

**RELATÓRIO DO  
CONTROLE INTERNO  
2º QUADRIMESTRE/2021**

**FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA**

**Pyterson Mathias Martins**  
Controle Interno

## INTRODUÇÃO

Nos termos do artigo 74 da Constituição Federal, do artigo 59 da Lei Complementar nº 101 de 04 de maio de 2000, dos artigos 76 a 80 da Lei Federal nº 4.320, de 17 de março de 1964, combinado com a Lei Complementar nº 202, de 25 de junho de 2018 e com a Resolução FJPO nº 01, de 10 de janeiro de 2020, encaminho o Relatório de Controle Interno relativo ao segundo quadrimestre de 2021.

Em linhas gerais, a responsabilidade do Controle Interno é verificar a legalidade dos atos de arrecadação da receita e realização da despesa, a fidelidade dos agentes da administração responsáveis pelos bens e valores públicos e o cumprimento do programa de trabalho do orçamento.

---

### **1 - ATOS NORMATIVOS FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA**

---

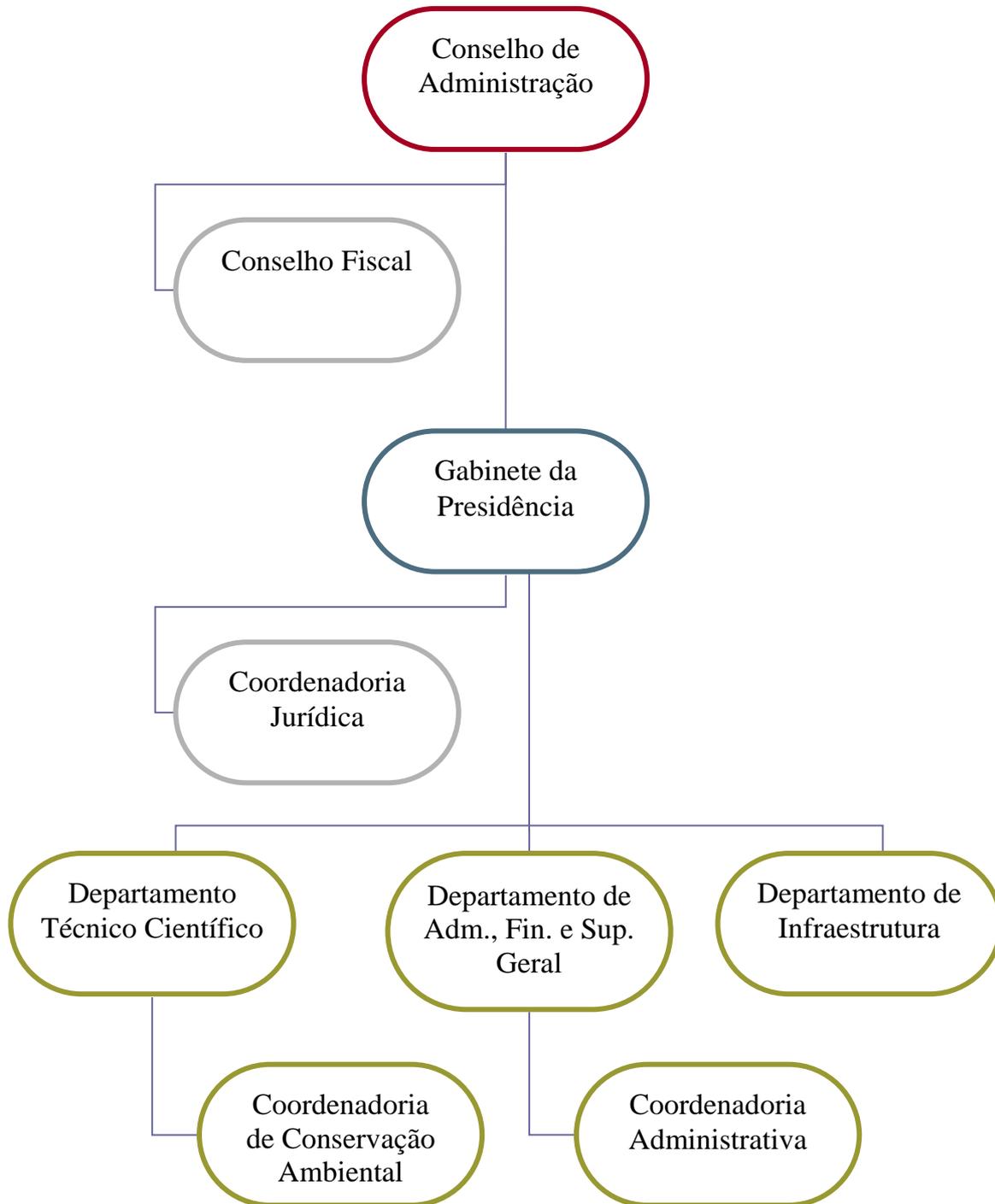
No segundo quadrimestre de 2021 não ocorreram mudanças na legislação que deu origem à Fundação.

---

### **2 - ORGANOGRAMA - FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA**

---

No segundo quadrimestre de 2021, mantiveram-se as disposições do artigo 9º, da Lei Complementar nº 118, de 05 de outubro de 2015, acrescido à Lei nº 13.929, de 27 de outubro de 2010, ANEXO XI - FJPO, que fixou o organograma da Fundação José Pedro de Oliveira, conforme a seguir discriminado:



## FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA

O Conselho de Administração, composto por 11 (onze) membros titulares, tem sua atual nomeação estabelecida por meio da Portaria nº 93.033, publicada no Diário Oficial de Campinas em 18 de dezembro de 2019.

O Conselho Fiscal, por sua vez, composto por 3 (três) membros titulares, tem sua atual formação aprovada pela Ata da 112ª Reunião Ordinária do Conselho de Administração da Fundação José Pedro de Oliveira, publicada no Diário Oficial de Campinas, em 24 de março de 2021.

---

### 3 – GESTÃO FINANCEIRA E ORÇAMENTÁRIA

---

A FJPO recebeu, no segundo quadrimestre de 2021, o valor de R\$ 1.600.000,00 (um milhão e seiscentos mil reais) referente aos repasses financeiros do Município, representando cerca de 33% (trinta e três por cento) do orçamento total estimado para o ano, conforme tabela abaixo:

DATA DA SOLICITAÇÃO	Nº OFÍCIO	Nº SEI	VALOR	DATA DO REPASSE
03/05/2021	3779634	FJPO.2021.00000103-94	R\$ 400.000,00	14/05/2021
02/06/2021	3908361	FJPO.2021.00000122-57	R\$ 400.000,00	15/06/2021
05/07/2021	4042990	FJPO.2021.00000150-19	R\$ 400.000,00	15/07/2021
03/08/2021	4173746	FJPO.2021.00000175-69	R\$ 400.000,00	13/08/2021
<b>TOTAL</b>			R\$ 1.600.000,00	

Não foram localizados, no período, pagamentos a fornecedores em atraso.

Constata-se, por fim, que as conciliações bancárias têm sido feitas em períodos mensais e as disponibilidades financeiras têm sido depositadas no Banco do Brasil, o que atende ao artigo 164, § 3º da Constituição Federal.

No segundo quadrimestre de 2021 a FJPO solicitou uma abertura de crédito suplementar adicional, no valor de R\$ 46.000,00, conforme Decreto Municipal nº

## FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA

21.536, publicado no Diário Oficial de Campinas de 17 de junho de 2021. O crédito aberto será coberto com recurso de que trata o artigo 43, § 1º, inciso I, da Lei nº 4.320 de 17 de março de 1964, provenientes do Termo de Ajuste de Conduta (TAC) nº 01/2019.

As despesas detalhadas da FJPO, no segundo quadrimestre de 2021, podem ser verificadas por meio do Portal da Transparência da FJPO: <https://transparencia.campinas.sp.gov.br/index.php?action=despesa>

### 3.1 - PLANO PLURIANUAL (PPA)

O PPA vigente da Fundação José Pedro de Oliveira foi publicado no Diário Oficial de Campinas, seção de Suplementos, no dia 26 de dezembro de 2017. Ele consta com programa de governo e apresenta despesas de capital e programas de duração continuada para quatro anos. Além disso, seus conteúdos estão orientados por metas físicas e custos estimados.

O PPA encontra-se disponível na página eletrônica do Município, tal como requer o artigo 48, da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000:

[http://www.campinas.sp.gov.br/servico-ao-cidadao/portal-da-transparencia/orcamento\\_municipal.php](http://www.campinas.sp.gov.br/servico-ao-cidadao/portal-da-transparencia/orcamento_municipal.php)

PPA FJPO - 2018-2021			
INDICADOR	UNIDADE	ATUAL	AO FINAL
01021 - Novos Programas de Educação Ambiental Implantados	UNIDADE	8	12
02021 - Manutenção de Áreas de Trilhas e Bordas	UNIDADE	24	136
03021 - Trabalhos Publicados pela FJPO	UNIDADE	2	10
04021 - Veículos e Implementos	UNIDADE	18	24

C. Ação/Tp	Nome Ação	C. Fun	N C. S-Fun	Total PPA	Produto	Unidade	Meta
137 / P	Manejo e Proteção	18	541	1.462.050	Áreas Manejadas (Hectare)	Unidade	112
138 / P	Área Reformada E/Ou Construída	18	451	1.500.000	Reforma E/Ou Construção Realizada	Unidade	1
139 / P	Educação Ambiental e Comunicação	18	541	232.050	Programas de Educação Ambiental e Comunicação Implantados	Unidade	4
140 / P	Modernização e Adequação de Equipamentos	18	541	1.250.000	Aquisição de Veículos, Implementos e Equipamentos	Unidade	25
141 / A	Manutenção Dos Serviços	4	122	22.869.606	Unidade Administrada	Unidade	4
142 / A	Concurso Público	4	122	4.000	Servidores Contratados	Unidade	4
143 / A	Evolução Funcional	4	122	286.386	Servidores Contemplados na Progressão	Unidade	26

O Departamento Técnico Científico informa, por meio do processo SEI FJPO.2021.00000200-12 que:

*“O PPA programado para o exercício de 2021 teve que ser readequado quando da elaboração da LOA 2021, conforme solicitação da PMC”.*

### 3.2 - LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS – LDO

A LDO, exercício de 2021, da Fundação José Pedro de Oliveira, incluída na lei referente ao Município de Campinas, publicada no Diário Oficial de Campinas, seção de Suplementos, no dia 29 de junho de 2020, apresenta anexo estabelecendo, por programa de governo, as metas e prioridades para o ano em exercício. Tais itens acham-se municiados por metas físicas e custos estimados.

LDO - 2021 – FJPO							
C. Ação	Nome Ação	C. Fun	N C. S-Fun	Produto	Unidade	Valor Ano	Meta Ano
137	Manejo e Proteção	18	541	Áreas Manejadas (Hectare)	Unidade	285.000	28
138	Área Reformada E/Ou Construída	18	451	Reforma E/Ou Construção Realizada	Unidade	2.000	1
139	Educação Ambiental e Comunicação	18	541	Programas de Educação Ambiental e Comunicação Implantados	Unidade	21.000	1
140	Modernização e Adequação de Equipamentos	18	541	Aquisição de Veículos, Implementos e Equipamentos	Unidade	16.000	7
141	Manutenção Dos Serviços	4	122	Unidade Administrada	Unidade	4.389.865	1
142	Concurso Público	4	122	Servidores Contratados	Unidade	1.000	1

## FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA

143	Evolução Funcional	4	122	Servidores Contemplados na Progressão	Unidade	11.000	1
-----	--------------------	---	-----	---------------------------------------	---------	--------	---

A LDO em questão apresenta orientações gerais para elaborar o orçamento-programa, além de conter o anexo de metas fiscais.

A LDO encontra-se disponível na página eletrônica do Município, tal como requer o artigo 48, da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000:

[http://www.campinas.sp.gov.br/servico-ao-cidadao/portal-da-transparencia/orcamento\\_municipal.php](http://www.campinas.sp.gov.br/servico-ao-cidadao/portal-da-transparencia/orcamento_municipal.php)

### 3.3 - LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA

A LOA, exercício de 2021, da Fundação José Pedro de Oliveira, incluída na lei referente ao orçamento do Município de Campinas, publicada no Diário Oficial de Campinas, seção de Suplementos, no dia 18 de dezembro de 2020, contém detalhamento até o elemento de despesa, conforme artigo 15, da Lei 4.320, de 17 de março de 1964.

Há anexo mostrando compatibilidade com as metas fiscais da LDO.

A LOA encontra-se disponível na página eletrônica do Município, tal como requer o artigo 48, da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000:

[http://www.campinas.sp.gov.br/servico-ao-cidadao/portal-da-transparencia/orcamento\\_municipal.php](http://www.campinas.sp.gov.br/servico-ao-cidadao/portal-da-transparencia/orcamento_municipal.php)

Abaixo estão relacionadas as metas que foram estabelecidas na LOA 2021 e que serve de parâmetro para os esforços empreendidos pela FJPO, visando seu efetivo cumprimento:

LOA - 2021 - FJPO							
Cod. Ação	Ação	Função	Subfunção	Produto	Unidade	Valor Ano	Meta Ano
137	Manejo e Proteção	18	541	Áreas Manejadas (hectare)	Unidade	270.000	28
138	Área Reformada E/Ou Construída	18	451	Reforma E/Ou Construção Realizada	Unidade	2.000	1
139	Educação Ambiental e	18	541	Programas de Educação	Unidade	16.000	1

LOA - 2021 – FJPO							
Cod. Ação	Ação	Função	Subfunção	Produto	Unidade	Valor Ano	Meta Ano
	Comunicação			Ambiental e Comunicação Implantados			
140	Modernização e Adequação de Equipamentos	18	541	Aquisição de Veículos, Implementos e Equipamentos	Unidade	10.000	4
141	Manutenção Dos Serviços	4	122	Unidade Administrada	Unidade	4.415.865	1
142	Concurso Público	4	122	Servidores Contratados	Unidade	1.000	1
143	Evolução Funcional	4	122	Servidores Contemplados na Progressão	Unidade	1.000	1

CUMPRIMENTO DAS METAS LOA - 2021 – FJPO							
Cod. Ação	Ação	Produto	Valor Ano	1º Quadr.	2º Quadr.	Meta Ano	Saldo Ano
137	Manejo e Proteção	Áreas Manejadas (hectare)	270.000	11	3	28	14
138	Área Reformada E/Ou Construída	Reforma E/Ou Construção Realizada	2.000	0	0	1	1
139	Educação Ambiental e Comunicação	Programas de Educação Ambiental e Comunicação Implantados	16.000	1	0	1	0
140	Modernização e Adequação de Equipamentos	Aquisição de Veículos, Implementos e Equipamentos	10.000	1	0	4	3
141	Manutenção Dos Serviços	Unidade Administrada	4.415.865	0	0	1	1
142	Concurso Público	Servidores Contratados	1.000	0	0	1	1
143	Evolução Funcional	Servidores Contemplados na Progressão	1.000	0	0	1	1

O Departamento Técnico Científico informa, por meio do processo SEI FJPO.2021.00000200-12, que:

*“Com relação à meta “Novos Programas de Educação Ambiental Implantados”, sendo 1 para 2021, a Meta foi cumprida, com a criação do Programa Condutores de Visitantes, que visa a formação e o credenciamento de condutores para a realização de visitas monitoradas.”*

*“Com relação à meta “Manutenção de áreas de trilhas e bordas”, sendo 28 ha em 2021, o DTC, realizou até o segundo quadrimestre a manutenção de 14 hectares. A ação foi prejudicada no quadrimestre devido a nova licitação para contratação de mão-de-obra.”*

*“Com relação à meta “Trabalhos publicados pela FJPO”, sendo 2 trabalhos em 2021, a meta ainda não foi cumprida devido a suspensão de eventos visando o combate ao Novo Corona Vírus.”*

O Departamento de Infraestrutura, por sua vez, informou no referido processo que:

*“Sofremos com cortes devido a pandemia, assim desprovendo de alguns recursos para cumprir metas.”*

---

### 3.4 – TESOURARIA

---

No segundo quadrimestre de 2021, dentro da amostra analisada, verifica-se:

- As conciliações bancárias foram realizadas em períodos mensais;
- As disponibilidades foram depositadas em banco estatal, o que atende ao art. 164, § 3º da Constituição;
- Os pagamentos foram realizados após o prévio empenho e com assinatura do ordenador da despesa;
- As ordens de pagamento foram assinadas pelos ordenadores da despesa (art. 64 da Lei nº. 4.320, de 1964), mediante assinatura eletrônica no site da instituição bancária;
- A ordem cronológica de pagamentos tem sido obedecida; e
- Os dispêndios, sob regime de adiantamento, atenderam à Resolução nº 04/2020, publicada no Diário Oficial de Campinas, em 19 de março 2020.

Durante o segundo quadrimestre de 2021, permaneceu o tesoureiro nomeado, mediante Portaria nº 07/2020 – FJPO, publicada no Diário Oficial de Campinas

## FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA

---

em 19 de março de 2020. Sendo a contabilidade exercida por servidora do quadro efetivo da FJPO, nomeada por meio da Portaria nº 3/2012, publicada no Diário Oficial de 06 de julho de 2012, obedecendo desta forma o princípio da segregação de funções.

Com base na amostra de documentos verificada, observa-se que, no período em pauta, as notas de empenho estão detalhadas até o nível do sub-elemento de despesa, assim como a liquidação do gasto obedeceu ao que se segue:

- a) O responsável pela liquidação está claramente identificado; e
- b) Os recibos de serviços identificam o prestador.

Não foram localizados, no período, pagamentos a fornecedores em atraso.

Constata-se a regularidade dos compromissos financeiros assumidos.

Não se constatou quebra da ordem cronológica nos pagamentos efetuados pela FJPO.

---

### **3.5 - PRECATÓRIOS E REQUISITÓRIOS DE BAIXA MONTA**

---

No segundo quadrimestre de 2021, a Fundação José Pedro de Oliveira não possuiu nenhum valor a pagar de precatório, tampouco requisitórios de baixa monta incidentes.

---

### **3.6 - DAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS A ENTIDADES NÃO- GOVERNAMENTAIS SEM FINS LUCRATIVOS POR MEIO DE AUXÍLIOS, SUBVENÇÕES E CONTRIBUIÇÕES**

---

No segundo quadrimestre de 2021, não foram identificados na Fundação José Pedro de Oliveira nenhuma transferência de recursos a entidades não governamentais sem fins lucrativos por meio de auxílios, subvenções e contribuições.

### 4 – GESTÃO CONTÁBIL

---

Os registros contábeis estão sendo efetuados tempestivamente.

As 3 (três) fases da despesa, empenho, liquidação e pagamento, estão sendo cumpridas, no que se referem a amostra coletada.

As informações contábeis foram devidamente encaminhadas ao Tribunal de Contas do Estado de São Paulo por meio do sistema AUDESP, não se emitindo alerta de entrega extemporânea.

A documentação analisada encontra-se devidamente em ordem conforme estabelece a legislação vigente.

---

#### 4.1 - ENCARGOS SOCIAIS

---

No segundo quadrimestre de 2021, os valores aplicados para o Regime Próprio de Previdência (CAMPREV), ao Regime Geral de Previdência (INSS) e ao Programa de Formação do Patrimônio do Servidor Público (PASEP) se demonstraram compatíveis com o tamanho da folha de pagamento.

Quanto à contribuição previdenciária para o regime geral, a FJPO está informando regularmente e de forma tempestiva ao Sistema Empresa de Recolhimento do FGTS e Informações à Previdência Social – SEFIP.

Os encargos da folha de pagamento têm sido recolhidos em tempo hábil pela FJPO.

---

### 5 – GESTÃO DE LICITAÇÕES E CONTRATOS ADMINISTRATIVOS

---

Na amostra coletada, dentro do período proposto, as compras foram planejadas com antecedência e precedidas de três ou mais orçamentos.

## FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA

---

Os editais de licitação e contratos estão disponibilizados no Portal Eletrônico de Transparência da FJPO.

A amostra verificada demonstra a correção dos procedimentos licitatórios, em conformidade com a legislação pertinente, bem como os princípios gerais da administração.

---

### 5.1 – DOS CONTRATOS E ATOS JURÍDICOS ANÁLOGOS

---

No segundo quadrimestre de 2021, mediante os processos licitatórios, firmaram-se contratos e atos jurídicos análogos e, na amostra verificada, demonstra regularidade de processos.

---

### 5.2 – DOS CONTRATOS DE PARCERIA PÚBLICO PRIVADA - PPP

---

Verificou-se que no segundo quadrimestre de 2021, a Fundação não firmou Contrato de Parceria Público Privada – PPP.

---

### 5.3 - DOS CONTRATOS DE GESTÃO CELEBRADOS COM ORGANIZAÇÕES SOCIAIS

---

Verificou-se que no segundo quadrimestre de 2021, a Fundação não firmou Contrato de Gestão com Organizações Sociais.

---

### 5.4 - DOS TERMOS DE PARCERIA FIRMADOS COM ORGANIZAÇÕES DA SOCIEDADE CIVIL DE INTERESSE PÚBLICO

---

Verificou-se que no segundo quadrimestre de 2021, a Fundação não firmou Termos de Parceria com Organizações da Sociedade Civil de Interesse Público.

### 5.5 - DOS CONVÊNIOS FIRMADOS COM ENTIDADES NÃO-GOVERNAMENTAIS SEM FINS LUCRATIVOS

---

Verificou-se que no segundo quadrimestre de 2021, a Fundação não firmou convênio com entidades não governamentais sem fins lucrativos.

## 6 – GESTÃO DE PESSOAL

---

No segundo quadrimestre de 2021:

- Não se efetivou exoneração do quadro de pessoal;
- Não foram realizadas contratações por prazo determinado; e

Os documentos pertinentes a fase III, Atos de Pessoal, do sistema AUDESP, no segundo quadrimestre de 2021, foram devidamente entregues, não emitindo o Tribunal de Contas nenhum alerta no período.

Não houve registro, declaração, tampouco notificação, de que dirigentes teriam acumulado outros cargos na administração pública, durante o segundo quadrimestre de 2021.

### 6.1 - DOS ATOS DE APOSENTADORIA E PENSÃO

---

No segundo quadrimestre de 2021 não ocorreram aposentadorias ou pensões, relativas ao quadro de pessoal da FJPO.

## 7 – GESTÃO DE ALMOXARIFADO

---

Verificou-se, dentro da amostra analisada e dentro do período proposto, que a movimentação de material (entradas e saídas) está sendo devidamente registrada,

bem como as entradas ocorrendo de acordo com as notas fiscais de compras e as saídas, com as requisições.

Na planilha de controle de estoque, fornecida pelo Departamento de Infraestrutura, observa-se a definição de estoques mínimos para programação de compras.

O acesso ao almoxarifado é restrito ao Diretor de Infraestrutura, Sr. João Batista Meira, responsável pelo setor e pelo agente administrativo Sr. Miguel Alves Junior que apoia e dá suporte às atividades de almoxarifado e patrimônio.

No segundo quadrimestre de 2021, dentro das amostras coletadas, não se verificou produtos com data de validade vencida.

---

### 8 – GESTÃO DO PATRIMÔNIO

---

Os bens do ativo imobilizado da amostra analisada estão devidamente identificados, com placas ou etiquetas, permitindo a sua efetiva localização.

Os responsáveis pelos bens assinam Termo de Responsabilidade que fica arquivado em pasta específica, localizada no Departamento de Infraestrutura da Fundação José Pedro de Oliveira.

O abastecimento da frota está sendo realizado em posto credenciado e existe um relatório de controle dos gastos por Km rodado, que após utilização permanece arquivado no Departamento de Infraestrutura, conforme informação do Diretor responsável.

---

### 9 - TRANSPARÊNCIA

---

Atualmente o Portal da Transparência da FJPO é acessado no seguinte endereço eletrônico: <http://www.fjposantagenebra.sp.gov.br/transparencia>.

Observa-se que a FJPO atende as determinações constantes do Decreto nº 16.720 de 03 de agosto de 2009, que dispõe sobre a publicação, no endereço eletrônico do município, da relação de servidores ativos e empregados públicos, vinculados ao poder Executivo Municipal, estendendo essa obrigação para as Autarquias e Fundações Municipais.

A FJPO divulga no Portal da Transparência, entre outros:

- os editais de licitações e contratos;
- os relatórios da execução orçamentária e demonstrativos financeiros;
- remuneração mensal, correspondentes às folhas de pagamentos, em lista totalizada e individualizada por nome do agente público.

O site da FJPO ainda possibilita a gravação de relatórios em diversos formatos eletrônicos.

Ao longo do segundo quadrimestre de 2021 a FJPO iniciou um processo de aperfeiçoamento do site oficial, mediante a contratação de nova empresa para a manutenção e armazenamento da base de dados.

---

### 10 – DIVERSOS

---

Verificou-se no segundo quadrimestre de 2021, por meio do Sistema AUDESP, que os documentos relativos ao Cadastro Geral de Entidades – Mensal, foram entregues devidamente por meio do sistema AUDESP.

---

### 11 - PARECER GERAL

---

No segundo quadrimestre de 2021, baseado nas considerações acima, nas amostras e verificações coletadas, o Controle Interno conclui que as atividades da Fundação José Pedro de Oliveira estão em conformidade com as exigências legais. Cabe

## FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA

---

apenas ressaltar que a Pandemia do COVID 19, de notório conhecimento público, pode afetar o cumprimento de algumas metas previamente estipuladas pela entidade, tendo em vista a inevitável e recomendável suspensão das atividades não essenciais.

Campinas, 15 de outubro de 2021.

**Pyterson Mathias Martins**  
**Controlador Interno**  
**Fundação José Pedro de Oliveira**

## ANEXO I

### QUADRO-SÍNTESE DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO – FJPO

MAI/JUN/JUL/AGO DE 2021

#### DAFSG

<i><b>EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA</b></i>		
<b>PONTO DE ANÁLISE</b>	<b>SIM/NÃO</b>	<b>OBSERVAÇÕES</b>
1. Emitiu o Tribunal de Contas alertas quanto a possível tendência de déficit e insuficiente pagamentos de restos a pagar nos autos de processo de acompanhamento da gestão fiscal?	NÃO	
1. Tem se recorrido a elevado nível de alterações orçamentárias por meio de créditos adicionais ou mediante transposições, remanejamentos e transferências?	NÃO	No segundo quadrimestre de 2021 a FJPO solicitou apenas uma suplementação orçamentária, visando a utilização de recurso do TAC nº 01/2019 para contratação de empresa especializada em serviços de coleta e de análise de parâmetros físico-químicos e microbiológicos de água bruta, visando o monitoramento de nascentes na Mata de Santa Genebra e sua Zona de Amortecimento.

<i><b>FINANCEIRO</b></i>		
<b>PONTO DE ANÁLISE</b>	<b>SIM/NÃO</b>	<b>OBSERVAÇÕES</b>
1. As conciliações bancárias têm sido feitas em períodos mensais?	SIM	
1. As disponibilidades têm sido depositadas em bancos estatais, o que atende ao art. 164, § 3º da Constituição?	SIM	No Banco do Brasil.
1. As contratações para aquisições de bens/produtos e/ou prestação de serviços possuem prévia análise financeira/orçamentária de viabilidade?	SIM	Para todas as aquisições/contratações emitimos relatório do saldo orçamentário disponível e analisamos a possibilidade da contratação.

## FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA

1. Os empenhos possuem autorização e assinatura dos ordenadores da despesa?	SIM	Autorizações e assinaturas do Presidente e do Tesoureiro.
1. As notas fiscais são atestadas pelos gestores dos contratos e após são devidamente recepcionadas e liquidadas?	SIM	Após assinadas são contabilizadas no Sistema de Informações Municipais – SIM.
1. A ordem cronológica de pagamentos tem sido obedecida?	SIM	
1. Em prestação de contas anteriores, fez o Tribunal de Contas específicas recomendações quanto à gestão financeira da entidade?	NÃO	

### REPASSES DE VERBA - 2º QUADRIMESTRE DE 2021

DATA DA SOLICITAÇÃO	Nº OFÍCIO	Nº SEI	VALOR	DATA DO REPASSE
03/05/2021	3779634	FJPO.2021.00000103-94	R\$ 400.000,00	14/05/2021
02/06/2021	3908361	FJPO.2021.00000122-57	R\$ 400.000,00	15/06/2021
05/07/2021	4042990	FJPO.2021.00000150-19	R\$ 400.000,00	15/07/2021
03/08/2021	4173746	FJPO.2021.00000175-69	R\$ 400.000,00	13/08/202

LICITAÇÕES E CONTRATOS		
PONTO DE ANÁLISE	SIM/NÃO	OBSERVAÇÃO
1. Os Editais estão conforme as Súmulas do Tribunal de Contas do Estado de São Paulo?	SIM	
1. O objeto da licitação foi bem definido?	SIM	
1. Os Convites têm sido expedidos sempre para os mesmos fornecedores?	NÃO	

## FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA

1. Tem-se recorrido muito mais aos Convites do que aos Pregões?	NÃO	
1. Relativamente à despesa total, tem sido elevado, em proporção preocupante, o quantitativo de contratações diretas (dispensas ou inexigibilidades)?	NÃO	
1. A FJPO vem realizando muitos aditamentos contratuais?	NÃO	
1. Nas dispensas licitatórias por valor, faz a entidade pesquisa junto a pelo menos três fornecedores?	SIM	
1. Relativamente à criação, expansão e aprimoramento da ação governamental, as licitações estão instruídas com estimativa trienal de impacto orçamentário--financeiro e por declaração de compatibilidade com o PPA e a LDO?	SIM	
1. Os contratos ou ajustes têm sido enviados ao Tribunal de Contas quando selecionados e requisitados?	SIM	
1. A entidade vem informando, ao Tribunal de Contas, as sanções aplicadas a contratados, nos moldes do art. 87, III e IV, da Lei nº 8.666, de 1993?	SIM	
1. Os editais de licitação e contratos estão disponibilizados na íntegra no Portal de Transparência?	SIM	
1. A entidade vem informando, ao Tribunal de Contas, o envio de Contratos e Termos Aditivos conforme Fase IV do Sistema AUDESP?	SIM	
1. Quando solicitado pelo Tribunal de Contas a entidade tem enviado as documentações pertinentes via Sistema e-tcsp?	SIM	
1. Em prestações de contas anteriores, fez o	NÃO	

## FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA

Tribunal de Contas específicas recomendações para LICITAÇÕES E CONTRATOS?		
---	--	--

<b>ADIANTAMENTO</b>		
<b>PONTO DE ANÁLISE</b>	<b>SIM/NÃO</b>	<b>OBSERVAÇÕES</b>
1. A FJPO está realizando despesas em desacordo com as determinações e limites legais?	NÃO	
2. Existe regulamento para o processo de adiantamento? Em caso positivo, há fiel cumprimento?	SIM	Resolução FJPO nº 04/2020
3. Em prestação de contas anteriores, fez o Tribunal de Contas específicas recomendações para ADIANTAMENTO?	NÃO	

<b>BALANÇOS CONTÁBEIS</b>		
<b>PONTO DE ANÁLISE</b>	<b>SIM/NÃO</b>	<b>OBSERVAÇÃO</b>
1. Há consistência entre os sistemas orçamentário e financeiro?	SIM	
2. Há consistência entre os sistemas econômico e patrimonial?	SIM	

<b>ENCARGOS SOCIAIS</b>		
<b>PONTO DE ANÁLISE</b>	<b>SIM/NÃO</b>	<b>OBSERVAÇÕES</b>
1. Dispõe a FJPO do certificado de regularidade previdenciária – CRP?	SIM	
2. Os valores recolhidos ao sistema próprio de previdência, ao INSS e ao FGTS são compatíveis com o montante da folha de pagamento?	SIM	

3. Os valores recolhidos ao PASEP são compatíveis com o montante da folha?	SIM	
--	-----	--

ATOS DE PESSOAL		
PONTO DE ANÁLISE	SIM/NÃO	OBSERVAÇÕES
1. No período examinado, qual a oscilação percentual no quadro de pessoal?	0%	<u>Admissões:</u> 0 <u>Demissões:</u> 0
2. Quantas admissões ocorreram (por concurso; tempo determinado; cargos em comissão)?	0%	<u>Por concurso:</u> 0; <u>Por tempo determinado:</u> 0; <u>Por comissão:</u> 0
3. Quantas demissões aconteceram?	0	<u>Demissões:</u> 0
4. Quantos servidores se aposentaram?	0	
5. Quantas pensões foram concedidas?	0	
6. Os contratados por tempo determinado realizaram processo seletivo, ainda que simplificado?	-	Não houve contratação por tempo determinado.
7. Encaminhou a entidade, ao Tribunal de Contas, relação alusiva à movimentação de pessoal, em conformidade com o programa SISCAA.	S	Enviado pelo SISCAA em 12/01/2021. Os dados do exercício de 2020.
8. No tocante à despesa laboral, emitiu o Tribunal de Contas de Contas alerta sobre ultrapassagem de 90% do teto atribuído a cada Poder?	N	
9. Tendo o Poder Executivo ou Legislativo ultrapassado o limite prudencial da despesa de pessoal (95% do teto), continua o aumento de tal	N	

## FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA

gasto?		
10. Há programa de treinamento de servidores?	S	A Fundação possui a Resolução Interna nº 08/2013, devendo ser atualizada.
11. Há cargos em comissão não ligados à direção, chefia e assessoramento?	N	
12. Os ocupantes de cargos em comissão têm recebido horas extras?	N	
13. As faltas ao serviço são registradas em documento de frequência do servidor?	S	
14. A entidade vem informando, ao Tribunal de Contas, os documentos da Folha de Pagamento conforme Fase III do Sistema AUDESP?	S	
15. A frequência dos servidores é controlada através do registro de ponto?	S	A FJPO possui Registrador Eletrônico de Ponto por biometria para seus colaboradores, exceto os servidores em cargo em comissão ou com função de confiança que possuem disponibilidade integral e registram presença em folha manual. Durante a pandemia todos estão marcando em documento manual.
16. Em prestações de contas anteriores, fez o Tribunal de Contas específicas recomendações quanto a ATOS DE PESSOAL?	N	

### TRANSPARÊNCIA

PONTO DE ANÁLISE	SIM/NÃO	OBSERVAÇÕES
1. A entidade regulamentou a Lei de Acesso à Informação?	S	Houve regulamentação municipal, Decreto nº 17.630, de 21 de junho de 2012.
2. O regulamento encontra-se disponível na Internet?	S	Portal do Município e Portal da FJPO.

## FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA

3. No regulamento estão previstos: forma de classificação das informações quanto ao grau de sigilo; responsabilização no caso de condutas ilícitas e instância recursal para os casos de pedidos de acesso à informação negados ou insatisfeitos?	S	Informações Pessoais e Sigilosas: Seção IX; Penalidades: art.43; Recursos: Seção VIII
4. Criou o “Portal de Transparência”?	S	Portal do Município e Portal da FJPO
5. É de fácil localização?	S	
6. Os conteúdos de transparência são acessados por meio de um único portal?	N	Portal do Município e Portal da FJPO, há integração.
7. O registro das competências e estrutura organizacional foi disponibilizado?	S	
8. Há divulgação de endereços, telefones e horários das unidades de atendimento?	S	
9. Há divulgação da remuneração individualizada por nome do agente público com dados sobre os vencimentos, descontos, indenizações e valor líquido?	S	
10. A entidade, em sua página eletrônica, mostra receitas arrecadadas e a espécie de despesa que está sendo realizada, desagregada esta informação em cifra monetária, nome do fornecedor e, se for o caso, o tipo da licitação realizada, tudo em conformidade com o art. 48-A da Lei de Responsabilidade Fiscal?	S	
11. A entidade disponibiliza os editais de licitações e contratos na íntegra?	S	
12. O site contém as seguintes informações de procedimentos licitatórios: modalidade, data, valor, número/ano e objeto?	S	
13. Foi disponibilizada a prestação de contas do exercício anterior?	S	
14. Os relatórios resumidos da execução orçamentária, demonstrativos e de gestão fiscal encontram-se divulgados?	S	Exceto Gestão Fiscal.
15. O site possibilita a gravação de relatórios em diversos formatos eletrônicos, abertos e não proprietários?	S	

16. A página possui linguagem simples, objetiva e compreensível, sem jargões técnicos, siglas ou estrangeirismo?	S	
17. Criou o Serviço de Informação ao Cidadão (art. 9º da Lei 12.527, de 2011)?	S	Decreto nº 19.356 de 20 de DEZEMBRO de 2016.
18. Há possibilidade de envio de pedidos ao SIC de forma eletrônica?	S	
19. O link do E-SIC eletrônico está disponível no site?	S	
20. Há possibilidade de acompanhamento eletrônico do pedido de acesso?	S	
21. Há possibilidade de entrega de um pedido de acesso à informação de forma presencial?	S	

### DTC

PPA/LDO/LOA		
PONTO DE ANÁLISE	SIM/NÃO	OBSERVAÇÕES
1. O PPA, a LDO e a LOA estão sendo executados conforme planejado?	Parcialmente	O PPA programado para o exercício de 2021 teve que ser readequado quando da elaboração da LOA 2021, conforme solicitação da PMC
2. Os programas, ações e metas estabelecidos estão sendo cumpridos de acordo com o informado no Sistema AUDESP? Detalhe de forma objetiva as informações e justifique as realizações.	Parcialmente	Com relação à meta “Novos Programas de Educação Ambiental Implantados”, sendo 1 para 2021, a Meta foi cumprida, com a criação do Programa Condutores de Visitantes, que visa a formação e o credenciamento de condutores para a realização de visitas monitoradas.  Com relação à meta “Manutenção de áreas de trilhas e bordas”, sendo 28 ha em 2021, o DTC, realizou até o segundo quadrimestre a manutenção de 14 hectares. A ação foi prejudicada no quadrimestre devido a nova licitação para contratação de mão-de-obra.

## FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA

		Com relação à meta “Trabalhos publicados pela FJPO”, sendo 2 trabalhos em 2021, a meta ainda não foi cumprida devido a suspensão de eventos visando o combate ao Novo Corona Vírus.
--	--	---

### DI

PPA/LDO/LOA		
PONTO DE ANÁLISE	SIM/NÃO	OBSERVAÇÕES
1. O PPA, a LDO e a LOA estão sendo executados conforme planejado?	Parcialmente	O PPA programado para o exercício de 2021 teve que ser readequado quando da elaboração da LOA 2021, conforme solicitação da PMC
2. Os programas, ações e metas estabelecidos estão sendo cumpridos de acordo com o informado no Sistema AUDESP? Detalhe de forma objetiva as informações e justifique as realizações. Anexar comprovante de envio das informações pertinentes ao AUDESP, se houver e certidão com justificativa quando houver ocorrências na entrega.	Parcialmente	Sofremos com cortes devido a pandemia, assim desprovendo de alguns recursos para cumprir metas.

ALMOXARIFADO		
PONTO DE ANÁLISE	SIM/NÃO	OBSERVAÇÕES
1. Há definição de estoques mínimos?	Sim	De acordo com prazo de Compra da equipe de licitação, fornecimento e prazo de validade.
2. Os inventários têm sido periodicamente realizados?	Sim	
3. Há segurança na estocagem dos materiais?	Sim	Duas salas diferenciadas classe A, B
4. Há emissão de requisições de saída?	Sim	
5. Tem sido feita conferência no recebimento de materiais?	Sim	Com assinatura do Gestor do contrato.
6. Tem sido feita conferência de validade dos produtos estocados?	Sim	Carregado no Sistema de controle.

## FUNDAÇÃO JOSÉ PEDRO DE OLIVEIRA

7. Em prestações de contas anteriores, fez o Tribunal de Contas específicas recomendações para o ALMOXARIFADO?	Não	
--	-----	--

<b>BENS DE CARÁTER PERMANENTE/FROTA</b>		
<b>PONTO DE ANÁLISE</b>	<b>SIM/NÃO</b>	<b>OBSERVAÇÕES</b>
1. Foi realizado o inventário anual de bens móveis e imóveis, nos termos do art. 96 da Lei nº 4.320, de 1964?	Sim	Cfm NR 02/2014 baseado na Lei 8666/93
2. Existe termos de transferência de bens?	Sim	Cfm NR 02/2014 baseado na Lei 8666/93
3. Para cada bem de caráter permanente, há servidor designado para guarda e administração (art. 94 da lei supra)?	Sim	Cfm NR 02/2014 baseado na Lei 8666/93
Os custos de manutenção dos veículos e seus equipamentos estão sendo realizados de forma individualizada e tempestiva, com base nos dados extraídos em fichas de controle?	Sim	
5. O abastecimento e os serviços de manutenção de frota estão sendo realizados em posto credenciado, vencedor de processo licitatório, mediante autorização da autoridade competente?	Sim	
6. No controle de frotas há relatórios com informações como: custo de manutenção de cada veículo, custo do km rodado, ou hora trabalhada, consumo por km rodado ou hora trabalhada?	Sim	
7. Os veículos da frota da FJPO estão licenciados?	Sim	
8. Em prestações de contas anteriores, fez o Tribunal de Contas específicas recomendações para tal área?	Não	