

**CONTROLADORIA GERAL**

**DO MUNICÍPIO**

**RELATÓRIO MENSAL DE**

**CONTROLE INTERNO**

**SETEMBRO**

**GESTOR:**

**João Barbosa de Souza Sobrinho**

**BARREIRAS**

**2021**

**Aldir Joel Resmini**

**Controlador**

**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**

**Nubia Cássia da Rocha Cirqueira**

**Cristiane Moreira Serpa**

**Victor Hoffmann Pereira**

**Willian de Souza Lima**

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 reoriente 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 SETEMBRO\_2021,** 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.

1. **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 fevereiro 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:

**CONTROLADOR GERAL**

**Oficial de Gabinete**

**SUB-CONTROLADOR**

**COORDENADOR CENTRAL DE CONVÊNIOS **

**COORDENADOR CENTRAL DE CONVÊNIOS**

**COORDENADOR CENTRAL DE NORMAS E PROCEDIMENTO**

**COORDENADOR CENTRAL DE ACOMP. E EXEC. ORÇAM. PATRIMONIAL**

**COORDENADOR CENTRAL DE AUDITORIA, CONTROLE E TRANSPARÊNCIA**

**DIVISÃO DE CONVÊNIOS, CONSÓRCIOS, PROGRAMAS E CONTRATOS DE REPASSES**

**NH-5 (1) 2.850,00 NH-6 (1) 2.146,00**

**DIVISÃO DE ANÁLISE DE PROCESSOS DE PAGAMENTO**

**DIVISÃO DE ANÁLISE E ACOMPANHAMENTO DAS AÇÕES DE CONTROLE EXTERNO**

**COORDENADOR CENTRAL DE CONVÊNIOS NH-4 – 3.500,00**

**DIVISÃO DE ANÁLISE DE CONTRATOS E LICITAÇÕES**

**DIVISÃO DE ANÁLISE DE SIGA**

**DIVISÃO DE ANÁLISE PATRIMONIAL**

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.

1. **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 SETEMBRO) 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 2021 | | | |
| 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. |

1. **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 n° 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 2021 - LDO;
* Lei Municipal n. º 1460/2020– Estima a receita e fixa a despesa do Município para o exercício financeiro de 2021 - 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

Informações Complementares

1. **INSTRUMENTOS DE PLANEJAMENTO**

5.1. Plano Plurianual – PPA

A Lei Municipal n. 1.285/2017 de 06 de dezembro de 2017, que instituiu o Plano Plurianual para o quadriênio 2018 - 2021, 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 28 de dezembro de 2017.

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.1.438/2020 que fixou as Diretrizes Orçamentárias para o exercício financeiro de 2021, foi publicada em 03 de SETEMBRO de 2020, no Diário Oficial do município de Barreiras.

**https://www.barreiras.ba.gov.br/diario/pdf/2020/diario3227.pdf**

**5.3. Lei Orçamentária Anual – LOA**

O Orçamento para o exercício financeiro de 2021 foi aprovado pela Lei Municipal N° 1.460/2020, publicado no Diário Oficial de 30 de dezembro de 2020, alocando recursos na ordem de R$ 514.717.532,00 (Quinhentos e dezessete milhões e trezentos e cinquenta mil reais**).**

[**https://www.barreiras.ba.gov.br/diario/pdf/2020/diario3348.pdf**](https://www.barreiras.ba.gov.br/diario/pdf/2020/diario3348.pdf)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RECEITAS** | **FONTE DE RECURSO** | | | | **VALOR GERAL RECEITA** |
| **RECURSOS ORDINÁRIOS** | **RECURSO EDUCAÇÃO 25%** | **RECURSO SAÚDE 15%** | **OUTRAS FONTES DE RECURSO** |
| RECEITA TRIBUTÁRIA | **49.296.634,28** | **18.371.154,88** | **12.718.491,84** |  | **80.386.281** |
| RECEITA CONTRIBUIÇÕES | **7.980.590,00** |  |  |  | **7.980.590** |
| RECEITA PRATRIMONIAL | **5.356.824,00** |  |  | **2.159.920,00** | **7.516.744** |
| TRANSF. CORRENTES | **167.028.988,00** | **15.068.322,60** | **39.762.203,40** | **192.261.471,00** | **414.120.985** |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | **2.322.227,00** | **80.500,00** |  |  | **2.402.727** |
| RECEITAS DE CAPITAL | **42.580,00** |  |  | **44.633.597,00** | **44.676.177** |
| ALIENAÇÃO DE BENS |  |  |  |  |  |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | **42.580,00** |  |  | **20.000.000,00** | **20.042.580** |
| TRANSF. CAPITAL |  |  |  |  |  |
| OUTRAS RECEITAS |  |  |  |  |  |
| DEDUÇÕES RECEITA | **-42.365.972,00** |  |  |  | **-42.365.972** |
| RECEITA EXERCICIOS ANTERIORES |  |  |  |  |  |
| VALOR TOTAL GERAL | **189.704.451,28** | **33.519.977,48** | **52.480.695,24** | **259.054.988,00** | **534.760.112,00** |
|  | | | | | |

* + 1. Decreto que aprova o QDD – Quadro de Detalhamento da Despesa

O Decreto que aprova o QDD foi apresentado, com Decreto n. 001/2021 de 04 de janeiro de 2021, publicado em 04/01/2021.

[**https://www.barreiras.ba.gov.br/diario/pdf/2021/diario3349.pdf**](https://www.barreiras.ba.gov.br/diario/pdf/2021/diario3349.pdf)

* + 1. **Programação Financeira**

Foi apresentada a Programação Financeira, com Decreto Financeiro n. 002/2021 publicado em 04/01/2021, 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/2021/diario3349.pdf**](https://www.barreiras.ba.gov.br/diario/pdf/2021/diario3349.pdf)

**06 – LEVAMENTO DOS QUANTITATIVOS E DE VALORES PAGO COM FOLHAS DE SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS**

**MÊS: SETEMBRO/2021**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **SERVIDORES** | **QUANTIDADE** | **PAGO MÊS ANTERIOR R$** | **PAGO MÊS SETEMBRO**  **R$** | **TOTAL PAGO (ATÉ O PERÍODO) R$** |
| **CONCURSADOS** | **2.473** | 11.967.734,55 | 11.998.182,83 | 108.424.339,36 |
| **CONTRATADOS** | **255** | 485.143,28 | 355.989,12 | 5.870.525,81 |
| **CARGOS EM COMISSÃO** | **431** | 1.374.285,59 | 1.404.062,99 | 11.580.484,13 |
| **AGENTES POLÍTICOS** | **12** | 102.000,00 | 102.000,00 | 878.444,55 |
| **PROCESSO SELETIVO** | **1282** | 1.481.982,54 | 1.547.994,34 | 10.601.068,43 |
| **REGIME ADMINISTRATIVO (cedidos)** | **25** | 89.828,97 | 89.268,97 | 741.240,82 |
| **PENSIONISTA** | **2** | 3.300,00 | 3.300,00 | 35.200,00 |
| **TOTAL DE SERVIDORES** | **4.480** | **15.504.274,93** | ***15.500.798,25*** | **122.645.028,66** |
| **ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS** | | **2.941.770,76** | **2.945.333,34** | **23.702.962,03** |
| **TOTAL GERAL** | | **18.446.045,69** | **18.446.131,59** | **146.347.990,69** |

**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 2021.

1. **Das Licitações**

A Controladoria registrou até o mês de SETEMBRO de 2021 os Processos de Licitações homologados e publicadas no Diário oficial nas modalidades especificas.

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: SETEMBRO 2021** | | | | |
| MODALIDADE | | NÚMERO | | OBJETO |
| INEXIGIBILIDADE | | IN – 007/2021 | | Referente a contratação de empresa objetivando o fornecimento de material didático pedagógico, para atender o Sistema Estruturado de Ensino para professor e alunos da Educação Infantil (2 a 5 anos) deste município incluindo materiais dos professores, assessoria pedagógica cursos capacitação e formação profissional. |
| IN – 008/2021 | | Referente a contratação de consultor autônomo externo para consultorias e assessorias nas fases internas e externas do procedimento licitatório da Parceria Publica Privada dos servidores de gerenciamento, destinação final dos resíduos sólidos urbanos e da disposição ambientalmente adequada. |
|  | | | | |
| PREGÃO | PE – 015/2021 | | Aquisição de impressora multifuncional tanque de tinta preto/color 220/110v requisitado pela secretaria municipal de Administração. | |
| PP – 015/2021 | | Registro de preços para aquisição de veículos requisitado pela secretaria municipal de Administração. | |
| PP – 016/2021 | | Registro de preços para aquisição de moveis para escritório requisitado pela secretaria municipal de Administração | |
| PP – 017/2021 | | Contratação de empresa especializada para confecção e impressão de materiais gráficos. | |
| PP – 018/2021 | | Registro de Preços para aquisição de forma parcelada de materiais de expediente requisitado pela secretaria municipal de Administração. | |
| PP – 019/2021 | | Registro de preços para aquisição de mobiliários requisitado pela secretaria municipal de Administração. | |

**07 – 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 analise houve pagamentos referentes a obras e reformas no montante de **R$ 7.516.418,18 (Sete milhões Quinhentos e Dezesseis mil Quatrocentos e Dezoito reais e Dezoito centavos)** totalizando um montante acumulado no exercício em análise de **R$ 29.313.759,95 (Vinte e Nove milhões Trezentos e Treze mil Setecentos e Cinquenta e Nove reais e Noventa e Cinco centavos).**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **OBRAS E REFORMAS – SETEMBRO 2021** | | | |
| **CREDOR** | **CONTRATO** | **OBJETO** | **VALOR PAGO R$** |
| KGN CONSTRUTORA LTDA | 194/2019 | Execução de obra na conclusão de Duas Quadras poliesportivas Coberturas no Modelo Padrão do FNDE ( na Escola Tarcilio Vieira Melo) | 33.240,57 |
| KGN CONSTRUTORA LTDA | 194/2019 | Execução de obra na conclusão de Duas Quadras poliesportivas Coberturas no Modelo Padrão do FNDE ( na Escola Tarcilio Vieira Melo) | 22.695,49 |
| CONSTRUTORA MARFIM LTDA | 186/2019 | execução de obra para a Conclusão de uma escola Infantil/Creche Tipo B do projeto Padrão do FNDE (ID 25075) no Bairro Sombra da Tarde | 107.312,24 |
| FCK CONSTRUÇÕES | 421/2020 | construção da Escola Municipal no Bairro Jardim Vitoria, de 08 Salas | 527.531,59 |
| FCK CONSTRUÇÕES | 422/2020 | construção da Escola Municipal na Localidade do Bairro Novo Horizonte, de 08 Salas | 443.565,77 |
| FCK CONSTRUÇÕES | 424/2020 | Construção da Escola Municipal na Localidade do Bairro Vila Dulce, de 08 Salas | 284.329,10 |
| FCK CONSTRUÇÕES | 423/2020 | Construção de uma Escola Municipal no povoado do Barrocão, de 08 Salas | 729.883,16 |
| KGN CONSTRUTORA | 321/2019 | Execução de Obras para Construção de 04 (Quatro) Módulos Sanitários Domiciliares na sede do Município (CR 1038708-24) na sede do Município | 73.071,96 |
| PJ CONSTRUÇÕES | 270/2018 | Execução de Obras para a execução de sistema de macrodrenagem do Bairro Santa Luzia localizado no Município de Barreiras | 19.425,48 |
| PJ CONSTRUÇÕES | 270/2018 | Execução de Obras para a execução de sistema de macrodrenagem do Bairro Santa Luzia localizado no Município de Barreiras | 91.925,67 |
| DX CONSTRUTORA | 116/2021 | Execução de serviços de pavimentação com asfalto CBUQ, pavimento com bloquetes sextavado e micro revestimentos asfáltico a frio, em todo perímetro urbano e rural do Município de Barreiras BA | 3.190.844,22 |
| MELO & BASTOS LTDA | 232/2020 | Execução das Obras e serviços de adequação e conclusão da unidade de Benef. de pescado-UBP através de recursos do prog. de trabalho nº 15.244.2029.7k667008 - apoio a projetos de Desen. sustentável local integrado 2 e 6 SRS no estado da bahia ptres nº 071065 e convenio n 2.264.04/2013 PMB e CODEVASF | 20.859,38 |
| DX CONSTRUTORA | 348/2020 | e contratação de empresa na área de pavimentação asfáltica usinado (CBUQ), meio fios, sarjeta, sinalização vertical e horizontal, Estrada ABA/Barrocão no trecho do Povoado de Mucambo com Extensão de 3.800 mts no Município de Barreiras-BA(CT 1053626-89/2018) CEF | 1.363.364,02 |
| KGN CONSTRUTORA | 177/2015 | Execução de obra de construção do Centro Especializado em reabilitação -CEPROESTE - CER II, no Município de Barreiras conforme 17º BOLETIM DE MEDIÇÃO ANEXO PARTE 2 | 159.254,93 |
| KGN CONSTRUTORA | 074/2019 | Construção de UNIDADES DE SAÚDE DA FAMÍLIA-USF´S: NO VAU DO TEIÚ (6º BM), NA COMUNIDADE DO KM 30 (7º BM), POVOADO DO RIACHINHO (10ºBM) E LOTEAMENTO BOA SORTE (12º BM) | 138.636,88 |
| KGN CONSTRUTORA | 074/2019 | Execução de obra de construção de UNIDADES DE SAÚDE DA FAMÍLIA-USF´S: NO VAU DO TEIÚ (7º BM), NA COMUNIDADE DO KM 30 (8º BM), POVOADO DO RIACHINHO (11ºBM) E LOTEAMENTO BOA SORTE (13º BM) e Bairro MORADA DA LUA (5ºBM) | 310.477,72 |
| **VALOR TOTAL PAGO MÊS SETEMBRO/2021** | | | 7.516.418,18 |
| **VALOR TOTAL ACUMULADO** | | | **29.313.759,95** |

**Sugestões**

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

**08 – 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$146.562,42 a título de subvenção ficam descritos assim como:

1. **ASSOCIAÇÃO AMPARO AO MENOR CARENTE – AMEC – R$ 25.580,17**
2. **FUNDAÇÃO ESPERNÇA – FÉ – R$ 42.217,00**
3. **LAR ESPERANÇA – R$ 25.580,17**
4. **ONG FORTE SER MULHER – R$ 18.185,08**
5. **LIGA DA ORDEM DOS BICHOS ORFÃOS – LOBO R$ 35.000,00**

**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:

|  |  |
| --- | --- |
| **Frota de Veículos** | |
| **Tipo** | **Quantidade** |
| Veículos Convencionais Populares | 97 |
| Veículos Pick-ups e Utilitários | 141 |
| Maquinas e Equipamentos | 26 |
| **Total** | **264** |

No mês em análise houve com combustíveis o valor de **R$ 402.237,45 (Quatrocentos e Dois mil Duzentos e Trinta e Sete reais e Quarenta e Cinco centavos)** disposto da seguinte maneira:

|  |  |
| --- | --- |
| **Consumo de Combustíveis R$** | |
| **Tipo** | **Valor Pago** |
| Gasolina | 127.687,45 |
| Diesel | 274.550,00 |
| **Total** | **402.237,45** |

**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 esta 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.

1. **DOS CREDITOS SUPLEMENTARES**

**10.1 – Decretos do Poder Executivo abrindo créditos adicionais suplementares**

Em SETEMBRO de 2021, 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$** | **Valor (até o período) R$** |
| 03 | 04/01/2021 | 29.443.960,00 | 29.443.960,00 |
| 50 | 01/02/2021 | 7.743.599,75 | 37.187.559,75 |
| 999T | 01/03/2021 | 3.652.292,00 | 40.839.851,75 |
| 101 | 05/04/2021 | 8.656.000,00 | 49.495.851,75 |
| 126 | 03/05/2021 | 6.214.807,48 | 55.710.659,23 |
| 152 | 01/06/2021 | 12.487.149,51 | 68.197.808,74 |
| 173 | 01/07/2021 | 18.253.026,72 | 86.450.835,46 |
| 196 | 06/08/2021 | 457.159,86 | 86.907.995,32 |
| 200 | 13/08/2021 | 13.618.000,00 | 100.525.995,32 |
| 206 | 20/08/2021 | 3.851.623,20 | 104.377.618,52 |
| 211 | 27/08/2021 | 2.955.357,27 | 107.332.975,79 |
| 217 | 31/08/2021 | 3.565.500,00 | 110.898.475,79 |
| 218 | 03/09/2021 | 1.150.000,00 | 112.048.475,79 |
| 225 | 10/09/2021 | 2.735.000,00 | 114.783.475,79 |
| 226 | 10/09/2021 | 5.635.000,00 | 120.418.475,79 |
| 230 | 17/09/2021 | 4.338.000,00 | 124.756.475,79 |
| 239 | 24/09/2021 | 767.882,73 | 125.524.358,52 |
| 240 | 24/09/2021 | 2.653.000,00 | 127.409.475,79 |
| 246 | 30/09/2021 | 1.312.052,96 | 128.721.528,75 |

**10.2 – Alterações do Quadro de Detalhamento de Despesa no mês:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Decreto Alteração de QDD n.** | **Data** | **Valor R$** | **Valor (Acumulado) R$** |
| 04 | 04/01/2021 | 9.321.715,54 | 9.321.715,54 |
| 51 | 01/02/2021 | 228.000,00 | 9.549.715,54 |
| 999U | 01/03/2021 | 341.500,00 | 9.891.215,54 |
| 102 | 05/04/2021 | 2.524.696,79 | 12.415.912,33 |
| 127 | 03/05/2021 | 3.241.412,00 | 15.657.324,33 |
| 153 | 01/06/2021 | 4.406.689,00 | 20.064.013,33 |
| 174 | 01/07/2021 | 481.000,00 | 20.545.013,33 |
| 207 | 20/08/2021 | 627.367,52 | 21.172.380,85 |
| 212 | 27/08/2021 | 237.082,47 | 21.409.463,32 |
| 231 | 17/09/2021 | 318.000,00 | 21.727.463,32 |
| 246A | 30/09/2021 | 210.100,00 | 21.937.563,32 |

1. **DA receita**

A arrecadação no mês de SETEMBRO de 2021 foi de **R$44.763.733,75 (Quarenta e Quatro milhões Setecentos e Sessenta e Três mil Setecentos e Trinta e Três reais e Setenta e Cinco centavos)** - líquida, conforme balancete. Abaixo segue a tabela com a devida discriminação de toda receita arrecadada neste mês de SETEMBRO de 2021.

**Comportamento da Receita Bruta**

|  |  |
| --- | --- |
| **Tipo da Receita** | **Valor** |
| Receita Tributária | 7.546.989,73 |
| Receitas de Contribuições | 828.573,40 |
| Receita Patrimonial | 606.213,38 |
| Transferências Correntes | 38.272.551,09 |
| Outras Receitas correntes | 112.287,91 |
| **Receita Corrente** | 47.366.615,51 |
| **Receita de Capital** | 1.200.000,00 |
| **TOTAL DA RECEITA BRUTA** | 48.566.615,51 |
| **( - ) Dedução para Formação do FUNDEB** | -3.802.881,76 |
| **TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA** | **44.763.733,75** |

1. **da despesa**

No mês em análise foi pago, a título de despesa orçamentária, um total de **R$ 50.205.190,03 (Cinquenta milhões Duzentos e Cinco Mil e Cento e Noventa reais e Três centavos)**,sendo **R$ 49.096.461,68 (Quarenta e Nove Milhões e Noventa e Seis Mil Sessenta e Oito centavos)** pago pelo Executivo Municipal e **R$** 1.108.728,35 **(Um milhão Cento e Oito Mil e Setecentos e Setecentos e Vinte e Oito Reais e Trinta e Cinco centavos)** pago pelo Legislativo Municipal. A planilha abaixo discrimina neste mês de SETEMBRO as despesas realizadas por Entidades:

**Comportamento da Despesa Paga**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Órgão** | **Despesa Orçamentária** | **Despesa Extra Orçamentária** | **Restos a Pagar** |
| **Prefeitura - correntes** | 36.362.512,03 | 3.387.933,28 | **0,00** |
| **Despesas de Capital** | 13.842.678,00 |  |  |
|  | | | |
| **Total ...........** | **50.205.190,03** | **3.387.933,28** | **0,00** |

A despesa revela gastos no total até o mês de **R$ 50.205.190,03 (Cinquenta Milhões Duzentos e Cinco mil Cento e Noventa reais e Três centavos)**,assim discriminado:

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Órgãos e/ou Unidades Orçamentárias** | | **No Mês** |
| 0101 | Câmara Municipal | 1.108.728,35 |
| 0302 | Gabinete do Prefeito | 338.833,04 |
| 0303 | Gabinete do Vice Prefeito | 27.396,00 |
| 0304 | Procuradoria Jurídica | 287.946,60 |
| 0305 | Controladoria | 67.289,73 |
| 0306 | Secretaria de Administração | 944.661,17 |
| 0307 | Secretaria da Fazenda | 1.353.395,14 |
| 0308 | Secretaria de Educação | 256.049,21 |
| 030850 | FUNDEB | 12.959.144,74 |
| 030909 | Secretaria de Saúde | 763.273,94 |
| 030950 | Fundo Municipal de Saúde | 13.647.053,74 |
| 0310 | Secretaria de Agricultura Tecnologia | 259.900,48 |
| 031050 | Secretaria de Industria e Comércio | 36.511,41 |
| 0311 | Secretaria de Infraestrutura e Obras | 12.685.401,80 |
| 0312 | Secretaria de Segurança Cidadã | 1.013.941,54 8 |
| 031250 | Secretaria de Trab. Promoção Social | 264.942,54 |
| 031251 | Fundo Municipal de Assistência Social | 531.840,25 |
| 031252 | Fundo da Criança e do Adolescente | **0,00** |
| 031414 | Secretaria de Meio Ambiente | 210.620,12 |
| 031450 | Fundo do Meio Ambiente | 5.777,45 |
| 03888 | Encargos Gerais do Município | 3.442.482,78 |
| **Total Geral** | | **50.205.190,03** |

* 1. **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 **SETEMBRO** 2021 **foram 1.179 (Um mil Cento e Setenta e Nove)** processos de pagamento orçamentário da Prefeitura e dos Fundos Municipais, em sua totalidade dos processos orçamentários, no entanto, foram ao todo 352 processos de pagamento entre orçamentário e extra orçamentário, onde a maioria passou pela análise da Controladoria.

1. **OBSERVÂNCIA AOS LIMITES CONSTITUCIONAIS**

**14.1. 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.

No mês de SETEMBRO foi aplicado o percentual de **20,14%.**

**APLICAÇÃO MDE 25%**

27,00%

26,00%

25,00%

24,00%

23,00%

22,00%

21,00%

20,00%

19,00%

**25,00%**

Série1

Obrigatória Realizada

**20,14%**

**14.1.1 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.

**Os cálculos contábeis no mês de SETEMBRO apontam o índice com 64,50%, ocorrendo um déficit de R$4.806.599,11.**

**APLICAÇÃO FUNDEB 70%**

71,00%

70,00%

69,00%

68,00%

**70,00%**

67,00%

66,00%

65,00%

64,00%

63,00%

Série1

**64,50%**

Obrigatória Realizada

**14.1.2. 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.

**No mês SETEMBRO o município aplicou o percentual de 17,07%, apresentando um superávit de aplicação de R$ 5.041.920,41.**

**APLICAÇÃO SAÚDE 15%**

19,00%

18,50%

18,00%

17,50%

17,00%

16,50%

16,00%

15,50%

15,00%

14,50%

14,00%

13,50%

13,00%

**17,07%**

Série1

**15,00%**

Obrigatória Realizada

**15. DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL**

**15.1.1 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 SETEMBRO de 2021, o Município aplicou o percentual de 38,06%**

|  |  |
| --- | --- |
| **CÁLCULOS DOS GASTOS ATÉ 54% COM PESSOAL (LTF) ART 20** | |
|  | |
| **Limite maximo para aplicação** | **54%** |
| Receita corrente | 448.696.633,76 |
| Redutor FUNDEB | (37.012.168,05) |
| **Receita corrente liquida** | **411.684.465,71** |
| **Limite máximo de despesas com pessoal** | **222.309.611,48** |
| **Limite prudencial 95%** | **211.194.130,91** |
| **Limite para alerta 90%** | **200.078.650,34** |
| **Total de Gastos Despesa com Pessoal até 30/09/2021** | **156.702.196,05** |
| FOLHA + INSS | 139.649.436,07 |
| Terceirização | 10.493.793,71 |
| 13º Salário antecipação 50% | 6.558.966,27 |
| **Percentual de gastos com pessoal** | **38,06%** |
| **Limite máximo de despesas com pessoal não foi ultrapassado em:** | |
| **(65.607.415,44)** | |

1. **DUODÉCIMO**

A Emenda Constitucional nº 25, de 14 de maio de 2000, foi promulgada com o objetivo de editar regras e impor limites, que deverão utilizar como parâmetros a receita tributária e as transferências constitucionais.

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$ 9.835.723,03 (Nove milhões Oitocentos e Trinta e Cinco mil Setecentos e Vinte e Três reais e Três centavos), na proporção do Orçamento 2021.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **REPASSE DUODÉCIMO** | | |
| **Mês referência** | **Valor Repassado no Mês** | **Valor Total Repassado** |
| **Janeiro** | **1.405.103,29** | **1.405.103,29** |
| **Fevereiro** | **1.405.103,29** | **2.810.206,58** |
| **Março** | **1.405.103,29** | **4.215.309,87** |
| **Abril** | **1.405.103,29** | **5.620.413,16** |
| **Maio** | **1.405.103,29** | **7.025.516,45** |
| **Julho** | **1.405.103,29** | **8.430.619,74** |
| **Agosto** | **1.405.103,29** | **9.835.723,03** |
| **Setembro** | **1.405.416,67** | **11.241.139,7** |

1. **SUBSÍDIOS**

No mês em tela foram pagos o montante de R**$ 102.000,00(Cento e Dois mil reais)** a título de subsídios aos agentes políticos, conforme relação:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nome** | **Cargo** | **Valor** |
| João Barbosa de Souza Sobrinho | Prefeito | 14.000,00 |
| Karlúcia Crisóstomo Macêdo | Secretária de Ação Social | 8.000,00 |
| Gislaine Cesar de Carvalho S. Barboza | Secretária Mun. de Administração | 8.000,00 |
| Demósthenes da Silva Nunes Junior. | Secretário Mun. de Meio Ambiente | 8.000,00 |
| João Araújo de Sá Teles | Secretário Mun. Infra Estrutura e Obras | 8.000,00 |
| Álvaro Sampaio Junior | Secretário Municipal de Segurança Cidadã | 8.000,00 |
| José Marques Batista Castro | Sec. Mun. Des. Agrário e Abastecimento | 8.000,00 |
| Melchisedec Alves das Neves | Secretária Municipal de Saúde | 8.000,00 |
| Celso Lessa | Secretário Municipal de Fazenda | 8.000,00 |
| Emerson Erbete Cardoso Macedo | Vice – Prefeito | 7.000,00 |
| Gabriela Galdina Santana Nogueira | Secretaria Municipal de Educação | 8.000,00 |
| Roberto de Carvalho e Silva | Secretário Municipal de Industria e Comercio | 8.000,00 |
| **Total** | | 102.000,00 |

**18 – DIÁRIAS**

Foi contabilizado um montante de **R$19.840,00 (Dezenove Mil Oitocentos e Quarenta Reais)** em diárias no Poder Executivo no mês em referência.

**19 – PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR**

No mês de SETEMBRO de 2021 não foram pagos a título de restos a pagar.

**20 – PAGAMENTOS PRECATÓRIOS FUNDEF/FUNDEB**

No mês de SETEMBRO de 2021 houve pagamentos com recursos dos Precatórios Fundef/Fundebno valor de **R$1.985.330,52.**

**20. 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 SETEMBRO 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 **SETEMBRO de 2021** 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 SETEMBRO transparência e controle da Gestão Pública, razão maior da existência dos Controles Internos e Externos.

Barreiras-Bahia, 21 de SETEMBRO de 2021.

**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 **SETEMBRO de 2021**, 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, 23 de SETEMBRO de 2021    **João Barbosa de Souza Sobrinho**  **Prefeito Municipal** |

**BMF 2w**

**CONTROLADORIA GERAL**

**DO MUNICÍPIO**

****

**ACHADOS GERAIS (ANEXOS)**

**BARREIRAS**

**2021**

**CHECKLIST DE ANÁLISE DE PROCESSOS LICITATÓRIOS**

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2358/2021**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Saúde**

**Modalidade: Pregão Eletrônico**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Aquisição parcelada de MATERIAL HOSPITALAR – PARTE II, para atender as necessidades das Unidades de Saúde e Unidades Hospitalares, no âmbito da Secretaria Municipal de Saúde do município de Barreiras-BA. |

**Notificação:**

|  |  |
| --- | --- |
| **ITEM** |  |
| 01 | Corrigir o anexo do Estudo Técnico Preliminar e do Termo de Referência retirando a observação de cotação do Lote 04; |
| 02 | Corrigir erros de digitação no Termo de Referência; |
| 03 | Solicitamos as assinaturas nos documentos do Processo; |
| 04 | Rever, refazer e corrigir os cálculos e valores apresentados no Mapa Comparativo; |
| 05 | Retirar Certidões anexadas com o contrato da empresa ATIVIDADE; |
| 06 | Identificamos diversos itens com uma variação muito grande nos valores das cotações, por isso indicamos uma análise crítica desses itens para reduzirmos os riscos de distorção do valor de mercado dos produtos. Para realizar as pesquisas de preços observar a Instrução Normativa Nº 73, de 5 de agosto de 2020 (Ministério da Economia); |
| 07 | Contrato da Empresa ATIVIDADE através da Dispensa 006-FMS/2021, realizado em decorrência da COVID-19 não serve como parâmetro de preço e não está assinado pelo Secretário e Prefeito; |
| 08 | Ressalta-se que cabe a CGM, avaliar os aspectos formais do processo, sendo que o conteúdo/características técnicas do Termo de Referência, são de responsabilidade de quem o elaborou. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2745/2021**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Saúde**

**Modalidade: Apostilamento**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Apostilamento ao contrato nº 108/2021 com a empresa TOP MÓVEIS LTDA e ao contrato nº 109/2021 com a empresa AQUALIMP PRODUTOS DE LIMPEZA LTDA. |

**Notificação:**

|  |  |
| --- | --- |
| **ITEM** |  |
| 01 | Solicitação do Secretário de Saúde; |
| 02 | Justificativa do Apostilamento; |
| 03 | Anexar a Dotação Orçamentária; |
| 04 | Contabilidade informar se tem dinheiro para pagar; |
| 05 | Definir qual Unidade e fonte; |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2630/2021**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Assistência Social e Trabalho**

**Modalidade: Pregão Eletrônico**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Aquisição de materiais didáticos – pedagógicos e papelaria, visando atender as necessidades das Secretarias Municipais, especificamente das Secretarias de Educação, Assistência Social e Saúde, nas ações e atividades educacionais e sociais do Município de Barreiras-BA. |

**Notificação:**

|  |  |
| --- | --- |
| **ITEM** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| 01 | Definir a Modalidade se Pregão Eletrônico ou Pregão Presencial; |
| 02 | Definir quais são as Secretarias contempladas, apresentando justificativa e fiscal de contratos para todas; |
| 03 | Identificamos diversos itens com uma variação muito grande nos valores das cotações, por isso indicamos uma análise crítica desses itens para reduzirmos os riscos de distorção do valor de mercado dos produtos. Para realizar as pesquisas de preços observar a Instrução Normativa Nº 73, de 5 de agosto de 2020 (Ministério da Economia); |
| 04 | Ressalta-se que cabe a CGM, avaliar os aspectos formais do processo, sendo que o conteúdo/características técnicas do Termo de Referência, são de responsabilidade de quem o elaborou; |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 1103/2021**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal Agricultura e Tecnologia**

**Modalidade: Carta Convite**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Contratação de empresa especializada para prestação de serviços de Levantamento Topográfico Georreferenciado da Poligonal onde será construído o Novo Parque Expoagro-Barreiras e Levantamento Topográfico Georreferenciado do perímetro irrigado da CODEVASF (Perimetral completo da Matrícula 1856, áreas de reservas, estradas vicinais, municipais e federais, canal principal, acéquia e delimitações dos rios São Desidério e Rio Grande), visando assessoramento técnico a Secretaria de Agricultura e Tecnologia, Secretaria de Meio Ambiente e Sustentabilidade e Secretaria de Infraestrutura, Obras, Serviços Públicos e Transporte do Município de Barreiras/BA na execução de Avaliação de Impacto da Ação de Regularização Fundiária. |

**Notificação:**

|  |  |
| --- | --- |
| **ITEM** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| 01 | Corrigir erros de digitação no Termo de Referência; |
| 02 | O objeto solicitado é considerado obra ou serviço de engenharia? |
| 03 | Ausência de Parecer Técnico assinado por engenheiro; |
| 04 | Ausência de demonstrativo das áreas; |
| 05 | Como chegou aos valores se não apresentaram referencias de metragens e situações dos terrenos? |
| 06 | Solicitamos as assinaturas nos documentos do Processo; |
| 07 | Corrigir o valor no PRDC e nos documentos do Processo colocando a média apresentada no Mapa comparativo e não o menor valor; |
| 08 | Corrigir as datas nos documentos do Processo; |
| 09 | Ressalta-se que cabe a CGM, avaliar os aspectos formais do processo, sendo que o conteúdo/características técnicas do Termo de Referência, são de responsabilidade de quem o elaborou; |
| 10 | Corrigir o valor e o Elemento de despesa na Dotação Orçamentária; |
| 11 | A contratação é de pessoa jurídica e física? |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2500/2021**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Segurança Cidadã e Trânsito**

**Modalidade: Tomada de Preços**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Contratação de empresa especializada para a realização de serviços de sinalização viária, vertical e horizontal, em vias, urbanas e rurais na execução de ordenamento do trânsito dentro do domínio público do Município de Barreiras/BA, atendendo à solicitação da Secretaria Municipal de Segurança Cidadã e Trânsito no cumprimento das suas respectivas competências, com o objetivo de proporcionar um trânsito mais seguro em nosso município. |

**Notificação:**

|  |  |
| --- | --- |
| **ITEM** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| 01 | Anexar parecer técnico sobre as exigências estabelecidas no Termo de Referência em relação ao objeto licitado. Base Legal: Art. 38, inciso VI, Lei nº 8666/93; |
| 02 | Subsidiar o processo com os dados que serviram de parâmetro para estabelecer os quantitativos dos itens da licitação; |
| 03 | Indicar responsável técnico pela elaboração da Planilha Orçamentária; |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2729/2021**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Administração**

**Modalidade: Pregão Presencial Registro de Preços**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Contratação de empresa especializada para prestação de serviços de Buffet para atender as necessidades das Secretarias da Prefeitura Municipal de Barreiras. |

**Notificação:**

|  |  |
| --- | --- |
| **ITEM** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| 01 | Corrigir o Decreto nº 5.450/05 citado na Justificativa, visto que o mesmo foi revogado pelo Decreto 10.024/19; |
| 02 | Corrigir o endereço da Secretária de Saúde, na Relação das Secretarias da Administração Municipal; |
| 03 | Recomendamos que seja alterada a data da cotação de preços apresentada pela empresa NPV DISTRIBUIDORA DE CARNES E GRAOS LTDA, datada em 16 de agosto de 2021, em razão da solicitação de orçamento ser datado em 31 de agosto de 2021; |
| 04 | Orientamos que, certifique junto à empresa NPV – DISTRIBUIDORA DE CARNES E GRAOS LTDA, se houve alteração na atividade econômica, visto que as atividades contidas no CNPJ anexo são incompatíveis com o objeto licitado; |
| 05 | Corrigir os valores da Cotação de Valores e do PRDC; |
| 06 | Corrigir o nome da Secretaria solicitante na Autorização de Procedimento Licitatório. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2556/2021**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Administração**

**Modalidade: Dispensa nº 033/2021**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Contratação de empresa especializada no fornecimento de assinatura de ferramenta de pesquisa e comparação de preços praticados pela Administração Pública, em atendimento ao Setor de Compras da Secretaria de Administração do Município de Barreiras/BA. |

**Notificação:**

|  |  |
| --- | --- |
| **ITEM** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| 01 | Rever o Processo e justificar a contratação com a empresa NP que apresentou os mesmos valores no mapa comparativo; |
| 02 | Objeto do Parecer Jurídico incompatível com o objeto do Termo de Referência, tendo em vista que a Secretaria contemplada com a assinatura de ferramenta de pesquisa é a Secretaria de Administração e não a Secretaria de Saúde; |
| 03 | No mapa comparativo constam empresas que não apresentaram cotações e justificativa; |
| 04 | Solicitamos as assinaturas nos documentos do Processo; |
| 05 | Solicitamos que organize os documentos da empresa no processo. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2645/2021**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Saúde**

**Modalidade: Dispensa Comercial**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Contratação de empresa do ramo para aquisição de kits de testes rápidos para detecção do vírus chikungunya. |

**Notificação:**

|  |  |
| --- | --- |
| **ITEM** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| 01 | Corrigir letra b do item 7 do Termo de Referência; |
| 02 | Corrigir o número do Processo no item 14 do Termo de Referência; |
| 03 | Corrigir o CEP da empresa MEDTEST na solicitação de Orçamento; |
| 04 | Cotação da Empresa MEDTEST com datas divergentes – 08/09/2021 e 08/07/21; |
| 05 | Corrigir o PRDC; |
| 06 | Documento da Empresa UTIL com data anterior a data do Termo de Dispensa de Licitação; |
| 07 | Corrigir a capa do Processo colocando o n úmero da dispensa; |
| 08 | Solicitamos assinaturas nos documentos do Processo; |
| 09 | Organizar o Processo em ordem de datas. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2697/2021**

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

**Modalidade: Tomada de Preços**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Contratação de empresa especializada para a realização de serviços de sinalização viária, vertical e horizontal, em vias, urbanas e rurais na execução de ordenamento do trânsito dentro do domínio público do Município de Barreiras/BA, atendendo à solicitação da Secretaria Municipal de Segurança Cidadã e Trânsito no cumprimento das suas respectivas competências, com o objetivo de proporcionar um trânsito mais seguro em nosso município. |

**Notificação:**

|  |  |
| --- | --- |
| **ITEM** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| 01 | Anexar parecer técnico sobre as exigências estabelecidas no Termo de Referência em relação ao objeto licitado. Base Legal: Art. 38, inciso VI, Lei nº 8666/93; |
| 02 | Subsidiar o processo com os dados que serviram de parâmetro para estabelecer os quantitativos dos itens da licitação; |
| 03 | Indicar responsável técnico pela elaboração da Planilha Orçamentária; |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2642/2021**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Saúde**

**Modalidade: Termo Aditivo**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Contratação de empresa no ramo de construção civil na execução de obra em Construção de 11 (onze) PSF – POSTO DE SAÚDE DA FAMÍLIA na sede e zona rural no município de Barreiras - Bahia. |

**Notificação:**

|  |  |
| --- | --- |
| **ITEM** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| 01 | Corrigir o ofício 129/2021; |
| 02 | Corrigir o número do Lote referente ao contrato na ART; |
| 03 | Corrigir as datas nos documentos do processo; |
| 04 | Anexar quais unidades e Bairros do Lote do contrato; |
| 05 | Solicitamos as assinaturas nos documentos do Processo. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2672/2021**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Indústria Comércio e Turismo**

**Modalidade: Indenização**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Locação do imóvel situado na rua Professor Joel Lopes, nº 174 – Apt. 204 – Vila Regina III, Barreiras - Bahia, com adequação necessária para acomodação dos técnicos durante a implantação do Projeto SENAC (Serviço Nacional de Aprendizagem Comercial), neste Município. |

**Notificação:**

|  |  |
| --- | --- |
| **ITEM** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| 01 | Ofício referente ao pagamento de aluguéis com duas datas; |
| 02 | Corrigir o endereço do imóvel locado na Justificativa Técnica, Autorização do Prefeito, solicitação de dotação Orçamentária, dotação Orçamentária e na solicitação de parecer técnico; |
| 03 | Anexar o Contrato; |
| 04 | Como chegou ao valor da indenização demonstrado no Processo? |
| 05 | Anexar as Certidões da empresa; |
| 06 | Anexar o controle de saldo; |
| 07 | Rever a justificativa; |
| 08 | Anexar manifestação do fiscal do contrato; |
| 09 | Esclarecer se o imóvel foi utilizado durante a Pandemia - Período Março/2020 a Março/2021. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2449/2021**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Saúde**

**Modalidade: Dispensa nº 022-FMS/2021**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Aquisição de KIT CLORO para análise de desenvolvimento das atividades de campo e nas ações de diagnóstico da água de consumo humano, desenvolvidas pela Vigilância Sanitária Ambiental, deste município. |

**Notificação:**

|  |  |
| --- | --- |
| **ITEM** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| 01 | Anexar o anexo XX da Portaria GM/MS Nº88 e a foto do modelo do kit e refil que constam no ofício 310/2021; |
| 02 | Corrigir erros de digitação no Termo de Referência; |
| 03 | Organizar as datas nos documentos do processo; |
| 04 | Rever se as atividades contidas no cartão do CNPJ da empresa INOVAR são compatíveis com o objeto do Termo de Referência; |
| 05 | Solicitamos as assinaturas nos documentos do Processo; |
| 06 | Corrigir a vigência no PRDC; |
| 07 | Corrigir o item 3. Fundamentação do Termo de Dispensa de Licitação; |
| 08 | Solicitamos esclarecimentos sobre a Declaração da Empresa MERCK anexada ao Processo. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2883/2021**

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

**Modalidade: Termo Aditivo**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Contratação de empresa na área de engenharia, com condições, equipamentos e pessoal para execução dos serviços de pavimentação com asfalto CBUQ, pavimento com bloquetes sextavado e micro revestimentos asfáltico a frio, a serem executados em diversas localidade do município de Barreiras/BA. |

**Notificação:**

|  |  |
| --- | --- |
| **ITEM** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| 01 | Corrigir o percentual do aditivo nos documentos do Processo; |
| 02 | Corrigir a vigência no PRDC; |
| 03 | Anexar a ART; |
| 04 | Solicitamos as assinaturas nos documentos do Processo; |
| 05 | Existem divergências no ano da Concorrência Pública n° 001/2020 e nº 001/2021 nos documentos do Processo. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2882/2021**

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

**Modalidade: Concuso**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Concurso de elaboração de projetos arquitetônicos de restauro e modernização, de prédios/monumentos históricos e espaços públicos históricos do município de Barreiras. |

**Notificação:**

|  |  |
| --- | --- |
| **ITEM** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| 01 | A Prefeitura terá direito sobre os projetos que participarem do concurso?; |
| 02 | A Prefeitura irá executar os projetos que forem classificados na primeira colocação de cada lote?; |
| 03 | Os critérios de avaliação terão importância relativa entre eles? Caso afirmativo, qual o peso de cada um na avaliação final; |
| 04 | A comissão de avaliação será divulgada apenas na apresentação do resultado do concurso?; |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2647/2021**

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

**Modalidade: Termo Aditivo**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Contratação de empresa para a prestação de serviços técnicos especializados de engenharia para a execução de sistema de macrodrenagem do Bairro Santa Luzia, localizado no município de Barreiras/BA, conforme contrato de repasse Caixa Econômica Federal nº 0310522-69/2009. |

**Notificação:**

|  |  |
| --- | --- |
| **ITEM** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| 01 | Rever nos documentos do Processo as divergências quanto ao prazo de prorrogação. A empresa PJ solicita 2 meses de prazo e a Prefeitura 6 meses; |
| 02 | Anexar a ART; |
| 03 | A Engenheira informa a Ausência de Manifestação da Empresa, mas a empresa apresenta manifestação deixando o processo contraditório; |
| 04 | Corrigir o número do aditivo na autorização do Prefeito. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2692/2021**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Administração**

**Modalidade: Termo Aditivo**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Contratação de empresa especializada para fornecimento de mãos de obras para realização de serviços continuados de limpeza, conservação, higienização, incluindo apenas a mão de obra e os Equipamentos de Proteção Individual (EPIs), para asseio e higiene das instalações da Prefeitura Municipal de Barreiras e nas suas demais unidades, requisitado pela Secretaria Municipal de Administração e Planejamento. |

**Notificação:**

|  |  |
| --- | --- |
| **ITEM** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| 01 | Rever e definir o percentual do aditivo de valor (25%) em todos os documentos do processo; |
| 02 | Solicitamos esclarecimento de como chegou ao quantitativo de 42 homens? |
| 03 | Rever os ofícios apresentados pela Secretaria de Saúde, se os auxiliares solicitados estão repetidos; |
| 04 | Organizar o processo em ordem de datas; |
| 05 | Solicitamos esclarecimentos da quantidade solicitada se é para suprir demanda da saúde ou a administração também solicita auxiliares? |
| 06 | Corrigir o percentual e os valores nos documentos do processo; |
| 07 | O valor será calculado por 12 meses ou até a vigência do último aditivo (17/07/2021 a 17/07/2022) que considerando o processo atual só possui 10 meses de vigência? |
| 08 | Corrigir erros de digitação no documento solicitando cotação. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2791/2021**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Agricultura e Tecnologia.**

**Modalidade: Dispensa de Licitação nº 035/2021**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Contratação de empresa especializada para revisão de garantia de trator agrícola de pneus modelo 9500 Marca Mahindra chassi nºMDI09501TL0001194, nota fiscal 000.000.369. |

**Notificação:**

|  |  |
| --- | --- |
| **ITEM** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| 01 | Alterar a especificação do objeto onde o valor total estimado diz “R$3.126,22” o qual corresponde ao valor da empresa DNM MAQUINAS, porém a empresa que é autorizada a fazer a revisão é a CBMAQ. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2792/2021**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Agricultura e Tecnologia.**

**Modalidade: Dispensa de Licitação nº 035/2021**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Contratação de empresa especializada para revisão de garantia de trator agrícola de pneus modelo 9500 Marca Mahindra chassi nºMDI09501TL0001194, nota fiscal 000.000.369. |

**Notificação:**

|  |  |
| --- | --- |
| **ITEM** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| 01 | Alterar a especificação do objeto onde o valor total estimado diz “R$3.126,22” o qual corresponde ao valor da empresa DNM MAQUINAS, porém a empresa que é autorizada a fazer a revisão é a CBMAQ. |

**CHECKLIST DE ANÁLISE DE PROCESSOS DE PAGAMENTO:**

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

**Empenho/Liquidação: 410/9771, 412/9773, 413/9775, 415/9777 e 416/9778**

**Credor: Carlos Vieira de Almeida**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ITEM** | **Nº EMP.** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| *01* | *410/9771*  *412/9773*  *413/9775*  *415/9777*  *416/9778* | Planilha de distribuição, dos itens adquiridos, nas escolas municipais que foi encaminhada junto com o processo de pagamento não se refere aos itens da Nota Fiscal 2596 (carne bovina e peito de frango). |

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

**Empenho/Liquidação: 239/10136**

**Credor: Diocese de Barreiras**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ITEM** | **Nº EMP.** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| *01* | *239/10136* | Certidão de débitos imobiliária encaminhada no processo, não se refere ao imóvel locado (Escola São José) |

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

**Empenho/Liquidação: 64/9544**

**Credor: Eletro System Comércio de Máquinas**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ITEM** | **Nº EMP** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| *01* | *64/9544* | OBS: o presente processo foi empenhado pelo contrato errado, já que na descriminação da NOTA FISCAL 1538 consta que o contrato é o 173/2021 e não o 149/2021. Dessa forma, a vigência também está errada, a correta é: 02/06/2021. |

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

**Empenho/Liquidação: 76/9690**

**Credor: Fernando de Carvalho Oliveira EIRELLI**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ITEM** | **Nº EMP** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| *01* | *76/9690* | OBS: Ausência do atesto do Edisney de Jesus Santana que é Fiscal do Contrato nº 338/2019 |

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

**Empenho/Liquidação: 024/10133**

**Credor: Ivan Nascimento Teixeira**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ITEM** | **Nº EMP.** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| *01* | *024/10133* | Certidão de débitos imobiliários encaminhada no processo, não se refere ao imóvel locado (endereço divergente) e a certidão de débitos pessoa física, a validade está expirada ( 19/07/2021) |

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

**Empenho/Liquidação: 148/9589 e 147/9597**

**Credor: Josimar Pereira da Silva**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ITEM** | **Nº EMP** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| *02* | *148/9589*  *147/9597* | Empenho 148/9589  No relatório de serviços prestados consta na listagem a aquisição de **21 garrafas de gás,** porém não consta a relação dos 21 ar condicionados com os respectivos números de tombo nos quais foi aplicado o material.  Empenho 147/9597  No relatório de serviços prestados consta na listagem **21 serviços de reposição de gás,** porém não consta a relação dos 21 ar condicionados com os respectivos números de tombo, nos quais foi realizado o serviço. |

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

**Empenho/Liquidação: 294/9588**

**Credor: M&J Alimentos LTDA**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **01** | **Nº EMP.** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| *01* | *294/9588* | OBS: a NF 813 foi tirada pelo Fundo Municipal de Educação (FMDE). No entanto, a relação de entrega das marmitas tem setores fora do FMDE. Logo, o processo deve ser retificado. |

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

**Empenho/Liquidação: 940/9147**

**Credor: Movetrak Rastreamento e Monitoramento**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ITEM** | **Nº EMP** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| *01* | *940/9147* | OBS: falta atesto do fiscal do contrato: Rondinele Carvalho Ferreira. Na nota Fiscal e na relação de veículos. |
| **ITEM** | **Nº EMP** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |

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

**Empenho/Liquidação: 052/9238**

**Credor: Oeste Diesel LTDA**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ITEM** | **Nº EMP.** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| *01* | *052/9238* | Ausência da planilha de controle de combustível referente a nota fiscal N° 77751. |

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

**Empenho/Liquidação: 280/7230**

**Credor: Oeste Diesel LTDA**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ITEM** | **Nº EMP.** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| *01* | *323/10048* | OBS: A planilha da NF 78147 não totaliza os 5.000 Litros. Está totalizando apenas 4.878. |

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

**Empenho/Liquidação: 245/10148**

**Credor: Porto Brasil Agricola**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ITEM** | **Nº EMP.** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| *01* | *245/10148* | Certidão de débitos estadual encaminhada no processo, não se refere ao credor (CNPJ incorreto) |

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

**Empenho/Liquidação: 470/8804 e 471/9051**

**Credor: Primavia Veículos**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ITEM** | **Nº EMP.** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| *02* | *470/8804*  *471/9051* | Obs: processos estão sendo protocolados, com o intuito de fazer as solicitações de pagamento. |

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

**Empenho/Liquidação: 485/9681, 491/9685 e 481/9683**

**Credor: União Peças e Serviços**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ITEM** | **Nº EMP.** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| *01*    *02*  *03* | *485/9681*  *491/9685*  *481/9683* | OBS: Notas Fiscais estão sem atesto do Fiscal de Contrato. |

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

**Empenho/Liquidação: 05/6955**

**Credor: União Peças e Serviços**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ITEM** | **Nº EMP.** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| *01* | *5/6955* | OBS: Emitir uma nova NF pois a atual está rasurada. |