

# RELATÓRIO MENSAL DE CONTROLE INTERNO 2022



**ALDIR JOEL RESMINI  
CONTROLADOR GERAL DO MUNICÍPIO**

**IRISNETA DE SOUZA PEREIRA  
SUBCONTROLADORA**

**EQUIPE CONTROLADORIA GERAL**

**Alexandre Costa Machado  
Gabriella de Souza Gomes Aleixo  
Hizamara Feitoza Araújo  
Ítalo Levi Afonso Pimentel  
Ítalo Matheus de Oliveira Barreto  
Lenon Maia de Souza  
Neiva de Oliveira Silva Veiga  
Núbia Cássia da Rocha Cirqueira  
Cristiane Moreira Serpa  
Victor Hoffmann Pereira**



## 1. APRESENTAÇÃO

A Controladoria tem como área de atuação a formulação e coordenação das diretrizes de Controle Interno do Poder Executivo, envolvendo a execução dos controles orçamentários, contábeis, financeiros, patrimoniais, operacionais, recursos humano-pessoal, bem como das aplicações das subvenções, convênios, renúncias de Receitas, entre outros inúmeros controles. São inúmeros os benefícios oriundos de um sistema de controle interno integrado com excelência.

O controle exerce, na administração sistêmica, papel fundamental no desempenho eficaz de qualquer organização. É por meio do controle que se pode detectar eventuais desvios ou problemas que podem ocorrer durante a execução de um trabalho, possibilitando a adoção de medidas corretivas para que o processo se reorienta na direção dos objetivos traçados pela organização.

Portanto, os controles internos são compostos pelo plano de organização e todos os métodos e medidas pelas quais, uma organização controla suas atividades, visando a assegurar a proteção do patrimônio, exatidão e fidedignidade dos dados contábeis, e eficiência operacional, como meios para alcançar os objetivos globais da organização.

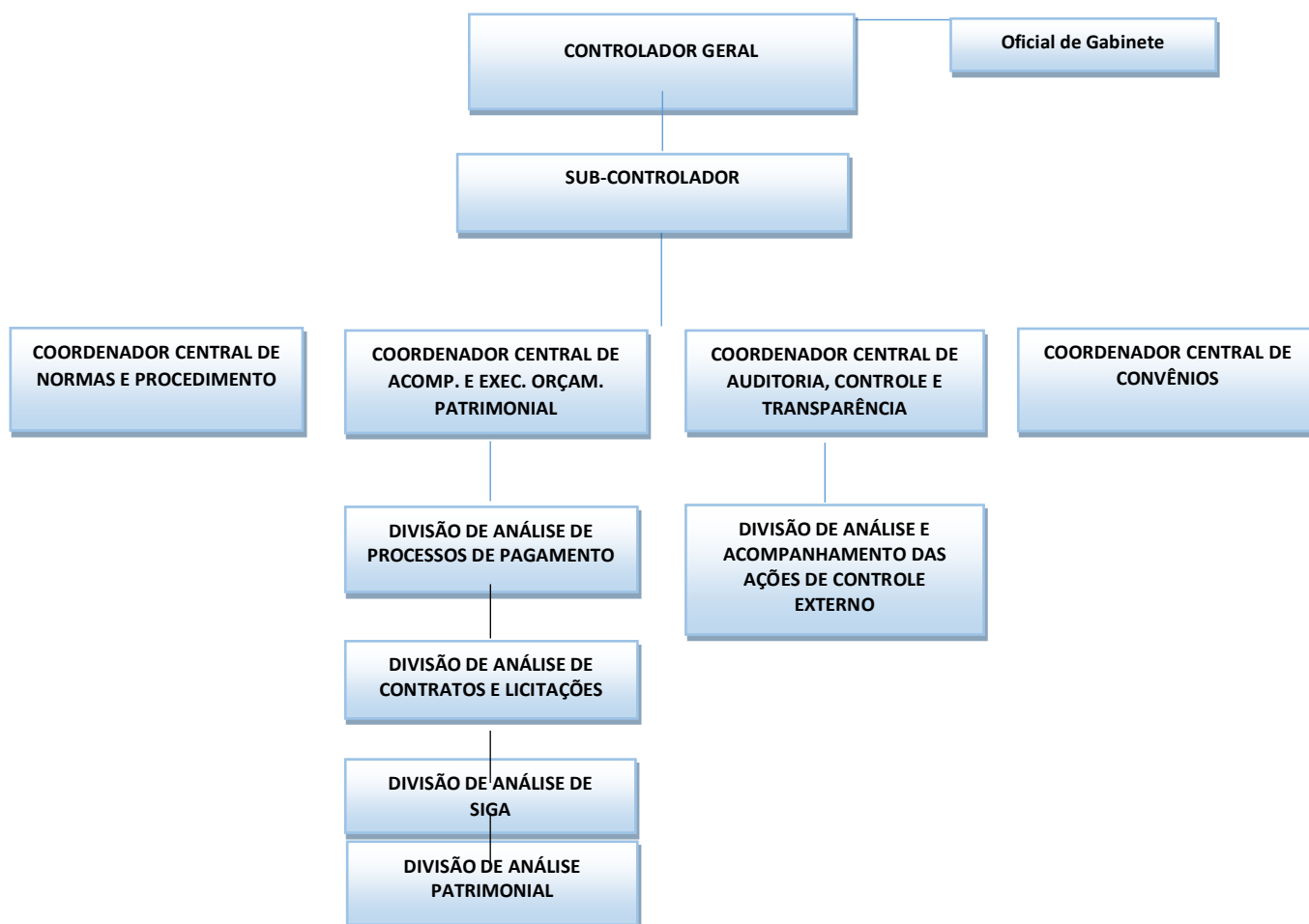
Deste modo, atendendo ao mandamento das Legislações vigentes como o Art. 59 da LRF – Lei de Responsabilidade Fiscal e demais legislação pertinente, apresentamos o **Relatório Mensal de Controle Interno referente ao mês de junho\_2022**, o qual já foi enviado ao Prefeito Municipal para ciência do mesmo, e, nesta oportunidade encaminhado tempestivamente ao Tribunal de Contas dos Municípios da Bahia, em atendimento a Resolução nº. 1.120/05.



## 2. FUNCIONAMENTO DA CONTROLADORIA

### 2.1. Estrutura Legal da Controladoria Geral do Município

A Controladoria Geral do Município (CGM) de Barreiras, foi instituída pela Lei Municipal n. 572/2002 – revogada, passando a ter vigência a Lei 1.235 de 21 de março de 2017, publicado no diário oficial do município no site oficial do Município ([www.barreiras.ba.gov.br/diario-oficial/](http://www.barreiras.ba.gov.br/diario-oficial/)), a CGM possui a seguinte estrutura:



A Estrutura fixada em Lei atende as necessidades do município, porém, com a redução de gastos com pessoal, não foram ainda nomeados preenchendo as vagas lotadas na Controladoria.

A Controladoria Municipal hoje contém uma estrutura pequena, para atender as demandas do Município de Barreiras, no entanto durante o exercício será ajustado no sentido de ampliação da equipe para melhor atuação.

### 3. **NORMATIZAÇÃO**

Providenciaremos uma programação específica, que vise a promover a padronização dos procedimentos administrativos neste Município, com a finalidade de conferir com uma maior segurança administrativa e facilitar os processos de controles por meios de fiscalizações e auditorias regulares.

Para atingir ao objetivo proposto e considerando que o Município de Barreiras não possui normatização do Sistema de Controle Interno, a Controladoria está realizando um levantamento e emissão de Relatório Diagnóstico (previsão de conclusão em DEZEMBRO) para detectar as principais carências/deficiências, para posterior emissão de plano de trabalho e assim dar início a normatização pelos pontos emergenciais visando disciplinar os procedimentos internos da administração municipal, com a finalidade do cumprimento ao art. 31, 70 e 74 da Constituição Federal., art. 59 da Lei Complementar n. 101/2000 e art. 11 da Res. 1.120/05 TCM/BA que requer um controle mais efetivo para a administração pública.

INSTRUÇÕES NORMATIVAS - 2018 a 2022			
DATA	IN nº	DECRETO nº	FINALIDADE
12/09/2018	001/2018	186/2018	Regulamentar a elaboração de Instruções Normativas a respeito das rotinas de trabalho a serem observadas pelas diversas unidades da estrutura do Poder Executivo, objetivando a implementação de procedimentos de controle.
12/09/2018	002/2018	187/2018	estabelecer padrões, critérios e normas para auditorias internas, inspeções e denúncias, definindo os padrões gerais de planejamento, execução, elaboração de relatório e acompanhamento das providências adotadas, a ser realizada pela Unidade de Controle Interno – UCI
27/11/2018	003/2018	233/2018	Estabelecer as normas gerais a serem observadas por toda a administração no intuito de disciplinar os procedimentos de recebimento, armazenagem, controle e distribuição de materiais no almoxarifado da administração direta.

27/11/2018	004/2018	234/2018	Dispor sobre controle de estoque de combustíveis, peças, pneus e outros insumos, visando descrever e implementar procedimentos de controle.
27/11/2018	005/2018	235/2018	Estabelecer as normas gerais a serem observadas por toda a Administração no intuito de disciplinar os procedimentos quando do abastecimento de veículos/máquinas da Frota Municipal em postos credenciados.
20/03/2019	006/2019	053/2019	Orientar os Setores de Recursos Humanos da Administração Direta, sobre a documentação e procedimentos legais exigidos para a manutenção do cadastro de pessoal e controle sobre as vantagens, promoções e adicionais.
20/03/2019	007/2019	054/2019	Dispor sobre os procedimentos de admissão de pessoal para o exercício de cargo comissionado e função de confiança, a serem observadas pelo Departamento de Gestão de Pessoas da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo de Barreiras.
20/03/2019	008/2019	055/2019	Dispor sobre os procedimentos de admissão de pessoal mediante contrato temporário a serem observados pelos Departamentos de Gestão de Pessoal da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo de Barreiras.
20/03/2019	009/2019	056/2019	Dispor sobre sindicâncias e os processos administrativos disciplinares instaurados pelos órgãos da Administração do Poder Executivo de Barreiras.
16/09/2019	010/2019	174/2019	Orientar o Setor de Recursos Humanos da Administração do Poder Executivo, sobre os procedimentos relativos ao ingresso de servidor em cargo efetivo.
16/09/2019	011/2019	175/2019	Regulamentar a elaboração de Instruções Normativas a respeito das rotinas de trabalho a serem observadas pelas diversas unidades da estrutura do Poder Executivo, objetivando a implementação de procedimentos de controle da Gestão dos Restos A Pagar.
16/09/2019	012/2019	176/2019	Estabelecer normas gerais a serem observadas pelo Poder Executivo Municipal para a realização de audiências públicas referentes aos planos orçamentários, nas fases de elaboração, análise e prestação de contas, bem como define responsabilidades pelo descumprimento das regras impostas pela mesma.

16/09/2019	013/2019	177/2019	Estabelecer normas gerais a serem observadas pelo Poder Executivo Municipal na elaboração da Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO).
16/09/2019	014/2019	178/2019	Estabelecer normas gerais a serem observadas pelo Poder Executivo Municipal na elaboração da Lei Orçamentária Anual - LOA.
07/01/2020	015/2020	007/2020	Estabelecer normas e procedimentos para alienação de bens mediante Leilão ou Concorrência Pública
07/01/2020	016/2020	008/2020	Estabelecer normas gerais a serem observadas no Registro, Controle, Inventário e Depreciação de Bens Móveis e Imóveis do Município de Barreiras
07/01/2020	017/2020	009/2020	Estabelecer normas gerais a serem observadas na execução de baixa patrimonial
07/01/2020	018/2020	010/2020	Dispõe sobre licenciamento, contratação, execução, fiscalização, controle e recebimento de obras e serviços de engenharia
05/02/2021	019/2021	054/2021	Institui procedimentos para ressarcimento ao Erário Público de valores devidos por Servidor Público do Município de Barreiras em razão de aplicação de multas de trânsito de veículos.

#### 4. FONTES DE CRITÉRIOS, PROCEDIMENTOS E ALCANCE

Os trabalhos do controle interno foram conduzidos de acordo com os Princípios da Contabilidade Pública e com as normas e procedimentos constantes na instrução Resolução nº 1.120/2005 do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado da Bahia.

Na execução dos trabalhos, utilizamos, principalmente, as seguintes fontes de critérios:

- Constituição Federal e Constituição Estadual;
- Lei Federal n.º 4.320/1964 – Institui Normas Gerais de Direito Financeiro para Elaboração dos Orçamentos e Balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal;
- Lei Federal n.º 8.666/1993 e alterações posteriores – Institui normas para licitações e contratos na Administração Pública;
- Lei complementar n.º 101/2000 – Estabelece normas de finanças públicas voltadas para responsabilidade na gestão fiscal e dá outras providências;
- Lei Municipal n.º 1.438/2020 – Diretrizes Orçamentárias para o exercício de 2022 - LDO;

- Lei Municipal n. ° 1460/2020– Estima a receita e fixa a despesa do Município para o exercício financeiro de 2022 - LOA;
- Resoluções e Pareceres do Tribunal de Contas dos Municípios;
- Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional.
- Lei Municipal nº .1.285/2017- PPA- Plano Plurianual 2018-2021.

Os principais procedimentos de controle utilizados foram:

- Levantamento de dados orçamentários, financeiros e patrimoniais no Sistema Contábil, confrontando-os com a documentação suporte;
- Conferência de cálculos;
- Exame de processos de despesas;
- Exame nos documentos de receitas;
- Exame de procedimentos licitatórios e respectivos contratos e termos aditivos;
- Análise no cumprimento as normas da Lei de Responsabilidade Fiscal;
- Exame de convênios e prestações de contas;
- Visitas em locais diversos nas secretarias municipais e alguns departamentos;
- Entrevistas com servidores municipais;

Os trabalhos do controle interno tiveram abrangência nas áreas a seguir relacionadas:

- Orçamento inicial e suas alterações;
- Execução Orçamentária e Financeira;
- Receita
- Dívida Ativa
- Despesa
- Créditos Suplementares
- Licitações
- Contratos
- Controle de Frota
- Exigências Constitucionais
- Almoxarifado
- Doações e Subvenções
- Duodécimo
- Diárias
- Subsídios
- Restos a pagar
- Precatórios



## 5. INSTRUMENTOS DE PLANEJAMENTO

### 5.1. Plano Plurianual – PPA

A Lei Municipal n. 1.488/2021 de 21 de setembro de 2021, que instituiu o Plano Plurianual para o quadriênio 2022 - 2025, estabelecendo o planejamento governamental, atrelado aos investimentos e despesas de capital, bem como outras decorrentes de programas de duração continuada, publicado no Diário Oficial dia 21 de setembro de 2021

O cumprimento das metas constantes do PPA se constitui em objeto de acompanhamento pela Controladoria Municipal de forma sistemática, almejando o alcance do quanto estabelecido no art. 74 da Constituição Federal.

### 5.2. Lei de Diretrizes Orçamentária – LDO

A Lei Municipal n.1.478 de 2021 que fixou as Diretrizes Orçamentárias para o exercício financeiro de 2022, foi publicada em 22 de Julho de 2021, no Diário Oficial do município de Barreiras.

<https://www.barreiras.ba.gov.br/diario/pdf/2021/diario3470.pdf>

### 5.3. Lei Orçamentária Anual – LOA

O Orçamento para o exercício financeiro de 2022 foi aprovado pela Lei Municipal Nº 1.494/2021, publicado no Diário Oficial de 09 de novembro de 2021, alocando recursos na ordem de R\$ 595.221.834,00 (Quinhentos e Noventa e Cinco mil Duzentos e Vinte e Um mil Oitocentos e Trinta e Quatro reais)

<https://www.barreiras.ba.gov.br/diario/pdf/2021/diario3568.pdf>

RECEITAS	FONTE DE RECURSO				VALOR GERAL RECEITA
	RECURSOS ORDINÁRIOS	RECURSO EDUCAÇÃO 25%	RECURSO SAÚDE 15%	OUTRAS FONTES DE RECURSO	
RECEITA TRIBUTÁRIA	46.898.000	19.032.000,00	14.640,00	0,00	80.570.000,00
RECEITA CONTRIBUIÇÕES	8.341.312,00	0,00	0,00	0,00	8.431.312,00
RECEITA PRATRIMONIAL	6.228.134,00	0,00	0,00	950.000,00	7.178.134,00
TRANSF. CORRENTES	198.848.513,04	18.315.064,76	54.226.519,20	223.104.284,00	494.494.381,00
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.818.516,00	0,00	0,00	0,00	1.818.516,00
RECEITAS DE	44.504,00	0,00	0,00	55.044.084,00	55.088.588,00

CAPITAL					
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00	<b>2.500.000,00</b>
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	<b>44.504,00</b>	0,00	0,00	<b>40.000.000</b>	<b>40.044.504,00</b>
TRANSF. CAPITAL	0,00	0,00	0,00	12.544.084,00	<b>12.544.084,00</b>
DEDUÇÕES RECEITA	<b>52.269.097,00</b>	0,00	0,00	0,00	<b>52.269.097,00</b>
VALOR TOTAL GERAL	<b>209.909.882,04</b>	<b>37.347.064,76</b>	<b>68.866.519,20</b>	<b>279.098.368,00</b>	<b>595.221.384,00</b>

### 5.3.1 Decreto que aprova o QDD – Quadro de Detalhamento da Despesa

O Decreto que aprova o QDD foi apresentado, com Decreto n. 001/2022 de 03 de Janeiro de 2022, publicado em 03/01/2022

<https://www.barreiras.ba.gov.br/diario/pdf/2022/diario3587.pdf>

### 5.3.2 Programação Financeira

Foi apresentada a Programação Financeira, com Decreto Financeiro n. 002/2022 publicado em 03/01/2022, contendo o desdobramento das receitas e o cronograma da execução mensal de desembolso, conforme artigo 8º da Lei de Responsabilidade Fiscal n. 101/2000.

<https://www.barreiras.ba.gov.br/diario/pdf/2022/diario3587.pdf>

## 6. LEVAMENTO DOS QUANTITATIVOS E DE VALORES PAGO COM FOLHAS DE SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS – JULHO / 2022

SERVIDORES	QUANTIDADE	PAGO MÊS JULHO	TOTAL PAGO (ATÉ O PERÍODO)
CONCURSADOS	<b>2415</b>	14.663.537,13	94.541.717,54
CONTRATADOS	<b>166</b>	257.886,54	1.240.250,88
CARGOS EM COMISSÃO	<b>512</b>	1.952.472,84	12.493.120,64
AGENTES POLÍTICOS	<b>12</b>	109.048,00	770.622,44
PROCESSO SELETIVO	<b>2416</b>	5.223.056,01	32.485.739,60
CEDIDOS/OUTROS	<b>29</b>	126.132,97	754.658,56
PENSIONISTA	<b>2</b>	3.636,00	25.452,00
<b>TOTAL DE SERVIDORES</b>	<b>5552</b>	<b>22.335.769,449</b>	<b>142.311.561,66</b>
<b>ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS</b>		<b>4.299.260,06</b>	<b>27.719.782,07</b>
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>26.635.029,55</b>	<b>170.031.343,73</b>

## Ações do Controle Interno

Esta Controladoria efetuou uma reunião com o setor Pessoal, onde foram passadas orientações e instruções sobre o Setor Pessoal como: Organização do Setor, ter em arquivo uma pasta para cada servidor com todos os seus documentos, atualizar o cadastro dos servidores no sistema de Recursos Humanos, manter em arquivo uma via de todas as folhas devidamente assinadas, enviar mensalmente as informações ao SIGA, atualizar o cadastro dos profissionais da educação conforme novo plano de carreira e estatuto, informar mensalmente os atos de pessoal do SIGA, entre outros para o ano de 2022.

## 7. DAS LICITAÇÕES

A Controladoria registrou até o mês de Julho de 2022 os Processos de Licitações homologados e publicadas no Diário oficial nas modalidades específicas. Durante o processo de formalização os processos administrativos de compra de materiais e/ou serviços passaram pela Controladoria, onde analisou, verificou conformidade, recomendou ajustes no que coube cada um.

PROCESSOS LICITATÓRIOS – COMPETÊNCIA: JULHO 2022		
MODALIDADE	NÚMERO	OBJETO
DISENSA	DP – 038/2022	Contratação empresa no ramo de veiculação de anúncios de impressos e online de aviso de Licitações em geral em jornal regional, junto a Secretaria Municipal de Administração, deste município.
	DP – 045/2022	Contratação de empresa especializada, para prestação de serviços de validação e emissão de certificados digitais, para pessoa física do tipo A3 ( com/sem token), para atender as necessidades das secretarias que compõem a estrutura administrativa municipal PROC. ADM. 2001/2022 dispensa de licitação n 045/2022.
INEXIGIBILIDADE	IN – 062/2022	Contratação de especializada no fornecimento de um software, on-line de processamento de imagens de Drones, com infraestrutura em nuvem, para gerenciamento de produtos cartográficos e georreferenciados, caracterizado como serviços processamento de imagens e aerofot.
	IN – 064/2022	Fica obrigado o contratado a prestar ao contratante, a realização de show com a banda de renome local ISAIAS ESTILIZADO, com a duração mínima de 90 min. a se realizar no dia 2 de julho de 2022, a partir das 21hs, no evento denominado jubileu da colônia de cearenses, na vila dos funcionários.
	IN – 065/2022	Contratação de empresa para a realização de show com a Banda de renome local MILHOCRU, no dia 01 Julho de 2022, no evento denominado Jubileu da Colônia de Cearenses, na Vila dos

		Funcionários no Município de Barreiras-BA.
	IN – 067/2022	Contratação de pessoa física para a realização de show com a Banda de renome local (ERIVAN SENA) no dia 02 de Julho de 2022, no tradicional festejo de São pedro, no Povoado de Barroão no Município de Barreiras BA. Obedecendo ao processo Adm. nº 2248/2022, inexigibilidade nº 067/2022.
	IN – 068/2022	Contratação de pessoa física para a realização de show com a Banda de renome local (GENIVALDO E OS FERAS DO FORRO) no dia 02 de Julho de 2022, no tradicional festejo de São pedro, no Povoado de Barroão no Município de Barreiras BA.
	IN – 071/2022	Contratação de empresa do ramo promoção de evento, com realização de show com artista de renome (JESSÉ AGUIAR), com duração mínima de 01h40min, a se realizar no dia 02 de agosto de 2022, na praça Landulfo Alves, a partir das 21h30min , para prestação na celebração do dia do Evangélico.
	IN – 073/2022	Contratação de pessoa jurídica para prestação de serviços técnicos especializados na realização de capacitação de servidores da prefeitura Municipal de Barriras, com formação da no âmbito da Lei de Licitações de Agente de contratação.
	IN – 074/2022	Contratação de empresa para a realização de show gospel com o artista de renome DAVI SACER. a se realizar no dia 01 de agosto de 2022. na praça Landulfo Alves, para apresentação na celebração do dia do evangélico.
	IN – 075/2022	Realização de show com a BANDA MOVER, com duração mínima de 01h.30min. a se realizar no dia 02 de agosto de 2022. na praça Landulfo Alves, para apresentação na celebração do dia do evangélico.
	IN – 077/2022	A contratação de empresa especializada para a realização de capacitação de profissionais destinada aos técnicos de futsal e profissionais da educação física da rede municipal de ensino do município de Barreiras /BA.
	IN – 078/2022	Contratação de empresa para a realização de show gospel com a banda de renome SOM E LOUVOR. a se realizar no dia 01 de agosto de 2022. na praça Landulfo Alves, para apresentação na celebração do dia do evangélico.
CARTA CONVITE	CC – 015/2022	Contratação de empresa especializada visando a prestação dos serviços de manutenção preventiva e corretiva na rede de telefonia de secretarias e órgãos pertencentes ao município de Barreiras/BA.
	CC – 019/2022	Contratação de empresa especializada para prestação de serviços em manutenção, alimentação de conteúdos e hospedagem de

		website, liberação e suporte de 500 contas de e-mail, diagramação do Diário Oficial e publicação de documentos oficiais da prefeitura municipal de barreiras/Ba
	CC – 021/2022	Contratação de empresa com experiência comprovada na prestação de serviço de consultoria em turismo para elaboração do plano municipal de turismo do Município de barreiras-Bahia, denominado PMT - Barreiras: plano Municipal de Turismo do Município de Barreiras -Bahia.
	CC – 022/2022	Contratação de empresa especializada de engenharia para executar os serviços de Fechamento de quadra em Eucalipto tratado e alambrado de execução de calçada, no Bairro Alphaville na cidade de Barreiras/BA
CONCORRÊNCIA	CO – 002/2022	Contratação de empresa do ramo de construção civil para execução de obra de 02 (Duas) escolas, (espaço educativo FNDE) 12 salas, nas localidades de Val do Teiú e Rio de pedras, para atender as necessidades da Secretaria de Educação, Cultura, esporte Lazer do Município de Barreira Bahia.
PREGÃO ELETRÔNICO	PE – 012/2022	Registro de Preços para compra de equipamentos e mobiliário para equipar a estação cidadania, requisitado pela Secretaria Municipal de Assistência Social e Trabalho.
	PE – 019/2022	Registro de Preços para aquisição de CAMAS LEITOS HOPITALARES, para atender as necessidades do Hospital Municipal Eurico Dutra e Unidade de Pronto Atendimento UPA 24H, requisitado pela Secretaria Municipal de Saúde.
	PE – 021/2022	Aquisição de equipamentos e material permanente para a unidade de Atenção Especializada em Saúde (Hospital da Mulher), para implantação do Centro de Triagem Auditiva Neonatal (TAN), requisitado pela Secretaria Municipal de Saúde.
	PE – 022/2022	Contratação de empresa especializada em consultoria e assessoria à Administração Tributaria, requisitado pela Secretaria Municipal da Fazenda deste Município.
	PE – 023/2022	Contratação de empresa especializada em consultoria e assessoria à Administração Tributaria, requisitado pela Secretaria Municipal da Fazenda deste Município.
PREGÃO PRESENCIAL	PP – 014/2022	Contratação de empresa especializada de serviços de instalação de redes de proteção, com fornecimento de todo o material necessário, a serem instaladas nas Escolas Municipais Mirandolina Ribeiro Macedo e Celso Barbosa dos Santos, requisitado pela Secretaria Municipal de Educação, Cultura, Esporte e Lazer.

## 8. OBRAS E REFORMAS

Esta controladoria vem acompanhando as obras e reformas que venha ser realizadas neste município.

O Município ainda não tem um sistema de cadastramento de fornecedores de materiais, equipamentos e serviços destinados a obras.

Toda documentação referente às Obras realizadas neste Município está sendo analisada e vem acompanhada de: Projeto Básico, Processo Licitatório, Planilha com preços e quantitativos, Contrato com dotação orçamentária indicando por onde deve ocorrer a referida despesa e termos aditivos (quando é o caso), ordens de Serviços e Boletins de Medição. É efetuada uma conferência nas Faturas, Empenhos, Notas Fiscais e Recibos, relacionando-os às obras e reformas.

No mês em análise houve pagamentos referentes a obras e reformas no montante de **R\$ 7.270.032,58 (Sete Milhões Duzentos e Setenta Mil Trinta e Dois Reais e Cinquenta e Oito Centavos)** totalizando um montante acumulado no exercício em análise de **R\$ 17.455.465,67 (Dezessete Milhões Quatrocentos e Cinquenta e Cinco Mil Quatrocentos e Sessenta e Cinco Reais e Sessenta e Sete Centavos)**

OBRAS E REFORMAS – JULHO 2022			
CREDOR	CONTRATO	OBJETO	VALOR PAGO R\$
DX CONSTRUTORA	116/2021	Contratação de empresa na área de engenharia, com condições, equipamentos e pessoal para execução de serviços de pavimentação com asfalto CBUQ, pavimento com bloquetes sextavado e micro revestimentos asfáltico a frio, em todo perímetro urbano do Município de Barreiras BA (Povoado do TATU).	1.940.652,67
DX CONSTRUTORA	116/2021	Contratação de empresa na área de engenharia, com condições, equipamentos e pessoal para execução de serviços de pavimentação com asfalto CBUQ, pavimento com bloquetes sextavados e micro revestimentos asfálticos a frio, em todo perímetro urbano do Município de Barreiras BA (POVOADO DE BARREIRAS SUL).	3.285.004,50
DX CONSTRUTORA	116/2021	Contratação de empresa na área de engenharia, com condições, equipamentos e pessoal para execução de serviços de pavimentação com asfalto CBUQ, pavimento com bloquetes sextavados e micro revestimentos asfálticos a frio, em todo perímetro urbano do Município de Barreiras BA.	472.296,72

L P R CONSTRUÇÕES E EMPREENDIMEN TOS	177/2021	Contrato de empresa de engenharia para realizar os serviços de urbanização, regularização de Assentamentos precários no Bairro Cascalleiro e Barreiras I, atendendo as necessidades do Município de Barreiras/BA , para a conclusão do CTR – 233248-99/2007 – CEF/Município	155.647,38
MARCELO FERREIRA DE BRITO	071/2022	Contratação de empresa na área de engenharia. Para prestar serviços de construção de ponte de concreto armado pré-moldado em localidade de Zona Rural (ESTRADA DO RIO BRANCO), com fornecimento de peças, equipamento, materiais e mão de obra.	379.698,43
MEGA WATTS CONSTRUÇÕES ELÉTRICAS	112/2022	Contratação de empresa na área de engenharia elétrica, para demanda, prestar serviços de construção de redes de distribuição de engenharia elétrica (bifásica e trifásica), construção de redes de iluminação pública, requisitado.	295.255,84
MELO & BASTOS	353/2020	Contratação de empresa especializada em construção civil para execução de obra na Praça da Juventude no Bairro Vila Regina III – Barreiras Bahia	92.543,86
MELO & BASTOS	075/2019	Referente despesa com CONSTRUÇÃO DO POSTO DE SAÚDE DO BAIRRO CIDADE NOVA e BARREIRAS I, conforme 6º BOLETIM DE MEDIÇÃO, neste Município.	313.249,05
MELO & BASTOS	075/2019	Referente despesa com CONSTRUÇÃO DO POSTO DE SAÚDE DO BAIRRO CIDADE NOVA, conforme 7º BOLETIM DE MEDIÇÃO, neste Município.	128.281,15
MELO & BASTOS	075/2019	Referente despesa com CONSTRUÇÃO DO POSTO DE SAÚDE DO BAIRRO SANTO ANTONIO, conforme 1º BOLETIM DE MEDIÇÃO, neste Município.	133.646,10
MRB ENGENHARIAS	033/2022	Referente contratação de empresa na área de engenharia para prestar os serviços de construções de muros de fechamento em cemitérios da zona rural, com fornecimento de materiais e mão de obras para atender as necessidades do município de Barreiras Bahia.	73.756,88
<b>VALOR TOTAL PAGO MÊS JULHO/2022</b>			<b>7.270.032,58</b>
<b>VALOR TOTAL ACUMULADO</b>			<b>17.455.465,67</b>

## Sugestões

Senhor Prefeito essa Controladoria sugere que seja implantado um sistema de cadastramento de fornecedores de materiais, equipamentos e serviços destinados a obras.

## 9. DOAÇÕES E SUBVENÇÕES, AUXÍLIOS E CONTRIBUIÇÕES

*Art. 3º As entidades civis referidas no art. 1º desta Resolução que receberem recursos municipais, deles prestarão contas ao órgão ou entidade que os repassou, no prazo máximo de 30 (trinta) dias contados da aplicação de cada parcela recebida ou da totalidade dos recursos, na hipótese de o repasse ter sido feito em parcela única.*

*§ 1º O repasse de nova parcela dos recursos está condicionado à conferência e aceitação, pelo órgão ou entidade municipal, da prestação de contas da parcela anterior.*

O Município no mês em tela houve repasse no valor de **R\$ 527.081,72 (Quinhentos e Vinte e Sete Mil Oitenta e Um Reais e Setenta e Dois Centavos)** a título de subvenção ficam descritos assim como:

1. ASSOCIAÇÃO DOS PAIS E AMIGOS DOS EXEPCIONAIS – APAE – **R\$ 51.794,73**
2. DIGNIVIDA – PROMOÇÃO DA VIDA HUMANA – **R\$ 82.634,40**
3. FUND. CÁRITAS DE ASSIST. À.P.C – LAR DE EMMANUEL – **R\$ 105.031,13**
4. LAR ESPERANÇA – **R\$ 15.772,59**
5. LIGA DA ORDEM DOS BICHOS ÓRFÃOS – **R\$ 45.000,00**
6. MOVIMENTO DE QUALIFICAÇÃO DO ESPECIAL INDEPENDENTE – MIQUEI – **R\$ 47.367,72**
7. SOCIEDADE DE INSTRUÇÃO E ASSISTENCIA SOCIAL – SIAS – **R\$ 116.666,58**
8. ONG FORTE POR SER MULHER – **R\$ 36.370,16**
9. FUNDAÇÃO ESPERANÇA – FÉ – **R\$ 42.217,00**

## 10. VEÍCULOS/FROTA E COMBUSTÍVEIS

O consumo de combustível da frota é informado tempestivamente no Sistema Integrado de Auditoria e Gestão – SIGA do TCM/BA. O Município para controle possui talões de autorização de abastecimento e aquisição de peças e lubrificantes para manutenção dos veículos e é controlado por funcionário lotado na Controladoria Geral do Município.



Atualmente a frota de veículos do Município:

<b>Frota de Veículos</b>	
<b>Tipo</b>	<b>Quantidade</b>
Veículos Convencionais Populares	113
Veículos Pick-ups e Utilitários	155
Maquinas e Equipamentos	65
<b>Total</b>	<b>333</b>

No mês em análise houve com combustíveis o valor de **R\$ 1.045.568,58 (Um milhão quarenta e cinco mil quinhentos e sessenta e oito reais e cinquenta e oito centavos)** disposto da seguinte maneira:

<b>Consumo de Combustíveis R\$</b>	
<b>Tipo</b>	<b>Valor Pago</b>
Gasolina	217.068,58
Diesel	828.500,00
<b>Total</b>	<b>1.045.568,58</b>

### **Ações do Controle Interno**

Foi solicitada a implantação de um controle mais eficiente da frota e que se tome as providencias para adequar as normas determinadas pelo controle interno que são: Controle de gastos com combustível, peças, controle da quilometragem dos veículos; gastos com lubrificantes e manutenção da frota.

A maioria da frota dos veículos deste Município é nova. Os mesmo têm seus registros no Detran, e todos estão com seus IPVA'S atualizados.

O Município tem seus talões de autorização de abastecimento e aquisição de peças e lubrificantes para manutenção dos mesmos, e é controlado pela Secretaria de Administração.

O controle de frota é feito pela Secretaria Municipal de Administração Geral, a qual faz o controle de peças e combustível para que não haja desperdício.

### **Sugestões**

Senhor Prefeito essa Controladoria sugere que seja feito o controle da frota através do sistema informatizado para que assim possamos ter um controle mais eficiente dos nossos veículos.

## 11. DOS CREDITOS SUPLEMENTARES

### 11.1. Decretos do Poder Executivo abrindo créditos adicionais suplementares

Em Julho de 2022, conforme Decreto do Poder Executivo apresentado, foi aberto crédito adicional suplementar por anulação de crédito, na forma abaixo discriminada.

Decreto Suplementação Crédito nº	Data	Valor R\$	Valor (até o período) R\$
004	03/01/2022	10.549.733,72	10.549.733,72
026	10/02/2022	134.600,00	10.684.333,72
035	28/02/2022	3.654.418,40	14.338.752,12
054	21/03/2022	2.461.000,00	16.799.752,12
063	31/03/2022	4.621.000,00	21.420.752,12
082	01/04/2022	18.611.917,26	40.032.669,38
101	20/05/2022	22.723.432,77	62.756.102,15
110	10/06/2022	34.200.000,00	96.956.102,15
119	22/06/2022	2.227.689,07	99.183.791,22
129	11/07/2022	5.204.600,00	104.388.391,22
143	29/07/2022	12.593.669,84	116.982.061,06
144	29/07/2022	537.115,75	117.519.176,81

### 11.2. Alterações do Quadro de Detalhamento de Despesa no mês:

Decreto Alteração de QDD nº	Data	Valor R\$	Valor (até o período) R\$
003	03/01/2022	3.290.558,13	3.290.558,13
025	10/02/2022	1.807.461,54	5.098.019,67
034	28/02/2022	3.591.324,21	8.689.343,88
053	21/03/2022	1.957.532,97	10.646.876,85
062	31/03/2022	1.036.220,90	11.683.097,75
083	20/04/2022	1.128.808,17	12.811.905,92
088	29/04/2022	2.758.010,64	15.569.916,56
091	02/05/2022	3.867.631,30	19.437.547,86
102	20/05/2022	799.220,75	20.236.768,61
107	01/06/2022	1.723.413,11	21.960.181,72
117	22/06/2022	34.745,92	21.994.927,64
128	11/07/2022	131.400,00	22.126.327,64

## 12. DA RECEITA

A arrecadação no mês de **julho de 2022** foi de **R\$ 58.230.262,58** (Cinquenta e oito milhões duzentos e trinta mil duzentos e sessenta e dois reais e cinquenta e oito centavos) - líquida, conforme balancete. Abaixo segue a tabela com a devida discriminação de toda receita arrecadada neste mês de julho de 2022.

### Comportamento da Receita Bruta

Tipo da Receita	Valor
Receita Tributária	9.993.821,74
Receitas de Contribuições	351.669,85
Receita Patrimonial	1.316.466,07
Transferências Correntes	51.410.588,64
Outras Receitas correntes	115.785,12
<b>Receita Corrente</b>	<b>63.188.331,42</b>
<b>Receita de Capital</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL DA RECEITA BRUTA</b>	<b>63.188.331,42</b>
<b>( - ) Dedução para Formação do FUNDEB</b>	<b>-4.958.068,84</b>
<b>TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>58.230.262,58</b>

## 13. DA DESPESA

No mês em análise foi pago, a título de despesa orçamentária, um total de mês **R\$ 67.981.135,57** (Sessenta e sete milhões novecentos e oitenta e um mil cento e trinta e cinco reais e cinquenta e sete centavos), sendo **R\$ 66.682.332,58** (sessenta e seis milhões seiscentos e oitenta e dois mil trezentos e trinta e dois reais e cinquenta e oito centavos) pago pelo Executivo Municipal e **R\$ 1.298.802,99** (um milhão duzentos e noventa e oito mil oitocentos e dois reais e noventa e nove centavos) pago pelo Legislativo Municipal. A planilha abaixo discrimina neste mês de **Julho** as despesas realizadas por Entidades:

### Comportamento da Despesa Paga

Órgão	Despesa Orçamentária	Despesa Extra Orçamentária	Restos a Pagar
<b>Prefeitura - correntes</b>	51.647.355,71	4.467.519,36	<b>0,00</b>
<b>Despesas de Capital</b>	16.333.779,86		
<b>Total .....</b>	<b>67.981.135,57</b>	<b>4.467.519,36</b>	<b>0,00</b>

A despesa revela gastos no total até o mês **R\$ 67.981.135,57** (Sessenta e sete milhões novecentos e oitenta e um mil cento e trinta e cinco reais e cinquenta e sete centavos) assim discriminado:

**Comparativo das Despesas Pagas por Órgão/Unidades Orçamentárias**

<b>Órgãos e/ou Unidades Orçamentárias</b>		<b>No Mês</b>
0101	Câmara Municipal	1.298.802,99
0302	Gabinete do Prefeito	1.987.416,35
030210	Procon	4.570,00
0303	Gabinete do Vice Prefeito	48.618,27
0304	Procuradoria Jurídica	312.352,12
0305	Controladoria	79.986,44
0306	Secretaria de Administração	1.192.977,03
030650	Secretaria de Planejamento	137.441,47
0307	Secretaria da Fazenda	1.423.699,66
0308	Secretaria de Educação	1.822.467,50
030850	FUNDEB	16.792.750,86
030909	Secretaria de Saúde	0,00
030950	Fundo Municipal de Saúde	18.006.608,89
0310	Secretaria de Agricultura Tecnologia	348.621,69
031050	Secretaria de Indústria e Comércio	54.816,32
0311	Secretaria de Infraestrutura e Obras	15.743.846,85
0312	Secretaria de Segurança Cidadã	1.262.020,11
031250	Secretaria de Trab. Promoção Social	520.206,25
031251	Fundo Municipal de Assistência Social	672.859,09
031252	Fundo da Criança e do Adolescente	0,00
031414	Secretaria de Meio Ambiente	246.432,18
031450	Fundo do Meio Ambiente	6.434,68
03888	Encargos Gerais do Município	6.018.206,78
<b>Total Geral</b>		<b>67.981.135,57</b>

## 14. DOS EMPENHOS

### Programa de análise dos processos de pagamento após a liquidação

Com a edição da Resolução n.º 1.120 de 21/12/05 do TCM, que no seu Art. 11, XII, obriga a Controladoria a promover o acompanhamento e controle efetivo dos processos de pagamento.

No mês de **Julho de 2022 foram 1684 (um mil seiscentos e oitenta e quatro)** processos de pagamento orçamentário da Prefeitura e dos Fundos Municipais, em sua totalidade dos processos orçamentários, no entanto, foram ao todo 314 processos de pagamento entre orçamentário e extra orçamentário, onde a maioria passou pela análise da Controladoria.

## 15. DIÁRIAS

Foi contabilizado um montante de **R\$ 32.100,00 (trinta e dois mil e cem reais)** em diárias no Poder Executivo no mês em referência.

## 16. PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR

No mês de **Julho de 2022** foram pagos a título de restos a pagar o montante de **R\$: 303.721,65 (trezentos e três mil setecentos e vinte e um reais e sessenta e cinco centavos)**

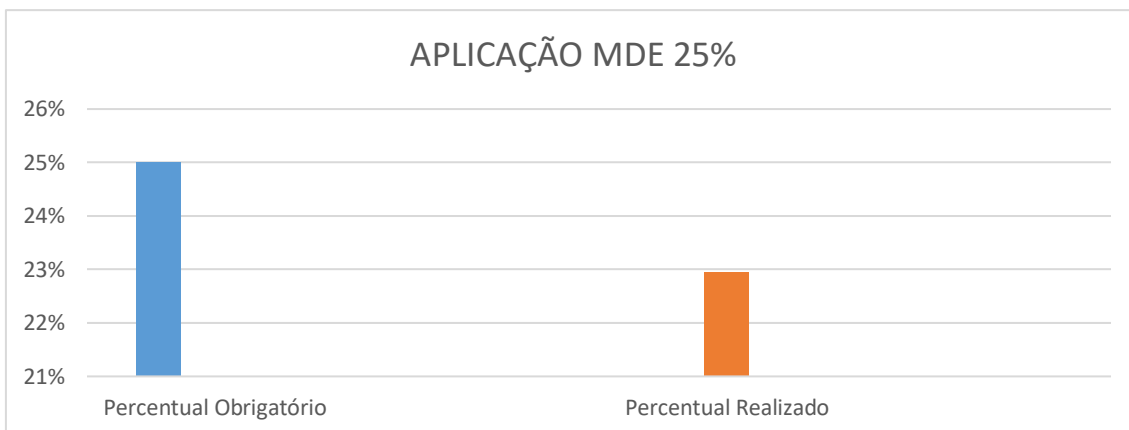
## 17. PAGAMENTOS PRECATÓRIOS FUNDEF/FUNDEB

No mês de **Julho de 2022** não houve pagamentos com recursos dos Precatórios Fundef/Fundeb.

## 18. OBSERVÂNCIA AOS LIMITES CONSTITUCIONAIS

### 18.1 Do cumprimento do art. 212 da Constituição Federal

Determinado pela Constituição Federal, no artigo epigrafado, a aplicação anual, pelos municípios, de mínimo de 25% (vinte e cinco por cento) da receita de impostos, incluídas as transferências constitucionais, na manutenção e desenvolvimento do ensino. Anexamos também o Demonstrativo de aplicação de 25% no ensino, onde se constata que os valores aplicados **NÃO ESTÃO DE ACORDO** com o exigido pela Constituição Federal. Até o mês houve uma aplicação de R\$ 99.886.401,90, equivalente a **22,29%** havendo um **DÉFICIT** de **R\$ 12.119.686,67** no exercício de 2022.

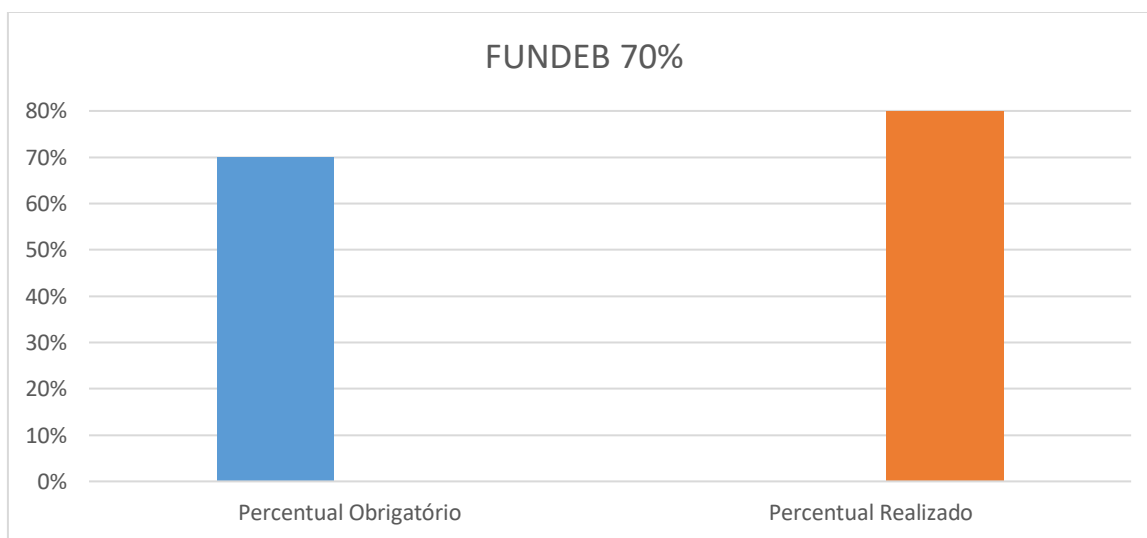


**Comentário sobre o índice EDUCAÇÃO:** O índice de educação do exercício de 2022 tem um déficit de R\$ 12.119.686,67, ou seja, faltou ser gasto em educação até o mês o montante indicado. Verificando as contas bancárias do Fundeb e MDE ao final do mês, constatamos que ficou saldo de R\$ 27.505.696,39, saldo suficiente para cobrir o déficit apontado no ano. Destacamos que o índice de 2021 não atingiu os 25%, e com a aprovação da PEC 13 será PRECISO aplicar o déficit gerado em 2021, até o final de 2023. CONSIDERANDO QUE O INDICE DE 2021 FICOU COM DEFICIT DE APLICAÇÃO DE R\$17.877.518,06, somado ao déficit de aplicação de 2022 de R\$ 12.119.686,67, temos um déficit geral 2021/2022 no valor de R\$ 29.997.204,73, sendo o saldo em conta bancária FUNDEB/MDE em 31/07/2022 no total de R\$ 27.505.696,39, NÃO SENDO suficiente para cobrir o déficit de aplicação, faltando um montante de R\$ 2.491.508,34. Ao que pese a gestão ter até o exercício de 2023 para cobrir o déficit de 2021, recomendamos manter em conta bancária específica o saldo suficiente para o cobrir o déficit. Ademais, recomenda-se planejamento para que o déficit (relativo a 2021) seja equacionado dentro do prazo limite que é 2023 conforme se verifica no texto da PEC 13. Em relação a 2022, é preciso deixar claro que a PEC NÃO ABRANGE O EXERCÍCIO DE 2022, logo, é indispensável cumprir o mínimo de 25% para o exercício.

## Da aplicação no FUNDEB

Instituído a partir da Lei Federal nº 14.113/20 com o objeto de qualificar o respectivo nível de ensino, o Fundo Nacional de Educação Básica – FUNDEB deve ter 70% (setenta por cento) dos respectivos recursos aplicados na remuneração de profissionais do Ensino Fundamental e do Ensino Infantil.

O Município de Barreiras recebeu em 2022 de Recursos do FUNDEB (somado os rendimentos da aplicação financeiro do FUNDEB) o valor de R\$ 85.913.377,55, deste valor, estabelece o Artigo 26.º da Lei nº 14.113/20, que deve ser aplicado no Mínimo 70% com pagamentos de pessoal no exercício do magistério, o que representa um valor de R\$ 60.139.364,29. Examinando as folhas de pagamento do exercício, verificamos que foi aplicada na remuneração de pessoal no exercício de magistério e encargos sociais importância de R\$ 68.708.074,22, correspondente a **79,97%**, ocorrendo aí um **SUPERAVIT** de aplicação no valor de R\$ 8.568.709,94 até o mês de JULHO.

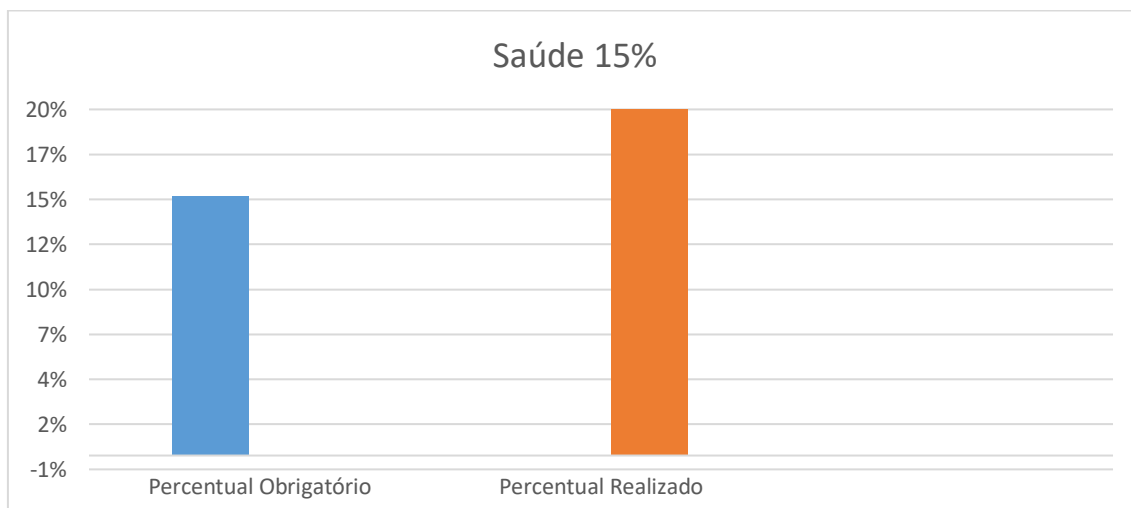


**Comentário sobre os índices FUNDEB:** O índice do FUNDEB até JULHO está ACIMA DO MINIMO, que passou a ser de 70%. O índice já está acima dos 70%, e considerando as provisões de 13º salário (2º parcela) e 1/3 de férias o referido irá ultrapassar os 80% no ano, não havendo preocupação em relação a esse índice, naturalmente será atingido. A conta bancária do Fundeb encerrou o mês de JULHO com saldo de R\$ 15.471.341,36, saldo suficiente para custear as provisões. Se isolarmos apenas o mês de julho/2022, teremos uma receita FUNDEB de R\$ 11.650.163,90, onde 70% representam R\$ 8.155.114,73, e efetivamente foi pago em JULHO um total de R\$ 10.821.530,18, resultando no índice ISOLADO de JULHO de 92,89%.

## Do cumprimento da EC 29 do art. 77º da Constituição Federal

Promulgada em 13/09/2000, a Emenda Constitucional 29 acrescentou o art. 77º ao Ato das Disposições Constitucionais Transitórias. O respectivo inciso III instituiu a obrigatoriedade da aplicação, pelos municípios, do percentual de 15% (quinze por cento) dos recursos enumerados nos artigos 156,158 e 159 da CRFB em ações e serviços públicos de saúde.

Quanto ao índice de Saúde, o percentual de Aplicação até julho foi de 20,76%, estando de acordo com a Emenda Constitucional nº 29, que exige a aplicação mínima de 15%, havendo um **SUPERÁVIT** de aplicação no valor de **R\$ 14.107.021,13**.



**Comentário sobre o índice da saúde:** O índice de saúde está acima do mínimo de 15%, e considerando o histórico da aplicação na saúde a tendência é de crescimento do superávit, não havendo preocupação em atingir o mínimo.



## 18.2 COMPLEMENTO FUNDEB - VAAT

Barreiras recebeu até julho de 2022 o valor de R\$ 6.553.292,11 de receita do VAAT (novocomplemento fundeb), a nova lei do Fundeb define que no mínimo 15% desse recurso deveser gasto com investimentos (R\$ 982.993,82), e no mínimo 50% desse recurso deve ser gasto com ensino infantil (R\$ 3.276.646,068).

Verificamos que os investimentos em 2022 somam R\$ 121.065,17 (CONSTRUÇÃO, APLICACÃO DE UNIDADES ESCOLARES OU AQUISIÇÃO DE BENS) com isso temos um déficit do VAAT de R\$ 861.928,65. RESSALTAMOS QUE O RECURSO É MENSAL, e considerando que a estimativa da Receita do VAAT divulgada pelo Governo para Barreiras deR\$ 12.202.986,75, os 15% a ser investido no ano representam R\$ 1.830.448,02 a ser gasto com INVESTIMENTOS NA EDUCAÇÃO.

VAAT MINIMO 15% INVESTIMENTO			
MESES	RECEITA VAAT	INVESTIMENTO	% APLICADO
JANEIRO	992.719,49		
FEVEREIRO	676.616,98	121.065,17	17,89%
MARÇO	738.127,62	0	0,00%
ABRIL	1.373.533,97	0	
MAIO	884.092,59	0	0,00
JUNHO	944.100,73	0	0,00
JULHO	944.100,73	0	0,00
TOTAL	6.553.292,11	121.065,17	1,85%
MINIMO 15%	982.993,82		
VALOR APLICADO	121.065,17		
<b>DEFICIT VAAT EM INVESTIMENTO</b>	<b>-861.928,65</b>		

No tocante ao percentual com ensino infantil, foi gasto até julho com recursos do fundebR\$ 8.782.866,61, o que representa 184,02% sobre o recurso, o mínimo é 50%, não havendo assim qualquer preocupação com esse dispositivo da lei, só o gasto normal com folha do ensino infantil já cobre o mínimo exigido do gasto.

<b>VAAT MINIMO 50% ENSINO INFANTIL</b>			
<b>MESES</b>	<b>RECEITA VAAT</b>	<b>ENSINO INFANTIL</b>	<b>% APLICADO</b>
JANEIRO	992.719,49	1.018.338,93	103%
FEVEREIRO	676.616,98	1.300.545,40	192%
MARÇO	738.127,62	1.353.569,35	183%
ABRIL	1.373.533,97	1.863.538,59	135,67%
MAIO	884.092,59	2.148.191,41	242,98%
JUNHO	944.100,73	2.157.712,59	228,55%
JULHO	944.100,73	2.217.616,39	234,89%
TOTAL	6.553.292,11	12.059.512,66	184,02%
MINIMO 50%	3.276.646,06		
<b>VALOR APLICADO</b>	12.059.512,66		
<b>SUPERÁVIT VAAT EM ENSINO INFANTIL</b>	<b>8.782.866,61</b>		

## 18.5. DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

### 18.5.1 Do Pessoal – limites legais

A Lei Complementar nº101/00, ao estabelecer mecanismos de acompanhamento da gestão fiscal, instituiu, nos artigos 18 a 20, definições e limites específicos para as despesas de pessoal. Os artigos 21 a 23 disciplinam a forma de efetivação dos controles pertinentes. A omissão na execução de medidas para a redução de eventuais excessos impõe a aplicação de multa equivalente a 30% (trinta por cento) dos vencimentos anuais do Gestor, consoante prescrito no artigo 5º da Lei Federal nº 10.028/00, além de penalidades institucionais estabelecidas.

Até o mês de junho de 2022, o Município aplicou o percentual de 41,39%

<b>CÁLCULOS DOS GASTOS ATÉ 54% COM PESSOAL (LTF) ART 20</b>	
<b>Limite maximo para aplicação</b>	<b>54%</b>
Receita corrente	514.304.682,66
Redutor FUNDEB	-36.653.892,19
Receita corrente liquida	378.650.790,47
Limite máximo de despesas com pessoal	204.471.426,85
Limite prudencial 95%	194.247.855,51
Limite para alerta 90%	174.823.069,96
<b>Despesa acumulada (2022)</b>	
Despesa com pessoal liquidada	165.621.669,41
Despesa com pessoa liquidada (Camara)	7.694.658,42
Sentenças Judiciais	46.039,29
Despesa de Exercicios Anteriores (DEA)	7.430,29
<b>(-) Despesa com pessoal Instrução 03 TCM</b>	<b>-24.186.156,18</b>
<b>TOTAL LIQUIDO (Folha + Encargos)</b>	<b>133.687.385,03</b>
Despesa com Terceirizados	23.053.945,71
<b>(-) Terceirizados Instrução 03 TCM</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL GERAL PESSOAL ( Folha + Terceirizados )</b>	<b>156.741.330,74</b>

**Comentário sobre o índice de aplicação com pessoal:** Informamos que o percentual de gastos com pessoal do executivo considerando recursos aplicados nos últimos 12 meses (AGOSTO/2021 a JULHO/2022) conforme apuração prevista na LRF, e considerando o abatimento da Instrução TCM nº 03/2018 aplicada pelo TCM-BA, foi de 42,26%, sobre a receita corrente liquida, com uma despesa de pessoal liquidada o total de R\$ 272.339.601,73. Considerando só o exercício de 2022, o índice de pessoal é de 41,39% da RCL.

## 19. DUODÉCIMO

O repasse deverá ser realizado até o dia 20 de cada mês, nos termos do Art. 168 da Constituição Federal. A Presidência deverá aprovar o quadro de quotas através de Decreto Legislativo, conforme disposto nos Arts. 47 e 48 da Lei Federal nº 4.320/64, combinados com Art. 8º da Lei Complementar nº 101, de 04 de Maio de 2000.

Estabelecido o instrumento legal de programação de repasse, passamos a análise dos cálculos para os repasses ao Poder Legislativo. Em municípios com população até 100.000 habitantes não ultrapassarão a 8% (*oito por cento*) do somatório da Receita Tributária e Transferências Constitucionais previstas no § 5º do Art. 153 e Arts. 158 e 159 da Constituição Federal. O Legislador deixou claro no Caput do Art. 29-A da Carta Magna, que a base de cálculo é o somatório da Receita Tributária, que são receitas derivadas dos Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria.

Informamos que no mês em tela, esta comuna repassou a quantia de **R\$ 1.884.735,98 (um milhão oitocentos e oitenta e quatro mil setecentos e trinta e cinco reais e noventa e oito centavos), na proporção do Orçamento 2022.**

REPASSE DUODÉCIMO		
Mês referência	Valor Repassado no Mês	Valor Total Repassado
Janeiro	1.405.416,67	1.405.416,67
Fevereiro	1.435.525,42	2.840.942,09
Março	1.884.735,98	4.725.678,07
Abril	1.884.735,98	6.610.414,05
Maiο	1.884.735,98	8.495.150,03
Junho	1.884.735,98	10.379.886,01
Julho	1.884.735,95	12.264.621,96

**Comentário sobre o repasse duodécimo:** O limite MÁXIMO de repasse de duodécimo para o exercício de 2022 é de R\$ 22.616.831,76, representando uma parcela mensal de R\$ 1.884.735,98. Até o mês de julho foi repassado R\$ 12.264.621,96 representando 54,22% do limite máximo anual, atendendo a CF.

O limite MINIMO de repasse de duodécimo para o exercício de 2022 é de R\$ 17.226.305,04 (valor do orçamento do Legislativo). Até o mês de julho foi repassado R\$ 12.264.621,96, representando 71,19% do limite mínimo anual de repasse, atendendo a CF.

## 20. SUBSÍDIOS

No mês em tela foram pagos o montante de R\$ **109.048,00** (cento e nove mil quarenta e oito reais) a título de subsídios aos agentes políticos, conforme relação:

Nome	Cargo	Valor
João Barbosa de Souza Sobrinho	Prefeito	14.000,00
Maritânia Gonçalves de Almeida	Secretária de Ação Social	8.804,80
Gislaine Cesar de Carvalho S. Barboza	Secretária Mun. de Administração	8.804,80
Demóstenes da Silva Nunes Junior	Secretário Mun. de Meio Ambiente	8.804,80
João Araújo de Sá Teles	Secretário Mun. Infra Estrutura	8.804,80
Álvaro Sampaio Junior	Secretário Municipal de Segurança Cidadã	8.804,80
José Marques Batista Castro	Sec. Mun. Des. Agrário e Abastecimento	8.804,80
Melchisedec Alves das Neves	Secretária Municipal de Saúde	8.804,80
Celso Luís Lessa	Secretário Municipal de Fazenda	8.804,80
Emerson Erbeta Cardoso Macedo	Vice – Prefeito	7.000,00
Gabriela Galdina Santana Nogueira	Secretaria Municipal de Educação	8.804,80
Roberto de Carvalho e Silva	Secretário Municipal de Industria e Comercio	8.840,80
<b>Total</b>		<b>109.048,00</b>

## 21. CONCLUSÃO

Informamos que esta Controladoria vem solicitando algumas providências no sentido de melhorar ainda mais a administração pública. Dentre várias podemos citar a solicitação de organização do almoxarifado para medicamentos, controle de gastos com Energia e Telecomunicação, orientação de como e onde empregar os recursos, etc.

A análise dos documentos contábeis é feita por amostragem e as falhas e irregularidades apontadas na documentação contábil são remetidas ao próprio setor e ao secretário da fazenda, o qual tomou providências e deu fim em quase todas as irregularidades.

Para prevenir a ocorrência de novas falhas e irregularidades pela inobservância das orientações de Controle Interno nas áreas auditadas, esta controladoria está promovendo reuniões com os servidores das diversas áreas para discutir e ajustar os procedimentos objetivando a normatização, tirando dúvidas no dia-a-dia principalmente no setor contábil, que é o setor de maior observância, e fazendo o possível para conscientizar todos os servidores da importância desta poderosa ferramenta no cumprimento dos princípios que regem a administração pública.

São estas, Senhor Prefeito, as observações que julgamos necessárias ao seu conhecimento sobre o resultado do trabalho da Controladoria realizada para verificação do cumprimento das regras de controle sobre os atos praticados pela administração no mês de **Julho de 2022** nas áreas selecionadas no mês em exame.

Ao finalizar este relatório, esperamos ter atendido minimamente ao que dispõe o Art. 17 da Resolução n. 1.120/05 do TCM/BA, cientes de que este trabalho requer evolução frequente, de modo a garantir a transparência e controle da Gestão Pública, razão maior da existência dos Controles Internos e Externos.

Barreiras-Bahia, 15 de Agosto de 2022.

**Aldir Joel Resmini**  
**Controlador Geral do Município**



Atesto para todos os fins, que tomei conhecimento das conclusões do Relatório do Controle Interno emitido pelo Controlador Geral do Município sobre a Prestação de Contas do mês de **Julho de 2022**, tal como dispõe o art. 21 da Res. 1.120/05, e determino a Controladoria Geral do Município que notifique os servidores responsáveis e adote as providências necessárias para corrigir e prevenir a ocorrência de novas falhas e irregularidades.

Barreiras - Ba, 22 de Agosto de 2022

**João Barbosa de Souza Sobrinho**  
**Prefeito Municipal**

# NOTIFICAÇÕES

## MENSAIS





# CHECKLIST DE ANÁLISE DE PROCESSOS LICITATÓRIOS:

O parecer de análise de processos administrativos:

PROCESSO ADM: 953/2022

SECRETARIA: Municipal de Saúde

Modalidade: Termo Aditivo

Objeto:

Aquisição parcelada de medicamentos hospitalares, visando o abastecimento das Unidades de Atenção Básica e Unidades Hospitalares, conforme anexo, no âmbito da Secretaria Municipal de Saúde do município de Barreiras-BA.

Notificação:

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Ausência de cópia do contrato;
02	Ausência de manifestação do CAF com relação a troca de marca dos itens: 120.1; 120.2, 120.3, 120.4; 122.1; 122.2;
03	Ausência de assinatura na manifestação do CAF com relação a compatibilidade dos valores requeridos e o teto da tabela CMED;
04	Confirmar se o Secretário da pasta está ciente do impacto de <b>R\$ 1.336.703,02</b> sobre o saldo do contrato que é de R\$ 1.745.895,27, o que representa um impacto de 76,56%;
05	Presença de três cotações diferentes no processo administrativo;
06	Certidão do FGTS vencida;
07	Planilha apresentada pela empresa fornecedora está com valores do preço de fábrica atualizados diferentes dos valores das notas. Não está claro de que forma e porque o valor é majorado do valor de custo final para o valor do preço revisado;
08	Sugerimos elaborar uma Planilha que evidencie a variação dos custos da empresa entre o período da proposta da licitação e a data da solicitação do reequilíbrio;
09	Anexar o Controle de itens do contrato.

O parecer de análise de processos administrativos:

PROCESSO ADM: 1595/2022

SECRETARIA: Municipal de Saúde

Modalidade: Termo Aditivo

Objeto:

Aquisição parcelada de material hospitalar, para atender às necessidades das Unidades Saúde e Unidades Hospitalares, conforme anexo, no âmbito da Secretaria Municipal de Saúde do município de Barreiras-BA.

Notificação:

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Anexar Planilha de Controle de itens do contrato;

02	Verificar a existência de três despachos distintos da Procuradoria acostados ao Processo;
03	Certidão de Regularidade do FGTS (CAIXA) vencida.

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 1390/2022**

**SECRETARIA: Municipal de Administração**

**Modalidade: Termo Aditivo**

**Objeto:**

Fornecimento de Vidros para manufatura de portas, janelas e espelhos, bem como serviço de manutenção de portas, janelas e vidros e aquisição de peças e acessórios, destinados à reposição, manutenção e conserto dos imóveis em uso pela Prefeitura Municipal de Barreiras – BA, requisitado pela Secretaria Municipal de Administração e Planejamento.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Variação dos custos deve ser comprovada com notas fiscais. Do período da contratação e atual;
02	Anexar Parecer técnico contendo no mínimo: o posicionamento sobre o pedido do fornecedor, histórico do contrato, cálculo do valor do reequilíbrio com base nos valores solicitados pelo fornecedor e saldo de itens do contrato);
03	Fornecedor deverá elaborar planilha contendo no mínimo os seguintes elementos: preço do contrato; preço original e atual de aquisição (com nº das notas fiscais de aquisição e cópia das NFs anexadas); % de variação dos valores, preço solicitado para reequilíbrio - <b>de cada item</b> . A comprovação do valor original deverá ser do período do certame/contratação, não pode ser anterior a esse período;
04	Fato superveniente alegado no ofício do fornecedor – <b>greve dos caminhoneiros e conjuntura de 2018</b> – é muito anterior ao certame e assinatura do contrato
05	Planilha comparativa de valores das cotações deverá incluir uma coluna com os valores solicitados pelo fornecedor para reequilíbrio do contrato;
06	Anexar controle de saldo e de itens do contrato.

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 1871/2022**

**SECRETARIA: Municipal de Administração**

**Modalidade: Termo Aditivo**

**Objeto:**

Aquisição de equipamentos eletrônicos (linha branca), freezer, frigobar e geladeiras, requisitado pela Secretaria Municipal de Administração.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Anexar Parecer técnico contendo no mínimo: o posicionamento sobre o pedido do fornecedor, histórico do contrato, cálculo do valor do reequilíbrio com base nos

	valores solicitados pelo fornecedor e saldo de itens do contrato);
02	Anexar manifestação que ateste a compatibilidade entre os itens marcados na tabela do fornecedor da empresa e os itens do contrato;
03	Incluir na Planilha comparativa das cotações uma coluna com os valores solicitados pela empresa para reequilíbrio;
04	Anexar planilha que evidencie a variação dos custos da empresa entre o período da proposta da licitação e a data da solicitação do reequilíbrio;
05	Corrigir na capa do processo o número do contrato para nº 181/2021

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2238/2022**

**SECRETARIA: Municipal de Educação, Cultura, Esporte e Lazer**

**Modalidade: Inexigibilidade**

**Objeto:**

Contratação da empresa TRIO CORAÇÃO DO BRASIL – LTDA, visando à realização de show musical com a Banda “TRIO CORAÇÃO DO BRASIL”, no dia 29 de Junho de 2022, nas Comemorações dos Festejos de São Pedro, no Povoado de Alto Alegre, no Município de Barreiras – Bahia.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Proposta para show sem a data do evento;
02	Contratos de Prestação de serviços apresentados para comprovar o valor do show em nome de Jenivaldo Guedes, servidor público;
03	Corrigir o reconhecimento da situação de inexigibilidade;

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2287/2022**

**SECRETARIA: Municipal de Educação, Cultura, Esporte e Lazer**

**Modalidade: Inexigibilidade**

**Objeto:**

Contratação do Sr. ISAIAS CARDOSO DOS SANTOS, CPF Nº 861.550.175-06, visando à realização de show musical com a Banda “ISAIAS ESTILIZADO”, no dia 02 de Julho de 2022, no evento denominado Jubileu da Colônia de Cearenses, na Vila dos Funcionários, no Município de Barreiras – Bahia.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Nota Fiscal apresentada para comprovar o valor em nome da Empresa BAHIAPORT;
02	Corrigir a Disponibilidade Financeira;
03	Corrigir o reconhecimento da situação de inexigibilidade;
04	Comprovante de endereço apresentado em nome de outra pessoa e diferente do que consta na Certidão Municipal.

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2167/2022**

**SECRETARIA: Municipal de Saúde**

**Modalidade: Apostilamento de Reajuste de Preços**

**Objeto:**

Aquisição de reagentes com cessão de equipamentos de médio e grande porte em regime de comodato e aquisição de equipamentos de menor porte para atender as necessidades do laboratório municipal Leonídia Ayres do município de Barreiras-Ba.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Data da solicitação de reajuste de valores pela empresa anterior a data do processo;
02	Corrigir a manifestação da empresa;
03	A empresa solicita um reajuste de 14,65% e o setor de contratos da Saúde calcula o valor com percentual de 16,1213505%;
04	Rever controle de saldo e controle de itens.
05	Existem dois controles de itens no processo com valores diferentes;
06	Anexar a autorização do prefeito;

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2168/2022**

**SECRETARIA: Municipal de Saúde**

**Modalidade: Apostilamento Reajuste de Preços**

**Objeto:**

Aquisição de reagentes com cessão de equipamentos de médio e grande porte em regime de comodato e aquisição de equipamentos de menor porte para atender as necessidades do laboratório municipal Leonídia Ayres do município de Barreiras-Ba.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Data da solicitação de reajuste de valores pela empresa anterior a data do processo;
02	Corrigir a manifestação da empresa;
03	A empresa solicita um reajuste de 14,65% e o setor de contratos da Saúde calcula o valor com percentual de 16,1213505%;
04	Rever controle de saldo e controle de itens.
05	Existem dois controles de itens no processo com valores diferentes;
06	Anexar a Certidão Estadual;
07	Anexar a Certidão Municipal;
08	Anexar a autorização do prefeito;

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 1745/2022**

**SECRETARIA: Municipal de Infraestrutura, Obras, Serviços Públicos e Transporte**



**Modalidade: Termo Aditivo**

**Objeto:**

Prestação de serviços em manutenção corretiva em balança de grande porte que se encontra instalada no lixão municipal deste município.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Em virtude da desativação do lixão o Processo deverá ser cancelado e a Secretaria de origem deverá ser informada;

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2183/2022**

**SECRETARIA: Municipal de Saúde**

**Modalidade: Dispensa de Licitação nº 042/2022**

**Objeto:**

Aquisição Emergencial de Soro Fisiológico (Soluções Parentais de Pequeno Volume), para atender as necessidades da Unidade de Pronto Atendimento (UPA), Hospital Municipal Eurico Dutra (HMED), Hospital da Mulher (HM) e o Serviço de Atendimento Móvel de Urgência (SAMU), no âmbito da Secretaria Municipal de Saúde.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Conforme consta na relação do anexo da solicitação de abertura de processo, não consta o Estudo Técnico preliminar no processo;
02	Rever o descritivo do soro no assunto do Memorando nº 93/2022;
03	Corrigir erros de digitação no Termo de Referência;
04	Organizar os documentos acostados no processo em ordem cronológica;
05	Solicitamos esclarecimentos sobre o quantitativo de soro solicitado pela Farmacêutica (20.000), está divergente do que consta na solicitação de orçamentos e nos orçamentos apresentados (20.020);
06	Corrigir o CEP da empresa São Marcos na solicitação de orçamento;
07	Corrigir a solicitação de Dotação Orçamentária;
08	Corrigir a Declaração de Dispensa de Licitação;
09	Organizar a documentação da empresa;
10	Corrigir a especificação do objeto;

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 589/2022**

**SECRETARIA: Municipal de Saúde**

**Modalidade: Pregão Eletrônico**

**Objeto:**

Aquisição de materiais e equipamentos odontológicos, permanente e de consumo, para atender as demandas dos Serviços Odontológicos das Unidades de Saúde da Rede de

Atenção à Saúde Bucal no âmbito da Secretaria Municipal de Saúde deste município.

**Notificação:**

<b>ITEM</b>	<b>ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS</b>
01	Corrigir o Ofício 019/2022;
02	Corrigir o Ofício 283/2021;
03	Corrigir erros de digitação no Termo de Referência;
04	Orçamento da Empresa Gonçalves com duas datas e vencido;
05	Orçamento da empresa Disomed vencido;
06	Cotações com valores totalmente divergentes;
07	Rever se a descrição dos itens nas cotações realizadas correspondem ao solicitado nos documentos;
08	Data do mapa comparativo anterior à data das cotações;
09	Quantidade cotada no Lote 1 pelas empresas Gonçalves e Disomed, bem como a apresentada no PRDC divergente da quantidade solicitada nos anexos do processo;
10	Rever as quantidades solicitadas com as cotadas;

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 1991/2022**

**SECRETARIA: Municipal de Educação, Cultura, Esporte e Lazer**

**Modalidade: Carta Convite**

**Objeto:**

Contratação de pessoa jurídica especializada para a prestação de serviço para contratação de cantores locais dos ritmos de forró tradicional, forró pé de serra, sertanejo, sertanejo universitário e piseiro, para se apresentarem nos festejos do tradicional São João de Barreiras de 2022, no período de 15 a 26 de junho (São João dos Bairros e São João do Parque), para atendimento das necessidades da Secretaria Municipal de Educação, Cultura, Esporte e Lazer do município de Barreiras/BA.

**Notificação:**

<b>ITEM</b>	<b>ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS</b>
01	Ausência de análise jurídica de viabilidade;

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 1430/2022**

**SECRETARIA: Municipal de Educação, Cultura, Esporte e Lazer**

**Modalidade: Chamamento Público**

**Objeto:**

Contratação de quadrilhas juninas no âmbito regional para as apresentações culturais que envolverão os festejos juninos do ano de 2022.

**Notificação:**

<b>ITEM</b>	<b>ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS</b>
-------------	--------------------------------------

01	Ausência de análise jurídica de viabilidade;
----	--

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2272/2022**

**SECRETARIA: Municipal de Educação, Cultura, Esporte e Lazer**

**Modalidade: Inexigibilidade**

**Objeto:**

Contratação do Sr. GENIVALDO BRANDÃO DA SILVA, CPF Nº 002.007.665-70, visando à realização de show musical com a Banda “GENIVALDO E OS FERAS DO FORRÓ”, no dia 02 de Julho de 2022, no tradicional festejo de São Pedro, no Povoado de Barroão, no Município de Barreiras-BA.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Proposta para show com mesma data e horário do cantor Erivan Sena;
02	Rever os Contratos de Prestação de serviços apresentados para comprovar o valor do show (divergência de local, de datas, sem assinatura);
03	Rever a declaração de responsabilidade;
04	Anexar o CPF de Raimundo;
05	Documento de Vilson ilegível;
06	Rever a hora do show no contrato;
07	Corrigir a Disponibilidade Financeira;
08	Corrigir o reconhecimento da situação de inexigibilidade
09	Comprovante de endereço apresentado em nome de outra pessoa e diferente do que consta na Certidão Municipal;

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2248/2022**

**SECRETARIA: Municipal de Educação, Cultura, Esporte e Lazer**

**Modalidade: Inexigibilidade**

**Objeto:**

Contratação do Sr. JOÃO APÓSTOLO DE SENA, CPF Nº 228.184.562-15, visando à realização de show musical com o artista “ERIVAN SENA”, no dia 02 de Julho de 2022, no tradicional festejo de São Pedro, no Povoado de Barroão, no Município de Barreiras-BA.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Proposta para show com mesma data e horário da Banda Genivaldo e os Feras do Forró;
02	Rever os Contratos de Prestação de serviços apresentados para comprovar o valor do show (divergência de cantor, de datas, sem assinatura e assinatura tendo como local São Desidério);
03	Rever o número no endereço apresentado na carta de exclusividade e a do

	comprovante de endereço;
04	Rever a hora do show no contrato;
05	Corrigir a Disponibilidade Financeira;
06	Corrigir o reconhecimento da situação de inexigibilidade.

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 1106/2022**

**SECRETARIA: Municipal de Administração**

**Modalidade: Termo Aditivo**

**Objeto:**

Aquisição de lixeiras, baldes, dispenser's, kit limpeza, requisitado pela Secretaria Municipal de Administração.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Solicitação da empresa não possui assinatura do requisitante;
02	Observar que para a comprovação dos valores atuais dos custos, a empresa apresentou orçamentos;
03	Ausência da Planilha de Controle de itens;
04	Observar que fornecedor
05	Corrigir na capa do processo o número do contrato para nº 181/2021

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2236/2022**

**SECRETARIA: Municipal de Meio Ambiente e Sustentabilidade**

**Modalidade: 2236/2022**

**Objeto:**

Contratação de associação ou cooperativa especializada para prestação de Serviço de Coleta Seletiva, a fim de atender as necessidades da Prefeitura de Barreiras, durante o período de festejos juninos em Barreiras (22 a 26 de junho de 2022), no Parque de Exposição Engenheiro Geraldo Rocha.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Corrigir erros de digitação no Termo de Referência;
02	Como se chegou aos valores?
03	Quantos catadores receberam o valor?
04	Anexar a lista com o nome dos catadores;
05	Qual o prazo de vigência do contrato 1 ou 2 meses?
06	Corrigir erros de digitação nos documento do processo;
07	Corrigir erros na especificação do objeto;
08	Apresentar a cotação da empresa;
09	Organizar a documentação da empresa;



10	Adequar a minuta do contrato a dispensa de licitação;
----	---

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 1515/2022**

**SECRETARIA: Municipal de Educação, Cultura, Esporte e Lazer**

**Modalidade: Termo Aditivo**

**Objeto:**

Aquisição de gêneros alimentícios para a merenda escolar, requisitado pela Secretaria Municipal de Educação.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Solicitação da empresa tem anexado dois cálculos diferentes da atualização monetária: Um atualizado a partir da data do certame, 804 dias (50,94%), e outro a partir da data de assinatura do contrato, 482 dias (26,93%);
02	Lembramos que os dois valores solicitados reajustam o contrato com variação superior a 12 meses. E que no primeiro termo aditivo o fornecedor concordou com a manutenção dos preços praticados então;
03	Anexar Planilha de Controle de Itens;
04	Anexar Planilha de Controle de Saldo;
05	Anexar Parecer técnico contendo no mínimo: o posicionamento sobre o pedido do fornecedor, histórico do contrato, etc.
06	Certidão de Regularidade Municipal tem vencimento em 14/07/2022;
07	Corrigir capa do processo e demais documentos, que constam que este é o Primeiro Termo aditivo ao contrato. Na realidade trata-se do segundo.

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 1432/2022**

**SECRETARIA: Municipal de Educação, Cultura, Esporte e Lazer**

**Modalidade: Carta Convite nº 1432/2022**

**Objeto:**

Contratação de empresa especializada para a criação e execução de FESTA TEMÁTICA SÃO JOÃO, denominada ARRAIÁ DO PARQUE, que será realizada pela Prefeitura Municipal de Barreiras, no Parque de Exposições Engenheiro Geraldo Rocha em comemoração aos festejos juninos de 22 de Junho a 26 de Junho de 2022.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Ata de Licitação com erros;
02	Membro da Comissão que consta para assinar a Ata está diferente do membro da Comissão que assina o mapa comparativo valor total;
03	A cópia do RG e CPF dos sócios da empresa Soberana não estão autenticadas (item 3.0 A documentação relativa à habilitação jurídica e técnica, subitem 3.5 do edital);

04	Solicitamos assinatura no PRDC na parte interna do processo;
05	Ausência da Certidão de FGTS da Empresa Soberana;
06	Certidão Federal com CPF e não CNPJ da Empresa Soberana;
07	A Empresa Soberana não apresentou proposta;
08	Certidão de concordata e Falência da Empresa Soberana datada de 2021;
09	A cópia do RG e CPF dos sócios da empresa Instituto de Gestão e Preservação não estão autenticadas (item 3.0 A documentação relativa à habilitação jurídica e técnica, subitem 3.5 do edital);
10	Declaração de Recebimento da Empresa Janzia sem carimbo;
11	A cópia do RG e CPF dos sócios da empresa Janzia não estão autenticadas (item 3.0 A documentação relativa à habilitação jurídica e técnica, subitem 3.5 do edital);
12	Certidão Federal com CPF e não CNPJ da Empresa Janzia;
13	Certidão Municipal da Empresa Janzia vencida;
14	Anexar a solicitação do Parecer do Controle;

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 1836/2022**

**SECRETARIA: Municipal de Saúde**

**Modalidade: Inexigibilidade**

**Objeto:**

Contratação de pessoa jurídica para prestação de serviços especializados em SISTEMA DE FREQUÊNCIA MODULADA PESSOAL, de forma a complementar a Assistência dos Serviços prestados pela rede Municipal de Saúde.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Solicitamos que o Setor responsável verifique se nos contratos existentes com a Empresa possuem o objeto solicitado;
02	Existem outras empresas Credenciadas no Município que também tem a especialidade de OTORRINOLARINGOLOGISTA;
03	Corrigir o Ofício 020/2022;
04	Corrigir erros de digitação no Termo de Referência, adequando a Inexigibilidade de Licitação;
05	Rever o valor total de acordo com o valor unitário e quantitativo solicitado;
06	Procuração apresentada pela empresa com data de 20/02/2021 e reconhecimento de firma com data 05/01/2021 antes da assinatura;
07	Existem duas solicitações de Parecer do Controle;
08	Anexar Parecer Jurídico sobre a viabilidade da Contratação por Inexigibilidade;
09	Anexar a documentação da Dra. Rafaela;
10	Certidão Estadual vencida para a Ratificação e assinatura do Contrato;
11	Corrigir a minuta do contrato, adequando a Inexigibilidade de Licitação;
12	Corrigir erros na Ratificação;

13	Corrigir a Publicidade do Contrato;
----	-------------------------------------

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 1837/2022**

**SECRETARIA: Municipal de Saúde**

**Modalidade: Inexigibilidade**

**Objeto:**

Contratação de pessoa jurídica para prestação de serviços que visa a execução de especialidades, de forma a complementar a Assistência dos Serviços prestados pela rede Municipal de Saúde.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Solicitamos que o Setor responsável verifique se nos contratos existentes com a Empresa possuem o objeto solicitado;
02	Existem outras empresas Credenciadas no Município que também tem a especialidade de OTORRINOLARINGOLOGISTA;
03	Corrigir o Ofício 019/2022;
04	Corrigir erros de digitação no Termo de Referência, adequando a Inexigibilidade de Licitação;
05	Rever o valor total de acordo com os valores unitários e quantitativos solicitados;
06	Procuração apresentada pela empresa com data de 20/02/2021 e reconhecimento de firma com data 05/01/2021 antes da assinatura;
07	Existem duas solicitações de Parecer do Controle;
08	Anexar Parecer Jurídico sobre a viabilidade da Contratação por Inexigibilidade;
09	Anexar a documentação da Dra. Rafaela;
10	Certidão Estadual vencida para a Ratificação e assinatura do Contrato;
11	Corrigir a minuta do contrato, adequando a Inexigibilidade de Licitação;
12	Corrigir erros na Ratificação;
13	Corrigir a Publicidade do Contrato;

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2199/2022**

**SECRETARIA: Municipal de Saúde**

**Modalidade:**

**Objeto:**

Credenciamento de pessoas jurídicas, prestadoras de serviços médicos, para atender as demandas dos estabelecimentos de saúde de Atenção Básica e Especializada vinculados a Secretaria Municipal de Saúde de Barreiras-Bahia.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Solicitamos apreciação jurídica sobre a viabilidade do aditivo;

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2198/2022**

**SECRETARIA: Municipal de Saúde**

**Modalidade: Termo Aditivo**

**Objeto:**

Credenciamento de pessoas jurídicas, prestadoras de serviços médicos, para atender as demandas dos estabelecimentos de saúde de Atenção Básica e Especializada vinculados a Secretaria Municipal de Saúde de Barreiras-Bahia.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Solicitamos apreciação jurídica sobre a viabilidade do aditivo;

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2068/2022**

**SECRETARIA: Municipal de Saúde**

**Modalidade: Indenização Contrato nº 133/2021**

**Objeto:**

Locação de imóvel, situado na Rua Afonso Soares, 104 QD. 13, Lote 18, Vila Rica, Barreiras-Bahia, CEP Nº 47.813-122, na sede deste município, com adequação necessária para o funcionamento do PSF IX.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Anexar solicitação e proposta do Locador;
02	Anexar o Laudo de Avaliação do Imóvel;
03	Corrigir erros de digitação na capa do processo;
04	Corrigir o Termo de Acordo;
05	Corrigir a Justificativa;
06	Solicitamos esclarecimentos do valor da indenização ser maior que o valor pago no ano pela locação;
07	Corrigir a solicitação de parecer do Controle;
08	Corrigir a justificativa técnica explicando os motivos da indenização;
09	Solicitamos as assinaturas nos documentos do processo;
10	Corrigir a solicitação do parecer do Jurídico;

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2079/2022**

**SECRETARIA: Municipal de Saúde**

**Modalidade: Indenização Contrato nº 276/2019**

**Objeto:**

Locação de imóvel, situado na Rua Dom Avelar, 73 – Loteamento Sul Brasileiro, QD. K, Lote 10 – Vila Rica – Barreiras –BA, com adequação necessária para o funcionamento da

Unidade da Família Clara Cecília Fernandes, na Sede deste Município.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Anexar solicitação e proposta do Locador;
02	Anexar o Laudo de Avaliação do Imóvel;
03	Corrigir os valores na solicitação de pagamento de indenização;
04	Corrigir o Termo de Acordo;
05	Corrigir a Justificativa e melhorar a fundamentação;
06	Corrigir a justificativa técnica esclarecendo os motivos da indenização e entrega do imóvel;
07	Solicitamos as assinaturas nos documentos do processo;

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2237/2022**

**SECRETARIA: Municipal de Saúde**

**Modalidade: Termo Aditivo**

**Objeto:**

Contratação de empresa especializada em serviços de reforma de cadeira, longarinas, colchões impermeáveis e outros, requisitado pela secretaria municipal de Administração.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Alterar o período de reajuste de acordo com o IGP-M, pois o período entre 07/2021 e 05/2022 é de 11 meses e o contrato será prorrogado e reajustado em 12 meses.
02	Alterar os valores do reajuste visto que o cálculo do reajuste está errado.
03	Alterar os documentos do processo pois o cálculo do reajuste está errado.

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2034/2022**

**SECRETARIA: Municipal de Saúde**

**Modalidade: Indenização Contrato nº 168/2020**

**Objeto:**

Locação de imóvel, situado na Rua Floriano Peixoto, 152 - Centro, Barreiras-Bahia, com adequação necessária para o funcionamento do PSF Albert Sabin na sede deste município.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Anexar solicitação e proposta do Locador;
02	Anexar o Laudo de Avaliação do Imóvel;
03	Corrigir a solicitação de pagamento de indenização;
04	Corrigir a justificativa técnica explicando os motivos da indenização;
05	Corrigir a Justificativa;

06	Solicitamos as assinaturas nos documentos do processo;
----	--

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 767/2022**

**SECRETARIA: Municipal de Infraestrutura, Obras, Serviços Públicos e Transporte**

**Modalidade: Termo Aditivo**

**Objeto:**

Aquisição de materiais para execução de obras de drenagem e infraestrutura em ruas e avenidas, da zona urbana e rural, no município de Barreiras-BA.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Anexar Parecer técnico contendo no mínimo: o posicionamento da Administração sobre o pedido do fornecedor, histórico do contrato, cálculo do valor do reequilíbrio com base no saldo de itens do contrato;
02	Anexar controle de saldo do contrato;
03	Solicitação do fornecedor alega alteração de custos de alguns insumos para a produção dos itens, sem, no entanto, apresentar composição de custos e o consequente impacto do aumento de cada insumo no valor final de cada item. Lembramos que os valores de referência, do certame em tela, foram calculados com base em Tabelas SINAPI/ORSE;
04	Certidões da Fazenda Municipal e FGTS vencidas;

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 1980/2022**

**SECRETARIA: Municipal de Educação, Cultura, Esporte e Lazer**

**Modalidade: Carta Convite nº 014/2022**

**Objeto:**

Contratação de empresa para aquisição de Bandeirolas para uso de ornamentação dos tradicionais festejos em comemoração ao Padroeiro São João, que acontecerão no Parque Engenheiro Geraldo Rocha, na cidade de Barreiras, Estado da Bahia.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Nota de Empenho com o histórico referente a Carta Convite de 2020;
02	PRDC sem assinatura da Secretária de Educação;
03	Existem duas propostas de preço da empresa Julieta;
04	Ausência da Certidão de FGTS da Empresa Soberana;
05	Certidão Federal com CPF e não CNPJ da Empresa Soberana;
06	Anexar a solicitação do Parecer do Controle;

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2430/2022**



**SECRETARIA: Municipal de Saúde**

**Modalidade: Termo Aditivo**

**Objeto:**

Contratação de empresa/ entidade especializada na prestação de serviço de licença de uso e implantação de Sistema Integrado de Gestão para a Atenção Básica à Saúde, com cessão de uso de equipamentos, requisitado pela Secretaria Municipal de Saúde (SMS) do Município de Barreiras/Bahia.

**Notificação:**

<b>ITEM</b>	<b>ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS</b>
01	Como chegou ao percentual e valor apresentado?
02	Corrigir erros de digitação;
03	Solicitamos as assinaturas nos documentos;
04	Observar a vigência do contrato.

# CHECKLIST DE ANÁLISE DE PROCESSOS DE PAGAMENTO:

**Parecer de Análises de Processos de Pagamento:**

**Empenho/Liquidação: 225/8278**

**Credor: RICARDO DE OLIVEIRA DA CRUZ - ME**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	225/8278	OBS: a NF 3344 foi empenhada. Entretanto, na nota houve uma aquisição de um nobreak de 600 Va, mas não foi separado na nota de empenho e também não tem o relatório de tombo. Além disso, informo que o nobreak está no setor de PREGÃO/ANDRÉ/DEISE.

**Parecer de Análises de Processos de Pagamento:**

**Empenho/Liquidação: 521/7947**

**Credor: DANYELA ALMEIDA AMORIM LOPES**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	521/7947	OBS: Anexar a certidão de espólio do Sr. Edigar, já que a certidão imobiliária não corresponde com o imóvel locado.

**Parecer de Análises de Processos de Pagamento:**

**Empenho/Liquidação: 870/8273**

**Credor: LAYOUT MOVEIS PARA ESCRITÓRIO LTDA**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	870/8273	OBS: O presente processo não apresenta as certidões.

**Parecer de Análises de Processos de Pagamento:**

**Empenho/Liquidação: 447/8402**

**Credor: ADM SISTEMAS LTDA - EPP**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	447/6	OBS: ausência de atesto do fiscal: EMERSON ROMEU M. M. PEREIRA.

**Parecer de Análises de Processos de Pagamento:**





**Empenho/Liquidação: 203/8420**

**Credor: QUATROEME CONSULTORES LTDA - EPP**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	203/8420	OBS: ausência de atesto do fiscal: EMERSON ROMEU M. M. PEREIRA.

**Parecer de Análises de Processos de Pagamento:**

**Empenho/Liquidação: 300/7855**

**Credor: UNIVERSO DAS FARDAS INDUSTRIA E COMERCIO DE CONFECÇÕES**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
03	300/7855	A lista que foi encaminhada no processo de pagamento com o nome das pessoas que receberam as camisetas do São João é uma lista genérica (com todos os setores da prefeitura), sendo assim a quantidade de camisetas que consta na Nota Fiscal 1678 não confere com a quantidade da lista.  <u>Encaminhar lista específica, com a relação do nome dos servidores da Educação que receberam as 45 camisetas que constam na Nota Fiscal.</u>

**Parecer de Análises de Processos de Pagamento:**

**Empenho/Liquidação: 247/8447**

**Credor: CAMPO VERDE IRRIGAÇÃO E SERVIÇOS LTDA - ME**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
03	247/8447	OBS: ausência de atesto do gestor de contratos no controle de saldo das NF: 274 e 275.

**Parecer de Análises de Processos de Pagamento:**

**Empenho/Liquidação: 242/8563; 242/8561**

**Credor: MOVTERRA CONSTRUTORA LTDA**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
02	242/8563 242/8561	OBS: Os presentes processos apresentam diferença na retenção do IRRF e do INSS, onde as alíquotas se apresentam diferentes de um processo para o outro.

**Parecer de Análises de Processos de Pagamento:**

**Empenho/Liquidação: 227/8865**

**Credor: RICARDO DE OLIVEIRA DA CRUZ – ME**



ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	227/8865	OBS: O presente processo chegou a controladoria faltando o controle de saldo do contrato, também apresenta somente a cópia da NFs e faltam algumas certidões.

**Parecer de Análises de Processos de Pagamento:**

**Empenho/Liquidação: 1696/9028**

**Credor: BAHIAPORT PRODUÇÕES DE EVENTO**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	1696/9028	Ausência da assinatura do fiscal de contratos no controle de saldo de contrato.  Corrigir na planilha de controle por item e na planilha para faturamento emitida pela BAHIAPORT, a quantidade de banheiros químicos que foram locados. Quantidade correta são 03 banheiros químicos.  Foi encaminhado junto com empenho 1696/9028 a Nota Fiscal nº 290, porém sem empenho e liquidação.

**Parecer de Análises de Processos de Pagamento:**

**Empenho/Liquidação: 1761/8988; 1761/8989**

**Credor: ECAD – ESCRITÓRIO CENTRAL DE ARRECADAÇÃO E DISTRIBUIÇÃO**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
02	1761/8988 1761/8989	Esta Controladoria Geral notifica a <b>ausência da Certidão Negativa de Débitos relativos à Dívida Ativa da União</b> nos documentos encaminhados junto ao processo de pagamento.  Informamos que sem a apresentação da mesma, não podemos dar prosseguimento a liberação para pagamento dos boletos referentes à 1ª e 2ª parcela.

**Parecer de Análises de Processos de Pagamento:**

**Empenho/Liquidação: 107/8971**

**Credor: GEX SERVIÇOS INTEGRADOS**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	107/8971	OBS: O presente processo não apresenta assinatura nos controles dos saldos de contrato.

**Parecer de Análises de Processos de Pagamento:**

**Empenho/Liquidação: 409/8967**

**Credor: RE MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO**

<b>ITEM</b>	<b>Nº EMP</b>	<b>ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS</b>
<i>01</i>	<i>409/8967</i>	OBS: O presente processo se encontra sem as assinaturas no controle de saldo do contrato.

**Parecer de Análises de Processos de Pagamento:**

**Empenho/Liquidação: 347/9222**

**Credor: KAZULI VARIEDADES EIRELI – ME**

<b>ITEM</b>	<b>Nº EMP</b>	<b>ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS</b>
<i>01</i>	<i>347/9222</i>	OBS: o presente processo veio sem o atesto do fiscal do contrato, ou seja, Ronaldo de Santos Brito.