**BMF 2w**

**‘’’**

**CONTROLADORIA GERAL**

**DO MUNICÍPIO**

**RELATÓRIO DE**

**CONTROLE INTERNO**

**ABRIL**

**GESTOR:**

**João Barbosa de Souza Sobrinho**

**BARREIRAS**

**2021**

**Aldir Joel Resmini**

**Controlador**

**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**

**Nádia Veras de Souza**

**Neiva de Oliveira Silva Veiga**

**Nubia Cássia da Rocha Cirqueira**

**Thayanne Félix Ferreira**

**Cristiane Moreira Serpa**

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 abril\_2021,** o qual já foi enviado ao Prefeito Municipal para ciência do mesmo, e, nesta oportunidade encaminhado tempestivamente ao Tribunal de Contas dos Municípios da Bahia, em atendimento a Resolução nº. 1.120/05.

1. **FUNCIONAMENTO DA CONTROLADORIA**

2.1. Estrutura Legal da Controladoria Geral do Município

A Controladoria Geral do Município (CGM) de Barreiras, foi instituída pela Lei Municipal n. 572/2002 – revogada, passando a ter vigência a Lei 1.235 de 21 de Abril 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 abril) 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 - 2021 | | | |
| DATA | IN nº | DECRETO nº | FINALIDADE |
| 12/09/2018 | 001/2018 | 186/2018 | Regulamentar a elaboração de Instruções Normativas a respeito das rotinas de trabalho a serem observadas pelas diversas unidades da estrutura do Poder Executivo, objetivando a implementação de procedimentos de controle. |
| 12/09/2018 | 002/2018 | 187/2018 | estabelecer padrões, critérios e normas para auditorias internas, inspeções e denúncias, definindo os padrões gerais de planejamento, execução, elaboração de relatório e acompanhamento das providências adotadas, a ser realizada pela Unidade de Controle Interno – UCI |
| 27/11/2018 | 003/2018 | 233/2018 | Estabelecer as normas gerais a serem observadas por toda a administração no intuito de disciplinar os procedimentos de recebimento, armazenagem, controle e distribuição de materiais no almoxarifado da administração direta. |
| 27/11/2018 | 004/2018 | 234/2018 | Dispor sobre controle de estoque de combustíveis, peças, pneus e outros insumos, visando descrever e implementar procedimentos de controle. |
| 27/11/2018 | 005/2018 | 235/2018 | Estabelecer as normas gerais a serem observadas por toda a Administração no intuito de disciplinar os procedimentos quando do abastecimento de veículos/máquinas da Frota Municipal em postos credenciados. |
| 20/03/2019 | 006/2019 | 053/2019 | Orientar os Setores de Recursos Humanos da Administração Direta, sobre a documentação e procedimentos legais exigidos para a manutenção do cadastro de pessoal e controle sobre as vantagens, promoções e adicionais. |
| 20/03/2019 | 007/2019 | 054/2019 | Dispor sobre os procedimentos de admissão de pessoal para o exercício de cargo comissionado e função de confiança, a serem observadas pelo Departamento de Gestão de Pessoas da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo de Barreiras. |
| 20/03/2019 | 008/2019 | 055/2019 | Dispor sobre os procedimentos de admissão de pessoal mediante contrato temporário a serem observados pelos Departamentos de Gestão de Pessoal da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo de Barreiras. |
| 20/03/2019 | 009/2019 | 056/2019 | Dispor sobre sindicâncias e os processos administrativos disciplinares instaurados pelos órgãos da Administração do Poder Executivo de Barreiras. |
| 16/09/2019 | 010/2019 | 174/2019 | Orientar o Setor de Recursos Humanos da Administração do Poder Executivo, sobre os procedimentos relativos ao ingresso de servidor em cargo efetivo. |
| 16/09/2019 | 011/2019 | 175/2019 | Regulamentar a elaboração de Instruções Normativas a respeito das rotinas de trabalho a serem observadas pelas diversas unidades da estrutura do Poder Executivo, objetivando a implementação de procedimentos de controle da Gestão dos Restos A Pagar. |
| 16/09/2019 | 012/2019 | 176/2019 | Estabelecer normas gerais a serem observadas pelo Poder Executivo Municipal para a realização de audiências públicas referentes aos planos orçamentários, nas fases de elaboração, análise e prestação de contas, bem como define responsabilidades pelo descumprimento das regras impostas pela mesma. |
| 16/09/2019 | 013/2019 | 177/2019 | Estabelecer normas gerais a serem observadas pelo Poder Executivo Municipal na elaboração da Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO). |
| 16/09/2019 | 014/2019 | 178/2019 | Estabelecer normas gerais a serem observadas pelo Poder Executivo Municipal na elaboração da Lei Orçamentária Anual - LOA. |
| 07/01/2020 | 015/2020 | 007/2020 | Estabelecer normas e procedimentos para alienação de bens mediante Leilão ou Concorrência Pública |
| 07/01/2020 | 016/2020 | 008/2020 | Estabelecer normas gerais a serem observadas no Registro, Controle, Inventário e Depreciação de Bens Móveis e Imóveis do Município de Barreiras |
| 07/01/2020 | 017/2020 | 009/2020 | Estabelecer normas gerais a serem observadas na execução de baixa patrimonial |
| 07/01/2020 | 018/2020 | 010/2020 | Dispõe sobre licenciamento, contratação, execução, fiscalização, controle e recebimento de obras e serviços de engenharia |
| 05/02/2021 | 019/2021 | 054/2021 | Institui procedimentos para ressarcimento ao Erário Público de valores devidos por Servidor Público do Município de Barreiras em razão de aplicação de multas de trânsito de veículos. |

1. **FONTES DE CRITÉRIOS, PROCEDIMENTOS E ALCANCE**

Os trabalhos do controle interno foram conduzidos de acordo com os Princípios da Contabilidade Pública e com as normas e procedimentos constantes na instrução Resolução n° 1.120/2005 do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado da Bahia.

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

* Constituição Federal e Constituição Estadual;
* Lei Federal n. º 4.320/1964 – Institui Normas Gerais de Direito Financeiro para Elaboração dos Orçamentos e Balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal;
* Lei Federal n. º 8.666/1993 e alterações posteriores – Institui normas para licitações e contratos na Administração Pública;
* Lei complementar n. º 101/2000 – Estabelece normas de finanças públicas voltadas para responsabilidade na gestão fiscal e dá outras providências;
* Lei Municipal n. º 1.438/2020 – Diretrizes Orçamentárias para o exercício de 2021 - LDO;
* Lei Municipal n. º 1460/2020– Estima a receita e fixa a despesa do Município para o exercício financeiro de 2021 - LOA;
* Resoluções e Pareceres do Tribunal de Contas dos Municípios;
* Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional.
* Lei Municipal nº .1.285/2017- PPA- Plano Plurianual 2018-2021.

Os principais procedimentos de controle utilizados foram:

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

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

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

Informações Complementares

1. **INSTRUMENTOS DE PLANEJAMENTO**

5.1. Plano Plurianual – PPA

A Lei Municipal n. 1.285/2017 de 06 de dezembro de 2017, que instituiu o Plano Plurianual para o quadriênio 2018 - 2021, estabelecendo o planejamento governamental, atrelado aos investimentos e despesas de capital, bem como outras decorrentes de programas de duração continuada, publicado no Diário Oficial dia 28 de dezembro de 2017.

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

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

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

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

**5.3. Lei Orçamentária Anual – LOA**

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

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

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

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

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

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

* + 1. **Programação Financeira**

Foi apresentada a Programação Financeira, com Decreto Financeiro n. 002/2021 publicado em 04/01/2021, contendo o desdobramento das receitas e o cronograma da execução mensal de desembolso, conforme artigo 8º da Lei de Responsabilidade Fiscal n. 101/2000.

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

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

**MÊS: abril/2021**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | | | |  |  |  |
| **SERVIDORES** | | **QUANTIDADE** | **PAGO MÊS ANTERIOR R$** | **PAGO MÊS ABRIL R$** | | **TOTAL PAGO (ATÉ O PERÍODO) R$** |
| **CONCURSADOS** | | 2.341 | 12.944.270,78 | 11.995.906,37 | | 48.591.858,45 |
| **CONTRATADOS** | | 261 | 1.003.657,26 | 348.498,70 | | 3.949.750,55 |
| **CARGOS EM COMISSÃO** | | 409 | 1.253.081,90 | 1.287.167,87 | | 4.795.373,15 |
| **AGENTES POLÍTICOS** | | 11 | 95.966,67 | 93.000,00 | | 378.177,89 |
| **PROCESSO SELETIVO** | | 454 | 837.352,11 | 667.284,99 | | 3.524.613,95 |
| **REGIME ADMINISTRATIVO (cedidos)** | | 23 | 82.905,54 | 83.051,36 | | 301.994,15 |
| **PENSIONISTA** | | 3 | 4.400,00 | 4.400,00 | | 17.600,00 |
| **TOTAL DE SERVIDORES** | | **3.654** | **16.221.334,36** | **14.447.309,30** | | **61.567.368,14** |
| **ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS** | | | **3.265.340,57** | **2.846.980,10** | | **12.120.656,61** |
| **TOTAL GERAL** | | | **19.486.674,93** | **17.294.289,40** | | **73.660.024,75** |

**Ações do Controle Interno**

Esta Controladoria efetuou uma reunião com o setor Pessoal, onde foram passadas orientações e instruções sobre o Setor Pessoal como: Organização do Setor, ter em arquivo uma pasta para cada servidor com todos os seus documentos, atualizar o cadastro dos servidores no sistema de Recursos Humanos, manter em arquivo uma via de todas as folhas devidamente assinadas, enviar mensalmente as informações ao SIGA, atualizar o cadastro dos profissionais da educação conforme novo plano de carreira e estatuto, informar mensalmente os atos de pessoal do SIGA, entre outros para o ano de 2021.

1. **Das Licitações**

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

Durante o processo de formalização os processos administrativos de compra de materiais e/ou serviços passaram pela Controladoria, onde analisou, verificou conformidade, recomendou ajustes no que coube cada um.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **PROCESSOS LICITATÓRIOS – COMPETÊNCIA: ABRIL 2020** | | |
| MODALIDADE | NÚMERO | OBJETO |
| CONCORRÊNCIA PÚBLICA | CO – 001/2021 | Contratação de empresa, na área de engenharia, com condições, equipamentos, e pessoal para execução de serviços de pavimentação com asfalto CBUQ, pavimento em bloquetes sextavado e micro revestimentos asfálticos a frio, em todo o perímetro urbano e rural do município. |
|  | PE – 014/2021 | Registro de preços, para aquisição de material esportivo (Bolas) para atender as necessidades da secretaria municipal de Educação, cultura, esporte e lazer e secretaria municipal de assistência social e trabalho. |
|  | PP – 003/2021 | Registro de preços para contratação de empresa especializada no fornecimento de vidros, para manufatura de portas, janelas e espelhos bem como serviço de manutenção de portas, janelas e vidros e aquisição de peças e acessórios, destinados à reposição, manutenção e conserto de imóveis. |
| PREGÃO | PP – 004/2021 | Registro de preços para aquisição de gêneros alimentícios, requisitado pela secretaria municipal de administração e planejamento |
|  | PP – 005/2021 | Registro de Preços para contratação de serviços de manutenção preventiva e corretiva de eletrodomésticos do tipo BEBEDOURO incluindo fornecimento de peças, mão de obra, requisitado pela secretaria municipal de administração e planejamento. |

**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$ 3.013.231,59 (Três milhões Treze mil Duzentos e Trinta e Um reais e Cinquenta e Nove centavos)** totalizando um montante acumulado no exercício em análise de **R$ 9.821.272,36 (Nove milhões Oitocentos e Vinte e Um mil Duzentos e Setenta e Dois reais e Trinta e Seis centavos).**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **OBRAS E REFORMAS – ABRIL 2021** | | | |
| **CREDOR** | **CONTRATO** | **OBJETO** | **VALOR PAGO R$** |
| CONSTRUTORA MARFIM LTDA | 186 /2019 | execução de obra para a Conclusão de uma escola Infantil/Creche Tipo B do projeto Padrão do FNDE (ID 25075) no Bairro Sombra da Tarde | 108.572,95 |
| BMF ENGENHARIA LTDA | 088/2019 | Construção de uma escola Infantil/creche TIPO B do Projeto Padrão do FNDE (ID 25079) | 32.792,18 |
| BMF ENGENHARIA LTDA | 088 /2019 | Construção de uma escola Infantil/creche TIPO B do Projeto Padrão do FNDE (ID 25079) | 40.339,26 |
| FCK CONSTRUÇÕES E INCORPORAÇÕES LTDA | 423/2020 | construção de uma Escola Municipal no povoado de Barrocão de 08 Salas, para atender as necessidades do Fundo Municipal de Educação | 114.224,23 |
| FCK CONSTRUÇÕES E INCORPORAÇÕES LTDA | 421/2020 | Construção da Escola Municipal no Bairro Jardim Vitoria, de 08 Salas. Para atender as Necessidades do Fundo Municipal de Educação | 113.207,81 |
| BMF ENGENHARIA LTDA | 249/2019 | execução de Obras de Construção de Uma Quadra Coberta Poliesportiva, Tipo 1 Padrão FNDE na Escola Municipal Professora Cleonice Lopes | 6.531,35 |
| CONSTRUTORA MADRI LTDA | 006/2019 | construção de 14(quatorze) Quadras Poliesportivas descobertas, com arquibancada, alambrado e iluminação, para Escolas Públicas localizadas nos Povoados da Zona Rural do Município de Barreiras (BAIRRO CHICO PRETO) | 205.024,71 |
| UTP – INSTALAÇÕES E CONSTRUÇÕES | 388/2020 | Construção do muro que faz fronteira com o 4º BEC e a comunidade do Bairro São Sebastião | 45.599,11 |
| KME TOPOGRAFIA EIRELI – EPP | 319/2019 | execução do sistema de irrigação do parque multiuso Dom Ricardo Wererberger na Avenida Maia, no Bairro Barreirinhas Município de Barreiras/BA | 57.542,71 |
| RODE BEM LOCAÇÃO DE MAQUINAS | 133-B/2017 | serviços de recuperação do pavimento através de operação tapa buracos, manutenção corretiva rotineira, perfilhamento e pavimentação asfáltica em CBUQ de vias públicas e em novas ruas e povoados | 428.249,03 |
| RODE BEM LOCAÇÃO DE MAQUINAS | 133-B/2017 | serviços de recuperação do pavimento através de operação tapa buracos, manutenção corretiva rotineira, perfilhamento e pavimentação asfáltica em CBUQ de vias públicas e em novas ruas e povoados | 1.237.400,00 |
| MELO & BASTOS LTDA | 353/2020 | execução de obra na Praça da Juventude no Bairro Vila Regina III | 92.064,94 |
| MELO & BASTOS LTDA | 232/2020 | Execução das Obras e serviços de adequação e conclusão da unidade de Benef. De pescado-UBP através de recursos do programa de trabalho nº 15.244.2029.7k667008 - apoio a projetos de Desen. sustentável local integrado 2 e 6 SRS no estado da Bahia ptres nº 071065 e convenio n 2.264.04/2013 PMB e CODEVASF. | 56.102,22 |
| KGN CONSTRUTORA LTDA | 321/2019 | execução de Obras para Construção de 04 (quatro) Módulos Sanitários Domiciliares na sede do Município (CR 1038708-24 CEF) | 82.266,89 |
| MELO & BASTOS LTDA | 075/2019 | construção do PSF-POSTO DE SAÚDE DA FAMÍLIA - BARREIRAS I | 78.660,02 |
| KGN CONSTRUTORA LTDA | 074/2019 | construção de 5 (CINCO) UNIDADES DE SAÚDE DA FAMÍLIA-USF´S: Na COMUNIDADE KM 30 (5º BM), LOTEAMENTO BOA SORTE (8º BM), POVOADO RIACHINHO (8º BM) COMUNIDADE VAU DO TEIÚ (4º BM) E MORADA DA LUA (2º BM) | 275.352,02 |
| MELO & BASTOS LTDA | 075/2019 | construção da USF-UNIDADE DE SAÚDE DA FAMÍLIA - NO BAIRRO CIDADE NOVA | 73.818.,39 |
| **VALOR TOTAL ABRIL 2021** | | | **3.013.231,59** |
| **VALOR TOTAL ACUMULADO** | | | **9.821.272,36** |

**Sugestões**

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

**08 – DOAÇÕES E SUBVENÇÕES, AUXÍLIOS E CONTRIBUIÇÕES**

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

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

O Município no mês em tela houve repasse a título de subvenção no valor de **R$ 368.410,26 (Trezentos e Sessenta e Oito mil Quatrocentos e Dez reais e Vinte e Seis centavos).**

1. **AMEC – R$ 38.268,12**
2. **APAE – R$ 51.794,73**
3. **LAR DE EMMANUEL – R$ 105.031,13**
4. **FUNDAÇÃO ESPERANÇA – R$ 42.217,00**
5. **LAR ESPERANÇA – R$ 38.268,12**
6. **LOBO – R$ 35.000,00**
7. **MIQUE I – R$ 57.331,16**

**VEÍCULOS/FROTA E COMBUSTÍVEIS**

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

Atualmente a frota de veículos do Município:

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

No mês em análise houve com combustíveis o valor de **R$ 312.896,70(Trezentos e Doze mil Oitocentos e Noventa e Seis reais e Setenta centavos)** disposto da seguinte maneira:

|  |  |
| --- | --- |
| **Consumo de Combustíveis R$** | |
| **Tipo** | **Valor Pago** |
| Gasolina | 86.396,70 |
| Diesel | 226.500,00 |
| **Total** | **312.896,70** |

**Ações do Controle Interno**

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

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

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

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

**Sugestões**

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

1. **DOS CREDITOS SUPLEMENTARES**

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

Em abril de 2021, conforme Decreto do Poder Executivo apresentado, foi aberto crédito adicional suplementar por anulação de crédito, na forma abaixo discriminada.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Decreto Suplementação Crédito nº** | **Data** | **Valor R$** | **Valor (até o período) R$** |
| 03 | 04/01/2021 | 29.443.960,00 | 29.443.960,00 |
| 50 | 01/02/2021 | 7.743.599,75 | 37.187.559,75 |
| 999T | 01/03/2021 | 3.652.292,00 | 40.839.851,75 |
| 101 | 05/04/2021 | 8.656.000,00 | 49.495.851,75 |

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

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Decreto Alteração de QDD n.** | **Data** | **Valor R$** | **Valor (Acumulado) R$** |
| 04 | 04/01/2021 | 9.321.715,54 | 9.321.715,54 |
| 51 | 01/02/2021 | 228.000,00 | 9.549.715,54 |
| 999U | 01/03/2021 | 341.500,00 | 9.891.215,54 |
| 102 | 05/04/2021 | 2.524.696,79 | 12.415.912,33 |

1. **DA receita**

A arrecadação no mês de abril de 2021 foi de **R$ 44.375.565,85 (Quarenta e Quatro milhões Trezentos e Setenta e Cinco mil Quinhentos e Sessenta e Cinco reais e Oitenta e Cinco centavos)** - líquida, conforme balancete. Abaixo segue a tabela com a devida discriminação de toda receita arrecadada neste mês de abril de 2021.

**Comportamento da Receita Bruta**

|  |  |
| --- | --- |
| **Tipo da Receita** | **Valor** |
| Receita Tributária | 9.664.853,22 |
| Receitas de Contribuições | 649.576,16 |
| Receita Patrimonial | 384.293,15 |
| Transferências Correntes | 34.971.416,19 |
| Outras Receitas correntes | 43.716,36 |
| **Receita Corrente** | 45.713.855,08 |
| **Receita de Capital** | 2.279.774,46 |
| **TOTAL DA RECEITA BRUTA** | 47.993.629,54 |
| **( - ) Dedução para Formação do FUNDEB** | -3.618.063,69 |
| **TOTAL DA RECEITA LÍQUIDA** | **44.375.565,85** |

1. **da despesa**

No mês em análise foi pago, a título de despesa orçamentária, um total de **R$ 36.567.740,20 (Trinta e Seis milhões Quinhentos e Sessenta e Sete mil Setecentos e Quarenta reais e Vinte centavos)**,sendo **R$ 35.611.012,38 (Trinta e Cinco milhões Seiscentos e Onze mil Doze mil e Trinta e Oito centavos),** pago pelo Executivo Municipal e **R$ 956.727,82 (Novecentos e Cinquenta e Seis mil Setecentos e Vinte e Sete reais e Oitenta e Dois centavos)** pago pelo Legislativo Municipal. A planilha abaixo discrimina neste mês de abril as despesas realizadas por Entidades:

**Comportamento da Despesa Paga**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Órgão** | **Despesa Orçamentária** | **Despesa Extra Orçamentária** | **Restos a Pagar** |
| **Prefeitura - correntes** | **32.442.677,89** | **4.450.284,50** | **0,00** |
| **Despesas de Capital** | **6.949.663,17** |  |  |
|  | | | |
| **Total ...........** | **39.392.341,06** | **4.450.284,50** | **0,00** |

A despesa revela gastos no total até o mês de **R$ 39.392.341,06** **(Trinta e Nove milhões Trezentos e Noventa e Dois reais Trezentos e Quarenta e Um reais e Seis centavos)**,assim discriminado:

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Órgãos e/ou Unidades Orçamentárias** | | **No Mês** |
| 0101 | Câmara Municipal | 1.031.338,01 |
| 0302 | Gabinete do Prefeito | 350.191,35 |
| 0303 | Gabinete do Vice Prefeito | 37.064,06 |
| 0304 | Procuradoria Jurídica | 324.338,52 |
| 0305 | Controladoria | 81.841,83 |
| 0306 | Secretaria de Administração | 1.075.814,56 |
| 0307 | Secretaria da Fazenda | 1.018.499,46 |
| 0308 | Secretaria de Educação | 317.124,15 |
| 030850 | FUNDEB | 9.783.796,93 |
| 030909 | Secretaria de Saúde | 609.068,76 |
| 030950 | Fundo Municipal de Saúde | 12.641.544,98 |
| 0310 | Secretaria de Agricultura Tecnologia | 268.126,97 |
| 031050 | Secretaria de Industria e Comércio | 20.282,00 |
| 0311 | Secretaria de Infraestrutura e Obras | 7.568.933,53 |
| 0312 | Secretaria de Segurança Cidadã | 852.296,14 |
| 031250 | Secretaria de Trab. Promoção Social | 307.062,37 |
| 031251 | Fundo Municipal de Assistência Social | 421.177,38 |
| 031252 | Fundo da Criança e do Adolescente | 1.345,50 |
| 031414 | Secretaria de Meio Ambiente | 220.864,26 |
| 031450 | Fundo do Meio Ambiente | 113,40 |
| 03888 | Encargos Gerais do Município | 2.461.516,90 |
| **Total Geral** | | **39.392.341,06** |

* 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 **abril** 2021 **foram 1065 (Oitocentos e Dezessete)** processos de pagamento orçamentário da Prefeitura e dos Fundos Municipais, em sua totalidade dos processos orçamentários, no entanto, foram ao todo 359 processos de pagamento entre orçamentário e extra orçamentário, onde a maioria passou pela análise da Controladoria.

1. **DA OBSERVÂNCIA AOS LIMITES CONSTITUCIONAIS**

**14.1. Do cumprimento do art. 212 da Constituição Federal**

Determinado pela Constituição Federal, no artigo epigrafado, a aplicação anual, pelos municípios, de mínimo de 25% (vinte e cinco por cento) da receita de impostos, incluídas as transferências constitucionais, na manutenção e desenvolvimento do ensino.

No mês de abril foi aplicado o percentual de **20,15%.**

**APLICAÇÃO MDE 25%**

25,50%

25,20%

24,90%

24,60%

24,30%

24,00%

23,70%

19,60%

18,80%

18,00%

17,20%

16,50%

Série1

Obrigatória realizada

**25,00%**

19,94%

**14.1.1 Da aplicação no FUNDEB**

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

**Os cálculos contábeis no mês de abril apontam o índice com 62,11%, ocorrendo um déficit de R$ 3.010.576,12**

**APLICAÇÃO FUNDEB 70%**

72,00%

70,00%

68,00%

**70,00%**

66,00%

64,00%

Série1

62,00%

60,00%

**62,11%**

58,00%

Obrigatória

Realizada

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

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

**No mês Abril o município aplicou o percentual de 16,13%, apresentando um superávit de aplicação de R$ 1.189.017,47**

**APLICAÇÃO SAÚDE 15%**

19,00%

18,50%

18,00%

17,50%

17,00%

16,50%

16,00%

15,50%

15,00%

14,50%

14,00%

13,50%

13,00%

Série1

**15,00%**

Obrigatória Realizada

**16,13%**

**15. DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL**

**15.1.1 Do Pessoal – limites legais**

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

**Até o mês de abril de 2021, o Município aplicou o percentual de 35,51%.**

|  |  |
| --- | --- |
| **CÁLCULOS DOS GASTOS ATÉ 54% COM PESSOAL (LTF) ART 20** | |
|  | |
| **Limite maximo para aplicação** | **54%** |
| Receita corrente | 204.182.377,48 |
| Redutor FUNDEB | (16.080.060,86) |
| **Receita corrente liquida** | **188.102.316,62** |
| **Limite máximo de despesas com pessoal** | **101.575.250,97** |
| **Limite prudencial 95%** | **96.496.488,43** |
| **Limite para alerta 90%** | **91.417.725,88** |
| **Total de Gastos Despesa com Pessoal até 30/04/2021** | **66.801.509,28** |
| FOLHA + INSS | 60.808.561,48 |
| Terceirização | 5.992.947,80 |
|  | |
| **Percentual de gastos com pessoal** | **35,51%** |
| **Limite máximo de despesas com pessoal não foi ultrapassado em:** | |
| **(34.773.741,69)** | |

1. **DUODÉCIMO**

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

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

Estabelecido o instrumento legal de programação de repasse, passamos a análise dos cálculos para os repasses ao Poder Legislativo. Em municípios com população até 100.000 habitantes não ultrapassarão a 8% (*oito por cento*) do somatório da Receita

Tributária e Transferências Constitucionais previstas no § 5º do Art. 153 e Arts. 158 e 159 da Constituição Federal.

O Legislador deixou claro no Caput do Art. 29-A da Carta Magna, que a base de cálculo é o somatório da Receita Tributária, que são receitas derivadas dos Impostos, Taxas e Contribuição de Melhoria.

Informamos que no mês em tela, esta comuna repassou a quantia de **R$ 1.405.103,29 (Um milhão Quatrocentos e Cinco mil Cento e Três reais e Vinte e Nove centavos), na proporção do Orçamento 2021.**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **REPASSE DUODÉCIMO** | | |
| **Mês referência** | **Valor Repassado no Mês** | **Valor Total Repassado** |
| **Janeiro** | **1.405.103,29** | **1.405.103,29** |
| **Fevereiro** | **1.405.103,29** | **2.810.206,58** |
| **Março** | **1.405.103,29** | **4.215.309,87** |
| **Abril** | **1.405.103,29** | **5.620.413,16** |

**,**

1. **SUBSÍDIOS**

No mês em tela foram pagos o montante de R**$ 93.000,00 (Oitenta e seis mil reais)** a título de subsídios aos agentes políticos, conforme relação:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Nome** | **Cargo** | **Valor** |
| João Barbosa de Souza Sobrinho | Prefeito | 14.000,00 |
| Karlúcia Crisóstomo Macêdo | Secretária de Ação Social | 8.000,00 |
| Gislaine Cesar de Carvalho S. Barboza | Secretária Mun. de Administração | 8.000,00 |
| Demósthenes da Silva Nunes Junior. | Secretário Mun. de Meio Ambiente | 8.000,00 |
| João Araújo de Sá Teles | Secretário Mun. Infra Estrutura e Obras | 8.000,00 |
| Álvaro Sampaio Junior | Secretário Municipal de Segurança Cidadã | 8.000,00 |
| José Marques Batista Castro | Sec. Mun. Des. Agrário e Abastecimento | 8.000,00 |
| Cátia Pereira Aires de Alencar | Secretária Municipal de Educação | 8.000,00 |
| Melchisedec Alves das Neves | Secretária Municipal de Saúde | 8.000,00 |
| Celso Lessa | Secretário Municipal de Fazenda | 8.000,00 |
| Emerson Erbete Cardoso Macedo | Vice – Prefeito | 7.000,00 |
| **Total** | | 93.000,00 |

**18 – DIÁRIAS**

Foi contabilizado um montante de **R$ 8.130,00 (Oito mil Cento e Trinta reais)** em diárias no Poder Executivo no mês em referência.

**19 – PAGAMENTOS DE RESTOS A PAGAR**

No mês de abril de 2021 foram pagos a título de restos a pagar o montante de **R$ 398.463,40 (Trezentos e Noventa e Oito mil Quatrocentos e Sessenta e Três reais e Quarenta centavos)**

**20 – PAGAMENTOS PRECATÓRIOS FUNDEF/FUNDEB**

No mês de abril de 2021 não houve pagamentos com recursos dos Precatórios Fundef/Fundeb**.**

**20. CONCLUSÃO**

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

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

Para prevenir a ocorrência de novas falhas e irregularidades pela inobservância das orientações de Controle Interno nas áreas auditadas, esta controladoria está promovendo reuniões com os servidores das diversas áreas para discutir e ajustar os procedimentos objetivando a normatização, tirando dúvidas no dia-a-dia principalmente no setor contábil, que é o setor de 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 2021** nas áreas selecionadas no mês em exame.

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

Barreiras-Bahia, 16 de abril de 2021.

**Aldir Joel Resmini**

**Controlador Geral do Município**

|  |
| --- |
| Atesto para todos os fins, que tomei conhecimento das conclusões do Relatório do Controle Interno emitido pelo Controlador Geral do Município sobre a Prestação de Contas do mês **ABRIL de 2021**, tal como dispõe o art. 21 da Res. 1.120/05, e determino a Controladoria Geral do Município que notifique os servidores responsáveis e adote as providências necessárias para corrigir e prevenir a ocorrência de novas falhas e irregularidades.  Barreiras - Ba, 19 de abril de 2021    **João Barbosa de Souza Sobrinho**  **Prefeito Municipal** |

**BMF 2w**

**CONTROLADORIA GERAL**

**DO MUNICÍPIO**

****

**ACHADOS GERAIS (ANEXOS)**

**BARREIRAS**

**2021**

**CHECKLIST DE ANÁLISE DE PROCESSOS LICITATÓRIOS**

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM:366/2021**

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

**Modalidade: Termo Aditivo**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Contratação de empresa especializada na prestação de serviços funerários, requisitado pela Secretaria Municipal de Assistência Social e Trabalho. |

**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; |
| 02 | Definir se é prorrogação ou renovação; |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM:755/2021**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Saúde**

**Modalidade: Carta Convite**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| A contratação de empresa prestadora de serviços na área de engenharia, com condições, equipamentos, pessoal e condições de realização a construção dos muros de fechamento das Usf’s dos Povoados do Vau do Teiú, e Km 30 neste município de Barreiras/BA. |

**Notificação:**

|  |  |
| --- | --- |
| **ITEM** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| 01 | Corrigir erros de digitação; |
| 02 | Incluir a casa de lixo ao objeto licitado e a todos os documentos do processo; |
| 03 | Termo de Referência incompleto; |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM:618/2021**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Saúde**

**Modalidade: Carta Convite**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Aquisição parcelada de Material Médico 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 | Corrigir erros de digitação; |
| 02 | Organizar o Processo em ordem cronológica; |
| 03 | Anexar controle de saldo. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM:992/2021**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal da Fazenda**

**Modalidade: Carta Convite**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Contratação de empresa especializada na locação de mão-de-obra para a prestação de serviços temporários de apoio às atividades administrativas visando atender as necessidades da Secretaria Municipal da Fazenda. |

**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; |
| 02 | Termo de Referência incompleto; |
| 03 | Definir se o transporte será disponibilizado pela Prefeitura ou pela empresa; |
| 04 | Como foram feitas as cotações para chegarem nos valores apresentados, sem especificar o quantitativo do pessoal que irão contratar? |
| 05 | O objeto no Termo de Referência e em outros documentos do Processo Administrativo não fala em distribuição do Carnê de IPTU. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM:1079/2021**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal da Infraestrutura, Obras, Serviços e Transportes**

**Modalidade: Carta Convite**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Contratação de Empresa Especializada na Prestação de Serviços no ramo de rebobinagem e manutenção em motores elétricos, quadros de comandos, bombas d’água e geradores. |

**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; |
| 02 | Especificar no Termo de Referência como funcionará a manutenção; |
| 03 | Orçamento da empresa Elétrica Mcv sem data; |
| 04 | Retirar documento errado do Processo Administrativo; |
| 05 | Não consta na minuta do contrato quem será o fiscal; |
| 06 | Anexar documento de encaminhamento do Processo Administrativo para o Controle. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM:279/2021**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Segurança**

**Modalidade: Carta Convite**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| A contratação de empresa especializada visando a prestação de serviços de treinamento dos agentes da Guarda Municipal conforme portarias nº 094/2017 e 0150/2021 do DENATRAN, requisitado pela Secretaria Municipal de Segurança Cidadã e Trânsito do município de Barreiras/BA. |

**Notificação:**

|  |  |
| --- | --- |
| **ITEM** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| 01 | Corrigir erros de digitação; |
| 02 | Termo de Referência incompleto (vigência do contrato; execução do curso, se presencial ou online; sanções; pagamento). |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 711/2021**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Saúde**

**Modalidade: Pregão Eletrônico**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Aquisição de balanças e Antropômetros destinados à estruturação da Vigilância Alimentar e Nutricional (VAN) NAS Unidades 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 | Corrigir erros de digitação (numerações, escritas); |
| 02 | Retirar o nome do Município Sapucaia do Sul, na Justificativa do Termo de Referência; |
| 03 | Corrigir o endereço da empresa JR Hospitalar; |
| 04 | Na descrição do item 2 fala em FITA OU TRENA ANTROPOMÉTRICA INELÁSTICA COM TRAVA E RETRAÇÃO AUTOMÁTICA, 2,00 (DOIS) METROS DE COMPRIMENTO. A empresa Aqualimp cotou fita com 1,5 metros de comprimento; |
| 05 | Constatamos divergências nos valores cotados para o item 2. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 902/2021**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Administração e Planejamento**

**Modalidade: Termo Aditivo**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Aquisição de utensílios e materiais de limpeza, materiais de higiene pessoal e materiais para limpeza e conservação de piscinas, requisitado pela Secretaria Municipal de Administração e Planejamento. |

**Notificação:**

|  |  |
| --- | --- |
| **ITEM** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| 01 | Corrigir o objeto do contrato nos documentos do Processo Administrativo; |
| 02 | Corrigir na solicitação de aditivo, o ano do contrato e o endereço de encaminhamento; |
| 03 | Certidão de FGTS vencida; |
| 04 | Certidão Municipal vencida; |
| 05 | Orçamentos sem data; |
| 06 | Na tabela comparativa dos valores, acrescentar o valor do contrato para demonstrar a vantajosidade do contrato; |
| 07 | Corrigir na minuta do termo aditivo o número do Processo Administrativo. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 416/2021**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Saúde**

**Modalidade: Pregão Eletrônico**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Registro de Preços para Aquisição Parcelada de Medicamentos – Farmácia Básica, para o Exercício 2021, destinados a atender as necessidades das Unidades de Atenção Básica, 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 | Corrigir o objeto nos documentos do Processo Administrativo; |
| 02 | Corrigir no Termo de Referência, erros de digitação, como numeração e termos utilizados para se referir aos medicamentos; |
| 03 | Corrigir o valor da empresa Científica no Mapa Comparativo, lote 66, item 1; |
| 04 | Corrigir a média do valor do lote 66, item 1 e o valor total estimado; |
| 05 | Corrigir o Parecer da Comissão Permanente de Licitação. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 219/2021**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Saúde**

**Modalidade: Termo Aditivo**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Manutenção predial dos edifícios associados à 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 | Solicitamos realizar a formalização do processo, bem como dar andamento segundo o fluxo normal de processos de aditivo aos contratos; |
| 02 | Fazer constar na justificativa técnica os valores da supressão e acréscimo, bem como os percentuais em relação ao valor contratual: **R$ 140.473,93 – 24,0713354554 %; R$ 140.563,11 – 24,0866171643%**; |
| 03 | Fazer constar na justificativa o valor e percentual do aditivo já realizado no contrato; |
| 04 | Atualizar as certidões de regularidade fiscal; |
| 05 | Número do processo e data da abertura do processo estão anteriores ao primeiro aditivo; |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 152/2021**

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

**Modalidade: Termo Aditivo**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Execução dos serviços de recuperação do pavimento através de operação tapa-buracos, manutenção corretiva rotineira, perfilhamento de pavimentação asfáltica em CBUQ de vias públicas, e pavimentação asfáltica em CBUQ em novas ruas e povoados do Município de Barreiras. |

**Notificação:**

|  |  |
| --- | --- |
| **ITEM** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| 01 | Anexar a ART, conforme Resolução nº 1410/2020 do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado Bahia – TCM/BA; |
| 02 | Anexar o terceiro termo aditivo completo; |
| 03 | Corrigir a justificativa Técnica, especificando os itens que serão acrescidos e os que serão suprimidos; |
| 04 | Corrigir o número do Processo Administrativo na minuta do aditivo. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 502/2021**

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

**Modalidade: Pregão Presencial**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Registro de Preços para a aquisição de Calcário para atender as necessidades do Programa Vale Produtivo, requisitado pela Secretaria Municipal de Agricultura e Tecnologia 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 | Informar o tipo de calcário a ser adquirido no OBJETO do Termo de Referência, no item 1.1; |
| 02 | Corrigir Decreto nº 5.450/2005, mencionado no Termo de Referência, no item 1.2, visto que o mesmo foi revogado pelo Decreto nº 10.024/19; |
| 03 | Informar no ANEXO I, o tipo de calcário a ser adquirido; |
| 04 | Especificar quantidade de produtores beneficiados pelo material; |
| 05 | Anexar parecer técnico do engenheiro ou técnico, justificando vantagens e benefícios aos produtores do programa Vale Produtivo, |
| 06 | Organizar o processo em ordem cronológica. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 502/2021**

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

**Modalidade: Dispensa de Licitação**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Locação de imóvel, situado na Rua Roberto Ribeiro, 165 - Loteamento São Paulo - Barreiras/BA, com adequação necessária para funcionamento do Centro de Referência de Apoio à Mulher – CRAM, 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 | Verificar e corrigir o endereço do imóvel locado no Ofício nº 195/2021; |
| 02 | Corrigir o número da dispensa na Certidão de Publicação da Dispensa de Licitação; |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 448/2021**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal da Fazenda**

**Modalidade: Termo Aditivo**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Locação do imóvel situado na BR 020, km 2 Vila Rica, Barreiras Bahia, para desenvolvimento das ações do SETOR DE TRIBUTOS. |

**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 objeto na justificativa; |
| 02 | Corrigir o quadro de descrição dos valores; |
| 03 | Rever e corrigir os valores em todos os documentos do Processo Administrativo; |
| 04 | Corrigir o nome da Secretaria na justificativa do Pedido de Realização de despesas; |
| 05 | Corrigir o ano do Contrato e a Secretaria na minuta do termo aditivo; |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 445/2021**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Administração e Planejamento**

**Modalidade: Termo Aditivo**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Locação do imóvel situado na CEB – Centro Empresarial de Barreiras, Bairro Barreirinhas, Município de Barreiras – Bahia, onde funciona a sede da Prefeitura Municipal. |

**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 Manifestação da empresa; |
| 02 | Corrigir o quadro de descrição dos valores; |
| 03 | Certidão de FGTS vencida; |
| 04 | Anexar Controle de saldo atualizado; |
| 05 | Corrigir o mês do índice na minuta do termo aditivo; |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 782/2021**

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

**Modalidade: Dispensa de Licitação**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Locação de imóvel, situado na Praça Castelo Branco, 128 – Vila dos SAS - Barreiras/BA, com adequação necessária para funcionamento do CRAS III, 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 Parecer Técnico, demonstrando atendimento das finalidades precípuas da administração, no tocante às necessidades de instalação e localização, para fins de cumprimento do disposto no inciso X do art. 24 da Lei nº 8.666/93; |
| 02 | Corrigir o endereço do imóvel citado no ofício nº 204/2021; |
| 03 | Informar o Fundo com o devido CNPJ, na Minuta de Contrato, na cláusula primeira; |
| 04 | Corrigir erro de digitação, marcado na última folha do Ofício 204/2021, corrigir também o número do Processo Administrativo na Minuta de Contrato. |

**Parecer de análise de processos administrativos:**

**PROCESSO ADM: 1144/2021**

**SECRETARIA: Secretaria Municipal de Administração e Planejamento**

**Modalidade: Pregão Eletrônico**

**Objeto:**

|  |
| --- |
| Registro de Preços para a aquisição de lixeiras, baldes, dispenses, kit limpeza, para atender as necessidades das Secretarias que compõem a Administração Pública do Município de Barreiras - Bahia. |

**Notificação:**

|  |  |
| --- | --- |
| **ITEM** | **E S P E C I FI C A Ç Õ E S D A S P E N D Ê N C I A S** |
| 01 | Corrigir o item 6.12 e 6.15 do Termo de Referência; |
| 02 | Verificar a Cotação da empresa MIRANDA E MACEDO LTDA. No Comprovante de Inscrição e de Situação Cadastral a empresa está INAPTA; |
| 03 | Corrigir o ano no Pedido de Realização de Despesas; |
| 04 | Quanto a especificação do objeto essa controladoria recomenda que seja analisada e elaborada por um técnico na área; |

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

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

**Empenho/Liquidação: 117/3, 113/4, 230/3  
Credor:** PB COMERCIO DE COMBUSTIVEIS **Notificação:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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* | *117/3 113/4 230/3* | Ausência de assinatura do Fiscal da Assistência Social Wellington Evangelista Lima |

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

**Empenho/Liquidação: 208/2804  
Credor:** M&J EVENTOS ESTRATÉGICOS

**Notificação:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **0** | **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* | *280/2804* | Conforme termo aditivo, a atualização do preço unitário das marmitas passaria a vigorar a partir do dia 10 de fevereiro de 2021 (assinatura do sexto termo aditivo).  Porém, na nota fiscal do processo de pagamento encaminhado, foi cobrado o valor atualizado de R$ 17,50 desde os primeiros dias do mês de fevereiro. Favor refazer a nota fiscal fazendo a diferenciação dos valores de acordo com a data de entrega das marmitas. |

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

**Empenho/Liquidação: 058/2795, 234/2797  
Credor:** CLARA TRANSPORTE E TURISMO LTDA

**Notificação:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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* | *058/2795*  *234/2797* | Verificar a passagem rodoviária liberada para o Sr. ª Marcos Antônio Reis, visto que consta no relatório e na solicitação de passagem que o destino foi GOIÂNIA, porém no comprovante de compra consta o destino como BRASÍLIA.  Essa divergência de destinos, gerou divergência na quantidade de passagens e no valor da fatura.  Corrigir número da Nota Fiscal no controle de saldo de contrato, número correto 639/2021. |

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

**Empenho/Liquidação: 0566/3024  
Credor:** BRS COMERCIOS E SERVIÇOS LTDA

**Notificação:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **0** | **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* | *566/3024* | Consta em uma das requisições, material adquirido para CENTRO ESPORTIVO DE BARREIRINHAS, porém o processo foi todo empenhado pela dotação do Fundo Municipal de Educação. |

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

**Empenho/Liquidação: 273/3102  
Credor:** M&J EVENTOS ESTRATEGICOS

**Notificação:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1** | **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* | *273/3102* | Conforme termo aditivo, a atualização do preço unitário das marmitas passaria a vigorar a partir do dia 10 de fevereiro de 2021 (assinatura do sexto termo aditivo).  Porém, na nota fiscal do processo de pagamento encaminhado, foi cobrado o valor atualizado de R$ 17,50 desde os primeiros dias do mês de fevereiro. Favor refazer a nota fiscal fazendo a diferenciação dos valores de acordo com a data de entrega das marmitas.  ALÉM DISSO, a declaração N° 014/2021 veio errada, devido ao fato de constar o mês de janeiro, quando na verdade deveria ser o mês de fevereiro. |

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

**Empenho/Liquidação: 639/3146  
Credor:** LIBERTY SEGUROS SA

**Notificação:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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* | *639/3.146* | Ausência de certidões Liberty Seguros SA |

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

**Empenho/Liquidação: 211/2687, 213/2697  
Credor:** UNIÃO PEÇAS E SERVIÇOS LTDA

**Notificação:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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* | *211/2687*  *213/2697* | Ausência do atesto da Secretária de Educação nas Notas Fiscais (**lembramos que as Notas Fiscais devem sempre estar atestadas, também, pelo Secretário responsável pela dotação utilizada)**  Ausência de cópia das certidões negativas de débito da União, FGTS e CNDT no empenho 213/1. |

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

**Empenho/Liquidação: 738/3259  
Credor:** VITOR BARRETO GALVÃO

**Notificação:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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* | *738/3259* | Anexar ao processo de pagamento cópia de alguma comprovação relativa à motivação da viagem (convite/ofício/e-mail, ata ou lista de presença da reunião, etc.) |

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

**Empenho/Liquidação: 027/3276  
Credor:**  AIM COMUNICAÇÃO E PROPAGANDA

**Notificação:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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* | *027/3276* | Verificar A DIVERGÊNCIA existente entre o material que está sendo cobrado na Nota Fiscal n°2612 (Faixa) do material que consta no relatório fotográfico (Adesivos para porta de vidro, Mackup CRAS IV). |

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

**Empenho/Liquidação: 57/3399, 57/3392, 57/3395  
Credor:**  BAGDEDE, TANAJURA E ADVOGADOS ASSOCIADOS

**Notificação:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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* | *57/3399 57/3392 57/3395* | Certidões Municipais encaminhadas não é da Empresa Credora. |

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

**Empenho/Liquidação: 499/3438, 534/3440  
Credor:**  STELLA OLIVEIRA MAIA SANTOS, SELMA FARIAS SOUZA

**Notificação:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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* | *499/3438*  *534/3440* | Ausência do atesto da Secretária de Educação e do fiscal do contrato nas Notas fiscais do processo de pagamento. |

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

**Empenho/Liquidação: 058/3588, 234/3587  
Credor:**  CLARA TRANSPORTE E TURISMO

**Notificação:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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* | *058/3588*  *234/3587* | Ausência das solicitações de passagem (assinada pela Sra. Carmelita Lima) Pareceres técnicos (assinado por um Assistente Social), cópia dos documentos pessoais dos beneficiados, nas passagens rodoviárias liberadas para AYSSA SAMARA PAIVA, JOÃO BATISTA PAIVA, ANTONIO VIANA LOPES, EMIGMAGUIDA DE SOUZA. |

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

**Empenho/Liquidação: 58/3628  
Credor:**  CLARA TRANSPORTE E TURISMO

**Notificação:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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* | *58/3628* | O presente processo de pagamento veio com erro, sendo ele:  1º falta o parecer técnico e a identidade da Ruth Joaquina Armindo de Oliveira. |

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

**Empenho/Liquidação: 579/3615  
Credor:**  NUNES E RIBEIRO LTDA

**Notificação:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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* | *579/3615* | Favor separar em dois pagamentos distintos as notas fiscais encaminhadas, visto que, cada uma delas se refere a um contrato ( a saber, contrato 036/2021 e 289/2020) conforme anexo. |

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

**Empenho/Liquidação: 553/3759  
Credor:**  MOVTERRA CONSTRUTORA LTDA

**Notificação:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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* | *553/3759* | No contrato firmado consta a dotação orçamentária da Secretaria de Infraestrutura, porém o processo de pagamento foi empenhado pela dotação da Secretaria de Meio Ambiente. (**Caso exista algum acordo para pagamento pela dotação do Meio Ambiente, favor encaminhar documento formalizando tal procedimento).**  Ausência do atesto do Secretário Municipal de Meio Ambiente na Nota Fiscal (caso a dotação permaneça como sendo do Meio Ambiente). |

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

**Empenho/Liquidação: 229/3793  
Credor:**  FERNANDO DE CARVALHO OLIVEIRA EIRELI

**Notificação:**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **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** |
| *1* | *229/3793* | OBS: solicito que refaça a relação de escolas, que receberam GÁS DE COZINHA (GLP), a fim de detalhar a quantidade recebida por escola. Conforme modelo de relação em anexo. |