

*Aldir*



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BARBOSA DE SOUZA SOBRINHO - 31/05/2023 11:34:34  
Acesse em: <https://e-icm.ba.gov.br/eppp/validaDoc.seam> Código do documento: e5f98969-432a-47a1-89a2-970c074c7ac8

# RELATÓRIO MENSAL DE CONTROLE INTERNO



PREFEITURA  
**BARREIRAS**  
CAPITAL DO OESTE



## **EQUIPE TÉCNICA**

**ALDIR JOEL RESMINI**  
**CONTROLADOR GERAL DO MUNICÍPIO**

**IRISNETA DE SOUZA PEREIRA**  
**SUBCONTROLADORA**

### **EQUIPE CONTROLADORIA GERAL**

**Alexandre Costa Machado**  
**Gabriela de Souza Gomes Alcixo**  
**Hizamara Feitosa 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

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 recorrente 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 Abril de 2023**, 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

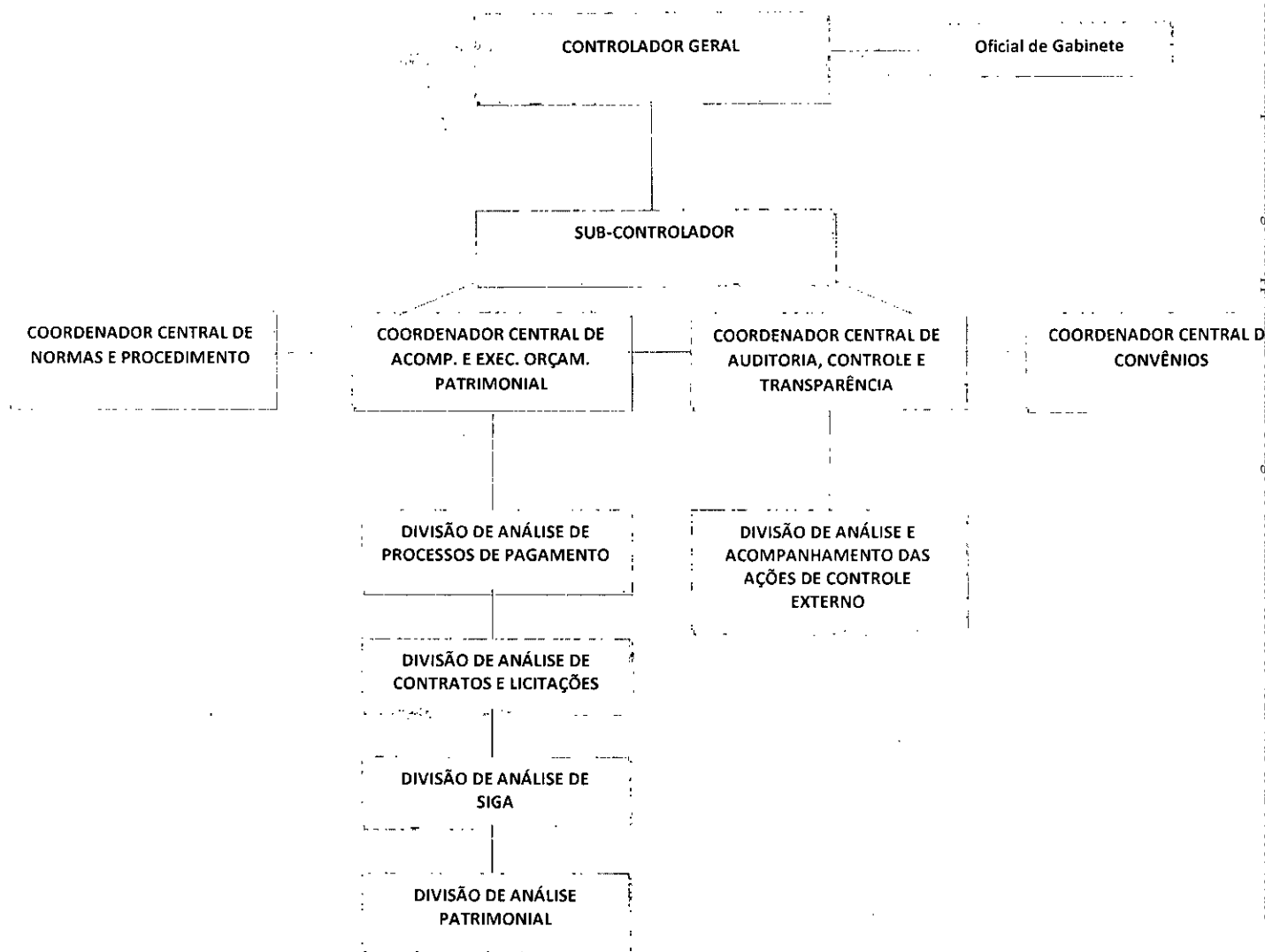
### 2.1. ESTRUTURA LEGAL DA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

A 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.

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:





### 3. NORMATIZAÇÃO

A Controladoria Geral do Município de Barreiras realiza mensalmente o levantamento de dados para emissão de Relatório de Diagnóstico (previsão de conclusão em DEZEMBRO) para detectar as principais carências/deficiências do município, 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 n°	DECRETO n°	FINALIDADE
12/09/2018	001/2018	186/2018	Regulamentar a elaboração de Instruções Normativas a respeito das rotinas de trabalho.
12/09/2018	002/2018	187/2018	Regulamentar, estabelecer padrões, critérios e normas para auditorias internas, inspeções e denúncias.
27/11/2018	003/2018	233/2018	Estabelecer as normas gerais a serem observadas por toda a administração no intuito de disciplinar os procedimentos no almoxarifado.
27/11/2018	004/2018	234/2018	Dispor sobre controle de estoque de combustíveis, peças, pneus e outros insumos.
27/11/2018	005/2018	235/2018	Estabelecer as normas gerais no intuito de disciplinar os procedimentos quando do abastecimento.
20/03/2019	006/2019	053/2019	Orientar os Setores de Recursos Humanos da Administração Direta.
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.
20/03/2019	008/2019	055/2019	Dispor sobre os procedimentos de admissão de pessoal mediante contrato temporário.
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.
16/09/2019	012/2019	176/2019	Estabelecer normas gerais para a realização de audiências públicas referentes aos planos orçamentários.

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BARBOSA DE SOUZA SOBRINHO - 31/05/2023 11:34:34  
Acesso em: <https://e-cam.br.gov.br/portal/validarDocumento?CodigoDocumento=519996942a47a189a2970e074e7ae8>



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
05/02/2022	019/2022	054/2022	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.
12/07/2022	020/2022	176/2022	Dispõe sobre procedimentos a serem utilizados na fiscalização de contratos do Poder Executivo Municipal.
12/07/2022	021/2022	177/2022	Dispõe sobre orientações à instrução processual referente às rotinas e padronização dos pedidos de reequilíbrio econômico e financeiro.
12/07/2022	022/2022	178/2022	Institui o rito processual administrativo de apuração de responsabilidade de eventuais infrações praticadas por fornecedores do Município de Barreiras.

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BARBOSA DE SOUZA SOBRINHO - 31/05/2023 11:34:34  
Acesse em: <https://eicm.mbr.gov.br/epv/validarDoc?emr=Código.do.documento:cf98969432147af189a22970c074c7ac8>



#### 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.

##### 4.1. NA EXECUÇÃO DOS TRABALHOS, UTILIZAMOS, PRINCIPALMENTE, AS SEGUINTE 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 14.133/2021 e alterações posteriores – Nova Lei de Licitações e Contratos Administrativos;
- 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 1.519/2022 – Diretrizes Orçamentárias para o exercício de 2023 - LDO;
- Lei Municipal n.º 1.538/2022– Estima a receita e fixa a despesa do Município para o exercício financeiro de 2023 - LOA;
- Resoluções e Pareceres do Tribunal de Contas dos Municípios;
- Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional.
- Lei Municipal nº 1.488/2022- PPA- Plano Plurianual 2022-2025.

##### 4.2. 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;

#### **4.3. 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
- Exigências Constitucionais
- Almoarifado
- Doações e Subvenções
- Duodécimo
- Diárias
- Subsídios
- Restos a pagar
- Precatórios
- Controle de Pratas

### **5. INSTRUMENTOS DE PLANEJAMENTO**

#### **5.1. PLANO PLURIANUAL – PPA**

A Lei Municipal n. 1.488 de 21 de setembro de 2022, 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 2022.

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.1.519/2022 que fixou as Diretrizes Orçamentárias para o exercício financeiro de 2023, foi publicada em 21 de junho de 2022, no Diário Oficial do município de Barreiras.

<http://www.barreiras.ba.gov.br/diario/pdf/2022/diario3699.pdf>

## 5.3. LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL – LOA

O Orçamento para o exercício financeiro de 2023 foi aprovado pela Lei Municipal Nº 1.538/2022, publicado no Diário Oficial de 23 de dezembro de 2022, alocando recursos na ordem de R\$ 798.579.611,00 (Setecentos e noventa e oito milhões quinhentos e setenta e nove mil seiscentos e onze reais).

<http://www.barreiras.ba.gov.br/diario/pdf/2022/diario3825.pdf>

## 5.4. DECRETO QUE APROVA O QDD – QUADRO DE DETALHAMENTO DA DESPESA

O Decreto que aprova o QDD foi apresentado, com Decreto n. 001/2023 de 02 de janeiro de 2023, publicado em 02/01/2022.

<http://www.barreiras.ba.gov.br/diario/pdf/2023/diario3829.pdf>

## 5.5. PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA

Foi apresentada a Programação Financeira, com Decreto Financeiro n. 002/2023, publicado em 02/01/2023, contendo o desdobramento das receitas e o cronograma da execução mensal de desembolso, conforme artigo 8º da Lei de Responsabilidade Fiscal n. 101/2000.

<http://www.barreiras.ba.gov.br/diario/pdf/2023/diario3829.pdf>



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BARBOSA DE SOUZA SOBRINHO - 31/05/2023 11:34:34  
 Acesse em: <https://eicm.ba.gov.br/ppa/validaDoc.seam?Codigo.do.documento=e5198969-432a-47a1-80a2-970c074c7a28>

RECEITAS	FONTE DE RECURSO				VALOR GERAL RECEITA
	RECURSOS ORDINÁRIOS	RECURSO EDUCAÇÃO 25%	RECURSO SAÚDE 15%	OUTRAS FONTES DE RECURSO	
RECEITA TRIBUTÁRIA	47.786.841,00	31.945.018,50	25.556.014,80	34.642.942,70	136.930.817,00
RECEITA CONTRIBUIÇÕES	10.070.300,00	0,00	0,00	0,00	10.070.300,00
RECEITA PRATRIMONIAL	1.760.000,00	1.038.087,50	320.070,00	10.492.997,50	13.611.155,00
TRANSF. CORRENTES	<b>287.102.066,10</b>	20.600.993,70	71.448.640,40	267.52.285,80	<b>646.674.986,00</b>
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	1.704.407,00	0,00	0,00	0,00	1.704.407,00
RECEITAS DE CAPITAL	2.500.000,00	0,00	0,00	55.697.753,00	58.197.753,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500.000,00
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	50.045.000,00	50.045.000,00
TRANSF. CAPITAL	0,00	0,00	0,00	5.652.753,00	5.652.753,00
DEDUÇÕES RECEITA	68.609.807,00	0,00	0,00	0,00	68.609.807,00
<b>VALOR TOTAL GERAL</b>	<b>279.313.807,10</b>	<b>53.584.099,70</b>	<b>97.324.52,20</b>	<b>368.356.979,00</b>	<b>798.579.611,00</b>



## 6. LEVAMENTO DOS QUANTITATIVOS E DE VALORES PAGO COM FOLHAS DE SERVIDORES PÚBLICOS MUNICIPAIS – ABRIL / 2023

SERVIDORES	QUANTIDADE	PAGO MÊS ABRIL	TOTAL PAGO (ATÉ O PERÍODO)
CONCURSADOS	2379	15.646.007,82	62.652.415,05
CONTRATADOS	166	243.761,74	437.509,63
CARGOS EM COMISSÃO	563	2.167.663,72	8.354.898,14
AGENTES POLÍTICOS	13	120.657,60	495.451,79
PROCESSO SELETIVO	2227	5.055.097,18	20.018.723,19
CEDIDOS/OUTROS	31	138.179,46	510.280,16
PENSIONISTA	2	3.906,00	15.624,00
<b>TOTAL DE SERVIDORES</b>	<b>5381</b>	<b>23.375.273,52</b>	<b>92.484.901,96</b>
<b>ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS</b>		<b>4.445.623,90</b>	<b>17.555.779,80</b>
<b>TOTAL GERAL</b>		<b>27.820.897,42</b>	<b>110.040.681,76</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 2023.

## 7. DAS LICITAÇÕES

A Controladoria registrou até o mês de Abril de 2023 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 ABRIL 2023



MODALIDADE Nº	OBJETO	VALOR
CC-001/2023	Contratação de empresa para prestação dos serviços de consultoria e assessoria na implantação do E-Social especificamente no setor de recursos humanos da Prefeitura Municipal de Barreiras	32.450,00
CC-002/2023	Contratação de empresa especializada para a aquisição e montagem de prateleiras para organização de pastas AZ para o almoxarifado Central da Secretaria de Administração	175.932,00
CC-003/2023	Contratação de serviços especializados para o desenvolvimento e implantação de sistema de informação (software) e treinamento de pessoal com cessão de uso de equipamentos para padronização das unidades de saúde.	169.200,00
CC-004/2023	Aquisição de brinquedos educativos e pedagógicos para a Educação Especial em atendimento das necessidades da Secretaria Municipal de Educação, visando o desenvolvimento do trabalho realizado no Âmbito da Educação Especial nas Unidades Escolares, nas Salas de Recursos Multifuncionais e no Centro de	166.409,00
CO-002/2023	Contratação de empresa para a recomposição de pavimentação asfáltica em CBUQ para fechamento de valas – convênio Prefeitura Municipal de Barreiras e Empresa Baiana de Águas e Saneamento (EMBASA), conforme demanda da Secretaria Municipal de Infraestrutura	9.973.294,00
PE-004/2023	Registro de Preço para eventual Aquisição de Cadeira de Roda Tipo Monobloco, visando atender as necessidades do Centro Especializado em Reabilitação - CER II, Aníbal Barbosa Filho, no âmbito da Secretaria Municipal de Saúde.	120.010,00

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BARBOSA DE SOUZA SOBRINHO - 31/05/2023 11:34:34  
 Assinatura em: https://www.ba.gov.br/portal/validaDocumento.aspx?CodigoDoc=166409&CodigoDoc=166409





## 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\$ 4.044.140,33 (Quatro Milhões Quarenta e Quatro Mil Cento e Quarenta Reais e Trinta e Três Centavos)** totalizando um montante acumulado no exercício em análise de **R\$ 14.051.190,54 (Quatorze Milhões Cinquenta e Um Mil Cento e Noventa Reais e Cinquenta e Quatro Centavos)**

<b>OBRAS E REFORMAS – ABRIL 2023</b>			
<b>CREDOR</b>	<b>NUM.</b>	<b>OBJETO</b>	<b>VALOR PAGO R\$</b>
ARAUJO DURAES ENGENHARIA LTDA	366/2022	Referente a despesa com construção civil para execução de obra de escola, (espaço educativo FNDE) 12 salas, nas localidades de VAL DO TEJÚ, para atender as necessidades da Secretaria de Educação, Cultura, esporte Lazer do Município de Barreira Bahia.	386.676,75
ARAUJO DURAES ENGENHARIA LTDA	367/2022	(CORREÇÃO DE EMPENHO 477/1 PARA AJUSTE DE FONTE DE RECURSO) Contratação de empresa do ramo de construção civil para execução de obra de 02 (Duas) escolas, (espaço educativo FNDE) 12 salas, nas localidades de RIO DE PEDRA, para atender as necessidades do Município de Barreira Bahia.	223.751,47

CINCO ESTRELAS CONSTRUTOR A E INCORPORADORA	380/2022	Contratação de empresa especializada para elaboração de projetos Básicos, Executivos de engenharia e Execução de obras, visando à implantação de projeto de mobilidade urbana, com criação de vias, cicloviarias, passagens, estações. Públicos, construção e requalificação. De áreas de lazer, ambiente. Integradas para o parque Natural Municipal. Engenheiro gerado Rocha no Município de Barreiras/BA.	640.800,00
CINCO ESTRELAS CONSTRUTOR A E INCORPORADORA	380/2022	Contratação de empresa especializada para elaboração de projetos Básicos, Executivos de engenharia e Execução de obras, visando à implantação de projeto de mobilidade urbana, com criação de vias, cicloviarias, passagens, estações. Públicos, construção e requalificação. De áreas de lazer, ambiente. Integradas para o parque Natural Municipal. Engenheiro gerado Rocha no Município de Barreiras/BA.	620.000,00
CINCO ESTRELAS CONSTRUTOR A E INCORPORADORA	380/2022	Contratação de empresa especializada para elaboração de projetos Básicos, Executivos de engenharia e Execução de obras, visando à implantação de projeto de mobilidade urbana, com criação de vias, cicloviarias, passagens, estações. Públicos, construção e requalificação. De áreas de lazer, ambiente. Integradas para o parque Natural Municipal. Engenheiro gerado Rocha no Município de Barreiras/BA.	633.646,85
CONSTRUTOR AJK LTDA	431/2022	Contratação de empresa de engenharia para construção e/ou requalificação de praça pública (PRAÇA SANTO ANTONIO BAIRRO BOA SORTE) conforme documentos em anexos em localidades definidas pelo projeto básico e anexos, memorial descritivo, especificações gerais, e projeto executivo, para atender as	57.990,66





		necessidades da Prefeitura Municipal de Barreiras-Ba.	
JOÃO ALBERTO DOS SANTOS & CIA LTDA	255/2022	Contratação de empresa de engenharia para construção e/ou requalificação de praça pública (PRAÇA SANTO ANTONIO BAIRRO BOA SORTE) conforme documentos em anexos em localidades definidas pelo projeto básico e anexos, memorial descritivo, especificações gerais, e projeto executivo, para atender as necessidades da Prefeitura Municipal de Barreiras-Ba.	201.091,08
KGN CONSTRUTOR A E EMPREENDIM ENTOS LTDA	544/2022	Contratação de empresa de engenharia para a Requalificação e Modernização do Estádio Geraldo Pereira, sendo a sua execução em trezentos dia corridos, na sede do Município de Barreiras - BA.	259.849,32
MELO & BASTOS LTDA	353/2020	Referente contratação de empresa especializada em construção civil para a execução de obra na Praça da Juventude no Bairro Vila Regina III - Barreira Bahia.	67.641,44
NELO & BASTOS LTDA	353/2020	Referente contratação de empresa especializada em construção civil para a execução de obra na Praça da Juventude no Bairro Vila Regina III - Barreira Bahia.	27.414,50
MELO & BASTOS LTDA	075/2019	Referente Contratação de empresa no ramo de construção civil na execução de obra em construção do PSF-POSTO BAIRRO CIDADE NOVA deste Município.	84.148,07
MOVIERRA CONSTRUTOR A LTDA	541/2022	(CORREÇÃO DE EMPENHO 19/1 PARA AJUSTE DE FONTE DE RECURSO) Referente despesa com empresa especializada do ramo de engenharia civil visando a conclusão das construções das escolas mun.	507.796,86



		padrão de 08 (oito) salas de aulas, nas loc. de Jardim Vitoria, Barroão de Baixo, Vila Dulce, Novo Horizonte, para atender as necessidades da Sec: Mun. de Educação, Esportes, Cultura e Lazer da Mun. de Barreiras-Ba.	
NEUZA AUGUSTA ONIAS SILVA	INDENIZAÇÃO	Referente indenização expropriatória dos lotes 06,07,15 e 16, quadra G, loteamento Braga & cia, medindo 1.387,20m <sup>2</sup> , para a implantação de sede do serviço de atendimento móvel de urgência (SAMU), e da Central Integrada de Regulação atendendo aos requisitos da estruturação das ações de assistência Ambulatorial e Hospitalar, sendo dividido em (03) três parcelas fixas de R\$ 333.333,33, referente a 2º segunda parcela de 2023.	333.333,33
<b>VALOR TOTAL PAGO MÊS ABRIL/2023</b>			<b>4.044.140,33</b>
<b>VALOR TOTAL ACUMULADO</b>			<b>14.051.190,54</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\$ 73.648,48** (Setenta e Três Mil Seiscentos e Quarenta e Oito Reais e Quarenta e Oito Centavos) a título de subvenção ficam descritos assim como:





1	LIGA DA ORDEM BICHOS DOS ORFÃOS – LOBO	RS 45.000,00
2	MOVIMENTO DE INCLUSÃO E QUALIFICAÇÃO DA PESSOA COM DEFICIÊNCIA - MIQUEI	RS 10.463,40
3	ONG FORTE POR SER MULHER	RS 18.185,08
<b>TOTAL DO PERIODO</b>		<b>RS 73.648,48</b>

## 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 do município:

Frota de Veículos	
Tipo	Quantidade
Veículos Convencionais Populares	119
Veículos Pick-ups e Utilitários	163
Maquinas e Equipamentos	104
<b>Total</b>	<b>386</b>

No mês em análise houve com combustíveis o valor de **RS 656.252,92** (Seiscentos e Cinquenta e Seis Mil Duzentos e Cinquenta e Dois Reais e Noventa e Dois Centavos) disposto da seguinte maneira:

Consumo de Combustíveis R\$	
Tipo	Valor Pago
Gasolina	105.952,92
Diesel	550.300,00
<b>Total</b>	<b>656.252,92</b>

### Ações do Controle Interno

Foi solicitada a implantação de um controle mais eficiente da frota e que se tome as providências 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 mesmos 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 Abril de 2023, declaramos que não houve decretos de suplementação de crédito.

Decreto Suplementação Crédito nº	Data	Valor R\$	Valor (até o período) R\$
Decreto nº 030-2023	06/02/2023	222.000,00	222.000,00
Decreto nº 034-2023	09/02/2023	5.000,00	227.000,00
Decreto nº 040-2023	24/02/2023	120.000,00	347.000,00
Decreto nº 044-2023	28/02/2023	800.000,00	1.147.000,00
Decreto nº 050-2023	07/03/2023	900.000,00	2.047.000,00
Decreto nº 059-2023	14/03/2023	2.823.852,83	4.870.852,83
Decreto nº 067-2023	21/03/2023	50.000,00	4.920.852,32
Decreto nº 075-2023	28/03/2023	7.800.100,00	12.720.952,83
Decreto nº 077-2023	29/03/2023	12.460.000,00	25.180.952,83
Decreto nº 079-2023	30/03/2023	270.000,00	25.450.952,83
Decreto nº 092-2023	05/04/2023	206.911,00	25.657.863,83
Decreto nº 098-2023	11/04/2023	1.199.500,00	26.857.363,83
Decreto nº 102-2023	17/04/2023	2.080.000,00	28.937.363,83
Decreto nº 109-2023	27/04/2023	120.000,00	29.057.363,83



## 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	02/01/2023	2.795.695,04	2.795.695,04
015	17/01/2023	3.000,00	2.798.695,04
016	18/01/2023	156.090,00	2.954.785,04
018	20/01/2023	620.000,00	3.574.785,04
020	23/01/2023	500.000,00	4.074.785,04
021	26/01/2023	300.100,00	4.374.885,04
022	27/01/2023	62.000,00	4.436.885,04
023	31/01/2023	700.000,00	5.136.885,04
029	06/02/2023	157.000,00	5.293.885,04
041	27/02/2023	363.000,00	5.656.885,04
043	28/02/2023	6.497.342,60	12.154.227,64
047	02/03/2023	65.000,00	12.219.227,64
048	03/03/2023	260.000,00	12.479.227,64
049	07/03/2023	2.017.760,00	14.496.987,64
055	08/03/2023	166.360,00	14.663.347,64
062	14/03/2023	17.828,20	14.681.175,84
064	16/03/2023	31.798,00	14.712.973,84
065	21/03/2023	309.949,00	15.022.922,84
071	24/03/2023	629.600,00	15.652.522,84
074	27/03/2023	1.165.000,00	16.817.522,84
078	29/03/2023	240.000,00	17.057.522,84
086	31/03/2023	800.000,00	17.857.522,84
087	06/03/2023	33.000,00	17.890.522,84
088	10/03/2023	112.000,00	18.002.522,84
105	23/03/2023	50.000,00	18.052.522,84
087-A	04/04/2023	1.088.000,00	19.140.522,84



101	17/04/2023	850.000,00	19.990.522,84
106	24/04/2023	1.450.000,00	21.440.522,84
107	25/04/2023	10.950.000,00	32.390.522,84
108	26/04/2023	2.798.000,00	35.188.522,84
122	11/04/2023	12.000,00	35.200.522,84
124	17/04/2023	20.000,00	35.220.522,84

## 12. RECEITA ORÇAMENTÁRIA

A arrecadação no mês de **Abril de 2023** foi de **RS 49.874.117,95** (Quarenta e Nove Milhões Oitocentos e Setenta e Quatro Mil Centro e Dezessete Reais e Noventa e Cinco Centavos) - líquida, conforme balancete. Abaixo segue a tabela com a devida discriminação de toda receita arrecadada neste mês de Abril de 2023.

TIPO DA RECEITA	VALOR
RECEITA TRIBUTÁRIA	8.561.158,46
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	303.038,61
RECEITA PATRIMONIAL	552.819,10
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	45.632.425,50
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	129.435,05
RECEITA CORRENTE	55.178.876,72
RECEITA DE CAPITAL	0,00
<b>TOTAL DA RECEITA BRUTA</b>	<b>55.178.846,72</b>
(-) DEDUÇÃO PARA FORMAÇÃO DO FUNDEB	-5.304.758,77
<b>TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>49.874.117,95</b>



### 13. DESPESA ORÇAMENTÁRIA E EXTRA ORÇAMENTÁRIA

A planilha abaixo discrimina neste mês de **Abril** as despesas realizadas por Entidades:

ÓRGÃO	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	DESPESA EXTRA ORÇAMENTÁRIA	RESTOS A PAGAR
DESPESAS CORRENTES	44.791.665,29	6.672.969,97	958.468,31
DESPESAS DE CAPITAL	13.450.558,65	-	958.468,31
<b>TOTAL</b>	<b>58.242.223,94</b>	<b>6.672.969,97</b>	<b>958.468,31</b>

No mês em análise foi pago, a título de despesa orçamentária, um total de mês **R\$ 58.242.223,94** (Cinquenta e Oito Milhões Duzentos e Quarenta e Dois Mil Duzentos e Vinte e Três Reais e Noventa e Quatro Centavos).

Foi pago o valor de **R\$ 57.295.539,93** (Cinquenta e Sete Milhões Duzentos e Noventa e Cinco Mil Quinhentos e Trinta e Nove Reais e Noventa e Três Centavos) pago pelo Executivo Municipal.

Foi pago o valor de **R\$ 946.684,01** (Novecentos e Quarenta e Seis Mil Seiscientos e Oitenta e Quatro Reais e Um Centavo) pago pelo Legislativo Municipal.



### 13.1. DESPESA ANALÍTICA POR SECRETARIA

A despesa revela gastos no total até o mês **RS 58.242.223,94** (Cinquenta e Oito Milhões Duzentos e Quarenta e Dois Mil Duzentos e Vinte e Três Reais e Noventa e Quatro Centavos). Assim discriminado:

Órgãos e/ou Unidades Orçamentárias		No Mês
0101	Câmara Municipal	1.585.488,06
0302	Gabinete do Prefeito	1.453.365,94
030210	Procon	4.585,19
0303	Gabinete do Vice-Prefeito	41.504,91
0304	Procuradoria Jurídica	403.524,12
0305	Controladoria	86.642,58
0306	Secretaria de Administração	778.701,62
030650	Secretaria de Planejamento	102.366,49
0307	Secretaria da Fazenda	1.426.212,59
0308	Secretaria de Educação	2.543.952,52
030850	FUNDEB	18.684.751,08
030909	Secretaria de Saúde	0,00
030950	Fundo Municipal de Saúde	12.881.958,05
0310	Secretaria de Agricultura Tecnologia	328.722,30
031050	Secretaria de Indústria e Comércio	24.357,35
0311	Secretaria de Infraestrutura e Obras	5.114.909,21
0312	Secretaria de Segurança Cidadã	1.136.364,85
031250	Secretaria de Trab. Promoção Social	642.505,99
031251	Fundo Municipal de Assistência Social	333.629,21
031252	Fundo da Criança e do Adolescente	0,00
031414	Secretaria de Meio Ambiente	2.185.896,23
031450	Fundo do Meio Ambiente	78,20
03888	Encargos Gerais do Município	8.482.707,45
<b>Total Geral</b>		<b>58.242.223,94</b>



## 14. EMPENHOS

### 14.1. 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 **Abril de 2023 foram 1080** (Um Mil e Oitenta) processos de pagamento orçamentário da Prefeitura e dos Fundos Municipais, em sua totalidade dos processos orçamentários, no entanto, foram ao todo 405 processos de pagamento entre orçamentário e extra orçamentário, onde a maioria passou pela análise da Controladoria.

## 15. DIÁRIAS

Foi contabilizado um montante de **R\$ 49.625,86** (Quarenta e Nove Mil Seiscentos e Vinte e Cinco Reais e Oitenta e Seis Centavos) em diárias no Poder Executivo no mês em referência.

## 16. PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR

No mês de **Abril de 2023** foram pagos a título de restos a pagar o montante de **R\$ 958.468,31** (Novecentos e Cinquenta e Oito Mil Quatrocentos e Sessenta e Oito Reais e Trinta e Um Centavos).

## 17. PAGAMENTOS PRECATÓRIOS FUNDEF/FUNDEB

No mês de **Abril de 2023** não houve pagamentos com recursos dos Precatórios Fundef/Fundeb.

## 18. OBSERVÂNCIA AOS LIMITES CONSTITUCIONAIS

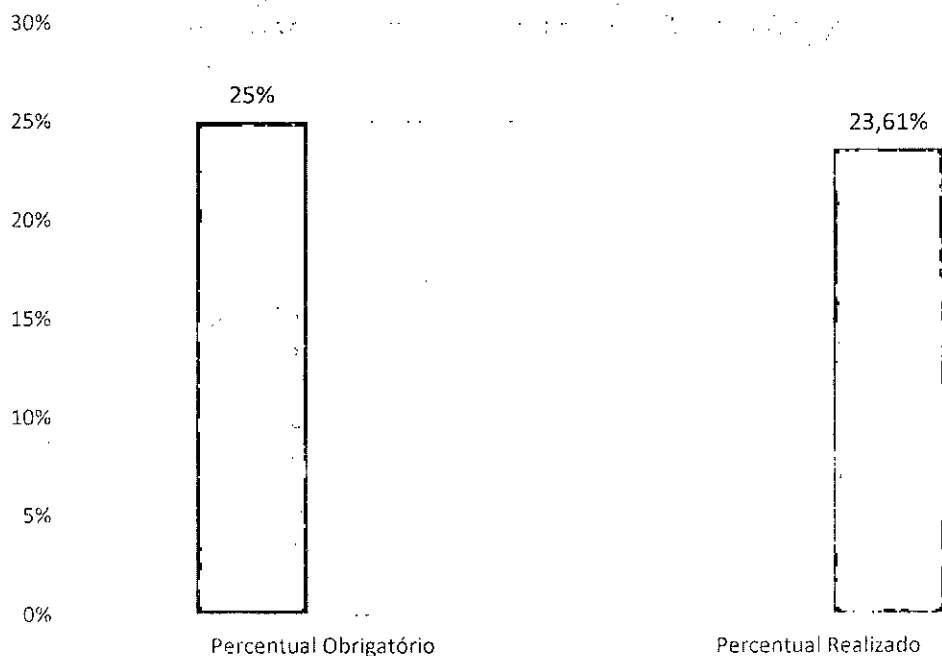
### 18.1 DO CUMPRIMENTO DO ART. 212 DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL

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 pelo Constituição Federal. No Exercício houve uma aplicação de R\$ 62.107.809,05, equivalente a 23.61% havendo um DÉFICIT do ano de 2023 de R\$ 3.666.137,06 até abril.



## APLICAÇÃO MDE 25%



**Comentário sobre o índice EDUCAÇÃO:** O índice de educação tem um déficit de gastos no exercício de 2023 de R\$ 3.666.137,06, ou seja, faltou ser gasto em educação no ANO o montante indicado. Verificando as contas bancárias do Fundeb e MDE ao final do mês, constatamos que ficou saldo de R\$ 1.609.718,79, saldo esse que não é suficiente para cobrir o déficit, faltando ainda R\$ 2.056.418,27 para cobrir o índice de 2023. Além do déficit específico do ano de 2023, acima relatado, temos ainda um restante do déficit de 2021 que não foi todo equacionado. Ressaltamos que a diferença do índice de 2021 foi parcialmente amortizada em 2022, restando equacionar o montante de R\$ 8.431.349,05, que obrigatoriamente precisa ser quitado em 2023 conforme determina a PEC 13.

Considerando de forma acumulada o déficit pendente de 2021 + déficit de 2023, temos o déficit total de aplicação abaixo:

Déficit índice 2021	R\$ - 17.877.518,06
Superávit índice 2022	R\$ 9.446.169,01
Déficit índice 2023 (Abril)	R\$ - 3.666.137,06
Total Déficit índice a ser equacionado	R\$ - 12.097.486,11
Saldo Financeiro MDE + FUNDEB disponível em 30/04/23	R\$ 1.609.718,79
Déficit Financeiro Geral	R\$ - 10.487.767,32

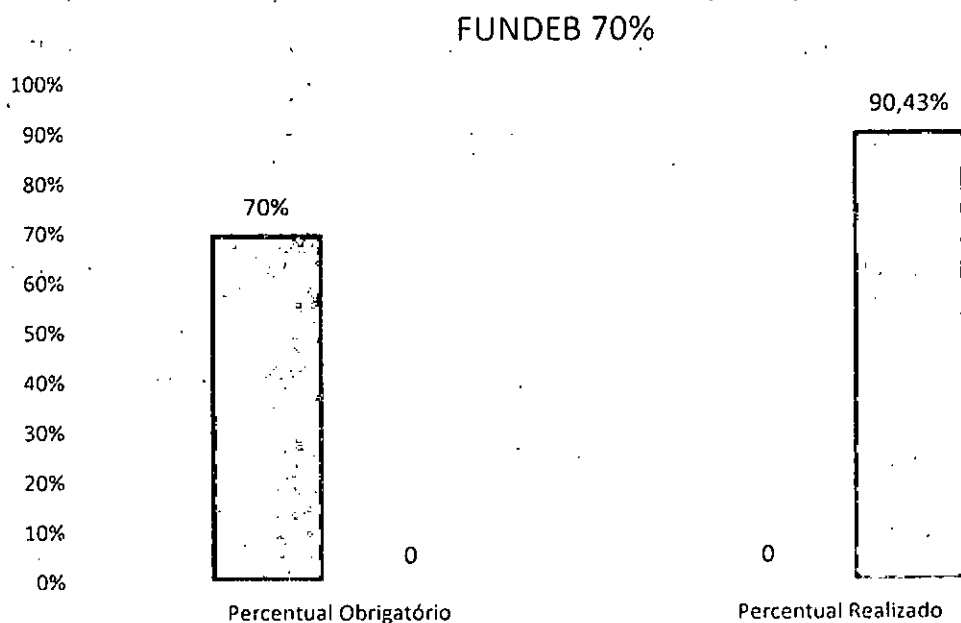




## 18.2. DA APLICAÇÃO NO FUNDEB

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 2023 de Recursos do FUNDEB (somado os rendimentos da aplicação financeiro do FUNDEB E ABATIDO o valor do COMPLEMENTO VAAR) o valor de R\$ 51.144.589,02, deste valor, estabeleceu 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. Examinando as folhas de pagamento do exercício, verificamos que foi aplicada na remuneração de pessoal no exercício de magistério e encargos sociais a importância de R\$ 46.248.605,13, correspondente a 90,43%, ocorrendo aí um SUPERÁVIT de aplicação no valor de R\$ 10.447.392,82 até o mês.



### Comentário sobre os índices FUNDEB:

O índice do FUNDEB está ACIMA DO MINIMO, que passou a ser de 70%. Destacamos que o Município dispõe ainda de saldo bancário de R\$ 1.510.415,47 nas contas do FUNDEB, e considerando apropriação de 13º salário e férias o índice ficará acima dos 90% em 2023.



### 18.3 COMPLEMENTO FUNDEB - VAAT

Barreiras recebeu em 2023 o valor de R\$ 2.831.267,11 de receita do VAAT (novo complemento Fundeb), a nova lei do Fundeb define que no mínimo 15% desse recurso deve ser gasto com investimentos (R\$ 424.690,07), e no mínimo 50% desse recurso deve ser gasto com ensino infantil (R\$ 1.415.633,56).

Verificamos que HOUVE investimentos (CONSTRUÇÃO, AMPLICAÇÃO DE UNIDADES ESCOLARES OU AQUISIÇÃO DE BENS) na Educação em 2023 no montante de R\$ 731.548,33, com isso temos um superávit do VAAT de R\$ 306.858,26.

No tocante ao percentual com ensino infantil, não há preocupação com o índice, pois só a folha de servidores lotados no ensino infantil é suficiente para cobrir a aplicação mínima do ano.

**É PRECISO DESTINAR UM CENTRO DE CUSTOS DA FOLHA DO ENSINO INFANTIL PARA A FONTE DE RECURSOS ESPECIFICA DO VAAT OBRIGATORIA EM 2023.**

VAAT MINIMO 15% INVESTIMENTO			
MESES	RECEITA VAAT	INVESTIMENTO	% APLICADO
JANEIRO	2.096.854,64	0,00	0,00%
FEVEREIRO	240.214,51	0,00	0,00%
MARÇO	262.052,30	0,00	0,00%
ABRIL	232.145,56	731.548,33	315,12%
MAIO			
JUNHO			
JULHO			
AGOSTO			
SETEMBRO			
OUTUBRO			
NOVEMBRO			
<b>TOTAL</b>	<b>2.831.267,11</b>	<b>731.548,33</b>	<b>25,84%</b>
<b>MINIMO 15%</b>	<b>424.690,07</b>		
<b>VALOR APLICADO</b>	<b>731.548,33</b>		
<b>SUPERAVIT VAAT DE APLICAÇÃO</b>	<b>306.858,26</b>		



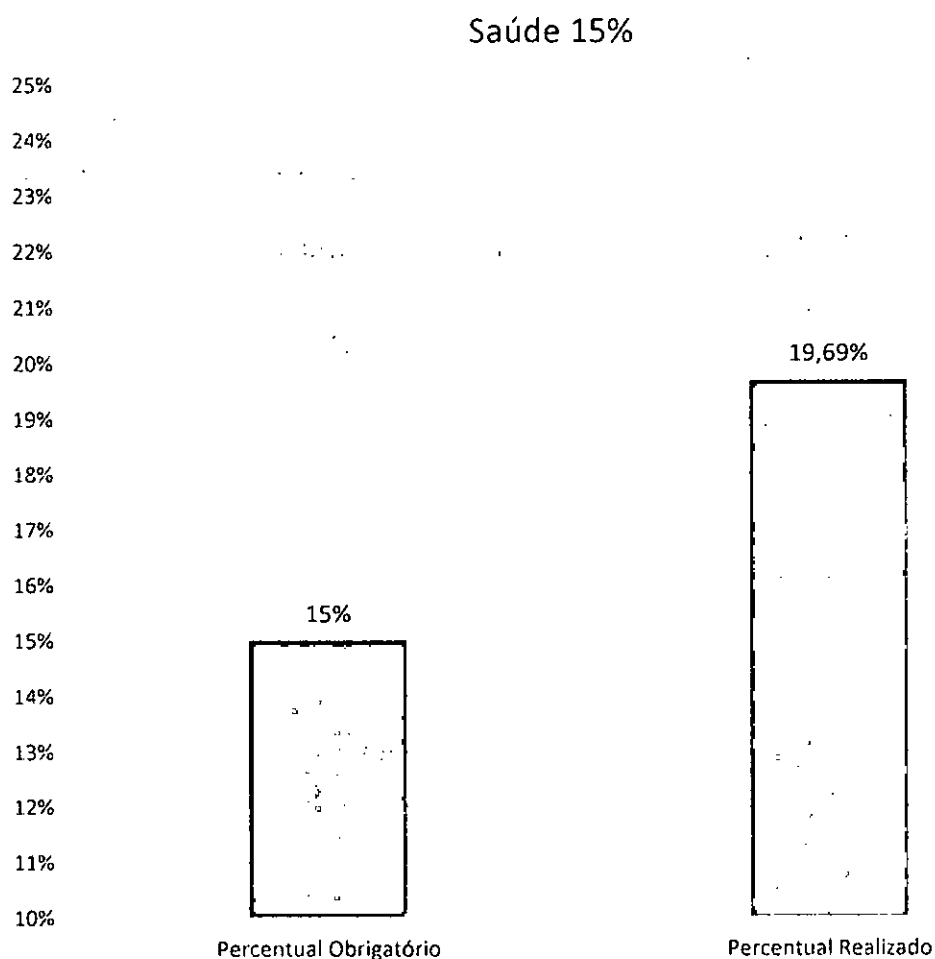
<b>VAAT MINIMO 50% ENSINO INFANTIL</b>			
<b>MESES</b>	<b>RECEITA VAAT</b>	<b>ENSINO INFANTIL</b>	<b>% APLICADO</b>
JANEIRO	2.096.854,64	0,00	0,00%
FEVEREIRO	240.214,61	0,00	0,00%
MARÇO	262.052,30	1.897.633,02	724,14%
ABRIL	232.145,56	2.281.387,99	982,74%
MAIO			
JUNHO			
JULHO			
AGOSTO			
SETEMBRO			
OUTUBRO			
NOVEMBRO			
<b>TOTAL</b>	<b>2.831.267,11</b>	<b>4.179.021,01</b>	<b>147,60%</b>
<b>MINIMO 50%</b>		<b>1.415.633,56</b>	
<b>VALOR APLICADO</b>		<b>4.179.021,01</b>	
<b>SUPERAVIT VAAT ENS. INFANTIL</b>		<b>2.763.387,46</b>	



#### 18.4. 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 em 2023 foi de 19,69%, 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\$ 6.835.187,70.



**Comentário sobre o índice da saúde:** O índice de saúde está acima do mínimo de 15% em 2023, não havendo preocupação com o mínimo a ser atingido visto os patamares dos gastos com saúde nos últimos anos.



## DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL - 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. **Até o mês de Abril de 2023, o Município aplicou o percentual de 47,99%.**

<b>CÁLCULOS DOS GASTOS ATÉ 54% COM PESSOAL (LTF) ART 20</b>	
<b>Limite máximo para aplicação</b>	<b>54%</b>
Receita corrente	240.565.963,57
Redutor FUNDEB	-22.646.363,77
Receita corrente líquida	217.919.599,80
Limite máximo de despesas com pessoal	117.676.583,89
Limite prudencial 95%	111.792.754,70
Limite para alerta 90%	100.613.479,23
<b>Despesa acumulada (2023)</b>	
Despesa com pessoal liquidada	109.360.151,27
Despesa com pessoa liquidada (Camara)	4.423.796,37
Sentenças Judiciais	11.793,35
Despesa de Exercícios Anteriores (DEA)	9.487,16
(-) Despesa com pessoal Instrução 03 TCM	-14.560.912,88
<b>TOTAL LIQUIDO (Folha + Encargos)</b>	<b>90.354.161,51</b>
Despesa com Terceirizados	14.216.148,56
(-) Terceirizados Instrução 03 TCM	0,00
<b>TOTAL GERAL PESSOAL (Folha + Terceirizados)</b>	<b>104.570.310,07</b>
<b>O Percentual do Índice de Pessoal é 47,99%</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 (MAIO/2022 a ABRIL/2023) conforme apuração prevista na LRF, é considerando o abatimento da Instrução TCM nº 03/2018 aplicada pelo TCM-BA, foi de 48.62%, sobre a receita corrente líquida, com uma despesa de pessoal liquidada no total de R\$ 333.462.790,58, UMA DIFERENÇA DE R\$ 36.879.604,32 para atingir os 54%. Considerando só o exercício de 2023, o índice de pessoal é de 47,99% 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 2023.

REPASSE DUODÉCIMO		
MÊS REFERÊNCIA	VALOR REPASSADO NO MÊS	VALOR TOTAL REPASSADO
JANEIRO	1.844.735,98	1.844.735,98
FEVEREIRO	1.884.735,98	3.729.471,96
MARÇO	1.884.735,98	5.614.207,94
ABRIL	1.884.735,98	7.498.943,92
MAIO		
JUNHO		
JULHO		
AGOSTO		
SETEMBRO		
OUTUBRO		
NOVEMBRO		
DEZEMBRO		



## 20. SUBSÍDIOS

No mês em tela foram pagos o montante de R\$ 120.657,60 (Cento e Vinte Mil Seiscentos e Cinquenta e Sete Reais e Sessenta Centavos) a título de subsídios aos agentes políticos, conforme relação:

Nome	Cargo	Valor
Álvaro Sampaio Junior	Secretário Mun. de Segurança, Cidadã e Trânsito	R\$ 8.804,80
Celso Luís Lessa	Secretário Mun. da Fazenda	R\$ 8.804,80
Demósthene da Silva Nunes Junior	Secretário Mun. de Meio Ambiente e Sustentabilidade	R\$ 8.804,40
Diciola Figueiredo de Andrade	Secretária Mun. de Assistência Social e Trabalho	R\$ 8.804,40
Emerson Erbetete Cardoso Macedo	Secretário Mun. de Planejamento	R\$ 8.804,80
Gabriela Galdina Santana Nogueira	Secretária Mun. de Educação	R\$ 8.804,80
Gislaine Cesar de Carvalho Souza	Secretária Mun. de Administração	R\$ 9.804,80
Jamile Carvalho Rodrigues	Secretária Mun. de Saúde	R\$ 8.804,80
João Araújo de Sá Telles	Secretário Mun. de Infraestrutura, Obras, Serviços Públicos e Transporte	R\$ 8.804,80
João Barbosa de Souza Sobrinho	Prefeito Municipal	R\$ 14.000,00
José Marques Batista de Castro	Secretário Municipal de Agricultura e Tecnologia	R\$ 8.804,80
Lucas Christiano da Silva Quirino	Secretário Mun. de Esporte e Lazer	R\$ 8.804,80
Roberto de Carvalho e Silva	Secretário Mun. de Indústria e Comércio	R\$ 8.804,80
<b>Total</b>		<b>R\$ 120.657,60</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 **Abril de 2023** 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, 16 de Maio de 2023.

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 **Abril de 2023**, 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, 24 de maio de 2023

**João Barbosa de Souza Sobrinho**  
Prefeito Municipal



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BARBOSA DE SOUZA SOBRINHO - 31/05/2023 11:34:34  
Acesse em: <https://e-icm.ba.gov.br/eppp/validaDoc.seam> Código do documento: e5f98969-432a-47a1-89a2-970c074c7ac8

# NOTIFICAÇÕES MENSAIS





## CHECKLIST DE ANÁLISE DE PROCESSOS LICITATÓRIOS:

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 9290/2023**

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

**Modalidade: Termo Aditivo**

**Objeto:**

Locação de um imóvel, situado na Rua Costa Rica, 611 – Vila Rica – Barreiras/BA, com adequação necessária para funcionamento do Centro de Aprendizagem Paulo Machado, na sede deste município.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	O Memo. 115/2023 está solicitando um aditivo de 24 meses, mas a vigência do contrato foi de 12 meses;
02	Corrigir a justificativa do aditivo;
03	Anexar a solicitação de manifestação da empresa;
04	Corrigir o despacho solicitando a disponibilidade orçamentária;
05	Corrigir no controle de saldo alguns períodos.

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 4506/2023**

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

**Modalidade: Concorrência Pública**

**Objeto:**

CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA A RECOMPOSIÇÃO DE PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA PARA FECHAMENTO DE VALAS – CONVÊNIO PREFEITURA MUNICIPAL DE BARREIRAS E EMPRESA BAIANA DE ÁGUAS E SANEAMENTO (EMBASA)

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Confirmar o atendimento às ressalvas, condicionantes para prosseguimento, apontadas no parecer jurídico.

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 5508/2023**

**SECRETARIA: Municipal de Saúde**

**Modalidade: Pregão Eletrônico**

**Objeto:**

Aquisição de Medicamentos de uso animal, para atender as necessidades do Centro de Controle de Zoonoses – CCZ, no âmbito da Secretaria Municipal de Saúde.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Acréscitar em todas as tabelas no item 11 a quantidade que deve conter no frasco;
02	Alertamos quanto aos itens 4, 7 e 11 conter referência de marcar e poder causar direcionamento;
03	Corrigir erros de digitação no Estudo Técnico preliminar;
04	Corrigir erros de digitação no Termo de Referência;
05	Na descrição do item 4 – CIPERMETRINA solicita frasco de 250ml, as cotações apresentaram frasco de 500ml;
06	Na descrição do item 13 – IVERMECTINA solicita injetor 6g, as cotações apresentaram injetor 7,74g;
07	Orçamento da empresa TURVOMED apresentando o nome do remédio sem ser o nome do princípio ativo, não sendo possível identificar se o que está sendo cotado corresponde ao medicamento solicitado;
08	Rever a cotação da empresa RURAL FELIX, onde a mesma não cita quantos ml tem o item 2, e rever as unidades dos itens 7 e 13;
09	Orçamento da empresa OESTE REPRESENTAÇÕES vencido
10	Alertamos ao Setor responsável pelas cotações que sempre faça a conferência dos descritivos dos itens solicitados com os itens cotados;
11	Rever as cotações do Banco de preços se os itens cotados correspondem ao descritivo e unidade dos itens solicitados;
12	Rever os valores no mapa comparativo, onde, através de amostragem essa Controladoria verificou que alguns valores unitários não condizem como a média unitária do valor apresentado, pois foram arredondados e quando multiplicados pelos quantitativos não utilizaram o mesmo valor;
13	Cotações com valores totalmente discrepantes;
14	Alertamos o responsável pela elaboração das especificações dos medicamentos que confira se os descritivos dos itens cotados correspondem aos itens solicitados;
15	Depois de verificados os valores unitários e totais dos itens, rever o valor total em todos os documentos do processo administrativo.

**Parecer de análise de processos administrativos:****PROCESSO ADM: 9634/2023****SECRETARIA: Municipal de Infraestrutura, Obras, Serviços Públicos e Transporte.****Modalidade: Termo Aditivo****Objeto:**

Prestação de serviços de engenharia e arquitetura para serviços técnicos especializados, ensaios de laboratório e campo, sondagens geotécnicas e elaboração de projetos e plotagens para atender à necessidade da prefeitura Municipal de Barreiras-BA.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Corrigir erros de digitação na justificativa técnica;
02	Anexar a solicitação de manifestação da empresa;
03	Anexar a Certidão Estadual;
04	Certidão Municipal Positiva;
05	O controle de saldo apresentado só existe nota até dezembro, rever se existem notas atualizadas;
06	Corrigir o valor na minuta do termo aditivo;
07	Apresentar relatório da Execução do Contrato (Relação dos projetos dos prédios da Administração já elaborados).

**Parecer de análise de processos administrativos:****PROCESSO ADM: 8491/2023****SECRETARIA: Municipal de Educação, Cultura, Esporte e Lazer****Modalidade: Termo Aditivo****Objeto:**

Contratação de empresa especializada para licenciamento de uso do Sistema de Gestão Escolar, requisitado pela Secretaria Municipal de Educação, Cultura, Esporte e Lazer.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Anexar a solicitação de manifestação da empresa;
02	Anexar a portaria do fiscal;
03	Corrigir erros de digitação nos documentos do processo;
04	Corrigir o controle de saldo;
05	Corrigir a solicitação de termo aditivo;
06	Corrigir a planilha demonstrativa;
07	Juntar documento de autorização do Prefeito;
08	Apresentar resposta da Auditoria efetuada pela Controladoria em Agosto de 2022, conforme Comunicação Interna nº 064/2022 e Comunicação Interna nº 005/2023.
09	Os programas que não estiverem sendo utilizados, deverão ser sinalizados e suprimidos do contrato.

**Parecer de análise de processos administrativos:****PROCESSO ADM: 9102/2023****SECRETARIA: Municipal de Assistência Social e Trabalho****Modalidade: Termo Aditivo****Objeto:**

Locação de um imóvel, situado na Rua Castelo Branco, 128 – Vila dos Sás – Barreiras/BA, com adequação necessária para funcionamento do CREAS, na sede deste município.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Corrigir erros de digitação nos documentos do processo;



02	Anexar as Certidões do procurador;
03	Anexar procuração;
04	Corrigir a justificativa técnica;
05	Anexar a portaria do fiscal;
06	Corrigir o controle de saldo;
07	Corrigir o despacho solicitando disponibilidade orçamentária;

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 4842/2023**

**SECRETARIA: Municipal de Saúde**

**Modalidade: Dispensa**

**Objeto:**

Contratação de empresa do ramo para aquisição de materiais e insumos Odontológicos para atender as demandas dos Serviços Odontológicos das Unidades de Saúde e Centro de Especialidades Odontológicas (CEO).

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	O processo saiu da Controladoria no dia 06 e março com check list para que fizessem as correções solicitadas e retornou no dia 14 de abril com vários documentos atualizados, mas a Comissão de Licitação não atualizou a data da capa do processo, a data da especificação do objeto, a data da minuta do contrato e a data de solicitação de parecer da controladoria;
02	Alterar na especificação do objeto a empresa que apresentou o menor valor para o item I;
03	Alterar na especificação do objeto o valor total dos itens;
04	Certidão Estadual Positiva, da empresa DISOMED.

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 10293/2023**

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

**Transporte.**

**Modalidade: Termo Aditivo**

**Objeto:**

Contratação de empresa de engenharia para Construção e/ou Requalificação de 11 (onze) praças públicas conforme documentos em anexos e localidades definidas pelo projeto básico e anexos, memorial descritivo, especificações gerais, e projeto executivo neste município de Barreiras-BA, requisitado pela Secretaria Municipal de Infraestrutura, Obras, Serviços Públicos e Transportes.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Corrigir erros de digitação nos documentos do processo;
02	Corrigir e melhorar a justificativa, sendo que os motivos não estão esclarecidos;
03	Anexar a descrição do Lote 6, sendo que no contrato esse lote é no valor de 552.818,52;

04	Anexar a solicitação de manifestação da empresa;
05	De acordo com o orçamento sintético apresentado, o acréscimo de alguns itens solicitados ultrapassa o limite legal e o item 1.1.8 não constava na planilha original, ou seja, está acrescentando item novo;
06	Anexar a ART;
07	Corrigir os documentos do processo colocando que o acréscimo é do lote 6;
08	Rever e corrigir o controle de saldo observando que o primeiro termo aditivo teve um acréscimo e uma supressão.

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 9110/2023**

**SECRETARIA: Municipal de Administração**

**Modalidade: Termo Aditivo**

**Objeto:**

Contratação de serviços de manutenção preventiva e corretiva de eletrodomésticos, requisitado pela Secretaria Municipal de Administração e Planejamento.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Corrigir erros de digitação nos documentos do processo;
02	Anexar a solicitação para manifestação da empresa;
03	Anexar o controle de saldo por itens, pois a distribuição do acréscimo é linear nos quantitativos;
04	Orçamento da empresa JOSE DA MATA com data de 10/03, antes da solicitação de orçamento que está com data de 30/03;

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 7165/2023**

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

**Modalidade: Pregão Eletrônico**

**Objeto:**

Aquisição de kits natalidades para atender as demandas da Secretaria Municipal de Assistência Social e Trabalho, conforme especificações contidas no Termo de Referência.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Observar que planilha com total de nascidos vivos, residentes no município, ano base 2022, está incompleta;
02	A partir do dado concreto apresentado, nascidos vivos residentes, apresentar metodologia e memorial de cálculo para a definição dos quantitativos da licitação. Não esquecendo de levar em conta: O que estabelece a Resolução CMAS nº 14/2021, de 07 de outubro de 2021 (Publicada no Diário nº 3562), que regulamentou a concessão de Benefícios Eventuais do Município; bem como a execução do contrato nº 245/2021, que possuía o mesmo objeto;
03	Cotação do Portal do Governo apresenta limitado número de preços referenciais, apresentar metodologia que justifique a manutenção destes valores e/ou avaliar a





	possibilidade de supressão desta cotação;
04	Cotação de Preços apresentando grandes disparidades entre os valores obtidos, favor confirmar se trata de itens com as mesmas características;

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 7795/20203**

**SECRETARIA: Municipal de Saúde**

**Modalidade: Pregão Eletrônico**

**Objeto:**

Aquisição de equipamento e material permanente para atender a Unidade de Atenção Especializada em Saúde – Hospital da Mulher, para estruturação do Centro de Triagem Auditiva Neonatal (TAN), nos moldes da Proposta nº 08595.187000/1190-01 – Ministério da Saúde, habilitada pela Portaria nº 2.632, de 04 de outubro de 2019.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Corrigir erros de digitação no Estudo Técnico Preliminar;
02	Solicitamos esclarecimentos se o sistema SIGEM pode ser utilizado para obter média de preços ou se o valor apresentado por esse sistema já é o preço máximo;
03	Corrigir erros de digitação no Termo de Referência;
04	Anexar a Portaria e a Proposta do Ministério da Saúde;
05	Solicitamos esclarecimentos sobre os valores apresentados na proposta do Ministério da Saúde e o valor médio cotado para cada item, pois na dotação Orçamentária não consta recurso próprio, e se o valor da licitação ultrapassar o da proposta o complemento será pago de qual maneira;
06	Corrigir o valor por extenso nos documentos do processo;
07	Alertamos ao Setor responsável pelas cotações que sempre faça a conferência dos descritivos dos itens solicitados com os itens cotados;
08	Rever o prazo de entrega, sendo que o Estudo técnico preliminar fala em 30 dias e o termo de referência em 60 dias;
09	O processo chegou na Controladoria no dia 14/04 e a solicitação de parecer técnico está com data de 05/04.

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 7788/2023**

**SECRETARIA: Municipal de Saúde**

**Modalidade: Pregão Eletrônico**

**Objeto:**

Aquisição de equipamento e material permanente fracassados, oriundos do Pregão Eletrônico nº 017/2022, para atender as necessidades da nova sede do Centro Especializado em Reabilitação – CER II, Anibal Barbosa Filho, nos moldes da Proposta nº 08595.187000/1200-01 – Ministério da Saúde, habilitada pela Portaria nº 2.131, de 13 de agosto de 2020.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
------	-------------------------------





01	Corrigir a data do Memorando CER II nº 22/2023;
02	Corrigir erros de digitação no Estudo Técnico Preliminar;
03	Corrigir erros de digitação no Termo de Referência;
04	Solicitamos esclarecimentos se o sistema SIGEM pode ser utilizado para obter média de preços ou se o valor apresentado por esse sistema já é o preço máximo;
05	Solicitamos esclarecimentos sobre os valores apresentados na proposta do Ministério da Saúde e o valor médio cotado para cada item, pois na dotação Orçamentária não consta recurso próprio, e se o valor da licitação ultrapassar o da proposta o complemento será pago de qual maneira;
06	Corrigir a numeração dos itens no mapa comparativo e no pedido de realização de despesas, pois esse é um pregão novo;
07	Alertamos ao Setor responsável pelas cotações que sempre faça a conferência dos descritivos dos itens solicitados com os itens cotados;
08	Solicitamos esclarecimentos de como se chegou ao quantitativo solicitado;
09	O processo chegou na Controladoria no dia 13/04 e a solicitação de parecer técnico está com data de 31/03.

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 6458/2023**

**SECRETARIA: Municipal de Saúde**

**Modalidade: Pregão Eletrônico**

**Objeto:**

Aquisição de Acessórios para Equipamentos Hospitalares, para atender as necessidades do Hospital da Mulher, no âmbito da Secretaria Municipal de Saúde deste município.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Anexar o Estudo Técnico Preliminar;
02	Solicitamos esclarecimentos de como se chegou ao quantitativo;
03	Corrigir erros de digitação no Termo de Referência;
04	Rever as sanções no Termo de Referência;
05	Alertamos ao responsável pela descrição do objeto que verifique se as descrições dos itens cotados estão correspondendo aos itens solicitados;
06	Cotação da empresa HOSANA vencida;
07	Alertamos ao Setor responsável pelas cotações que sempre faça a conferência dos descritivos dos itens solicitados com os itens cotados;
08	Para cada item devem ser apresentadas no mínimo 3 cotações;
09	O processo chegou na Controladoria no dia 17/04 e a solicitação de parecer técnico está com data de 12/04.

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 6019/2023**

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

**Modalidade: Pregão Eletrônico**

**Objeto:**



Aquisição de materiais diversos para a composição das fanfarras

Notificação:

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Apresentar memória de cálculo de como chegou a definição das quantidades de itens: 2.870 itens assessórios; 200 instrumentos novos 2.651 itens de vestimentas
02	No termo de referência não apresenta a quantidade de componentes por fanfarras: componentes feminino e masculino Como foi definido a quantidade de vestimentas vestidos?
03	Autorização do prefeito sem apresentar os valores a ser licitado

Parecer de análise de processos administrativos:

PROCESSO ADM: 8491/2023

SECRETARIA: Municipal de Educação, Cultura, Esporte e Lazer

Modalidade: Termo Aditivo

Objeto:

Contratação de empresa especializada para licenciamento de uso do Sistema de Gestão Escolar, requisitado pela Secretaria Municipal de Educação, Cultura, Esporte e Lazer.

Notificação:

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	No check list enviado dia 12 de abril de 2022 foi solicitada para a Secretaria Municipal de Educação, apresentar resposta da Auditoria efetuada pela Controladoria em agosto de 2022, conforme Comunicação Interna nº 064/2022 e Comunicação Interna nº 005/2023. A Secretaria respondeu através do Memorando nº 02/2023/SEIDUC, onde informa que os Módulos Aplicação Móvel para Professor e Fórum de Discussão estão <b>inoperantes</b> , bem como os módulos Biblioteca: acervo, movimento e publicações, Portal do Aluno e Merenda Escolar estão <b>operantes, porém sem uso</b> . Essa Controladoria solicita esclarecimentos sobre a utilização dos módulos, bem como levantamento dos valores de cada um, para que seja feita uma supressão dos sistemas sem uso visando a economicidade para o município;

Parecer de análise de processos administrativos:

PROCESSO ADM: 9959/2023

SECRETARIA: Municipal de Administração

Modalidade: Termo Aditivo

Objeto:

Contratação de pessoa jurídica para locação de veículos pesados, para usos diversos das Secretarias deste Município, requisitado pela Secretaria Municipal de Administração e Planejamento.

Notificação:

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
------	-------------------------------



01	Conferir e corrigir o número do aditivo, sendo que existem dois apostilamentos no processo e só estão considerando para contar como aditivo o segundo;
02	Anexar o controle de itens junto à justificativa, para demonstrar que para o item I não há mais saldo;
03	Corrigir erros de digitação nos documentos do processo;
04	Solicitamos esclarecimentos sobre o fiscal do contrato que não se manifestou em nenhum documento do processo;
05	Corrigir o saldo existente na solicitação de termo aditivo;
06	Solicitamos as assinaturas nos documentos do processo;
07	Solicitamos esclarecimentos quanto a pesquisa de preços apresentada constar itens divergentes das especificações do contrato;
08	Na tabela comparativa de valores considerar o valor do contrato com o reajuste;
09	Rever e corrigir o valor total do acréscimo em todos os documentos do processo, considerando que o acréscimo de valor é feito sobre o quantitativo original do contrato multiplicando pelo valor original mais o reajuste que sofreu no segundo termo de apostilamento, ou seja, cada item acresce 25% do quantitativo, e leva em consideração o valor atualizado com o reajuste.

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 9411/2023**

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

**Modalidade: Termo Aditivo**

**Objeto:**

Aquisição de Kit (cestas básicas e higiene/limpeza), requisitado pela Secretaria Municipal de Assistência Social e Trabalho.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Corrigir a justificativa técnica;
02	Anexar a solicitação de manifestação da empresa;
03	Corrigir a manifestação da empresa;
04	Existem dois controles de saldo no processo com valores diferentes;
05	Corrigir o número do contrato na solicitação de termo aditivo;
06	Solicitamos as assinaturas nos documentos do processo;
07	Corrigir o valor por extenso do saldo do contrato no despacho;
08	Corrigir erro de digitação na disponibilidade orçamentária;
09	Corrigir erro de digitação na disponibilidade financeira.

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 10434/2023**

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

**Modalidade: Termo Aditivo**

**Objeto:**

Locação de imóvel, situado na Rua Aníbal Alves Barbosa, 626 QD 09 Lote 03 - Sandra Regina - Barreiras/BA, com adequação necessária para funcionamento da Biblioteca



Municipal Folk Rocha na sede deste município.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Anexar a solicitação de manifestação do Locador;
02	Solicitamos esclarecimentos e justificativa para o aditivo por 6 meses, sendo que o contrato foi de 24 meses;
03	Solicitamos as assinaturas nos documentos do processo;
04	Corrigir erros de digitação no despacho;

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 10089/2023**

**SECRETARIA: Municipal de Saúde**

**Modalidade: Termo Aditivo**

**Objeto:**

Contratação de empresa especializada para confecção/aquisição de fardamentos e enxovais, requisitado pela Secretaria Municipal de Administração e Planejamento.

**Notificação:**

ITEM	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	Solicitamos esclarecimentos sobre o memorando 34/2023 afirmar que foi efetuada a solicitação de compra do saldo restante, mas até o momento a contratada não entregou o produto e verificar o motivo da não entrega, devendo a empresa apresentar uma justificativa por escrito sob pena de se aplicar as sanções previstas em contrato;
02	O local de assinatura do termo de anuência está divergente do endereço da empresa;
03	O contrato foi assinado em janeiro de 2022; no controle de saldo existem duas notas de compra datadas de outubro de 2022; em janeiro de 2023 foi feito o primeiro termo aditivo de prorrogação por quatro meses, para adquirir o saldo existente de R\$ 26.977,30 devido a importância da aquisição, mas não adquiriram nenhum valor do saldo e agora em maio de 2023 estão solicitando o segundo termo aditivo de prorrogação de prazo por mais quatro meses com a existência do mesmo saldo de R\$ 26.977,30 com a mesma justificativa, devendo ser justificado melhor os motivos reais da não aquisição durante a vigência do primeiro aditivo;
04	Corrigir erro de digitação na minuta do aditivo;
05	Essa Controladoria solicita e alerta ao setor responsável pelos aditivos, que faça uma análise minuciosa dos contratos, bem como de sua execução, afim de Melhorar a Gestão de Contratos, pois devido a quantidade de aditivos e a não observância dos prazos (prazo muito curto) que estão solicitando nos aditivos dos contratos, os setores ficam sobrecarregados.



## CHECKLIST DE ANÁLISE DE PROCESSOS DE PAGAMENTO:

Parecer de Análises de Processos de Pagamento:

Empenho/Liquidação: 106/8389

Credor: BARREIRAS DIESEL

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	106/8389	Corrigir a secretaria no controle de saldo de contrato (NF 2417) e recolher assinatura do gesto de contrato VICTOR LEONARDO S. PEREIRA.

Parecer de Análises de Processos de Pagamento:

Empenho/Liquidação: 107/8390

Credor: BARREIRAS DIESEL

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	107/8390	Corrigir a secretaria no controle de saldo de contrato (NF 2575) e recolher assinatura do gesto de contrato VICTOR LEONARDO S. PEREIRA.

Parecer de Análises de Processos de Pagamento:

Empenho/Liquidação: 442/8376

Credor: EXPRESS CARTUCHO

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	442/8376	Favor empenhar o processo no contrato correto onde se encontra o Contrato 128/2021 e o correto seria 240/2021.

Parecer de Análises de Processos de Pagamento:

Empenho/Liquidação: 809/8488

Credor: UNIÃO PEÇAS E SERVIÇOS

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	809/8488	1 – Corrigir controle de saldo do contrato o valor da NF nº 22450. 2 – Recolher atesto do gestor de contrato após correção.

Parecer de Análises de Processos de Pagamento:

Empenho/Liquidação: 596/8457

Credor: OESTE DIESEL

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	596/8457	Ausência da planilha de controle de combustível, referente a Nota Fiscal nº 87224, no processo de pagamento.

Parecer de Análises de Processos de Pagamento:

Empenho/Liquidação: 1409/8452

Credor: RIO GRANDÃO COMÉRCIO DE ALIMENTOS

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01.	1409/8452	Certidão municipal POSITIVA de débitos, alterar

Parecer de Análises de Processos de Pagamento:

Empenho/Liquidação: 555/8537

Credor: RICARDO DE OLIVEIRA DA CRUZ

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	555/8537	O presente processo está apresentado certidão POSITIVA DE DÉBITOS TRIBUTÁRIOS.

Parecer de Análises de Processos de Pagamento:

Empenho/Liquidação: 555/8516

Credor: RICARDO DE OLIVEIRA DA CRUZ

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	555/8516	O presente processo está apresentado certidão POSITIVA DE DÉBITOS TRIBUTÁRIOS

Parecer de Análises de Processos de Pagamento:

Empenho/Liquidação: 555/8506

Credor: RICARDO DE OLIVEIRA DA CRUZ

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	555/8506	O presente processo está apresentado certidão POSITIVA DE DÉBITOS TRIBUTÁRIOS

Parecer de Análises de Processos de Pagamento:

Empenho/Liquidação: 555/8512

Credor: RICARDO DE OLIVEIRA DA CRUZ

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
------	--------	-------------------------------





01	555/8512	O presente processo está apresentado certidão POSITIVA DE DÉBITOS TRIBUTÁRIOS
----	----------	---

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

**Empenho/Liquidação: 555/8514**

**Credor: RICARDO DE OLIVEIRA DA CRUZ**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	555/8514	O presente processo está apresentado certidão POSITIVA DE DÉBITOS TRIBUTÁRIOS

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

**Empenho/Liquidação: 333/8501**

**Credor: PB COMÉRCIO DE COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	333/8501	Ausência do atesto do fiscal do contrato na Nota fiscal.

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

**Empenho/Liquidação: 1457/8553**

**Credor: THAILANE DA SILVA ROCHA**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	1457/8553	O valor da diária (R\$ 420,88) solicitado para a servidora Thailane da Silva Rocha está incorreto, visto que o vínculo empregatício da mesma é pelo processo seletivo, o qual corresponde ao valor unitário de diária de R\$ 336,70.  O valor total para as 02 diárias solicitadas seria então de R\$ 673,40.  Favor proceder com as correções necessárias.

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

**Empenho/Liquidação: 253/8558 e 255/8554**

**Credor: MATHEUS COSTA DE ALMEIDA**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	253/8558 255/8554	Alterar todas as certidões do processo, visto que são certidões de outro credor.  Alterar o controle de itens da nota 1336 pois só consta o item queijo mozzarella e não consta os outros



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

**Empenho/Liquidação: 410/8830**

**Credor: SUCESSO MONTADORA DE ESTRUTURAS E EVENTOS**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	410/8830	Empenhar processo no contrato correto, onde se encontra o contrato 240/2022 e PP 012/2022 e o correto seria contrato 091/2023 e PP 001/2023.

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

**Empenho/Liquidação: 414/8855**

**Credor: SUCESSO MONTADORA DE ESTRUTURAS E EVENTOS**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	414/8855	1 – Corrigir as retenções de IRRF, segundo a tabela em anexo o valor a ser retido e 4,8%  2 – Recolher atesto do GESTOR DE CONTRATO no controle de saldo do contrato.

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

**Empenho/Liquidação: 409/8931 e 409/8941**

**Credor: SUCESSO MONTADORA DE ESTRUTURAS E EVENTOS**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	409/8931 409/8941	Corrigir na capa do processo onde se encontram os dados complementares o número do Pregão Presencial, onde se encontra 012/2023 e o correto seria <b>012/2022</b>

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

**Empenho/Liquidação: 976/8971**

**Credor: WELLINGTON GOMES DANTAS & CIA LTDA**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	976/8971	Pedimos ao gestor do contrato MELCHISEDEC ALVES DAS NEVES coloque seu nome por extenso e o número de matrícula ao invés de rubrica.  Ressaltamos a necessidade de um carimbo de identificação aos gestores de contrato com seu número de matrícula.

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

**Empenho/Liquidação: 903/8908**

**Credor: PEROLI ENGENHARIA LTDA**





ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	903/8908	Encaminhar cópia do boletim de medição com a impressão mais nítida, na qual seja possível verificar claramente os valores.

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

**Empenho/Liquidação: 341/8945**

**Credor: TOTAL BR TECNOLOGIA LTDA**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	341/8945	Ausência da assinatura do gestor do contrato, no controle de saldo do contrato encaminhado no processo de pagamento.

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

**Empenho/Liquidação: 060/8947**

**Credor: SUDOESTE INFORMATICA E CONSULTORIA LTDA**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	060/8947	Ausência no processo de cópia das certidões negativas de débitos referentes a União, Município e CNDT.  Favor se atentar a data de validade, que deve estar de acordo com a data de emissão da Nota Fiscal ou da Liquidação.

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

**Empenho/Liquidação: 179/8906**

**Credor: M&V COMÉRCIO DE PEÇAS E SERVIÇOS MECÂNICOS**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	179/8906	Corrigir na declaração emitida pela garagem municipal a placa do veículo no qual foram utilizadas as peças adquiridas.  Placa correta PLL 9C48

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

**Empenho/Liquidação: 410/8832**

**Credor: SUCESSO MONTADORA DE ESTRUTURAS E EVENTOS**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	410/8832	Corrigir as retenções de IRRF, segundo a tabela em anexo o valor a ser retido e 4,8%  Pedimos que anexem um documento com explicação da retenção do IRRF de 1,2% - Neste documento também deve constar que a decisão e



		responsabilidade desta retenção seja da Contabilidade.
--	--	--

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

**Empenho/Liquidação: 410/8829**

**Credor: SUCESSO MONTADORA DE ESTRUTURAS E EVENTOS**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	410/8829	Corrigir as retenções de IRRF, segundo a tabela em anexo o valor a ser retido e 4,8%  Pedimos que anexem um documento com explicação da retenção do IRRF de 1,2% - Neste documento também deve constar que a decisão e responsabilidade desta retenção seja da Contabilidade.

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

**Empenho/Liquidação: 395/8997**

**Credor: VERBA LEGIS PUBLICAÇÕES**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	395/8997	Recolher número de matrícula e nome completo do(a) Gestor(a) de contrato no controle de saldo de contratos.  Venho ressaltar mais uma vez a importância de um carimbo de identificação com nome e número da matrícula do Gestor de contratos.

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

**Empenho/Liquidação: 176/9022**

**Credor: JOSÉ JORGE CASTILHO**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	176/9022	Corrigir nos dados complementares da capa do processo o nº do Pregão Presencial.

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

**Empenho/Liquidação: 1287/8995**

**Credor: AIM COMUNICAÇÃO E PROPAGANDA**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	1287/8995	Recolher número de matrícula e nome completo do gestor de contratos nos controles de saldo do contrato referente as NFs de nº 3809 e 3810.  Venho ressaltar mais uma vez a importância de um carimbo de identificação com nome e número da matrícula do Gestor de contratos.



Parecer de Análises de Processos de Pagamento:

Empenho/Liquidação: 487/8974

Credor: AQUALIMP PRODUTOS DE HIGIENE E LIMPEZA LTDA

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
03	487/8974	1 - Corrigir o valor de retenção do IRRF e o valor líquido na Capa do Processo

Parecer de Análises de Processos de Pagamento:

Empenho/Liquidação: 1166/8964

Credor: SAULO ANDRE DE OLIVEIRA & CIA LTDA - EPP

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	1166/8964	1 - Corrigir no controle de saldo do contrato o data da da NF nº 5617 2 - Recolher atesto do gestor de contrato no controle de saldo do contrato com seu nome completo por extenso e nº de matrícula 3 - Venho ressaltar mais uma vez a importância de um carimbo de identificação com nome e número da matrícula do Gestor de contratos. 4 - Recolher atesto correto da Fiscal de Contrato <b>LUCÉLIA CARNEIRO BARBOSA</b> na NF nº 5617, onde a mesma assinou o controle de saldo do contrato.

Parecer de Análises de Processos de Pagamento:

Empenho/Liquidação: 958/9003

Credor: JOSIMAR PEREIRA DA SILVA

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	958/9003	1 - Corrigir o valor da NF nº 3139 na Capa do Processo na parte de DOCUMENTO COMPROBATÓRIO

Parecer de Análises de Processos de Pagamento:

Empenho/Liquidação: 1467/9001 e 1466/9000

Credor: FAMA MOTORS COM. DE VEÍCULOS LTDA

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	1467/9001 1466/9000	Ausência de cópia do documento que contém o histórico das revisões realizadas no veículo (com o devido carimbo da concessionária) visto se tratar de veículo que está no período de garantia.



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

**Empenho/Liquidação: 364/9004**

**Credor: ELETRO SYSTEM COM. DE MAQUINAS COPIADORAS**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	364/9004	Identificar com carimbo ou nome por extenso a rubrica que consta no atesto da Nota Fiscal nº 2090.

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

**Empenho/Liquidação: 755/8985**

**Credor: RICARDO DE OLIVEIRA DA CRUZ**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	755/8985	Atualizar a data de vigência do contrato no histórico da liquidação e do subempenho, pois consta 12/02/2023 e a Nota Fiscal foi emitida em 22/03/2023. Data correta da vigência 12/02/2024.  Ausência da assinatura do fiscal no controle de saldo do contrato.

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

**Empenho/Liquidação: 1222/8998**

**Credor: QUATROEME CONSULTORES LTDA**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	1222/8998	Valor da retenção do IR está incorreto, Foi utilizada a alíquota de 1,5% no cálculo e não a de 1,2% que seria correta.

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

**Empenho/Liquidação: 582/8992**

**Credor: IBDM MODERNIZAÇÃO, ASSESSORIA E CONSULTORIA**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	582/8992	Ausência da retenção do valor do IR, já que o credor em questão não é optante pelo simples nacional.  Atualizar a data de vigência do contrato no histórico da liquidação e subempenho. Data correta 03/06/2023.  Identificar com carimbo ou nome por extenso o atesto do servidor que consta na Nota Fiscal nº 6615.

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

**Empenho/Liquidação: 203/9123**

**Credor: MJ ALIMENTOS LTDA**



ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	203/9123	Corrigir o número do pregão presencial na capa do processo na parte dos dados complementares.

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

**Empenho/Liquidação: 15/9097**

**Credor: MIQUEI – MOVIMENTO DE INCLUSÃO PELA QUALIFICAÇÃO DO ESPECIAL INDEPENDENTE**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	15/9097	Corrigir no DOCUMENTO COMPROBATÓRIO e no histórico do processo a parcela em que se trata o 2º aditivo do Termo de Fomento 003/2021, onde o correto seria a 1ª parcela e não 13ª. E a vigência do termo que é até 31/03/2024.

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

**Empenho/Liquidação: 808/9125**

**Credor: UNIÃO PEÇAS E SERVIÇOS**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	808/9125	Recolher atesto do GESTOR DE CONTRATOS no controle de saldo do contrato.

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

**Empenho/Liquidação: 909/9073**

**Credor: DX CONSTRUTORA LTDA - ME**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	909/9073	Reter INSS da forma correta, onde o cálculo que usaram foi 20% x mão de obra x 11%, e o correto como esta descrito na nota é 10% x mão de obra x 11% dando o valor de R\$ 4.096,07

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

**Empenho/Liquidação: 983/9161**

**Credor: WELLINGTON GOMES DANTAS & CIA LTDA**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	983/9161	OBS: o processo veio sem a assinatura do gestor do contrato. Solicitamos o colhimento do atesto.

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

Empenho/Liquidação: 028/9213, 025/9268, 023/9215 e 025/9214

Credor: VIACÃO CIDADE DE BARREIRAS LTDA



ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	028/9213 025/9268 023/9215 025/9214	Ausência das certidões negativas de débitos da União e do FGTS em todos os processos encaminhados.  A empresa NÃO É OPTANTE pelo Simples Nacional, devendo ser retido o valor referente ao IR.  Atualizar a data de vigência do contrato que consta nas notas de liquidação e subempenho dos processos 025/9214, 025/9268 e 023/9215 para 25/02/2024.

Parecer de Análises de Processos de Pagamento:

Empenho/Liquidação: 1522/9290

Credor: DANIELA DE JESUS OLIVEIRA

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	1522/9290	Refazer a solicitação de diária corrigindo o valor unitário da diária da servidora para R\$ 336,70 e o saldo a receber para R\$ 505,05.  Corrigir o valor total do documento e o valor líquido que constam na nota de liquidação.  OBS: lembrar de pegar novamente a assinatura do prefeito na solicitação de diárias corrigida.

Parecer de Análises de Processos de Pagamento:

Empenho/Liquidação: 1524/9296

Credor: TULIO MACHADO VIANA

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	1524/9296	Refazer a solicitação de diária, corrigindo o valor unitário e o saldo a receber, visto que a viagem é para fora do Estado da Bahia, sendo devido o valor de R\$ 1.094,28.  Depois da correção, atualizar o valor total do documento e o valor líquido que consta na nota de liquidação e de empenho.  Favor encaminhar/anexar algum documento comprobatório do motivo da viagem.

Parecer de Análises de Processos de Pagamento:

Empenho/Liquidação: 388/9329

Credor: UNIÃO PEÇAS E SERVIÇOS LTDA



Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BARBOSA DE SOUZA SOBRINHO - 31/05/2023 11:34:34  
Acesse em: <https://e-icm.ba.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 65f98969-432a-47a1-89a2-970c074c7ac8



ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	388/9329	1 – Corrigir declaração da Garagem Municipal onde se encontra com divergência do número da placa do veículo em relação a Nota Fiscal nº 22534

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

**Empenho/Liquidação: 85/9331**

**Credor: FM LOCAÇÃO E SERVIÇOS DE TRANSPORTES EIRELI**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	85/9331	Corrigir valor da NF nº 373309 na capa do processo (DOCUMENTO COMPROBATÓRIO: NOTA FISCAL).

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

**Empenho/Liquidação: 988/9387**

**Credor: WELLINGTON GOMES DANTAS & CIA**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	988/9387	Recolher número de matrícula/portaria e nome completo do gestor de contratos nos controles de saldo do contrato referente as NF de nº 450.  Venho ressaltar mais uma vez a importância de um carimbo de identificação com nome e número da matrícula do Gestor de contratos.

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

**Empenho/Liquidação: 389/9326**

**Credor: UNIÃO PEÇAS E SERVIÇOS**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	389/9326	Fazer correção nas informações contidas na declaração emitida pela garagem municipal.  NÚMERO DA NOTA FISCAL de SERVIÇO CORRETA – 20166  Incluir na declaração o número da Nota Fiscal de aquisição de peças.  Colocar a informação de que foi aquisição de peças COM execução de serviços.

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

**Empenho/Liquidação: 575/9201**

**Credor: OESTE DIESEL LTDA**

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
------	--------	-------------------------------



01	575/9201	Corrigir o valor da Nota Fiscal no Controle de saldo do Contrato. Não esquecer de pegar a assinatura do fiscal do contrato na via que foi corrigida.
----	----------	--

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

Empenho/Liquidação: 062/9481 e 064/9478

Credor: JOSÉ JORGE CASTILHO

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	062/9481 064/9478	Verificar nas planilhas de controle referente às Notas Fiscais 2752, 2753 e 2755 o item MANGUEIRA DO PURIFICADOR, pois o saldo atual desse item está NEGATIVO.

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

Empenho/Liquidação: 451/9469

Credor: JOSIMAR PEREIRA DA SILVA

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	451/9469	Valor total (R\$ 1.695,92) que consta no relatório de serviços prestados emitido pelo credor está divergente do valor que consta na Nota fiscal (R\$ 1.601,48)

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

Empenho/Liquidação: 809/9445

Credor: UNIÃO PEÇAS E SERVIÇOS

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	809/9445	Ausência do 3º orçamento referente a Nota Fiscal 22579.  Não foi aplicado o desconto de 10% sobre o valor total dos produtos da Nota fiscal 22576. O total dos produtos é de R\$ 1.095,98 e o valor total da nota ficou em R\$ 1.007,07 (com a aplicação dos 10% o correto seria o valor da nota ficar em R\$ 986,38).  Ausência dos outros dois orçamentos referentes a Nota Fiscal 22665.

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

Empenho/Liquidação: 176/9502

Credor: UNIÃO PEÇAS E SERVIÇOS

ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	176/9502	Reter IRRF da NF nº 22623.

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



Empenho/Liquidação: 1285/9645  
Credor: SIAN ENGENHARIA LTDA



ITEM	Nº EMP	ESPECIFICAÇÕES DAS PENDÊNCIAS
01	1285/9645	<p>Ausência de carimbo identificando a assinatura do servidor responsável por atestar a Nota Fiscal.</p> <p>Data de vigência (18/04/2023) da certidão negativa de débito municipal da empresa não contempla a data de emissão da Nota Fiscal e nem a data da nota de liquidação. Anexar certidão municipal do credor atualizada.</p> <p>Ausência da certidão de regularidade da empresa e do responsável técnico junto ao CREA.</p> <p>Ausência do CNO (Cadastro Nacional de Obras).</p> <p>Foram encaminhadas num mesmo processo de pagamento as Notas Fiscais (nº 1058 e 1059), porém apenas a Nota Fiscal nº 1058 está liquidada. Verificar o motivo pelo qual a outra Nota Fiscal (nº1059) e seus respectivos documentos comprobatórios estão anexados no processo de pagamento.</p>

Documento Assinado Digitalmente por: JOAO BARBOSA DE SOUZA SOBRINHO - 31/05/2023 11:34:34  
Acesse em: <https://eicm.ba.gov.br/epp/validaDoc>; seam Código do documento: e5f98969-432a-47a1-89a2-970c074c7ac8