



ESTADO DA BAHIA  
CÂMARA MUNICIPAL DE SIMÕES FILHO  
CONTROLADORIA INTERNA



Simões Filho - Bahia

1

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2/2001, que institui a Infraestrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil.  
Para verificação e detalhes da assinatura utilize o software BRY Signer ou o verificador de sua preferência.



ESTADO DA BAHIA  
CÂMARA MUNICIPAL DE SIMÕES FILHO  
CONTROLADORIA INTERNA

## Sumário

1. INTRODUÇÃO.....	3
2. LEIS ORÇAMENTÁRIAS .....	3
3. INSTRUÇÕES NORMATIVAS DO 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 - Execução Orçamentária (empenho, liquidação e pagamento) .....	5
4.2.5 - Crédito Adicional e Alteração de QDD.....	6
5. - EXECUÇÃO FINANCEIRA.....	6
5.1. - Das Transferências Financeiras .....	6
5.2. Do Desembolso .....	6
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 .....	8
8. - ACOMPANHAMENTO DA DIRETORIA FINANCEIRA E CONTÁBIL .....	8
9. - BENS PATRIMONIAIS .....	9
10 — LICITAÇÕES, DISPENSAS, INEXIGIBILIDADES E CONTRATOS .....	9
10.1- LICITAÇÕES HOMOLOGADAS.....	9
10.2. - CONTRATOS ASSINADOS .....	10
10.3. - TERMOS ADITIVOS E RESCISÃO CONTRATUAL .....	10
10.4. - DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES .....	10
11. - SISTEMAS INFORMATIZADOS DO TCM .....	11
11.1. - Do Sistema Integrado de Gestão e Auditoria - SIGA (Resolução TCM n° 1. ....	11
12. - CONSIDERAÇÕES FINAIS .....	11



ESTADO DA BAHIA  
CÂMARA MUNICIPAL DE SIMÕES FILHO  
CONTROLADORIA INTERNA

## RELATÓRIO MENSAL

Referência: AGOSTO/2022

### 1. INTRODUÇÃO

Em atendimento às disposições contidas no art. 12 da Resolução TCM n° 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 AGOSTO, recém-findo.

### 2. LEIS ORÇAMENTÁRIAS

Plano Plurianual - PPA - Lei Municipal n° 1.231 de 17 de dezembro de 2021;

Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO - Lei Municipal n° 1.188 de 01 de junho de 2021;

Lei de Orçamento Anual - LOA - Lei Municipal n° 1.232 de 23 de dezembro de 2021;

Quadro de Detalhamento de Despesa — QDD. Ato Financeiro n° 06 de 30 de dezembro de 2021.

### 3. INSTRUÇÕES NORMATIVAS DO 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 2022 foi aprovado pela Lei Municipal n°



ESTADO DA BAHIA  
CÂMARA MUNICIPAL DE SIMÕES FILHO  
CONTROLADORIA INTERNA

1.232 de 23 de dezembro de 2021, que fixou as despesas do Poder Legislativo Municipal para o mesmo período, em R\$ 20.970.843,00 (vinte milhões, novecentos e setenta mil, oitocentos e quarenta e três reais).

**4.2 - EXECUÇÃO DE DESPESA**

**4.2.1 - Despesas Pagas com Diárias**

No mês em análise, não houve concessão de diárias.

**4.2.2 - Despesas Pagas com publicidade**

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

No decorrer do mês em referência, o Legislativo Municipal pagou 1 processo no valor de **R\$ 450,00**, referente a gasto com Publicidade, conforme demonstrado a seguir:

Credor	Secretaria	Processo	Histórico	Valor
EAC EMPRESA DE ADMINISTRACAO DE CONTRATOS LTDA	CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES	532	Prestação de serviços de licenciamento de uso de software de imprensa oficial eletrônico, solução composta de um site de imprensa oficial e um sistema gerenciador de publicação ilimitada e em tempo real dos atos oficiais // Contrato Prestação de Serviços nº 01/2022 // Vigência: 10/01/2022 a 09/01/2023.	450,00
<b>TOTAL - 1</b>				<b>450,00</b>

**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 lentemos verificou que, em AGOSTO, 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



ESTADO DA BAHIA  
CÂMARA MUNICIPAL DE SIMÕES FILHO  
CONTROLADORIA INTERNA

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.

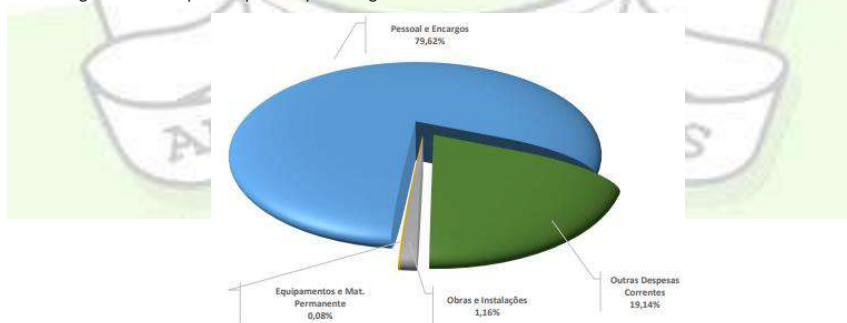
No mês de AGOSTO houve os seguintes gastos com combustível:

DESCRIÇÃO	QUANTIDADE	VLR TOTAL
GASOLINA	5.947,94	33.892,24
ALCOOL	525,73	2.490,74
<b>CONSUMO TOTAL</b>	<b>6.473,67</b>	<b>36.382,98</b>

**4.2.4 – Execução Orçamentária (empenho, liquidação e pagamento)**

Os empenhos registrados neste mês obedeceram aos critérios definidos no artigo 60 da Lei 4.320/64, e realizaram -se conforme as modalidades de estimativa e global conforme preconizado no artigo 61 da Lei 4.320/64.

Ao final do referido mês, as despesas empenhadas representaram **R\$19.951.500,19**, contra **R\$ 13.113.315,61** das despesas liquidadas e **R\$ 13.113.315,61** das despesas pagas. Segue abaixo gráfico da Despesa Liquidada por categoria econômica:



Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2/2001, que institui a Infraestrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil. Para verificação e detalhes da assinatura utilize o software BRY Signer ou o verificador de sua preferência.



ESTADO DA BAHIA  
CÂMARA MUNICIPAL DE SIMÕES FILHO  
CONTROLADORIA INTERNA

#### 4.2.5 - Crédito Adicional e Alteração de QDD

No mês de AGOSTO foi realizado uma alteração de QDD através do Decreto financeiro 008/2022 no valor de R\$ 50.000,00

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 AGOSTO, 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 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	LIMITE LOA 2022	LIMITE MÁXIMO CONSTITUCIONAL	DIFERENÇA (LOA 2022)	DIFERENÇA (CONSTITUIÇÃO)
Janeiro	1.731.057,25	1.747.570,25	1.742.600,59	(16.513,00)	(11.543,34)
Fevereiro	1.731.057,25	1.747.570,25	1.742.600,59	(16.513,00)	(11.543,34)
Março	1.765.687,27	1.747.570,25	1.742.600,59	18.117,02	23.086,68
Abril	1.742.600,59	1.747.570,25	1.742.600,59	(4.969,66)	0,00
Maior	1.742.600,59	1.747.570,25	1.742.600,59	(4.969,66)	0,00
Junho	1.742.600,59	1.747.570,25	1.742.600,59	(4.969,66)	0,00
Julho	1.742.600,59	1.747.570,25	1.742.600,59	(4.969,66)	0,00
Agosto	1.742.600,59	1.747.570,25	1.742.600,59	(4.969,66)	0,00
Setembro	-	-	-	-	-
Outubro	-	-	-	-	-
Novembro	-	-	-	-	-
Dezembro	-	-	-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>13.940.804,72</b>	<b>13.980.562,00</b>	<b>13.940.804,70</b>	<b>(39.757,28)</b>	<b>0,02</b>

#### 5.2. Do Desembolso

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





ESTADO DA BAHIA  
CÂMARA MUNICIPAL DE SIMÕES FILHO  
CONTROLADORIA INTERNA

MÊS	RECEBIDO	RECEBIDO	PAGAMENTO DE	PAGAMENTO DE
	NO MÊS	NO EXERCÍCIO	DESPESAS NO MÊS	DESPESAS NO ANO
AGOSTO/2022	1.742.600,59	13.940.804,72	1.589.549,79	13.113.315,61

6. – LIMITES

6.1. - Despesa com pessoal 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\$15.600.029,54 (quinze milhões, seiscientos mil, vinte e nove reais e cinquenta e quatro centavos)**, representando **3,03%** da Receita Corrente Líquida do Município, **cumprindo, portanto, o limite** definido no art. 20, III, 'a', da Lei Complementar nº 101/00, que é de 6% (seis por cento), conforme demonstramos abaixo:

DA DESPESA COM PESSOAL



DA DESPESA COM FOLHA DE PAGAMENTO

A despesa realizada com folha de pagamento, incluído o gasto com o subsídio dos vereadores, até o mês de AGOSTO foi de **R\$ 8.650.111,83 (oito milhões, seiscientos e cinquenta mil, cento e onze reais e oitenta e três centavos)**, alcançando o percentual de **62,05%** da



ESTADO DA BAHIA  
CÂMARA MUNICIPAL DE SIMÕES FILHO  
CONTROLADORIA INTERNA

receita, em cumprimento ao estabelecido no § 1º, do art. 29-A, da Constituição Federal, conforme calculo abaixo:

MÊS	REPASSE	LIMITE 70%	SUBSÍDIO VEREADORES	VENCIMENTOS SERVIDORES	TOTAL	% Aplicado
Janeiro	1.731.057,25	1.211.740,08	337.626,60	787.989,76	1.125.616,36	65,02%
Fevereiro	1.731.057,25	1.211.740,08	265.458,97	818.577,44	1.084.036,41	62,62%
Março	1.765.687,27	1.235.981,09	265.881,00	753.053,80	1.018.934,80	57,71%
Abril	1.742.600,59	1.219.820,41	265.881,00	759.339,91	1.025.220,91	58,83%
Maior	1.742.600,59	1.219.820,41	265.881,00	747.874,90	1.013.755,90	58,17%
Junho	1.742.600,59	1.219.820,41	265.881,00	1.064.201,50	1.330.082,50	76,33%
Julho	1.742.600,59	1.219.820,41	265.881,00	748.475,65	1.014.356,65	58,21%
Agosto	1.742.600,59	1.219.820,41	264.122,52	773.985,78	1.038.108,30	59,57%
Setembro						
Outubro						
Novembro						
Dezembro						
<b>Total</b>	<b>13.940.804,72</b>	<b>9.758.563,30</b>	<b>2.196.613,09</b>	<b>6.453.498,74</b>	<b>8.650.111,83</b>	<b>62,05%</b>

**6.2. - Das Contas Bancárias**

Análise e conferência das conciliações bancárias das contas abaixo:

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 Analítico e dentre outros relatórios.

**7. - DOS PROCESOS DE PAGAMENTO**

No decorrer do mês em referência foram liquidados e pagos **36** processos no valor de **R\$ 1.589.549,79**, pelo Setor Contábil.

Secretarias	Processos Liquidados		Processos Pagos	
	Quantidade	Valor	Quantidade	Valor
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES	36	1.589.549,79	36	1.589.549,79
<b>TOTAL - 1</b>	<b>36</b>	<b>1.589.549,79</b>	<b>36</b>	<b>1.589.549,79</b>

**8. - ACOMPANHAMENTO DA DIRETORIA FINANCEIRA E CONTÁBIL**





ESTADO DA BAHIA  
CÂMARA MUNICIPAL DE SIMÕES FILHO  
CONTROLADORIA INTERNA

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 (balanetes 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.

**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**

A Comissão Permanente de Licitação (CPL) da Câmara de Simões Filho homologou 1 (uma) licitação durante o mês de **AGOSTO** totalizando um valor estimado de **R\$ 68.000,00**.



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

Processo: 038-2022 Modalidade: Pregão presencial Regime Execução: Indireta por Pregão Global  
Tipo: Menor Preço/Maior Descont Global Objeto: Aquisição de materiais de escritório para suprir as necessidades da Câmara Municipal de Simões Filho. Imprensa Oficial: Mural da Câmara M. de Simões  
Edital/Convite: P004-2022 Publicação: 24/05/2022 Valor Estimado: R\$70.000,00 Parecer Prévio: Sim  
Total de Licitações Homologadas: 1 Valor Total Estimado: R\$70.000,00

**10.2. - CONTRATOS ASSINADOS**

No decorrer deste mês, esta Administração assinou os seguintes contratos:

Nº Contrato	Contratado	Data Assinatura	Data Vigência	Valor Global
035-2022	AMILCA JACQUE DOS SANTOS SILVA 03331614599	23/08/2022	22/08/2023	68.000,00
034-2022	MBS CHAVEIRO E SERVICOS LTDA ME	30/08/2022	31/12/2022	4.000,00
036-2022	REAL ACTION LOCAÇÕES DE EXTINTORES E SERVICOS DE PREVENÇÃO CONTRA INCENDIO EIRELI	29/08/2022	26/12/2022	1.249,00
<b>TOTAL - 3</b>				<b>73.249,00</b>

**10.3. - TERMOS ADITIVOS E RESCISÃO CONTRATUAL**

Em AGOSTO foram firmados 2 (dois) termos aditivos conforme discriminados abaixo:

Contrato: 015-2021				
Aditivo: 003-2022	Valor: R\$48.000,00	Assinatura: 30/08/2022	Início Exatidão: 01/09/2022	Vencimento: 28/02/2023
Dotação:		Responsável Jurídico:		
Imprensa Oficial: Diário da Câmara Municipal de Simões Filho		Publicação: 15/06/2022 Exame Prévio: Sim		
Fundamentação Legal: Art. 57, inciso II, § 1º e art. 65, Lei 8.966-93		Objeto: Locação de sistemas de Gestão Pública.		
Contrato: 040-2021				
Aditivo: 001-2022	Valor: -\$273.327,08	Assinatura: 31/08/2022	Início Exatidão: 01/09/2022	Vencimento: 31/12/2022
Dotação:		Responsável Jurídico:		
Imprensa Oficial: Diário da Câmara Municipal de Simões Filho		Publicação: 29/08/2022 Exame Prévio: Sim		
Fundamentação Legal: Art. 65, § 1, da Lei Federal 8.966/93		Objeto: Prestação de serviços vigilância interna/externa		

**10.4. - DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES**

Durante o mês de AGOSTO foram ratificados 2 (dois) processos de inexistência devidamente analisados por este órgão de controle, no montante de **R\$ 5.249,00**.

Processo	Fundamentação	Tipo	Regime de Execução	Publicação	Valor
D013-2022	Art. 75, inciso II Lei nº 13.303/16	(Lei 14133/21) CD Disp	(Lei 14133/21) Empreitada por	16/08/2022	R\$4.000,00
Objeto: Prestação de serviços de chaveiro e confecção de cartões, com o fornecimento de toda mão de obra e insumos utilizados para atender às necessidades da Câmara Municipal de Simões Filho.					
Fornecedor: GS VIDEO LOC CHAVEIRO			Tipo Pessoa: Jurídica		CNPJ / CPF: 0790094000162
CPF do Responsável: 40014940515			Imprensa Oficial: Mural da Câmara Municipal de Sim		Data Dispensa: 05/08/2022
CPF do Ratificador: 40014940515					Data Ratificação: 16/08/2022
Processo	Fundamentação	Tipo	Regime de Execução	Publicação	Valor
D014-2022	Art. 75, inciso II Lei nº 13.303/16	(Lei 14133/21) CD Disp	(Lei 14133/21) Empreitada por	24/08/2022	R\$1.249,00
Objeto: Prestação de serviços de recarga e teste de válvulas de extintores de combate a incêndio com fornecimento todo material e mão de obra para atender às necessidades da Câmara Municipal de Simões Filho.					
Fornecedor: REAL ACTION LOCAÇÕES DE EXTINTORES E SERVICOS DE P			Tipo Pessoa: Jurídica		CNPJ / CPF: 3131676000169
CPF do Responsável: 40014940515			Imprensa Oficial: Mural da Câmara Municipal de Sim		Data Dispensa: 17/08/2022
CPF do Ratificador: 40014940515					Data Ratificação: 24/08/2022
Quantidade de Registros: 2					Valor Total: R\$5.249,00



ESTADO DA BAHIA  
CÂMARA MUNICIPAL DE SIMÕES FILHO  
CONTROLADORIA INTERNA

#### 11. - SISTEMAS INFORMATIZADOS DO TCM

##### 11.1. - Do Sistema Integrado de Gestão e Auditoria - SIGA (Resolução TCM n° 1.334/14).

A Resolução TCM n° 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, respectivamente.

A Controladoria verificou que os dados da Câmara Municipal de Simões Filho atinente ao mês de AGOSTO de 2022 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 danos 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 as despesas, a seguir rigorosamente as normas legais emanadas pelos órgãos fiscalizadores. Consideramos, portanto, regular a prestação de contas do mês de AGOSTO de 2022.

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, 28 de setembro de 2022.

ANGELUS PACIS

*Lucilio F.*  
Lucilio Felipe da Silva  
Controlador Interno



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 **AGOSTO** de 2022, tal como dispõe o Art. 21 de Resolução TCM-BA n° 1120/2005.

Simões Filho, 28 de agosto de 2022

Erivaldo Costa dos Sontos  
Presidente da CMSF

ANGELUS PACIS