



ESTADO DA BAHIA

PREFEITURA DE SANTO AMARO

CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Relatório Mensal do Controle Interno

DEZEMBRO DE 2021



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO AMARO

CNPJ.: 14.222.566/0001-72
PRAÇA DA PURIFICAÇÃO, S/N
SANTO AMARO - BAHIA



Processo: 04310e22 - Doc. 118 - Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA COMES REIS E SILVA DO CARMO - 09/02/2022 14:18:30
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4c036a66-495c-49fd-882c-073079bb436f

1.	INTRODUÇÃO.....	3
2.	LEIS SANCIONADAS.....	3
3.	EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA, RECEITA E DESPESA PÚBLICA.....	3
3.1.	- CRÉDITOS ADICIONAIS.....	3
3.2.	- RECEITA PÚBLICA.....	4
3.3.	- DESPESA PÚBLICA.....	5
3.3.1.	- Da Despesa Orçamentária.....	5
3.3.2.	- Das Despesas Realizadas.....	6
3.4.	- RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS.....	8
4	- DEMONSTRATIVOS GERENCIAIS.....	10
4.1.	- Despesas Realizadas com Diárias.....	10
4.2.	- Despesas Pagas com publicidade.....	10
4.3.	- Controle do Consumo de Combustível.....	11
5	- DOAÇÕES, AUXÍLIOS, CONTRIBUIÇÕES E TERMOS DE PARCERIAS.....	11
6	- DUODÉCIMO.....	11
7	- BENS PATRIMONIAIS E BENS EM ALMOXARIFADO.....	11
8	- CONVÊNIOS/CONTRATO DE REPASSE.....	12
9	- LICITAÇÕES E CONTRATOS.....	12
9.1.	- LICITAÇÕES HOMOLOGADAS, INEXIGIBILIDADES E DISPENSAS RATIFICADAS E ENVIADAS AO TCM.....	12
9.2.	- CONTRATOS ASSINADOS.....	12
10	- EXIGÊNCIAS DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL.....	12
10.1.	- LIMITES CONSTITUCIONAIS.....	12
10.1.1.	- Despesa com Pessoal.....	12
10.1.2.	- Gastos com a Educação.....	13
10.1.2.1.	- Da Aplicação dos Recursos do FUNDEB.....	14
10.1.3.	- Gastos com a Saúde.....	15
11.2.	- Avaliação dos Limites legais e Constitucionais com Saúde, Educação e Pessoal.....	16
11.3.	- Relatórios Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF) - LC 101/00.....	16
12	- SISTEMAS INFORMATIZADOS DO TCM.....	17
12.1.	- Do Sistema Integrado de Gestão e Auditoria - SIGA (Resolução TCM nº 1.334/14).....	17
13.1.	- Análise de processos.....	18
14	- OUTRAS INFORMAÇÕES.....	18
14.1	- DAS AÇÕES DE ENFRENTAMENTO AO COVID-19.....	18
15	- CONSIDERAÇÕES FINAIS.....	18





RELATÓRIO DA CONTROLADORIA

Nº: 12 - ANO: 2021

Referência: DEZEMBRO/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 Executivo Municipal, principalmente na execução orçamentária e financeira, nas licitações e contratos, nas obras públicas e reformas, na dívida ativa, na despesa e receita pública e na observância dos limites constitucionais. Assim, esta Controladoria vem relatar os fatos apurados neste período da gestão 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 Municipalidade, durante o mês de **DEZEMBRO**.

2. LEIS SANCIONADAS

No mês de DEZEMBRO foram sancionadas as seguintes Leis pela Prefeitura:

- **Lei 2229** – Plano Plurianual para os anos 2022 a 2025.
- **Lei 2236** – Estima a Receita e Fixa a Despesa do Município de Santo Amaro para o exercício financeiro de 2022.

3. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA, RECEITA E DESPESA PÚBLICA.

3.1. - CRÉDITOS ADICIONAIS

Visando ajustar a programação à execução orçamentária da despesa, foram promovidas abertura de Créditos Suplementares, mediante decretos do Poder Executivo, destinados à suplementação de diversas dotações orçamentárias utilizando como fonte de recursos a anulação parcial e/ou total de diversas dotações orçamentárias.

Outrossim, mirando ajustar a programação à execução orçamentária da despesa, foram promovidas alterações no Quadro de Detalhamento da Despesa – QDD, em conformidade com o que preceitua a Lei



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO AMARO

CNPJ.: 14.222.566/0001-72
PRAÇA DA PURIFICAÇÃO, S/N
SANTO AMARO - BAHIA

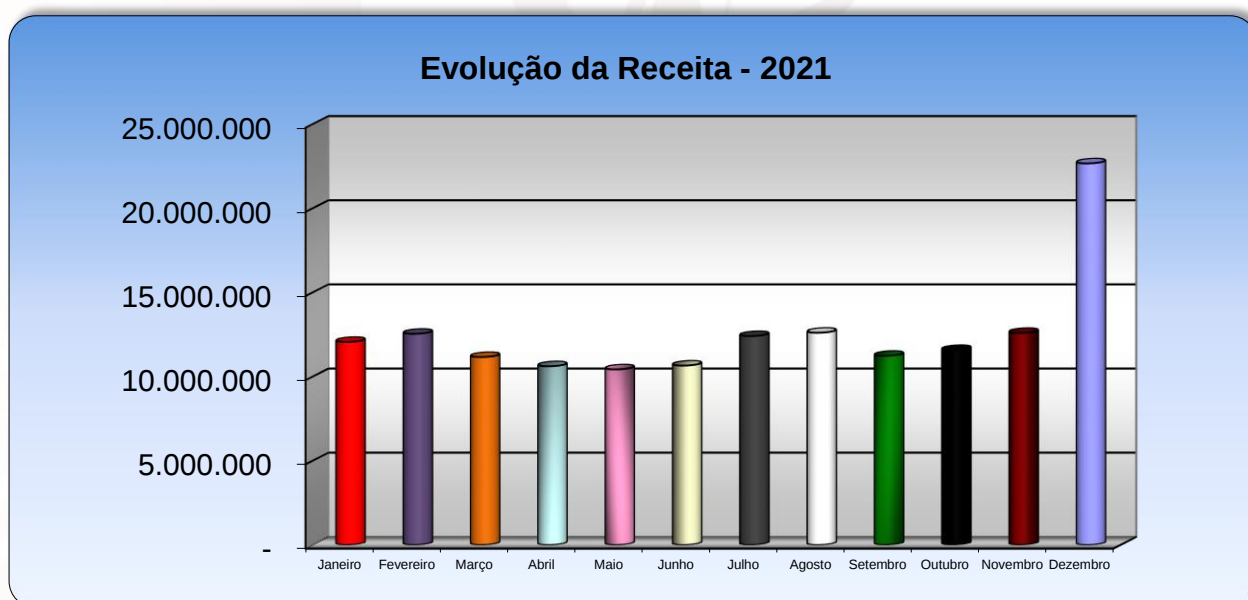


Processo: 04310e22 - Doc: 118 - Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA COMES REIS E SILVA DO CARMO - 09/02/2022 14:18:30
Acesse em: <https://e.tcn.br/gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4c036a66-495c-49fd-882c-073079bb436f

Federal nº 4.320/64, a Lei Orgânica vigente, a Lei Municipal nº 2.183/2020(LDO), a Lei Municipal nº 2.197/2020 (LOA) e o Decreto de Publicação de QDD nº 371/2020.

3.2. - RECEITA PÚBLICA

A receita orçamentária total no mês de **DEZEMBRO** importou no valor de **R\$ 22.673.233,97 (vinte e dois milhões, seiscentos e setenta e três mil, duzentos e trinta e três reais e noventa e sete centavos)**. O Demonstrativo da Receita, apenso a Prestação de Contas Mensal, apresenta corretamente os valores citados. O comportamento da receita orçamentária total apresenta, graficamente, a seguinte disposição até o mês analisado:



A composição da receita própria (impostos e taxas) no mês em análise encontra-se graficamente demonstrada a seguir onde podemos destacar a receita com **IRRF- Impostos sobre a Renda Retido na Fonte**, como sendo a principal fonte de recursos no que tange a Receita Própria arrecadada representando, portanto, aproximadamente **79,65%** (setenta e nove vírgula sessenta e cinco por cento) do total da Receita Tributária.



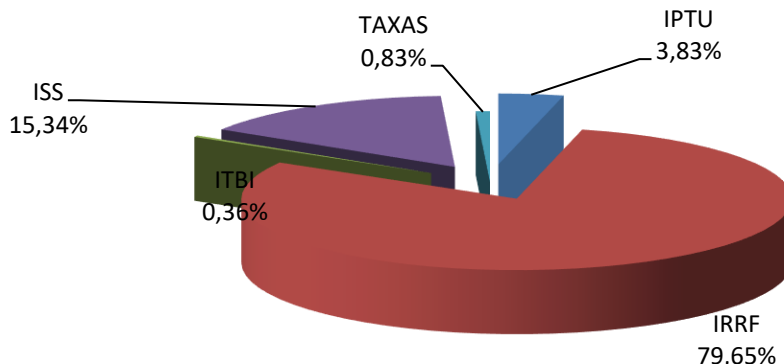
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO AMARO

CNPJ.: 14.222.566/0001-72
PRAÇA DA PURIFICAÇÃO, S/N
SANTO AMARO - BAHIA



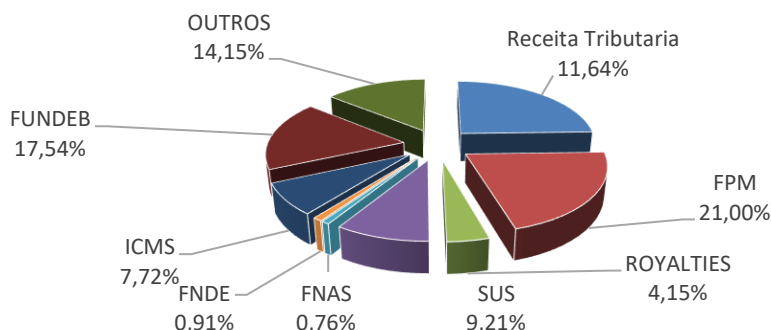
Processo: 04310e22 - Doc. 118 - Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA COMES REIS E SILVA DO CARMO - 09/02/2022 14:18:30
Acesse em: <https://e.icm.ba.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 4c036a66-495c-49fd-882c-073079bb436f

Composição da Receita Própria DEZEMBRO



O Fundo de Participação dos Municípios é a principal fonte de recursos de Santo Amaro representado aproximadamente **21,00% (vinte e um por cento)** do total geral arrecadado, conforme disposição gráfica a seguir apresentada:

Composição da Receita DEZEMBRO



Ressalta-se que a receita própria (impostos e taxas) se apresenta como a quarta principal fonte de recursos do Município de Santo Amaro, aproximadamente **11,64%** (onze vírgula sessenta e quatro por cento) do total arrecadado no mês de **DEZEMBRO**.

3.3. - DESPESA PÚBLICA

3.3.1 - Da Despesa Orçamentária

O demonstrativo consolidado da despesa registra que o montante das despesas orçamentárias empenhadas, liquidadas e pagas alcançaram as cifras de:



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO AMARO

CNPJ.: 14.222.566/0001-72
PRAÇA DA PURIFICAÇÃO, S/N
SANTO AMARO - BAHIA



Processo: 04310e22 - Doc. 118 - Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA COMES REIS E SILVA DO CARMO - 09/02/2022 14:18:30
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4c036a66-495c-49fd-882c-073079bb436f

No mês de DEZEMBRO:

(R\$)

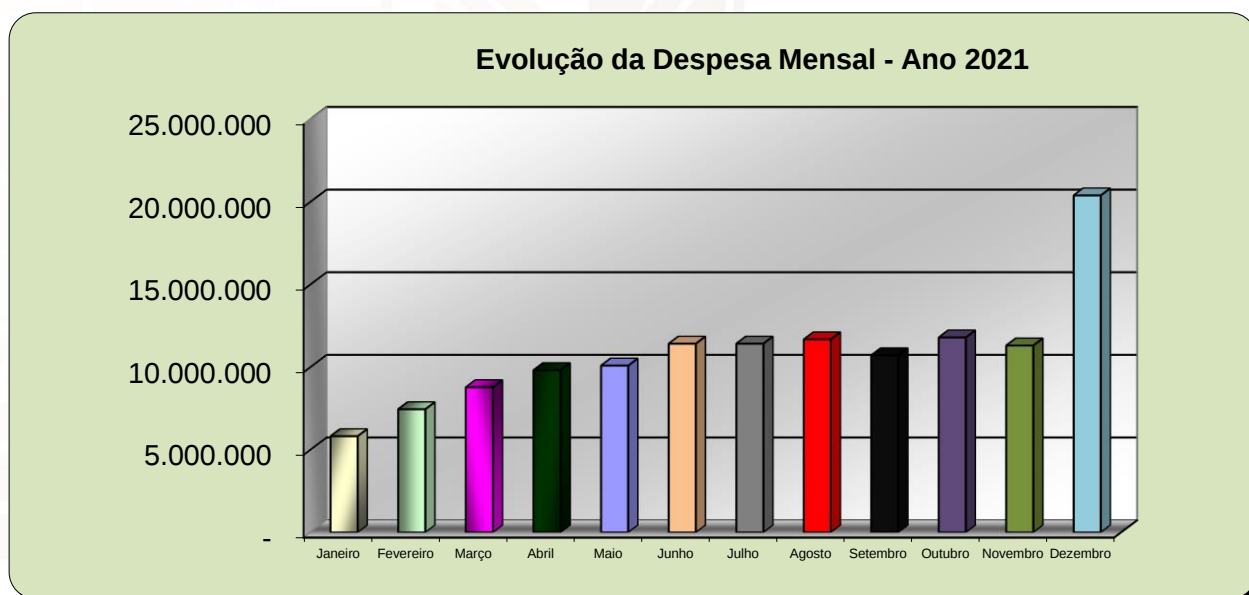
Despesas Empenhadas	14.563.803,38
Despesas Liquidadas	20.388.441,54
Despesas Pagas	23.695.515,40

Até o Mês:

(R\$)

Despesas Empenhadas	130.846.883,78
Despesas Liquidadas	130.660.124,61
Despesas Pagas	130.135.466,62

O comportamento da despesa orçamentária realizada apresenta, graficamente, a seguinte disposição até o mês analisado:



3.3.2 - Das Despesas Realizadas

As despesas liquidadas pela Prefeitura Municipal no mês de **DEZEMBRO** foram as seguintes:



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO AMARO

CNPJ.: 14.222.566/0001-72
PRAÇA DA PURIFICAÇÃO, S/N
SANTO AMARO - BAHIA



Processo: 04310e22 - Doc. 118 - Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA COMES REIS E SILVA DO CARMO - 09/02/2022 14:18:30
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4c036a66-495c-49fd-882c-073079bb436f

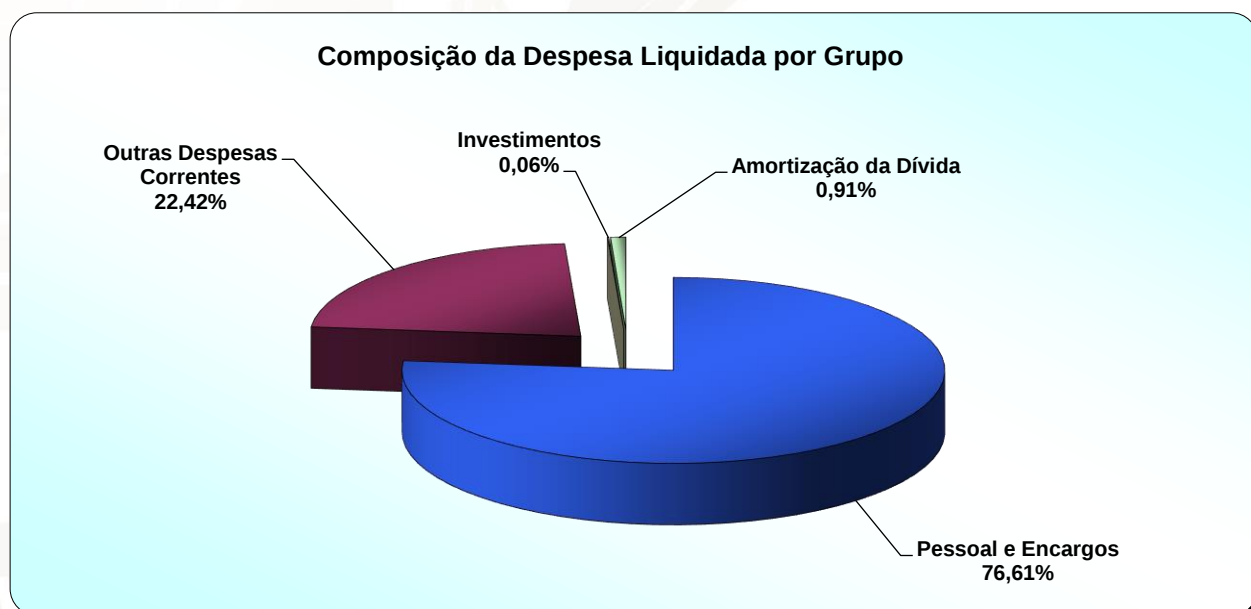
Órgão	Valor (R\$)	%
GABINETE DA PREFEITA	114.914,51	1%
GABINETE DO VICE PREFEITO	11.000,00	0%
SEC. MUN. DE DESEN. SOCIAL E HABITAÇÃO	950.231,09	5%
SEC. MUN. DE AGRICULTURA, PESCA, MEIO AMB. E REC. HIDRICOS	221.651,59	1,1%
SECRETARIA MUNICIPAL DA FAZENDA	807.029,47	4%
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO	82.503,11	0%
SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA, TURISMO, ESPORTE E LAZER	312.327,96	2%
PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO	267.176,50	1,3%
SECRETARIA MUNICIPAL DE SERVIÇOS PÚBLICOS E DA ORDEM PÚBLICA	1.481.825,50	7%
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	9.090.364,51	44%
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE	5.437.460,72	26%
SECRETARIA MUNICIPAL DE INFRA-ESTRUTURA	280.358,46	1%
SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO, DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E GOVERNO	84.432,05	0,4%
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO	1.181.654,32	5,7%
SEC. MUN. DE POLÍTICAS PARA MULHERES	65.511,75	0,3%
*Repasse Duodécimo - Câmara	359.336,54	1,7%
TOTAL	20.747.778,08	---

Fonte: SEFAZ

Obs.: despesas liquidadas, exceto o repasse à Câmara Municipal (valor efetivamente repassado).

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

No mês de **DEZEMBRO** a despesa **liquidada** pelo Poder Executivo apresentou a seguinte composição.



**PREFEITURA MUNICIPAL
DE SANTO AMARO**
CNPJ.: 14.222.566/0001-72
PRAÇA DA PURIFICAÇÃO, S/N
SANTO AMARO - BAHIA



Processo: 04310e22 - Doc. 118 - Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA COMES REIS E SILVA DO CARMO - 09/02/2022 14:18:30
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/ep/validaDoc.seam> Código do documento: 4c036a66-495c-49fd-882c-073079bb436f

Insta salientar que a Controladoria Municipal promoveu no mês de **DEZEMBRO**, 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.

3.4. – RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS

As despesas inscritas em restos a pagar processados no exercício de 2021 se configura em um montante de R\$ 524.657,99 conforme demonstrado abaixo:

Entidade: FUNDO EDUCACAO DE SANTO AMARO
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)

1	31	01/04/2021	12.1218.12.122.0002.2003.33903900-7101000	MAXIFROTA SERVICOS DE MANUTENCAO DE FROTA LTDA - 27.284.516/0001-61		12	30/12/2021	35.000,00
2	32	06/04/2021	12.1218.12.122.0002.2003.33903900-7101000	MAXIFROTA SERVICOS DE MANUTENCAO DE FROTA LTDA - 27.284.516/0001-61	42 / 2021	11	30/12/2021	315,00
3	57	21/06/2021	12.1218.12.361.0009.2038.33903900-7101000	CARITAS PAROQUIAL NOSSA SENHORA DO ROSARIO - 11.200.838/0001-45	094 / 2021	7	31/12/2021	1.354,84
4	58	21/06/2021	12.1218.12.361.0009.2038.33903900-7101000	CARITAS PAROQUIAL NOSSA SENHORA DO ROSARIO - 11.200.838/0001-45	095 / 2021	7	31/12/2021	1.806,45
5	64	28/06/2021	12.1218.12.365.0009.2039.33903900-7101000	PERICLES BARBOSA DO CARMO - 026.408.805-00		7	31/12/2021	193,55
6	65	28/06/2021	12.1218.12.361.0009.2038.33903900-7101000	RECOLHIMENTO DE NOSSA SENHORA DOS HUMILDES - 15.893.027/0001-28	103 / 2021	7	31/12/2021	541,94
7	66	28/06/2021	12.1218.12.361.0009.2038.33903900-7101000	DIOCESE DE CRUZ DAS ALMAS - 30.628.533/0001-83	102 / 2021	7	31/12/2021	258,06
8	69	30/06/2021	12.1218.12.365.0009.2039.33903900-7101000	SANTA CASA DE MISERICORDIA DE OLIVEIRA DOS CAMPINHOS - 13.824.560/0001-02	093 / 2021	7	31/12/2021	3.319,35
9	70	30/06/2021	12.1218.12.365.0009.2039.33903900-7101000	DIOCESE DE CRUZ DAS ALMAS - 30.628.533/0001-83	908 / 2021	7	31/12/2021	3.251,61
10	71	30/06/2021	12.1218.12.365.0009.2039.33903900-7101000	DIOCESE DE CRUZ DAS ALMAS - 30.628.533/0001-83	092 / 2021	7	31/12/2021	2.032,26

Soma Despesa 48.073,06

Soma Entidade 48.073,06

Entidade: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SANTO AMARO
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)

1	69	04/01/2021	05.0515.08.122.0002.19.33903500-0100000	GRADUS ASSESSORIA E CONSULTORIA CONTABIL SOCIEDADE SIMPLES - 07.602.453/0001-37	013 / 2017	12	27/12/2021	3.500,00
2	69	04/01/2021	05.0515.08.122.0002.19.33903500-0100000	GRADUS ASSESSORIA E CONSULTORIA CONTABIL SOCIEDADE SIMPLES - 07.602.453/0001-37	013 / 2017	13	27/12/2021	3.500,00
3	153	02/08/2021	05.0515.08.244.0006.2008.33903600-0128000	EDNA SILVA SALLES - 264.583.655-00	062C-2021-FMAS / 2021	5	28/12/2021	1.200,00
4	154	02/08/2021	05.0515.08.244.0006.2008.33903600-0128000	RENATO DOS SANTOS BARBOSA - 907.470.385-20	089A-2021-FMAS / 2021	5	28/12/2021	1.200,00
5	155	02/08/2021	05.0515.08.244.0006.2008.33903600-0128000	PETRONIO LIMA CORDEIRO - 192.629.657-53	104A-2021-FMAS / 2021	5	28/12/2021	3.000,00
6	92	01/04/2021	05.0515.08.244.0006.2013.33903600-0129000	CARLOS ALBERTO CEZAR DOS SANTOS - 064.578.195-91	062-2021-FMAS / 2021	9	28/12/2021	4.000,00
7	98	03/05/2021	05.0515.08.244.0006.2017.33903600-0128000	PATRICIA DE ARAUJO CORREIA - 728.977.675-53	071-2021-FMAS / 2021	9	28/12/2021	2.000,00
8	44	04/01/2021	05.0515.08.244.0006.2013.33903900-0129000	EMPRESA BAIANA DE AGUAS E SANEAMENTO SA - 13.504.675/0001-10		11	29/12/2021	518,74
9	45	04/01/2021	05.0515.08.122.0002.19.33903900-0100000	EMPRESA BAIANA DE AGUAS E SANEAMENTO SA - 13.504.675/0001-10		14	29/12/2021	8.484,62
10	47	04/01/2021	05.0515.08.244.0006.2008.33903900-0128000	EMPRESA BAIANA DE AGUAS E SANEAMENTO SA - 13.504.675/0001-10		6	29/12/2021	314,33
11	50	04/01/2021	05.0515.08.244.0006.2017.33903900-0128000	EMPRESA BAIANA DE AGUAS E SANEAMENTO SA - 13.504.675/0001-10		10	29/12/2021	329,79
12	56	04/01/2021	05.0515.08.244.0006.2071.33903900-0128000	EMPRESA BAIANA DE AGUAS E SANEAMENTO SA - 13.504.675/0001-10		11	29/12/2021	156,24

Soma Despesa 28.203,72

Soma Entidade 28.203,72



**PREFEITURA MUNICIPAL
DE SANTO AMARO**
CNPJ.: 14.222.566/0001-72
PRAÇA DA PURIFICAÇÃO, S/N
SANTO AMARO - BAHIA



Processo: 04310e22 - Doc. 118 - Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA COMES REIS E SILVA DO CARMO - 09/02/2022 14:18:30
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4c036a66-495c-49fd-882c-073079bb436f

**Entidade: FUNDO SAUDE SANTO AMARO
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)**

1	505	11/11/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	DORALICE ALVES CASAS - 295.957.035-91	1	11/11/2021	16,80
2	212	01/04/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	JORGE MARIO ALVES DOS SANTOS - 879.139.175-04	9	30/11/2021	16,80
3	270	01/06/2021	13.1319.10.302.0012.2045.33903900-6102000	INSTITUTO DE PESQUISA SAUDE E EDUCACAO - 63.110.431/0001-20	3	01/12/2021	21.475,23
4	385	01/09/2021	13.1319.10.301.0012.2044.33903900-6102000	LABCHECAP - LABORATORIOS DE ANALISES CLINICAS LTDA - 13.503.479/0001-20	5	01/12/2021	39.315,37
5	385	01/09/2021	13.1319.10.301.0012.2044.33903900-6102000	LABCHECAP - LABORATORIOS DE ANALISES CLINICAS LTDA - 13.503.479/0001-20	6	03/12/2021	28.069,89
6	540	01/12/2021	13.1319.10.301.0012.2044.33903900-6114000	DIOGO RESEDA OLIVEIRA - 09.368.827/0001-27	1	06/12/2021	48.439,40
7	393	01/09/2021	13.1319.10.301.0012.2044.33903900-6102000	SP SOLUÇÕES AMBIENTAIS LTDA - EPP - 12.351.650/0001-60	4	10/12/2021	5.271,65
8	640	06/12/2021	13.1319.10.302.0012.2046.33903000-6102000	TAC COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA - 04.392.834/0001-40	1	20/12/2021	769,30
9	553	06/12/2021	13.1319.10.302.0012.2045.33903000-6102000	TAC COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA - 04.392.834/0001-40	1	20/12/2021	198,00
10	560	13/12/2021	13.1319.10.122.0002.30.33903900-6102000	JAT EQUIPAMENTOS MEDICOS ODONTOLOGICOS LTDA - 01.736.132/0001-49	1	20/12/2021	15.000,00
11	562	16/12/2021	13.1319.10.301.0012.2044.33903000-6102000	TAC COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA - 04.392.834/0001-40	1	20/12/2021	50,00
12	102	01/03/2021	13.1319.10.122.0002.30.33904000-6102000	GFI SISTEMAS LTDA - ME - 23.221.099/0001-19	12	23/12/2021	0,000,00
13	338	02/08/2021	13.1319.10.301.0012.2044.33903900-6102000	DIOGO RESEDA OLIVEIRA - 09.368.827/0001-27	4	28/12/2021	8.751,20
14	552	06/12/2021	13.1319.10.302.0012.2045.33903000-6102000	TAC COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA - 04.392.834/0001-40	1	28/12/2021	186,50
15	554	06/12/2021	13.1319.10.302.0012.2045.33903000-6102000	TAC COMERCIO DE ALIMENTOS LTDA - 04.392.834/0001-40	1	28/12/2021	715,30
16	101	04/01/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	DULCINEA VIDAL CORREIA DOS SANTOS - 627.240.375-53	3	29/12/2021	16,80
17	13	04/01/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	ANA MARIA DE JESUS - 113.824.815-00	12	29/12/2021	84,00
18	14	04/01/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	ANTONIO CLOVES DE OLIVEIRA VEIGA - 218.012.745-68	12	29/12/2021	218,40
19	16	04/01/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	CARLA DE JESUS MARINHO - 925.988.625-20	9	29/12/2021	33,60
20	18	04/01/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	ERIVALDO ALVES FERREIRA - 809.036.225-72	12	29/12/2021	218,40
21	186	01/03/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	AQUILINO OLIVEIRA - 413.599.255-20	4	29/12/2021	33,60
22	10	04/01/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	FAUSTINO LIMA - 661.382.616-34	12	20/12/2021	218,40
23	21	04/01/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	IVALNICE GONÇALVES DOS SANTOS - 025.256.065-58	11	29/12/2021	218,40
24	23	04/01/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	JOSEMAR ANJOS DOS SANTOS - 012.093.322-01	9	29/12/2021	184,80
25	24	04/01/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	MARIA NAILZA FRANÇA FERREIRA - 027.973.315-16	9	29/12/2021	50,40
26	25	04/01/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	OLGA MARINHO DOS SANTOS ROCHA - 348.971.435-00	12	29/12/2021	67,20
27	251	01/06/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	ANA CLÁUDIA DOS SANTOS - 650.370.655-34	4	29/12/2021	50,40
28	254	01/06/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	KATIA SIMONE SANTOS JESUS - 984.528.515-53	3	29/12/2021	50,40
29	26	04/01/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	YASMIN PRADO SOUZA - 084.101.745-02	13	29/12/2021	50,40
30	387	01/09/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	MARIA RAONI PEDRO DOS SANTOS - 648.211.805-69	5	29/12/2021	60,40
31	403	01/09/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	JANDIRA DE JESUS - 264.585.515-68	3	29/12/2021	42,00
32	405	01/09/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	VINICIUS DOS SANTOS REIS - 072.250.435-79	4	29/12/2021	16,80
33	504	11/11/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	DALVA EVANGELISTA DE JESUS - 924.955.675-68	3	29/12/2021	16,80
34	507	11/11/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	LOUISE GABRIELE XAVIER DAS CHAGAS - 103.428.905-57	3	29/12/2021	184,80
35	508	11/11/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	MAGNOLIA PURIFICAÇÃO CARVALHO BARBOSA - 020.567.145-40	2	29/12/2021	84,00
36	563	29/12/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	PAULO RIBEIRO DA SILVA - 100.638.035-34	1	29/12/2021	33,60
37	564	29/12/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	JACKSON MOREIRA VEIGA - 028.590.725-51	1	29/12/2021	218,40
38	565	29/12/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	CAROLINA DE SOUZA SANTOS SILVA - 021.531.805-62	1	29/12/2021	235,20
39	76	04/01/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	IRAILDES DO NASCIMENTO SILVA - 453.111.025-00	4	29/12/2021	67,20
40	78	04/01/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	VILMA DOS SANTOS DE SANTANA - 683.228.105-63	5	29/12/2021	67,20
41	79	04/01/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	VALDOMIRO ROCHA DIAS - 081.940.335-00	12	29/12/2021	235,20
42	81	04/01/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	RAIMUNDO BRANDÃO MOREIRA - 912.779.655-87	7	29/12/2021	33,60
43	88	04/01/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	ANTONIO SILVA SANTOS FILHO - 226.719.435-04	11	29/12/2021	84,00
44	89	04/01/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	CELSO ANTONIO DA SILVA - 104.210.925-72	10	29/12/2021	8,40
45	90	04/01/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	DERALDO ANDRADE DE OLIVEIRA - 416.135.975-68	7	29/12/2021	16,80
46	92	04/01/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	SINEZIA PEREIRA - 129.413.285-72	3	29/12/2021	75,60
47	95	04/01/2021	13.1319.10.303.0012.2046.33904800-6102000	RAIKAR DA SILVA SALLES - 858.680.975-64	11	29/12/2021	319,20
48	2	04/01/2021	13.1319.10.122.0002.30.33903900-6102000	COMPANHIA DE ELETRICIDADE DO ESTADO DA BAHIA COELBA - 15.139.629/0001-94	14	30/12/2021	19.066,19
49	368	24/08/2021	13.1319.10.122.0002.30.33903600-6102000	RAIMUNDO PIRES DE SOUZA - 039.520.965-04	5	30/12/2021	1.300,00
50	394	01/09/2021	13.1319.10.122.0002.30.33903600-6102000	ROQUE MACHADO DE SENNA - 209.142.376-91	4	30/12/2021	2.461,08
51	395	01/09/2021	13.1319.10.122.0002.30.33903600-6102000	JOALDISIO DA COSTA OLIVEIRA JUNIOR - 090.736.125-00	4	30/12/2021	2.500,00
52	396	01/09/2021	13.1319.10.122.0002.30.33903600-6102000	MARIA LUCIA ALMEIDA PEREIRA - 076.079.895-87	4	30/12/2021	1.500,00
53	397	01/09/2021	13.1319.10.122.0002.30.33903600-6102000	RITA DE CÁSSIA SANTANA PIRES - 459.591.705-82	4	30/12/2021	1.800,00
54	398	01/09/2021	13.1319.10.122.0002.30.33903600-6102000	RAIMUNDO PIRES DE SOUZA - 039.520.965-04	4	30/12/2021	3.000,00
55	400	01/09/2021	13.1319.10.302.0012.2045.33903900-6102000	INSTITUTO DE SAUDE SUPLEMENTAR - 23.725.561/0001-53	4	30/12/2021	20.000,00
56	401	01/09/2021	13.1319.10.301.0012.2044.33903900-6102000	INSTITUTO DE SAUDE SUPLEMENTAR - 23.725.561/0001-53	4	30/12/2021	2.500,00
57	6	04/01/2021	13.1319.10.122.0002.30.33903900-6102000	EMPRESA BAIANA DE AGUAS E SANEAMENTO SA - 13.504.675/0001-10	18	30/12/2021	4.244,60
Soma Despesa							235.921,71
Soma Entidade							235.921,71

**Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO AMARO
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)**

1	484	11/11/2021	06.0606.20.122.0002.21.33903000-0100000	RESTART COMERCIO E SERVICOS VALENCA EIRELI - 35.658.074/0001-02	1	23/12/2021	3.033,00
2	507	01/12/2021	06.0606.20.122.0002.21.33903000-0100000	RESTART COMERCIO E SERVICOS VALENCA EIRELI - 35.658.074/0001-02	1	23/12/2021	1.620,00
3	1	04/01/2021	18.1818.04.122.0002.95.33903900-0100000	COMPANHIA DE ELETRICIDADE DO ESTADO DA BAHIA COELBA - 15.139.629/0001-94	34	24/12/2021	677,65



**PREFEITURA MUNICIPAL
DE SANTO AMARO**
CNPJ.: 14.222.566/0001-72
PRAÇA DA PURIFICAÇÃO, S/N
SANTO AMARO - BAHIA



Processo: 04310e22 - Doc. 118 - Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA COMES REIS E SILVA DO CARMO - 09/02/2022 14:18:30
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4c036a66-495c-49fa-882c-073079bb436f

4	1	04/01/2021	18.1818.04.122.0002.95.33903900-0100000	COMPANHIA DE ELETRICIDADE DO ESTADO DA BAHIA COELBA - 15.139.629/0001-94	35	29/12/2021	57.812,00
5	486	12/11/2021	18.1818.04.122.0002.1062.44905200-0100000	FUTURA CLIMATIZACAO DISTRIBUIDORA COMERCIO E SERVICOS LTDA - 30.430.226/0002-74	1	30/12/2021	8.260,00
6	533	29/12/2021	15.1515.15.122.0002.92.33903900-0100000	CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DA BAHIA - 15.233.026/0001-57	1	30/12/2021	88,78
7	534	29/12/2021	15.1515.15.122.0002.92.33903900-0100000	CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DA BAHIA - 15.233.026/0001-57	1	30/12/2021	88,78
8	535	29/12/2021	15.1515.15.122.0002.92.33903900-0100000	CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DA BAHIA - 15.233.026/0001-57	1	30/12/2021	88,78
9	536	29/12/2021	15.1515.15.122.0002.92.33903900-0100000	CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DA BAHIA - 15.233.026/0001-57	1	30/12/2021	88,78
10	537	29/12/2021	15.1515.15.122.0002.92.33903900-0100000	CONSELHO REGIONAL DE ENGENHARIA E AGRONOMIA DA BAHIA - 15.233.026/0001-57	1	30/12/2021	88,78
11	35	04/01/2021	07.0707.28.846.0099.0002.33904700-0100000	SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL - 00.394.460/0058-87	99	31/12/2021	140.592,95
Soma Despesa							212.459,50
Soma Entidade							212.459,50
Total Geral:							524.657,99
Total Registros:							90

Já as despesas inscritas em restos a pagar não processados no exercício de 2021 se configura em um montante de R\$ 186.759,17 conforme demonstrado abaixo:

Entidade: FUNDO EDUCACAO DE SANTO AMARO
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)

1	82	01/07/2021	12.1218.12.122.0002.2003.33904000-7101000	DAVID DE SALLES BRASIL JUNIOR - 20.957.621/0001-75	100 / 2021	2.064,52	
2	148	01/12/2021	12.1218.12.122.0002.2003.33904000-7101000	CIRILO INFORMATICA LTDA - 10.425.770/0001-30		10.650,60	
3	149	01/12/2021	12.1218.12.361.0009.2038.33903900-7101000	COMPANHIA DE ELETRICIDADE DO ESTADO DA BAHIA COELBA - 15.139.629/0001-94		18.272,29	
4	150	01/12/2021	12.1218.12.361.0009.2038.33903900-7101000	EMPRESA BAIANA DE AGUAS E SANEAMENTO SA - 13.504.675/0001-10		15.008,09	
						Soma Despesa	45.995,50
						Soma Entidade	45.995,50

Entidade: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE SANTO AMARO
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)

1	253	01/12/2021	05.0515.08.122.0002.2003.33904000-0100000	T. LEMOS PEREIRA - 16.918.829/0001-08	090-2021-	2.400,00	
2	254	01/12/2021	05.0515.08.122.0002.2003.33904000-0100000	DAVID DE SALLES BRASIL JUNIOR - 20.957.621/0001-75		2.000,00	
3	266	10/12/2021	05.0515.08.122.0002.2003.33904000-0100000	CIRILO INFORMATICA LTDA - 10.425.770/0001-30		5.325,30	
4	274	30/12/2021	05.0515.08.244.0006.2015.33903200-0100000	LRP COMERCIO E SERVICOS DE ARTIGOS FUNERARIOS LTDA - 09.427.780/0001-25		5.950,00	
						Soma Despesa	15.675,30
						Soma Entidade	15.675,30

Entidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO AMARO
DESPESAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS)

1	2	04/01/2021	18.1818.04.122.0002.2003.33903900-0100000	EMPRESA BAIANA DE AGUAS E SANEAMENTO SA - 13.504.675/0001-10		37.755,28	
2	46	04/01/2021	18.1818.04.122.0002.2003.33904100-0100000	CONFEDERACAO NACIONAL DE MUNICIPIOS - 00.703.157/0001-83		1.807,00	
3	69	04/01/2021	18.1818.04.122.0002.2003.33903900-0100000	EMPRESA BRASILEIRA DE CORREIOS E TELEGRAFOS - 34.028.316/0005-37		50,20	
4	130	19/02/2021	18.1818.04.122.0002.2003.33903900-0100000	IMPRESNA NACIONAL - 04.196.645/0001-00	037 / 2021	3.403,12	
5	134	05/03/2021	15.1515.15.122.0002.2003.33903500-0100000	SONDAGEM ENGENHARIA EIRELI - 07.421.730/0001-05	041 / 2021	18.005,40	
6	162	01/04/2021	08.0808.04.122.0002.2003.33903500-0100000	AFINCO CONSULTORIA E ASSESSORIA LTDA - 01.415.841/0001-22	062 / 2021	11.500,00	
7	215	02/06/2021	07.0707.04.122.0002.2003.33904000-0100000	T. LEMOS PEREIRA - 16.918.829/0001-08	090 / 2021	1.200,00	
8	221	16/06/2021	18.1818.04.122.0002.2003.33904000-0100000	DAVID DE SALLES BRASIL JUNIOR - 20.957.621/0001-75	100 / 2021	1.000,00	
9	410	16/09/2021	18.1818.04.122.0002.2003.33903900-0100000	FABIO DUTRA DOS SANTOS 02440726559 - 13.684.911/0001-27	133 / 2021	3.212,50	
10	450	13/10/2021	20.2020.26.452.0003.2061.33904000-0100000	TIVIC TECNOLOGIA E INFORMACAO LTDA - 11.085.332/0001-32		2.998,33	
11	465	01/11/2021	18.1818.04.122.0002.2003.33903900-0100000	EMPRESA GRAFICA DA BAHIA - 15.257.819/0001-06		4.798,89	
12	510	01/12/2021	18.1818.04.122.0002.2003.33904000-0100000	CIRILO INFORMATICA LTDA - 10.425.770/0001-30		2.662,65	
13	511	01/12/2021	20.2020.26.452.0003.2061.33903900-0100000	TINPAVI INDUSTRIA E COMERCIO DE TINTAS EIRELI - 17.592.525/0001-66		15.000,00	
14	518	08/12/2021	18.1818.04.122.0002.2003.33903900-0100000	FABIO DUTRA DOS SANTOS 02440726559 - 13.684.911/0001-27		12.400,00	
15	523	10/12/2021	18.1818.04.122.0002.2003.33903000-0100000	BARBARA PATRICIA DA SILVA COSTA - 31.180.249/0002-30		810,00	
16	524	10/12/2021	18.1818.04.122.0002.2003.33903000-0100000	LUIS ALBERTO DE JESUS DA CRUZ - 18.775.679/0001-56		8.485,00	
						Soma Despesa	125.088,37
						Soma Entidade	125.088,37
						Total Geral:	186.759,17
						Total Registros:	24

4 – DEMONSTRATIVOS GERENCIAIS

4.1 - Despesas Realizadas com Diárias

No mês de **DEZEMBRO** foram concedidas 5 (cinco) totalizando um montante de R\$ 1.120,50.

4.2 - Despesas Pagas com publicidade

No mês de **DEZEMBRO** não houve gastos com publicidades e propaganda





4.3 - Controle do Consumo de Combustível

No mês de DEZEMBRO, a Controladoria Municipal acompanhou o controle do consumo de combustíveis utilizados pela frota de veículos da Prefeitura, ao final do mês o montante de R\$ 167.122,77 (cento e sessenta e sete mil cento e vinte e dois reais e setenta e sete centavos) foi apurado como gasto com combustível, esse valor representa 0,74% da Receita Corrente Líquida do Município no mês de DEZEMBRO (R\$ 22.673.233,97) e em comparação com a Despesa Orçamentária Liquidada no mês (R\$ 20.388.441,54) o valor citado representa 0,82% os quais se encontram dentro de um percentual aceitável para a frota da Prefeitura.

5 - DOAÇÕES, AUXÍLIOS, CONTRIBUIÇÕES E TERMOS DE PARCERIAS.

No mês de DEZEMBRO não houve despesa com estas modalidades.

6 – DUODÉCIMO

No mês de DEZEMBRO foi repassado ao Poder Legislativo, a título de duodécimo, o valor de **R\$ 359.336,54** (trezentos e cinquenta e nove mil, trezentos e trinta e seis reais e cinquenta e quatro centavos).

7 - BENS PATRIMONIAIS E BENS EM ALMOXARIFADO

Com relação ao controle dos bens patrimoniais da Comuna, a verificação das atividades inerentes aos mesmos é de responsabilidade, *a priori*, do Setor de Patrimônio, unidade integrante da Secretaria de Administração.

Os bens de natureza permanente são numerados sequencialmente através de afixação de plaqueta de metal, foram inventariados no final do exercício de 2020. Dando continuidade nos procedimentos no exercício de 2021. A Administração possui sistema informatizado para controle dos bens patrimoniais e existe um cadastro de responsáveis pela guarda e manutenção do patrimônio público do município.





Atendendo as determinações das normas que dispõe sobre a incorporação de Bens Móveis Permanentes, levantamento patrimonial, Baixa dos Bens Incorporados, concluímos levantamento dos bens desta entidade com objetivo da checagem dos Bens Inventariados com a existência física dos mesmos. Tal procedimento tem como finalidade apurar o valor exato a ser registrado contabilmente.

No tocante ao controle dos bens em almoxarifado verifica-se que, a administração tem almoxarifado central e elabora o registro e o controle diário de entradas e saídas de estoques para todas as Secretarias Municipais. Vale salientar que o sistema de gestão patrimonial atende ao SIGA para dinamizar e melhor controlar seus procedimentos.

8 – CONVÊNIOS/CONTRATO DE REPASSE

No mês em questão não foi celebrado nenhum convênio/Contrato de repasse.

9 – LICITAÇÕES E CONTRATOS

9.1 – LICITAÇÕES HOMOLOGADAS, INEXIGIBILIDADES E DISPENSAS RATIFICADAS E ENVIADAS AO TCM.

Durante o mês de **DEZEMBRO** foram ratificadas 05 (cinco) dispensas, 01 (uma) inexigibilidade e 10 (dez) processos licitatórios, todos devidamente analisadas por este órgão de controle.

9.2 – CONTRATOS ASSINADOS

Em **DEZEMBRO** foram firmados 19 (dezenove) contratos de prestação de serviço/fornecimento.

10 - EXIGÊNCIAS DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

10.1. - LIMITES CONSTITUCIONAIS

10.1.1 – Despesa com Pessoal

O valor da Receita Corrente Líquida do mês de **DEZEMBRO**, importou em **R\$ 22.673.233,97 (vinte e dois milhões, seiscentos e setenta e três mil, duzentos e trinta e três reais e noventa e sete centavos).**

Deste total foram gastos, com Pessoal, a importância de **R\$ 8.304.834,00 (oito milhões, trezentos e quatro mil, oitocentos e trinta e quatro reais),** representando uma posição em **DEZEMBRO** de **65,90% (sessenta**



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO AMARO

CNPJ.: 14.222.566/0001-72
PRAÇA DA PURIFICAÇÃO, S/N
SANTO AMARO - BAHIA



Processo: 04310e22 - Doc: 118 - Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA COMES REIS E SILVA DO CARMO - 09/02/2022 14:18:30
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4c036a66-495c-49fd-882c-073079bb436f

e cinco e noventa por cento) sobre um limite máximo constitucional de 54,00% (cinquenta quatro por cento), conforme tabela apresentada a seguir, estando dessa forma acima do limite supracitado estabelecido pela LRF.

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS LIQUIDADAS		
	DEZEMBRO/2021	ÚLTIMOS 12 MESES	NO EXERCÍCIO
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	8.304.834,00	101.906.162,45	101.876.657,05
Pessoal Ativo	7.849.201,40	96.327.015,43	96.327.015,43
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	6.411.739,46	79.369.216,31	79.369.216,31
Obrigações Patronais	1.437.461,94	16.957.799,12	16.957.799,12
Pessoal Inativo e Pensionistas	71.936,00	908.768,00	908.768,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	18.786,00	224.618,00	224.618,00
Pensões	53.150,00	684.150,00	684.150,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização	383.696,60	4.670.379,02	4.640.873,62
Forma Indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	-	-	-
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	-	-	-
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	-	576.822,47	576.822,47
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	-	10.487,33	10.487,33
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	-	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	-	566.335,14	566.335,14
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	-	-	-
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	8.304.834,00	101.329.339,98	101.299.834,58
Receita Corrente Líquida ajustada p/ cálculo da despesa com pessoal	12.602.462,89	148.249.224,21	148.249.224,21
DESPESA COM PESSOAL - PERCENTUAL APLICADO	65,90%	68,35%	68,33%
(IV) Limite Legal Máximo Poder Executivo (54% x RCL)	6.805.329,96	80.054.581,07	80.054.581,07
Diferença entre o % verificado e Limite Legal Máximo (I-IV)	1.499.504,04	21.274.758,91	21.245.253,51
(V) Limite Legal Prudencial do Poder Executivo (51,3% x RCL)	6.465.063,46	76.051.852,02	76.051.852,02
Diferença entre o % verificado e Limite Legal Prudencial (I-V)	1.839.770,54	25.277.487,96	25.247.982,56

11.1.2. – Gastos com a Educação:

O Art. 212 da Constituição da República Federativa do Brasil estabeleceu que os Municípios devessem aplicar anualmente nunca menos de 25% (vinte e cinco por cento) da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências, na manutenção e desenvolvimento do ensino.

Até o mês de **DEZEMBRO** foi apurado o seguinte resultado:



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO AMARO

CNPJ.: 14.222.566/0001-72
PRAÇA DA PURIFICAÇÃO, S/N
SANTO AMARO - BAHIA



Processo: 04310e22 - Doc. 118 - Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA COMES REIS E SILVA DO CARMO - 09/02/2022 14:18:30
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4c036a66-495c-49fd-882c-073079bb436f

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	DEZEMBRO	NO EXERCÍCIO
1 - RECEITA DE IMPOSTOS	5.523.906,52	11.952.729,68
1.1 - Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	213.521,42	2.559.836,25
1.2 - Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	19.793,73	176.432,51
1.3 - Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	854.247,39	4.438.373,00
1.4 - Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	4.436.343,98	4.778.087,92
2 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	8.649.048,72	67.533.064,28
2.1 - Cota-Parte FPM (Principal)	6.830.285,02	51.074.703,76
2.1.1 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b (Principal)	4.762.327,13	47.180.020,33
2.1.2 - Parcela referente à CF, art. 159, I, alíneas d e e (1% do FPM)	2.067.957,89	3.894.683,43
2.2 - Cota-Parte ICMS	1.750.218,76	14.903.765,23
2.3 - Cota-Parte IPI-Exportação	12.199,99	138.473,74
2.4 - Cota-Parte ITR	305,16	11.565,82
2.5 - Cota-Parte IPVA	56.039,79	1.404.555,73
2.6 - Cota-Parte IOF-Ouro	-	-
2.7 - Compensações Financeiras Prov. de Impostos e Transferências Constitucionais	-	-
3 - TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1+2)	14.172.955,24	79.485.793,96
4 - TOTAL DESTINADO AO FUNDEB - 20% DE ((2.1.1)+(2.2)+(2.3)+(2.4)+(2.5))	1.316.218,04	12.727.674,77
5 - VALOR MÍNIMO A SER APLICADO ALÉM DO VALOR DESTINADO AO FUNDEB	2.227.020,64	7.143.772,32
RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB		
6.1 - FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.999.636,15	33.902.659,13
6.1.1 - Principal	3.976.549,11	33.777.648,16
6.1.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira	23.087,04	125.010,97
6.2 - FUNDEB - Complementação da União - VAAF	1.129.819,70	11.303.399,94
6.2.1 - Principal	1.129.819,70	11.303.399,94
6.2.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-
6.3 - FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-	-
6.3.1 - Principal	-	-
6.3.2 - Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-
7 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (6.1.1) - 4	2.660.331,07	21.049.973,39
APURAÇÃO DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL		
8 - Despesas da Educação Básica Com Recursos de Impostos (Liquidadas)	771.313,56	3.634.822,12
9 - Despesas custeadas com FUNDEB (Liquidadas)	7.470.063,68	45.121.192,88
9.1 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	6.340.243,98	33.817.792,94
9.2 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	1.129.819,70	11.303.399,94
9.3 - Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-	-
10 - TOTAL DAS DESPESAS COM MDE CUSTEADAS COM RECEITAS DE IMPOSTOS = (8+9.1)	7.111.557,54	37.452.615,06
11 - TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE = (10-7)	4.451.226,47	16.402.641,67
12 - APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS = (11/3)*100	31,41%	20,64%

11.1.2.1 – Da Aplicação dos Recursos do FUNDEB

A Resolução TCM nº 1.251/07 estabeleceu no art. 21 a obrigatoriedade de emissão pelo Órgão de Controle Interno, de relatório mensal sobre o cumprimento dos índices de aplicação estabelecidos na legislação específica do FUNDEB.

Em consonância ao ditame legal referendado, a Controladoria Geral do Município de Santo Amaro apurou os seguintes dados:



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO AMARO

CNPJ.: 14.222.566/0001-72
PRAÇA DA PURIFICAÇÃO, S/N
SANTO AMARO - BAHIA



Processo: 04310e22 - Doc. 118 - Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA COMES REIS E SILVA DO CARMO - 09/02/2022 14:18:30
Acesse em: <https://eicm.ba.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4c036a66-495c-49fd-882c-073079bb436f

Até o mês de **DEZEMBRO**:

RECEITAS E DESPESAS DO FUNDEB

RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	DEZEMBRO	NO EXERCÍCIO
1- FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	3.999.636,15	33.902.659,13
1.1- Principal	3.976.549,11	33.777.648,16
1.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	23.087,04	125.010,97
2- FUNDEB - Complementação da União - VAAF	1.129.819,70	11.303.399,94
2.1- Principal	1.129.819,70	11.303.399,94
2.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-
3- FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-	-
3.1- Principal	-	-
3.2- Rendimentos de Aplicação Financeira	-	-
4- TOTAL DAS RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB = (1 + 2 + 3)	5.129.455,85	45.206.059,07

DESPESAS CUSTEADAS C/ RECEITAS DO FUNDEB RECEBIDAS NO EXERCÍCIO	DEZEMBRO	NO EXERCÍCIO
5- Total das Despesas do FUNDEB com Profissionais da Educação Básica	6.516.015,76	38.508.104,24
6- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Impostos e Transferências de Impostos	6.340.243,98	33.817.792,94
7- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAF	1.129.819,70	11.303.399,94
8- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Complementação da União - VAAT	-	-
9- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Comp da União - VAAT (Educação Infantil)	-	-
10- Total das Despesas custeadas com FUNDEB - Comp da União - VAAT (Despesa de Capital)	-	-

INDICADORES	DEZEMBRO	NO EXERCÍCIO
11 - Mínimo de 70% do FUNDEB na Remuneração dos Profissionais da Educ. Básica = (5/4)*100	127,03%	85,18%
12 - Percentual de 50% da Comp. da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil = (9/3)*100	0,00%	0,00%
13 - Mínimo de 15% da Comp. da União ao FUNDEB - VAAT em Despesas de Capital (10/3)*100	0,00%	0,00%
14 - Mínimo de 90% na aplicação do Fundeb (6+7+8)/4	145,63%	99,81%

11.1.3. – Gastos com a Saúde:

O Art. 77 do ADCT estabeleceu que os Municípios devessem aplicar anualmente nunca menos de 15% (quinze por cento) da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de Transferências, em saúde.

Até o mês de **DEZEMBRO** foi apurado o seguinte resultado:



PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO AMARO

CNPJ.: 14.222.566/0001-72
PRAÇA DA PURIFICAÇÃO, S/N
SANTO AMARO - BAHIA



Processo: 04310e22 - Doc. 118 - Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA COMES REIS E SILVA DO CARMO - 09/02/2022 14:18:30
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam> Código do documento: 4c036a66-495c-49fd-882c-073079bb436f

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS	DEZEMBRO	NO EXERCÍCIO
1- RECEITA DE IMPOSTOS	5.523.906,52	11.952.729,68
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana – IPTU	213.521,42	2.559.836,25
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos – ITBI	19.793,73	176.432,51
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISS	854.247,39	4.438.373,00
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte – IRRF	4.436.343,98	4.778.087,92
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	6.581.090,83	63.638.380,85
2.1- Cota-Parte FPM (Principal)	4.762.327,13	47.180.020,33
2.2- Cota-Parte ICMS	1.750.218,76	14.903.765,23
2.3- Cota-Parte IPI-Exportação	12.199,99	138.473,74
2.4- Cota-Parte ITR	305,16	11.565,82
2.5- Cota-Parte IPVA	56.039,79	1.404.555,73
2.6- Cota-Parte IOF-Ouro	-	-
2.7- Compensações Financeiras Prov. de Impostos e Transferências Constitucionais	-	-
3- TOTAL DA RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (1 + 2)	12.104.997,35	75.591.110,53

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE MÍNIMO P/ APLICAÇÃO EM ASPS		
4- Despesas da ASPS com recursos de Impostos (Liquidadas)	3.991.615,31	21.674.104,72
5- APLICAÇÃO EM ASPS SOBRE A RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS = (4/3)*100	32,97%	28,67%

11.2. - Avaliação dos Limites legais e Constitucionais com Saúde, Educação e Pessoal.

Ao final do mês concluímos que o Município superou os limites Legais e Constitucionais, no que se refere ao mínimo de 70% do FUNDEB e 15% da saúde.

Quanto à despesa com Pessoal foi constatado com base na RCL para o período de 12 meses, apuração de 68,35% (sessenta e oito vírgula trinta e cinco por cento), portanto, 14,35% (quatorze vírgula trinta e cinco por cento) acima do limite máximo constitucional estabelecido pela LC 101/00 que é de 54%.

11.3 – Relatórios Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF) - LC 101/00

A Lei Complementar nº 101, de 04 de dezembro de 2000, popularmente denominada Lei de Responsabilidade Fiscal, estabeleceu, nos seus Arts. 52 a 55, a obrigatoriedade de confecção e publicação do Relatório Resumido da Execução Orçamentária (RREO) e de Gestão Fiscal Responsável (RGF), após, no máximo, 30 (trinta) dias do encerramento de cada bimestre e quadrimestre, respectivamente publicados no Diário oficial, podendo ser visualizado no link [DIÁRIO OFICIAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO AMARO \(ipmbrasil.org.br\)](http://diario.official.santoamaro.ba.gov.br)





12 - SISTEMAS INFORMATIZADOS DO TCM

12.1 - Do Sistema Integrado de Gestão e Auditoria - SIGA (Resolução TCM nº 1. 334/14).

A Resolução TCM nº 1.334/14 estabeleceu que os dados municipais deveriam 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 Prefeitura Municipal de Santo Amaro (Código 347) atinente ao mês de **DEZEMBRO de 2021** foram devidamente transmitidos.

13- OUTRAS ATIVIDADES

Afora as atividades anteriormente citadas, esta Controladoria realizou o seguinte:

1. Acompanhamento da legislação municipal no período;
2. Verificação dos Termos de contratos e aditivos firmados no período;
3. Relatório de análise técnica em licitações;
4. Realização de "Check-List" dos processos encaminhados à Controladoria:
 - 4.1. Relativos a despesas decorrentes de dispensas e inexigibilidade de licitação;
 - 4.2. Relativos a despesas decorrentes de licitação, e
 - 4.3. Decorrentes de pagamentos;
5. Acompanhamento de todas as inserções no SIGA da abertura da competência até o seu fechamento;
6. Acompanhamentos das inserções do SICONFI.
7. Publicação do Decreto 284-2021 que estabelece normas relativas ao encerramento da execução orçamentária e financeira dos Órgãos da Administração Direta do exercício de 2021.
8. Publicação do Decreto 304-2021 que dispõe sobre os procedimentos a serem adotados no Processo de Reconhecimento de Despesa de Exercícios Anteriores-DEA.
9. Reunião com representantes dos Fundos Municipais e da Secretaria da Fazenda para alinhar fechamento contábil e financeiro da competência Dezembro/2022.





13.1 – Análise de processos

Foram analisados e liberados no mês de DEZEMBRO, 17 (dezesete) Processos Administrativos de contratação pública e 203 (duzentos e três) processos de pagamentos.

14 – OUTRAS INFORMAÇÕES

14.1 DAS AÇÕES DE ENFRENTAMENTO AO COVID-19

Neste tópico, impende registrar que a Administração Pública tem envidados esforços direcionados ao enfrentamento à pandemia da COVID – 19. No período, o Poder Público editou disposições normativas para conter a circulação de pessoas e disseminação do vírus, tendo em conta, inclusive as recomendações provenientes do Governo do Estado, realizou monitoramento de pacientes suspeitos e infectados, implantou barreiras sanitárias, procedeu a sanitização de logradouros públicos, prédios públicos, estabelecimentos comerciais de grande fluxo e outros e, por fim, deu início a campanha de vacinação de idosos e profissionais de saúde contra a covid-19.

15 - CONSIDERAÇÕES FINAIS

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

A Controladoria Geral do Município vem orientando os responsáveis pela execução das despesas seguindo rigorosamente as normas legais emanadas pelos órgãos fiscalizadores.

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



**PREFEITURA MUNICIPAL
DE SANTO AMARO**

CNPJ.: 14.222.566/0001-72
PRAÇA DA PURIFICAÇÃO, S/N
SANTO AMARO - BAHIA



Processo: 04310e22 - Doc. 118 - Documento Assinado Digitalmente por: ALESSANDRA COMES REIS E SILVA DO CARMO - 09/02/2022 14:18:30
Acesse em: <https://e.tcm.ba.gov.br/epv/validaDoc.seam> Código do documento: 4c036a66-495c-49fd-882c-073079bb436f

É o relatório e a conclusão, S. M. J.

Tendo em vista o exposto, encaminhar ao Gabinete da Senhora Prefeita para conhecimento e posterior pronunciamento.

Santo Amaro (BA), em 29 de dezembro de 2021.

Luara Coutinho

