



ESTADO DA BAHIA
CÂMARA MUNICIPAL DE SIMÕES FILHO
CONTROLADORIA INTERNA

RELATÓRIO MENSAL

CONTROLADORIA DA CÂMARA MUNICIPAL DE SIMÕES FILHO

NOVEMBRO de 2021

ANGELUS PACIS

**ESTADO DA BAHIA
CÂMARA MUNICIPAL DE SIMÕES FILHO
CONTROLADORIA INTERNA****Sumário**

1. INTRODUÇÃO.....	3
2. LEIS ORÇAMENTÁRIAS	3
3. INSTRUÇÕES NORMATIVAS BE CONTROLE INTERNO	3
4. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA	3
4.1. - FIXAÇÃO DA DESPESA.....	3
4.2 - EXECUÇÃO DE DESPESA	4
4.2.1 - Despesas Pagas com Diárias.....	4
4.2.2 - Despesas Pagas com publicidade	4
4.2.3 - Controle do Consumo de Combustível	4
4.2.4 - Despesa Empenhada.....	5
4.2.5 - Despesas Liquidadas	5
4.2.6 - Crédito Adicional e Alteração de QDD.....	6
5. - EXECUÇÃO FINANCEIRA.....	7
5.1. - Das Transferências Financeiras	7
5.2. - Do Desembolso	7
6. - LIMITES	7
6.1. - Despesa com Folha de Pagamento do Legislativo Municipal	7
6.2. - Das Contas Bancárias	8
7. - DOS PROCESOS DE PAGAMENTO	9
8. - ACOMPANHAMENTO DA DIRETORIA FINANCEIRA E CONTÁBIL	9
9. - BENS PATRIMONIAIS	10
10 - LICITAÇÕES, DISPENSAS, INEXIGIBILIDADES E CONTRATOS.....	10
10.1- LICITAÇÕES HOMOLOGADAS, INEXIGIBILIDADES E DISPENSAS RATIFICADASE ENVIADAS AO TCM.....	10
10.2. - CONTRATOS ASSINADOS	10
10.3. - TERMOS ADITIVOS E RESCISÃO CONTRATUAL	10
10.4. - DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES	10
11. - SISTEMAS INFORMATIZADOS DO TCM	10
11.1. - Do Sistema Integrado de Gestão e Auditoria - SIGA (Resolução TCM n° 1. 10	
1. 10	
12. - CONSIDERAÇÕES FINAIS	11



ESTADO DA BAHIA
CÂMARA MUNICIPAL DE SIMÕES FILHO
CONTROLADORIA INTERNA

RELATÓRIO MENSAL

Referência: NOVEMBRO/2021

1. INTRODUÇÃO

Em atendimento às disposições contidas no art. 12 da Resolução TCM nº 1.120/2005, o **SISTEMA DE CONTROLE INTERNO** acompanhou as atividades do Poder Legislativo Municipal, principalmente na execução orçamentária e financeira, nas licitações e contratos, na despesa e na observância dos limites constitucionais.

Assim, esta Controladoria vem relatar os fatos apurados neste período da gestão legislativa municipal.

Em seu conjunto, o presente Relatório evidencia, de forma sucinta e clara, a política de gastos públicos e o programa de trabalho executado nesta **CÂMARA MUNICIPAL DE SIMÕES FILHO**, durante o mês de NOVEMBRO, recém-findo.

2. LEIS ORÇAMENTÁRIAS

Plano Plurianual - PPA - Lei Municipal nº 1046 de 11 de dezembro de 2017;

Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO - Lei Municipal nº 1.168 de 15 de junho de 2020;

Lei de Orçamento Anual - LOA - Lei Municipal nº 1.169 de 16 de novembro de 2020;

Quadro de Detalhamento de Despesa - QDD. Ato Financeiro nº 06 de 09 de dezembro de 2020.

3. INSTRUÇÕES NORMATIVAS DE CONTROLE INTERNO

No mês em referência NÃO foi expedida nenhuma Instrução Normativa pelo Controle Interno desta Casa Legislativa.

4. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

4.1. - FIXAÇÃO DA DESPESA

O Orçamento Fiscal do Município para o exercício de 2021 foi aprovado pela Lei Municipal nº



ESTADO DA BAHIA
CÂMARA MUNICIPAL DE SIMÕES FILHO
CONTROLADORIA INTERNA

1.169 de 16 de novembro de 2020, que fixou as despesas do Poder Legislativo Municipal para o mesmo período, em R\$ 17.060.529,00 (dezesete milhões, sessenta mil, quinhentos e vinte e nove reais).

4.2 - EXECUÇÃO DE DESPESA

4.2.1 - Despesas Pagas com Diárias

Em NOVENBRO não houve pagamento de diária.

4.2.2 - Despesas Pagas com publicidade

A Controladoria vem acompanhando os gastos promovidos pela Gestão com publicidade e propaganda.

No mês de NOVENBRO não houve pagamento de despesas com publicidade e propaganda.

4.2.3 - Controle do Consumo de Combustível

O setor administrativo é o responsável pelo agendamento e organização da escala para uso dos veículos. Além disso, também se encarrega de fazer o controle de abastecimento.

O Controle Interno verificou que, em novembro, os procedimentos recomendados para que se tenha um desempenho aceitável no uso da frota, foram seguidos de forma adequada pelo setor responsável. Para avaliação dos expedientes relacionados a este quesito, além da legislação correlata e das recomendações deste Tribunal de Contas, fundamentamo-nos na Instrução Normativa SCI nº 002/2020, de 14 de dezembro de 2020, que definiu normas para a utilização dos veículos oficiais da Casa e do uso do Cartão Combustível. Ou seja, a partir desta data, o texto deste instrumento, se constituiu em parâmetro fundamental para o acompanhamento apropriado desta rotina. Nesse sentido porém, o que temos observado até agora, foi apenas um sutil aprimoramento, no que diz respeito a alguns procedimentos relacionados a este ponto de controle.

No mês de NOVENBRO houve os seguintes gastos com combustível:



ESTADO DA BAHIA
CÂMARA MUNICIPAL DE SIMÕES FILHO
CONTROLADORIA INTERNA

DESCRIÇÃO	QUANTIDADE	VLR TOTAL
GASOLINA	3.732,32	R\$ 24.981,34
ALCOOL	497,67	R\$ 2.881,25
CONSUMO TOTAL	4.229,99	R\$ 27.862,59

4.2.4 - Despesa Empenhada

A despesa total empenhada por categoria é assim demonstrada:

3.190.13.01	CONTRIBUICAO PARA O REGIME GERAL DE PREVIDENCIA (INSS)	-	2.295.000,00
3.190.94.00	Indenizacoes e Restituicoes Trabalhistas	13.825,60	97.261,32
3.3.90.14.00	DIARIAS - CIVIL	-	10.000,00
3.3.90.30.02	COMBUSTIVEIS	-	319.590,05
3.3.90.30.03	MATERIAL DE ESCRITORIO/MATERIAL DE EXPEDIENTE	-	54.719,66
3.3.90.30.05	MATERIAL DE PROCESSAMENTO DE DADOS	9.870,00	9.870,00
3.3.90.30.99	MATERIAL DE CONSUMO - OUTROS	1.405,00	151.702,11
3.3.90.33.01	DESPEZA COM PASSAGEM	-	7.526,90
3.3.90.34.00	Outras Despesas Pessoal Contratadas Terceirização	-	241.706,10
3.3.90.35.00	Servicos de Consultoria	-	4.631,13
3.3.90.36.01	LOCACAO DE IMOVEL	-	36.000,00
3.3.90.39.02	LOCACAO DE VEICULOS	-	584.271,76
3.3.90.39.06	SERVICOS DE INFORMATICA	15.865,33	99.158,33
3.3.90.39.07	SERVICOS GRAFICOS	-	12.490,00
3.3.90.39.09	SERVICOS DE TELEFONIA	-	15.607,85
3.3.90.39.10	SERVICOS DE ENERGIA ELETRICAS	-	80.000,00
3.3.90.39.11	SERVICOS DE DE FORNECIMENTOS DE AGUA	-	26.000,00
3.3.90.39.15	LOCACAO DE SOFTWARE	-	7.733,33
3.3.90.39.25	SERVICOS DE TARIFA BANCARIA	-	4.000,00
3.3.90.39.99	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Juridica	-	572.201,66
3.3.90.40.00	Servicos de Tecnologia da Informacao e Comunicacao - Pessoa Juridica	-	289.872,36
3.3.90.46.00	Auxilio-Alimentacao	-	631.000,00
4.4.90.52.06	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE - DIVERSOS	-	5.889,00
Total Geral:		R\$ 40.965,93	R\$ 15.814.711,56

4.2.5 - Despesas Liquidadas



ESTADO DA BAHIA
CÂMARA MUNICIPAL DE SIMÕES FILHO
CONTROLADORIA INTERNA

As despesas liquidadas pela Câmara Municipal no mês de NOVEMBRO foram as seguintes:

CÓDIGO	DESCRIÇÃO	VALOR NO MÊS	VALOR NO ANO
3.190.1101	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS PESSOAL CIVIL (FOLHA)	92.834,65	9.710.713,84
3.190.1301	CONTRIBUICAO PARA O REGIME GERAL DE PREVIDENCIA (INSS)	192.716,30	2.168.343,05
3.190.9400	Indenizacoes e Restituicoes Trabalhistas	13.825,60	97.261,32
3.3.90.14.00	DIARIAS - CIVIL	0	10.000,00
3.3.90.30.02	COMBUSTIVEIS	21663,27	212.273,76
3.3.90.30.03	MATERIAL DE ESCRITORIO/MATERIAL DE EXPEDIENTE	3.318,70	38.032,76
3.3.90.30.99	MATERIAL DE CONSUMO - OUTROS	16.369,30	16.657,71
3.3.90.33.01	DESPESA COM PASSAGEM	0	7.526,90
3.3.90.34.00	Outras Despesas Pessoal Contratadas Terceirização	25.674,00	195.958,10
3.3.90.35.00	Servicos de Consultoria	0	4.631,13
3.3.90.36.01	LOCACAO DE IMOVEL	3.000,00	30.000,00
3.3.90.39.02	LOCACAO DE VEICULOS	51000,00	482.271,76
3.3.90.39.06	SERVICOS DE INFORMATICA	11899,00	83.293,00
3.3.90.39.07	SERVICOS GRAFICOS	0	12.490,00
3.3.90.39.09	SERVICOS DE TELEFONIA	1035,99	9.845,44
3.3.90.39.10	SERVICOS DE ENERGIA ELETRICAS	7.296,36	67.340,25
3.3.90.39.11	SERVICOS DE FORNECIMENTOS DE AGUA	2.931,67	24.326,12
3.3.90.39.15	LOCACAO DE SOFTWARE	0	6.533,33
3.3.90.39.25	SERVICOS DE TARIFA BANCARIA	313	2.657,65
3.3.90.39.99	Outros Servicos de Terceiros - Pessoa Juridica	50.794,09	457.526,27
3.3.90.40.00	Servicos de Tecnologia da Informacao e Comunicacao - Pessoa Juridica	31616,29	230.810,48
3.3.90.46.00	Auxilio-Alimentacao	52.047,50	528.592,50
4.4.90.52.06	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE - DIVERSOS	0	5.889,00
Total Geral:		1.398.335,72	14.501.974,37

4.2.6 - Crédito Adicional e Alteração de QDD

No mês de NOVEMBRO não houve alteração no orçamento.

As despesas realizadas no mês em análise, encontram-se compatíveis com a sua necessidade de funcionamento, atendendo, portanto, aos princípios constitucionais da economicidade e razoabilidade.

Insta salientar que a Controladoria Municipal promoveu no mês de NOVEMBRO, análise de todos os processos de despesas, antes da sua efetiva quitação, apurando falhas formais que foram notificadas aos setores competentes e posteriormente sanadas, demonstrando a atuação da



ESTADO DA BAHIA
CÂMARA MUNICIPAL DE SIMÕES FILHO
CONTROLADORIA INTERNA

Controladoria de forma prévia, sob a ótica da execução orçamentária da despesa.

5. - EXECUÇÃO FINANCEIRA

5.1. – Das Transferências Financeiras

O repasse de valores pelo Executivo Municipal é assim demonstrado:

COMPETÊNCIA	REPASSE REALIZADO A CÂMARA	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA 2021	LIMITE MÁXIMO CONSTITUCIONAL *	DIFERENÇA A AJUSTAR
Janeiro	1.457.839,29	1.421.710,75	1.404.452,55	53.386,74
Fevereiro	1.457.839,29	1.421.710,75	1.404.452,55	53.386,74
Março	1.383.097,86	1.421.710,75	1.404.452,55	(21.354,69)
Abril	1.383.097,86	1.421.710,75	1.404.452,55	(21.354,69)
Maiο	1.383.097,86	1.421.710,75	1.404.452,55	(21.354,69)
Junho	1.383.097,86	1.421.710,75	1.404.452,55	(21.354,69)
Julho	1.383.097,86	1.421.710,75	1.404.452,55	(21.354,69)
Agosto	1.404.452,55	1.421.710,75	1.404.452,55	(0,00)
Setembro	1.404.452,55	1.421.710,75	1.404.452,55	(0,00)
Outubro	1.404.452,55	1.421.710,75	1.404.452,55	(0,00)
Novembro	1.404.452,55	1.421.710,75	1.404.452,55	(0,00)
Dezembro				
TOTAL	15.448.978,08	15.638.818,25	15.448.978,07	0,01

5.2. – Do Desembolso

A Execução Financeira, em relação aos valores repassados pelo Executivo Municipal, é assim demonstrada:

MÊS	RECEBIDO	RECEBIDO	PAGAMENTO DE	PAGAMENTO DE
	NO MES	NO EXERCÍCIO	DESPESAS NO MES	DESPESAS NO ANO
NOVEMBRO/2021	1.404.452,55	15.448.978,08	1.398.335,72	14.312.327,35

6. - LIMITES

6.1. - Despesa com Folha de Pagamento do Legislativo Municipal

A apuração dos gastos com pessoal, com base em um período de 12 (doze) meses, apresentou uma despesa com pessoal no montante de R\$ 13.610.546,48 (treze milhões seiscentos e dez mil quinhentos e quarenta e seis reais e quarenta e oito centavos), representando 2,95% da



ESTADO DA BAHIA
CÂMARA MUNICIPAL DE SIMÕES FILHO
CONTROLADORIA INTERNA

Receita Corrente Líquida do Município, **cumprindo, portanto, o limite** definido no art. 20, III, 'a', da Lei Complementar nº 101/00, conforme demonstramos abaixo:



DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	13.707.807,80
Pessoal Ativo	13.500.271,29
Vencimentos e Vantagens	11.209.478,64
Obrigações Patronais	2.290.792,65
Pessoal Inativo e Pensionistas	-
Despesas com Terceirização	207.536,51
Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	-
(-) DESPESAS NÃO COMPUTADAS	97.261,32
Indenizações por Demissão	97.261,32
Decorrentes de Decisão Judicial	-
Despesas de Exercícios Anteriores	-
Inativos e Pensionistas	-
DESPESA LÍQUIDA C/ PESSOAL	13.610.546,48

Despesa Apurada (no mês)	Despesa Apurada (nos últimos 12 meses)	Receita Corrente Líquida	Limite Legal (6%)
1.113.040,89	13.610.546,48	461.455.854,68	27.687.351,28

Abaixo demonstramos a apuração do índice de despesa com pessoal tendo com base o valor do duodécimo, sendo 70% o limite máximo.

MÊS	REPASSE	LIMITE 70%	SUBSÍDIO VEREADORES	VENCIMENTOS SERVIDORES	TOTAL	% Aplicado
Janeiro	1.457.839,29	1.020.487,50	250.265,69	423.552,81	673.818,50	46,22%
Fevereiro	1.457.839,29	1.020.487,50	253.220,00	491.137,90	744.357,90	51,06%
Março	1.383.097,86	968.168,50	253.220,00	594.333,53	847.553,53	61,28%
Abril	1.383.097,86	968.168,50	253.220,00	596.710,64	849.930,64	61,45%
Mai	1.383.097,86	968.168,50	253.220,00	599.485,51	852.705,51	61,65%
Junho	1.383.097,86	968.168,50	379.830,00	962.617,64	1.215.837,64	87,91%
Julho	1.383.097,86	968.168,50	253.220,00	647.212,48	900.432,48	65,10%
Agosto	1.404.452,55	983.116,79	253.220,00	655.763,06	908.983,06	64,72%
Setembro	1.404.452,55	983.116,79	253.220,00	648.787,15	902.007,15	64,22%
Outubro	1.404.452,55	983.116,79	253.220,00	649.032,78	902.252,78	64,24%
Novembro	1.404.452,55	983.116,79	253.220,00	659.614,65	912.834,65	65,00%
Dezembro						
Total	15.448.978,08	10.814.284,66	2.909.075,69	6.801.638,15	9.710.713,84	62,86%

Constata-se que o legislativo Municipal **cumpriu** o dispositivo supracitado, considerando que o índice acumulado com despesa com a folha de pagamento, resultou em 62,86% (sessenta e dois virgula oitenta e seis por cento) quando comparado com o repasse do duodécimo feito no período tendo em vista o orçamento de 2021.

6.2. - Das Contas Bancárias

Análise e conferência das conciliações bancárias das contas abaixo:



ESTADO DA BAHIA
CÂMARA MUNICIPAL DE SIMÕES FILHO
CONTROLADORIA INTERNA

Ag: 3547 9135-9 (Bradesco);

Ag: 4695 C/C: 2-7 (Caixa Econômica Federal).

Também realizamos conferência dos saldos dos demonstrativos contábeis, tais como: Razão das Contas, Conciliações Bancárias, Demonstrativo de Movimento do Mês, Demonstrativo de Duodécimos e Despesa da Execução orçamentária, Balancete Analtico e outros relatórios.

7. - DOS PROCESOS DE PAGAMENTO

No mês em referência foram analisados 47 (quarenta e sete) Processos de Pagamentos Orçamentários e 25 (vinte e cinco) Extra Orçamentários.

8. – ACOMPANHAMENTO DA DIRETORIA FINANCEIRA E CONTÁBIL

Resumo das Atividades Realizadas:

- Todos os pagamentos são feitos apenas pela Diretoria Financeira, em cheques e/ou ordem bancária;
- Os pagamentos são feitos obedecendo a ordem cronológica;
- Os cheques são emitidos com cópias e nominais;
- Os pagamentos por meio eletrônico possuem os comprovantes adequados;
- Antes de se pagar o empenho é conferida a sua liquidação e autorização para pagamento;
- É confeccionada a conciliação bancária e encaminhado ao controle interno mensalmente;
- Os registros contábeis são efetuados tempestivamente;
- A emissão do Relatório Resumido da Execução Orçamentária é tempestiva, documentação comprobatória está correta;
- São encaminhados mensalmente a Prefeitura as informações contábeis (balancetes orçamentários e financeiros) para serem consolidadas na contabilidade geral do Município.
- Controle e suporte na digitalização e envios dos processos de pagamentos através do portal e-TCM.



ESTADO DA BAHIA
CÂMARA MUNICIPAL DE SIMÕES FILHO
CONTROLADORIA INTERNA

9. - BENS PATRIMONIAIS

No tocante ao controle dos bens em almoxarifado verifica-se que, esta casa tem almoxarifado central e elabora o registro e o controle diário de entradas e saídas de estoques para todos os setores. A Controladoria acompanha e auxilia nas rotinas relativas ao Patrimônio e Almoxarifado da Câmara.

10 – LICITAÇÕES, DISPENSAS, INEXIGIBILIDADES E CONTRATOS

10.1 - LICITAÇÕES HOMOLOGADAS, INEXIGIBILIDADES E DISPENSAS RATIFICADAS E ENVIADAS AO TCM.

Durante o mês de NOVEMBRO foi homologado um (01) processo licitatório.

10.2. - CONTRATOS ASSINADOS

Em NOVEMBRO foram firmados dois (02) contratos de prestação de serviço/fornecimento.

10.3. - TERMOS ADITIVOS E RESCISÃO CONTRATUAL

Em NOVEMBRO não foi firmado termo aditivo de contrato.

10.4. - DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES

Em NOVEMBRO foi realizada uma (01) dispensa.

11. - SISTEMAS INFORMATIZADOS DO TCM

11.1. - Do Sistema Integrado de Gestão e Auditoria - SIGA (Resolução TCM nº 334/14).

A Resolução TCM nº 1.334/14 estabeleceu que os dados municipais devem ser encaminhados através do Sistema Integrado de Gestão e Auditoria — SIGA, além do envio documental por meio eletrônico, via e-TCM, instituído e regulamentado pelas Resoluções 1337/2015 e 1338/2015,



ESTADO DA BAHIA
CÂMARA MUNICIPAL DE SIMÕES FILHO
CONTROLADORIA INTERNA

respectivamente.

A Controladoria verificou que os dados da Câmara Municipal de Simões Filho atinente ao mês de NOVEMBRO de 2021 foram devidamente transmitidos.

12. - CONSIDERAÇÕES FINAIS

Dos resultados obtidos e registrados no decorrer deste relato, de forma clara e objetiva verifica-se que **não** foram detectadas irregularidades, com possível dano ao erário, nem sujeitas à abertura de processo administrativo para apuração dos fatos.

A Controladoria Geral da Câmara de Simões Filho vem orientando as responsáveis pela execução das despesas, a seguir rigorosamente as normas legais emanadas pelos órgãos fiscalizadores.

Consideramos, portanto, regular a prestação de contas do mês de NOVEMBRO de 2021.

É o relatório e a conclusão, S. M. J.

Tendo em vista o exposto, encaminhar ao Gabinete do Senhor Presidente para conhecimento e posterior pronunciamento.

Simões Filho, 23 de dezembro de 2021.


Lucilio Felipe da Silva
Controlador Interno

ANGELUS PACIS



ESTADO DA BAHIA
CÂMARA MUNICIPAL DE SIMÕES FILHO
GABINETE DA PRESIDÊNCIA

ATESTADO

Atesto para os devidos fins, que tomei conhecimento das conclusões do Relatório de Controle Interno, emitido pela Controladoria Interna da Câmara Municipal de Simões Filho, relativo ao mês de **NOVEMBRO** de 2021, tal como dispõe o Art. 21 de Resolução TCM-BA nº 1120/2005.

Simões Filho, 23 de dezembro de 2021

Erivaldo Costa dos Santos
Presidente da CMSF

ANGELUS PACIS