Uma imagem contendo Gráfico de funil

Descrição gerada automaticamente

**ALDIR JOEL RESMINI**

**CONTROLADOR GERAL DO MUNICÍPIO**

**IRISNETA DE SOUZA PEREIRA**

**SUBCONTROLADORA**

**EQUIPE CONTROLADORIA GERAL**

**Alexandre Costa Machado**

**Gabriella de Souza Gomes Aleixo**

**Hizamara Feitoza Araújo**

**Ítalo Levi Afonso Pimentel**

**Ítalo Matheus de Oliveira Barreto**

**Lenon Maia de Souza**

**Neiva de Oliveira Silva Veiga**

**Núbia Cássia da Rocha Cirqueira**

**Cristiane Moreira Serpa**

**Victor Hoffmann Pereira**

1. **APRESENTAÇÃO**

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

O controle exerce, na administração sistêmica, papel fundamental no desempenho eficaz de qualquer organização. É por meio do controle que se pode detectar eventuais desvios ou problemas que podem ocorrer durante a execução de um trabalho, possibilitando a adoção de medidas corretivas para que o processo se 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 março\_2022,** o qual já foi enviado ao Prefeito Municipal para ciência do mesmo, e, nesta oportunidade encaminhado tempestivamente ao Tribunal de Contas dos Municípios da Bahia, em atendimento a Resolução nº. 1.120/05.

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 março de 2017, publicado no diário oficial do município no site oficial do Município ([www.barreiras.ba.gov.br/diario-oficial/](http://www.barreiras.ba.gov.br/diario-oficial/)) , a CGM possui a seguinte estrutura:

**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 DEZEMBRO) para detectar as principais carências/deficiências, para posterior emissão de plano de trabalho e assim dar início a normatização pelos pontos emergenciais visando disciplinar os procedimentos internos da administração municipal, com a finalidade do cumprimento ao art. 31, 70 e 74 da Constituição Federal., art. 59 da Lei Complementar n. 101/2000 e art. 11 da Res. 1.120/05 TCM/BA que requer um controle mais efetivo para a administração pública.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| INSTRUÇÕES NORMATIVAS - 2018 a 2022 | | | |
| DATA | IN nº | DECRETO nº | FINALIDADE |
| 12/09/2018 | 001/2018 | 186/2018 | Regulamentar a elaboração de Instruções Normativas a respeito das rotinas de trabalho a serem observadas pelas diversas unidades da estrutura do Poder Executivo, objetivando a implementação de procedimentos de controle. |
| 12/09/2018 | 002/2018 | 187/2018 | estabelecer padrões, critérios e normas para auditorias internas, inspeções e denúncias, definindo os padrões gerais de planejamento, execução, elaboração de relatório e acompanhamento das providências adotadas, a ser realizada pela Unidade de Controle Interno – UCI |
| 27/11/2018 | 003/2018 | 233/2018 | Estabelecer as normas gerais a serem observadas por toda a administração no intuito de disciplinar os procedimentos de recebimento, armazenagem, controle e distribuição de materiais no almoxarifado da administração direta. |
| 27/11/2018 | 004/2018 | 234/2018 | Dispor sobre controle de estoque de combustíveis, peças, pneus e outros insumos, visando descrever e implementar procedimentos de controle. |
| 27/11/2018 | 005/2018 | 235/2018 | Estabelecer as normas gerais a serem observadas por toda a Administração no intuito de disciplinar os procedimentos quando do abastecimento de veículos/máquinas da Frota Municipal em postos credenciados. |
| 20/03/2019 | 006/2019 | 053/2019 | Orientar os Setores de Recursos Humanos da Administração Direta, sobre a documentação e procedimentos legais exigidos para a manutenção do cadastro de pessoal e controle sobre as vantagens, promoções e adicionais. |
| 20/03/2019 | 007/2019 | 054/2019 | Dispor sobre os procedimentos de admissão de pessoal para o exercício de cargo comissionado e função de confiança, a serem observadas pelo Departamento de Gestão de Pessoas da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo de Barreiras. |
| 20/03/2019 | 008/2019 | 055/2019 | Dispor sobre os procedimentos de admissão de pessoal mediante contrato temporário a serem observados pelos Departamentos de Gestão de Pessoal da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo de Barreiras. |
| 20/03/2019 | 009/2019 | 056/2019 | Dispor sobre sindicâncias e os processos administrativos disciplinares instaurados pelos órgãos da Administração do Poder Executivo de Barreiras. |
| 16/09/2019 | 010/2019 | 174/2019 | Orientar o Setor de Recursos Humanos da Administração do Poder Executivo, sobre os procedimentos relativos ao ingresso de servidor em cargo efetivo. |
| 16/09/2019 | 011/2019 | 175/2019 | Regulamentar a elaboração de Instruções Normativas a respeito das rotinas de trabalho a serem observadas pelas diversas unidades da estrutura do Poder Executivo, objetivando a implementação de procedimentos de controle da Gestão dos Restos A Pagar. |
| 16/09/2019 | 012/2019 | 176/2019 | Estabelecer normas gerais a serem observadas pelo Poder Executivo Municipal para a realização de audiências públicas referentes aos planos orçamentários, nas fases de elaboração, análise e prestação de contas, bem como define responsabilidades pelo descumprimento das regras impostas pela mesma. |
| 16/09/2019 | 013/2019 | 177/2019 | Estabelecer normas gerais a serem observadas pelo Poder Executivo Municipal na elaboração da Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO). |
| 16/09/2019 | 014/2019 | 178/2019 | Estabelecer normas gerais a serem observadas pelo Poder Executivo Municipal na elaboração da Lei Orçamentária Anual - LOA. |
| 07/01/2020 | 015/2020 | 007/2020 | Estabelecer normas e procedimentos para alienação de bens mediante Leilão ou Concorrência Pública |
| 07/01/2020 | 016/2020 | 008/2020 | Estabelecer normas gerais a serem observadas no Registro, Controle, Inventário e Depreciação de Bens Móveis e Imóveis do Município de Barreiras |
| 07/01/2020 | 017/2020 | 009/2020 | Estabelecer normas gerais a serem observadas na execução de baixa patrimonial |
| 07/01/2020 | 018/2020 | 010/2020 | Dispõe sobre licenciamento, contratação, execução, fiscalização, controle e recebimento de obras e serviços de engenharia |
| 05/02/2021 | 019/2021 | 054/2021 | Institui procedimentos para ressarcimento ao Erário Público de valores devidos por Servidor Público do Município de Barreiras em razão de aplicação de multas de trânsito de veículos. |

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 2022 - LDO;
* Lei Municipal n. º 1460/2020– Estima a receita e fixa a despesa do Município para o exercício financeiro de2022 - 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

1. **INSTRUMENTOS DE PLANEJAMENTO**

**5.1. Plano Plurianual – PPA**

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

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

**5.2. Lei de Diretrizes Orçamentária – LDO**

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

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

**5.3. Lei Orçamentária Anual – LOA**

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

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

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **RECEITAS** | **FONTE DE RECURSO** | | | | **VALOR GERAL RECEITA** |
| **RECURSOS ORDINÁRIOS** | **RECURSO EDUCAÇÃO 25%** | **RECURSO SAÚDE 15%** | **OUTRAS FONTES DE RECURSO** |
| RECEITA TRIBUTÁRIA | **46.898.000** | **19.032.000,00** | **14.640,00** | 0,00 | **80.570.000,00** |
| RECEITA CONTRIBUIÇÕES | **8.341.312,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **8.431.312,00** |
| RECEITA PRATRIMONIAL | **6.228.134,00** | 0,00 | 0,00 | **950.000,00** | **7.178.134,00** |
| TRANSF. CORRENTES | **198.848.513,04** | **18.315.064,76** | **54.226.519,20** | **223.104.284,00** | **494.494.381,00** |
| OUTRAS RECEITAS CORRENTES | **1.818.516,00** | **0,00** | 0,00 | 0,00 | **1.818.516,00** |
| RECEITAS DE CAPITAL | **44.504,00** | 0,00 | 0,00 | **55.044.084,00** | **55.088.588,00** |
| ALIENAÇÃO DE BENS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.500.000,00 | **2.500.000,00** |
| OPERAÇÕES DE CRÉDITO | **44.504,00** | 0,00 | 0,00 | **40.000.000** | **40.044.504,00** |
| TRANSF. CAPITAL | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.544.084,00 | **12.544.084,00** |
| DEDUÇÕES RECEITA | **52.269.097,00** | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **52.269.097,00** |
| VALOR TOTAL GERAL | **209.909.882,04** | **37.347.064,76** | **68.866.519,20** | **279.098.368,00** | **595.221.384,00** |

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

O Decreto que aprova o QDD 0foi apresentado, com Decreto n. 001/2022 de 03 de março de 2022, publicado em 03/01/2022

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

* + 1. **Programação Financeira**

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

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

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

**MÊS: março/2022**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **SERVIDORES** | **QUANTIDADE** | **PAGO MÊS MARÇO** | **TOTAL PAGO**  **(ATÉ O PERÍODO)** |
| **CONCURSADOS** | **2452** | 11.763.370,15 | 35.643.680,66 |
| **CONTRATADOS** | **55** | 85.291,04 | 197.389,08 |
| **CARGOS EM COMISSÃO** | **509** | 1.700.265,53 | 4.893.147,15 |
| **AGENTES POLÍTICOS** | **12** | 107.333,34 | 327.533,36 |
| **PROCESSO SELETIVO** | **2351** | 4.401.100,41 | 12.666.903,86 |
| **CEDIDOS/OUTROS** | **30** | 109.613,88 | 303.161,43 |
| **PENSIONISTA** | **2** | 3.636,00 | 10.908,00 |
| **TOTAL DE SERVIDORES** | **5411** | **18.170.610,35** | **54.158.014,58** |
| **ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS** | | **3.569.960,05** | **10.543.136,58** |
| **TOTAL GERAL** | | **21.740.570,40** | **64.671.151,16** |

**Ações do Controle Interno**

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

1. **Das Licitações**

A Controladoria registrou até o mês de março de 2022 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: MARÇO 2022** | | |
| MODALIDADE | NÚMERO | OBJETO |
| DISPENSA | DP – 006/2022 | O contrato tem por objeto a locação de um imovel situado na Rua Doutror Renato Gonçalves, Nº 498 Bairro Renato Gonçalves - Barreiras BA. para funcionamento da casa do empreendedor, na sede deste municipio, |
| DP – 009/2022 | Referente ao fornecimento de 08 (oito) bombas costais de borrifação, em atendimento as necessidades do Centro de Zoonoses, vinculado a Secretaria Municipal de Saúde. |
| DP – 012/2022 | O contrato tem por objeto a locação de um imóvel, situado a rua prudente de morais 111, Santa Luzia - Barreiras/BA, para o funcionamento da ESCOLA MUNICIPAL ANJO QUERUBIM, na sede deste município. |
| DP – 014/2022 | Referente a Locação de um imóvel, situado Rua do Funrural, 104 Morada Nobre Barreiras/Ba, com adequação necessária para funcionamento da GESTÃO E DEPÓSITO DA MERENDA ESCOLAR, na sede deste município, |
| INEXIGIBILIDADE | IN – 006/2022 | Contratação de empresa especializada no fornecimento de assinatura de ferramenta de pesquisa e comparação de preços praticados pela administração publica, na versão pus, sendo mais completa com acesso as notas fiscais, empenhos e contratos para atender as necessidades dos setores de compras |
| IN – 007/2022 | Contratação de empresa especializada na prestação de serviços do ramo de promoção e produção de eventos visando a realização de show com o artista de renome NANDO REIS, no dia 25 de maio de 2022. |
| IN – 011/2022 | Referente adiantamento da contratação de Empresa do ramo de Promoção e Produção de Eventos, visando a realização de show com o artista Ana Vitoria, no dia 25 de Maio de 2022 na Praça Landulfo Alves, em virtude das Comemorações do Aniversário de 131 anos da cidade de Barreiras Bahia. |
| CARTA CONVITE | CC – 005/2022 | Contratação de empresa especializada na prestação de serviços na manutenção corretiva e preventiva do parque de sinalização semafórica nas ruas e avenidas do Município de Barreiras, incluindo Mão de obra, materiais e equipamentos, tudo por conta e responsabilidade da contratada. |
| CC – 007/2022 | Referente a contratação de Empresa Especializada para prestação de serviços de assessoria e consultoria para Gestão de Saúde do Município de Barreiras/Ba, conforme Termo de Referência em anexo, elaborado pela Secretaria Municipal de Saúde do Município de Barreiras/Ba. |
| CC – 008/2022 | Contratação de empresa especializada para prestação de serviços de hospedagem em hotel localizado na cidade de Barreiras-Ba, com apartamentos simples e duplo, para atender as eventuais demandas das Secretarias do Município de Barreiras-BA. |
| PREGÃO | PE – 005/2022 | Aquisição de Aparelho de Ultrassom de Alta Resolução, para fins médicos em proveito do Centro de Saúde Leonidia Ayres de Almeida, requisitado pela Secretaria Municipal de Saúde. |
| PE – 006/2022 | Aquisição de equipamento e material permanente para atender as necessidades do Hospital Municipal Eurico Dutra (HMED) - CNES: 2659069, requisitado pela Secretaria Municipal de Saúde. |
| PE – 007/2022 | Registro de Preços para aquisição de medicamentos Farmácia Básica, visando o abastecimento das Unidades da Atenção Básica no âmbito da Secretaria Municipal de Saúde deste Município. |
| PE – 252/2021 | Adesão ao Modelo de Registro de Preços Compartilhado dos MEDICAMENTOS E INSUMOS DA ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA na Atenção Básica, para atendimento de necessidades do Município de Barreiras (PROCESSO LICITATÓRIO FEITO PELO ESTADO.) |
| PE – 338/2021 | Adesão ao Modelo de Registro de Preços Compartilhado dos MEDICAMENTOS E INSUMOS DA ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA na Atenção Básica, para atendimento de necessidades do Município de Barreiras (PROCESSO LICITATÓRIO FEITO PELO ESTADO). |
| PE – 353/2021 | Adesão ao Modelo de Registro de Preços Compartilhado dos MEDICAMENTOS E INSUMOS DA ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA na Atenção Básica, para atendimento de necessidades do Município de Barreiras (PROCESSO LICITATÓRIO FEITO PELO ESTADO). |
| PP – 005/2022 | Registro de Preços para contratação de empresa na área de engenharia elétrica, para, sob demanda, prestar serviços de construção de redes de distribuição de energia elétrica (Bifásica e Trifásica), construção de redes de iluminação publica e apoio a eventos. |
| PP – 006/2022 | Registro de Preços para contratação de empresa especializada para aquisição de UTENSÍLIOS DE COPA/COZINHA, para atender as necessidades de todas as Secretarias que compõe a estrutura administrativa da Prefeitura deste Município. |
| TOMADA DE PREÇO | TP – 001/2022 | Contratação de empresa na área de engenharia. Para prestar serviços de construção de 4 (quatro) pontes de concreto armado pré-moldado em localidade da Zona Rural, com fornecimento de peças, equipamento, matérias e mão de obra, nos espaços da Prefeitura Municipal de Barreiras /Ba. |

**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$ 648.920,62 (seiscentos e quarenta e oito mil novecentos e vinte reais e sessenta e dois centavos)** totalizando um montante acumulado no exercício em análise de **R$ 2.270.077,39 (dois milhões duzentos e setenta mil setenta e sete reais e trinta e nove centavos)**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **OBRAS E REFORMAS – MARÇO 2022** | | | |
| **CREDOR** | **CONTRATO** | **OBJETO** | **VALOR PAGO R$** |
| LPR CONSTURÇÕES | 177/2021 | Serviços de urbanização, regularização de Assentamentos precários no Bairro Cascalheira e Barreiras I, para a conclusão do CTR - 233248-99/2007- CEF/Município. | 241.899.,03 |
| MELO E BASTOS LTDA | 353/2020 | execução de obra na Praça da Juventude no Bairro Vila Regina III - Barreira Bahia | 57.871,39 |
| KGN CONSTRUTORA | 177/2015 | execução de obra de construção do Centro Especializado em reabilitação -CEPROESTE - CER II, no Município de Barreiras | 43.055,94 |
| KGN CONSTRUTORA | 177/2015 | execução de obra de construção do Centro Especializado em reabilitação -CEPROESTE - CER II, no Município de Barreiras | 306.094,26 |
| **VALOR TOTAL PAGO MÊS MARÇO/2022** | | | **648.920,62** |
| **VALOR TOTAL ACUMULADO** | | | **2.270.077,39** |

**Sugestões**

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

1. **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$ 481.556,10** (quatrocentos e oitenta e um mil quinhentos e cinquenta e seis reais e dez centavos) a título de subvenção ficam descritos assim como:

1. ASSOCIAÇÃO AMIGOS DO OESTE DA BAHIA – AMOB – R$ 18.417,71
2. DIGNIVIDA - PROMOÇÃO DA VIDA HUMANA – R$ 240.903,20
3. FUNDAÇÃO ESPERANÇA – FÉ – R$ 42.217,00
4. LIGA DA ORDEM DOS BICHOS ORFAOS – LOBO – R$ 35.000,00
5. MIQUEI - MOVIMENTO DE INCLUSAO PELA QUALIFICAÇÃO DO ESPECIAL INDEPENDENTE – R$ 57.831,12
6. ONG FORTE POR SER MULHER – R$ 18.185,08
7. SOCIEDADE DE INSTRUCAO E ASSISTENCIA SOCIAL – SIAS – R$ 58.333,29
8. **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 | 111 |
| Veículos Pick-ups e Utilitários | 147 |
| Maquinas e Equipamentos | 65 |
| **Total** | **323** |

No mês em análise houve com combustíveis o valor de **R$ 1.017.194,82 (um milhão dezessete mil e cento e noventa e quatro reais e oitenta e dois centavos)** disposto da seguinte maneira:

|  |  |
| --- | --- |
| **Consumo de Combustíveis R$** | |
| **Tipo** | **Valor Pago** |
| Gasolina | 177.694,82 |
| Diesel | 839.500,00 |
| **Total** | **1.017.194,82** |

**Ações do Controle Interno**

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

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

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

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

**Sugestões**

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

1. **DOS CREDITOS SUPLEMENTARES**

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

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Decreto Suplementação Crédito nº** | **Data** | **Valor R$** | **Valor (até o período) R$** |
| 004 | 03/01/2022 | 10.549.733,72 | 10.549.733,72 |
| 026 | 10/02/2022 | 134.600,00 | 10.684.333,72 |
| 035 | 28/02/2022 | 3.654.418,40 | 14.338.752,12 |
| 054 | 21/03/2022 | 2.461.000,00 | 16.799.752,12 |
| 063 | 31/03/2022 | 4.621.000,00 | 21.420.752,12 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Decreto Alteração de QDD nº** | **Data** | **Valor R$** | **Valor (até o período) R$** |
| 003 | 03/01/2022 | 3.290.558,13 | 3.290.558,13 |
| 025 | 10/02/2022 | 1.807.461,54 | 5.098.019,67 |
| 034 | 28/02/2022 | 3.591.324,21 | 8.689.343,88 |
| 053 | 21/03/2022 | 1.957.532,97 | 10.646.876,85 |
| 062 | 31/03/2022 | 1.036.220,90 | 11.683.097,75 |

1. **DA receita**

A arrecadação no mês de **março de 2022** foi de **R$ 50.207.357,68 (cinquenta milhões duzentos e sete mil trezentos e cinquenta e sete reais e sessenta e oito centavos)** - líquida, conforme balancete. Abaixo segue a tabela com a devida discriminação de toda receita arrecadada neste mês de março de 2022.

**Comportamento da Receita Bruta**

|  |  |
| --- | --- |
| **Tipo da Receita** | **Valor** |
| Receita Tributária | 7.740.916,35 |
| Receitas de Contribuições | 784.644,27 |
| Receita Patrimonial | 2.009.492,57 |
| Transferências Correntes | 44.639.130,87 |
| Outras Receitas correntes | 124.062,59 |
| **Receita Corrente** | 55.298.246,65 |
| **Receita de Capital** | 0,00 |
| **TOTAL DA RECEITA BRUTA** | 55.298.246,65 |
| **( - ) Dedução para Formação do FUNDEB** | -5.090.888,97 |
| **TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA** | **50.207.357,68** |

1. **da despesa**

No mês em análise foi pago, a título de despesa orçamentária, um total de mês **R$ 50.171.389,28 (cinquenta milhões cento e setenta e um mil trezentos e oitenta e nove reais e vinte e oito centavos),** sendo **R$ 48.717.043,29 (quarenta e oito milhões setecentos e dezessete mil quarenta e três reais e vinte e nove centavos)** pago pelo Executivo Municipal e **R$ 1.454.345,99 (um milhão quatrocentos e cinquenta e quatro mil trezentos e quarenta e cinco reais e noventa e nove centavos)** pago pelo Legislativo Municipal. A planilha abaixo discrimina neste mês de **março** as despesas realizadas por Entidades:

**Comportamento da Despesa Paga**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Órgão** | **Despesa Orçamentária** | **Despesa Extra Orçamentária** | **Restos a Pagar** |
| **Prefeitura - correntes** | 42.395.239,00 | 5.190.157,99 | **0,00** |
| **Despesas de Capital** | 7.776.150,28 |  |  |
|  | | | |
| **Total ...........** | **50.171.389,28** | 5.190.157,99 | **0,00** |

A despesa revela gastos no total até o mês **R$ 50.171.389,28 (cinquenta milhões cento e setenta e um mil trezentos e oitenta e nove reais e vinte e oito centavos)** assim discriminado:

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Órgãos e/ou Unidades Orçamentárias** | | **No Mês** |
| 0101 | Câmara Municipal | 1.454.345,99 |
| 0302 | Gabinete do Prefeito | 2.321.652,14 |
| 030210 | Procon | 7.995,94 |
| 0303 | Gabinete do Vice Prefeito | 45.613,67 |
| 0304 | Procuradoria Jurídica | 315.497,27 |
| 0305 | Controladoria | 77.090,70 |
| 0306 | Secretaria de Administração | 845.677,02 |
| 030650 | Secretaria de Planejamento | 132.651,82 |
| 0307 | Secretaria da Fazenda | 1.092.977,7 |
| 0308 | Secretaria de Educação | 243.533,58 |
| 030850 | FUNDEB | 14.049.078,44 |
| 030909 | Secretaria de Saúde | 0,00 |
| 030950 | Fundo Municipal de Saúde | 14.094.370,32 |
| 0310 | Secretaria de Agricultura Tecnologia | 230.454,9 |
| 031050 | Secretaria de Industria e Comércio | 54.479,91 |
| 0311 | Secretaria de Infraestrutura e Obras | 9.154.137,29 |
| 0312 | Secretaria de Segurança Cidadã | 826.411,95 |
| 031250 | Secretaria de Trab. Promoção Social | 502.504,85 |
| 031251 | Fundo Municipal de Assistência Social | 708.312,93 |
| 031252 | Fundo da Criança e do Adolescente | 1.258,73 |
| 031414 | Secretaria de Meio Ambiente | 199.072,06 |
| 031450 | Fundo do Meio Ambiente | 6.362,56 |
| 03888 | Encargos Gerais do Município | 3.807.909,38 |
| **Total Geral** | | **50.171.389,28** |

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 **março de 2022 foram 1322 (mil trezentos e vinte e dois)** processos de pagamento orçamentário da Prefeitura e dos Fundos Municipais, em sua totalidade dos processos orçamentários, no entanto, foram ao todo 339 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.

Anexamos também o Demonstrativo de aplicação de 25% no ensino, onde se constata que os valores aplicados NÃO ESTÃO DE ACORDO com o exigido pela Constituição Federal. No mês houve uma aplicação de R$ 32.395.960,16, equivalente a **17,56%** havendo um DÉFICIT de R$ 13.716.551,93 no mês.

**Comentário sobre o índice EDUCAÇÃO:** O índice de educação do exercício de 2022 tem um déficit de R$ 13.716.551,93, ou seja, faltou ser gasto em educação até o mês o montante indicado. Verificando as contas bancarias do Fundeb e MDE ao final do mês, constatamos que ficou saldo de R$ 33.600.235,51, saldo suficiente para cobrir o déficit apontado no ano.

# Destacamos que o índice de 2021 não atingiu os 25%, com a aprovação da PEC 13 É PRECISO aplicar o déficit gerado em 2021 até o final de 2023.

# CONSIDERANDO QUE O INDICE DE 2021 FICOU COM DEFICIT DE APLICAÇÃO DE R$ 17.877.518,06, somado ao déficit de aplicação de 2022 de R$ 13.716.551,93, temos um déficit geral 2021/2022 no valor de R$ 31.594.069,99, sendo o saldo em conta bancária FUNDEB/MDE em 31/03/2022 suficiente para cobrir o déficit de aplicação.

Recomendamos planejamento para que o déficit (relativo a 2021) seja equacionado dentro do prazo limite que é 2023 conforme se verifica no texto da pec. 13 em anexo.

Em relação a 2022 é preciso deixar claro que a pec. Não abrange o exercício de 2022, logo é indispensável cumprir o mínimo de 25% para o exercício.

**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.

O Município de Barreiras recebeu em 2022 de Recursos do FUNDEB (somado os rendimentos da aplicação financeiro do FUNDEB) o valor de R$ 36.922.209,74, deste valor, estabelece o Artigo 26. º da Lei nº 14.113/20, que deve ser aplicado no Mínimo 70% com pagamentos de pessoal no exercício do magistério. 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$ 22.373.895,74, correspondente a 60,60%, ocorrendo aí um DEFICIT de aplicação no valor de R$ 3.471.651,08 até o mês de março.

**Comentário sobre os índices FUNDEB:**

O índice do FUNDEB até março está ABAIXO DO MINIMO, que passou a ser de 70%. O déficit no índice foi de R$ 3.471.651,08, destacando que o INSS é sempre recolhido no mês seguinte, ou seja, esse índice está sem o INSS de março (pago em abril), considerando o INSS esse déficit irá cair para algo em torno de R$ 2.046.000,00.

A conta bancária do Fundeb encerrou o mês de março com saldo de R$ 19.640.002,24, saldo suficiente para cobrir o déficit.

Se isolarmos apenas o mês de março/2022, teremos uma receita FUNDEB de R$ 10.964.122,05, onde 70% representam R$ 7.674.885,43, e efetivamente foi pago em março um total de R$ 8.091.776,04, resultando no índice ISOLADO de março de 73,80%. A grande variação no índice acumulado decorre da receita de janeiro que foi bem maior que fevereiro e março conforme podemos verificar abaixo:

**RECEITA FUNDEB 2022**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| JANEIRO | R$ | 13.655.159,76 |
| FEVEREIRO | R$ | 11.960.800,79 |
| MARÇO | R$ | 10.964.122,05 |

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

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

Quanto ao índice de Saúde, o percentual de Aplicação até março foi de 16,14%, estando de acordo com a Emenda Constitucional nº 29, que exige a aplicação mínima de 15%, havendo um SUPERAVIT de aplicação no valor de R$ 1.145.930,23.

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

1. **DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL**
   * 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 março de 2022, o Município aplicou o percentual de 35,78%**

|  |  |
| --- | --- |
| **CÁLCULOS DOS GASTOS ATÉ 54% COM PESSOAL (LTF) ART 20** | |
|  | |
| **Limite maximo para aplicação** | **54%** |
| Receita corrente | 170.120.662,04 |
| Redutor FUNDEB | (15.924.184,39) |
| **Receita corrente liquida** | **154.196.477,65** |
| **Limite máximo de despesas com pessoal** | **83.266.097,93** |
| **Limite prudencial 95%** | **79.102.793,03** |
| **Limite para alerta 90%** | **74.939.488,14** |
| **Total de Gastos Despesa com Pessoal até 31/03/2022** | **55.174.550,19** |
| FOLHA + INSS | 52.007.900,52 |
| Terceirização | 3.166.649,67 |
|  | |
| **Percentual de gastos com pessoal** | **35,78%** |
| **Limite máximo de despesas com pessoal não foi ultrapassado em:** | |
| **(28.091.547,74)** | |

**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 (ABRIL/2021 a MARÇO/2022) conforme apuração prevista na LRF, e considerando o abatimento da Instrução TCM nº 03/2018 aplicada pelo TCM-BA, foi de 39,13**%**, sobre a receita corrente liquida, com uma despesa de pessoal liquidada no total de R$ 232.317.747,49, UMA DIFERENÇA DE R$ 88.312.370,52 para atingir os 54%. Considerando só o exercício de 2022, o índice de pessoal é de 35,78% da RCL.

* + 1. **COMPLEMENTO FUNDEB - VAAT**

Barreiras recebeu até março de 2022 o valor de R$ 2.407.464,09 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$ 361.119,61), e no mínimo 50% desse recurso deve ser gasto com ensino infantil (R$ 1.203.732,05).

Verificamos que os investimentos em 2022 somam R$ 121.065,17 (CONSTRUÇÃO, AMPLICAÇÃO DE UNIDADES ESCOLARES OU AQUISIÇÃO DE BENS) com isso temos um déficit do VAAT de R$ 240.054,44. RESSALTAMOS QUE O RECURSO É MENSAL, e considerando que a estimativa da Receita do VAAT divulgada pelo Governo para Barreiras de R$ 12.302.126,98, os 15% a ser investido no ano representam R$ 1.845.319,05 a ser gasto com INVESTIMENTOS NA EDUCAÇÃO.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **VAAT MINIMO 15% INVESTIMENTO** | | | |
| **MESES** | **RECEITA VAAT** | **INVESTIMENTO** | **% APLICADO** |
| JANEIRO | 992.719,49 |  |  |
| FEVEREIRO | 676.616,98 | 121.065,17 | 17,89% |
| MARÇO | 738.127,62 | 0 | 0,00% |
| ABRIL |  |  |  |
| MAIO |  |  |  |
| JUNHO |  |  |  |
| JULHO |  |  |  |
| AGOSTO |  |  |  |
| SETEMBRO |  |  |  |
| OUTUBRO |  |  |  |
| NOVEMBRO |  |  |  |
| DEZEMBRO |  | |  |
| TOTAL | 2.407.464,09 | 121.065,17 | 5,03% |
| MINIMO 15% | 361.119,61 |
| VALOR APLICADO | 121.065,17 |
| DEFICIT VAAT EM INVESTIMENTO | - R$ 240.054,44 |

No tocante ao percentual com ensino infantil, foi gasto até março R$ 3.672.453,68, o que representa 153% sobre o recurso, o mínimo é 50%, não havendo assim qualquer preocupação com esse dispositivo da lei, só o gasto normal com folha do ensino infantil já cobre o mínimo exigido do gasto.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **VAAT MINIMO 50% ENSINO INFANTIL** | | | | |
| **MESES** | **RECEITA VAAT** | **ENSINO INFANTIL** | **% APLICADO** |
| JANEIRO | R$ 992.719,49 | 1.018.338,93 | 103% |
| FEVEREIRO | R$ 676.616,98 | 1.300.545,40 | 192% |
| MARÇO | R$ 738.127,62 | 1.353.569,35 |  |
| ABRIL |  |  |  |
| MAIO |  |  |  |
| JUNHO |  |  |  |
| JULHO |  |  |  |
| AGOSTO |  |  |  |
| SETEMBRO |  |  |  |
| OUTUBRO |  |  |  |
| NOVEMBRO |  |  |  |
| DEZEMBRO |  |  |  |
| TOTAL | R$ 2.407.464,09 | R$ 3.672.45,68 | 153% |
| MINIMO 50% | R$ 1.203.732,05 |  |  |
| VALOR APLICADO | R$ 3.672.453,68 |  |  |
| SUPERÁTIT VAAT EM ENSINO INFANTIL | R$ 2.468.721,64 |  |  |

1. **DUODÉCIMO**

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

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

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **REPASSE DUODÉCIMO** | | |
| **Mês referência** | **Valor Repassado no Mês** | **Valor Total Repassado** |
| **Janeiro** | **1.405.416,67** | **1.405.416,67** |
| **Fevereiro** | **1.435.525,42** | **2.840.942,09** |
| **Março** | **1.884.735,98** | **4.725.678,07** |

1. **SUBSÍDIOS**

No mês em tela foram pagos o montante de R**$ 107.333,34 (cento e sete mil trezentos e trinta e três reais e trinta e quatro centavos)** 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 | 8.000,00 |
| Álvaro Sampaio Junior | Secretário Municipal de Segurança Cidadã | 13.333,34 |
| 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 | 8.000,00 |
| 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** | | **107.333,34** |

1. **DIÁRIAS**

Foi contabilizado um montante de **R$ 64.690,00** **(sessenta e quatro mil seiscentos e noventa reais)** em diárias no Poder Executivo no mês em referência.

1. **PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR**

No mês de **março de 2022** foram pagos a título de restos a pagar o montante de **R$:** **1.193.653,07 (um milhão cento e noventa e três mil seiscentos e cinquenta e três reais e sete centavos)**

1. **PAGAMENTOS PRECATÓRIOS FUNDEF/FUNDEB**

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

1. **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 **março de 2022** nas áreas selecionadas no mês em exame.

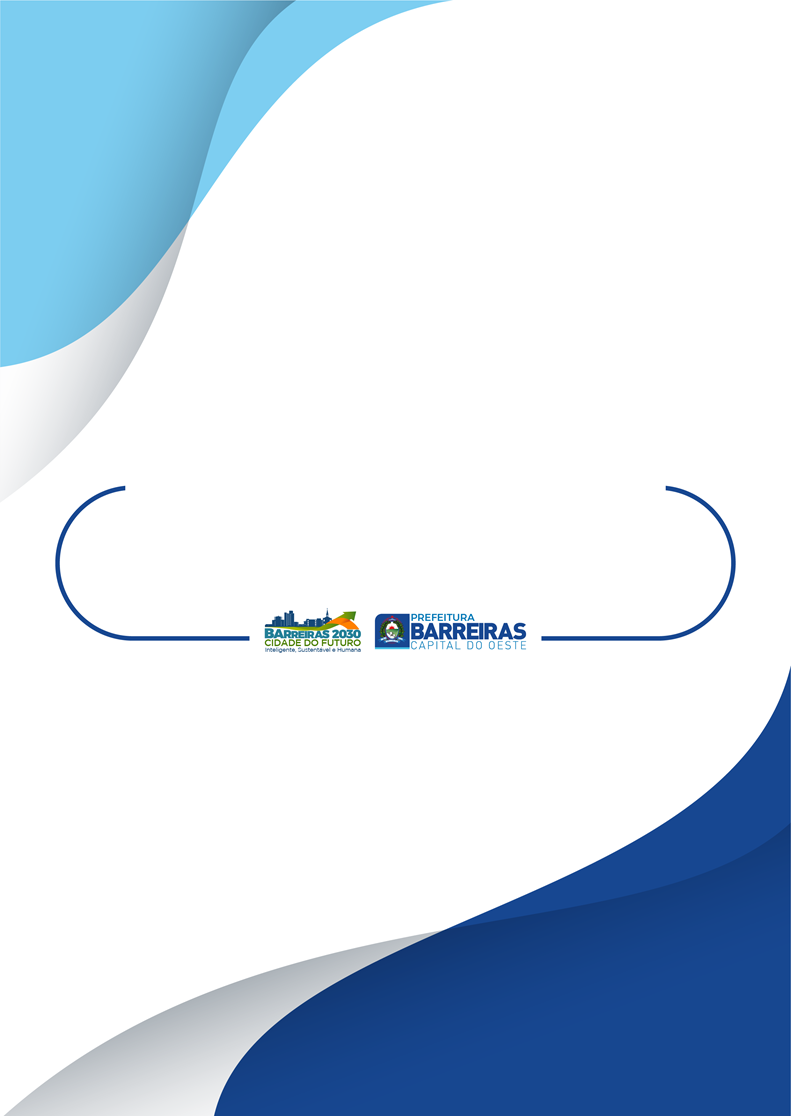
Ao finalizar este relatório, esperamos ter atendido minimamente ao que dispõe o Art. 17 da Resolução n. 1.120/05 do TCM/BA, cientes de que este trabalho requer evolução frequente, de modo a garantir **março** transparência e controle da Gestão Pública, razão maior da existência dos Controles Internos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

Barreiras-Bahia, 15 de março de 2022.

**Aldir Joel Resmini**

**Controlador Geral do Município**

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

****

**NOTIFICAÇÕES**

**MENSAIS**

**CHECKLIST DE ANÁLISE DE PROCESSOS LICITATÓRIOS**

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 3673/2021**

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

**Modalidade: Dispensa**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Contratação de empresa especializada para a instalação de infraestrutura de rede cabeada e monitoramento com instalação de câmeras para atender as necessidades do município de Barreiras e as suas secretarias. |

**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 | Solicitamos esclarecimentos quanto a descrição do objeto contida nas cotações das empresas PRO TELECOM e LOMARCOS estarem divergentes da solicitada no Termo de Referência; |
| 02 | Termo de Referência incompleto; |
| 03 | Corrigir erros no Termo de Referência; |
| 04 | Corrigir o mapa comparativo; |
| 05 | Corrigir o pedido de realização de Despesas; |
| 06 | Corrigir o nome da empresa na especificação do objeto, na publicação e no extrato da dispensa; |
| 07 | Solicitamos a assinatura do Secretário da Fazenda no Termo de Referência; |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 4072/2021**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Saúde**

**Modalidade: Termo Aditivo**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Contratação de empresa especializada no Fornecimento de Gases Medicinais e Prestação de Serviços de Manutenção Preventiva e Corretiva dos Sistemas de Vácuo e Centrais de Gases Medicinais, requisitado pela Secretaria Municipal de Saúde. |

**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 na capa do processo e nos documentos; |
| 02 | Solicitamos esclarecimento quanto a divergência de valores no saldo do contrato e no saldo do Lote; |
| 03 | A Dotação Orçamentária apresentada está divergente da Dotação do Contrato.  Foi acrescentado o projeto/atividade 10.122.024.2056 – Enfrentamento da Emergência COVID 19 e retirado o elemento de despesa 44.90.52.00 – Equipamentos e Material Permanente; |
| 04 | Solicitamos assinatura nos documentos do processo; |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 4109/2022**

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

**Modalidade: Dispensa**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Contratação do Consórcio Público Intermunicipal do Oeste da Bahia pelo município consorciado de Barreiras para executar serviços de pavimentação asfálticas em Concreto Betuminoso Usinado a quente ( CBUQ), contemplando localidades da zona urbana e rural |

**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 | Ausência de assinatura na Ata de Registro de Preço – Pregão presencial |
| 02 | Apresentação do Projeto Básico, conforme consta na solicitação de abertura do processo |
| 03 | Anexar pareceres ou jurisprudência que justifique a Dispensa de licitação |
| 04 | Verificar o inciso do art. 24, que justifique a Dispensa ( inciso VIII ou XXVI ) |
| 05 | Solicitamos assinatura nos documentos do processo; |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 2958/2021**

**SECRETARIA: Municipal de Saúde**

**Modalidade: Termo Aditivo**

|  |
| --- |
| Aquisição parcelada de Material Hospitalar, requisitado pela Secretaria Municipal de Saúde. |

**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 | Reconfirmar valores do valor do contrato, valor reajustado e saldo de itens da planilha utilizada para calcular o valor do reajuste; |
| 02 | Atualizar os documentos do processo com o valor do reajuste calculado; |
| 03 | Anexar dotação orçamentária ; |
| 04 | Anexar certidões de regularidade fiscal; |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 293/2022**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Saúde**

**Modalidade: Pregão Eletrônico**

|  |
| --- |
| Aquisição de medicamentos FARMÁCIA BÁSICA, visando o abastecimento das Unidades da Atenção Básica no âmbito da Secretaria Municipal de Saúde 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 | Corrigir erros de digitação no Estudo Técnico Preliminar; |
| 02 | Observar e corrigir as datas; |
| 03 | Corrigir erros no Termo de Referência; |
| 04 | Corrigir a solicitação de orçamento; |
| 05 | Divergência de valores nas cotações apresentadas; |
| 06 | Rever e corrigir os valores no mapa comparativo e Pedido de Realização de Despesas; |
| 07 | Solicitamos assinaturas nos documentos do Processo; |
| 08 | 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). |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 4256/2021**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Saúde**

**Modalidade: Pregão Eletrônico**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Aquisição de MEDICAMENTOS HOSPITALARES, visando o abastecimento das Unidades de Atenção Básica e Unidades Hospitalares no âmbito da Secretaria Municipal de Saúde do 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 | Corrigir erros de digitação no Estudo Técnico Preliminar; |
| 02 | Observar e corrigir as datas; |
| 03 | Corrigir erros no Termo de Referência; |
| 04 | Corrigir a solicitação de orçamento; |
| 05 | Rever o item 4 do Lote 1, pois no anexo solicita Piridina 50mg e no Banco de Preço cotaram Petidina 25mg; |
| 06 | Rever e corrigir os valores no mapa comparativo e Pedido de Realização de Despesas; |
| 07 | Solicitamos assinaturas nos documentos do Processo; |
| 08 | 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). |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 092/2022**

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

**Modalidade: Carta Convite**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Contratação de empresa para a prestação de serviço de manutenção corretiva e preventiva com reposição de peças, do parque de sinalização semafórica nas Ruas e Avenidas do Município de Barreiras – Ba, incluindo mão-de-obra e equipamentos, tudo por conta e responsabilidade da CONTRATADA. |

**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 | Recomendamos que o prazo de prestação de serviço (8 meses) seja igual ao da vigência contratual (12 meses); |
| 02 | Corrigir a média de valor em todo o processo. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 204/2022**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Segurança, Cidadã e Transito**

**Modalidade: Dispensa**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Locação de um imóvel, situado à Rua Ibirapuera, 715 – Renato Gonçalves – Barreiras/BA, com adequação necessária para funcionamento da DEAM – Delegacia Especializada de Atendimento à Mulher. |

**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 parecer técnico que demonstre o atendimento das finalidades precípuas da administração, no tocante às necessidades de instalação e localização, para fins de cumprimento do disposto no inciso X do artigo 24 da Lei 8.666/93, justificando qual o motivo da escolha desse imóvel; |
| 02 | O Termo de Convênio apresentado não tem assinaturas; |
| 03 | A Secretaria responsável é a de Segurança Cidadã e Trânsito ou a Chefia de Gabinete; |
| 04 | Anexar o encaminhamento do processo para o setor e licitação; |
| 05 | Corrigir a especificação do objeto; |
| 06 | Certidão Estadual vencida; |
| 07 | Certidão do Poder Judiciário vencida; |
| 08 | Rever e corrigir o projeto atividade na dotação apresentada na minuta. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 112/2022**

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

**Modalidade: Dispensa**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Locação de um imóvel, situado à Rua Doutor Renato Gonçalves, 498 – Renato Gonçalves – Barreiras/BA, com adequação necessária para funcionamento da CASA DO EMPREENDEDOR, na sede 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 projeto arquitetônico citado no Laudo de Avaliação; |
| 02 | Anexar a solicitação do Laudo de Avaliação; |
| 03 | Corrigir a minuta; |
| 04 | Solicitamos as assinaturas nos documentos do processo; |
| 05 | Corrigir o Laudo de Avaliação; |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 304/2022**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal Saúde**

**Modalidade: Dispensa**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Aquisição de luvas cirúrgicas, 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** | **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 a capa do processo com o número da dispensa; |
| 02 | Anexar o Processo Administrativo de punição da empresa que não cumpriu com o contrato e deu causa a sua rescisão; |
| 03 | Corrigir o ofício nº 02/2022; |
| 04 | Solicitamos as assinaturas nos documentos do processo; |
| 05 | Corrigir o Termo de Referência; |
| 06 | Solicitamos assinatura e data nas Solicitações de Orçamentos; |
| 07 | Valores divergentes com variações de preços e acima do limite da dispensa de licitação; |
| 08 | Organizar a ordem cronológica do processo; |
| 09 | Corrigir o Pedido de Realização de despesas; |
| 10 | Apresentar documentos da empresa solicitados no Termo de Referência; |
| 11 | Certidão de FGTS vencida; |
| 12 | Certidão Municipal vencida; |
| 13 | Certidão Federal vencida; |
| 14 | Processo Administrativo incompleto, não passou por todos os trâmites e pelo setor de licitação; |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 106/2022**

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

**Modalidade: Inexigibilidade**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Aquisição de material didático para os alunos da EJA. |

**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 | O documento de solicitação de abertura do processo está datado de 11 de março de 2022 e já consta o valor mas o orçamento apresentado está com data de 12 de março de 2022; |
| 02 | Constam no Processo dois Termos de Referência e três objetos; |
| 03 | Definir qual o Termo e corrigir erros de digitação; |
| 04 | Solicitamos as assinaturas nos documentos do processo; |
| 05 | Corrigir erros de digitação em alguns documentos do processo; |
| 06 | Certidão de FGTS vencida; |
| 07 | Verificar a validade da Certidão Consulta Consolidada de Pessoa Jurídica; |
| 08 | Existem duas solicitações de Parecer de parecer do Controle no processo; |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 402/2022**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Saúde**

**Modalidade: Pregão Eletrônico**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Aquisição de cadeiras e mesas plásticas. |

**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 o critério de julgamento se menor preço global ou menor preço unitário; |
| 02 | Corrigir erros de digitação no Estudo Técnico Preliminar; |
| 03 | Corrigir erros de digitação no Termo de Referência; |
| 04 | Solicitamos assinatura e data nas Solicitações de Orçamentos; |
| 05 | Rever e corrigir os valores das cadeiras da empresa Dantas no Mapa comparativo e Pedido de realização de despesas; |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 123/2022**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Administração**

**Modalidade: Termo Aditivo**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Locação do imóvel situado na Avenida Ahylon Macedo, nº 670, Bairro Vila dos Sás, Barreiras – Ba, onde funcionará o ANEXO DO ALMOXARIFADO MUNICIPAL e o SERVIÇOS ESPECIALIZADO DE SEGURANÇA E MEDICINA DO TRABALHO, podendo, entretanto, o LOCATÁRIO dar-lhe outra destinação de serviço público. |

**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 na Justificativa o número do aditivo; |
| 02 | Corrigir na Justificativa o percentual e o período que a empresa tem direito ao reajuste do índice acumulado; |
| 03 | Corrigir em todo o processo o percentual, o valor e o período (março de 2021 a março de 2022); |
| 04 | Corrigir a data do Despacho, datado dia 25 de março de 2022, em razão do Item 7.2 do Laudo de Avaliação informar vistoria em 20/01/2022; |
| 05 | Anexar ao processo Certidão Negativa do imóvel locado (inscrição imobiliária); |
| 06 | Solicitamos assinatura nos documentos do processo. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 028/2022**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal da Fazenda**

**Modalidade: Inexigibilidade**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Contratação de empresa especializada para o serviço de suporte remoto e atualizações do software do sistema instalado no equipamento com gerador de senha da marca NITERE – Terminal Multifuncional com impressora ½ competitivo; Modelo: TMF-101/IG. Especificações: Tensão: 100-240vca 60Hz; Consumo: 100W; Peso 3KG; Tombo: PMB102547, instalado no Centro Empresarial de Barreiras BA, em prol de atender as necessidades da Secretaria Municipal 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 Mem. nº 001/2022; |
| 02 | Corrigir erros no Termo de Referência; |
| 03 | O objeto é fornecimento ou prestação de serviço? |
| 04 | Definir a fundamentação legal; |
| 05 | Ausência de contratos da empresa com outros entes comprovando que o preço é compatível com o praticado para o mesmo objeto; |
| 06 | Essa Controladoria sugere nova apreciação do Processo pela Procuradoria para consultar se foi sanada a ressalva apontada. O Parecer Jurídico apresentado no processo concluiu que a modalidade de contratação se aparenta possível, mas, para o devido prosseguimento do feito, necessário se faz a comprovação da vantajosidade financeira da contração, colacionando aos autos documentos comprobatórios da adequação do valor cobrado pela empresa e o praticado por ela frente a outras instituições; |
| 07 | O valor é em parcela única? |
| 08 | Existem duas solicitações de Parecer de parecer do Controle no processo; |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 573/2022**

**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 do município de Barreiras – Bahia. |

**Notificação:**

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 3673/2021**

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

**Modalidade: Dispensa**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Contratação de empresa especializada para a instalação de infraestrutura de rede cabeada e monitoramento com instalação de câmeras para atender as necessidades do município de Barreiras e as suas secretarias. |

**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 a Justificativa da Substituição de Local de Implantação; |
| 02 | Anexar os documentos de Titularidade do terreno; |
| 03 | Anexar a Lei de doação para a igreja que autorizou a utilização do terreno; |
| 04 | Corrigir a solicitação de alteração; |
| 05 | Anexar o Laudo do engenheiro sobre o terreno onde será realizada a obra, demonstrando que não vai ser mais oneroso para o município essa alteração; |
| 06 | Corrigir a solicitação com o resumo do contrato. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 111/2022**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Saúde**

**Modalidade: Termo Aditivo**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Prestação de Serviços na área de engenharia, com condições, equipamentos, pessoal e condições de realizar as CONSTRUÇÕES DOS MUROS DE FECHAMENTOS DAS UNIDADES DE SAÚDE. |

**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 | Inserir na planilha do responsável técnico os valores originais do contrato para fazermos o comparativo; |
| 02 | Os valores apurados no processo como valores licitados, não correspondem à proposta da empresa na licitação, seguem cópias das planilhas do processo licitatório; |
| 03 | Certidão da Caixa, regularidade FGTS, vencida. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 297/2022**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Saúde**

**Modalidade: Pregão Eletrônico**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Aquisição de equipamento e material permanente para atender as necessidades da nova Sede do Centro de Prevenção e Reabilitação do Oeste – CEPROESTE/Centro Especializado em Reabilitação – CER II – CNES: 3939936, 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** | **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 número da Proposta no Termo de Justificativa para aquisição de equipamentos e materiais permanentes; |
| 02 | Corrigir o número dos itens no Estudo Técnico Preliminar e no anexo do Termo de Referência; |
| 03 | Corrigir erros no Estudo Técnico preliminar; |
| 04 | Anexar o ofício nº 015/2022; |
| 05 | Corrigir erros no Termo de Referência; |
| 06 | Verificar e corrigir o item 7.DA PESQUISA DE PREÇO no Termo de Referência, que cita que não há necessidade de realização de pesquisas de preço de mercado e o setor de compras apresentou as cotações, deixando o processo contraditório; |
| 07 | A licitação será de menor preço por item ou menor preço global? |
| 08 | Corrigir no Mem. 001/Setor de Licitação, a Dotação Orçamentária e quais valores serão pagos com recurso vinculado e qual será pago com recurso próprio; |
| 09 | Corrigir o documento tramitação processo administrativo; |
| 10 | Cotações com valores totalmente divergentes; |
| 11 | Organizar a ordem das datas nos documentos do processo administrativo; |
| 12 | Demonstrar na Dotação Orçamentária qual a fonte com o valor estimado para cada uma - se recurso vinculado colocar o valor estimado na frente e se recurso próprio colocar o valor estimado; |
| 13 | Rever se a descrição dos itens nas cotações realizadas correspondem ao solicitado nos documentos. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 270/2022**

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

**Modalidade: Dispensa**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Locação de um imóvel, situado à Rua do Funrural, 104 – Morada Nobre – Barreiras/BA, com adequação necessária para funcionamento da GESTÃO E DEPÓSITO DA MERENDA ESCOLAR, na sede deste município, para atender as necessidades da Secretaria Municipal de Educação, Cultura, Esporte e Lazer. |

**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 Laudo de Avaliação; |
| 02 | A solicitação para a avaliação do imóvel está datada de 26 de março e a data da vistoria é de 24 de março, antes do pedido; |
| 03 | Memorando nº 052/2022 fala em renovação do contrato; |
| 04 | Corrigir o Ofício nº 16/2022; |
| 05 | Corrigir o número do imóvel na dotação orçamentária; |
| 06 | Corrigir a dotação orçamentária e o índice de reajuste na minuta do contrato; |
| 07 | Anexar a Certidão Trabalhista; |
| 08 | Esclarecer a contradição existente entre o valor do Laudo de Avaliação e a solicitação da Secretaria de Educação. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 258/2022**

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

**Modalidade: Dispensa**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Locação de um imóvel, situado à Rua Prudente de Morais, 111 – Santa Luzia – Barreiras/BA, com adequação necessária para funcionamento da ESCOLA ANJO QUERUBIM, na sede deste município, para atender as necessidades da Secretaria Municipal de Educação, Cultura, Esporte e Lazer. |

**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 Laudo de Avaliação; |
| 02 | Memorando nº 053/2022 fala em renovação do contrato; |
| 03 | Corrigir o Ofício nº 15/2022; |
| 04 | Corrigir a dotação orçamentária e o índice de reajuste na minuta do contrato; |
| 05 | Esclarecer documento de manifestação de interesse de renovação; |
| 06 | Esclarecer a solicitação de reajuste de valor; |
| 07 | Esclarecer a contradição existente entre o valor do Laudo de Avaliação e a solicitação da Secretaria de Educação. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 092/2022**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Segurança, Cidadã e Transito**

**Modalidade: Carta Convite**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Contratação de empresa para a prestação de serviço de manutenção corretiva e preventiva com reposição de peças, do parque de sinalização semafórica nas Ruas e Avenidas do Município de Barreiras – Ba, incluindo mão-de-obra e equipamentos, tudo por conta e responsabilidade da CONTRATADA. |

**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 | Esclarecer divergência do CNPJ nos documentos apresentados pela empresa participante do certame, a ORGANIZE EMPREITEIRA LTDA – ME.  Obs.:  1. Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica – Número de inscrição 28.506.466/001-82;  2. Alteração Contratual nº 8 – CNPJ Nº 08.533.013/0001-38. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 314/2022**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Saúde**

**Modalidade: Dispensa**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Contratação de empresa do ramo para aquisição de bombas costais de borrifação. |

**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 em alguns documentos; |
| 02 | O processo apresenta quatro cotações, sendo que duas (LENADRO JUNIO DOS SANTOS e IRRICAMPO IRRIGAÇÃO MÁQUINAS E SERVIÇOS LTDA) estão com valores sem desconto e as outras duas (IRRIGAÇÃO COMÉRCIO, MÁQUINA E SERVIÇOS LTDA e CASA DA LAVOURA LTDA) estão com valores com desconto. Ocorre que o Setor de compras da saúde considerou os dois valores com desconto, ou seja, à vista. Esses valores servem como parâmetro de comparação de preços? A empresa que apresentou o menor valor com o desconto está ciente da forma de pagamento prevista no Termo de Referência? |
| 03 | Solicitamos assinaturas nos documentos; |
| 04 | Rever se as descrições dos itens cotados correspondem ao pedido no item 5. DOS EQUIPAMENTOS no Termo de Referência; |
| 05 | Alvará de Funcionamento vencido. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 138/2022**

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

**Modalidade: Dispensa**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Contratação de empresa especializada em consultoria empresarial, treinamento e desenvolvimento, recrutamento e seleção, palestras e capacitações, coaching. Voltada para treinamento gerencial, recepção e atendimento, motivação e produtividade, gestão de tempo, planejamento de ações pedagógicas, comunicação e inteligência emocional para realização de palestras da Jornada Pedagógica do ano letivo de 2022, em consonância com a Proposta Curricular implementada na Rede Municipal de Ensino de barreira – Bahia e as diretrizes que compõem os trabalhos pedagógicos que regem este sistema de ensino. |

**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 | Certidões da Justiça do Trabalho e das Fazendas Estadual e Municipal estão com validade inicial posterior à data apontada como início dos eventos em cotação de empresa anexada, em documentos do processo e na cobertura do evento publicada no site oficial do município |
| 02 | Anexar ao processo manifestação quanto á legalidade na contratação de empresa cujo quadro societário consta cônjuge de servidor municipal; |

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

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

**Empenho/Liquidação: 447/690**

**Credor: ADM SISTEMAS LTDA-EPP**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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* | *447/690* | OBS: o presente processo está sem a assinatura do fiscal do contrato sendo ele: EMERSON ROMEU M. M. PEREIRA. |

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

**Empenho/Liquidação: 1009/1175; 1008/1171; 1007/1168**

**Credor: MANUELA ARAÚJO MAIA, JOSÉ MARQUES E MARISVALDO BATISTA (DIÁRIAS)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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** |
| *03* | *1009/1175*  *1008/1171*  *1007/1168* | OBS: ausência da assinatura do prefeito nas diárias. |

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

**Empenho/Liquidação: 306/1114**

**Credor: FLEX BAHIA MÓVEIS PARA ESCRITÓRIO**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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* | *306/1114* | OBS: O presente processo apresenta divergência no número do pregão e do contrato, corrigir os números dos contratos na folha de empenho, na solicitação de pagamento e no controle de saldo de contrato. |

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

**Empenho/Liquidação: 863/891**

**Credor: MOVMOBILE INDÚSTRIA E COMERCIO DE MÓVEIS**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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* | *863/891* | OBS: ausência da assinatura da servidora Gabriela Galdina na nota fiscal. |

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

**Empenho/Liquidação: 893/805**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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* | *893/805* | OBS: solicitamos o esclarecimento a respeito das diárias dos equipamentos utilizados no evento “VILA DO NATAL” realizado no período de 15/12/2021 a 23/12/2021. |

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

**Empenho/Liquidação: 183/1248**

**Credor: TDEC SERVIÇOS INTEGRADOS 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* | *183/1248* | AUSÊNCIA DA FATURA DE PAGAMENTO DO FUNCIONÁRIO EDNEY BARBOSA DA SILVA |