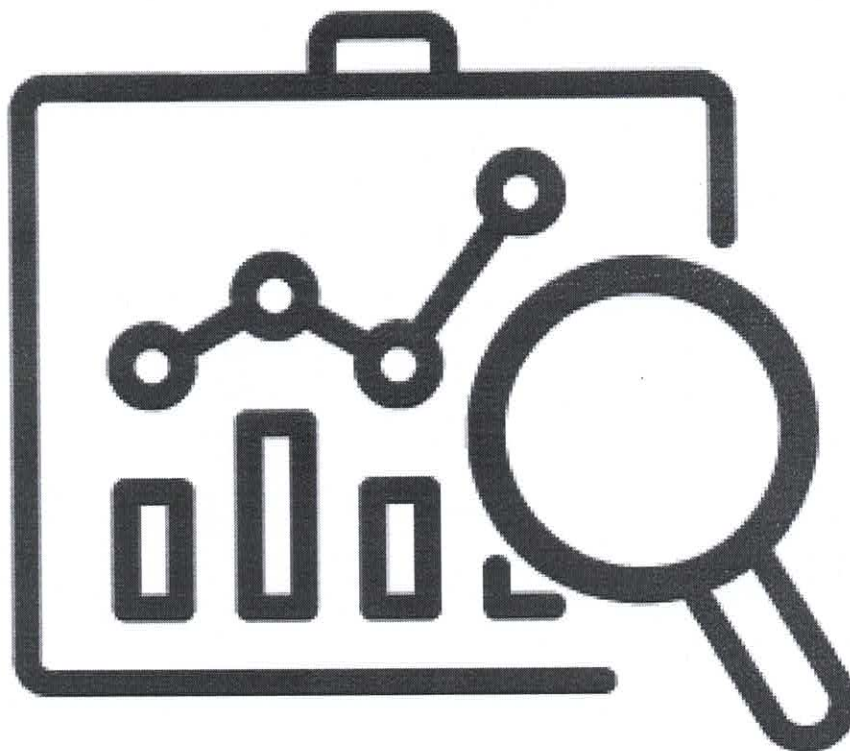


Parecer Controle Interno Número 09/2022

Consórcio Circuito das Frutas

Período: Mensal - Setembro 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.

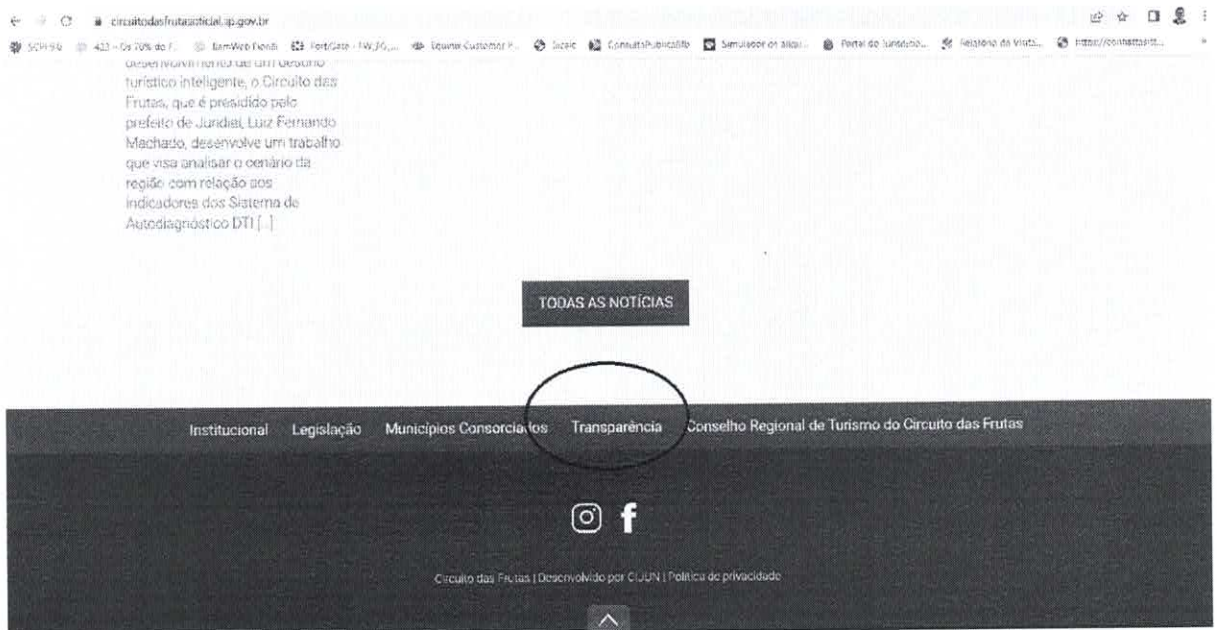
Como resultado das informações coletadas junto aos gestores das diversas áreas sintetizadas no presente relatório, verificamos as seguintes ocorrências:

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 Jurídica	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 Jurídica	02/09/2022	01/10/2022	R\$4.000,00	35.459.181/0001-01	Marcelo Trepiccione Sociedade individual de Advocacia

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\$ 97.985,20	R\$ 67.985,20
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\$ -
Total Geral	R\$ 230.000,00	R\$ 297.985,20	R\$ 67.985,20

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
I - Custeio						
Material de Consumo	R\$ 30.000,00	R\$ -	R\$ 23.126,75	R\$ 23.126,75	R\$ 19.521,75	R\$ 3.605,00
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\$ 88.000,00	R\$ 53.999,98	R\$ 53.999,98	R\$ 34.000,02
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	R\$ 10.000,00	R\$ -	R\$ 2.741,75	R\$ 2.741,75	R\$ 339,63	R\$ 2.402,12
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	R\$ 1.326.200,00	R\$ -	R\$ 222.522,02	R\$ 146.755,32	R\$ 98.255,32	R\$ 124.266,70
Serviços de tecnologia da Informação e Comunicação	R\$ 38.000,00	R\$ -	R\$ 17.437,00	R\$ 6.864,50	R\$ 6.864,50	R\$ 10.572,50
Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$ 6.000,00	R\$ -	R\$ 6.000,00	R\$ 919,94	R\$ 919,94	R\$ 5.080,06
Despesas de Exercícios Anteriores	R\$ 1.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Total Custeio	R\$ 1.671.200,00	R\$ -	R\$ 375.401,62	R\$ 249.982,34	R\$ 195.475,22	R\$ 179.926,40
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\$ 375.401,62	R\$ 249.982,34	R\$ 195.475,22	R\$ 179.926,40

6. Resultado Orçamentário:

Receita Arrecadada	R\$ 297.985,20
Despesa Executada (Empenhada)	R\$ 375.401,62
Varição (DÉFICIT / SUPERÁVIT)	-R\$ 77.416,42
Despesa Executada (Liquidado)	R\$ 249.982,34
Varição (DÉFICIT / SUPERÁVIT)	R\$ 48.002,86
Despesa Executada (Pago)	R\$ 195.475,22
Varição (DÉFICIT / SUPERÁVIT)	R\$ 102.509,98

Detectamos incidência de déficit orçamentário causado pelas despesas 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	1.561.887,42
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período (Proc. e Não Proc.)	20.554,00
(-) Empenhos Liquidados a Pagar até o período	54.507,12
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar e Em Liquidação	125.419,28
(-) Valores Restituíveis (Extra-Orçamentário)	390,00
(=) Liquidez do Período	1.361.017,02
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar	0,00
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar	1.305.798,38
(=) Liquidez projetada	55.218,64

O resultado financeiro apurado no período é superavitário em R\$ 1.361.017,02, sendo que a projeção para o encerramento do exercício indica um superavit financeiro de R\$ 55.218,64.

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;

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.

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 Cavalgada 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.

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 Rela”, à Rua Antonio Ferraz Costa s/nº - Vila Mutton, Itatiba/SP.

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.

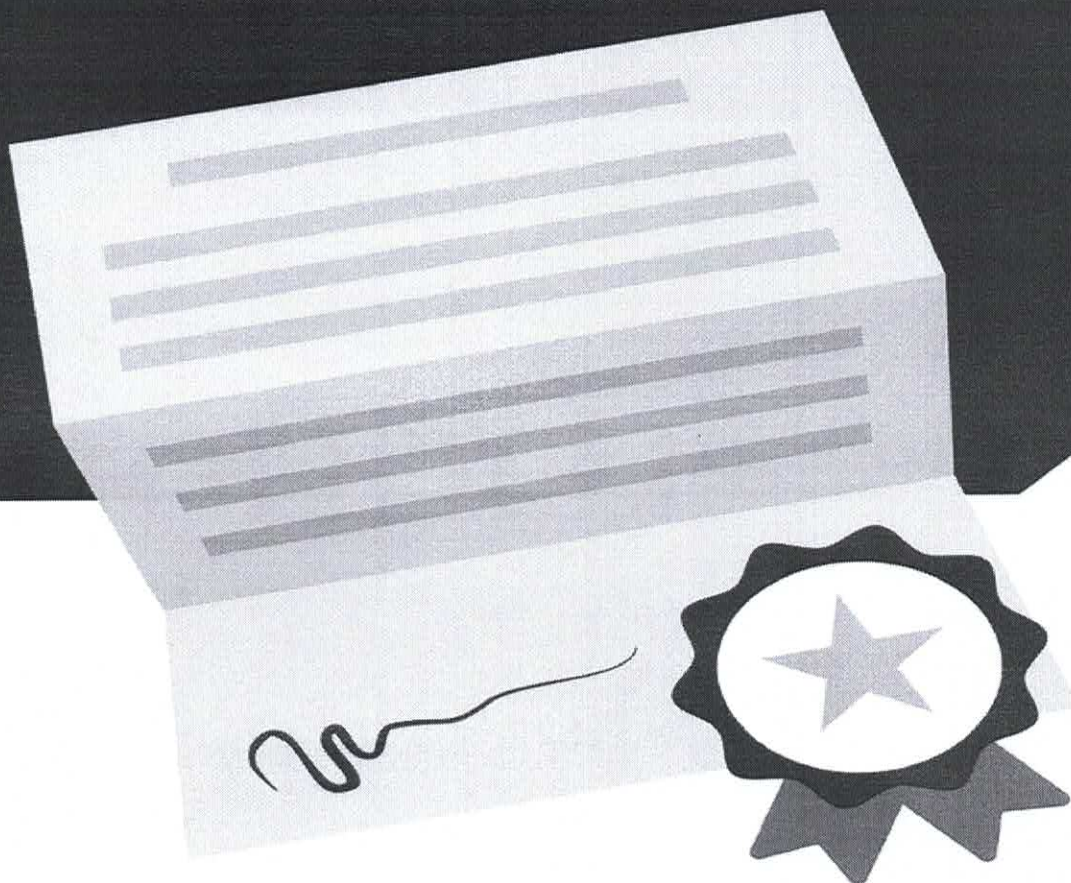
12. Auto de Vistoria do Corpo de Bombeiros – AVCB:

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



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.



Caroline Duarte Bicarelli
Responsável Controle Interno



Heitor Gaudenci Junior
Membro - Suplente