



Auditoria-Geral do
Município

Relatório de Alerta

Gestão Financeira e Orçamentária

Alerta Número:
0032/2021

Versão nº 1.0

Data constatação
05/07/2021

Data alerta
06/07/2021

Pág. 1 de 6

Processo administrativo nº	2021/02.368-5
Órgão	Empresa de Desenvolvimento Urbano e Social de Sorocaba - Urbes
Responsável	Luiz Carlos Siqueira Franchim
Cargo	Presidente
Período	1º SEMESTRE 2021
Relator	Évelin Fabiana Vallini

Com base no exercício de atividades de controle interno, por força do Decreto nº 25.980/2020, vimos por meio deste, alertá-lo a respeito da apuração de possíveis déficits na receita do Caixa Único e nas dotações orçamentárias da ação Caixa Único, do sistema do transporte coletivo público de Sorocaba.

Em 21 de Março de 2020, foi decretado o estado de calamidade pública no município de Sorocaba, Decreto nº 25.663/2020, decorrente da pandemia.

A partir do mês de Abril de 2020 é possível visualizar os impactos na arrecadação, com a queda drástica da receita.

2019

Jan	Fev	Mar
R\$ 13.406.150,99	R\$ 14.313.355,55	R\$ 14.667.583,90
Abr	Mai	Jun
R\$ 15.529.594,68	R\$ 15.471.626,79	R\$ 14.975.833,33

2020

Jan	Fev	Mar
R\$ 12.306.717,41	R\$ 13.914.644,03	R\$ 10.863.796,89
Abr	Mai	Jun
R\$ 4.180.317,57	R\$ 3.675.364,90	R\$ 5.178.518,95

2021

Jan	Fev	Mar
R\$ 7.511.138,96	R\$ 8.493.586,88	R\$ 8.424.914,20
Abr	Mai	Jun
R\$ 7.017.980,48	R\$ 8.746.857,50	R\$ 9.113.350,34



Prefeitura de
SOROCABA

Auditoria-Geral do
Município

Relatório de Alerta

Gestão Financeira e Orçamentária

Alerta Número:
0032/2021

Versão nº 1.0

Data constatação
05/07/2021

Data alerta
06/07/2021

Pág. 2 de 6

Antes da pandemia, exercício de 2019, o 1º semestre arrecadou R\$ 88.364.145,24. Neste exercício, o 1º semestre arrecadou R\$ 49.307.828,36, uma queda de **R\$ 39.056.316,88**, que corresponde a **44,20%** a menos de receita.

	Total	Comparativo ano anterior
Jan-Jun/19	R\$ 88.364.145,24	-
Jan-Jun/20	R\$ 50.119.359,75	-R\$ 38.244.785,49
Jan-Jun/21	R\$ 49.307.828,36	-R\$ 811.531,39
		-R\$ 39.056.316,88

A média de arrecadação no 1º semestre de 2021 foi de R\$ 8.217.971,39/mês. Utilizando-se esta média para a estimativa de arrecadação de Julho a Dezembro, a previsão é de uma arrecadação de R\$ 98.615.656,72 para o exercício de 2021, valor este abaixo do previsto na Lei Orçamentária Anual, que era de R\$ 154.541.000,00, apresentando uma expectativa de frustração de receita de **- R\$ 55.925.343,28**.

	Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun
Previsto	R\$ 10.817.870,00	R\$ 12.054.198,00	R\$ 11.899.657,00	R\$ 9.117.919,00	R\$ 8.808.837,00	R\$ 10.972.411,00
Arrecadado	R\$ 7.511.138,96	R\$ 8.493.586,88	R\$ 8.424.914,20	R\$ 7.017.980,48	R\$ 8.746.857,50	R\$ 9.113.350,34
%	69,43	70,46	70,8	76,97	99,3	83,06

	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez
Previsto	R\$ 10.972.411,00	R\$ 11.436.034,00	R\$ 8.963.378,00	R\$ 9.427.001,00	R\$ 8.963.378,00	R\$ 41.107.906,00
Arrecadado	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -	R\$ -
%	0	0	0	0	0	0



Média arrecadação	R\$ 8.217.971,39
Previsto Jul-Dez/21	R\$ 49.307.828,36
Arrecadado Jan-Jun/21	R\$ 49.307.828,36
Total previsto 2021	R\$ 98.615.656,72
Previsto LOA 2021	R\$ 154.541.000,00
Frustração de receita	-R\$ 55.925.343,28

No 1º semestre de 2021, foram destinados R\$ 67.992.144,23 em subsídio da Prefeitura Municipal de Sorocaba ao Transporte Coletivo, conforme se pode observar nas transferências realizadas das contas movimentos da Prefeitura (Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil) à conta do Caixa Único.

DATA	DESCRICAO	TIPO LANCAMENTO	DEPOSITO
11/01/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 2.302.813,23
18/01/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 2.228.202,22
18/01/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 1.335.057,29
22/01/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 239.533,69
22/01/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 321.122,17
22/01/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 699.211,35
28/01/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 1.686.450,47
03/02/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 1.158.504,44
03/02/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 1.226.601,09
11/02/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 1.170.280,19
17/02/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 1.747.866,71
19/02/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 260.118,16
19/02/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 263.044,59
19/02/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 715.944,78
19/02/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 808.954,26
04/03/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 295.977,50
04/03/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 118.475,91
04/03/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 282.800,80
04/03/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 279.883,64
04/03/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 279.651,94
04/03/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 216.791,72
04/03/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 279.377,20
04/03/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 249.755,22
09/03/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 3.724.135,22
15/03/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 1.700.857,32



Prefeitura de
SOROCABA

Auditoria-Geral do
Município

Relatório de Alerta

Gestão Financeira e Orçamentária

Alerta Número:
0032/2021

Versão nº 1.0

Data constatação
05/07/2021

Data alerta
06/07/2021

Pág. 4 de 6

19/03/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 1.693.715,88
26/03/2021	TR.DA CONTA 0405 Ag.2923-	TRANSFERIDO DE	R\$ 3.503.433,75
31/03/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 2.377.543,01
12/04/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 1.581.354,59
13/04/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 1.308.896,61
19/04/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 2.455.050,64
22/04/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 2.185.507,75
28/04/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 1.007.854,51
30/04/2021	TR.DA CONTA 0405 Ag.2923-	TRANSFERIDO DE	R\$ 4.758.567,08
11/05/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 3.167.394,43
18/05/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 2.907.673,45
24/05/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 1.625.626,31
01/06/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 1.733.922,26
04/06/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 622.812,56
08/06/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 1.073.456,41
08/06/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 1.519.100,53
15/06/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 985.237,52
16/06/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 2.100.549,96
18/06/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 1.476.424,52
22/06/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 1.161.594,62
23/06/2021	TR.DA CONTA 0405 Ag.2923-	TRANSFERIDO DE	R\$ 5.062.492,90
28/06/2021	TR.DA CONTA 0019 Ag.00035	TRANSFERIDO DE	R\$ 92.523,83
			R\$ 67.992.144,23

O valor fixado na Lei Orçamentária Anual para todo o exercício de 2021 era de R\$ 40.002.430,00 em subsídio. O valor repassado no 1º semestre de 2021 ultrapassou o fixado em R\$ 27.989.714,23.

Subsídio Jan a Jun-21	R\$ 67.992.144,23
Subsídio Fixado LOA 2021	R\$ 40.002.430,00
Repassado a maior até Jun-21	R\$ 27.989.714,23

Há um crescimento nos pagamentos realizados através da ação 2130 – Caixa Único - a partir do mês de março de 2021. Desta forma, a média foi realizada sobre os 4 (quatro) maiores valores, resultando em R\$ 21.580.802,48/mês.

	Pago
Janeiro	R\$ 14.300.035,02
Fevereiro	R\$ 16.513.859,57
Março	R\$ 20.539.564,32
Abril	R\$ 19.199.078,79
Maior	R\$ 20.827.467,46
Junho	R\$ 25.757.099,33
	R\$ 117.137.104,49
Média	R\$ 21.580.802,48

A queda na arrecadação da receita e a elevação de gastos, demanda de maior repasse de subsídio da Prefeitura ao sistema de transporte coletivo, ultrapassando a previsão da Lei Orçamentária Anual.

Utilizando a média apresentada, o valor necessário de subsídio para o 2º semestre de 2021 seria de R\$ 80.176.986,49, que se somado ao valor já repassado a maior que o previsto na LOA, totalizará **R\$ 108.166.700,72** a mais que o fixado para 2021.

Média	R\$ 21.580.802,48
Despesa prevista Jul a Dez-21	R\$ 129.484.814,85
Previsão arrecadação Jul a Dez-21 Caixa Único	R\$ 49.307.828,36
Subsídio necessário Jul a Dez-21	R\$ 80.176.986,49

O valor de dotação em 30/06/2021 na ação do Caixa Único era de R\$ 191.823.999,00. Considerando a despesa prevista de Julho a Dezembro de 2021, conforme média de execução apresentada, mais a despesa realizada de Janeiro a Junho de 2021, o valor necessário para o exercício seria de R\$ 246.621.919,34, indicando um possível déficit de **R\$ 54.797.920,34** em dotação orçamentária.

Média	R\$ 21.580.802,48
Despesa prevista Jul a Dez-21	R\$ 129.484.814,85
Despesa realizada Jan a Jun-21	R\$ 117.137.104,49
Total previsto de despesa 2021	R\$ 246.621.919,34



Auditoria-Geral do
Município

Relatório de Alerta

Gestão Financeira e Orçamentária

Alerta Número:
0032/2021

Versão nº 1.0

Data constatação
05/07/2021

Data alerta
06/07/2021

Pág. 6 de 6

Valor total de dotação na ação	R\$ 191.823.999,00
Déficit	-R\$ 54.797.920,34

Motivo pelo qual solicitamos a adoção das providências necessárias para a adequação dentro dos limites orçamentários e a apresentação das medidas adotadas no prazo de 10 (dez) dias úteis, nos termos do art. 27 do Decreto nº 25.980/2020.

Sorocaba, 05 de julho de 2021.

Évelin Fabiana Vallini
Gerente de Controle Interno

Leonardo Domingues Nascimento
Auditor-Geral do Município