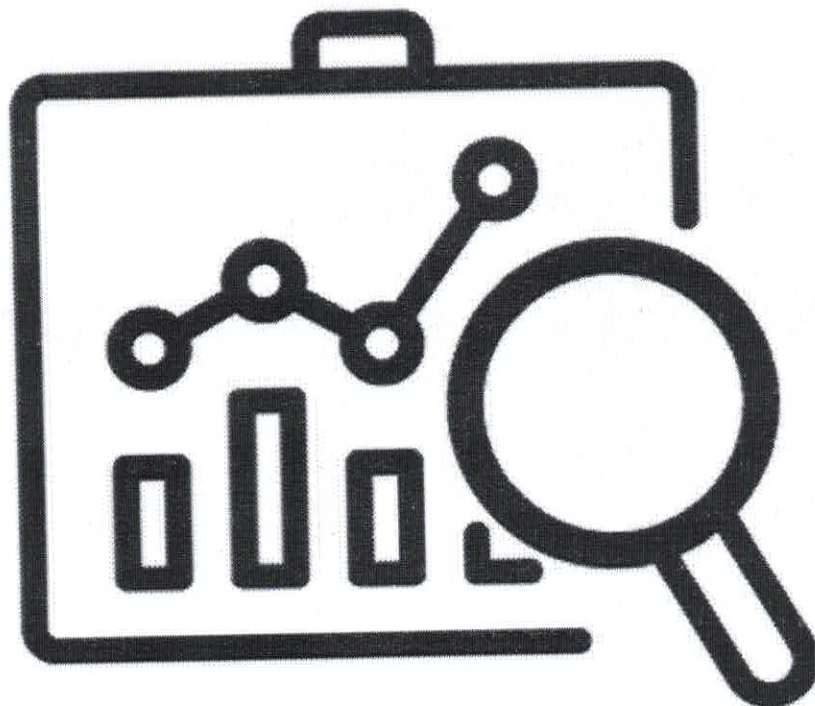


Parecer Controle Interno Número 06/2022

Consórcio Circuito das Frutas

Período: Mensal - Junho 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 Trepicione Sociedade Individual de Advocacia
Assessoria contábil	14/02/2022	13/02/2023	R\$52.000,00	08.496.850/0001-34	Confiatia 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

4. Receita Orçamentária:

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

4 - Receita Orçamentária

Especificação da Receita	Programada	Arrecadada	Resultado
Receita de Aplicações Financeira	R\$ 30.000,00	R\$ 57.595,88	R\$ 27.595,88
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\$ 257.595,88	R\$ 27.595,88

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\$ 19.521,75	R\$ 129,75	R\$ 129,75	R\$ 19.392,00
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\$ 14.471,08	R\$ 14.471,08	R\$ 14.471,08	R\$ -
Serviços de Consultoria	R\$ 230.000,00	R\$ -	R\$ 84.000,00	R\$ 28.999,99	R\$ 20.333,33	R\$ 63.666,67
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Física	R\$ 10.000,00	R\$ -	R\$ 339,63	R\$ 339,63	R\$ -	R\$ 339,63
Outros Serviços de Terceiros - Pessoa Jurídica	R\$ 1.326.200,00	R\$ -	R\$ 158.674,00	R\$ 31.456,30	R\$ 25.606,30	R\$ 133.067,70
Serviços de tecnologia da Informação e Comunicação	R\$ 38.000,00	R\$ -	R\$ 17.437,00	R\$ 4.750,00	R\$ 4.750,00	R\$ 12.687,00
Obrigações Tributárias e Contributivas	R\$ 6.000,00	R\$ -	R\$ 6.000,00	R\$ 206,10	R\$ 206,10	R\$ 5.793,90
Despesas de Exercícios Anteriores	R\$ 1.000,00	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
Total Custeio	R\$ 1.671.200,00	R\$ -	R\$ 300.443,46	R\$ 80.352,85	R\$ 65.496,56	R\$ 234.946,90
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\$ 300.443,46	R\$ 80.352,85	R\$ 65.496,56	R\$ 234.946,90

*Ass
Gus*

6. Resultado Orçamentário:

Receita Arrecadada	R\$ 257.595,88
Despesa Executada (Empenhada)	R\$ 300.443,46
Varição (DÉFICIT / SUPERÁVIT)	-R\$ 42.847,58
Despesa Executada (Liquidado)	R\$ 80.352,85
Varição (DÉFICIT / SUPERÁVIT)	R\$ 177.243,03
Despesa Executada (Pago)	R\$ 65.496,56
Varição (DÉFICIT / SUPERÁVIT)	R\$ 192.099,32

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	1.651.476,76
(-) Saldo de Restos a Pagar até o período (Proc. e Não Proc.)	20.554,00
(-) Empenhos Liquidados a Pagar até o período	14.856,29
(-) Saldo da Despesa Empenhada a Liquidar e Em Liquidação	220.090,61
(-) Valores Restituíveis (Extra-Orçamentário)	65,00
(=) Liquidez do Período	1.395.910,86
(+) Saldo da Receita Prevista a Realizar	0,00
(-) Saldo da Despesa Autorizada a Empenhar	1.380.756,54
(=) Liquidez projetada	15.154,32

O resultado financeiro apurado no período é superavitário em R\$ 1.395.910,86, sendo que a projeção para o encerramento do exercício indica um superavit financeiro de R\$ 15.154,32.

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;

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;

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 Previtalo, 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;

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;

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;

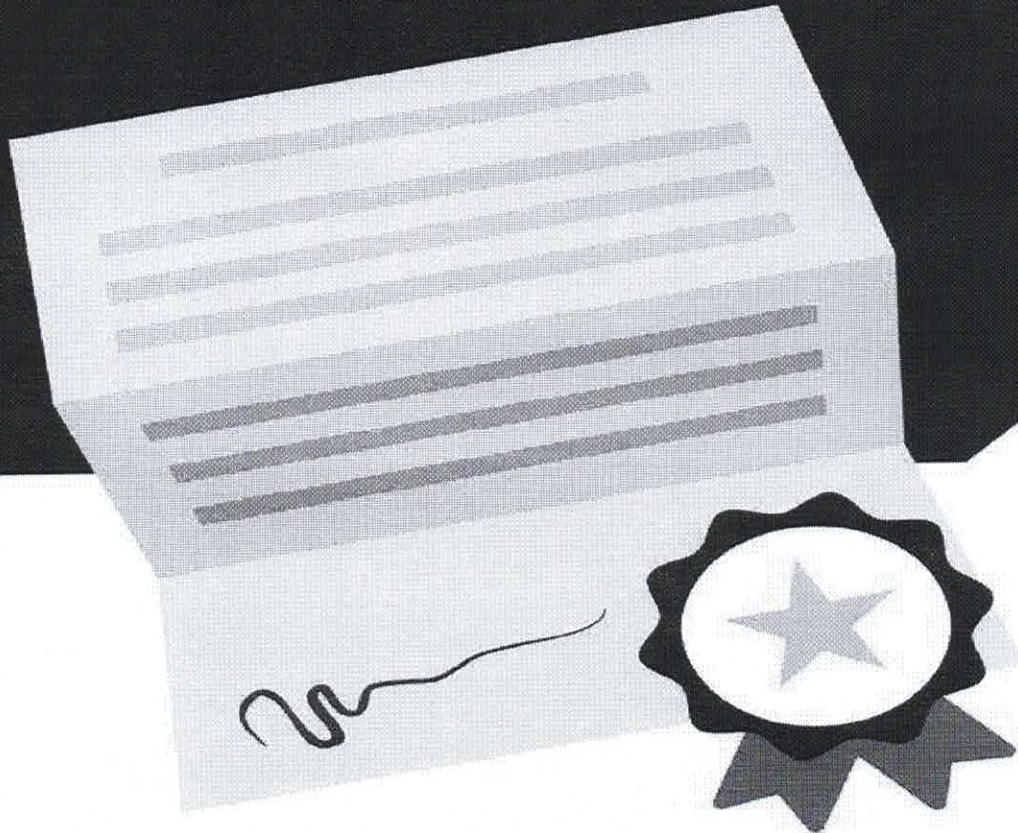
12. Auto de Vistoria do Corpo de Bombeiros – AVCB:

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