V FISCALIZAÇÃO ORDENADA

- 28 de Setembro de 2023 -



TRANSFERÊNCIAS ESPECIAIS

EMENDAS PIX



TCESP
Tribunal de Contas
do Estado de São Paulo

www.tce.sp.gov.br/ordenadas

Composição

Presidente
Sidney Estanislau Beraldo

Vice-Presidente
Renato Martins Costa

Corregedor
Antonio Roque Citadini

Conselheiros
Robson Marinho
Cristiana de Castro Moraes
Dimas Ramalho
Marco Aurélio Bertaiolli

SDG- Secretaria-Diretoria Geral
Sérgio Ciquera Rossi

DSF-I – Departamento de Supervisão da Fiscalização I
Paulo Massaru Uesugi Sugiura

DSF-II – Departamento de Supervisão da Fiscalização II
Alexandre Teixeira Carsola

DTI – Departamento de Tecnologia da Informação
Fábio Correa Xavier

TRANSFERÊNCIAS ESPECIAIS "EMENDAS PIX"

CONTROLE EFICIENTE

O **Tribunal de Contas do Estado de São Paulo**, no cumprimento de seu papel de orientar e fiscalizar o cumprimento das leis aplicáveis aos seus jurisdicionados, aprimora e intensifica suas ações incentivando a correta aplicação do recurso público. Ao mesmo tempo em que a descentralização adotada com as Transferências Especiais - "Emendas Pix" permite uma maior agilidade nos mecanismos de repasses, desburocratizando procedimentos e possibilitando liberdade de aplicação aos gestores locais na aplicação de valores, torna-se temerária a ausência de normativos específicos disciplinando a transparência das prestações de contas dos gastos realizados.

Imprescindíveis são, nesse contexto, medidas de controle envolvendo a fiscalização da destinação de tais recursos, como forma de evitar eventuais desvios, visando o efetivo emprego das emendas, em prol do interesse público.

TRANSFERÊNCIAS ESPECIAIS – "EMENDAS PIX"

Com a substancial elevação dos repasses de emendas parlamentares por intermédio da modalidade Transferências Especiais – "Emendas Pix", necessária se faz a criação de mecanismos efetivos de controle da aplicação desses recursos. Isto porque, à despeito dos pressupostos resguardos à agilidade e à desburocratização dos procedimentos envolvendo a efetivação dos repasses, os normativos vigentes acabam por prescindir a elaboração de prévios planos de trabalho e formalização de ajustes entre os Entes Federativos, dispensando, dessa forma, as correspondentes prestações de contas, representando potenciais riscos à regular aplicação dos valores transferidos.

À vista de tal cenário, foi organizada a V Fiscalização Ordenada de 2023, com o objetivo de verificar a correta aplicação dos recursos recebidos pelos Municípios por meio das Transferência Especiais – "Emendas Pix", em conformidade com os princípios constitucionais, visando o atendimento de políticas públicas efetivamente voltadas ao desenvolvimento social.

Dessa forma, esta Fiscalização Ordenada teve como escopo principal:

- A qualificação dos responsáveis pelo recebimento, controle e aplicação dos recursos recebidos;
- A verificação da correta contabilização das transferências recebidas e correspondentes despesas realizadas;
- O exame da movimentação financeira dos recursos em contas bancárias específicas;
- A regularidade das despesas com investimento e custeio pagos com as Emendas;
- A fiscalização da finalidade e destinação das transferências recebidas;
- Observar a transparência e controle social do total das transferências especiais.

Números da Fiscalização Ordenada

111 Servidores do TCESP empregados na fiscalização

100 Prefeituras Municipais fiscalizadas

132 Quesitos processados

ENTIDADES FISCALIZADAS

MUNICÍPIO	ENTIDADE	ÁREA
ALUMÍNIO	PREFEITURA MUNICIPAL DE ALUMÍNIO	UR-9
AMERICANA	PREFEITURA MUNICIPAL DE AMERICANA	UR-3
ARAÇATUBA	PREFEITURA MUNICIPAL DE ARACATUBA	UR-1
ARARAQUARA	PREFEITURA MUNICIPAL DE ARARAQUARA	UR-13
ARARAS	PREFEITURA MUNICIPAL DE ARARAS	UR-10
ARUJÁ	PREFEITURA MUNICIPAL DE ARUJA	2-DF
BARBOSA	PREFEITURA MUNICIPAL DE BARBOSA	UR-1
BARRA BONITA	PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRA BONITA	UR-2
BARRETOS	PREFEITURA MUNICIPAL DE BARRETOS	UR-8
BARUERI	PREFEITURA MUNICIPAL DE BARUERI	9-DF
BATATAIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE BATATAIS	UR-6
BAURU	PREFEITURA MUNICIPAL DE BAURU	UR-2
BERNARDINO DE CAMPOS	PREFEITURA MUNICIPAL DE BERNARDINO DE CAMPOS	UR-4
BIRIGUI	PREFEITURA MUNICIPAL DE BIRIGUI	UR-1
BIRITIBA-MIRIM	PREFEITURA MUNICIPAL DE BIRITIBA MIRIM	UR-7
BURI	PREFEITURA MUNICIPAL DE BURI	UR-16
CABREÚVA	PREFEITURA MUNICIPAL DE CABREÚVA	UR-9
CAIEIRAS	PREFEITURA MUNICIPAL DE CAIEIRAS	3-DF
CAJAMAR	PREFEITURA MUNICIPAL DE CAJAMAR	9-DF
CAMPINAS	PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINAS	UR-3
CAPÃO BONITO	PREFEITURA MUNICIPAL DE CAPAO BONITO	UR-16
CARAPICUÍBA	CARAPICUÍBA - PREFEITURA MUNICIPAL DE CARAPICUIBA	7-DF
CATANDUVA	PREFEITURA MUNICIPAL DE CATANDUVA	UR-8
CERQUEIRA CÉSAR	PREFEITURA MUNICIPAL DE CERQUEIRA CESAR	UR-2
CERQUILHO	PREFEITURA MUNICIPAL DE CERQUILHO	UR-9
COSMÓPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE COSMOPOLIS	UR-19
COTIA	PREFEITURA MUNICIPAL DE COTIA	8-DF
CRAVINHOS	PREFEITURA MUNICIPAL DE CRAVINHOS	UR-6
DIADEMA	PREFEITURA MUNICIPAL DE DIADEMA	4-DF
DUMONT	PREFEITURA MUNICIPAL DE DUMONT	UR-6
EMBU DAS ARTES	PREFEITURA MUNICIPAL DE EMBU DAS ARTES	5-DF
EMBU-GUAÇU	PREFEITURA MUNICIPAL DE EMBU-GUAÇU	8-DF
ESPÍRITO SANTO DO PINHAL	PREFEITURA MUNICIPAL DE ESPÍRITO SANTO DO PINHAL	UR-19
FRANCO DA ROCHA	PREFEITURA MUNICIPAL DE FRANCO DA ROCHA	3-DF
GUARATINGUETÁ	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARATINGUETA	UR-14
GUARIBA	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARIBA	UR-6
GUARULHOS	PREFEITURA MUNICIPAL DE GUARULHOS	2-DF
HOLAMBRA	PREFEITURA MUNICIPAL DE HOLAMBRA	UR-19
HORTOLÂNDIA	PREFEITURA MUNICIPAL DE HORTOLANDIA	UR-3

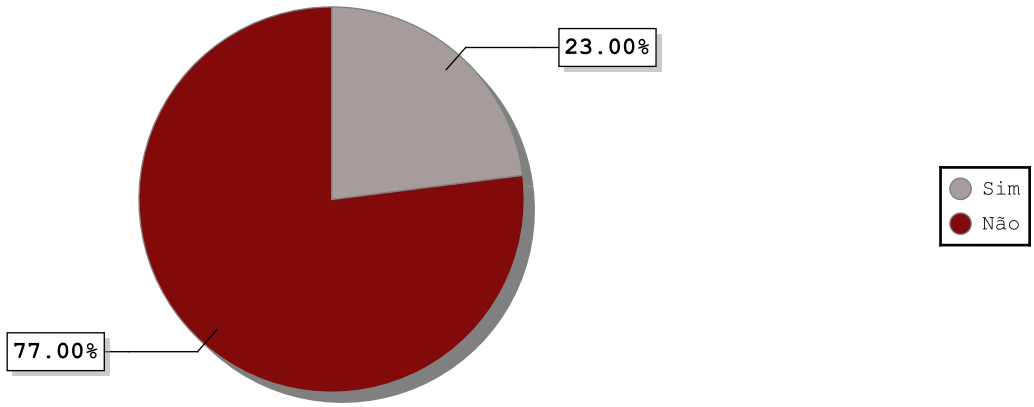
MUNICÍPIO	ENTIDADE	ÁREA
IBIÚNA	PREFEITURA MUNICIPAL DE IBIÚNA	UR-9
INDAIATUBA	PREFEITURA MUNICIPAL DE INDAIATUBA	UR-3
ITAPECERICA DA SERRA	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAPECERICA DA SERRA	5-DF
ITAQUAQUECETUBA	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITAQUAQUECETUBA	2-DF
ITARARÉ	PREFEITURA MUNICIPAL DE ITARARE	UR-16
JAGUARIÚNA	PREFEITURA MUNICIPAL DE JAGUARIUNA	UR-3
JALES	PREFEITURA MUNICIPAL DE JALES	UR-11
JUQUIÁ	PREFEITURA MUNICIPAL DE JUQUIA	UR-12
JUQUITIBA	PREFEITURA MUNICIPAL DE JUQUITIBA	4-DF
LIMEIRA	PREFEITURA MUNICIPAL DE LIMEIRA	UR-10
LORENA	PREFEITURA MUNICIPAL DE LORENA	UR-14
LUIZIÂNIA	PREFEITURA MUNICIPAL DE LUIZIANIA	UR-1
MARÍLIA	PREFEITURA MUNICIPAL DE MARÍLIA	UR-4
MAUÁ	PREFEITURA MUNICIPAL DE MAUA	6-DF
MIGUELÓPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE MIGUELOPOLIS	UR-17
MIRANTE DO PARANAPANEMA	PREFEITURA MUNICIPAL DE MIRANTE DO PARANAPANEMA	UR-5
MIRASSOL	PREFEITURA MUNICIPAL DE MIRASSOL	UR-8
MOGI DAS CRUZES	PREFEITURA MUNICIPAL DE MOGI DAS CRUZES	UR-7
MORUNGABA	PREFEITURA MUNICIPAL DE MORUNGABA	UR-3
NOVA EUROPA	PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA EUROPA	UR-13
OLÍMPIA	PREFEITURA MUNICIPAL DE OLIMPIA	UR-8
OSASCO	OSASCO - PREFEITURA MUNICIPAL DE OSASCO	7-DF
PARIQUERA-AÇU	PREFEITURA MUNICIPAL DE PARIQUERA-ACU	UR-12
PAULICÉIA	PREFEITURA MUNICIPAL DE PAULICEIA	UR-15
PEDERNEIRAS	PREFEITURA MUNICIPAL DE PEDERNEIRAS	UR-2
PENÁPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE PENAPOLIS	UR-1
PERUÍBE	PREFEITURA MUNICIPAL DE PERUÍBE	UR-20
PILAR DO SUL	PREFEITURA MUNICIPAL DE PILAR DO SUL	UR-9
PINDAMONHANGABA	PREFEITURA MUNICIPAL DE PINDAMONHANGABA	UR-14
PIRACICABA	PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRACICABA	UR-10
PIRASSUNUNGA	PREFEITURA MUNICIPAL DE PIRASSUNUNGA	UR-10
PORTO FERREIRA	PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO FERREIRA	UR-10
PRESIDENTE BERNARDES	PREFEITURA MUNICIPAL DE PRESIDENTE BERNARDES	UR-5
QUEIROZ	PREFEITURA MUNICIPAL DE QUEIROZ	UR-18
REGISTRO	PREFEITURA MUNICIPAL DE REGISTRO	UR-12
RIBEIRÃO PIRES	PREFEITURA MUNICIPAL DE RIBEIRÃO PIRES	UR-20
RIO CLARO	PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO CLARO	UR-10
SALESÓPOLIS	PREFEITURA MUNICIPAL DE SALESOPOLIS	UR-7
SANTA ISABEL	PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA ISABEL	UR-7
SANTA LÚCIA	PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA LUCIA	UR-13
SANTO ANDRÉ	PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO ANDRE	6-DF

MUNICÍPIO	ENTIDADE	ÁREA
SÃO BERNARDO DO CAMPO	PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO BERNARDO DO CAMPO	3-DF
SÃO JOAQUIM DA BARRA	PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO JOAQUIM DA BARRA	UR-17
SÃO JOSÉ DO RIO PRETO	PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO JOSE DO RIO PRETO	UR-8
SÃO JOSÉ DOS CAMPOS	SÃO JOSÉ DOS CAMPOS - PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO JOSE DOS CAMPOS	UR-7
SÃO LOURENÇO DA SERRA	PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO LOURENÇO DA SERRA	8-DF
SÃO MANUEL	PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO MANUEL	UR-2
SÃO SIMÃO	PREFEITURA MUNICIPAL DE SAO SIMAO	UR-6
SÃO VICENTE	PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO VICENTE	UR-20
SERRANA	PREFEITURA MUNICIPAL DE SERRANA	UR-6
SOROCABA	PREFEITURA MUNICIPAL DE SOROCABA	UR-9
SUZANO	PREFEITURA MUNICIPAL DE SUZANO	2-DF
TANABI	PREFEITURA MUNICIPAL DE TANABI	UR-8
TAQUARITINGA	PREFEITURA MUNICIPAL DE TAQUARITINGA	UR-13
TAUBATÉ	PREFEITURA MUNICIPAL DE TAUBATE	UR-7
TUPÃ	PREFEITURA MUNICIPAL DE TUPÃ	UR-18
TUPI PAULISTA	PREFEITURA MUNICIPAL DE TUPI PAULISTA	UR-15
VALINHOS	PREFEITURA MUNICIPAL DE VALINHOS	UR-3
VARGEM GRANDE PAULISTA	VARGEM GRANDE PAULISTA - PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM GRANDE PAULISTA	7-DF
VIRADOURO	PREFEITURA MUNICIPAL DE VIRADOURO	UR-6
VOTUPORANGA	PREFEITURA MUNICIPAL DE VOTUPORANGA	UR-11

B. TRANSFERÊNCIAS ESPECIAIS - INFORMAÇÕES GERAIS

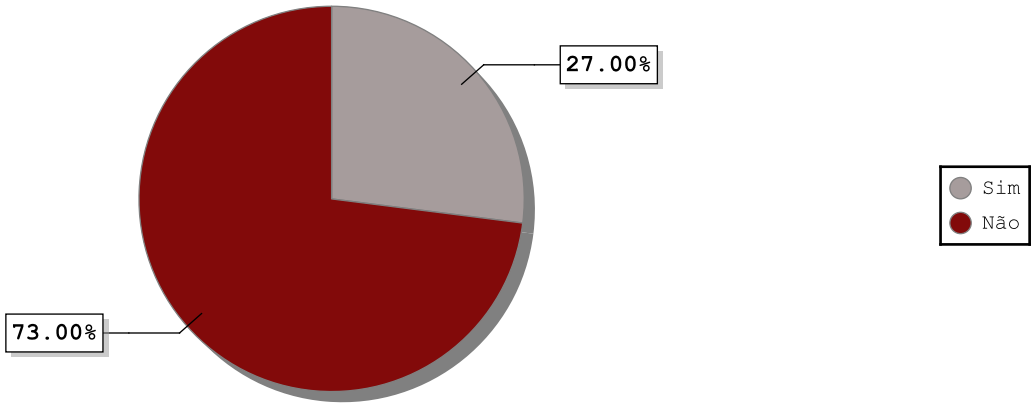
O Município recebeu transferências especiais em 2022, de origem Federal, para arcar com despesas de custeio (artigo 166-A, inciso I, da Constituição Federal)?

Respostas	Percentual
Sim	**23.00%**
Não	**77.00%**



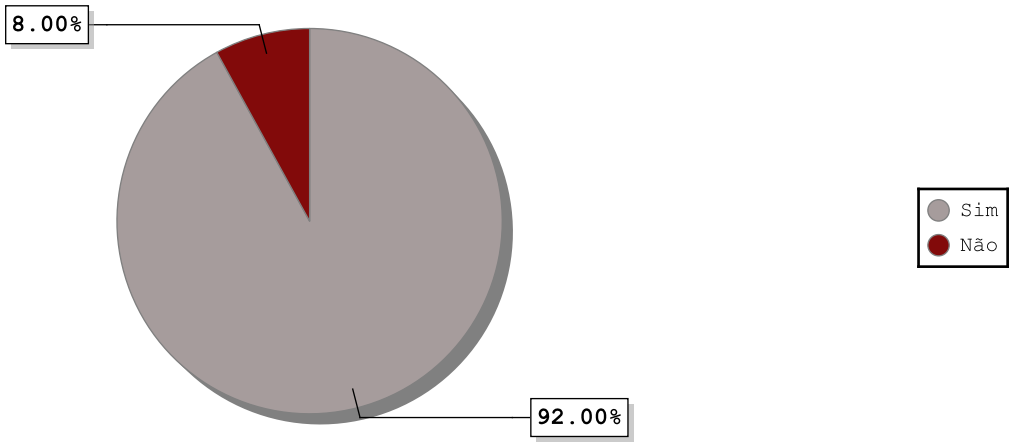
O Município recebeu transferências especiais em 2023 (até 31/08/2023), de origem Federal, para arcar com despesas de custeio (artigo 166-A, inciso I, da Constituição Federal)?

Respostas	Percentual
Sim	**27.00%**
Não	**73.00%**



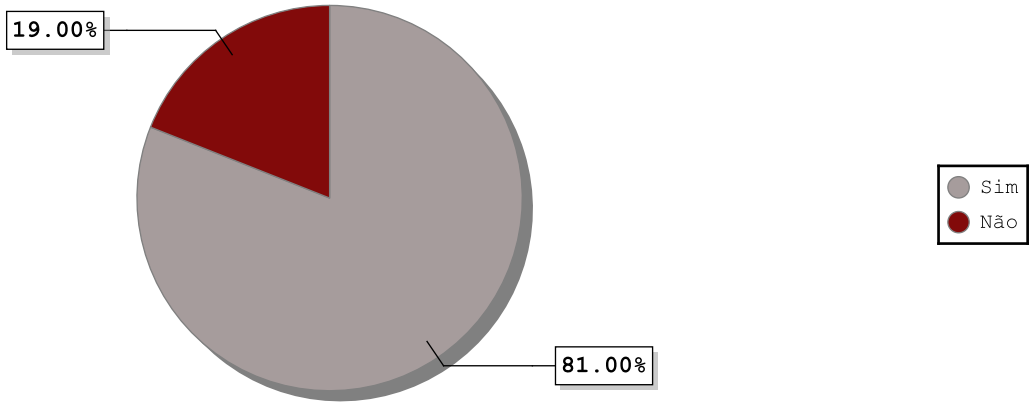
O Município recebeu transferências especiais em 2022, de origem Federal, para arcar com despesas de investimento (artigo 166-A, inciso I, da Constituição Federal)?

Respostas	Percentual
Sim	**92.00%**
Não	**8.00%**



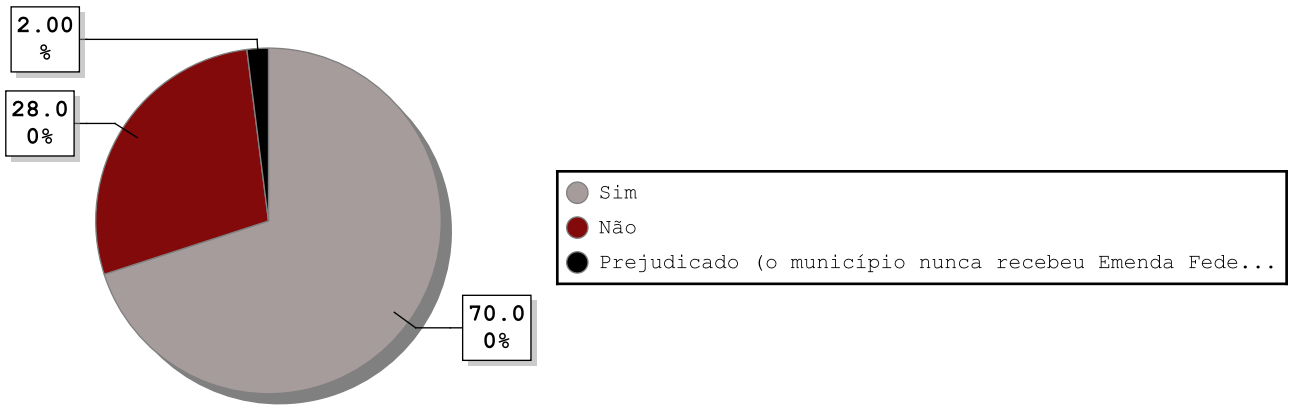
O Município recebeu transferências especiais em 2023 (até 31/08/2023), de origem Federal, para arcar com despesas de investimento (artigo 166-A, inciso I, da Constituição Federal)?

Respostas	Percentual
Sim	**81.00%**
Não	**19.00%**



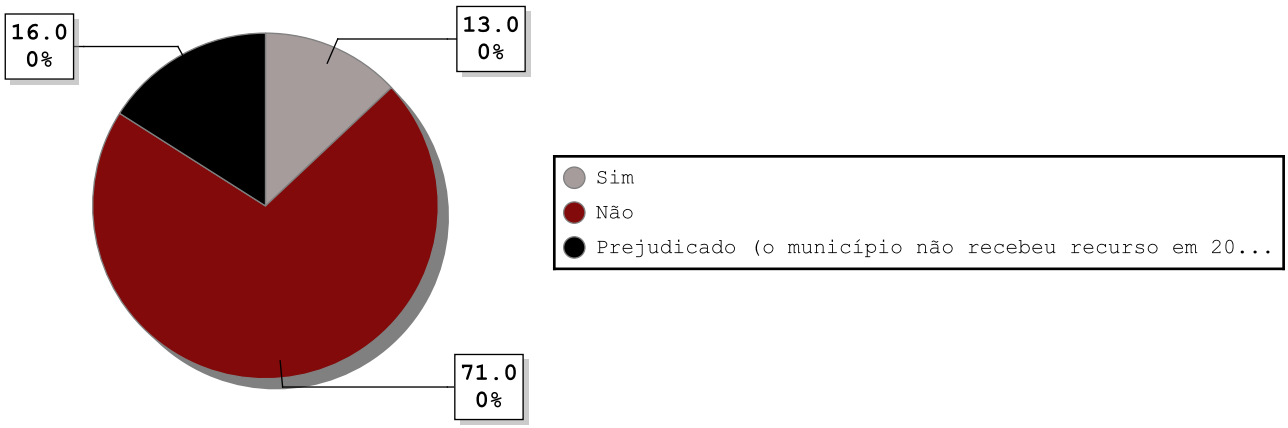
O Município, por seus sistemas próprios, consegue emitir, de maneira individualizada, o relatório de despesas empenhadas referente a cada Emenda Federal recebida?

Respostas	Percentual
Sim	**70.00%**
Não	**28.00%**
Prejudicado (o município nunca recebeu Emenda Federal)	**2.00%**



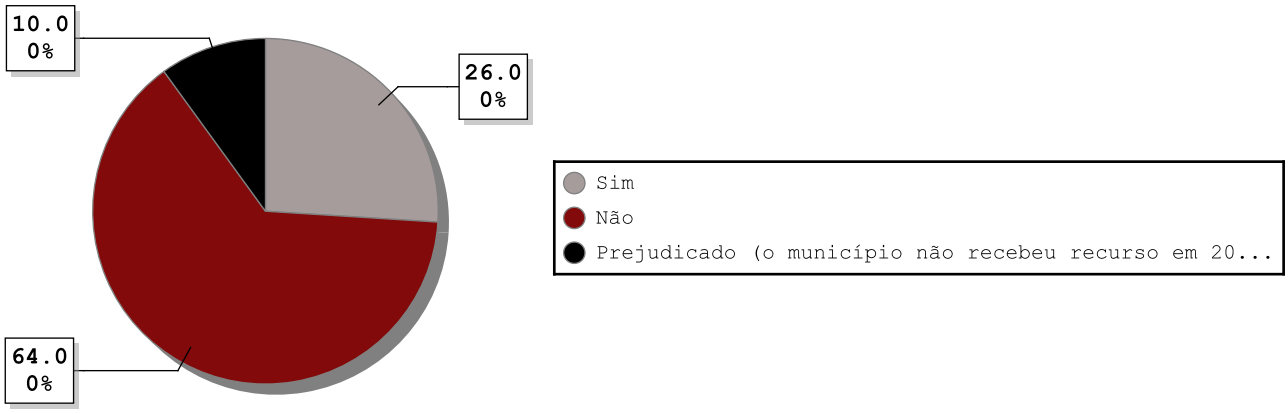
Com relação às transferências especiais recebidas do GOVERNO FEDERAL em 2023 (artigo 166-A, inciso I, da Constituição Federal), o Município elaborou o Plano de Aplicação dos Recursos? Inciso II do § 2° do artigo 81 da Lei Federal n° 14.436/2022 - LDO da União para 2023.

Respostas	Percentual
Sim	**13.00%**
Não	**71.00%**
Prejudicado (o município não recebeu recurso em 2023)	**16.00%**



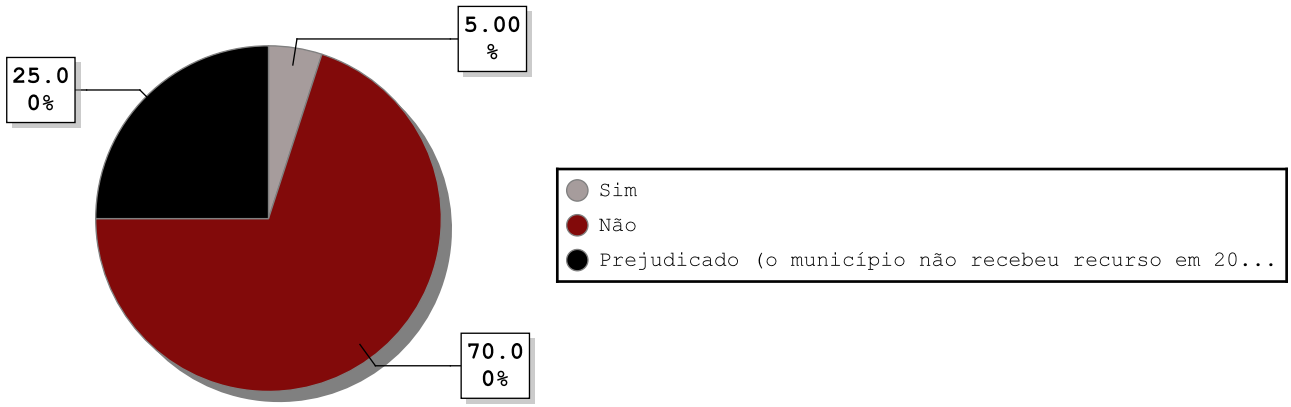
O respectivo Poder Legislativo foi comunicado, de alguma forma, no prazo de trinta dias, sobre o valor do recurso recebido do GOVERNO FEDERAL?

Respostas	Percentual
Sim	**26.00%**
Não	**64.00%**
Prejudicado (o município não recebeu recurso em 2023)	**10.00%**



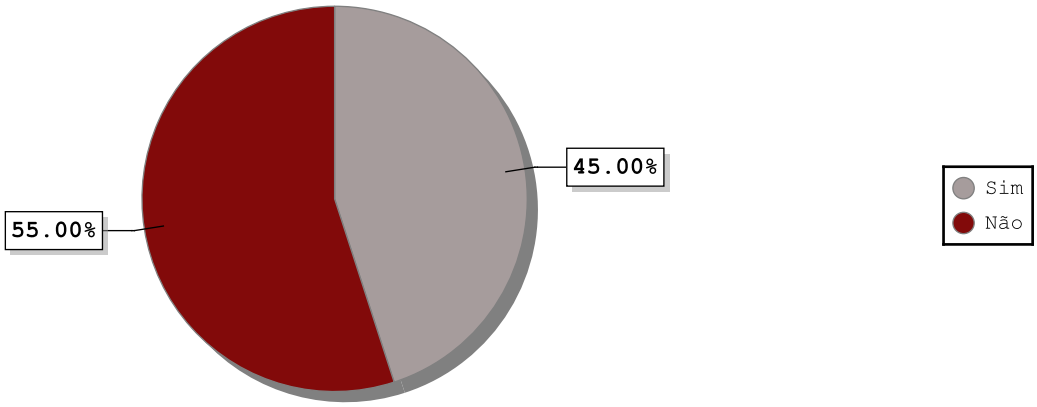
Com relação às transferências especiais recebidas do GOVERNO FEDERAL em 2023 (artigo 166-A, inciso I, da Constituição Federal), o Município registrou as contratações públicas realizadas no Portal Nacional de Contratações Públicas, de que trata o artigo 174 da Lei Federal n° 14.133, de 2021, conforme § 3° do artigo 81 da Lei Federal n° 14.436/2022 - LDO da União para 2023?

Respostas	Percentual
Sim	**5.00%**
Não	**70.00%**
Prejudicado (o município não recebeu recurso em 2023)	**25.00%**



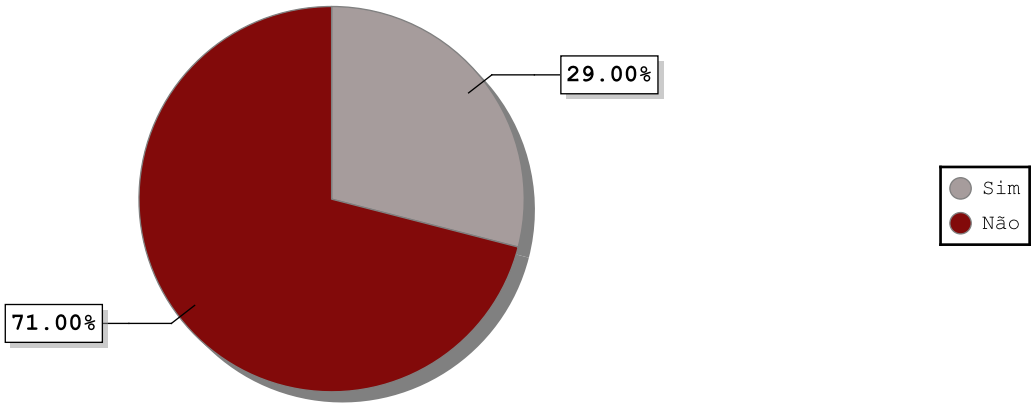
O Município recebeu transferências especiais em 2022, de origem Estadual, para arcar com despesas de custeio (artigo 175-A, I, da Constituição do Estado de São Paulo)?

Respostas	Percentual
Sim	**45.00%**
Não	**55.00%**



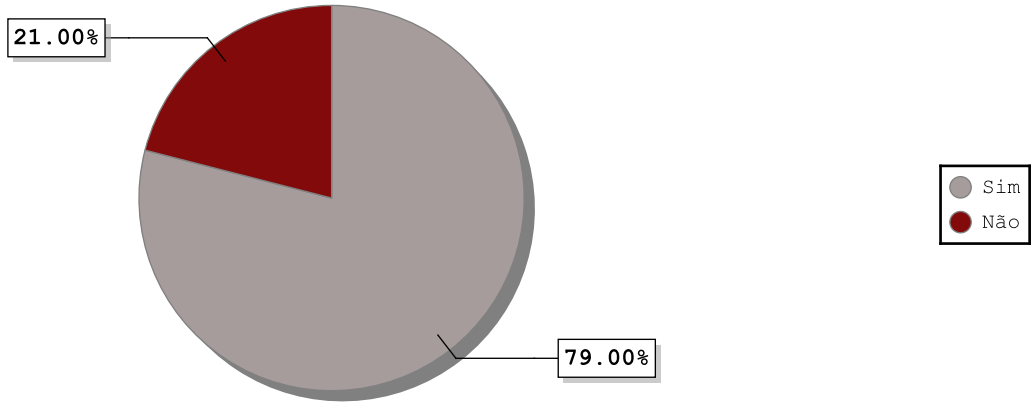
O Município recebeu transferências especiais em 2023 (até 31/08/2023), de origem Estadual, para arcar com despesas de custeio (artigo 175-A, I, da Constituição do Estado de São Paulo)?

Respostas	Percentual
Sim	**29.00%**
Não	**71.00%**



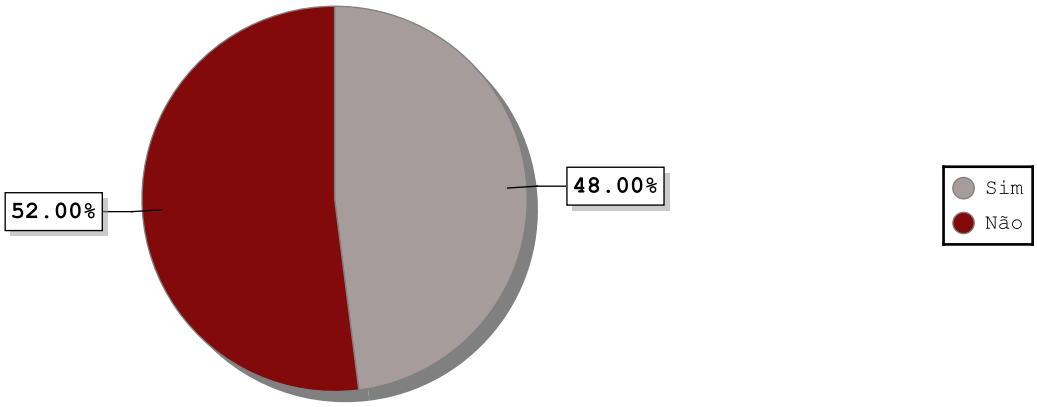
O Município recebeu transferências especiais em 2022, de origem Estadual, para arcar com despesas de investimento (artigo 175-A, I, da Constituição do Estado de São Paulo)?

Respostas	Percentual
Sim	**79.00%**
Não	**21.00%**



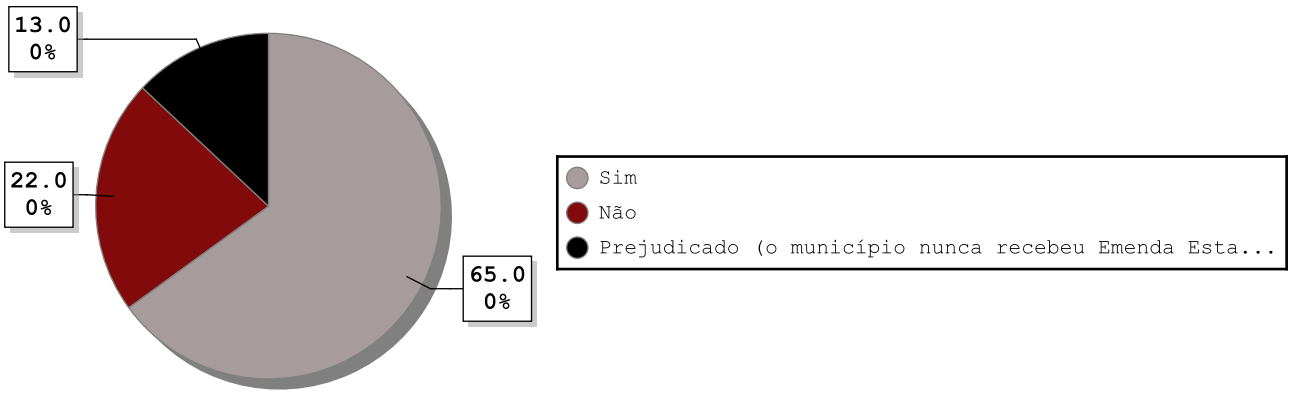
O Município recebeu transferências especiais em 2023, de origem Estadual, para arcar com despesas de investimento (artigo 175-A, I, da Constituição do Estado de São Paulo)?

Respostas	Percentual
Sim	**48.00%**
Não	**52.00%**



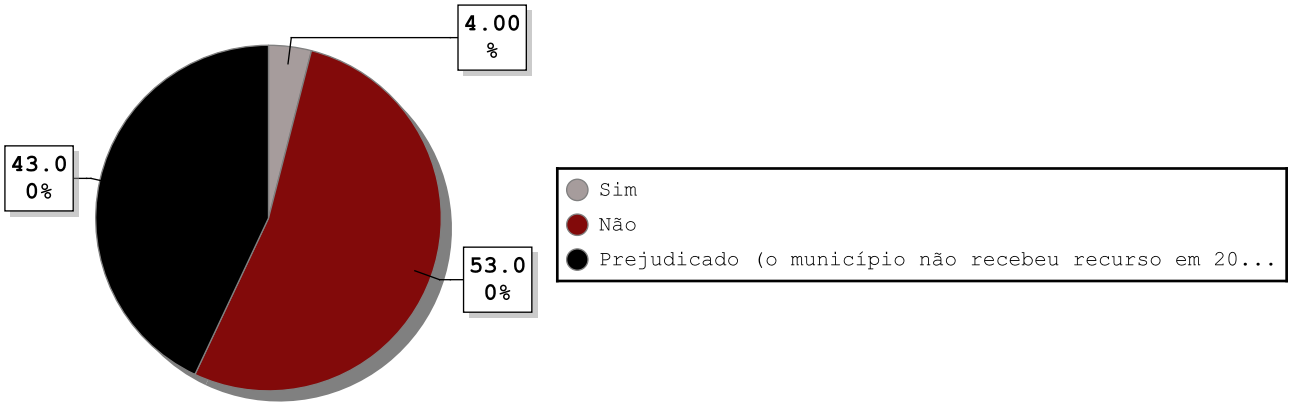
O Município, por seus sistemas próprios, consegue emitir, de maneira individualizada, o relatório de despesas empenhadas referente a cada Emenda Estadual recebida?

Respostas	Percentual
Sim	**65.00%**
Não	**22.00%**
Prejudicado (o município nunca recebeu Emenda Estadual)	**13.00%**



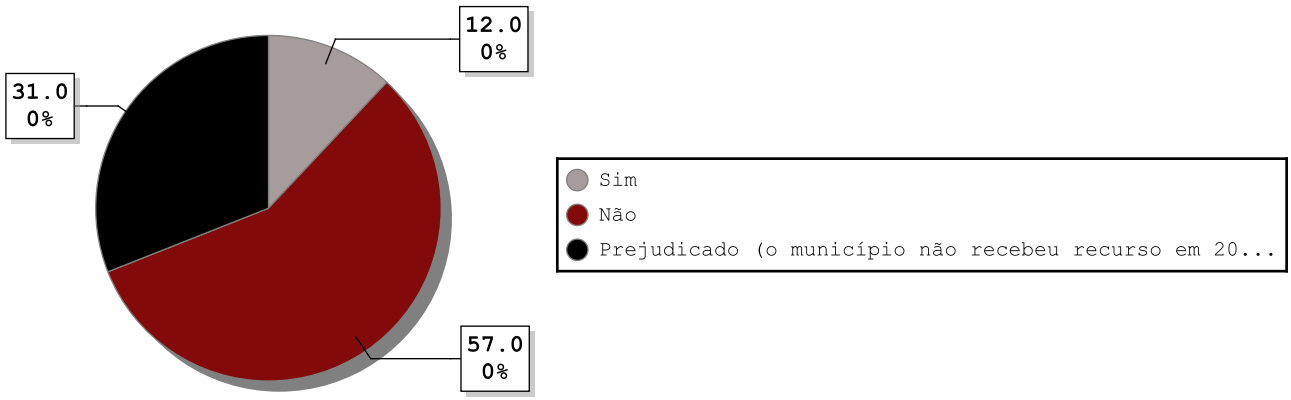
Com relação às transferências especiais recebidas do GOVERNO DO ESTADO em 2023 (artigo 175-A, I, da Constituição do Estado de São Paulo), o Município elaborou o Plano de Aplicação dos Recursos?

Respostas	Percentual
Sim	**4.00%**
Não	**53.00%**
Prejudicado (o município não recebeu recurso em 2023)	**43.00%**



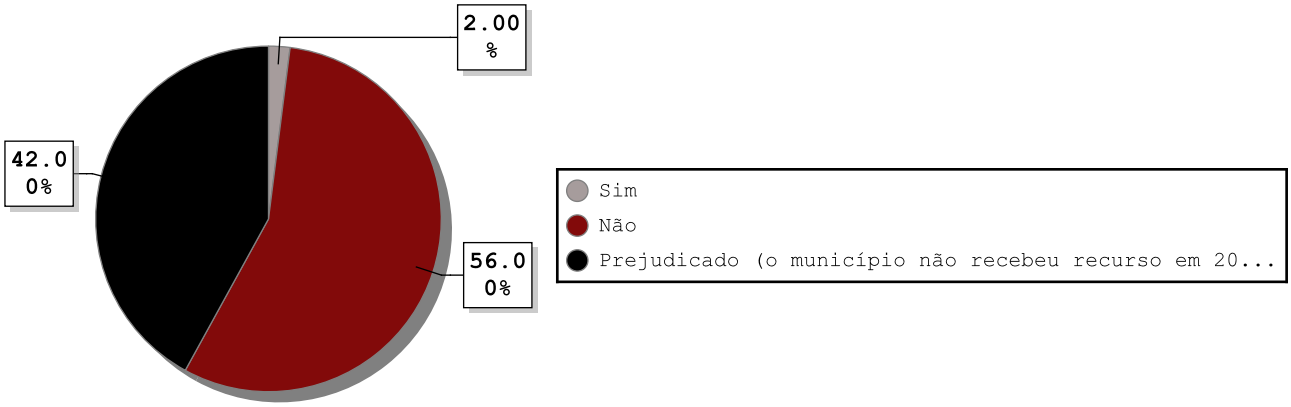
O respectivo Poder Legislativo foi comunicado, de alguma forma, no prazo de trinta dias, sobre o valor do recurso recebido do GOVERNO DO ESTADO?

Respostas	Percentual
Sim	**12.00%**
Não	**57.00%**
Prejudicado (o município não recebeu recurso em 2023)	**31.00%**



Com relação às transferências especiais recebidas do GOVERNO DO ESTADO em 2023 (artigo 175-A, I, da Constituição do Estado de São Paulo), o Município registrou as contratações públicas realizadas no Portal Nacional de Contratações Públicas?

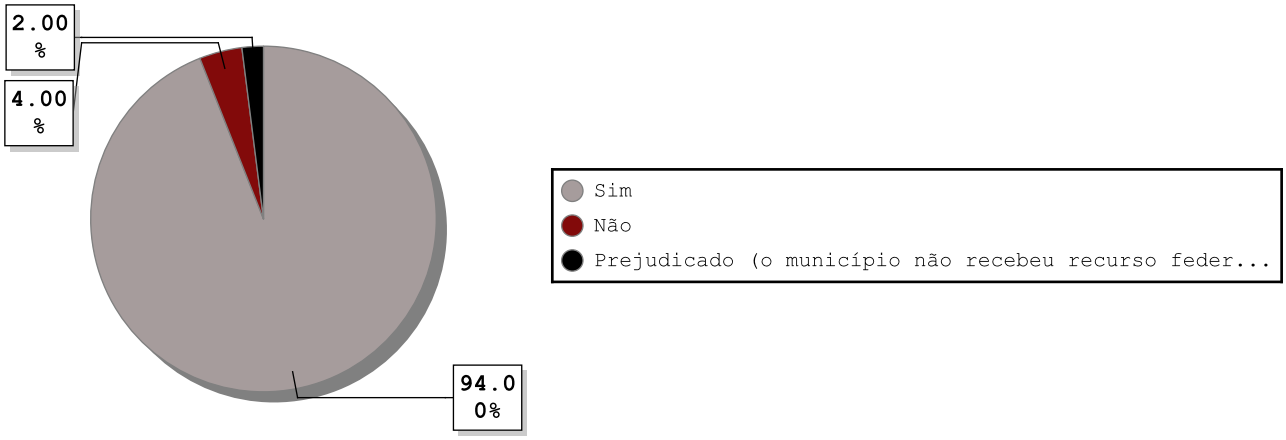
Respostas	Percentual
Sim	**2.00%**
Não	**56.00%**
Prejudicado (o município não recebeu recurso em 2023)	**42.00%**



C. TRANSFERÊNCIAS ESPECIAIS FEDERAIS - CONTAS BANCÁRIAS

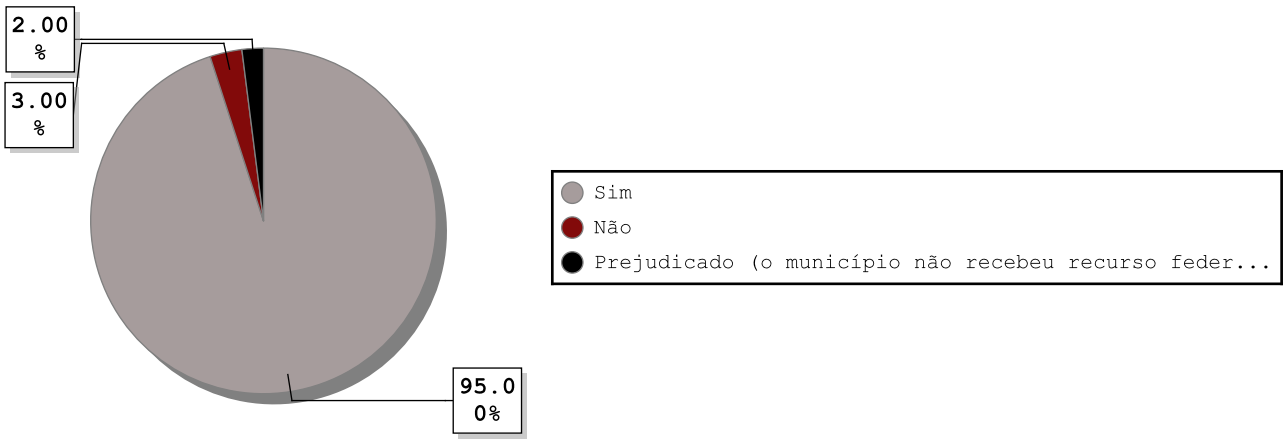
Para os repasses de origem FEDERAL (art. 166-A, I, da CF), independentemente da data dos repasses, foram abertas contas bancárias, conforme o exercício da emenda, para movimentação das transferências especiais, conforme § 2° do artigo 7° da Portaria Interministerial ME/SEGOV n° 6.411, de 15 de junho de 2021?

Respostas	Percentual
Sim	**94.00%**
Não	**4.00%**
Prejudicado (o município não recebeu recurso federal em 2022 ou 2023)	**2.00%**



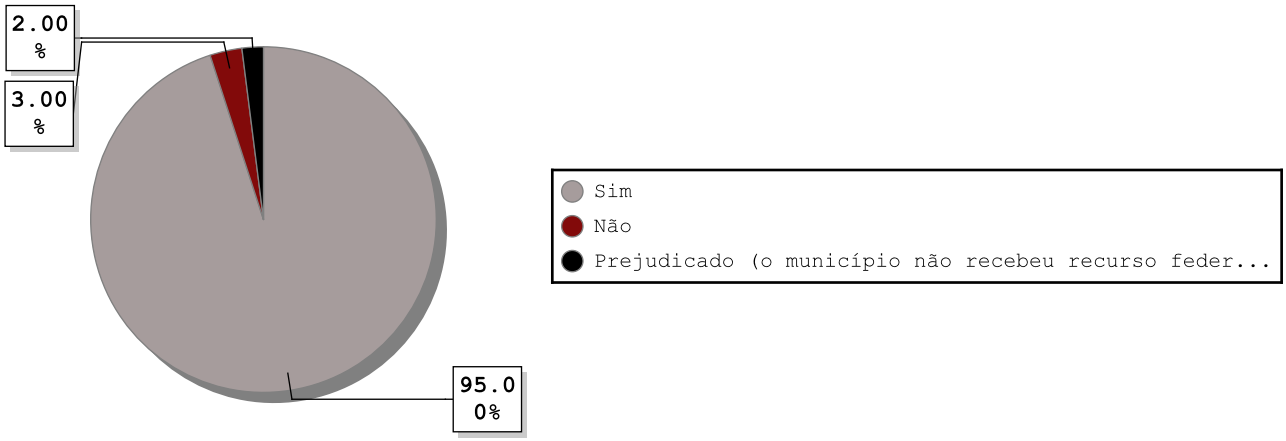
Houve aplicação financeira dos valores recebidos de origem FEDERAL (art. 166-A, I, da CF) mantidos em conta bancária?

Respostas	Percentual
Sim	**95.00%**
Não	**3.00%**
Prejudicado (o município não recebeu recurso federal em 2022 ou 2023)	**2.00%**



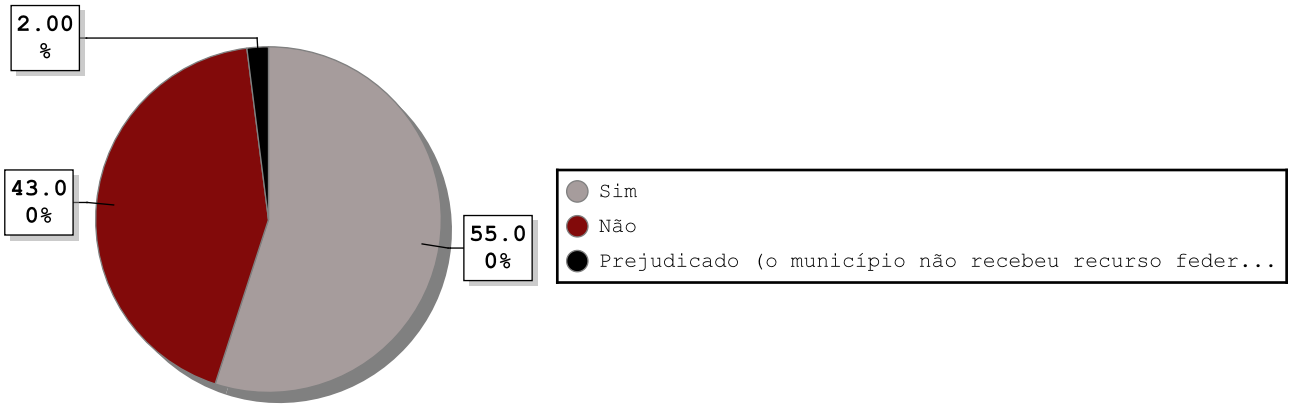
Todos os recursos FEDERAIS foram movimentados exclusivamente na conta aberta para este fim, sem transferência para outras contas que não sejam as dos fornecedores/credores das despesas?

Respostas	Percentual
Sim	**95.00%**
Não	**3.00%**
Prejudicado (o município não recebeu recurso federal em 2022 ou 2023)	**2.00%**



No caso das Emendas FEDERAIS (transferências especiais, artigo 166-A, I, da Constituição Federal) transferidas para o Município, o Órgão foi notificado, via e-mail, pela plataforma Transferegov.br, do recebimento da Emenda?

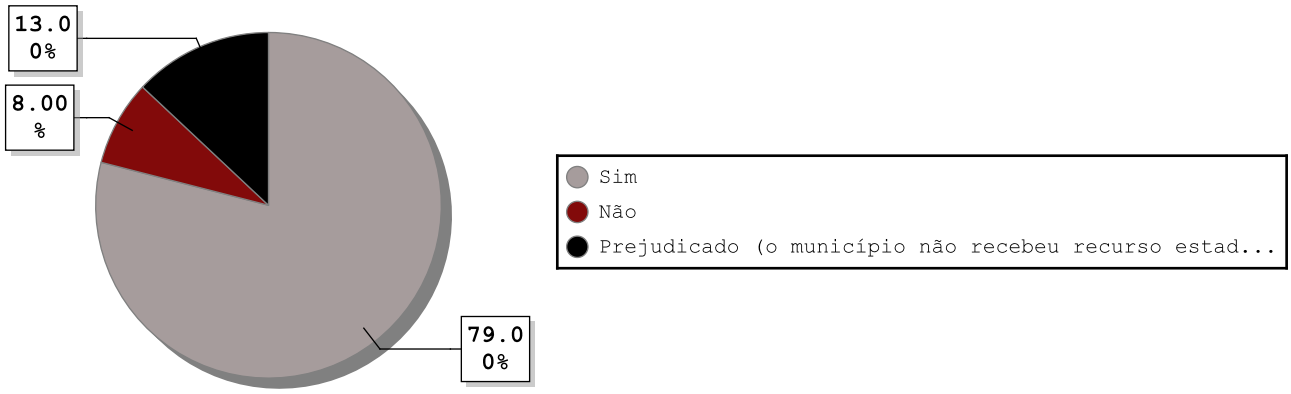
Respostas	Percentual
Sim	**55.00%**
Não	**43.00%**
Prejudicado (o município não recebeu recurso federal em 2022 ou 2023)	**2.00%**



D. TRANSFERÊNCIAS ESPECIAIS ESTADUAIS - CONTAS BANCÁRIAS

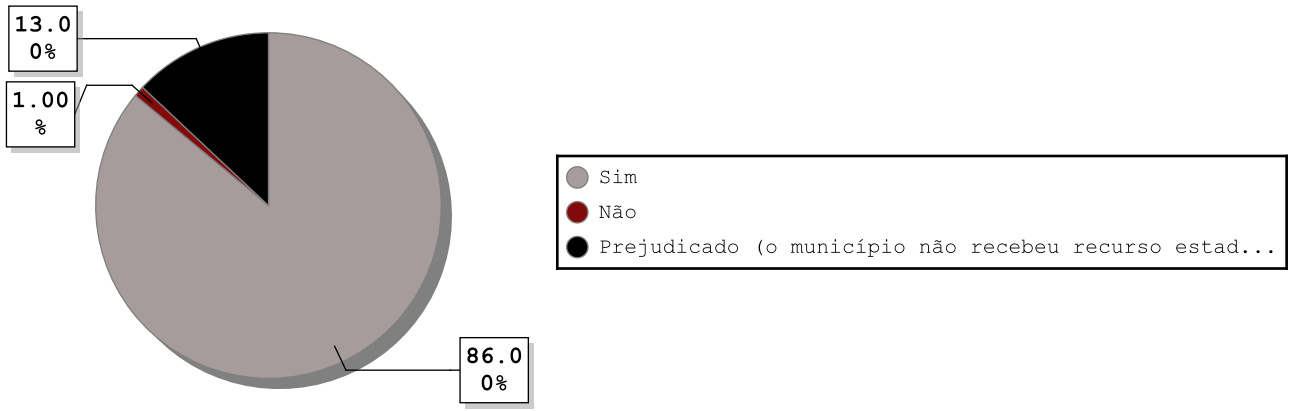
Para os repasses de origem ESTADUAL (art. 175-A, I, da CE), foi aberta uma única conta bancária para recebimento de transferências especiais, independentemente do número de indicações, nos termos do Decreto Estadual nº 66.426/2022?

Respostas	Percentual
Sim	**79.00%**
Não	**8.00%**
Prejudicado (o município não recebeu recurso estadual em 2022 ou 2023)	**13.00%**



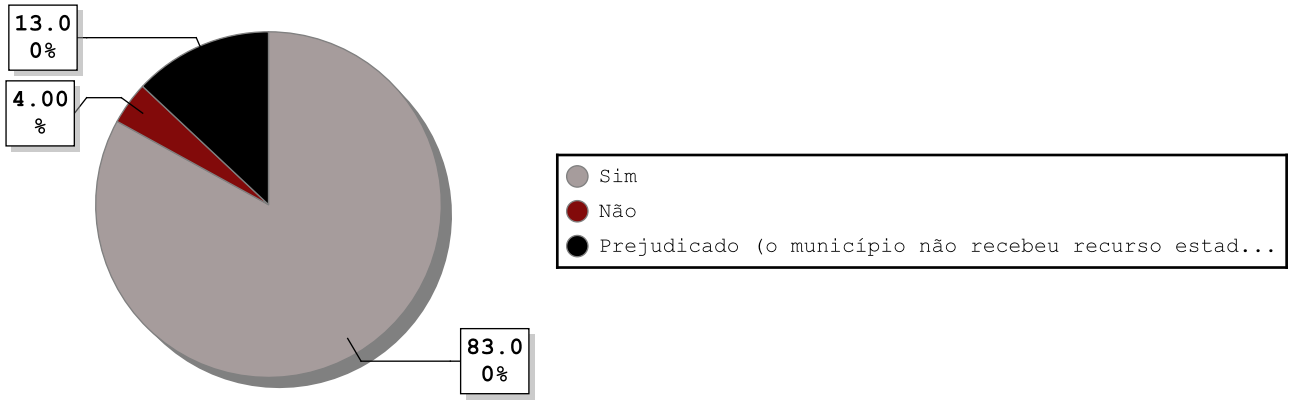
Houve aplicação financeira dos valores de origem ESTADUAL (transferências especiais, 175-A, I, da Constituição do Estado de São Paulo) mantidos em conta bancária?

Respostas	Percentual
Sim	**86.00%**
Não	**1.00%**
Prejudicado (o município não recebeu recurso estadual em 2022 ou 2023)	**13.00%**



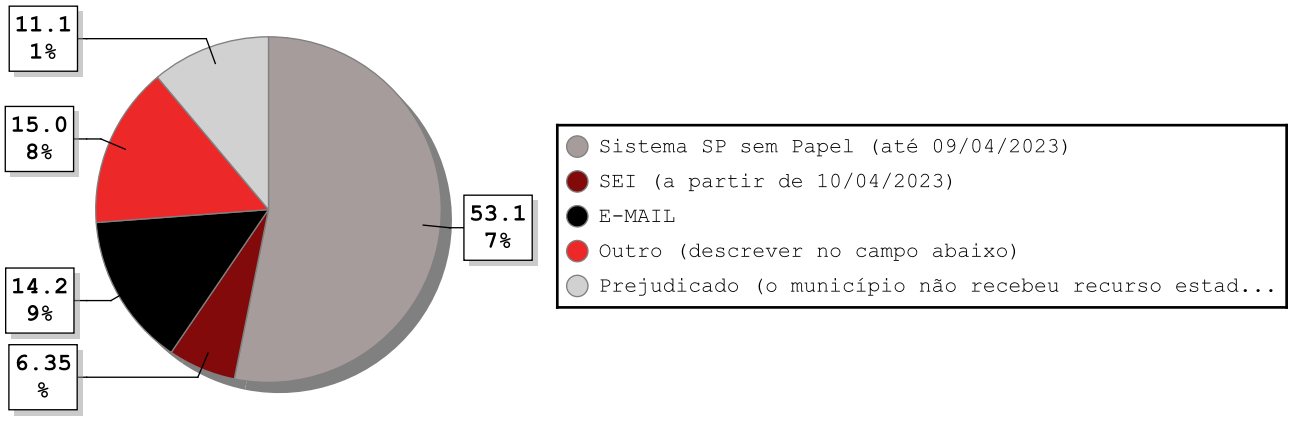
Todos os recursos ESTADUAIS (transferências especiais, 175-A, I, da Constituição do Estado de São Paulo) foram movimentados exclusivamente na conta aberta para este fim, sem transferência para outras contas que não sejam as dos fornecedores?

Respostas	Percentual
Sim	**83.00%**
Não	**4.00%**
Prejudicado (o município não recebeu recurso estadual em 2022 ou 2023)	**13.00%**



No caso das Emendas ESTADUAIS (transferências especiais, 175-A, I, da Constituição do Estado de São Paulo), informar como o Órgão foi notificado das transferências especiais recebidas:

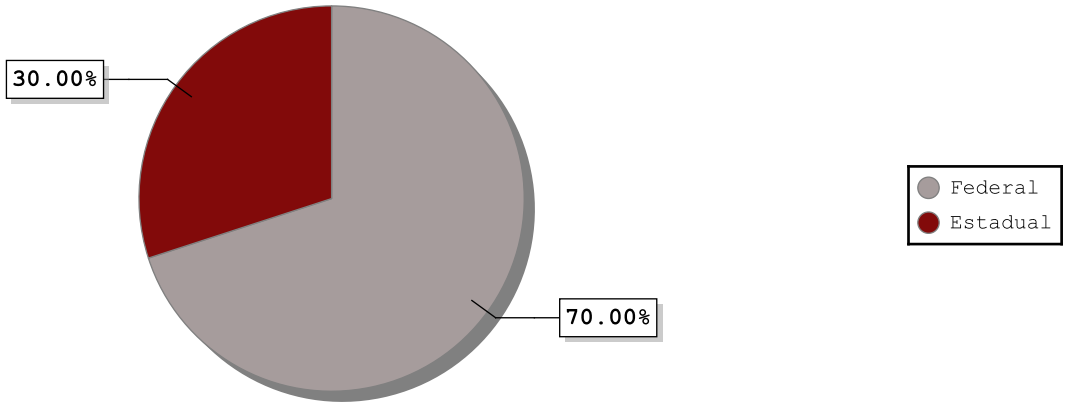
Respostas	Percentual
Sistema SP sem Papel (até 09/04/2023)	**53.17%**
SEI (a partir de 10/04/2023)	**6.35%**
E-MAIL	**14.29%**
Outro (descrever no campo abaixo)	**15.08%**
Prejudicado (o município não recebeu recurso estadual em 2022 ou 2023)	**11.11%**



E. TRANSFERÊNCIA ESPECIAL SELECIONADA

Origem do Repasse:

Respostas	Percentual
Federal	**70.00%**
Estadual	**30.00%**

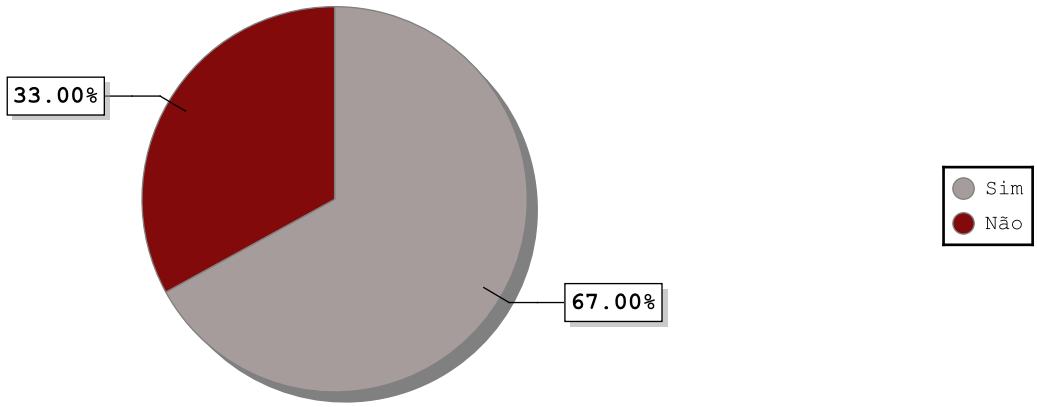


Valor recebido:

Respostas	Total
Quantidade	**R$ 54.787.751,63**

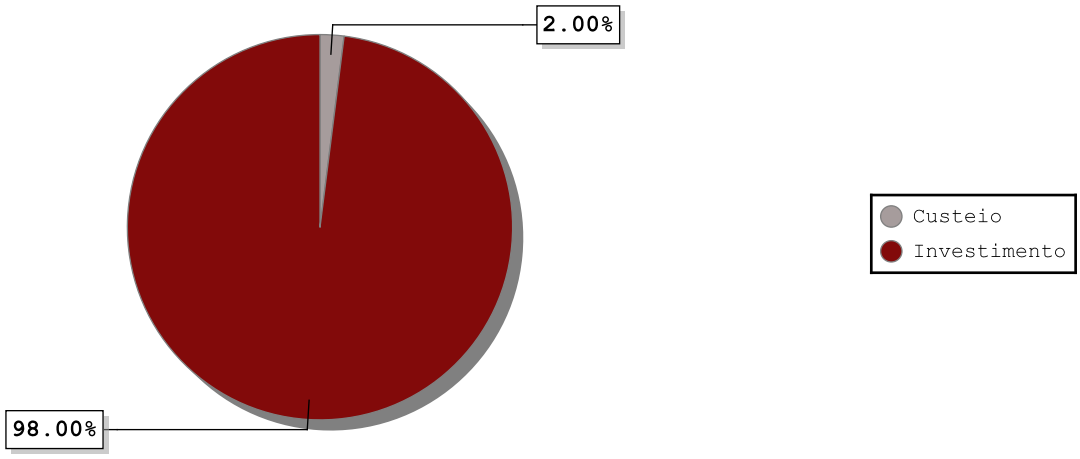
A receita foi registrada corretamente quanto à classificação do código de aplicação?

Respostas	Percentual
Sim	**67.00%**
Não	**33.00%**



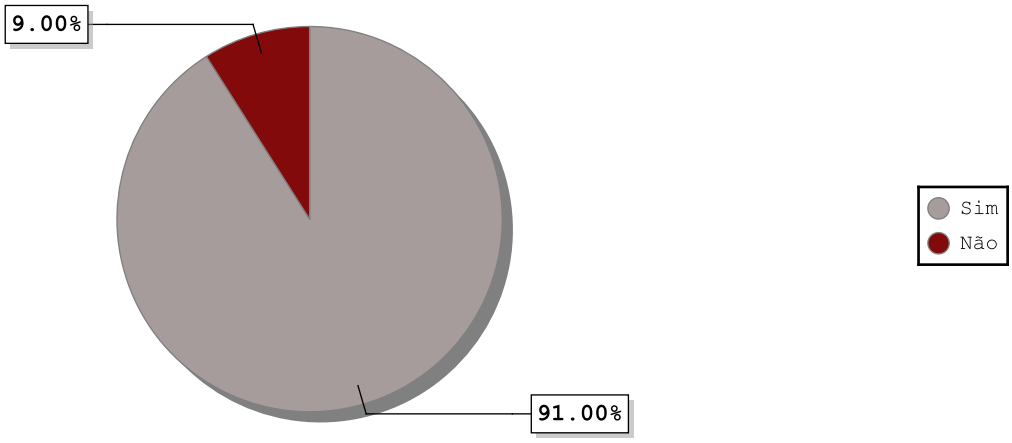
A transferência especial selecionada pela Fiscalização recebida pelo Município deverá ser aplicada em qual tipo de despesa?

Respostas	Percentual
Custeio	**2.00%**
Investimento	**98.00%**



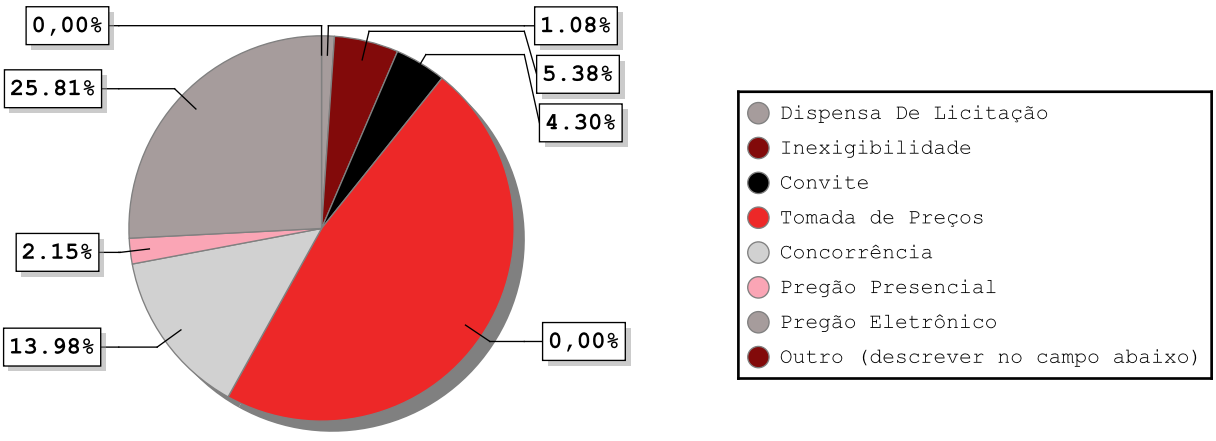
A Emenda selecionada pela Fiscalização para análise foi utilizada pelo município (houve realização de despesa em condições de serem fiscalizadas in loco)?

Respostas	Percentual
Sim	**91.00%**
Não	**9.00%**



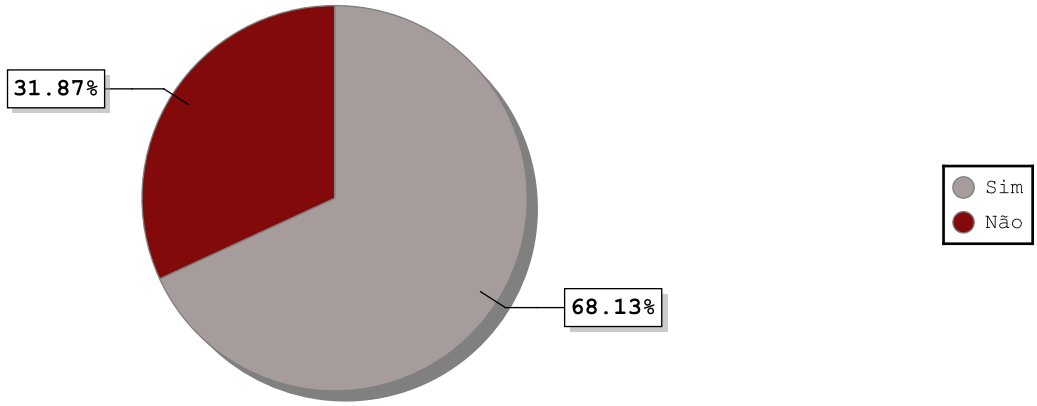
Qual a modalidade de Licitação utilizada na aplicação dos recursos das transferências especiais recebidas pelo Município?

Respostas	Percentual
Dispensa De Licitação	1.08%
Inexigibilidade	5.38%
Convite	4.30%
Tomada de Preços	0,00%
Concorrência	13.98%
Pregão Presencial	2.15%
Pregão Eletrônico	25.81%
Outro (descrever no campo abaixo)	0,00%



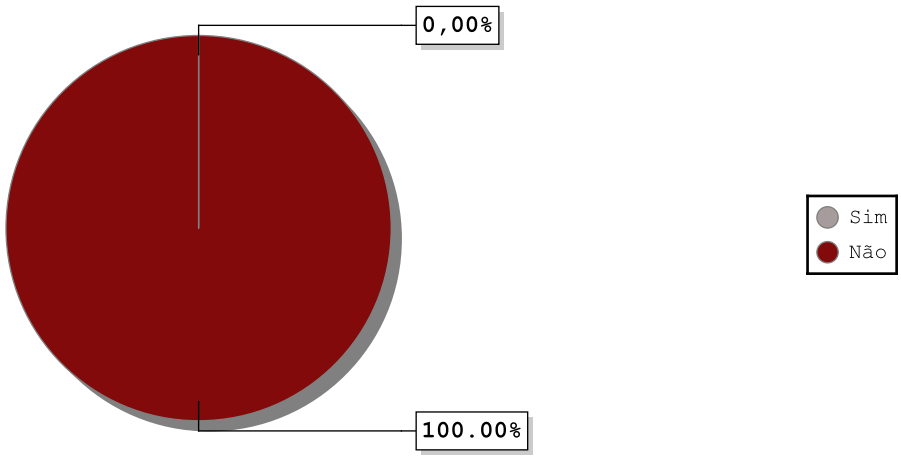
A despesa selecionada para fiscalização in loco foi registrada corretamente quanto à classificação do código de aplicação?

Respostas	Percentual
Sim	**68.13%**
Não	**31.87%**



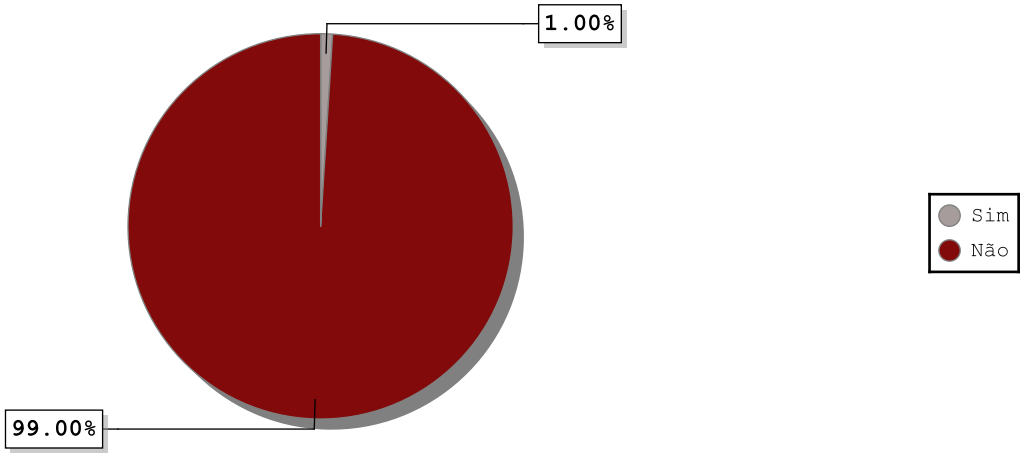
Por amostragem, os recursos da transferência especial em análise foram aplicados em despesas com pessoal e encargos sociais relativos a ativos e inativos, e com pensionistas?

Respostas	Percentual
Sim	**0,00%**
Não	**100.00%**



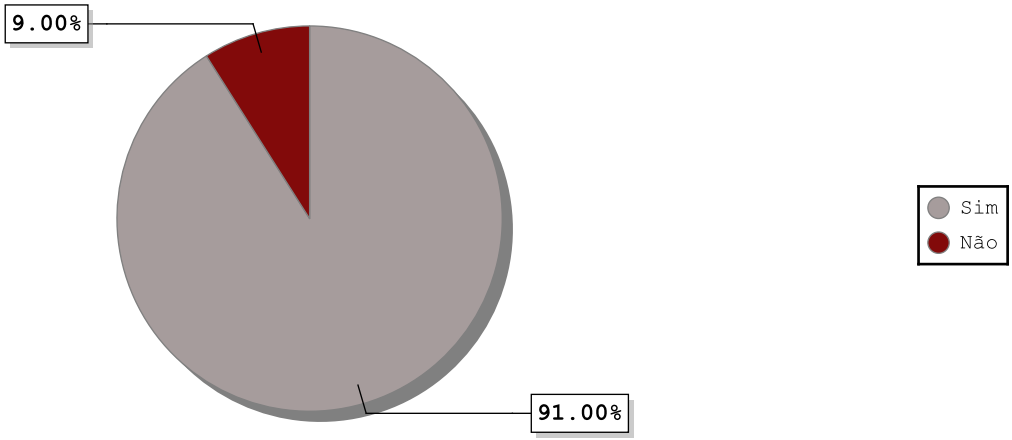
Por amostragem, os recursos da transferência especial em análise foram aplicados em encargos referentes ao serviço da dívida?

Respostas	Percentual
Sim	**1.00%**
Não	**99.00%**



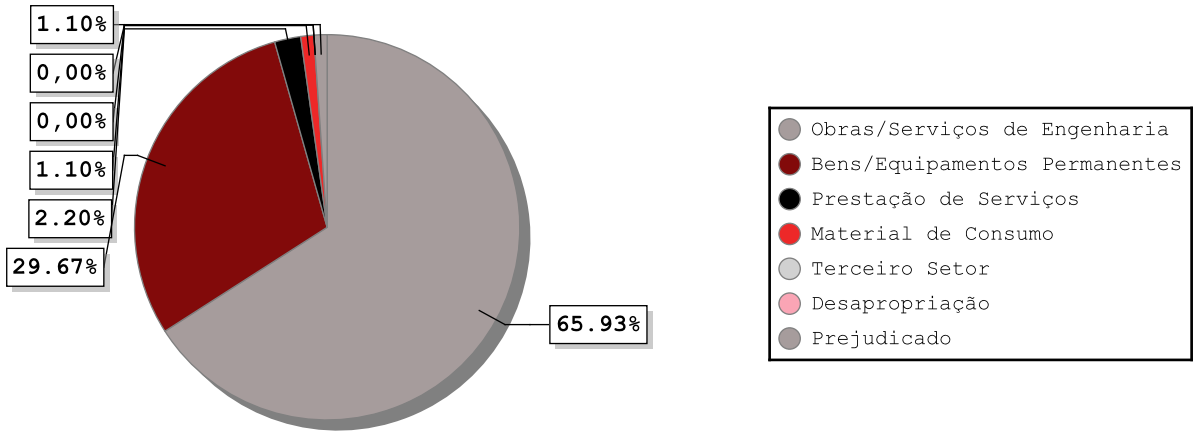
Por amostragem, a transferência especial em análise foi aplicada pelo Município em despesa de capital ou em despesa corrente, de acordo com a natureza do repasse recebido (se o repasse recebido se referir à receita de capital, deve ser integramente aplicado em despesa de capital; se o repasse recebido se referir à receita corrente, deve ser aplicado integralmente em despesa corrente)

Respostas	Percentual
Sim	**91.00%**
Não	**9.00%**



A despesa a ser verificada in loco, durante fiscalização operacional, se refere a:

Respostas	Percentual
Obras/Serviços de Engenharia	**65.93%**
Bens/Equipamentos Permanentes	**29.67%**
Prestação de Serviços	**2.20%**
Material de Consumo	**1.10%**
Terceiro Setor	**0,00%**
Desapropriação	**0,00%**
Prejudicado	**1.10%**



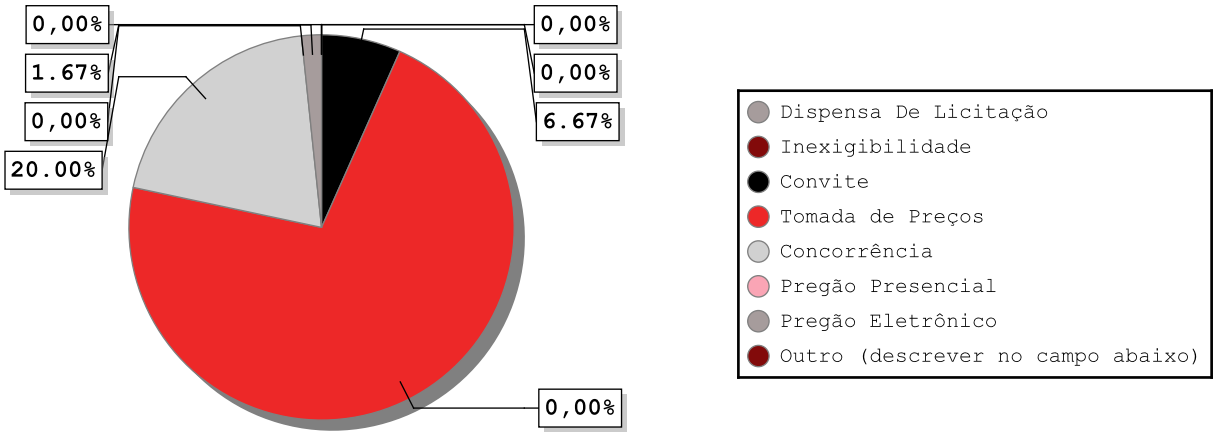
F. APLICAÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS ESPECIAIS SELECIONADAS - OBRAS/SERVIÇOS DE ENGENHARIA

Valor do Contrato:

Respostas	Total
Quantidade	**R$ 97.306.331,89**

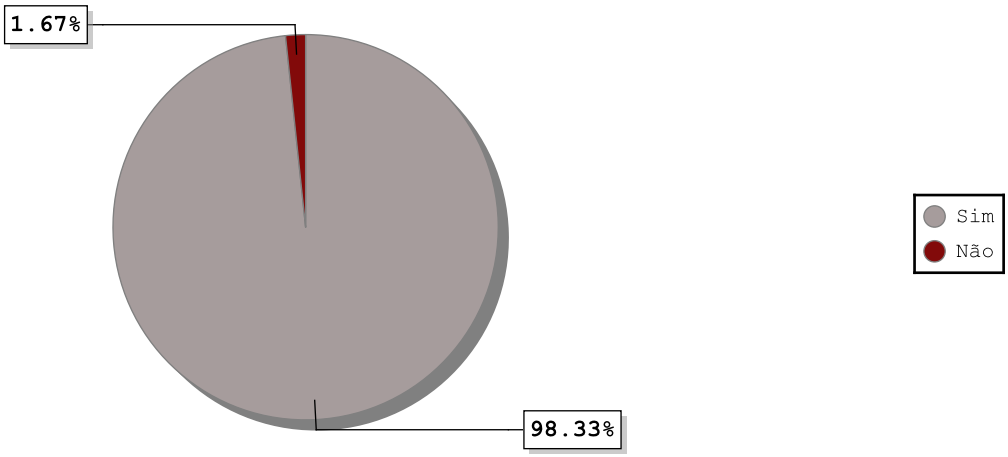
Qual a modalidade de Licitação utilizada na contratação da OBRA/SERVIÇO DE ENGENHARIA?

Respostas	Percentual
Dispensa De Licitação	**0,00%**
Inexigibilidade	**0,00%**
Convite	**6.67%**
Tomada de Preços	**0,00%**
Concorrência	**20.00%**
Pregão Presencial	**0,00%**
Pregão Eletrônico	**1.67%**
Outro (descrever no campo abaixo)	**0,00%**



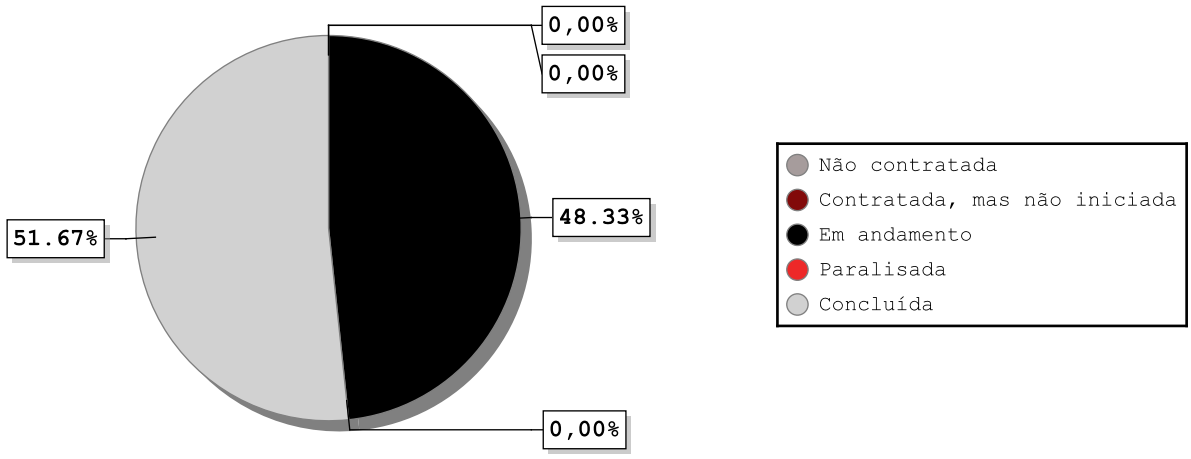
A OBRA/SERVIÇO DE ENGENHARIA visa atender atividades finalísticas da Administração:

Respostas	Percentual
Sim	**98.33%**
Não	**1.67%**



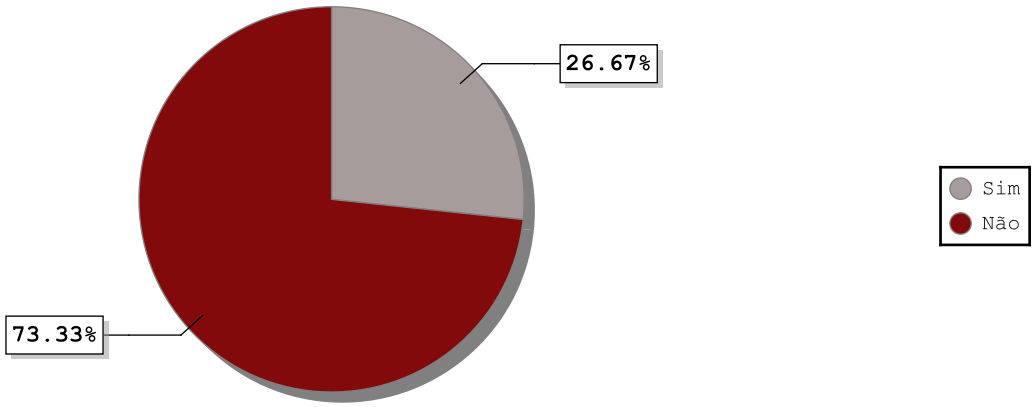
Informar o atual estágio da execução da OBRA/SERVIÇO DE ENGENHARIA:

Respostas	Percentual
Não contratada	**0,00%**
Contratada, mas não iniciada	**0,00%**
Em andamento	**48.33%**
Paralisada	**0,00%**
Concluída	**51.67%**



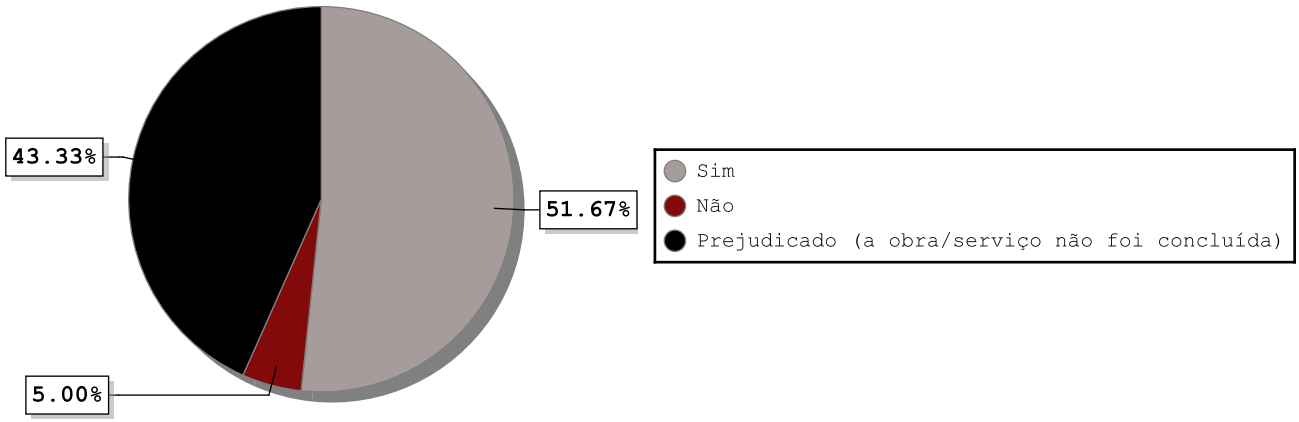
Em visita à OBRA/SERVIÇO DE ENGENHARIA, sob o pressuposto da amostragem, foi(ram) constatada(s) irregularidade(s)?

Respostas	Percentual
Sim	**26.67%**
Não	**73.33%**



Caso a OBRA/SERVIÇO DE ENGENHARIA tenha sido concluída, atualmente ela está atendendo ao objetivo para o qual foi construída?

Respostas	Percentual
Sim	**51.67%**
Não	**5.00%**
Prejudicado (a obra/serviço não foi concluída)	**43.33%**



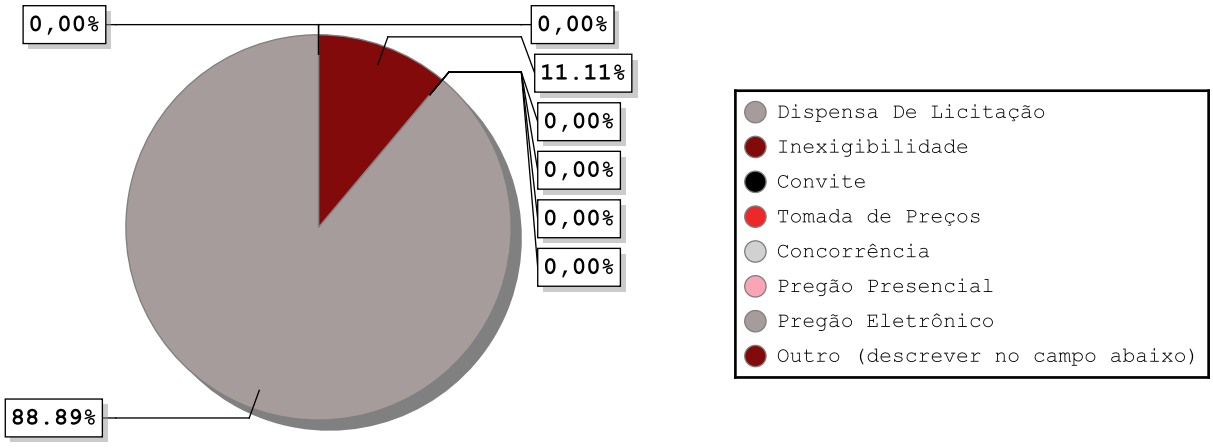
G. APLICAÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS ESPECIAIS SELECIONADAS - BENS E EQUIPAMENTOS PERMANENTES

Valor da Despesa:

Respostas	Total
Quantidade	**R$ 11.529.799,27**

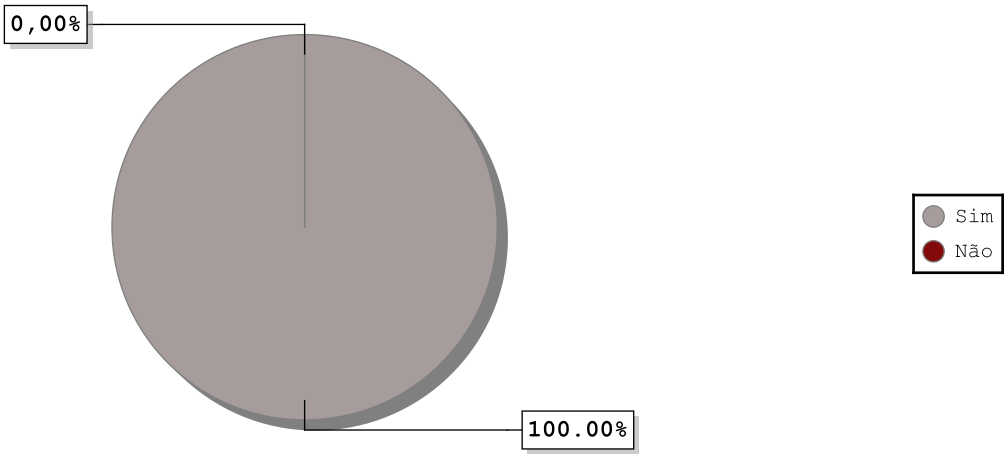
Qual a modalidade de Licitação utilizada na aquisição de BENS E EQUIPAMENTOS PERMANENTES?

Respostas	Percentual
Dispensa De Licitação	**0,00%**
Inexigibilidade	**11.11%**
Convite	**0,00%**
Tomada de Preços	**0,00%**
Concorrência	**0,00%**
Pregão Presencial	**0,00%**
Pregão Eletrônico	**88.89%**
Outro (descrever no campo abaixo)	**0,00%**



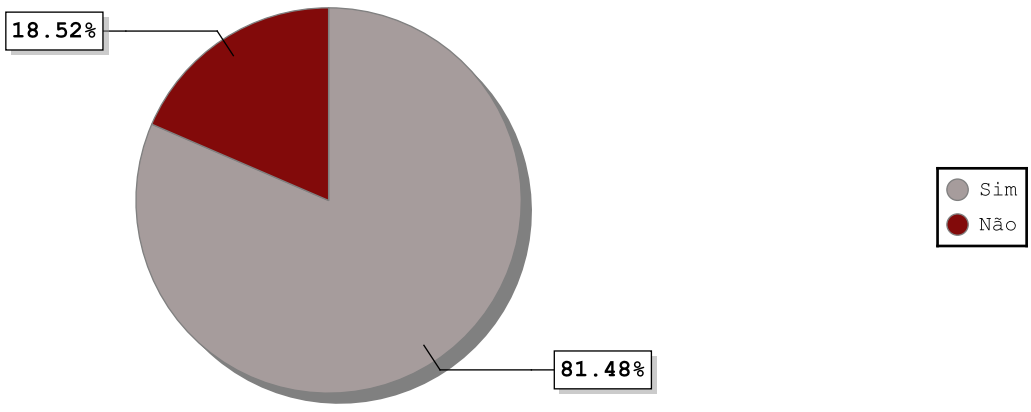
Os BENS E EQUIPAMENTOS PERMANENTES recebidos estão em conformidade com os contratados (verificação por amostragem)?

Respostas	Percentual
Sim	**100.00%**
Não	**0,00%**



A aquisição dos BENS E EQUIPAMENTOS PERMANENTES se trata integralmente de aplicação em atividade finalística:

Respostas	Percentual
Sim	**81.48%**
Não	**18.52%**



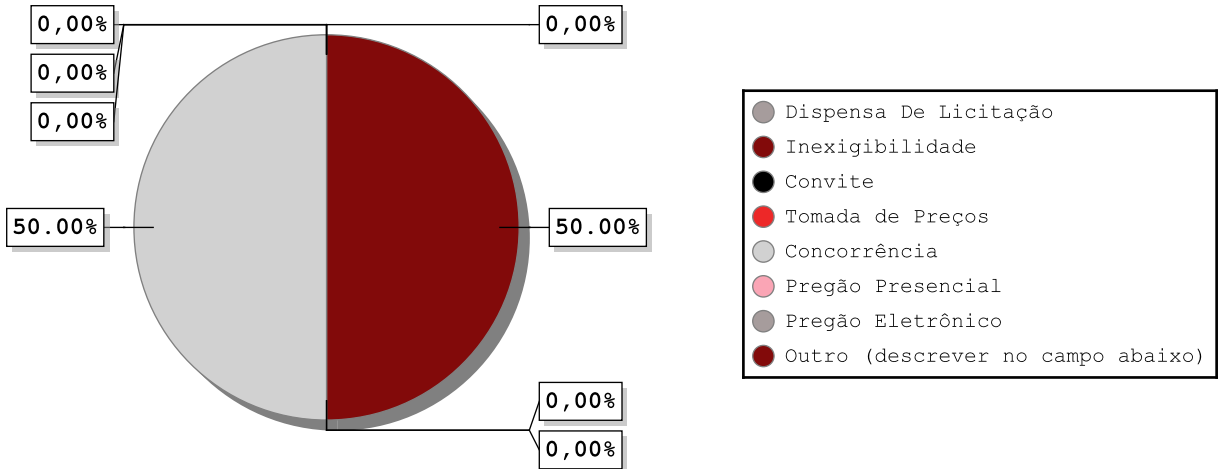
H. APLICAÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS ESPECIAIS SELECIONADAS - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS

Valor da Despesa:

Respostas	Total
Quantidade	**R$ 1.902.043,74**

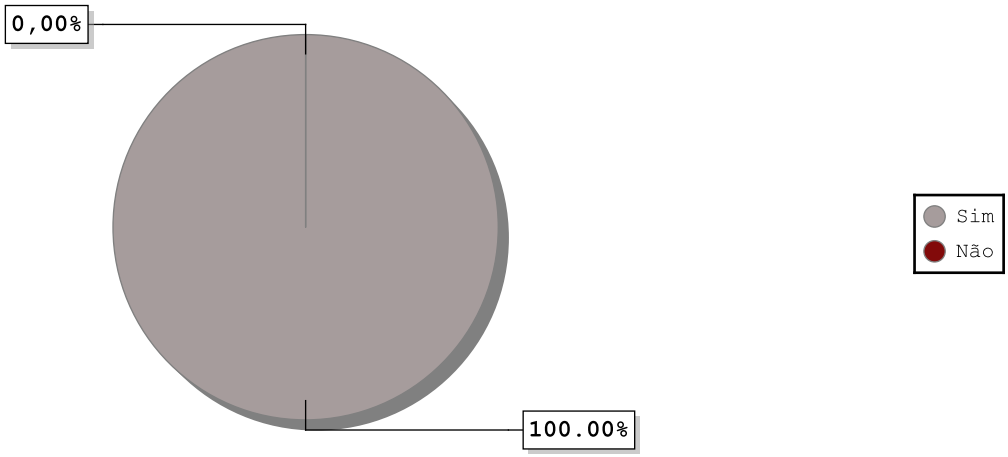
Qual a modalidade de Licitação utilizada na contratação de PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS?

Respostas	Percentual
Dispensa De Licitação	**0,00%**
Inexigibilidade	**50.00%**
Convite	**0,00%**
Tomada de Preços	**0,00%**
Concorrência	**50.00%**
Pregão Presencial	**0,00%**
Pregão Eletrônico	**0,00%**
Outro (descrever no campo abaixo)	**0,00%**



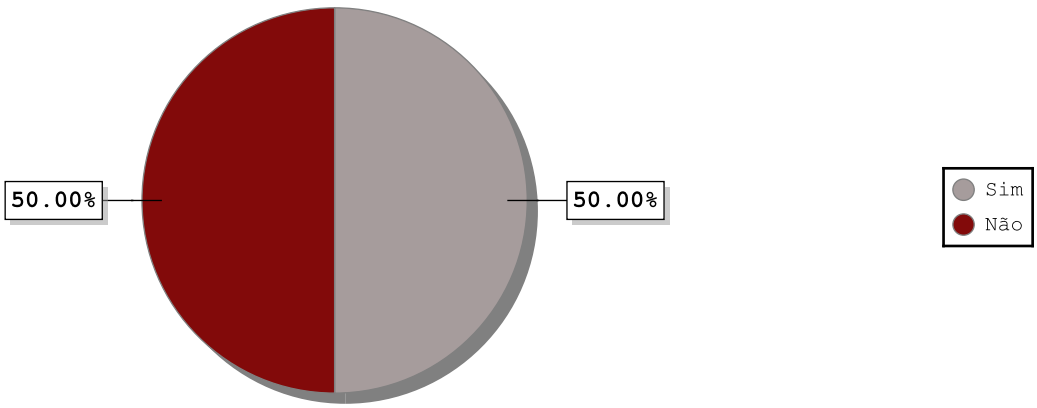
No caso de PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS, existem documentos que comprovem a efetiva e integral prestação dos serviços (verificação por amostragem)?

Respostas	Percentual
Sim	100.00%
Não	0,00%



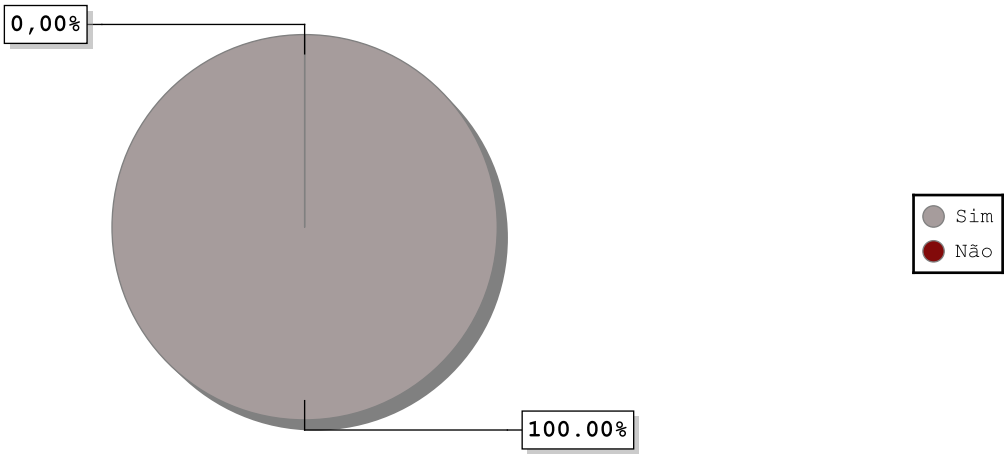
Na inspeção in loco, a Fiscalização constatou alguma irregularidade na PRESTAÇÃO DOS SERVIÇOS contratados?

Respostas	Percentual
Sim	50.00%
Não	50.00%



A contratação da PRESTAÇÃO DOS SERVIÇOS se trata integralmente de aplicação em atividade finalística:

Respostas	Percentual
Sim	**100.00%**
Não	**0,00%**



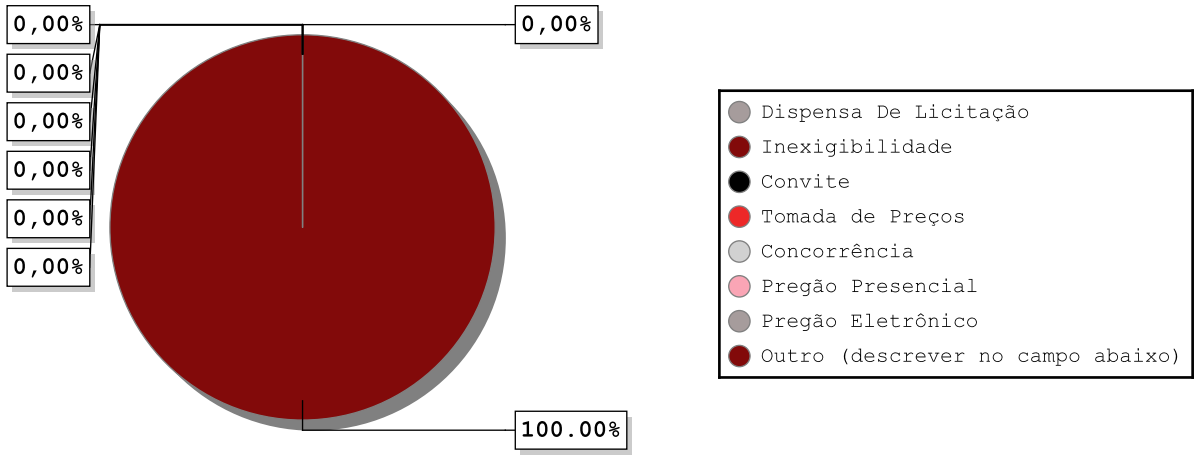
I. APLICAÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS ESPECIAIS SELECIONADAS - MATERIAL DE CONSUMO

Valor da Despesa:

Respostas	Total
Quantidade	**R$ 264.450,00**

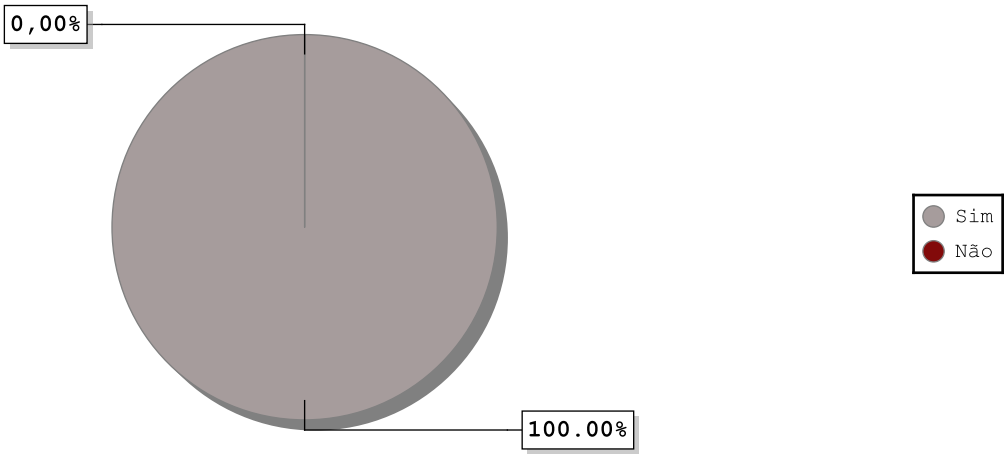
Qual a modalidade de Licitação utilizada na contratação da MATERIAL DE CONSUMO?

Respostas	Percentual
Dispensa De Licitação	**0,00%**
Inexigibilidade	**100.00%**
Convite	**0,00%**
Tomada de Preços	**0,00%**
Concorrência	**0,00%**
Pregão Presencial	**0,00%**
Pregão Eletrônico	**0,00%**
Outro (descrever no campo abaixo)	**0,00%**



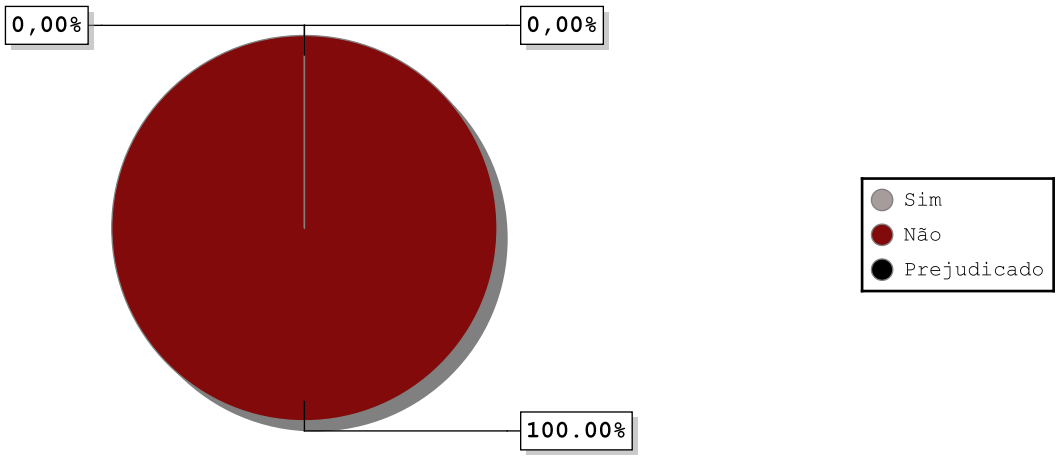
No caso de aquisição de MATERIAL DE CONSUMO, constam os registros de entrada, de saída e o saldo atual em estoque de todos os itens adquiridos?

Respostas	Percentual
Sim	100.00%
Não	0,00%



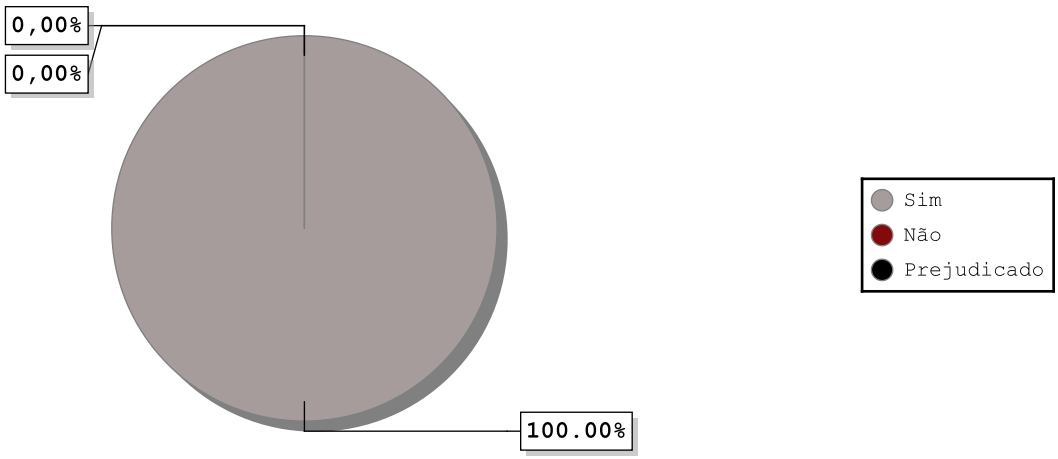
Na inspeção in loco, a Fiscalização constatou divergência entre o saldo registrado em estoque e a quantidade verificada na inspeção física (verificação por amostragem), nos MATERIAIS DE CONSUMO?

Respostas	Percentual
Sim	0,00%
Não	100.00%
Prejudicado	0,00%



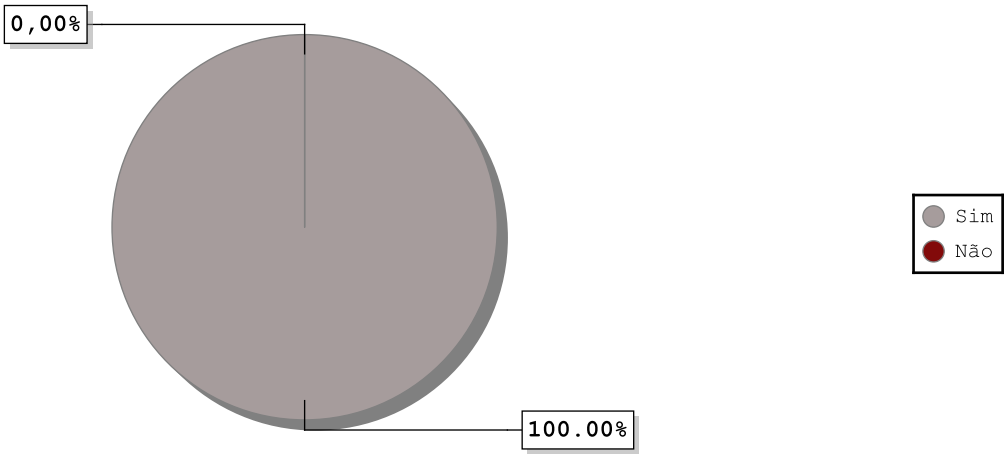
Os MATERIAIS DE CONSUMO recebidos estão em conformidade com os contratados (verificação por amostragem)?

Respostas	Percentual
Sim	**100.00%**
Não	**0,00%**
Prejudicado	**0,00%**



A aquisição do MATERIAL DE CONSUMO se trata integralmente de aplicação em atividade finalística:

Respostas	Percentual
Sim	**100.00%**
Não	**0,00%**



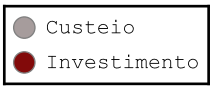
J. APLICAÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS ESPECIAIS SELECIONADAS - ENTIDADES DO TERCEIRO SETOR

Valor transferido para a entidade, considerando exclusivamente o decorrente da emenda selecionada para fiscalização in loco:

Respostas	Total
Quantidade	-

O repasse ocorreu para aplicação pela entidade em qual tipo de despesa?

Respostas	Percentual
Custeio	0,00%
Investimento	0,00%



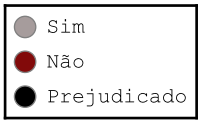
O repasse selecionado para fiscalização in loco foi precedido de Chamamento Público, nos termos da Lei Federal nº 13.019/2014?

Respostas	Percentual
Sim	**0,00%**
Não	**0,00%**



Há comprovação de que os valores repassados pela Prefeitura à entidade foram aplicados em atividades finalísticas?

Respostas	Percentual
Sim	**0,00%**
Não	**0,00%**
Prejudicado	**0,00%**



Em visita ao local da prestação de serviço pela entidade recebedora do repasse pelo Município, sob o pressuposto da amostragem, foram constatadas irregularidades?

Respostas	Percentual
Sim	**0,00%**
Não	**0,00%**



K. APLICAÇÃO DAS TRANSFERÊNCIAS ESPECIAIS SELECIONADAS - DESAPROPRIAÇÃO

Valor da Despesa:

Respostas	Total
Quantidade	-

A DESAPROPRIAÇÃO visa atender atividades finalísticas da Administração:

Respostas	Percentual
Sim	**0,00%**
Não	**0,00%**



Caso a DESAPROPRIAÇÃO tenha sido concluída, atualmente ela está atendendo ao objetivo pretendido?

Respostas	Percentual
Sim	**0,00%**
Não	**0,00%**
Prejudicado (a desapropriação não foi concluída)	**0,00%**



Em visita ao imóvel objeto de DESAPROPRIAÇÃO, sob o pressuposto da amostragem, foram constatadas irregularidades?

Respostas	Percentual
Sim	**0,00%**
Não	**0,00%**



L. TRANSPARÊNCIA/COMPLIANCE

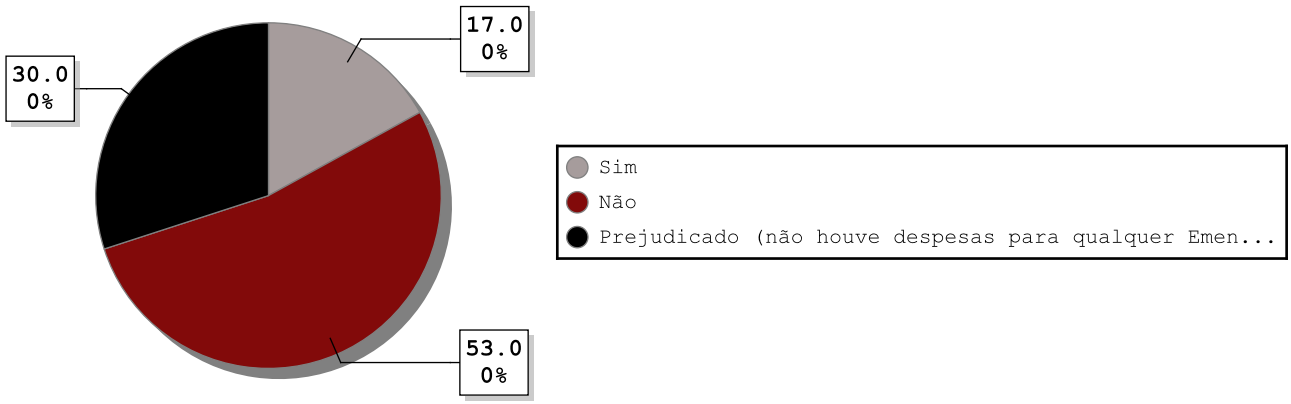
Foram prestadas informações no portal do GOVERNO FEDERAL (Transferegov.br), para fins de transparência e controle social de todas as transferências especiais, os dados e informações referentes à execução dos recursos recebidos, INDEPENDENTEMENTE DO ANO DE RECEBIMENTO (somente repasses federais: artigo 166-A, I, da Constituição Federal):

Respostas	Percentual
Sim	**30.00%**
Não	**57.00%**
Prejudicado (não houve despesas para qualquer Emenda)	**13.00%**



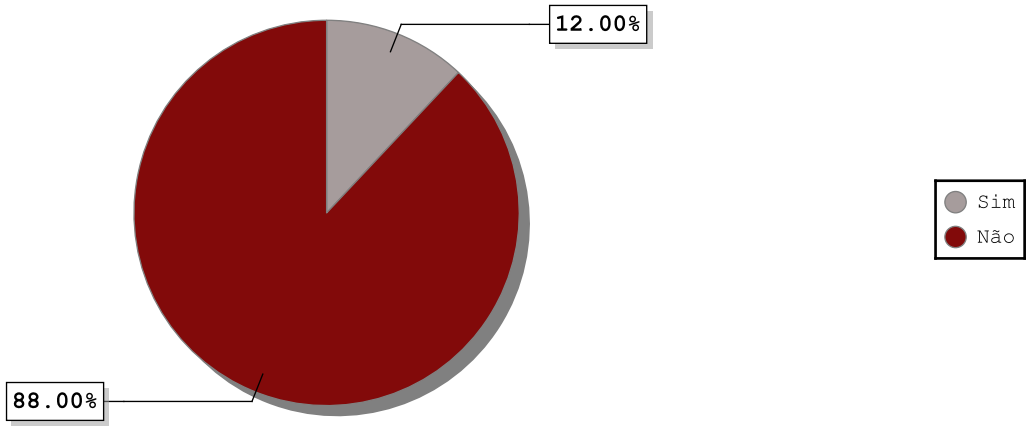
Foram registrados em ambiente digital de gestão documental instituído pelo GOVERNO ESTADUAL ("São Paulo Sem Papel" ou equivalente), os dados e informações referentes à execução de todos os recursos recebidos, INDEPENDENTEMENTE DO ANO DE RECEBIMENTO, nos termos do parágrafo único do artigo 11 do Decreto Estadual n° 66.426/2022 (artigo 175-A, I, da Constituição do Estado de São Paulo):

Respostas	Percentual
Sim	**17.00%**
Não	**53.00%**
Prejudicado (não houve despesas para qualquer Emenda)	**30.00%**



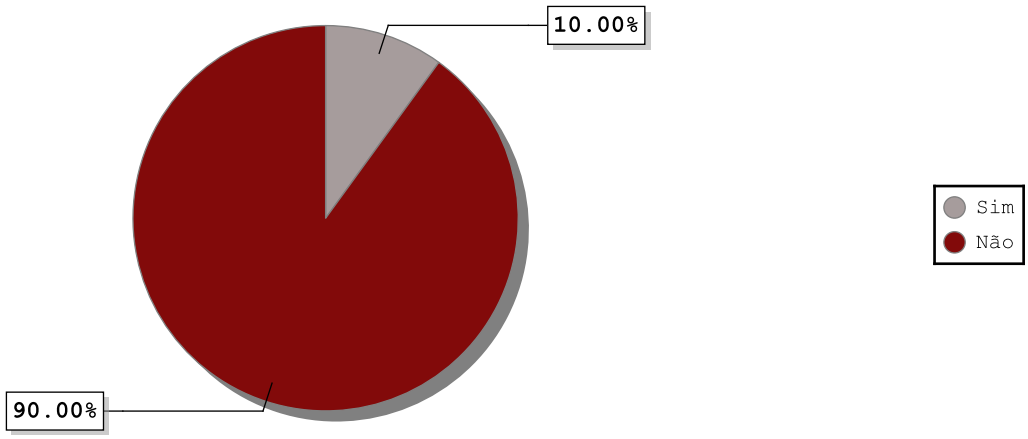
O Portal de Transparência do Município possui link exclusivo com informações sobre todos os valores recebidos e a execução dos recursos oriundos das transferências especiais, sejam eles de origem Estadual ou Federal?

Respostas	Percentual
Sim	**12.00%**
Não	**88.00%**



A execução dos recursos foi objeto de fiscalização por parte do Controle Interno do Município, INDEPENDENTEMENTE DO ANO DE RECEBIMENTO?

Respostas	Percentual
Sim	**10.00%**
Não	**90.00%**



M. OUTRAS CONSIDERAÇÕES

Existe(m) outra(s) ocorrência(s) digna(s) de nota?

Respostas	Percentual
Sim	**18.37%**
Não	**81.63%**

