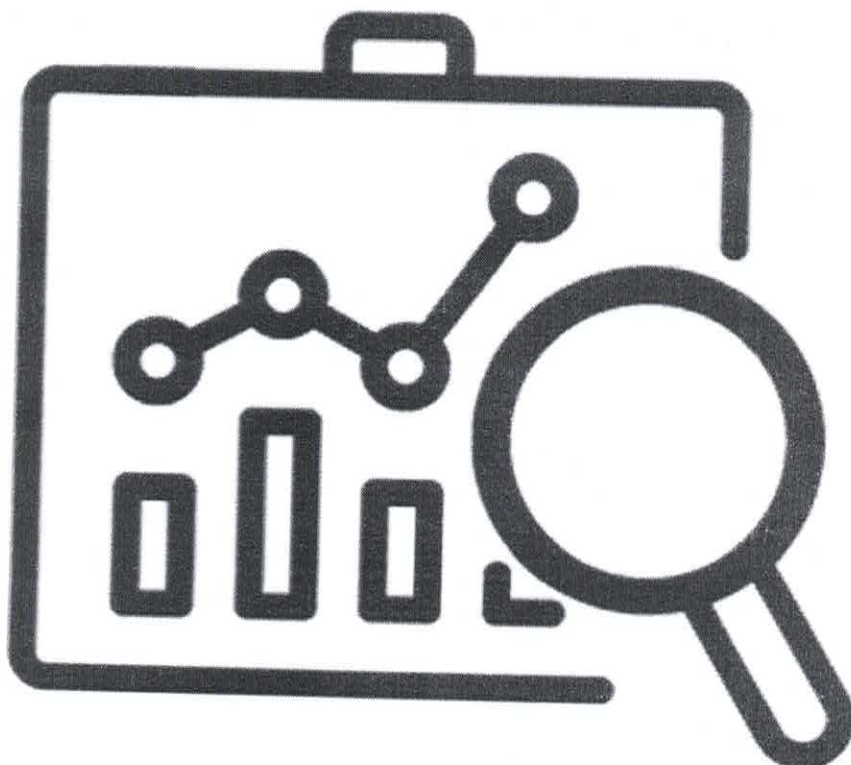


# **Parecer Controle Interno Número 12/2022**

## **Consórcio Circuito das Frutas**

### **Período: Mensal - Dezembro 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.

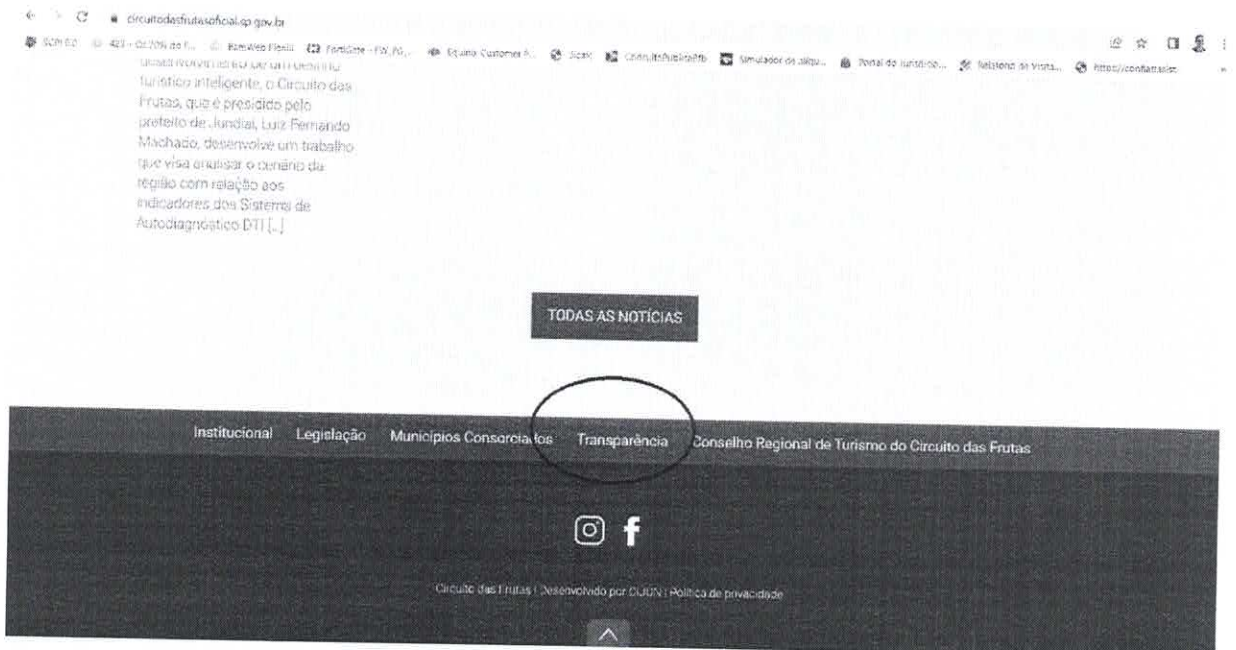
Como resultado das informações coletadas junto aos gestores das diversas áreas sintetizadas no presente relatório, verificamos as seguintes ocorrências:

## 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 N° 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 vemos 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;
- 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 empresa fornecedora de software de contabilidade e orçamento do consorcio que atende todas as exigências elencadas acima em tempo real todos os fatos e atos contabilizados no sistema de contabilidade.

Caso o consórcio já possua o módulo de Transparência já contratado, resta somente a gestão do consorcio criar condições técnicas e operacional para que a empresa de software possa configurar o sistema de contabilidade para gerar as informações de exibição na internet em tempo real.

### 3. Contratos:

Listamos abaixo os fornecedores e prestadores de serviços com contratos ativos até o período em análise:

Contratação	DATA DE ASSINATURA	DATA DE VENCIMENTO	VALOR	CNPJ	RAZÃO SOCIAL
Assessoria Juridica	02/09/2021	01/09/2022	R\$32.000,00	35.459.181/0001-01	Marcelo Trepiccione Sociedade individual de Advocacia
Assessoria contábil	14/02/2022	13/02/2023	R\$52.000,00	08.496.850/0001-34	Confiatta Consultoria e Gestão LTDA
Programa para capacitação	28/03/2022	29/10/2022	R\$29.172,00	03.709.814/0001-98	Serviço Nacional de Aprendizagem Comercial - Senac
Sistema de contabilidade pública integrada	22/06/2022	21/06/2023	R\$12.687,00	04.326.049/0001-90	Amendola & Amendola Software LTDA
Assessoria de imprensa	14/07/2022	13/07/2023	R\$60.000,00	24.517.863/0001-07	Vira Comunicação e Franchising Ltda. ME
Aquisição de estande	28/07/2022	23/09/2022	R\$8.395,45	32.403.065/0001-74	Milanez & Milanez S/A
Assessoria Juridica	02/09/2022	01/10/2022	R\$4.000,00	35.459.181/0001-01	Marcelo Trepiccione Sociedade individual de Advocacia
Aquisição de estande - Festuris	04/11/2022	05/11/2022	R\$48.500,00	92.081.926/0001-77	Rossi e Zorzanello LTDA - EPP



#### 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\$ 130.787,44	R\$ 100.787,44
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\$ 20.000,00	R\$ -
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\$ -
<b>Total Geral</b>	<b>R\$ 230.000,00</b>	<b>R\$ 330.787,44</b>	<b>R\$ 100.787,44</b>

#### 5. Despesas Orçamentárias:

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

Especificação da Despesa	Programada	Suplementado	Empenhado	Liquidado	Pago	Empenhos a Pagar
<b>I - Custeio</b>						
Material de Consumo	R\$ 30.000,00	R\$ -	R\$ 23.126,75	R\$ 23.126,75	R\$ 23.126,75	R\$ -
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\$ 15.574,10	R\$ 15.574,10	R\$ 15.574,10	R\$ -
Serviços de Consultoria	R\$ 230.000,00	R\$ -	R\$ 74.999,97	R\$ 74.999,97	R\$ 74.999,97	R\$ -
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	R\$ 10.000,00	R\$ -	R\$ 7.470,96	R\$ 7.470,96	R\$ 7.470,96	R\$ -
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	R\$ 1.326.200,00	R\$ -	R\$ 293.648,50	R\$ 253.648,50	R\$ 253.648,50	R\$ 40.000,00
Serviços de tecnologia da Informação e Comunicação	R\$ 38.000,00	R\$ -	R\$ 12.150,75	R\$ 12.150,75	R\$ 12.150,75	R\$ -
Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$ 6.000,00	R\$ -	R\$ 6.000,00	R\$ 6.000,00	R\$ 6.000,00	R\$ -
Despesas de Exercícios Anteriores	R\$ 1.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
<b>Total Custeio</b>	<b>R\$ 1.671.200,00</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 432.971,03</b>	<b>R\$ 392.971,03</b>	<b>R\$ 392.971,03</b>	<b>R\$ 40.000,00</b>
<b>II - Investimentos</b>						
Equipamento e Material Permanente	R\$ 10.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
<b>Total Investimentos</b>	<b>R\$ 10.000,00</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ -</b>
<b>Total Geral</b>	<b>R\$ 1.681.200,00</b>	<b>R\$ -</b>	<b>R\$ 432.971,03</b>	<b>R\$ 392.971,03</b>	<b>R\$ 392.971,03</b>	<b>R\$ 40.000,00</b>





## 6. Resultado Orçamentário:

Receita Arrecadada	R\$ 330.787,44
Despesa Executada (Empenhada)	R\$ 432.971,03
<b>Varição (DÉFICIT / SUPERÁVIT)</b>	<b>-R\$ 102.183,59</b>
Despesa Executada (Liquidado)	R\$ 392.971,03
<b>Varição (DÉFICIT / SUPERÁVIT)</b>	<b>-R\$ 62.183,59</b>
Despesa Executada (Pago)	R\$ 392.971,03
<b>Varição (DÉFICIT / SUPERÁVIT)</b>	<b>-R\$ 62.183,59</b>

Detectamos incidência de déficit orçamentário causado pelas despesas de custeio empenhadas que se apresenta maior que a receita efetivamente arrecada até o período.

## 7. Resultado Financeiro (Saldo Bancários):

Contas	Valores	
Disponibilidade Financeira no final do período	R\$ 1.397.193,85	
( - ) Saldo de Restos a Pagar até o período (Proc. e Não Proc.)	0,00	
( - ) Empenhos Liquidados a Pagar até o período	0,00	<b>Empenhos a Pagar</b>
( - ) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar e Em Liquidação	40.000,00	40.000,00
( - ) Valores Restituíveis (Extra-Orçamentário)	130,00	
<b>( = ) Liquidez do Período</b>	<b>1.357.063,85</b>	

O resultado financeiro apurado no período é superavitário em R\$ 1.357.063,85, já desconsiderando os empenhos não liquidados advindos dos contratos firmados ao final do exercício de 2022 cuja não dispõem de dotações disponíveis para o orçamento do exercício de 2023.

## 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 Almoxarifado:

Este Consórcio não possui Almoxarifado, 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;
- 05/05 – reunião extraordinária do Grupo de Trabalho do Circuito das Frutas (SETUR - sinalização das regiões turísticas). Videoconferência em ambiente virtual, através da ferramenta Google Meet;
- 10/05 – reunião ordinária do Grupo de Trabalho do Circuito das Frutas. Videoconferência em ambiente virtual, através da ferramenta Google Meet.
- 14/06 – reunião ordinária do Grupo de Trabalho do Circuito das Frutas. Videoconferência em ambiente virtual, através da ferramenta Google Meet;



- 21/06 – reunião extraordinária do Grupo de Trabalho do Circuito das Frutas. Videoconferência em ambiente virtual, através da ferramenta Google Meet;
- 12/07 – reunião ordinária do Grupo de Trabalho do Circuito das Frutas. Modo presencial realizada no Hotel Ibis Jundiaí Shopping, à Avenida Nove de Julho, nº 2.921, Bela Vista, Jundiaí/SP;
- 09/08 – reunião ordinária do Grupo de Trabalho do Circuito das Frutas. Videoconferência em ambiente virtual, através da ferramenta Google Meet;
- 13/09 – reunião ordinária do Grupo de Trabalho do Circuito das Frutas. Videoconferência em ambiente virtual, através da ferramenta Google Meet;
- 11/10 – reunião ordinária do Grupo de Trabalho do Circuito das Frutas. Videoconferência em ambiente virtual, através da ferramenta Google Meet;
- 08/11 – reunião ordinária do Grupo de Trabalho do Circuito das Frutas. Videoconferência em ambiente virtual, através da ferramenta Google Meet;
- 18/11 – reunião sobre Place Branding (apresentação de resultados e propostas de nova marca do Circuito das Frutas), com SETUR e FIA. Ambiente virtual, através da ferramenta Google Meet;
- 07/12 – reunião sobre Place Branding (apresentação de resultado final, votação e definição de nova marca do Circuito das Frutas), com SETUR e FIA. Ambiente virtual, através da ferramenta Google Meet;
- 08/12 – 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.
- 03/11 – reunião ordinária do Conselho de Prefeitos do Circuito das Frutas. Modo presencial realizada na Prefeitura do Município de Jundiaí, à Avenida da Liberdade, s/nº - Jardim Botânico, Jundiaí/SP;
- 15/12 – reunião ordinária do Conselho de Prefeitos do Circuito das Frutas. Modo presencial realizada na Prefeitura do Município de Jundiaí, à Avenida da Liberdade, s/nº - Jardim Botânico, Jundiaí/SP.



## 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.
- 12/07 – Apresentação Projeto *Place Branding* do Circuito das Frutas, parceria entre Secretaria Estadual de Turismo e Viagens e FIA-USP, para os integrantes da RT, no Hotel Ibis Jundiaí Shopping, à Avenida Nove de Julho, nº 2.921, Bela Vista, Jundiaí/SP;
- 16/08 – Dia de campo (novas tecnologias em horticultura), em Jarinu/SP;
- 24, 25 e 26/08 – participação do Circuito das Frutas na Conferência Internacional da Diversidade – Empresas, Cultura, Esporte e Turismo LGBT, no município de São Paulo/SP;
- 03/09 – XII Cavalcada do Circuito das Frutas, municípios de Jundiaí, Jarinu e Itatiba;
- 13, 14, 15 e 16/09 – participação do Circuito das Frutas na Feira Equipotel, no município de São Paulo/SP;
- 15/09 – participação Circuito das Frutas no 1º Encontro de Consórcios do Estado de São Paulo, no município de Serra Negra/SP;
- 21 e 23/09 – participação do Circuito das Frutas na Wine South America - Feira Internacional do Vinho, no município de Bento Gonçalves/RS;
- 21 e 23/09 – participação do Circuito das Frutas na ABAV Expo, no município de Recife/PE;
- 26/09 – Encontro de Comturs do Circuito das Frutas, no município de Jarinu/SP;
- 03 a 06/11 – participação do Circuito das Frutas na 34ª Festuris – Feira Internacional de Turismo, no município de Gramado/RS;
- 07, 08 e 09/11 – Curadoria de Artesanato para o Circuito das Frutas, em Louveira/SP;
- 08, 09 e 10/11 – 5º Encontro Enoconexão, evento presencial no Centro APTA de Frutas - IAC, no município de Jundiaí/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;
- 30/05 – quarta reunião do Conselho Regional de Turismo do Circuito das Frutas. Modo presencial realizada na sede da Rede Século 21, à Rua João Previtale, 1834 – Alto da Colina, Valinhos/SP.
- 27/06 – quinta reunião do Conselho Regional de Turismo do Circuito das Frutas. Modo presencial realizada no Auditório da Prefeitura do Município de Jundiaí, à Avenida da Liberdade, s/nº - Jardim Botânico, Jundiaí/SP;
- 25/07 – sexta reunião do Conselho Regional de Turismo do Circuito das Frutas. Modo presencial realizada no Restaurante 2 Lagos, à Estrada dos Pires, nº 8.333 - Rio Abaixo, Atibaia/SP;
- 29/08 – sétima reunião do Conselho Regional de Turismo do Circuito das Frutas. Modo presencial realizada no Restaurante Estação Gourmet, à Rua Cel. José Ignácio, 71 - Centro, Jarinu/SP;
- 19/09 – reunião do Conselho Regional de Turismo do Circuito das Frutas (Elaboração Plano de Trabalho). Modo presencial realizada no Planetário Municipal “Prof. Benedito Relá”, à Rua Antonio Ferraz Costa s/nº - Vila Mutton, Itatiba/SP;
- 03/10 – nona reunião do Conselho Regional de Turismo do Circuito das Frutas. Modo presencial realizada no Paisà Trattoria, à Via Estevão Poli, nº 1.200 – Vila Turística, Bairro Bonfim, Itupeva/SP;



17/10 – reunião extraordinária do Conselho Regional de Turismo do Circuito das Frutas (Continuidade da Elaboração Plano de Trabalho). Modo presencial realizada no Planetário Municipal “Prof. Benedito Relá”, à Rua Antonio Ferraz Costa s/nº - Vila Mutton, Itatiba/SP

08/12 – décima primeira 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.

20/07 – reunião Grupo de Trabalho do Circuito das Frutas, trade turístico e SEBRAE. Videoconferência em ambiente virtual, através da Google Meet;

27/07 – 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;

03/05 – Curso “Destinos Turísticos Inteligentes - DTI” com o SENAC. Aula on-line, ao vivo, através da plataforma Microsoft Teams;

17/05 – Curso “Destinos Turísticos Inteligentes - DTI” com o SENAC. Aula presencial na sede do SENAC-Jundiaí;



- 31/05 – Curso “Destinos Turísticos Inteligentes - DTI” com o SENAC. Aula presencial na sede do SENAC-Jundiaí.
- 07/06 – Curso “Destinos Turísticos Inteligentes - DTI” com o SENAC. Aula presencial na sede do SENAC-Jundiaí;
- 21/06 – Curso “Destinos Turísticos Inteligentes - DTI” com o SENAC. Aula presencial na sede do SENAC-Jundiaí;
- 05/07 – Curso “Destinos Turísticos Inteligentes - DTI” com o SENAC. Aula presencial na sede do SENAC-Jundiaí;
- 19/07 – Curso “Destinos Turísticos Inteligentes - DTI” com o SENAC. Aula presencial na sede do SENAC-Jundiaí;
- 02/08 – Curso “Destinos Turísticos Inteligentes - DTI” com o SENAC. Aula presencial na sede do SENAC-Jundiaí;
- 16/08 – Curso “Destinos Turísticos Inteligentes - DTI” com o SENAC. Aula presencial na sede do SENAC-Jundiaí;
- 30/08 – Curso “Destinos Turísticos Inteligentes - DTI” com o SENAC. Aula presencial na sede do SENAC-Jundiaí;
- 28/09 – Curso “Destinos Turísticos Inteligentes - DTI” com o SENAC. Aula presencial na sede do SENAC-Jundiaí;
- 04/10 – Curso “Destinos Turísticos Inteligentes - DTI” com o SENAC. Aula presencial na sede do SENAC-Jundiaí;
- 18/10 – Curso “Destinos Turísticos Inteligentes - DTI” com o SENAC. Última aula presencial na sede do SENAC-Jundiaí.

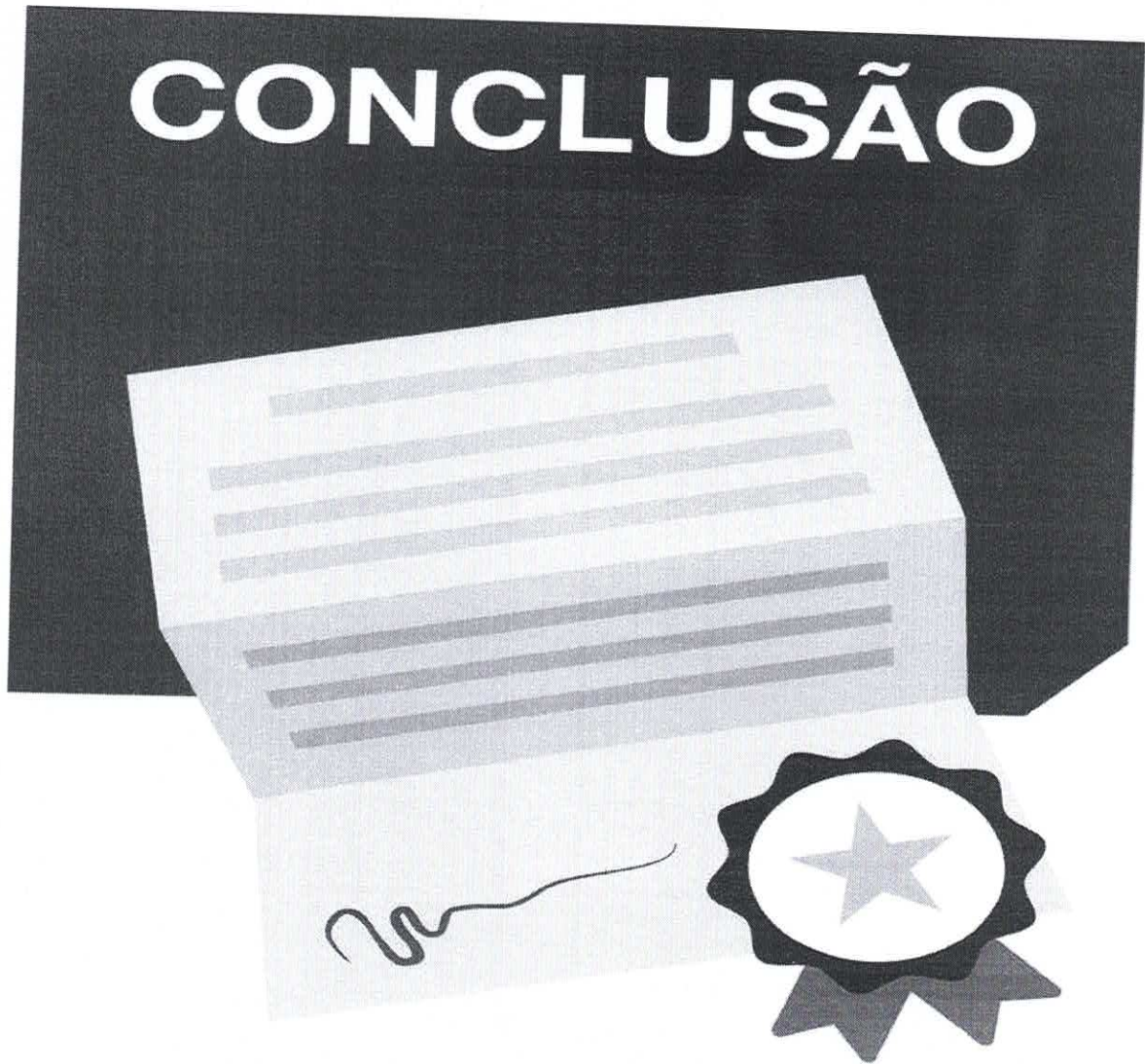
## 12. Auto de Vistoria do Corpo de Bombeiros – AVCB:

O consórcio possui o Auto de Vistoria do Corpo de Bombeiros – AVCB, CLCB N° 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](http://www.corpodebombeiros.sp.gov.br), ou utilize o aplicativo para dispositivos móveis "Bombeiros SP".



# CONCLUSÃO



A handwritten signature in blue ink, located in the bottom right corner of the page.



Devem 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;
- 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 empresa fornecedora de software de contabilidade e orçamento do consorcio que atende todas as exigências elencadas acima em tempo real todos os fatos e atos contabilizados no sistema de contabilidade.

Caso o consórcio já possua o módulo de Transparência já contratado, resta somente a gestão do consorcio criar condições técnicas e operacional

para que a empresa de software possa configurar o sistema de contabilidade para gerar as informações de exibição na internet em tempo real.

## 6. Resultado Orçamentário:

Receita Arrecadada	R\$ 330.787,44
Despesa Executada (Empenhada)	R\$ 432.971,03
<b>Variação (DÉFICIT / SUPERÁVIT)</b>	<b>-R\$ 102.183,59</b>
Despesa Executada (Liquidado)	R\$ 392.971,03
<b>Variação (DÉFICIT / SUPERÁVIT)</b>	<b>-R\$ 62.183,59</b>
Despesa Executada (Pago)	R\$ 392.971,03
<b>Variação (DÉFICIT / SUPERÁVIT)</b>	<b>-R\$ 62.183,59</b>

Detectamos incidência de déficit orçamentário causado pelas despesas de custeio empenhadas que se apresenta maior que a receita efetivamente arrecada até o período.



---

**Caroline Duarte Bicarelli**  
**Responsável Controle Interno**



---

**Heltor Gaudenci Junior**  
**Membro - Suplente**