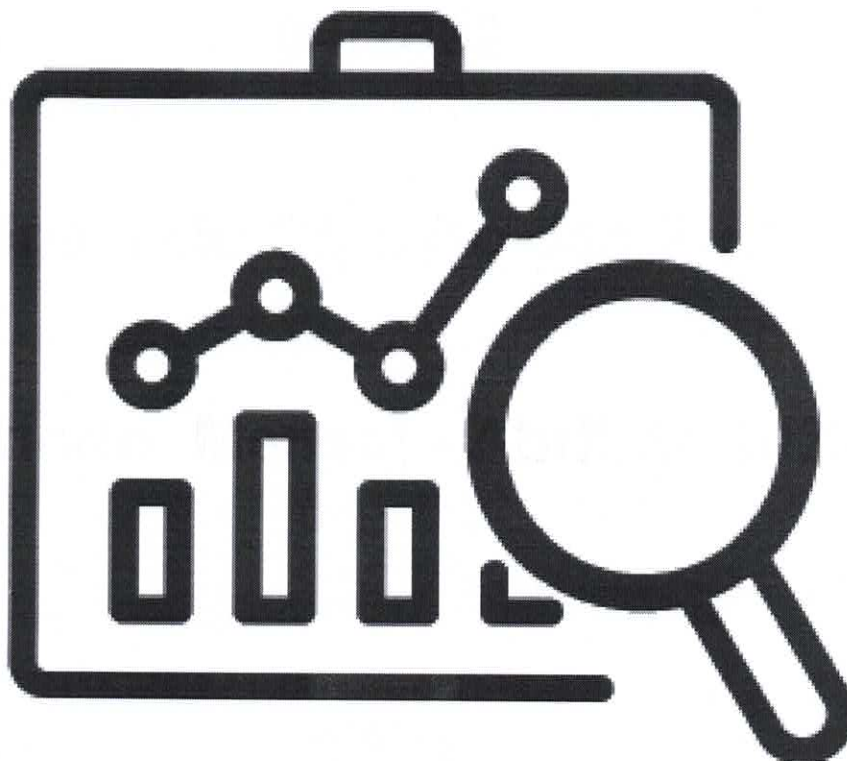


Parecer Controle Interno Número 04/2022

Consórcio Circuito das Frutas

Período: Mensal - Abril de 2022



A/C Sr.(a) Presidente(a),

Em cumprimento às determinações dos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal, vimos encaminhar o relatório sintético das ocorrências e indicadores setoriais coletados, aferidos e analisados pelo setor de controle interno, visando o fornecimento de informações gerenciais necessárias às tomadas de decisão desta Administração.

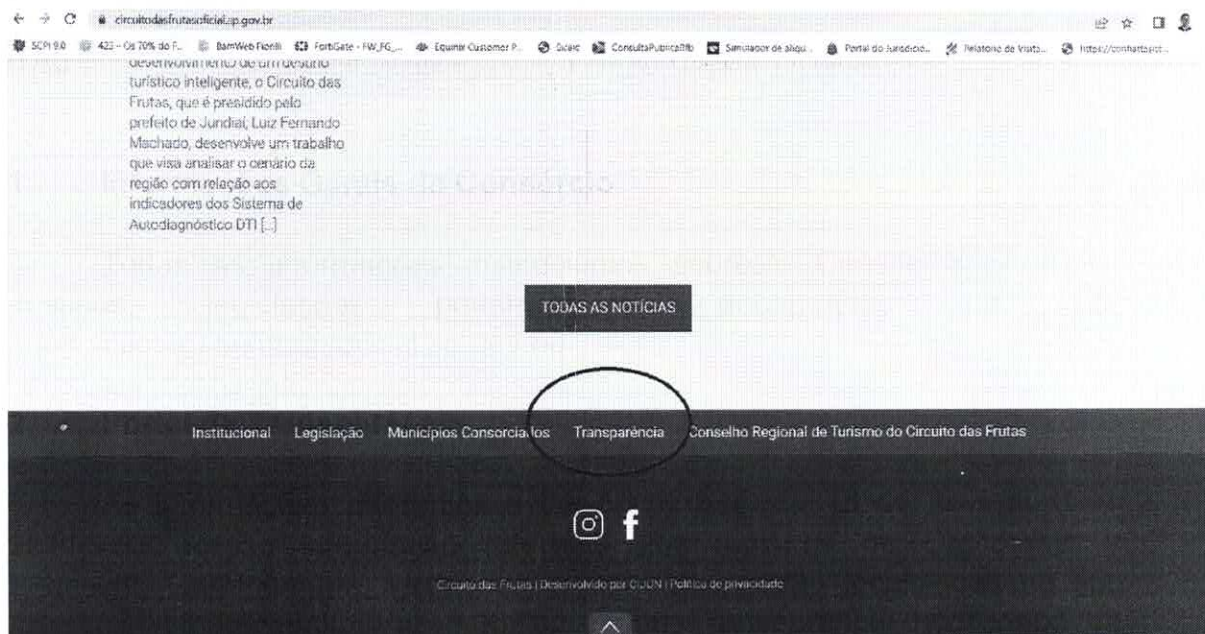
Como resultado das informações coletadas junto aos gestores das diversas áreas sintetizadas no presente relatório, verificamos as seguintes ocorrências:

1. Informações Gerais do Consórcio

Todas as informações institucionais sobre o Circuito das Frutas, destinos, legislações podem ser encontradas no site <https://circuitodasfrutasoficial.sp.gov.br/>.

2. Portal da Transparência:

As informações referentes a Lei Nº 12.527, de 18 de novembro de 2011, de acesso informação referente aos registros de Orçamento e Execução Orçamentária, Licitações e Contratos, estão localizadas no site <https://circuitodasfrutasoficial.sp.gov.br/> menu Transparência no rodapé do site, pois vejamos a imagem abaixo:



Não detectamos para o exercício de 2022 acesso as informações públicas, que são de interesse coletivo, conforme determina a Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527, de 18/11/2011).

Contábeis e Financeiro:

- Receitas e despesas públicas em tempo real as contabilizadas;
- Não detectamos os anexos das peças de panejamento da LOA – Lei Orçamentária Anual;
- Relatórios da Execução orçamentária;
- Relatórios de Prestação de Contas;
- Relatórios de Responsabilidade Fiscal – RREO;
- Relatórios de Responsabilidade Fiscal – RGF;

- Relatórios e informações que atendem as Instruções Normativas 28 (TCU)
- Pareceres Prévio do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
- Local para publicação dos relatórios de balanço;
- Licitações;
- Contratos;
- Serviço e-Sic – Serviço de Informação ao Cidadão - Através deste serviço o cidadão pode solicitar informações, obter orientações quanto ao acesso às informações, tramitação de processos e a protocolo de documentos e requerimentos. Esta ferramenta tem por objetivo garantir a todos os cidadãos o acesso à informação pública.
- Serviço de Ouvidoria de manifestação de denúncia, elogios, reclamações e entre outros.

Documentos produzidos pela administração:

- Relatório de atividades;
- Relatório do Controle Interno;
- Cadastro dos responsáveis.

Para atendimento as Publicações Contábeis e Financeiras conforme determinam a Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527, de 18/11/2011) sugerimos a contratação do módulo de Transparência da fornecedora de software de contabilidade Fiorelli que atende todas as exigências elencadas acima em tempo real todos os fatos e atos contabilizados no sistema de contabilidade.

Caso o consórcio tenha o módulo de Transparência Fiorelli contratado, resta somente dar publicidade ao link de acesso ao modulo Fiorelli para que os técnicos da contabilidade do consórcio possa gerar as informações para exibição na internet em tempo real.

3. Contratos:

Listamos abaixo os fornecedores contratados pelo consórcio:

| Contratação | DATA DE ASSINATURA | DATA DE VENCIMENTO | VALOR | CNPJ | RAZÃO SOCIAL |
|---------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------|--|
| Assessoria contábil | 14/02/2022 | 13/02/2023 | R\$ 52.000,00 | 08.496.850/0001-34 | Confiaata Consultoria e Gestão LTDA |
| Contratação | DATA DE ASSINATURA | DATA DE VENCIMENTO | VALOR | CNPJ | RAZÃO SOCIAL |
| Programa para capacitação | 28/03/2022 | 29/10/2022 | R\$ 29.172,00 | 03.709.814/0001-98 | Serviço Nacional de Aprendizagem Comercial - Senac |

Para este período, não houve novos contratos assinados pelo consórcio.

4. Receita Orçamentária:

Na conformidade do balancete da receita, segue tabela resumo das receitas arrecadadas até o período:

| Especificação da Receita | Programada | Arrecadada | Resultado |
|---|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Receita de Aplicações Financeira | R\$ 30.000,00 | R\$ 39.712,35 | R\$ 9.712,35 |
| Transferência ao Consórcio - ATIBAIA | R\$ 20.000,00 | R\$ 20.000,00 | R\$ - |
| Transferência ao Consórcio - INDAIATUBA | R\$ 20.000,00 | R\$ 20.000,00 | R\$ - |
| Transferência ao Consórcio - ITATIBA | R\$ 20.000,00 | R\$ 20.000,00 | R\$ - |
| Transferência ao Consórcio - ITUPEVA | R\$ 20.000,00 | R\$ 20.000,00 | R\$ - |
| Transferência ao Consórcio - JARINÚ | R\$ 20.000,00 | R\$ 10.000,00 | -R\$ 10.000,00 |
| Transferência ao Consórcio - JUNDIAI | R\$ 20.000,00 | R\$ 20.000,00 | R\$ - |
| Transferência ao Consórcio - LOUVEIRA | R\$ 20.000,00 | R\$ 20.000,00 | R\$ - |
| Transferência ao Consórcio - MORUNGABA | R\$ 20.000,00 | R\$ 20.000,00 | R\$ - |
| Transferência ao Consórcio - VALINHOS | R\$ 20.000,00 | R\$ 20.000,00 | R\$ - |
| Transferência ao Consórcio - VINHEDO | R\$ 20.000,00 | R\$ 20.000,00 | R\$ - |
| Total Geral | R\$ 230.000,00 | R\$ 229.712,35 | -R\$ 287,65 |

5. Despesas Orçamentárias:

Na conformidade do balancete da receita, segue tabela resumo das despesas até o período:

| Especificação da Despesa | Programada | Suplementado | Empenhado | Liquidado | Pago | Empenhos a Pagar |
|---|-------------------------|--------------|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| I - Custeio | | | | | | |
| Material de Consumo | R\$ 30.000,00 | R\$ - | R\$ 129,75 | R\$ - | R\$ - | R\$ 129,75 |
| Material, Bem ou Serviço Para Distribuição Gratuita | R\$ 10.000,00 | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| Passagens e Despesas Com Locomoção | R\$ 20.000,00 | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| Serviços de Consultoria | R\$ 230.000,00 | R\$ - | R\$ 84.000,00 | R\$ 16.333,33 | R\$ 16.333,33 | R\$ 67.666,67 |
| Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física | R\$ 10.000,00 | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica | R\$ 1.326.200,00 | R\$ - | R\$ 50.174,00 | R\$ 16.275,80 | R\$ 16.275,80 | R\$ 33.898,20 |
| Serviços de tecnologia da Informação e Comunicação | R\$ 38.000,00 | R\$ - | R\$ 4.750,00 | R\$ 2.850,00 | R\$ 2.850,00 | R\$ 1.900,00 |
| Obrigações Tributárias e Contributivas | R\$ 6.000,00 | R\$ - | R\$ 6.000,00 | R\$ 190,07 | R\$ 190,07 | R\$ 5.809,93 |
| Despesas de Exercícios Anteriores | R\$ 1.000,00 | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| Total Custeio | R\$ 1.671.200,00 | R\$ - | R\$ 145.053,75 | R\$ 35.649,20 | R\$ 35.649,20 | R\$ 109.404,55 |
| II - Investimentos | | | | | | |
| Equipamento e Material Permanente | R\$ 10.000,00 | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| Total Investimentos | R\$ 10.000,00 | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - | R\$ - |
| Total Geral | R\$ 1.681.200,00 | R\$ - | R\$ 145.053,75 | R\$ 35.649,20 | R\$ 35.649,20 | R\$ 109.404,55 |

6. Resultado Orçamentário:

| | |
|---------------------------------------|-----------------------|
| Receita Arrecadada | R\$ 229.712,35 |
| Despesa Executada (Empenhada) | R\$ 145.053,75 |
| Variação (DÉFICIT / SUPERÁVIT) | R\$ 84.658,60 |
| Despesa Executada (Liquidado) | R\$ 35.649,20 |
| Variação (DÉFICIT / SUPERÁVIT) | R\$ 194.063,15 |
| Despesa Executada (Pago) | R\$ 35.649,20 |
| Variação (DÉFICIT / SUPERÁVIT) | R\$ 194.063,15 |

Detectamos incidência de superávit orçamentário causado pelas receitas arrecadadas que se apresentam maiores que as despesas empenhadas até o período.

7. Resultado Financeiro (Saldos Bancários):

| Contas | Valores |
|---|---------------------|
| Disponibilidade Financeira no final do período | 1.653.440,59 |
| (-) Saldo de Restos a Pagar até o período (Proc. e Não Proc.) | 20.554,00 |
| (-) Empenhos Liquidados a Pagar até o período | 0,00 |
| (-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar e Em Liquidação | 109.404,55 |
| (-) Valores Restituíveis (Extra-Orçamentário) | 0,00 |
| (=) Liquidez do Período | 1.523.482,04 |
| (+) Saldo da Receita Prevista a Realizar | 287,65 |
| (-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar | 1.536.146,25 |
| (=) Liquidez projetada | -12.376,56 |

O resultado financeiro apurado no período é superavitário em R\$ 1.523.482,04, já a projeção para o fechamento do exercício pode ser deficitária caso todo o saldo de receita e despesa autorizada para o orçamento de 2022 se realize.

8. Dos Bens Patrimoniais do Consórcio:

Este Consórcio não possui Patrimônio Próprio, utilizando a estrutura disponibilizada pelos municípios consorciados.

9. Gestão de Pessoal:

Este Consórcio não dispõe de funcionários próprios, tendo a estrutura composta por funcionários dos municípios consorciados.



10. Gestão do Almojarifado:

Este Consórcio não possui Almojarifado, devido a aquisições pontuais e de prontas utilizações.

11. Relação das atividades desenvolvidas:

Grupo de Trabalho do Circuito das Frutas

11/01 – reunião ordinária do Grupo de Trabalho do Circuito das Frutas. Videoconferência em ambiente virtual, através da ferramenta Meet;

21/01 – reunião extraordinária do Grupo de Trabalho do Circuito das Frutas. Videoconferência em ambiente virtual, através da ferramenta Google Meet;

01/02 – reunião extraordinária do Grupo de Trabalho do Circuito das Frutas (SITUR). Videoconferência em ambiente virtual, através da ferramenta Google Meet;

08/02 – reunião ordinária do Grupo de Trabalho do Circuito das Frutas. Videoconferência em ambiente virtual, através da ferramenta Google Meet;

15/02 – reunião extraordinária do Grupo de Trabalho do Circuito das Frutas (Stopover). Videoconferência em ambiente virtual, através da ferramenta Google Meet;

08/03 – reunião ordinária do Grupo de Trabalho do Circuito das Frutas. Videoconferência em ambiente virtual, através da ferramenta Google Meet;

12/04 – reunião ordinária do Grupo de Trabalho do Circuito das Frutas. Videoconferência em ambiente virtual, através da ferramenta Google Meet.

Conselho de Prefeitos do Circuito das Frutas

18/01 – reunião ordinária do Conselho de Prefeitos do Circuito das Frutas. Videoconferência em ambiente virtual, através da ferramenta Meet.

Eventos

25 e 26/03 – participação do Circuito das Frutas na 36ª Feira UGART, no município de Porto Alegre/RS;

05, 06 e 07/04 – participação do Circuito das Frutas na WTM Latin America, no município de São Paulo/SP;

28 e 29/04 – participação do Circuito das Frutas na Abav Travel SP, no município de Águas de Lindoia/SP.

IGR

24/01 – reunião Grupo de Trabalho do Circuito das Frutas, secretários municipais de turismo e membros dos COMTURs. Videoconferência em ambiente virtual, através da ferramenta Google Meet;

04/02 – reunião Grupo de Trabalho do Circuito das Frutas, secretários municipais de turismo e membros dos COMTURs. Videoconferência em ambiente virtual, através da ferramenta Google Meet;

21/02 – reunião Grupo de Trabalho do Circuito das Frutas. Videoconferência em ambiente virtual, através da ferramenta Google Meet;

24/02 – primeira reunião do Conselho Regional de Turismo do Circuito das Frutas. Videoconferência em ambiente virtual, através da ferramenta Google Meet;

22/03 – segunda reunião do Conselho Regional de Turismo do Circuito das Frutas. Videoconferência em ambiente virtual, através da ferramenta Google Meet;

25/04 – terceira reunião do Conselho Regional de Turismo do Circuito das Frutas. Videoconferência em ambiente virtual, através da ferramenta Google Meet;

PDL

26/01 – reunião Grupo de Trabalho do Circuito das Frutas, trade turístico e SEBRAE. Videoconferência em ambiente virtual, através da Google Meet;

09/02 – reunião Grupo de Trabalho do Circuito das Frutas, trade turístico e SEBRAE. Videoconferência em ambiente virtual, através da Google Meet;

23/02 – reunião Grupo de Trabalho do Circuito das Frutas, trade turístico e SEBRAE. Videoconferência em ambiente virtual, através da Google Meet;

09/03 – reunião Grupo de Trabalho do Circuito das Frutas, trade turístico e SEBRAE. Videoconferência em ambiente virtual, através do Microsoft Teams.

DTI

01/02 – Curso “Destinos Turísticos Inteligentes - DTI” com o SENAC. Aula on-line, ao vivo, através da plataforma Microsoft Teams;

15/02 – Curso “Destinos Turísticos Inteligentes - DTI” com o SENAC. Aula on-line, ao vivo, através da plataforma Microsoft Teams;

22/02 – Curso “Destinos Turísticos Inteligentes - DTI” com o SENAC. Aula on-line, ao vivo, através da plataforma Microsoft Teams;

15/03 – Curso “Destinos Turísticos Inteligentes - DTI” com o SENAC. Aula on-line, ao vivo, através da plataforma Microsoft Teams.

12. Auto de Vistoria do Corpo de Bombeiros – AVCB:

O consórcio possui o Auto de Vistoria do Corpo de Bombeiros – AVCB, CLCB Nº 838383 emitido eletronicamente pelo Sistema Via Fácil Bombeiros com validade em: **18/03/2025**.

Para verificar sua autenticidade acesse a página do Corpo de Bombeiros www.corpodebombeiros.sp.gov.br, ou utilize o aplicativo para dispositivos móveis "Bombeiros SP".



CONCLUSÃO



Deve, os administradores do consórcio atentar-se e tomar as providências necessárias sobre os seguintes apontamentos:

2. Portal da Transparência:

Não detectamos para o exercício de 2022 acesso as informações públicas, que são de interesse coletivo, conforme determina a Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527, de 18/11/2011).

Contábeis e Financeiro:

- Receitas e despesas públicas em tempo real as contabilizadas;
- Não detectamos os anexos das peças de panejamento da LOA – Lei Orçamentária Anual;
- Relatórios da Execução orçamentária;
- Relatórios de Prestação de Contas;
- Relatórios de Responsabilidade Fiscal – RREO;
- Relatórios de Responsabilidade Fiscal – RGF;
- Relatórios e informações que atendem as Instruções Normativas 28 (TCU);
- Pareceres Prévio do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo
- Local para publicação dos relatórios de balanço;
- Licitações;
- Contratos;
- Serviço e-Sic – Serviço de Informação ao Cidadão - Através deste serviço o cidadão pode solicitar informações, obter orientações quanto ao acesso às informações, tramitação de processos e a protocolo de documentos e requerimentos. Esta ferramenta tem por objetivo garantir a todos os cidadãos o acesso à informação pública.
- Serviço de Ouvidoria de manifestação de denúncia, elogios, reclamações e entre outros.

Documentos produzidos pela administração:

- Relatório de atividades
- Cadastro dos responsáveis

Para atendimento as Publicações Contábeis e Financeiras conforme determinam a Lei de Acesso à Informação (Lei 12.527, de 18/11/2011) sugerimos a contratação do módulo de Transparência da fornecedora de software de contabilidade Fiorelli que atende todas as exigências elencadas acima em tempo real todos os fatos e atos contabilizados no sistema de contabilidade.

Caso o consórcio tenha o módulo de Transparência Fiorelli contratado, resta somente dar publicidade ao link de acesso ao módulo Fiorelli para que os técnicos da contabilidade do consórcio possa gerar as informações para exibição na internet em tempo real.

7. Resultado Financeiro (Saldos Bancários):

O resultado financeiro apurado no período é superavitário em R\$ 1.523.482,04, já a projeção para o fechamento do exercício pode sofrer uma redução de mais de 95% das disponibilidades financeiras existentes em bancos caso todo o saldo de receita e despesa autorizado para o orçamento de 2022 se realize em função das possíveis realizações e atividades que estão por vir inerentes ao consórcio.



Caroline Duarte Bicarelli
Responsável Controle Interno



Heitor Gaudenci Junior
Membro - Suplente