES	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8083	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	RODRIGO CESAR GOMES	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8084	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	SANTIAGO FERREIRA DA SILVA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8085	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	STEFANI SILVA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8086	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	THAIS RODRIGUES MORAIS	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8087	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	VALMIR OLIVEIRA DA SILVA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8088	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	VANESSA RIBEIRO	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8089	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	VICTORIA SANTOS LISBOA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8090	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	WALDIRENE RIBEIRO DE SOUZA SILVA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8091	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	WESLEY GONCALVES DOS SANTOS	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8092	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	WILTON ALVES SANTOS	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8093	5.000,00	5.000,00	5.000,00
		10580/20	ALEX SANDRO FERREIRA MARTINS DOS SANTOS	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8094	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		10580/20	ANDRE HENRIQUE DE SOUZA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8095	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		10580/20	ANDREIA SILVA ANASTACIO	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8096	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		10580/20	ARIANE TAVARES DOS SANTOS SA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8097	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		10580/20	BRUNO ROGERIO DA SILVA ROSA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8098	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		10580/20	DAVID CARDOSO DE MORAES	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8099	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		10580/20	DAVISSON ANTONIO DA SILVA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8100	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		10580/20	DENER OLIVEIRA DE SOUSA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8101	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		10580/20	ERICK KELVIN DA COSTA ROSA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8102	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		10580/20	FELIPE RODRIGUES DE ARAUJO	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8103	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		10580/20	GREYCE KELLY DO NASCIMENTO OLIVEIRA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8104	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		10580/20	JASON MARTINS GOMES	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8105	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		10580/20	LAURO ANTICO SIRGADO	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8106	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		10580/20	LEONARDO SILVA LIMA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8107	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		10580/20	LUCIANO DA ROSA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8108	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		10580/20	MARCOS MANOEL DA SILVA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8109	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		10580/20	REGINALDO APARECIDO GATUZO DA SILVA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8110	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		10580/20	ROGER JULIO RAMOS	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8111	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		10580/20	ROSA MARIA ALVES DO NASCIMENTO	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8112	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		10580/20	THIAGO LIMA DE OLIVEIRA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8113	10.000,00	10.000,00	10.000,00
		10580/20	UIRAQUITAM GOMES DA SILVA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8114	10.000,00	10.000,00	10.000,00
10580/20	ARTHUR RODRIGUES DA SILVA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8115	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
10580/20	BEATRIZ MARTINS DA SILVA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8116	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
10580/20	CARLOS ALBERTO ALVES	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8117	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
10580/20	CLAUDINEI LIMA SILVA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8118	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
10580/20	CLAUDIO JOSE DE OLIVEIRA	ações emergenciais Cultura	19/11/20	8119	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
10580/20	EDGARD LEANDRO BAPTISTA DE ALMEIDA	ações emergenciais Cultura	23/11/20	8120	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
10580/20	FELIX FERNANDO SILVA DE JESUS	ações emergenciais Cultura	23/11/20	8121	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
10580/20	GUILHERME ARAUJO FLORENTINO	ações emergenciais Cultura	23/11/20	8122	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
10580/20	SABEL CRISTINA TENORIO NETO	ações emergenciais Cultura	23/11/20	8123	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
10580/20	JOSE MANUEL DE LIRA	ações emergenciais Cultura	23/11/20	8124	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
10580/20	LAURA CURSINO DOS ANTONS	ações emergenciais Cultura	23/11/20	8125	5.000,00	5.000,00	0,00		
10580/20	MAISA MONTEIRO DA SILVA	ações emergenciais Cultura	23/11/20	8126	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
10580/20	REGINALDO MOURA DO NASCIMENTO	ações emergenciais Cultura	23/11/20	8127	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
10580/20	TALITA CRISTINA DA SILVA LIMA	ações emergenciais Cultura	23/11/20	8128	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
10580/20	CAIO VINICIUS FREGNAN	ações emergenciais Cultura	23/11/20	8129	10.000,00	10.000,00	10.000,00		
10580/20	DAIANE DE PAULA DAVID	ações emergenciais Cultura	23/11/20	8130	10.000,00	10.000,00	10.000,00		
10580/20	EDSON JOSE JOÃO DA SILVA	ações emergenciais Cultura	23/11/20	8131	10.000,00	10.000,00	10.000,00		
10580/20	ETTORE ROSSI SANTANA ROZA	ações emergenciais Cultura	23/11/20	8132	10.000,00	10.000,00	10.000,00		
10580/20	MARIANA RODRIGUES DA SILVA	ações emergenciais Cultura	23/11/20	8133	10.000,00	10.000,00	10.000,00		
10580/20	MARIN ALVES MEIRA	ações emergenciais Cultura	23/11/20	8134	10.000,00	10.000,00	10.000,00		
10580/20	MARIZE TAMAOKI	ações emergenciais Cultura	23/11/20	8135	10.000,00	10.000,00	10.000,00		
10580/20	MILENY VITORIA CANDIDO LEME	ações emergenciais Cultura	23/11/20	8136	10.000,00	10.000,00	10.000,00		
10580/20	SERGIO PIRES DE MORAES	ações emergenciais Cultura	23/11/20	8137	10.000,00	10.000,00	10.000,00		
10580/20	VICTORIA SANTOS LISBOA	ações emergenciais Cultura	16/12/20	8930	5.000,00	5.000,00	5.000,00		
					total		2.783.935,12		

Recurso	Destinação	Processo	Empresa	objeto	Data NE	NE	Empenhado	Liquidado	Pago															
Combate Coronavírus Rec. Estadual Res. SEDS 10	312 21	20701/18	Instituto de incentivo a Vida	Conv.coop.técnica	25/11/20	8155	10.500,00	10.500,00	10.500,00															
							total	10.500,00																
Combate Coronavírus Rec. Federal Port 2814/2020	312 22	9084/20	Fundação do ABC	Termo de Ajuste	02/12/20	8617	129.603,84	129.603,84	129.603,84															
		9084/20	Fundação do ABC	Termo de Ajuste	16/12/20	8920	119.180,89	119.180,89	119.180,89															
		9084/20	Fundação do ABC	Termo de Ajuste	16/12/20	8922	100.050,00	100.050,00	100.050,00															
								total	348.834,73															
QESE	3530/2020		Ticket Serviços	vale alimentação aluno	30/04/20	3098	418.068,00	418.068,00	418.068,00															
			Ticket Serviços	vale alimentação aluno	30/04/20	3099	627.160,80	627.160,80	627.160,80															
			Ticket Serviços	vale alimentação aluno	30/04/20	3100	1.045.228,80	1.045.228,80	1.045.228,80															
			Ticket Serviços	vale alimentação aluno	30/06/20	4543	855.657,60	855.657,60	855.657,60															
			Ticket Serviços	vale alimentação aluno	30/06/20	4544	705.600,00	705.600,00	705.600,00															
			Ticket Serviços	vale alimentação aluno	30/06/20	4545	529.200,00	529.200,00	529.200,00															
			Ticket Serviços	vale alimentação aluno	27/08/20	5809	1.329.938,40	1.329.938,40	1.329.938,40															
			Ticket Serviços	vale alimentação aluno	27/08/20	5810	1.079.332,80	1.079.332,80	1.079.332,80															
			Ticket Serviços	vale alimentação aluno	27/08/20	5811	1.771.644,00	1.771.644,00	1.771.644,00															
								Total	8.361.830,40															
Tesouro	310 00	3194/2020	Patamar	insumos	23/03/20	1986	1.161.736,00	1.161.736,00	1.161.736,00															
		3194/2020	Mendes e Marques	insumos	23/03/20	1987	5.835,00	5.835,20	5.835,20															
		3194/2020	Ale Com. Negócios	insumos	23/03/20	1988	198.000,00	198.000,00	198.000,00															
		3194/2020	Lotus Distribuidora	insumos	23/03/20	1989	315.520,00	315.520,00	315.520,00															
		3194/2020	Gott Wird Comercio	insumos	23/03/20	1990	624.000,00	624.000,00	624.000,00															
		3365/2020	Idemar	insumos	31/03/20	2508	18.000,00	0,00	0,00															
		3365/2020	NGI Gest.	insumos	31/03/20	2509	35.912,00	35.912,00	359.112,00															
		3365/2020	ALN Schneider	insumos	31/03/20	2511	695.000,00	695.000,00	695.000,00															
		3365/2020	SID mais Distrib.	insumos	03/04/20	2543	930.000,00	930.000,00	930.000,00															
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	24/03/20	2429	150.000,00	150.000,00	150.000,00															
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	01/04/20	2527	60.000,00	60.000,00	60.000,00															
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	17/04/20	2677	346.416,40	346.416,40	346.416,40															
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	27/04/20	2721	88.988,00	88.988,00	88.988,00															
		20631/18	Fundação do ABC	indenizatório	06/05/20	3233	312.000,00	312.000,00	312.000,00															
		3508/2020	Pilar Organizações	locação de tenda	31/07/20	5510	39.054,40	39.054,40	39.054,40															
		11779/2020	Dois Lastros Eventos	locação de tenda	23/12/20	9406	464.737,00	464.737,00	464.737,00															
								Total	5.445.198,80															
110 00	3685/2020	5217/20	Divermidia	carro som	08/05/20	3240	36.000,00	36.000,00	36.000,00															
										4076/2020	Fagner Alencar Nascimento	filmação e transmissão	29/07/20	5087	17.600,00	17.600,00	0,00							
						Total	70.032,00																	
FMDCA	14910/19	JCS Alimentos Ltda	gêneros alimentícios		27/07/20	4950	38.776,20	0,00	0,00															
						Total	38.776,20																	

Total Geral 41.451.450,21

Observações:

- 1) As despesas efetuadas com recursos do repasse da Lei Aldir Blanc (destinação 312 13), para cobrir despesas com ações emergenciais destinados ao setor de Cultura, será feita análise por amostragem nos próximos meses.
- 2) Quanto as despesas com Contrato de Gestão e Termo de Cooperação Técnica, solicitamos às Secretarias de Saúde e Promoção Social através das C.I.'s 355 e 356, o envio dos Termos, dos Planos de Trabalho, Demonstrativo de Receita e Despesa e Parecer Conclusivo para incluir no Portal da Transparência.
- 3) Apesar da Lei 13979/2020 e do Comunicado Audeps nº 28/2020, os quais foram enviados ao conhecimento das secretarias, verificamos uma despesa efetuada fora do código 312, com a empresa Dois Lastros Eventos, no valor de R\$ 464.737,00 (a título indenizatório).

Obs: Foram efetuadas as despesas abaixo relacionadas, porém as mesmas não constam no Portal da Transparência, por terem sido empenhadas fora do código 312:

- Empresa: Fagner Alencar Nascimento

Objeto: Filmagem e transmissão

NE 5087 R\$ 17.600,00 recurso 001

- Empresa: JCS Alimentos Ltda

Objeto: gêneros alimentícios

NE 4950 R\$ 38.776,20 recurso 033 FMDCA

Receita x Despesa

	Receita	Despesa Empenhada	Saldo
312 01 Combate Coronavírus Recurso Estadual Res. SS 41 2020	4.685.882,90	4.603.670,16	82.212,74
312 02 Combate Coronavírus Recurso Federal Port. 395.2020	947.082,06	915.120,00	31.962,06
312 03 Combate Coronavírus Rec. Federal Port. 480 2020	936.296,00	852.719,40	83.576,60
312 04 Combate Coronavírus Rec. Federal Port. 774 2020	6.671.520,42	4.923.263,34	1.748.257,08
312 05 Combate Coronavírus Rec. Estadual Port. 55 2020	880.894,66	430.462,50	450.432,16
312 06 Combate Coronavírus Rec. Federal Port. 369 2020 SUAS	1.189.574,08	38.821,74	1.150.752,34
312 07 Combate Coronavírus Rec. Federal Port. 378 2020 SUAS	1.633.145,04	103.738,00	1.529.407,04
312 08 Combate Coronavírus Rec. Federal LC 173/2020 Art. 5 Inciso I	6.853.237,84	5.122.818,22	1.730.419,62
312 09 Combate Coronavírus Rec. Federal Res. SS 69 2020	100.154,49	0,00	100.154,49
312 10 Combate Coronavírus Rec. Federal Port. 430 2020	90.000,00	0,00	90.000,00
312 11 Combate Coronavírus Rec. Federal Port. 1666/2020	7.791.911,00	3.311.370,28	4.480.540,72

	Receita	Despesa Empenhada	Saldo
312 12 Combate Coronavírus Rec. Federal Port. 1857/2020	371.680,00	0,00	371.680,00
312 13 Combate Coronavírus Rec. Federal Lei 14017/2020	2.902.493,74	2.783.935,12	2.902.493,74
312 14 Combate Coronavírus Rec. Federal Port. 2405/2020	400.120,00	0,00	400.120,00
312 15 Combate Coronavírus Rec. Federal Port. 2222/2020	90.305,00	0,00	90.305,00
312 16 Combate Coronavírus Rec. Federal Port. 2358/2020	714.000,00	0,00	714.000,00
312 17 Combate Coronavírus Rec. Federal Port. 2516/2020	1.461.309,12	0,00	1.461.309,12
312 18 Combate Coronavírus Rec. Federal Port. 2624/2020	600.000,00	0,00	600.000,00
312 19 Combate Coronavírus Rec. Federal Port. 2812/2020	287.232,00	0,00	287.232,00
312 20 Combate Coronavírus Rec. Federal Port. 2782/2020	400.000,00	0,00	400.000,00
312 21 Combate Coronavírus Rec. Estadual Res. SEDS 10	10.500,00	10.500,00	0,00
312 22 Combate Coronavírus Rec. Federal Port. 2814/2020	2.304.000,00	348.834,73	1.955.165,27
312 23 Combate Coronavírus Rec. Federal Port. 2994/2020	275.500,00	0,00	275.500,00

	Receita	Despesa Empenhada	Saldo
312 24 Combate Coronavírus Rec. Federal Port. 3008/2020	55.999,00	0,00	55.999,00
312 25 Combate Coronavírus Rec. Federal Port. 3350/2020	221.264,00	0,00	221.264,00
312 26 Combate Coronavírus Rec. Federal Port. 3391/2020	127.689,00	0,00	127.689,00
312 27 Combate Coronavírus Rec. Federal Port. 3474/2020	1.955.304,00	0,00	1.955.304,00
TOTAL	43.957.094,35	23.445.253,49	20.511.840,86

Observamos alguns repasses destinados ao combate ao Covid-19 ainda não foram utilizados, os quais serão acompanhados nos próximos meses.

PERSPECTIVA “C” (COVID-19): CONTRATAÇÕES PÚBLICAS DE BENS E SERVIÇOS E AJUSTES

C.1 QUANTITATIVO DE CONTRATAÇÕES PÚBLICAS DE BENS E SERVIÇOS E AJUSTES

Nº	ARTIGO	PROCESSO	OBJETO	Nº CONTRATO
20	Disp.Art.24,Inc.IV Lei 8666/93	3194/2020	aquisição de insumos	Dispensado
21	Disp.Art.24,Inc.IV Lei 8666/93	3435/2020	cestas básicas	Dispensado
24	Disp.Art.24,Inc.IV Lei 8666/93	3509/2020	gerenciamento	26/2020
26	Disp.Art.24,Inc.IV Lei 8666/93	3508/2020	locação de tenda	23/2020
28	Disp.Art.24,Inc.IV Lei 8666/93	3530/2020	vale alimentação alunos	31/2020
31	Disp.Art.24,Inc.IV Lei 8666/93	3478/2020	aquisição de insumos	Dispensado
32	Disp.Art.24,Inc.IV Lei 8666/93	3685/2020	carro som	Dispensado
33	Disp.Art.24,Inc.IV Lei 8666/93	3906/2020	aquisição de máscaras	Dispensado
34	Disp.Art.24,Inc.IV Lei 8666/93	3905/2020	aquisição de máscaras profissionais	Dispensado
35	Disp.Art.24,Inc.IV Lei 8666/93	3546/2020	manutenção de equipamentos	34/2020
37	Disp.Art.24,Inc.IV Lei 8666/93	3365/2020	aquisição insumos	Dispensado
50	Disp.Art.24,Inc.IV Lei 8666/93	6031/2020	testes rápidos	60/2020
54	Disp.Art.24,Inc.II Lei 8666/93	3666/2020	aquisição de EPI's	70/2020
67	Disp.Art.24,Inc.IV Lei 8666/93	10115/2020	aquisição de cestas básicas	88/2020

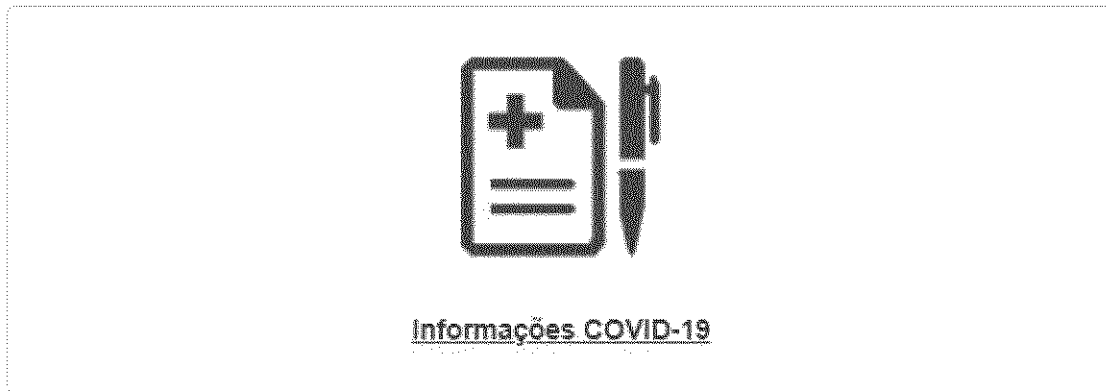
Além das dispensas acima, identificamos as abaixo relacionadas, que não estão no Portal da Transparência

Nº	ARTIGO	PROCESSO	OBJETO	Nº CONTRATO
43	Disp.Art.24,Inc.IV Lei 8666/93	5217/2020	distribuição de panfletos	Dispensado
45	Disp.Art.24,Inc.II Lei 8666/93	4076/2020	filmagem e transmissão	Dispensado
65	Disp.Art.24,Inc.IV Lei 8666/93	6543/2020	serviços comunicação	87/2020

Obs: As contratações as quais foram dispensadas de formalização de Ajuste, não constam exigência de garantia, bem como sanções decorrentes do descumprimento do objeto pactuado.

PERSPECTIVA “D” (COVID-19): PORTAL DE TRANSPARÊNCIA

As informações relativas ao Covid-19 estão dispostas no Portal de Transparência através do link: <http://www.maua.sp.gov.br/PortalTransparencia/>:



Ao Clicar no botão acima, pode-se consultar os gastos destinados ao enfrentamento da pandemia - Covid 19, conforme abaixo:

D.1 RECEITAS RELATIVAS AOS RECURSOS EMPREGADOS NO ENFRENTAMENTO DO CORONAVÍRUS



RECEITAS - COVID-19

Receitas do Município

[Clique aqui para fazer sua pesquisa](#)

Receitas Diárias

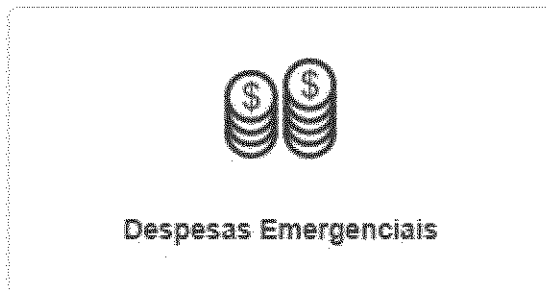
[Clique aqui para fazer sua pesquisa](#)

Grupo de Receitas								
COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Estadual Res. SEDS 10	Combate ao Coronavírus - Rec. Estadual Res. S5 41.2020	Combate ao Coronavírus - Rec. Estadual Res. S5 69.2020	Combate ao Coronavírus - Rec. Estadual Res. S5 55.2020	Combate ao Coronavírus - Rec. Federal LC 173.2020 Art. 5. I	Combate ao Coronavírus - Rec. Federal Lei 14.017 - LEI ALDIR BLANC	Combate ao Coronavírus - Rec. Federal Port. 1666.2020	COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 1857.2020	COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 2222.2020
COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 2356.2020	COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 2405.2020	COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 2516.2020	COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 2624.2020	COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 2782.2020	COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 2812.2020	COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 2814.2020	COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 2994.2020	COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 3008.2020
COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 3350.2020	COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 3391.2020	COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 3474.2020	Combate ao Coronavírus - Rec. Federal Port. 369.2020 SUAS	Combate ao Coronavírus - Rec. Federal Port. 378.2020 SUAS	Combate ao Coronavírus - Rec. Federal Port. 395.2020	Combate ao Coronavírus - Rec. Federal Port. 430.2020	Combate ao Coronavírus - Rec. Federal Port. 480.2020	Combate ao Coronavírus - Rec. Federal Port. 774.2020
Doações Recebidas - Combate ao Coronavírus - COVID19								

Obs 1: Observando os ícones das receitas, verificamos que não constam valores de rendimentos de aplicação para várias contas de repasse.

Obs 2: Verificamos ainda que algumas contas de repasse não possuem conta de rendimento de aplicação cadastrada.

D.2 DESPESAS RELATIVAS AOS RECURSOS EMPREGADOS NO ENFRENTAMENTO DO CORONAVÍRUS



DESPESAS - COVID-19

Consulta Despesas Cod Aplicação 312.XX

[Clique aqui para fazer sua busca](#)

Consulta Despesas / Outros Codigos de Aplicação

[Clique aqui para acessar](#)

Grupo de Despesa									
Grupo 312 - Despesas									
COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Estadual Res. SEDS 10	Combate ao CORONAVIRUS - Rec. Estadual Res. SS 41.2020	Combate ao CORONAVIRUS - Rec. Estadual Res. SS 55.2020	Combate ao CORONAVIRUS - Rec. Estadual Res. SS 69.2020	Combate ao CORONAVIRUS - Rec. Federal LG 173.2020 Art.5. I	COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Federal Lei 14017.2020	Combate ao CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 1666.2020	Combate ao CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 1857.2020	COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 2222.2020	COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 2358.2020
COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 2405.2020	COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 2516.2020	COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 2624.2020	COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 2782.2020	COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 2812.2020	COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 2814.2020	COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 2994.2020	COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 3005.2020	COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 3350.2020	COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 3391.2020
COMBATE AO CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 3474.2020	Combate ao CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 369.2020 SUAS	Combate ao CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 378.2020 SUAS	Combate ao CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 395.2020	Combate ao CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 430.2020	Combate ao CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 480.2020	Combate ao CORONAVIRUS - Rec. Federal Port. 774.2020	Combate ao CORONAVIRUS - Recursos Próprios	Combate ao CORONAVIRUS - TODOS OS RECURSOS	

Considerando o acompanhamento desta Controladoria quanto aos gastos com enfrentamento da pandemia, conforme determinado pelo comunicado SDG nº 18/2020;

Considerando as informações do Portal da Transparência COVID-19;

Apontamos:

Obs. 1: Constatamos que foram corrigidas as falhas de atendimento ao Comunicado AudeSP nº 28/2020, anteriormente observadas. Não ocorreram novas despesas fora do código 312, porém ressaltamos que em consulta sistema, verificamos a despesa referente aos empenhos nº 4950 e 5087, cuja descrição informa ser da pandemia.

Ressaltamos ainda que está Controladoria enviou e-mail sobre o Comunicado AudeSP nº 28/2020 para todas as Secretarias no dia 21/05/2020 e reiterou o mesmo em 19/08/2020.

Obs. 2: Ressaltamos ainda que apenas se mantém a despesa com cartão alimentação, sendo utilizado o código QESE em decorrência da manutenção da merenda escolar.

Obs. 3: A despesa referente ao empenho nº 5087 da empresa Fagner Alencar Nascimento, não consta da consulta: Despesas/Outros Códigos de Aplicação no Portal da Transparência.

D.3 LICITAÇÕES RELATIVAS AOS RECURSOS EMPREGADOS NO ENFRENTAMENTO DO CORONAVÍRUS



Informações atualizadas até 01/02/2021 16:11

Administração	Modalidade	Licitação	Objeto	Evento
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE MAÍ	Dispensa de Licitação	2020/67	AQUISIÇÃO DE CESTA BÁSICA PARA SUPRIR A NECESSIDADE	ADJUDICAÇÃO
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE MAÍ	Dispensa de Licitação	2020/54	AQUISIÇÃO DE EPI'S NECESSÁRIOS PARA PREVENIMENTO	ADJUDICAÇÃO
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE MAÍ	Dispensa de Licitação	2020/50	CONTRATAÇÃO EMERGENCIAL PARA AQUISIÇÃO DE TESTES	ADJUDICAÇÃO
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE MAÍ	Dispensa de Licitação	2020/37	AQUISIÇÃO DE INSUMOS MÉDICO - HOSPITALARES E EQUIP	ADJUDICAÇÃO
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE MAÍ	Dispensa de Licitação	2020/35	CONTRATAÇÃO EMERGENCIAL - CONTRATAÇÃO DE SERVIÇO	ADJUDICAÇÃO
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE MAÍ	Dispensa de Licitação	2020/34	COMPRA DE MÁSCARAS FACIAIS PARA USO NÃO PROFISSIONA	ADJUDICAÇÃO
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE MAÍ	Dispensa de Licitação	2020/33	COMPRA DE MÁSCARAS de PROTEÇÃO FACIAL TIPO RESPIR	ADJUDICAÇÃO
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE MAÍ	Dispensa de Licitação	2020/32	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO	ADJUDICAÇÃO
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE MAÍ	Dispensa de Licitação	2020/31	DISPENSA DE LICITAÇÃO PARA COMPRA EMERGENCIAL DE I	ADJUDICAÇÃO
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE MAÍ	Dispensa de Licitação	2020/28	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA EM CARÁTER EMERGENCIAL, E	ADJUDICAÇÃO

Administração	Modalidade	Licitação	Objeto	Evento
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE MAÍ	Dispensa de Licitação	2020/26	Locação de tenda estrutural para abrigar Hosp. de Campanh	ADJUDICAÇÃO
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE MAÍ	Dispensa de Licitação	2020/24	CONTRATAÇÃO EMERGENCIAL DE INSTITUIÇÃO SEM FINS LI	ADJUDICAÇÃO
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE MAÍ	Dispensa de Licitação	2020/22	CONTRATAÇÃO, EM CARÁTER EMERGENCIAL, DE PESSOA JU	ANULAÇÃO
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE MAÍ	Dispensa de Licitação	2020/21	AQUISIÇÃO DE CESTA BÁSICA PARA SUPRIR A NECESSIDADE	ADJUDICAÇÃO
PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE MAÍ	Dispensa de Licitação	2020/20	COMPRA EMERGENCIAL DE INSUMOS PARA PREVENÇÃO E TR	ADJUDICAÇÃO

1

15 registros

Análise:

- Não tem informações sobre vencedores e participantes: Dispensas nº 20 e 37;
- Não há termo de referência no campo anexo: Dispensa nº 32;
- Na dispensa nº 32 não foi utilizado o código 312;
- Identificamos que não foi obedecida a ordem cronológica referente a dispensa nº 37 em comparação com as demais supracitadas;
- Verificamos que nem todos os Termos de Referência estão assinados;
- Verificamos ainda que as Dispensas nº 43, 45 e 65 não estão no Portal Covid-19.

D.4 REPASSES DO TERCEIRO SETOR RELATIVOS AOS RECURSOS EMPREGADOS NO ENFRENTAMENTO DO CORONAVÍRUS



Neste link é possível consultar os Repases do Terceiro Setor referente ao COVID-19

Observação: Quanto a este ícone informamos que solicitamos à Secretaria de Promoção Social através da C.I. nº 356, a documentação referente aos contratos com o Terceiro Setor para inserção no Portal.

Solicitamos ainda à Secretaria de Saúde através da C.I. nº 355 relatórios atualizados para inserção no Portal.

D.5 DOAÇÕES, BENS E SERVIÇOS RELATIVAS AOS RECURSOS EMPREGADOS NO ENFRENTAMENTO DO CORONAVÍRUS



Obs: Solicitamos às secretarias, planilha atualizada das doações para inserção no Portal.

D.6 CONTRATOS RELATIVOS AOS RECURSOS EMPREGADOS NO ENFRENTAMENTO DO CORONAVÍRUS



Neste link é possível consultar os contratos referente ao COVID-19

Informações atualizadas até 01/02/2021 16:13:45

Administração	Contrato	Contratado	Objeto	Data de Início	Validade	Situação
PREFEITURA DO MUNICÍPI	2020/23	PILAR ORGANIZAÇÕES E FESTAS EPP	Locação de tenda estrutural para ab	03/04/2020	08/08/2020	Encerrado
PREFEITURA DO MUNICÍPI	2020/26	ATLANTIC - TRANSPARENCIA E APOIO	CONTRATAÇÃO EMERGENCIAL DE I	09/04/2020	08/08/2020	Encerrado
PREFEITURA DO MUNICÍPI	2020/31	TICKET SERVIÇOS S/A	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA EM CA	05/05/2020	03/03/2021	Ativo
PREFEITURA DO MUNICÍPI	2020/70	BEETRADE ASSESSORIA DE MARKETI	AQUISIÇÃO DE EPI'S NECESSARIO	08/09/2020	07/09/2021	Ativo
PREFEITURA DO MUNICÍPI	2020/88	EMPORIO ANDALUZIA LTDA	AQUISIÇÃO DE CESTA BÁSICA PAR	03/11/2020	01/05/2021	Ativo

5 registros

Obs1: O contrato nº 34/2020 com a empresa Brasmed, referente a dispensa nº 35 não consta no Portal. Porém o mesmo consta como Dispensa destinada a Covid-19 no link de Licitações.

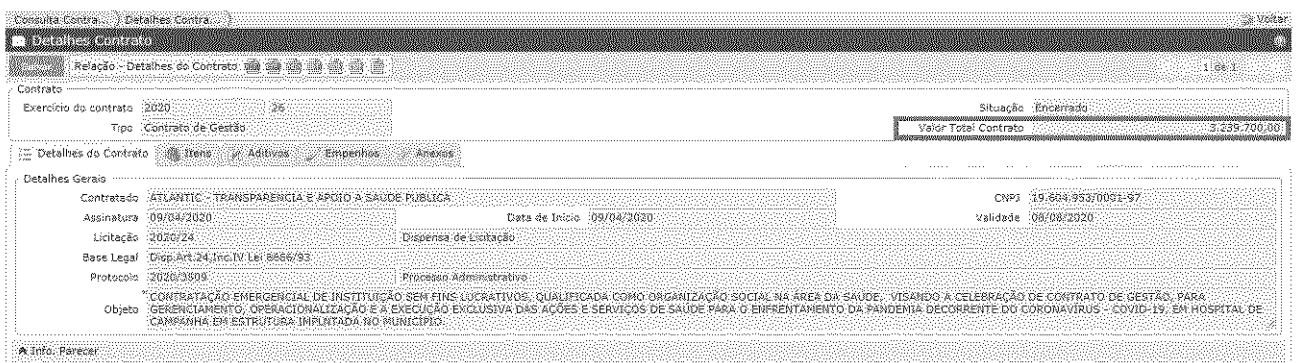
Obs2: Os contratos nº 60/2020 e 87/2020, referente as dispensas nº 50 e 65 deveriam estar no Portal da Transparência na parte de Informações Covid.-19. Porém, estão sendo informados equivocadamente no Portal da Transparência (Contratos e Atas).



Adicionalmente, conforme consulta ao Portal de Transparência (conforme print acima), identificamos que o valor informado do Contrato com a ATLANTIC - TRANSPARENCIA E APOIO A SAUDE PUBLICA está abaixo do valor de fato contratado.

Dessa forma, solicitamos em 14/08/20 (CI nº 210/2020) à Secretaria de Finanças justificar a divergência e efetuar a devida correção para que seja assegurado a transparência de forma fidedigna.

Em resposta, a Secretaria de Finanças informou em 17/08/20 que já efetuou a devida correção no Portal de Transparência, conforme abaixo:



D.7 LEIS E DECRETOS RELATIVOS AOS RECURSOS EMPREGADOS NO ENFRENTAMENTO DO CORONAVÍRUS



Obs: Neste link é possível consultar a relação das legislações sobre as medidas adotadas para enfrentamento da COVID-19

D.8 RELATÓRIOS REFERENTE AO CORONAVÍRUS (COVID-19)



Obs: Neste link é possível consultar informações relativas ao acompanhamento de pontos prioritários de controle dos atos e despesas decorrentes da situação de emergência ou do estado de calamidade pública decretados em função do enfrentamento da pandemia do Coronavírus (Covid 19).

Incluimos nesse link os Relatórios do Controle Interno (COVID-19).

PERSPECTIVA “E” (COVID-19): COMUNICADO SDG Nº 25/2020 (REEDIÇÃO – L.C. 173/2020 - SUSPENSÃO DE PAGAMENTOS – CONTABILIZAÇÃO)

Elaboramos alguns questionamentos para Secretaria de Finanças, conforme (CI nº 147/2020 - CIM) e as devidas respostas nos foram enviadas através da (CI 58/2020 – SF Divisão de Controle Contábil). Abaixo segue um resumo das informações (perguntas e respostas):

1) As parcelas suspensas das dívidas, juros e atualização monetária previstas na citada Lei estão sendo integralmente registradas no Passivo, compondo o seu limite de endividamento (se for o caso)?

R: Informo que as parcelas suspensas fundamentadas na LC 173/2020 não refletiram no registro do passivo da Dívida que já estava reconhecido contabilmente, os nossos contratos de parcelamentos estão devidamente registrados no Passivo e compondo o limite de endividamento quando da elaboração do RGF. Até o presente momento foram suspensas somente as parcelas dos contratos junto ao Banco do Brasil S/A e existe um termo aditivo em vias de assinatura junto à Caixa Econômica Federal.

2) A aplicação dos recursos decorrentes da suspensão de pagamentos estão ocorrendo, preferencialmente, em ações de enfrentamento da calamidade pública decorrente do Covid-19?

Se sim, informar como estão sendo demonstradas as dotações orçamentárias oneradas (se for o caso)?

R: O valor das parcelas suspensas até o presente momento não é relevante, sendo em torno de dez mil reais, as despesas com recursos próprios no enfrentamento a Pandemia estão sendo classificadas com o código de aplicação 31200 e constam em nosso Portal de Transparência.

3) A suspensão dos pagamentos das contribuições patronais foi registrada em conta de variação patrimonial diminutiva no ente, além do reconhecimento de passivo correspondente, e apropriadas de acordo com a ocorrência do fato gerador (se for o caso)?

R: Não houve suspensão de contribuições patronais com embasamento na referida Lei.

4) As despesas com contribuições patronais suspensas foram incluídas no cômputo da Despesa com Pessoal (se for o caso)?

R: Não houve suspensão de contribuições patronais com embasamento na referida Lei.

5) Demonstrar o registro em contas de controle, das parcelas suspensas (se for o caso).

R: Registro Contábil efetuado em 01/07/20 conforme relatório anexo.

Anexo:

Lote: 1885		Situação: Fechado		Total Débito:	180.793,61
Data: 01/07/2020				Total Crédito:	180.793,61
				Diferença:	0,00
Nº	Conta	Observação	Credor/Fornecedor	Complemento	Valor
1	54380 7.4.1.1.4.00.00.00.00.00 ASSUNÇÃO DE PASSIVOS	Controle das Parcelas de Contratos suspensas no exercício de 2020 com embasamento na LC 173/2020 Contrato nº 151 junto ao Banco do Brasil S/A.			71.443,61
2	54378 8.4.1.2.4.00.00.00.00.00 ASSUNÇÃO DE PASSIVOS	Controle das Parcelas de Contratos suspensas no exercício de 2020 com embasamento na LC 173/2020 Contrato nº 151 junto ao Banco do Brasil S/A.			71.443,61
3	54380 7.4.1.1.4.00.00.00.00.00 ASSUNÇÃO DE PASSIVOS	Controle das Parcelas de Contratos suspensas no exercício de 2020 com embasamento na LC 173/2020 Contrato nº 4 junto ao Banco do Brasil S/A.			128.350,00
4	54378 8.4.1.2.4.00.00.00.00.00 ASSUNÇÃO DE PASSIVOS	Controle das Parcelas de Contratos suspensas no exercício de 2020 com embasamento na LC 173/2020 Contrato nº 4 junto ao Banco do Brasil S/A.			128.350,00

6) As ações e providências adotadas com fundamento da L.C. 173/2020 estão sendo informadas em local específico no Portal de Transparência?

R: Estamos desenvolvendo um tópico no portal para este atendimento, que estará pronto em breve.

7) De modo geral, o reconhecimento contábil das obrigações e aplicações dos recursos, estão de acordo com a Nota Técnica SEI nº 25948/2020/ME e Comunicado SDG Nº 25/2020? Detalhar.

R: Conforme as respostas anteriores estamos atendendo as normas citadas, somente o item do Portal de transparência, que está em desenvolvimento, no entanto, as normas não mencionam prazo para tal, e em breve está concluído.

PERSPECTIVA “F” (COVID-19): OUTRAS INFORMAÇÕES

F.1 PROCESSOS SELECIONADOS PELA CONTROLADORIA.

Abaixo, segue relação de contratos selecionados por esta Controladoria:

Processos selecionados pela Controladoria	
Contratada	Consórcio Municipal do Grande ABC
Objeto	EPI's e Insumos para área da saúde (destinados ao enfrentamento da pandemia): óculos de segurança, luvas, aventais, máscaras etc.
Valor	R\$ 1.324.000,00
Data da Contratação	data da NE 13/05/2020
Fonte de recurso	005 Combate Coronavírus
Processo nº	3534/20
Observações	
Conclusão	Em análise
Contratada	Divermidia Publicidade e Marketing Ltda ME
Objeto	Divulgação através de sonorização com veículo (carro de som)
Valor	R\$ 36.000,00
Data da Contratação	data da NE 08/05/2020
Fonte de recurso	1
Processo nº	3685/20
Observações	Ressalva: não empenhado no código de aplicação correto (312)
Conclusão	Contratação regular com ressalva

F.2 COMUNICADO AUDESP 65/2020 (REGISTRO CONTÁBIL DOS RECURSOS RECEBIDOS COM FUNDAMENTO NA LEI COMPLEMENTAR Nº 173/2020).

Enviamos e-mail em 10/09/2020 para Tesouraria e Divisão de Controle Contábil orientando quanto a correção de repasses decorrentes da LC 173/20 Art. II, na Fonte 01 – Tesouro. Entretanto, como os recursos já foram utilizados, sugerimos a abertura de um fale conosco junto ao TCESP, para esclarecer se é necessário corrigir todo o lançamento da receita ou apenas o saldo não utilizado.

Abaixo, segue comunicado 65/2020 (Publicado em 09/09/2020):

“Constatamos que um número significativo de órgãos municipais que remetem seus balancetes mensais ao Sistema Audeps, estão utilizando a Fonte de recurso 01 para registrar as receitas recebidas em decorrência da Lei Complementar Federal nº 173/2020.

Considerando que a Fonte de recurso 01 deve ser utilizada para o reconhecimento de receitas que pertencem aos municípios, seja pelo seu esforço arrecadatório, seja por mandamento legal;

Considerando que a União está “entregando” recursos financeiros, na forma de “auxílio financeiro”, com o objetivo de combate da pandemia e mitigação dos seus efeitos, conforme se lê no caput do artigo 5º;

Considerando que este repasse de recursos está sendo feito exclusivamente em razão da pandemia, portanto, não se trata de transferência de recursos rotineira que continuará nos anos seguintes;

Devem os municípios, conforme já registrado em Comunicados e Instruções anteriores, classificar os recursos recebidos decorrentes da Lei Complementar Federal nº 173/2020 na Fonte de recurso 05 – Federal.

Os recursos foram recebidos com destinação determinada: combate da pandemia e mitigação dos seus efeitos. Como o alcance da pandemia se deu em diversos setores da administração pública do Ente, sabiamente o legislador permitiu a discricionariedade de aplicação dos recursos recebidos onde o gestor entender ser mais necessário, mas sempre visando o combate da pandemia ou situações decorrentes dela.

Toda a legislação que envolve o combate ao Covid-19 estabelece como premissa o Princípio da Transparência, a fim de que se mostre à sociedade como os recursos recebidos estão sendo utilizados. Qualquer desvio será objeto de avaliação, com possíveis sanções, se em desacordo com a legislação.

Desta forma, como os recursos não pertencem aos municípios, não foram por ele arrecadados, mas recebidos para combate a uma calamidade que se instalou (ou seja, com uma destinação), deve-se utilizar a Fonte 05 - Federal para seu registro, visto que os mesmos, por não terem natureza tributária, não integram a base de cálculo do Fundeb, bem como não serão computados para fins de aplicação mínimas no ensino e na saúde.

Os municípios que registraram estes recursos em fonte diversa devem providenciar a correção no exercício corrente, por meio de lançamentos contábeis.

No arquivo anexo segue a relação de órgãos municipais que classificaram recursos no código de receita 17189911 – Outras Transferências da União – Principal como Fonte 01 - Tesouro. Recomendamos que revejam tal classificação e, se decorrente da Lei Complementar Federal nº 173/2020, providenciem o acerto necessário, como acima já informado.

*Na relação o município de Mauá apresenta o Valor Arrecadado em 2020 de R\$ 26.536.321,77”

F.3 NOTIFICAÇÃO HOSPITAL DE CAMPANHA.

Em 02/07/2020 esta Controladoria Interna notificou a Secretaria de Saúde sobre o uso incorreto de EPI's de funcionários do Hospital de Campanha, instalado no estacionamento do Paço Municipal.

Foram noticiados através de fotos abaixo, que funcionários do Hospital de Campanha estavam saindo do ambiente controlado, utilizando EPI's.

FOTO 1



FOTO 2



FOTO 3



Por conseguinte, considerando que esta Controladoria não tem conhecimento de existência de algum Manual de Procedimento para o manejo e descarte de EPI's e como medida de precaução para evitar possíveis contaminações e garantir a saúde e segurança dos servidores e prestadores de serviço, solicitamos que a Secretaria de Saúde nos informasse o que segue:

1 - Foi Editado pelo Município Manual de procedimento aos profissionais da Saúde?

2 - Existe local adequado para descarte dos EPI's, existe alguma supervisão?

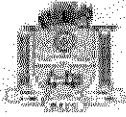
3 - Foi Editado pela Entidade um Manual de procedimento aos profissionais do Hospital de Campanha?

5 - Houve a nomeação de Gestor e Fiscal para acompanhamento da execução do Contrato de Gestão?

4 - Como é realizado este acompanhamento?

5 – Há previsão no Contrato de Gestão de limpeza para a área externa do local onde esta instalado o Hospital?

Em resposta, a Secretaria de Saúde pediu o que segue:



Mauá, 17 de julho de 2020.

CI nº 369/2020 – Gabinete/ SS

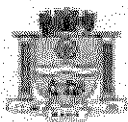
A Controladoria Interna-
A/C: Silmara Grito Brito

Ref.: Resposta a CI de nº 135/2020

Esta Secretária de Saúde, através do seu corpo técnico, acolheu a reclamação encaminhada, onde contém fotos demonstrando profissionais do GECCO – Centro de Enfrentamento do Corona Vírus, utilizando de forma inadequada os Equipamentos de Proteção Individual - EPI's. No intuito de garantir a melhoria constante dos serviços prestados em meio a pandemia de COVID 19 e ainda no nobre ensejo de se alcançar o mais alto padrão de excelência de serviços e assistência a população, esclarece o que segue:

Segundo nota técnica Nº12/2020/SEI/GGTES/DIRE/ANVISA, a Anvisa dentro do seu âmbito de competência, tem priorizado estratégias e ações emergenciais para aumentar a segurança aos profissionais de saúde, sem prejuízo das questões de qualidade e segurança para o seu uso. A RDC n. 63 / 2011, que dispõe sobre os requisitos de boas práticas de funcionamento para os serviços de saúde, possui uma seção (seção VII - Da proteção à saúde do trabalhador) que estabelece várias regras a serem seguidas pelos serviços de saúde em relação ao tema, onde fica priorizado o uso de sapatos fechados e não necessariamente o uso de "propés". Os EPI's devem ser definidos conforme a necessidade e o setor a ser incluído, esses devem receber instruções claras sobre como colocar e remover o EPI e sobre como realizar a higienização das mãos antes de colocar e depois de remover o EPIs (. "Art. 46 - O serviço de saúde deve garantir que seus trabalhadores com possibilidade de exposição a agentes biológicos, físicos ou químicos utilizem vestimentas para o trabalho, incluindo calçados, compatíveis com o risco e em condições de conforto)." Seguindo estas instruções e visando responder aos questionamentos em questão na CI de nº 135/2020, esta Secretária informa que:

- 1- Sim, a Secretária de Saúde elaborou protocolos de atendimentos e procedimentos, onde constam as instruções adequadas para o manuseio e descarte de EPI's, conforme as normas vigentes.
- 2- Existe local adequado para o descarte dos EPI's, inclusive fluxo definido desde o ingresso as dependências internas do Hospital de Campanha até sua saída. A supervisão é exercida pelo controlador de acesso que controla a entrada principal e pelo gestor local do equipamento de saúde.
- 3- A entidade se utiliza do manual fornecido pela Secretária de Saúde, devendo obedecer rigorosamente às instruções.
- 4- Sim, houve a nomeação de gestor e fiscal, conforme termo de nomeação encartado no Processo Administrativo Nº 3509/2020.



- 5- O acompanhamento se dá através de visitas periódicas ao Hospital de Campanha pelo fiscal do contrato, onde um questionário com várias informações é preenchido, levando em conta o atendimento total, parcial ou não atendimento/ausência da situação proposta, além de itens visuais e acompanhamento de procedimentos. Utiliza-se ainda de visitas pontuais para conversa com a equipe e correção de eventuais falhas. Estas visitas pontuais são apontadas em livro de ocorrências e assinado pelos responsáveis do serviço. Após estas informações são inseridas em relatório de acompanhamento que servem de base para suportar a análise da prestação de contas do serviço, bem como eventuais notificações a contratada.
- 6- Sim, a previsão está descrita no Termo de Referência, inclusive a descrição de todos os fluxos de operações de uma unidade de saúde. Informamos ainda, que a contratada, dispõe de empresa especializada, conforme preconizado na RDC 306 de 07/12/2004 - ANVISA para execução do PGRSS – Plano de Gerenciamento de Resíduos de Serviços de Saúde.

Por fim, esclarecemos que esta Secretaria, através do fiscal do contrato já advertiu e notificou a contratada pelo uso inadequado do equipamento e vem rigorosamente cobrando para que o procedimento seja cumprido corretamente.

Sendo o que tinha a lhe apresentar, na oportunidade, renovo protestos de estima e consideração e coloco-me à disposição para quaisquer esclarecimentos que possam vir a ser necessários.

Atenciosamente,

Débora Gomes Moreno
Coordenadora de Saúde
Rf: 38372

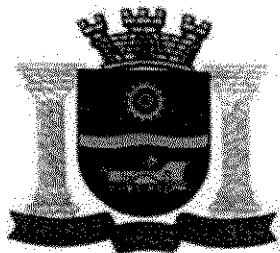
Débora Gomes Moreno
Coordenadora de Saúde
Secretaria de Saúde do Município de Mauá

Cópia: Coordenadoria Financeira
A/C: Adriano Guerra
Gestor do Contrato

Ao Cecco (Centro Especializado de Combate ao Coronavírus)
A/C Sr. Responsável
Rua João Ramalho, nº 205 – Vila Noêmia, Mauá – SP.

CONCLUSÃO:

A análise do conteúdo constante no presente relatório, referente ao **4º Relatório COVID-19 2020**, permite-nos observar, de modo geral, quanto a situação do município, dar ciência ao Prefeito, alertando-o a fim de mitigar e corrigir os rumos das ações da Administração Municipal.





PREFEITURA DO MUNICÍPIO DE MAUÁ

MAUÁ, MARÇO DE 2021.


Roberto Luiz Lozargo
Chefe de Núcleo

Controladoria Interna do Município


Sonia Regina Alves De Moura
Assessora de Gabinete
Controladoria Interna do Município


Silmara Grilo Brito
Controladora Interna
Controladoria Interna do Município