



# RELATÓRIO MENSAL DE CONTROLE INTERNO PODER EXECUTIVO MUNICIPAL

(Em cumprimento ao Art.17 da Resolução nº 1120/2005 do TCM/BA)

COMPETÊNCIA: SETEMBRO/2022

## CONTROLADORIA GERAL DO MUNICIPIO DE FORMOSA DO RIO PRETO/BA

GESTÃO: 2021/2024 [MANOEL AFONSO DE ARAÚJO]



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DO RIO PRETO

PRACA DA MATRIZ, 22 – CENTRO – FORMOSA DO RIO PRETO/BA – CEP: 47990-000

**RELATÓRIO MENSAL - Controle Interno**



**Período: SETEMBRO / 2022**

**Ao: Excelentíssimo Senhor  
Manoel Afonso de Araújo  
Prefeito Municipal de Formosa do Rio Preto  
Nesta.**

**Excelentíssimo Senhor Prefeito,**

A Controladoria Geral do Município de Formosa do Rio Preto – Estado da Bahia, em atenção a Lei Municipal nº 19/2005 e em cumprimento das suas atribuições, conferidas pela Resolução nº 1120/05 do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado da Bahia, em vigor, vem encaminhar o Relatório Mensal do Controle Interno, referente ao mês de **setembro de 2022**, com ênfase nos principais resultados.

Atenciosamente,

Erisvaldo de Queiroz Assis  
**Controlador Geral do Município**  
**Portaria nº 017/2021**

Processo: 02203e23 - Doc: 1620 - Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL AFONSO DE ARAUJO - 05/11/2022 22:09:28  
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ddb5f677-1c75-425e-b42b-bdc3bcb2da9f



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DO RIO PRETO

PRACA DA MATRIZ, 22 – CENTRO – FORMOSA DO RIO PRETO/BA – CEP: 47990-000

**RELATÓRIO MENSAL - Controle Interno**

**Período: SETEMBRO / 2022**



Processo: 02203e23 - Doc: 1620 - Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL AFONSO DE ARAUJO - 05/11/2022 22:09:28  
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ddb5f677-1c75-425e-b42b-bdc3bcb2da9f

## RELATORIO MENSAL DE CONTROLE INTERNO – 09/2022

### CONCEPÇÃO

Erisvaldo de Queiroz de Assis – Controlador Geral do Município

### EQUIPE CONTROLADORIA GERAL DO MUNICIPIO

Rosicleia de Carvalho Silva

Cristiano Vargas dos Santos



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DO RIO PRETO

PRACA DA MATRIZ, 22 – CENTRO – FORMOSA DO RIO PRETO/BA – CEP: 47990-000

**RELATÓRIO MENSAL - Controle Interno**

**Período: SETEMBRO / 2022**



Processo: 02203e23 - Doc: 1620 - Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL AFONSO DE ARAUJO - 05/11/2022 22:09:28  
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ddb5f677-1c75-425e-b42b-bdc3bcb2da9f

## SUMÁRIO

1. APRESENTAÇÃO .....	6
2. ANÁLISE DOS PRINCIPAIS ASPECTOS DA GESTÃO .....	8
3. PROCESSOS PAGOS E LIQUIDADOS (ORÇAMENTÁRIO).....	8
4. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA .....	9
5. DIÁRIAS .....	10
6. SUBSÍDIOS.....	11
7. GASTOS COM PUBLICIDADE .....	11
8. DOS PROCESSOS LICITATÓRIOS .....	12
8.1. Licitações.....	13
8.2. Dispensas De Licitação .....	13
8.3. Inexigibilidade .....	13
9. CONTABILIZAÇÃO DAS RECEITAS .....	13
10. CONTABILIZAÇÃO DAS DESPESAS.....	14
11. INGRESSO EXTRAORÇAMENTÁRIO .....	15
12. DESEMBOLSO EXTRAORÇAMENTÁRIO.....	15
13. RECURSOS POR FONTES.....	15
14. POSIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO ANTERIOR.....	16
14.1. DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCICIO ANTERIOR (2021).....	16
14.2. DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR INSCRITOS NOS EXERCICIOS ANTERIORES À 2021.....	16
14.3. DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DOS RESTOS A PAGAR INSCRITOS NOS EXERCICIOS ANTERIORES .....	17
15. DEMONSTRATIVO DE PAGAMENTOS E DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES.....	18
16. CONTRATOS ASSINADOS NO PERÍODO .....	18
17. CONVÊNIOS .....	18
17.1. Convênios Celebrados Recebidos .....	18
17.2. Convênios com Entidades sem Fins Lucrativos .....	18
17.3. Convênios com Entidades sem Fins Lucrativos Repassados .....	19
18. CONSUMO DE COMBUSTÍVEL .....	19



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DO RIO PRETO

PRACA DA MATRIZ, 22 – CENTRO – FORMOSA DO RIO PRETO/BA – CEP: 47990-000

**RELATÓRIO MENSAL - Controle Interno**

**Período: SETEMBRO / 2022**

19. BENS INCORPORADOS AO SISTEMA PATRIMONIAL .....	20
20. BENS BAIXADOS DO SISTEMA PATRIMONIAL .....	21
21. SISTEMA DE PESSOAL .....	21
21.1. Quadro Resumido de Recursos Humanos, mês de setembro de 2022. ....	21
21.2. Admissões no Período. ....	22
21.3. Desligamentos no Período. ....	22
22. TRANSPARÊNCIA DA GESTÃO FISCAL .....	22
22.1. Transparência Pública – Lei Complementar Nº 131/2009 .....	22
22.2. RREO e RGF .....	23
22.3. Audiências Públicas .....	23
23. PLANO PLURIANUAL - PPA - ( 2022 - 2025 ) .....	23
24. LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - LDO .....	24
25. LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA .....	25
26. PROGRAMAS DO PPA / LOA .....	25
27. ACOMPANHAMENTO DO REPASSE AO LEGISLATIVO E/OU TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA .....	26
28. CUMPRIMENTO DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS .....	26
28.1. Educação – MDE 25% (Art. 212 CRFB) .....	26
28.2. Aplicação Serv. Públicos de Saúde - LC 141/2012 .....	27
28.3. FUNDEB 70% - Lei 14.113/2020 .....	27
28.4. Despesas com Pessoal – Art. 18 a 22 da LC 101/2000 - LRF .....	28
29. AÇÕES DESENVOLVIDAS PELO CONTROLE INTERNO .....	29
30. DO RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO .....	30
31. CONSIDERAÇÕES FINAIS .....	30
32. PRONUNCIAMENTO DO PREFEITO .....	32



Processo: 02203e23 - Doc: 1620 - Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL AFONSO DE ARAUJO - 05/11/2022 22:09:28  
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: ddb5f677-1c75-425e-b42b-bdc3bcb2da9f



## 1. APRESENTAÇÃO

As transformações ocorridas na Administração Pública refletem as mudanças que vêm impulsionando os municípios no caminho da modernização, buscando o aparelhamento necessário para atender, satisfatoriamente, o cumprimento de responsabilidades ampliadas a partir da Constituição de 1988. Nesse processo de adaptação, esta gestão, procurou dentro das limitações de recursos humanos, a disponibilidade de recursos da informática imprescindíveis às ações de controle, acompanhamento e fiscalização.

Considerando que as incumbências do Órgão de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Formosa do Rio Preto – Bahia, é analisar e verificar os atos de repercussão contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial praticados pela sua Administração, bem como os registros contábeis e as demonstrações contábeis, buscando a eficiência que pode ser definida, através da utilização de métodos, técnicas e normas, visando o menor esforço e ao menor custo na execução das tarefas. A eficácia, diz respeito ao atingimento de objetivos e metas.

A efetividade é um conceito fundamental para este Controle Interno, e refere-se à preocupação da organização com seu relacionamento externo e atendimento as necessidades e suas funções.

Na qualidade de responsável pelo órgão de Controle Interno do Município de Formosa do Rio Preto-BA, apresento o Relatório sobre as contas do Poder Executivo referente ao mês de setembro de 2022, ficando a mesma sujeita ao regime de fiscalização contábil, financeira, orçamentária e patrimonial do controle externo, a cargo do Poder Legislativo Municipal com apoio técnico do Tribunal de Contas, em conformidade com o previsto nos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal; artigos 75 a 80 da Lei 4.320/64; art. 59 da Lei Complementar 101, de 04 junho de 2000 e, nos termos das Normativas em cumprimento ao art. 17 da Resolução nº 1120/05 do Tribunal de Contas dos Municípios - TCM/BA, que passou a apresentar o Relatório do Controle Interno, como parte integrante da prestação das Contas Mensal e Anual.

O Controle Interno Municipal em conformidade com a Resolução n. 1.120/05 art. 2º - conjunto de normas, regras, princípios, planos, métodos e procedimentos que, coordenados entre si, têm por objetivo efetivar a avaliação da Gestão Pública e o acompanhamento dos Programas e Políticas Públicas bem como, evidenciar sua legalidade e razoabilidade, avaliar os resultados no que concerne à economia, eficiência e eficácia da gestão orçamentária, financeira, patrimonial e operacional dos órgãos e entidades municipais.

- I. Destaca inicialmente, que o órgão de Controle Interno do Município de Formosa do Rio Preto/BA, foi criado pela Lei Municipal nº 19/2005 e Regulamentado pelo Decreto nº 01/2006, concentrando a fiscalização orçamentaria, financeira e patrimonial da Administração Municipal.
- II. Tendo o cargo de Controlador ocupado atualmente através de nomeação conforme portaria nº 017/2021, por servidor comissionado.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DO RIO PRETO

PRACA DA MATRIZ, 22 – CENTRO – FORMOSA DO RIO PRETO/BA – CEP: 47990-000

**RELATÓRIO MENSAL - Controle Interno**

**Período: SETEMBRO / 2022**



Desde sua criação, as buscas por uma estrutura capaz de orientar tecnicamente a gestão administrativa a um atendimento mais eficaz e eficiente aos princípios constitucionais que foram constantes, com o desenvolvimento de critérios para salvaguardar os interesses econômicos, patrimoniais e sociais da municipalidade, além de prevenir falhas, estimular a eficiência operacional e o efetivo controle, adotando procedimentos de normatização capazes de atender as determinações legais.

O presente relatório resume a continuidade administrativa pautada pela atual gestão durante o período elevando-se as prioridades e metas que busquem a eficiência no controle efetivo dos recursos públicos. Sob acompanhamento padronizado e permanente da administração, sempre respaldando a transparência e mantendo a base técnica como missão orientadora, elevando as recomendações legais pela correção dos procedimentos básicos exigidos na administração pública.

Após esta introdução descreveremos e relataremos a seguir as ações realizadas para o pleno exercício da competência exercida por esta Prefeitura Municipal, bem como as suas atividades de controle.

Processo: 02203e23 - Doc: 1620 - Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL AFONSO DE ARAUJO - 05/11/2022 22:09:28  
Acesse em: <https://e.ium.ba.gov.br/epyp/validaDoc.seam> Código do documento: ddb5f677-1c75-425e-b42b-bdc3bcb2da9f



## 2. ANÁLISE DOS PRINCIPAIS ASPECTOS DA GESTÃO

Em conformidade com a Lei 4.320/64, Lei Complementar 101/2000 e Normativas conferidas pela Resolução nº 1120/05 do TCM-BA, o Controle Interno acompanhou a legalidade dos atos que geraram receitas e às despesas públicas com o nascimento ou extinção de direitos e obrigações; acompanhou o cumprimento do Plano Plurianual - PPA, orientando inclusive a elaboração da Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO e posteriormente a elaboração da Lei Orçamentária Anual – LOA, culminando com posteriores medidas de compatibilização necessárias ao seu regular cumprimento e verificação da implementação das metas com eficiência e eficácia, atingindo os resultados propostos.

- ✓ Resolução TCM/BA- nº1120/2005;
- ✓ Constituição Federal e Constituição Estadual;
- ✓ Lei Federal n.º 4.320/64 – 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;
- ✓ Plano Plurianual de Governo do Município para o período de 2022/2025 (PPA) Lei nº 287/2021, publicada em 07/12/2021;
- ✓ Lei Diretrizes Orçamentárias LDO nº 285/2021, para o exercício/2022 publicada em 08/09/2021;
- ✓ Lei Orçamentária nº 288/2021 – Estima a receita e fixa a despesa do Município para o exercício financeiro de 2022 – LOA publicada em 27/12/2021;
- ✓ Resoluções e Pareceres do Tribunal de Contas dos Municípios;
- ✓ Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional.

## 3. PROCESSOS PAGOS E LIQUIDADOS (ORÇAMENTÁRIO)

Conforme demonstrativo das despesas, extraído do Sistema Fator Contábil de Contabilidade, no decorrer do mês de setembro de 2022 foram liquidados **940** processos no valor de R\$ **16.855.197,42** pelo Setor de Liquidação, e pagos **986** processos no valor de R\$





# PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DO RIO PRETO

PRACA DA MATRIZ, 22 – CENTRO – FORMOSA DO RIO PRETO/BA – CEP: 47990-000

RELATÓRIO MENSAL - Controle Interno

Período: SETEMBRO / 2022



**17.212.576,01** pois do montante empenhado pelo Executivo, com exceção do Legislativo, faz se necessário em virtude dos empenhos Normais/Ordinários, Globais e por Estimativas até o mês.

Mantendo assim o controle sobre as despesas empenhadas e liquidadas conforme a seguinte distribuição por Secretaria(s):

Secretarias	Processos Liquidados		Processos Pagos	
	Quantidade	Valor	Quantidade	Valor
CAMARA MUNICIPAL	0	R\$0,00	0	R\$0,00
GABINETE DO PREFEITO	12	R\$122.702,97	14	R\$125.055,15
SEC. MUN. DE ADMINISTRAÇÃO, PLANEJAMENTO E FINANÇAS	158	R\$1.223.837,04	156	R\$1.235.491,27
SEC. MUN. DE INFRAESTRUTURA, SERVICOS PUBLICOS E SANEAMENTO	46	R\$2.472.013,68	48	R\$2.473.421,35
SEC. MUN. DE TRANSPORTES	30	R\$759.157,97	28	R\$745.711,71
SEC. MUN. DA EDUCACAO	1	R\$13.917,74	1	R\$13.917,74
F U N D E B	3	R\$2.300.230,01	3	R\$2.300.230,01
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	81	R\$2.808.511,54	102	R\$3.001.175,85
SEC. MUN. DA SAUDE	1	R\$15.246,17	1	R\$15.246,17
FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE	420	R\$5.032.984,60	453	R\$5.255.508,22
SEC. MUN. DE ACAO SOCIAL, TRABALHO E CIDADANIA	0	R\$0,00	0	R\$0,00
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL	85	R\$515.808,24	85	R\$510.020,67
SEC. MUN. DO MEIO AMBIENTE E DOS REC. HIDRICOS	23	R\$136.192,15	22	R\$136.001,37
FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE	2	R\$9,20	2	R\$9,20
SEC. MUN. DA AGRIC. COMBATE A SECA E A ESTIAGEM	34	R\$1.116.093,23	26	R\$1.054.396,84
SEC. MUN. DE DESENVOLVIMENTO ECONOMICO	7	R\$54.533,43	7	R\$54.533,43
SEC. MUN. DE CULTURA E TURISMO	15	R\$124.090,85	16	R\$131.988,43
SEC. MUN. DA JUVENTUDE E DOS ESPORTES	22	R\$159.868,60	22	R\$159.868,60
<b>TOTAL – 18</b>	<b>940</b>	<b>R\$16.855.197,42</b>	<b>986</b>	<b>R\$17.212.576,01</b>

## 4. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

De acordo com as informações do Setor Contábil, todas as despesas foram empenhadas tanto os contratos realizados quanto as despesas por estimativas e dispensas de licitação; liquidadas e posteriormente pagas no mês a que se referem.

Dos processos analisados por este setor, verificou-se que as despesas empenhadas estão classificadas de forma regular e obedecendo aos critérios definidos no artigo 60 da Lei 4.320/64, e realizados conforme as modalidades de estimativas, globais e ordinário/normal segundo ao que preconizado no artigo 61 da Lei 4.320/64.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DO RIO PRETO

PRACA DA MATRIZ, 22 – CENTRO – FORMOSA DO RIO PRETO/BA – CEP: 47990-000

RELATÓRIO MENSAL - Controle Interno

Período: SETEMBRO / 2022



Processo: 02203e23 - Doc: 1620 - Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL AFONSO DE ARAUJO - 05/11/2022 22:09:28  
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: ddb5f677-1c75-425e-b42b-bdc3bcb2da9f

Pontuando apenas algumas pendências, bem como: ausência e vencimento de certidões; veracidade do documento; dentre outros; porém sanadas em partes, dentro do prazo. Quanto às notas de empenho foram devidamente assinadas pelo ordenador e pelos responsáveis da sua emissão. Os empenhos das despesas são emitidos de forma prévia. Os documentos de suporte das despesas pública estão devidamente anexados às notas de empenhos, contudo vale ressaltar a ausência de planilhas de composição de custos nos serviços de terceirização de mão de obra, em desacordo ao Art. 14, h) da Resolução TCM/BA nº 1323/2013. Os pagamentos estão sendo realizados mediante ordem bancária nominal ao favorecido no valor líquido da despesa.

Ao final do referido mês, as despesas empenhadas representaram **R\$ 187.986.796,77** contra **R\$ 151.343.136,24** das despesas liquidadas e **R\$ 150.940.129,83** das despesas pagas. Por consequência, as despesas liquidadas e não pagas representam até o mês **R\$ 403.006,41**, traduzindo-se em Restos a Pagar Processados no exercício.

Na execução orçamentária da despesa, acrescentou-se a importância de **R\$ 6.912.500,00**, de Créditos Adicionais Suplementares / Especiais e amortizou a importância de **R\$ 3.384.500,00**, que proporcionou um acréscimo na ordem de **R\$ 3.528.000,00**, referente a aproximadamente **2,23%** em relação ao orçamento inicial que é de **R\$ 158.117.000,00**, quanto ao desígnio reforço de dotação no período, conforme composição dos créditos adicionais autorizados abaixo:

Data	Lei Autorizativa	Decreto Abertura	Créditos Adicionais		Fontes de Recursos		
			Suplementares	Especiais	Superávit Financeiro	Anulação de Dotação	Excesso de Arrecadação
01/09/2022	288/2021	26	R\$3.384.500,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$3.384.500,00	R\$0,00
01/09/2022	288/2021	27	R\$3.160.000,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$0,00	R\$3.160.000,00
01/09/2022	288/2021	28	R\$368.000,00	R\$0,00	R\$368.000,00	R\$0,00	R\$0,00
<b>TOTAL – 3</b>			<b>R\$6.912.500,00</b>	<b>R\$0,00</b>	<b>R\$368.000,00</b>	<b>R\$3.384.500,00</b>	<b>R\$3.160.000,00</b>
Valor dos Créditos Suplementares							<b>R\$6.912.500,00</b>
Valor dos Créditos Especiais							<b>R\$0,00</b>
Somados Créditos Adicionais							<b>R\$6.912.500,00</b>
Total das Amortizações Orçamentárias							<b>R\$3.384.500,00</b>
Acréscimo Proporcional ao Orçamento							<b>R\$3.528.000,00</b>

## 5. DIÁRIAS

Os processos de concessão de Diárias foram realizados antes do deslocamento e em observância as normativas vigentes no Decreto Municipal de nº 37 de 16 de junho de 2017. Onde dispõe a concessão de diárias sobre viagem a servidor do órgão quando a serviço da administração pública direta e dá outras providências.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DO RIO PRETO

PRACA DA MATRIZ, 22 – CENTRO – FORMOSA DO RIO PRETO/BA – CEP: 47990-000

RELATÓRIO MENSAL - Controle Interno

Período: SETEMBRO / 2022



Processo: 02203e23 - Doc: 1620 - Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL AFONSO DE ARAUJO - 05/11/2022 22:09:28  
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: ddb5f677-1c75-425e-b42b-bdc3bcb2da9f

No mês em análise, foram pagos **108** processos ref. a diárias em viagens ao interior e fora do município, dentro e fora do estado da Bahia, no valor total de **R\$ 32.790,00**.

**Ações do Controle Interno ao item 5.:** A Controladoria Geral orienta aos servidores do executivo que as diárias e restituições só serão concedidas quando for de interesse amplo ao âmbito da sociedade e/ou a serviço do município, sendo o mesmo responsável por qualquer violação ao uso do erário público.

## 6. SUBSÍDIOS

De acordo com a análise apurada por esse setor, observou-se que no decorrer do mês em referência, o Executivo Municipal pagou subsídios à 12 (doze) agentes políticos, conforme demonstrado a seguir:

SERVIDOR	CARGO	PROCESSO Nº	VALOR
MANOEL AFONSO DE ARAÚJO	PREFEITO MUNICIPAL	202209290039	R\$18.260,00
ANTONIO CARLOS RIBEIRO MOREIRA	VICE-PREFEITO MUNICIPAL	202209290040	R\$9.130,00
MARIA LECY ALVES DIAS	SEC. MUN. DE ADMINISTRAÇÃO, PLANEJAMENTO E FINANÇAS	202209290041	R\$7.270,56
TIAGO DE CARVALHO XA VIER	SEC. MUN. DE INFRAESTRUTURA, SERV. PÚBLICOS E SANEAMENTO	202209290044	R\$7.270,56
EGNALDO RIBEIRO DO NASCIMENTO	SEC. MUN. DE TRANSPORTES	202209290045	R\$7.270,56
MARIA DO SOCORRO ARAÚJO	SEC. MUN. DA EDUCAÇÃO	202209290021 (FME)	R\$7.270,56
JOÃO ROCHA MASCARENHAS	SEC. MUN. DA SAÚDE	202209290056 (FMS)	R\$7.270,56
LUCIANE CRISTINA BRANDÃO DE ARAUJO	SEC. MUN. DE AÇÃO SOCIAL, TRABALHO E CIDADANIA	202209290020 (FMAS)	R\$7.270,56
GERALDO MARTINS LUSTOSA JÚNIOR	SEC. MUN. DO MEIO AMBIENTE E DOS RECURSOS HÍDRICOS	202209290046	R\$7.270,56
ELIEL SANTOS DE OLIVEIRA	SEC. MUN. DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO	202209290047	R\$7.270,56
ROSILENE CARVALHO DA SILVA ALMEIDA	SEC. MUN. DE CULTURA E TURISMO	202209290042	R\$7.270,56
ODILIA NAIARA RIBEIRO DOS SANTOS	SEC. MUN. DA JUVENTUDE E DOS ESPORTES	202209290043	R\$7.270,56

Os pagamentos dos subsídios dos Agentes Políticos foram efetuados dentro dos limites situados na Lei Municipal nº 267, de 01 de dezembro de 2020, que os fixou para o exercício de 2021/2024. Além disso, a composição dos processos de pagamentos apresentou-se de acordo com a § 1º alínea “E” do artigo 4º da Resolução TCM 1060/05.

## 7. GASTOS COM PUBLICIDADE

A Controladoria evidenciou que estão sendo publicados de forma regular os atos oficiais



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DO RIO PRETO

PRACA DA MATRIZ, 22 – CENTRO – FORMOSA DO RIO PRETO/BA – CEP: 47990-000

RELATÓRIO MENSAL - Controle Interno

Período: SETEMBRO / 2022



Processo: 02203e23 - Doc: 1620 - Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL AFONSO DE ARAUJO - 05/11/2022 22:09:28  
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ddb5f677-1c75-425e-b42b-bdc3bcb2da9f

do Executivo. Inclusive os Decretos de abertura de crédito suplementar e alteração do QDD/2022, no Diário Oficial do Município em cumprimento do princípio da publicidade, visto que, a divulgação em Órgão Oficial, constitui requisito de validade dos mesmos, conforme artigo 37 da Constituição Federal e art. 4 e 110 da Lei n 8.429/92. Observou-se, que no mês em referência, o Executivo Municipal efetuou pagamentos de processos referente a gastos com publicidade no mês em questão.

CREDOR	PUBLICIDADE OBRIGATÓRIA?	PROCESSO	VALOR
REGIS E ARAUJO LTDA ME	SIM	202209200011	R\$1.450,00
IMPRESA NACIONAL	SIM	202209220005	R\$1.946,00
<b>QUANTIDADE DE PROCESSOS</b>	<b>2</b>	<b>TOTAL R\$</b>	<b>R\$3.396,00</b>

**Ações do Controle Interno ao item 7.:** A Controladoria Geral verificou que os atos publicados na transparência foram apenas ao interesse da sociedade, mantendo transparência em todos os atos administrativos do Poder Executivo, entretanto comunica que as devidas publicações devem observar a tempestividade do ato.

## 8. DOS PROCESSOS LICITATÓRIOS

As compras do executivo são processadas através de setor próprio e em consonância às disposições da Lei Federal n° 8.666/93, obedecendo-se a motivação dos atos de despesas, verificação das disponibilidades orçamentárias, realização de estimativas de preços através de cotações, averiguações da regularidade fiscal dos fornecedores e despacho do Gestor em formulário próprio e posterior emissão de empenho, para, após o trâmite, receber os bens ou serviços legalmente contratados.

A Comissão Permanente de Licitação (CPL) é composta pelos servidores: Titulares: Manoel Marques da Silva Filho, Naiara Rocha de Oliveira Silva e Darlene Socorro Ribeiro de Souza, sendo presidida pelo primeiro e Suplentes: Geida Nara Nogueira de Oliveira e Rosiane Santos Moreira, através da Portaria n° 227/2021.

A Comissão Permanente de Pregão (CPP) é composta pelos servidores: Manoel Marques da Silva Filho (Pregoeiro); Naiara Rocha de Oliveira Silva, Darlene Socorro Ribeiro de Souza, Geida Nara Nogueira de Oliveira e Rosiane Santos Moreira (Apoio), através da Portaria n° 228/2021.

Os contratos celebrados pela administração no que tange à vigência, pagamento de parcelas, e saldos são acompanhados mediante planilha pelo Gestor de Contratos e, também pelo SACS – Setor de Análise de Compras e Serviços.

Durante o mês em referência foram homologados/ratificados um total de 09 (nove) Processos



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DO RIO PRETO

PRACA DA MATRIZ, 22 – CENTRO – FORMOSA DO RIO PRETO/BA – CEP: 47990-000

RELATÓRIO MENSAL - Controle Interno

Período: SETEMBRO / 2022



Processo: 02203e23 - Doc: 1620 - Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL AFONSO DE ARAUJO - 05/11/2022 22:09:28  
Acesse em: <https://e.ccm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ddb5f677-1c75-425e-b42b-bdc3bcb2da9f

Licitatórios; sendo 4 (Dispensas), 1 (Inexigibilidade), 2 (Pregões Eletrônicos), 1 (Pregão Presencial), e 1 (Tomada para Registro de Preço).

## 8.1. Licitações

No referido mês a Controladoria Municipal promoveu assessoria através de consulta junto aos processos licitatórios, onde buscou analisar os Processos Administrativos, Editais de Licitações, Minutas de Contratos, e focou seus objetivos nas publicações e especificações dos bens e serviços ora licitados e lançamento no SIGA. A Gerência de Licitações e Contratos funciona diariamente com suas funções através de um Sistema de Licitações e Contratos, devidamente atualizado com o SIGA, onde seu encaminhamento é feito de forma regular, para melhor funcionamento e menos riscos à Administração. As publicações dos Atos e Editais de licitações e Contratos Administrativos é uma das preocupações da Administração, trazendo a Controladoria Municipal a intensificar suas ações, nos resumos dos mesmos para melhor abrangência no âmbito Municipal, Estadual e Nacional. No entanto esta Controlaria verificou-se que o Executivo Municipal no mês em referência, o Executivo Municipal homologou 4 processos licitatórios, no valor estimado total de **R\$ 11.224.784,64**.

## 8.2. Dispensas De Licitação

No mês de referência, foram realizadas **4** Dispensas de Processos Licitatórios no valor total de **R\$ 8.690,00**, conforme previsto no artigo 24 da Lei 8.666/93.

Contudo, nossas recomendações partem sempre do princípio de que a melhor opção para a Administração é planejar e licitar.

## 8.3. Inexigibilidade

No mês em referência, foi realizado **1** Processo de Inexigibilidade de Licitação no valor total de **R\$ 50.000,00**, conforme previsto no artigo 25 da Lei 8.666/93.

## 9. CONTABILIZAÇÃO DAS RECEITAS

A estimativa da receita e despesa fixada de igual valor para o exercício financeiro de 2022, foi de R\$ 158.117.000,00 (cento e cinquenta e oito milhões, cento e dezessete mil reais), conforme dispõe a Lei nº 288/2021. Sendo que a receita arrecadada no mês em referência, foi de **R\$ 15.926.410,05**, composta da seguinte forma:



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DO RIO PRETO

PRACA DA MATRIZ, 22 – CENTRO – FORMOSA DO RIO PRETO/BA – CEP: 47990-000

**RELATÓRIO MENSAL - Controle Interno**

**Período: SETEMBRO / 2022**



Processo: 02203e23 - Doc: 1620 - Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL AFONSO DE ARAUJO - 05/11/2022 22:09:28  
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/epd/validaDoc.seam> Código do documento: ddb5f677-1c75-425e-b42b-bdc3bcb2da9f

Receitas	Previsão Orçamento	Realizado no Mês		Realizado até o Mês	
		Valor	%	Valor	%
<b>Receitas Correntes</b>	<b>R\$181.254.000,00</b>	<b>R\$18.353.523,07</b>	<b>10,13%</b>	<b>R\$171.258.532,79</b>	<b>94,49%</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	R\$11.839.000,00	R\$2.699.449,30	22,80%	R\$14.004.554,49	118,29%
Contribuições	R\$250.000,00	R\$73.038,46	29,22%	R\$591.733,68	236,69%
Receita Patrimonial	R\$31.000,00	R\$413.378,40	1333,48%	R\$3.491.083,01	11261,56%
Receita de Serviços	R\$1.700.000,00	R\$0,00	0,00%	R\$746.498,28	43,91%
Transferências Correntes	R\$167.392.000,00	R\$15.165.670,45	9,06%	R\$152.329.665,37	91,00%
Outras Receitas Correntes	R\$42.000,00	R\$1.986,46	4,73%	R\$94.997,96	226,19%
<b>Receitas de Capital</b>	<b>R\$3.583.000,00</b>	<b>R\$6.707,28</b>	<b>0,19%</b>	<b>R\$563.285,82</b>	<b>15,72%</b>
Alienação de Bens	R\$100.000,00	R\$0,00	0,00%	R\$0,00	0,00%
Transferências de Capital	R\$3.482.000,00	R\$0,00	0,00%	R\$547.288,56	15,72%
Outras Receitas de Capital	R\$1.000,00	R\$6.707,28	670,73%	R\$15.997,26	1599,73%
<b>Deduções</b>	<b>-R\$26.720.000,00</b>	<b>-R\$2.433.820,30</b>	<b>9,11%</b>	<b>-R\$24.333.797,61</b>	<b>91,07%</b>
Deduções Fundeb	-R\$26.720.000,00	-R\$2.433.820,30	9,11%	-R\$24.333.797,61	91,07%
<b>Receita Corrente Líquida</b>	<b>R\$154.534.000,00</b>	<b>R\$15.919.702,77</b>	<b>10,30%</b>	<b>R\$146.924.735,18</b>	<b>95,08%</b>
<b>Total Receita Líquida (Corrente + Capital)</b>	<b>R\$158.117.000,00</b>	<b>R\$15.926.410,05</b>	<b>10,07%</b>	<b>R\$147.488.021,00</b>	<b>93,28%</b>
<b>Total Arrecadado (sem deduções)</b>	<b>R\$184.837.000,00</b>	<b>R\$18.360.230,35</b>	<b>9,93%</b>	<b>R\$171.821.818,61</b>	<b>92,96%</b>

## 10. CONTABILIZAÇÃO DAS DESPESAS

De acordo análise do balancete fornecido a este departamento, as despesas realizadas no mês de SETEMBRO/2022, a contabilização se dá pelo montante de **R\$ 17.797.918,58**, composta da seguinte forma:

Despesas ( Liquidada )	Dotação Fixada	Realizado no Mês		Realizado até o Mês	
		Valor	%	Valor	%
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>R\$122.808.500,00</b>	<b>R\$17.432.868,41</b>	<b>14,20%</b>	<b>R\$143.405.012,85</b>	<b>116,77%</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	R\$61.709.000,00	R\$6.766.599,60	10,97%	R\$54.843.663,97	88,87%
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	R\$150.000,00	R\$25.216,15	16,81%	R\$179.357,21	119,57%
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	R\$60.949.500,00	R\$10.641.052,66	17,46%	R\$88.381.991,67	145,01%
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>R\$33.808.500,00</b>	<b>R\$365.050,17</b>	<b>1,08%</b>	<b>R\$7.938.123,39</b>	<b>23,48%</b>
INVESTIMENTOS	R\$31.140.500,00	R\$252.660,08	0,81%	R\$6.389.760,61	20,52%
INVERSOES FINANCEIRAS	R\$868.000,00	R\$0,00	0,00%	R\$0,00	0,00%
AMORTIZACAO DA DÍVIDA	R\$1.800.000,00	R\$112.390,09	6,24%	R\$1.548.362,78	86,02%
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>R\$1.500.000,00</b>	<b>R\$0,00</b>	<b>0,00%</b>	<b>R\$0,00</b>	<b>0,00%</b>
RESERVA DE CONTIGENCIA	R\$1.500.000,00	R\$0,00	0,00%	R\$0,00	0,00%
<b>TOTAL DA DESPESA</b>	<b>R\$158.117.000,00</b>	<b>R\$17.797.918,58</b>	<b>11,26%</b>	<b>R\$151.343.136,24</b>	<b>95,72%</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DO RIO PRETO

PRACA DA MATRIZ, 22 – CENTRO – FORMOSA DO RIO PRETO/BA – CEP: 47990-000

RELATÓRIO MENSAL - Controle Interno

Período: SETEMBRO / 2022



Processo: 02203e23 - Doc: 1620 - Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL AFONSO DE ARAUJO - 05/11/2022 22:09:28  
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ddb5f677-1c75-425e-b42b-bdc3bcb2da9f

## 11. INGRESSO EXTRAORÇAMENTÁRIO

Foi constatado que o valor dos ingressos extraorçamentários apresentados no mês em questão, conforme Balancete encaminhado a este setor, descontados os relativos ao legislativo municipal foram de: R\$ **1.849.722,31**.

Assim, verifica-se que as retenções obrigatórias em pagamentos efetuados a fornecedores estão sendo realizadas de forma regular, conforme demonstrativo da receita e que as referidas informações têm sido acompanhadas cotidianamente pela Controladoria Geral, quando da análise dos processos de pagamento realizada no âmbito de conferência dos processos.

## 12. DESEMBOLSO EXTRAORÇAMENTÁRIO

No mês de referência foi constatado que houve **133** processos de pagamento classificados como DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS, no valor total de R\$ **1.935.015,18**.

## 13. RECURSOS POR FONTES

No decorrer do mês de referência, o Executivo Municipal arrecadou recursos, tendo sido identificadas despesas pagas por estes, conforme demonstrado a seguir:

Código	Recursos	Receita	Despesa Liquidada
1500	RECURSOS ORDINARIOS – NÃO VINC. DE IMPOSTOS	R\$12.977.449,90	R\$7.824.618,12
1501	RECURSOS ORDINARIOS – NÃO VINCULADOS	R\$68.788,30	R\$0,00
1510	EDUCACAO 25% .	R\$911,62	R\$2.534.684,81
1520	SAUDE 15% .	R\$2.421,00	R\$3.915.545,20
1540	FUNDEB	R\$1.374.123,01	R\$2.300.230,01
1541	FUNDEB – VAAF	R\$592.210,72	R\$0,00
1550	SALÁRIO EDUCACAO	R\$58.538,09	R\$0,00
1551	FNDE – PDDE	R\$2,74	R\$0,00
1552	FNDE – PNAE	R\$40.166,11	R\$39.884,99
1553	FNDE – PNATE	R\$2.324,23	R\$38.904,94
1569	FNDE – Outras Transf.	R\$6,59	R\$0,00
1576	PROG. EDUCACÃO – ESTADO	R\$2.195,81	R\$0,00
1600	SUS	R\$430.923,23	R\$908.609,40
1621	SUS / SESAB	R\$22.959,50	R\$208.830,00
1631	CONV. UNIÃO-SAÚDE	R\$20.440,64	R\$0,00
1660	FNAS	R\$22.900,30	R\$15.561,28



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DO RIO PRETO

PRACA DA MATRIZ, 22 – CENTRO – FORMOSA DO RIO PRETO/BA – CEP: 47990-000

RELATÓRIO MENSAL - Controle Interno

Período: SETEMBRO / 2022



Processo: 02203e23 - Doc: 1620 - Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL AFONSO DE ARAUJO - 05/11/2022 22:09:28  
Acesse em: <https://e.ccm.ba.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: ddb5f677-1c75-425e-b42b-bdc3bcb2da9f

1661	FEAS – Fundo Estadual de Assist. Social	R\$1.689,74	R\$10.111,94
1700	Outras Transf. de Conv. Repasse da União	R\$8.095,90	R\$0,00
1701	Outras Transf. de Conv. Repasse dos Estados	R\$1,45	R\$0,00
1704	ROYALTIES	R\$99.082,11	R\$928,69
1707	Recurso Vinculado LC 173/2020	R\$598,58	R\$0,00
1708	Compensação Financeira de Recursos Minerais – CFM	R\$13.057,92	R\$0,00
1718	AUX. FINANC - ART. 5º, INCISO V, EC Nº 123/2022	R\$65.694,06	R\$0,00
1747	Lei 14.017 – Aldir Blanc	R\$0,00	R\$0,00
1748	FCBA – Fundo de Cultura do Estado da Bahia	R\$3,88	R\$0,00
1750	CIDE	R\$999,34	R\$0,00
1751	CIP/COSIP	R\$73.038,46	R\$0,00
1753	TAXAS E CONTRIBUIÇÕES	R\$47.786,82	R\$9,20
TOTAL – 28		R\$15.926.410,05	R\$17.797.918,58

## 14. POSIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO ANTERIOR

### 14.1. DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO ANTERIOR (2021)

Dos processos de pagamentos inscritos na rubrica Restos a Pagar Processados, e relativos a despesas liquidadas e não pagas no exercício anterior, no montante de **R\$ 548.360,12**, foi pago no mês em questão o valor de **R\$ 548.360,12**, importando o saldo remanescente da inscrição em **R\$ 0,00**. O valor pago até o mês em curso representa **100%** do total inscrito.

Quanto à rubrica Restos a Pagar Não Processados do exercício anterior, no montante de **R\$ 3.560.722,48**, verificou-se a inexistência de pagamento no mês em questão, sendo então o valor de **R\$ 0,00**, apresentando saldo remanescente de **R\$ 531.284,42**. Desta forma, o valor pago até o mês em curso representa **85,08%** do total inscrito, conforme demonstrativo a seguir:

MÊS	INSCRITO NO ANO DE 2021 R\$548.360,12		
	PROCESSADOS		
	Pago no Mês	Pago até o Mês	Saldo
JANEIRO	R\$548.360,12	R\$548.360,12	R\$0,00
FEVEREIRO	R\$0,00	R\$548.360,12	R\$0,00
MARÇO	R\$0,00	R\$548.360,12	R\$0,00
ABRIL	R\$0,00	R\$548.360,12	R\$0,00
MAIO	R\$0,00	R\$548.360,12	R\$0,00
JUNHO	R\$0,00	R\$548.360,12	R\$0,00
JULHO	R\$0,00	R\$548.360,12	R\$0,00
AGOSTO	R\$0,00	R\$548.360,12	R\$0,00
SETEMBRO	R\$0,00	R\$548.360,12	R\$0,00
TOTAL	R\$548.360,12	100,00%	

MÊS	INSCRITO NO ANO DE 2021 R\$3.560.722,48		
	NÃO PROCESSADOS		
	Pago no Mês	Pago até o Mês	Saldo
JANEIRO	R\$921.714,75	R\$921.714,75	R\$2.639.007,73
FEVEREIRO	R\$1.072.048,57	R\$1.993.763,32	R\$1.566.959,16
MARÇO	R\$691.901,86	R\$2.685.665,18	R\$875.057,30
ABRIL	R\$228.422,86	R\$2.914.088,04	R\$646.634,44
MAIO	R\$79.447,25	R\$2.993.535,29	R\$567.187,19
JUNHO	R\$12.707,85	R\$3.006.243,14	R\$554.479,34
JULHO	R\$21.092,80	R\$3.027.335,94	R\$533.386,54
AGOSTO	R\$2.102,12	R\$3.029.438,06	R\$531.284,42
SETEMBRO	R\$0,00	R\$3.029.438,06	R\$531.284,42
TOTAL	R\$3.029.438,06	85,08%	

### 14.2. DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR INSCRITOS NOS





EXERCICIOS ANTERIORES À 2021

Dos processos de pagamentos inscritos na rubrica Restos a Pagar Processados, e relativos a despesas liquidadas e não pagas nos exercícios anteriores à 2021, no montante de **R\$ 1.284.817,72**, foi pago no mês em questão o valor de **R\$ 0,00**, importando o saldo remanescente da inscrição em **R\$ 1.284.817,72**. O valor pago até o mês em curso representa **0,00%** do total inscrito.

Quanto à rubrica Restos a Pagar Não Processados dos exercícios anteriores à 2021, no montante de **R\$ 1.327.008,33**, verificou-se que não houve pagamento no mês em questão, apresentando saldo remanescente de **R\$ 1.327.008,33**. Desta forma, o valor pago até o mês em curso representa **0,00%** do total inscrito, conforme demonstrativo a seguir:

INSC. ANOS ANTERIORES À 2021				R\$1.284.817,72
MÊS	PROCESSADOS			Saldo
	Pago no Mês	Pago até o Mês		
JANEIRO	R\$0,00	R\$0,00		R\$1.284.817,72
FEVEREIRO	R\$0,00	R\$0,00		R\$1.284.817,72
MARÇO	R\$0,00	R\$0,00		R\$1.284.817,72
ABRIL	R\$0,00	R\$0,00		R\$1.284.817,72
MAIO	R\$0,00	R\$0,00		R\$1.284.817,72
JUNHO	R\$0,00	R\$0,00		R\$1.284.817,72
JULHO	R\$0,00	R\$0,00		R\$1.284.817,72
AGOSTO	R\$0,00	R\$0,00		R\$1.284.817,72
SETEMBRO	R\$0,00	R\$0,00		R\$1.284.817,72
<b>TOTAL</b>	<b>R\$0,00</b>	<b>0,00%</b>		

INSC. ANOS ANTERIORES À 2021				R\$1.327.008,33
MÊS	NÃO PROCESSADOS			Saldo
	Pago no Mês	Pago até o Mês		
JANEIRO	R\$0,00	R\$0,00		R\$1.327.008,33
FEVEREIRO	R\$0,00	R\$0,00		R\$1.327.008,33
MARÇO	R\$0,00	R\$0,00		R\$1.327.008,33
ABRIL	R\$0,00	R\$0,00		R\$1.327.008,33
MAIO	R\$0,00	R\$0,00		R\$1.327.008,33
JUNHO	R\$0,00	R\$0,00		R\$1.327.008,33
JULHO	R\$0,00	R\$0,00		R\$1.327.008,33
AGOSTO	R\$0,00	R\$0,00		R\$1.327.008,33
SETEMBRO	R\$0,00	R\$0,00		R\$1.327.008,33
<b>TOTAL</b>	<b>R\$0,00</b>	<b>0,00%</b>		

14.3. DEMONSTRATIVO CONSOLIDADO DOS RESTOS A PAGAR INSCRITOS NOS EXERCICIOS ANTERIORES

Dos processos de pagamentos inscritos na rubrica Restos a Pagar Processados, e relativos a despesas liquidadas e não pagas nos exercícios anteriores, no montante de **R\$ 1.833.177,84**, foi pago no mês em questão o valor de **R\$ 0,00**, importando o saldo remanescente da inscrição em **R\$ 1.284.817,72**. O valor pago até o mês em curso representa **29,91%** do total inscrito.

Quanto à rubrica Restos a Pagar Não Processados dos exercícios anteriores, no montante de **R\$ 4.887.730,81**, verificou-se que não houve pagamento no mês em questão, apresentando saldo remanescente de **R\$ 1.858.292,75**. Desta forma, o valor pago até o mês em curso representa **61,98%** do total inscrito, conforme demonstrativo a seguir:



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DO RIO PRETO

PRACA DA MATRIZ, 22 – CENTRO – FORMOSA DO RIO PRETO/BA – CEP: 47990-000

RELATÓRIO MENSAL - Controle Interno

Período: SETEMBRO / 2022



Processo: 02203e23 - Doc: 1620 - Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL AFONSO DE ARAUJO - 05/11/2022 22:09:28  
Acesse em: <https://e.ccm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ddb5f677-1c75-425e-b42b-bdc3bcb2da9f

INS CRIÇÃO RP ANOS ANTERIORES R\$1.833.177,84			
MÊS	PROCESSADOS		
	Pago no Mês	Pago até o Mês	Saldo
JANEIRO	R\$548.360,12	R\$548.360,12	R\$1.284.817,72
FEVEREIRO	R\$0,00	R\$548.360,12	R\$1.284.817,72
MARÇO	R\$0,00	R\$548.360,12	R\$1.284.817,72
ABRIL	R\$0,00	R\$548.360,12	R\$1.284.817,72
MAIO	R\$0,00	R\$548.360,12	R\$1.284.817,72
JUNHO	R\$0,00	R\$548.360,12	R\$1.284.817,72
JULHO	R\$0,00	R\$548.360,12	R\$1.284.817,72
AGOSTO	R\$0,00	R\$548.360,12	R\$1.284.817,72
SETEMBRO	R\$0,00	R\$548.360,12	R\$1.284.817,72
<b>TOTAL</b>	<b>R\$548.360,12</b>	<b>29,91%</b>	

INS CRIÇÃO RP ANOS ANTERIORES R\$4.887.730,81			
MÊS	NÃO PROCESSADOS		
	Pago no Mês	Pago até o Mês	Saldo
JANEIRO	R\$921.714,75	R\$921.714,75	R\$3.966.016,06
FEVEREIRO	R\$1.072.048,57	R\$1.993.763,32	R\$2.893.967,49
MARÇO	R\$691.901,86	R\$2.685.665,18	R\$2.202.065,63
ABRIL	R\$228.422,86	R\$2.914.088,04	R\$1.973.642,77
MAIO	R\$79.447,25	R\$2.993.535,29	R\$1.894.195,52
JUNHO	R\$12.707,85	R\$3.006.243,14	R\$1.881.487,67
JULHO	R\$21.092,80	R\$3.027.335,94	R\$1.860.394,87
AGOSTO	R\$2.102,12	R\$3.029.438,06	R\$1.858.292,75
SETEMBRO	R\$0,00	R\$3.029.438,06	R\$1.858.292,75
<b>TOTAL</b>	<b>R\$3.029.438,06</b>	<b>61,98%</b>	

## 15. DEMONSTRATIVO DE PAGAMENTOS E DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

No decorrer do mês em referência, o Executivo Municipal não pagou processo, referentes a gastos na rubrica Despesas de Exercícios Anteriores – DEA.

## 16. CONTRATOS ASSINADOS NO PERÍODO

No decorrer deste mês, esta Administração municipal assinou a quantia de 07 (sete) novos contratos, totalizando o valor de **R\$ 3.755.424,44**, conforme registrado no SIGA/TCM-BA.

## 17. CONVÊNIOS

### 17.1. Convênios Celebrados Recebidos

No mês de referência, o Executivo Municipal não recebeu recursos por conta de Convênios.

### 17.2. Convênios com Entidades sem Fins Lucrativos

No decorrer deste mês, o Executivo Municipal não assinou nenhum Convênio com Entidades sem Fins Lucrativos.



### 17.3. Convênios com Entidades sem Fins Lucrativos Repassados

No mês de referência, o Executivo Municipal não repassou nenhum recurso por conta de Convênios com Entidades sem Fins Lucrativos.

## 18. CONSUMO DE COMBUSTÍVEL

O Sistema de Controle Interno, através das suas unidades setoriais, tem acompanhado o desenvolvimento das atividades voltadas ao controle de veículos e consumo de combustíveis, tendo apurado o que se segue, no tocante ao desenvolvimento das atividades relacionadas a este aspecto durante o mês em referência:

- ✓ A administração do controle de transportes é feita pela Secretaria Municipal de Transportes.
- ✓ Existem fichas de registros de veículos, contendo informações sobre marca, cor, ano de fabricação, tipo, modelo, número de motor e do chassi, placa policial e número de registro no DETRAN;
- ✓ Os abastecimentos são efetuados através de cartão magnético, com cotas pré-estabelecidas pela secretaria de Administração, Planejamento e Finanças, tendo uma pessoa responsável por este controle, onde cada motorista assina cada vez que o veículo é abastecido.
- ✓ No mês em análise, foram pagas despesas com aquisição de combustível destinado a frota de veículos e equipamentos desta entidade, ref. ao mês de agosto de 2022, distribuídos em 10 processos, acumulando o valor total de **R\$ 270.688,43**, representando aproximadamente 1,70% da RCL do período, conforme processos de pagamentos encaminhados a essa Inspeção.
- ✓ Verificamos que a despesa com combustível se encontra compatível com a frota e devidamente registrada no SIGA-TCM/BA.

### RELAÇÃO DOS PROCESSOS PAGOS (CONSUMO DE COMBUSTIVEL)



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DO RIO PRETO

PRACA DA MATRIZ, 22 – CENTRO – FORMOSA DO RIO PRETO/BA – CEP: 47990-000

RELATÓRIO MENSAL - Controle Interno

Período: SETEMBRO / 2022



Processo: 02203e23 - Doc: 1620 - Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL AFONSO DE ARAUJO - 05/11/2022 22:09:28  
Acesse em: <https://e.ccm.ba.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: ddb5f677-1c75-425e-b42b-bdc3bcb2da9f

CREDOR	SECRETARIA	PROCESSO	VALOR
PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	SEC. MUN. DE ASSISTENCIA SOCIAL / FMAS	202209150001 FMAS	R\$14.729,43
PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	SEC. MUN. DA EDUCAÇÃO / FME	202209150001 FME	R\$9.888,60
PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	SEC. MUN. DA EDUCAÇÃO / FME	202209150002 FME	R\$38.904,94
PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	GABINETE DO PREFEITO	202209150008	R\$3.705,79
PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	SEC. MUN. DE ADM. PLANEJ. E FINANÇAS	202209150009	R\$3.384,92
PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	SEC. MUN. DE INFRAESTRUTURA, SERVIÇOS PUBLICOS E SANEAMENTO	202209150010	R\$81.846,36
PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	SEC. MUN. DE TRANSPORTES	202209150011	R\$23.039,71
PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	SEC. MUN. DO MEIO AMBIENTE E DOS REC. HIDRICOS	202209150012	R\$5.875,72
PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	SEC. MUN. DA AGRIC. COMBATE A SECA E A ESTIAGEM	202209150013	R\$19.897,54
PRIME CONSULTORIA E ASSESSORIA EMPRESARIAL LTDA	SEC. MUN. DA SAUDE / FMS	202209150018 FMS	R\$69.415,42
QUANTIDADE TOTAL DE PROCESSOS – 10			R\$270.688,43

## 19. BENS INCORPORADOS AO SISTEMA PATRIMONIAL

No mês em análise, foram incorporados ao sistema patrimonial do município no valor total de **R\$ 98.509,74**. Conforme tabela de distribuição abaixo:

### 1.2.3.1.1.02.01.00.00.00.000 - EQUIPAMENTOS DE PROCESSAMENTO DE DADOS

CREDOR	SECRETARIA	DATA	VALOR
MICROTECNICA INFORMATICA LTDA	SEC. MUN. DE ADMINISTRAÇÃO, PLANEJAMENTO E FINANÇAS	14/09/2022	R\$11.176,68
QUANTIDADE TOTAL DE PROCESSOS – 01			R\$11.176,68

### 1.2.3.1.1.04.05.00.00.00.000 - EQUIPAMENTOS PARA ÁUDIO, VÍDEO E FOTO

CREDOR	SECRETARIA	DATA	VALOR
BRENO ALVES DA SILVA SALES EIRELI ME	SEC. MUN. DE CULTURA E TURISMO	06/09/2022	R\$40.650,00
QUANTIDADE TOTAL DE PROCESSOS – 01			R\$40.650,00



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DO RIO PRETO

PRACA DA MATRIZ, 22 – CENTRO – FORMOSA DO RIO PRETO/BA – CEP: 47990-000

**RELATÓRIO MENSAL - Controle Interno**

**Período: SETEMBRO / 2022**



Processo: 02203e23 - Doc: 1620 - Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL AFONSO DE ARAUJO - 05/11/2022 22:09:28  
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: ddb5f677-1c75-425e-b42b-bdc3bcb2da9f

## 1.2.3.2.1.06.01.00.00.00.000 - OBRAS EM ANDAMENTO

CREDOR	SECRETARIA	DATA	VALOR
ARAUJO GALVAO SERVICOS E CONSTRUCOES LTDA	FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	13/09/2022	R\$46.683,06
QUANTIDADE TOTAL DE PROCESSOS – 01			<b>R\$46.683,06</b>

## 20. BENS BAIXADOS DO SISTEMA PATRIMONIAL

Não houve nenhum bem baixado ao Patrimônio Municipal no mês em análise. Através deste relatório venho frisar que o município se encontra com diversos bens móveis patrimoniais deteriorados pelo tempo de uso ou por uso irregular dos servidores da entidade. Contudo, recomendo ao Gestor promover um levantamento dos bens móveis, com o objetivo de recuperar os recuperáveis e a da baixa dos bens irre recuperáveis.

## 21. SISTEMA DE PESSOAL

Com o objetivo de analisar o enquadramento da Gestão de Pessoal praticada por este executivo municipal de acordo ao que determina as legislações e resoluções que tratam da matéria, esta Controladoria Geral, tem acompanhado o desenvolvimento das atividades intrínsecas ao sistema de pessoal, tendo apurado o que segue, no tocante à organização do setor e o desenvolvimento de suas atribuições institucionais, em relação ao mês em análise é possível afirmar que:

- ✓ Existe cadastro informatizado de pessoal com o quantitativo atualizado referente a servidores efetivos, à disposição, cedidos, comissionados e contratados temporariamente.
- ✓ Os prontuários dos servidores estão devidamente organizados por partas individuais, contendo registros atualizados sobre: admissão, remuneração, lotação, cargo ocupado, função exercida, dispensas, transferências, licenças, férias, adicionais e gratificações; assim como os processos de apuração de duplo vínculo e/ou jornadas incompatíveis.

### 21.1. Quadro Resumido de Recursos Humanos, mês de setembro de 2022.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DO RIO PRETO

PRACA DA MATRIZ, 22 – CENTRO – FORMOSA DO RIO PRETO/BA – CEP: 47990-000

RELATÓRIO MENSAL - Controle Interno

Período: SETEMBRO / 2022



Processo: 02203e23 - Doc: 1620 - Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL AFONSO DE ARAUJO - 05/11/2022 22:09:28  
Acesse em: <https://e.ccm.ba.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: ddb5f677-1c75-425e-b42b-bdc3bcb2da9f

DESCRIÇÃO	SERVIDORES ATIVOS	ADMITIDOS	EXONERADOS /DESLIGADOS	FÉRIAS	AFASTAMENTO /LICENÇA (S)
EFETIVO	924	0	1	26	39
COMISSIONADO	265	1	2	10	1
AGENTE POLITICO	12	0	0	0	0
TEMPORARIOS	137	0	0	0	5
PENSIONISTAS*	1	0	0	0	0
OUTROS	5	0	0	0	0
<b>TOTAL</b>	<b>1344</b>	<b>1</b>	<b>3</b>	<b>36</b>	<b>45</b>

\*Pensao por determinação judicial.

## 21.2. Admissões no Período.

Mat.	Funcionário	Cargo	CPF	Admissão	Salário
7446	ROSSANA CONSUELLO ALVES DE OLIVEIRA	COORDENADOR(A)	***394.***0	01/09/2022	2.203,20
<b>Total de Funcionários 1</b>				<b>Total de R\$</b>	<b>5.162,40</b>

## 21.3. Desligamentos no Período.

Mat.	Funcionário	Cargo	Secretaria	Data Desl.	Motivo
7211	ELVANIA ALVES DA ROCHA	CHF.DE DIV.INT.DE MAO DE OBRA	SEC. MUN. DE INFR. SER. PUB. E SANEAMENT	01/09/2022	Rescisão do Contrato de Trabalho por Iniciativa do Empregado
7267	GEYSI LEAL DE VASCONCELOS	SECRETARIO(A) EXECUTIVO(A)	SECR. MUN. DE ADM. PLAN. E FINANÇAS	01/09/2022	Outros Motivos de Rescisão do Contrato de Trabalho
4061	MARCELO DE ASSIS OLIVEIRA	TECNICO EM RADIOLOGIA	SECRETARIA MUNICIPAL DE SAUDE	06/09/2022	Outros Motivos de Rescisão do Contrato de Trabalho
<b>Total de Funcionários.: 3</b>					

## 22. TRANSPARÊNCIA DA GESTÃO FISCAL

### 22.1. Transparência Pública – Lei Complementar Nº 131/2009

Introduzida através da Lei 101/00 - Lei de Responsabilidade Fiscal, a transparência da Gestão, manifestada através da publicação dos Relatórios Bimestrais e dos Relatórios Quadrimestrais, bem como da realização das Audiências Públicas, esses instrumentos de divulgação e transparência das ações governamentais tiveram suas publicações efetuadas conforme a Lei. Constata-se também que, o Executivo Municipal, está disponibilizando em tempo real, no endereço <http://www.portaldatransparencia.formosadoriopreto.ba.gov.br/>, as publicações, referente a informações pormenorizadas de sua execução orçamentária e financeira conforme, determina a Lei Complementar nº 131/09.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DO RIO PRETO

PRACA DA MATRIZ, 22 – CENTRO – FORMOSA DO RIO PRETO/BA – CEP: 47990-000

**RELATÓRIO MENSAL - Controle Interno**

**Período: SETEMBRO / 2022**



Processo: 02203e23 - Doc: 1620 - Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL AFONSO DE ARAUJO - 05/11/2022 22:09:28  
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: ddb5f677-1c75-425e-b42b-bdc3bcb2da9f

## 22.2. RREO e RGF

Das exigências da Lei de Responsabilidade Fiscal Resumidos de Execução Orçamentária e de Gestão Fiscal e Publicidade – Artigos 6º e 7º da Resolução nº 1.065/05.

A Lei Complementar nº 101, 04 de junho de 2000, popularmente denominada de Lei de Responsabilidade Fiscal, estabeleceu, nos seus artigos 52 a 55, a obrigatoriedade de confecção e publicação do Relatórios Resumido de Execução Orçamentária e de Gestão Fiscal, após, no máximo, 30 dias do encerramento de cada bimestre e quadrimestre, respectivamente.

No que concerne à transparência, constata-se que os Relatórios Resumidos da Execução Orçamentária e de Gestão Fiscal atinentes ao ano de 2022 foram publicados no Diário Oficial do Município de Formosa do Rio Preto dentro dos prazos legais, podendo ser acessado através do endereço eletrônico <http://portaldatransparencia.formosadoriopreto.ba.gov.br/rreo/>; <http://portaldatransparencia.formosadoriopreto.ba.gov.br/rgf/>

RELATÓRIO	DATA	EDIÇÃO
	PUBLICAÇÃO	DIÁRIO OFICIAL
RREO – 1º BIMESTRE DE 2022	28/03/2022	293 - ANO 2022
RREO – 2º BIMESTRE DE 2022	25/05/2022	337 - ANO 2022
RREO – 3º BIMESTRE DE 2022	28/07/2022	384 - ANO 2022
RREO – 4º BIMESTRE DE 2022	28/09/2022	427 - ANO 2022
RGF – 1º QUADRIMESTRE DE 2022	25/05/2022	337 - ANO 2022
RGF – 2º QUADRIMESTRE DE 2022	28/09/2022	427 - ANO 2022

## 22.3. Audiências Públicas

A Controladoria acompanha as solicitações das Audiências Públicas bem como, as apresentações que ocorrem por meio das atas, ou através do canal de comunicação, tendo as mesmo ocorrido parcialmente dentro dos prazos determinados pelo § 4º do art. 9º da Lei Complementar.

A última audiência pública foi realizada no dia 30/09/2022, no auditório da Câmara Municipal de Formosa do Rio Preto, a audiência pública de prestação de contas referente ao 2º Quadrimestre de 2022, conforme determina a legislação vigente.

<http://portaldatransparencia.formosadoriopreto.ba.gov.br/audiencias-publicas/>.

## 23. PLANO PLURIANUAL - PPA - ( 2022 - 2025 )



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DO RIO PRETO

PRACA DA MATRIZ, 22 – CENTRO – FORMOSA DO RIO PRETO/BA – CEP: 47990-000

RELATÓRIO MENSAL - Controle Interno

Período: SETEMBRO / 2022



Processo: 02203e23 - Doc: 1620 - Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL AFONSO DE ARAUJO - 05/11/2022 22:09:28  
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ddb5f677-1c75-425e-b42b-bdc3bcb2da9f

Esta controladoria geral constatou que no exercício de 2021, foi formalizado o planejamento de longo prazo, realizado através do Plano Plurianual – PPA, consistindo em objetivos e metas da administração para as ações que oneram as despesas de capital e outros delas decorrentes e para as relativas aos programas de duração continuada. Para o exercício de 2022/2025, foi aprovado pela Câmara Municipal de Vereadores, sancionada pelo Chefe do Executivo, conforme Lei Municipal nº 287/2021, publicada no Diário Oficial Próprio – DOP: ([http:// https://www.doem.org.br/ba/formosadoriopreto](http://https://www.doem.org.br/ba/formosadoriopreto) ) em 07 de dezembro de 2021.

Durante o mês corrente, foram avaliados os seguintes Programas constantes do PPA, previstos sua execução. Foram eles:

Código	Programa	Meta Financeira ( 2022 - 2025 )	Executado até esse Período ( Liquidada )	%
001	ATENDIMENTO E DESENVOLVIMENTO DA GESTÃO LEGISLATIVA.	R\$43.575.000,00	7.369.005,55	16,91%
002	GESTÃO RESPONSÁVEL E PARTICIPATIVA	R\$10.316.900,00	1.022.610,98	9,91%
003	GESTÃO PARA RESULTADOS	R\$60.054.650,00	10.878.409,84	18,11%
004	EDUCAÇÃO PARA TODOS	R\$174.374.700,00	44.198.514,58	25,35%
005	PRATICANDO ESPORTE E QUALIFICA JOVEM	R\$9.408.050,00	1.601.562,37	17,02%
006	NATUREZA SUSTENTÁVEL	R\$6.424.200,00	1.193.820,93	18,58%
007	TRANSFORMANDO FORMOSA CIDADE MELHOR PARA SE VIVER	R\$94.810.900,00	23.080.260,88	24,34%
008	INOVA FORMOSA	R\$11.043.150,00	361.861,64	3,28%
009	CIDADE INCLUSIVA	R\$26.788.250,00	5.176.054,47	19,32%
010	TRANSPORTE COM QUALIDADE E SEGURANÇA	R\$16.006.550,00	6.189.035,88	38,67%
011	FORMOSA CULTURAL / PORTAL DO TURISMO	R\$8.636.150,00	2.731.072,86	31,62%
012	FORMOSA PRODUTIVA	R\$31.149.900,00	11.954.129,96	38,38%
013	MAIS SAÚDE	R\$161.107.150,00	35.586.796,30	22,09%
<b>TOTAL - 13</b>		<b>R\$653.695.550,00</b>	<b>#####</b>	<b>23,15%</b>

## 24. LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - LDO

No exercício de 2021, foi constatado que o Poder Executivo encaminhou à Câmara Projeto de Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO da qual a Câmara examinou o detalhamento do projeto, constatou que existem metas, examinou que as metas estão qualificadas e constam no PPA e verificou o relatório.

A Lei de Diretrizes Orçamentárias para a elaboração e execução da LOA 2022, foi aprovado pela Câmara Municipal de Vereadores, sancionada pelo Chefe do Executivo, conforme Lei Municipal nº 285/2021, publicada no Diário Oficial Próprio – DOP: ([http:// https://www.doem.org.br/ba/formosadoriopreto](http://https://www.doem.org.br/ba/formosadoriopreto)) em 08 de setembro de 2021.





# PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DO RIO PRETO

PRACA DA MATRIZ, 22 – CENTRO – FORMOSA DO RIO PRETO/BA – CEP: 47990-000

RELATÓRIO MENSAL - Controle Interno

Período: SETEMBRO / 2022



Processo: 02203e23 - Doc: 1620 - Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL AFONSO DE ARAUJO - 05/11/2022 22:09:28  
Acesse em: <https://e.ccm.ba.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: ddb5f677-1c75-425e-b42b-bdc3bcb2da9f

## 25. LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA

Esta controladoria constatou que a Lei Orçamentária Anual nº 288/2021, que estima a receita e fixa a despesa do Município de Formosa do Rio Preto, para o exercício de 2022, foi encaminhada à Câmara Municipal de Vereadores, dentro do prazo legal instituído e, sancionada em 15 de Dezembro de 2021, logo, publicada no Diário Oficial Próprio – DOP (<https://www.doem.org.br/ba/formosadoriopreto>) na data de 27/12/2021, cumprindo, desta forma, o princípio constitucional da publicidade.

## 26. PROGRAMAS DO PPA / LOA

Durante o mês corrente, foram avaliados 13 Programas constantes do PPA, previstos sua execução neste Exercício. Foram eles:

Código	Programa	Meta Financeira ( 2022 )	Executado no Mês ( Liquidada )	%	Executado até o Mês ( Liquidada )	%
001	ATENDIMENTO E DESENVOLVIMENTO DA GESTAO LEGISLATIVA.	10.500.000,00	942.721,16	8,98%	7.369.005,55	70,18%
002	GESTÃO RESPONSÁVEL E PARTICIPATIVA	2.486.000,00	122.702,97	4,94%	1.022.610,98	41,13%
003	GESTÃO PARA RESULTADOS	14.571.000,00	1.223.837,04	8,40%	10.878.409,84	74,66%
004	EDUCAÇÃO PARA TODOS	41.457.000,00	5.122.659,29	12,36%	44.198.514,58	106,61%
005	PRATICANDO ESPORTE E QUALIFICA JOVEM	2.017.000,00	159.868,60	7,93%	1.601.562,37	79,40%
006	NATUREZA SUSTENTÁVEL	1.248.000,00	136.201,35	10,91%	1.193.820,93	95,66%
007	TRANSFORMANDO FORMOSA CIDADE MELHOR PARA SE VIVER	26.146.000,00	2.472.013,68	9,45%	23.080.260,88	88,27%
008	INOVA FORMOSA	2.661.000,00	54.533,43	2,05%	361.861,64	13,60%
009	CIDADE INCLUSIVA	6.455.000,00	515.808,24	7,99%	5.176.054,47	80,19%
010	TRANSPORTE COM QUALIDADE E SEGURANÇA	3.557.000,00	759.157,97	21,34%	6.189.035,88	174,00%
011	FORMOSA CULTURAL / PORTAL DO TURISMO	1.781.000,00	124.090,85	6,97%	2.731.072,86	153,34%
012	FORMOSA PRODUTIVA	7.406.000,00	1.116.093,23	15,07%	11.954.129,96	161,41%
013	MAIS SAÚDE	37.832.000,00	5.048.230,77	13,34%	35.586.796,30	94,07%
<b>TOTAL - 13</b>		<b>158.117.000,00</b>	<b>17.797.918,58</b>	<b>11,26%</b>	<b>151.343.136,24</b>	<b>95,72%</b>

Os programas avaliados e acompanhados por este órgão de Controle Interno ao longo deste mês, através de relatórios próprios e exigidos pela Resolução, foram encaminhados a esse Tribunal de Contas nas datas oportunas.



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DO RIO PRETO

PRACA DA MATRIZ, 22 – CENTRO – FORMOSA DO RIO PRETO/BA – CEP: 47990-000

RELATÓRIO MENSAL - Controle Interno

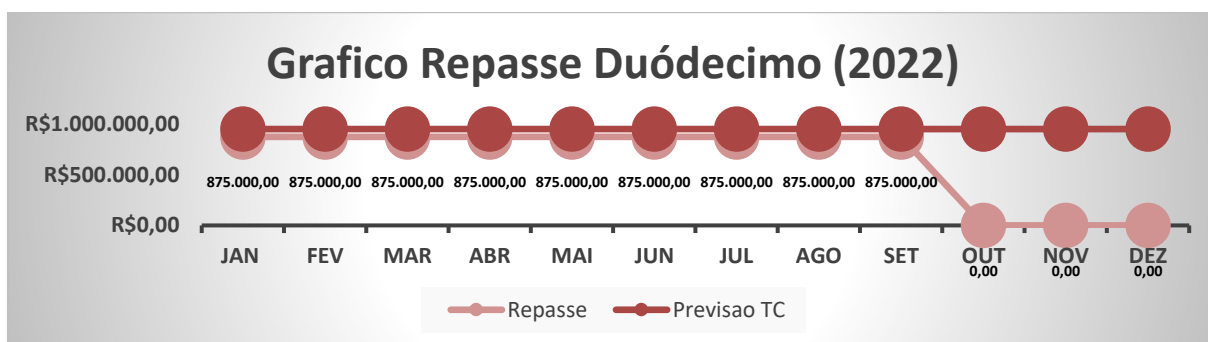
Período: SETEMBRO / 2022



Processo: 02203e23 - Doc: 1620 - Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL AFONSO DE ARAUJO - 05/11/2022 22:09:28  
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: ddb5f677-1c75-425e-b42b-bdc3bcb2da9f

## 27. ACOMPANHAMENTO DO REPASSE AO LEGISLATIVO E/OU TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA

No decorrer do mês em análise, o Executivo Municipal transferiu ao Legislativo por conta da obrigatoriedade prevista na Emenda Constitucional nº 58, recursos no montante de **R\$ 875.000,00**, atendendo dessa forma, o dispositivo constitucional, conforme demonstrado a seguir:



Descrição	Valor do Mês	Acumulado
( A ) Valor Previsto na LOA*	R\$875.000,00	<b>R\$10.500.000,00</b>
( B ) Valor Previsto pelo TC	R\$952.031,69	<b>R\$11.424.380,30</b>
( C ) Valor Transferido no mês	R\$875.000,00	<b>R\$7.875.000,00</b>
( D ) = Margem (-) / Excesso (+) ref. LOA	R\$0,00	<b>-R\$2.625.000,00</b>
( E ) = Margem (-) / Excesso (+) ref. TC	-R\$77.031,69	<b>-R\$3.549.380,30</b>
Entre os valores de ( A ) e ( B ), prevalece o menor valor como limite.		

## 28. CUMPRIMENTO DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS

### 28.1. Educação – MDE 25% (Art. 212 CRFB)

Ao final do mês em referência, o Executivo Municipal alcançou o limite de **37,77%** da receita arrecadada no mês, em relação ao atendimento do artigo 212 da Constituição Federal, portanto atingindo o limite constitucional no mês em análise, em atendimento ao artigo Constitucional supracitado, conforme a seguir:



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DO RIO PRETO

PRACA DA MATRIZ, 22 – CENTRO – FORMOSA DO RIO PRETO/BA – CEP: 47990-000

RELATÓRIO MENSAL - Controle Interno

Período: SETEMBRO / 2022



Processo: 02203e23 - Doc: 1620 - Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL AFONSO DE ARAUJO - 05/11/2022 22:09:28  
Acesse em: <https://e.ccm.ba.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: ddb5f677-1c75-425e-b42b-bdc3bcb2da9f

Descrição	Valor do Mês	Acumulado
( A ) BASE DE CÁLCULO DA RECEITA	R\$15.180.304,51	R\$137.849.777,74
( B ) DEDUÇÃO P/ FORMAÇÃO FUNDEB	<b>-R\$2.433.820,30</b>	<b>-R\$24.333.797,61</b>
( C ) RECEITA LÍQUIDA DO FUNDEB	R\$1.952.992,14	R\$19.445.048,67
( D ) APLICAÇÃO FINANCEIRA DO FUNDEB	R\$13.341,59	R\$133.273,85
( E ) MÍNIMO A SER APLICADO (( 25% de A)+B+C+D))	R\$3.327.589,56	R\$29.706.969,35
( F ) TOTAL DAS DESPESAS COM EDUCAÇÃO	R\$5.027.579,13	R\$42.404.892,59
( G ) SUPERÁVIT/DÉFICIT ( E - D)	R\$1.699.989,57	R\$12.697.923,25
( H ) % APURADO DA APLICAÇÃO DE DESPESAS COM MDE - 25%	37,77%	35,69%

## 28.2. Aplicação Serv. Públicos de Saúde - LC 141/2012

No mês em curso, o Executivo Municipal efetuou despesas com a função Saúde, que corresponde ao índice de **27,19%** das receitas, de acordo com os dados informados, o Município aplicou um valor superior ao mínimo exigido de 15%, de acordo com o que determina a Lei Complementar nº 141/2012, em atendimento ao dispositivo Constitucional supracitado, conforme demonstrado a seguir:

Descrição	Valor do Mês	Acumulado
( A ) BASE DE CÁLCULO DA RECEITA	R\$15.180.304,51	R\$137.849.777,74
( B ) 15% DA RECEITA ( A )	R\$2.277.045,68	R\$20.677.466,66
( C ) MÍNIMO A SER APLICADO = ( B )	R\$2.277.045,68	R\$20.677.466,66
( D ) TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE	R\$4.126.893,23	R\$27.469.111,86
( E ) SUPERÁVIT / DÉFICIT ( D - C)	R\$1.849.847,55	R\$6.791.645,20
( F ) % APURADO DA DESPESA SOBRE A RECEITA ( D / A )	27,19%	19,93%

## 28.3. FUNDEB 70% - Lei 14.113/2020

Durante mês em curso, o Executivo Municipal realizou despesas na remuneração dos servidores do FUNDEB 70%, que corresponde ao índice de **117,78%** das receitas, de acordo com os dados informados, o Município aplicou um valor superior ao mínimo exigido de 70%, em acordo com o que determina a Lei nº 14.113/2020, conforme demonstrado a seguir:

Descrição	Valor do Mês	Acumulado
( A ) RECEITA DO FUNDEB	R\$1.952.992,14	R\$19.445.048,67
( B ) 70% DA RECEITA ( A ) = MÍNIMO A SER APLICADO	R\$1.367.094,50	R\$13.611.534,07
( C ) DESPESAS COM FUNDEB	R\$2.300.230,01	R\$19.491.414,06
( D ) PERCENTUAL APURADO ( C / A )	117,78%	100,24%
( E ) SUPERÁVIT / DÉFICIT ( C - B )	R\$933.135,51	R\$5.879.879,99



# PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DO RIO PRETO

PRACA DA MATRIZ, 22 – CENTRO – FORMOSA DO RIO PRETO/BA – CEP: 47990-000

RELATÓRIO MENSAL - Controle Interno

Período: SETEMBRO / 2022



Processo: 02203e23 - Doc: 1620 - Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL AFONSO DE ARAUJO - 05/11/2022 22:09:28  
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/epj/validaDoc.seam> Código do documento: ddb5f677-1c75-425e-b42b-bdc3bcb2da9f

## 28.4. Despesas com Pessoal – Art. 18 a 22 da LC 101/2000 - LRF

No decorrer do mês em análise, no setor pessoal não foi constatado irregularidade quanto aos registros funcionais e financeiros dos servidores. Os mesmos são individualizados e os dados estão contidos no sistema informatizado de folha de pagamento, em funcionamento no setor pessoal, onde eletronicamente são mantidos todos os dados pessoais, atos e data de admissão, cargos que ocupam e funções exercidas, onde estão lotados, histórico de suas remunerações desde sua admissão.

O artigo 20 da Lei de Responsabilidade Fiscal, impôs o limite de **54,00%**, para as Despesas com Pessoal em relação à Receita Corrente Líquida do Município. No mês em análise, o Executivo Municipal apurou **51,70%**, portanto acima do limite prudencial que é de **51,30%**, entretanto no acumulado do exercício o índice apurado é de **45,29%**, abaixo do limite de alerta que é de **48,60%**; conforme demonstrado a seguir:

Descrição	Valor do Mês	Acumulado
<b>Total da Receita Corrente Líquida ( A )</b>	<b>R\$15.919.702,77</b>	<b>R\$146.924.735,18</b>
<b>Limite Legal = 54% ( B )</b>	R\$8.596.639,50	R\$79.339.357,00
<b>Limite Prudencial = 51,30% ( C )</b>	R\$8.166.807,52	R\$75.372.389,15
<b>Limite de Alerta = 48,60% ( D )</b>	R\$7.736.975,55	R\$71.405.421,30
<b>Total da Despesa com Pessoal no exercício (E).</b>	<b>R\$8.230.348,21</b>	<b>R\$66.547.567,18</b>
<b>( F ) ÍNDICE APURADO ( E / A )</b>	<b>51,70%</b>	<b>45,29%</b>

DESCRIÇÃO	PERÍODO	
	Valor do Mês	Acumulado
<b>A - RECEITAS</b>		
Receita de Impostos	2.699.449,30	14.004.554,49
Receitas de Contribuições	73.038,46	591.733,68
Receita Patrimonial	413.378,40	3.491.083,01
Receita de Serviços	0,00	746.498,28
Transferências Correntes	15.165.670,45	152.329.665,37
Outras Transferências Correntes	1.986,46	94.997,96
Receitas Intra-Orçamentárias de Contribuição Previdenciária RPPS	0,00	0,00
( - ) Deducoes	-2.433.820,30	-24.333.797,61
<b>TOTAL RECEITAS (A) =</b>	<b>15.919.702,77</b>	<b>146.924.735,18</b>
<b>B - DESPESAS</b>		
Aposentadorias e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Contratação por Tempo Determinado	462.817,08	3.984.110,34
Outros Benefícios Beneficiários	0,00	0,00
Vencimentos e Vantagens Fixas - Pessoal Civil	4.677.577,14	37.405.065,23
Obrigações Patronais - RGPS	1.092.526,84	8.742.043,76
Prestadores de Serviços	1.997.427,15	16.416.347,85
<b>TOTAL DESPESAS (B) =</b>	<b>8.230.348,21</b>	<b>66.547.567,18</b>
<b>Valor Limite Legal = 54%</b>	<b>8.596.639,50</b>	<b>79.339.357,00</b>
<b>Percentual Aplicado</b>	<b>51,70%</b>	<b>45,29%</b>
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT (R\$)</b>	<b>366.291,29</b>	<b>12.791.789,82</b>
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT (%)</b>	<b>2,30%</b>	<b>8,71%</b>



## 29. AÇÕES DESENVOLVIDAS PELO CONTROLE INTERNO

A Controladoria deste Executivo Municipal desenvolveu suas atividades diariamente de modo corriqueiro e tempestivo, para que fossem atendidas de forma exclusiva as exigências que ela requer dentro de sua regulamentação; sendo que todos os procedimentos adotados foram no sentido de orientação aos servidores sobre as normas e maneiras corretas de realização do serviço público e posterior verificação, através de inspeções, da forma de como estava sendo desenvolvidos os trabalhos.

A maior dificuldade encontrada no desenvolvimento dos trabalhos do Sistema de Controle Interno, se dá no tocante a falta de continuidade dos trabalhos permanentes de algumas áreas desta municipalidade, onde a estrutura do controle interno não há servidores efetivos de exclusividade da unidade. Com isso há prejuízo ao ritmo de ações efetivas e a serem implementadas ao sistema, já que muitas informações se perdem ao longo dos períodos.

Ao longo do tempo esta unidade de controle tem se esforçado em entender e identificar os gargalos da administração municipal, onde pôde-se constatar a necessidade de melhorias do rito processual, investimento em recursos tecnológicos com o intuito de mitigar as falhas e buscar melhorias nas rotinas de controle e transparência pública. Sobre este tema, com o propósito de buscar o resultado desejado, esta municipalidade foi participante do Programa Nacional de Prevenção à Corrupção – PNPC idealizado pela Rede de Controle da Gestão Pública, cuja participação pode ser confirmada através do endereço eletrônico: [www.rededecontrole.gov.br/verifique-adesao-pnpc](http://www.rededecontrole.gov.br/verifique-adesao-pnpc).

Ao participar do programa, conseguimos ter a dimensão do quanto precisamos avançar nas melhores práticas de controle, avaliação, prevenção, detecção, investigação, correção e monitoramento. Onde todos os mecanismos juntos, irão consolidar a integridade necessária à esta municipalidade.

Ciente das dificuldades encontradas, sejam elas estruturais, materiais e humanas (escassez mão de obra), não devemos nos abster de buscar aplicar a eficiência necessária. Onde a eficiência na administração pública consiste em: *“realizar as operações com menos recursos, menos tempo, menor orçamento, menos pessoas, menos insumos, etc..”*.

No que se refere às rotinas de controle já implementadas na execução das atividades do Sistema de Controle Interno, esta controladoria afirma que de acordo com os processos encaminhados pelo Setor Contábil a este departamento para análise, verificou-se que as despesas foram empenhadas e classificadas de forma adequada conforme suas fontes, recursos e elementos. Os principais procedimentos de controle utilizados foram os seguintes:

- ✓ Levantamento de dados orçamentários, financeiros e patrimoniais no Sistema Contábil;
- ✓ Exame nos documentos de receitas;
- ✓ Exame de controles de material permanente (incorporação de bens);



- ✓ Exame de controle de material de consumo;
- ✓ Exames de procedimentos licitatórios e respectivos contratos e termos aditivos;
- ✓ Análise no cumprimento as normas da lei de responsabilidade Fiscal;
- ✓ Análise de Empenhos, bem como seus respectivos docs;
- ✓ Análise de Folhas de Pagamento;

### **30.DO RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO**

No mês de outubro de 2022, foi elaborado o Relatório de Controle Interno, referente ao mês de setembro/2022, em atendimento a Resolução do TCM/BA nº 1.120/05, tendo como objetivo demonstrar ao Gestor Municipal as principais atividades desenvolvidas no cumprimento de sua missão institucional. O presente relatório teve como fonte, para análise de dados referentes a Receitas e Despesas, os demonstrativos extraídos do Sistema Fator Contábil (Contabilidade) e para as informações de pessoal, foram extraídos os dados do Sistema Fator RH (Recursos Humanos), no qual a Controladoria Geral tem acesso aos dados alimentados nos sistemas dessa entidade, com intuito de poder acompanhar tempestivamente a veracidade dos dados encontrados na análise da documentação física.

### **31. CONSIDERAÇÕES FINAIS**

Finalizando, esclarecemos que o conteúdo do presente relatório versou o que dispões a Resolução nº 1120/2005 do Tribunal de Contas dos Municípios da Bahia, no atendimento a legislação vigente, com suporte documental analítico deste Executivo Municipal, cujo objetivo foi verificar a veracidade das informações e relatórios contábeis e gerenciais dos quais averiguamos que no mês alusivo a essa Prestação de Contas, não ocorreu nenhum fato relevante na administração municipal, que merecesse destaque e/ou intervenção desse Órgão de Controle Interno, entretanto durante a análise por amostragem dos processos, foi percebida a ausência de planilhas de custos junto aos processos compostos por terceirização de mão de obra, e recomendado por parte desta Controladoria Geral, a devida cobrança do disposto no Art. 14, h) da Resolução TCM/BA nº 1323/2013. Contudo, quando da apreciação do egrégio Tribunal de Contas dos Municípios, poderão ser apresentadas falhas não percebidas, o que não exime os responsáveis de sana-as em época oportuna.

Ressaltamos também o forte empenho do Prefeito Municipal, quanto ao apoio e confiança nos trabalhos desenvolvidos pela Controladoria Geral do Município e pela luta conjunta com o órgão pela lisura e transparência da Gestão Municipal.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSA DO RIO PRETO

PRACA DA MATRIZ, 22 – CENTRO – FORMOSA DO RIO PRETO/BA – CEP: 47990-000

**RELATÓRIO MENSAL - Controle Interno**

**Período: SETEMBRO / 2022**



Finalizando este relatório, esperamos ter atendido de modo satisfatório ao que dispõe o Art. 17 da Resolução nº 1.120/05 do TCM/BA, cientes de que este trabalho requer evolução constante de modo a garantir maior transparência e controle da Gestão Pública, razão maior da existência dos órgãos de Controles Internos e Externos.

Formosa do Rio Preto – BA, 24/10/2022

Atenciosamente,

**ERISVALDO DE QUEIROZ ASSIS  
CONTROLADOR GERAL DO MUNICÍPIO  
PORTARIA N° 17/2021**

Processo: 02203e23 - Doc: 1620 - Documento Assinado Digitalmente por: MANOEL AFONSO DE ARAUJO - 05/11/2022 22:09:28  
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: ddb5f677-1c75-425e-b42b-bdc3bcb2da9f



## **32. PRONUNCIAMENTO DO PREFEITO**

Nos termos do Artigo nº 21 da Resolução 1.120/05, declaro ter tomado ciência das conclusões contidas no Relatório de Controle Interno referente ao mês de setembro de 2022, em seu inteiro teor, ao que me pronuncio consensualmente com relação presente relatório, emitido pelo competente órgão, recomendo à Controladoria Geral do Município a adoção das providencias necessárias ao regular cumprimento de todas as exigências legais vigentes.

Determino a Controladoria Geral do Município que notifique os servidores responsáveis e adote também, as providencias necessárias para corrigir e prevenir a ocorrência de novas falhas e irregularidades.

Junta-se à prestação de contas respectiva e encaminhe-se ao egrégio Tribunal de Contas dos Municípios do Estado da Bahia.

Formosa do Rio Preto – BA, 24/10/2022

---

**MANOEL AFONSO DE ARAÚJO**  
**PREFEITO MUNICIPAL**