

ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SALINAS DA
MARGARIDA

RELATÓRIO ANUAL DE 2022 DO CONTROLE INTERNO.

Salinas da Margarida-Ba, 30 de março de 2023.

Em cumprimento ao art. 17 da Resolução TCM-BA nº 1.120/05

ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SALINAS DA MARGARIDA
CONTROLADORIA MUNICIPAL

INTRODUÇÃO

A Controladoria Geral do Município de Salinas da Margarida foi instituída pela Lei Municipal nº 332, de 29 de setembro de 2006. Esta Lei foi publicada na forma do art. 88 da Lei Orgânica Municipal, qual seja no Quadro de Avisos da Prefeitura, conforme já informada a este Tribunal de Contas dos Municípios do Estado da Bahia.

A presente Lei foi regulamentada pelo Decreto Municipal nº 417, de 29 de setembro de 2006. O ato que designou o Controlador deste Município, que subscreve o presente Relatório Anual, foi a Portaria nº 008, de 02 de janeiro de 2017.

Em cumprimento ao que dispõe a legislação em vigor, em especial as normas do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado da Bahia e a Lei Complementar Federal nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), o Órgão de Controle Interno desta Prefeitura Municipal vem apresentar a seguir Relatório Circunstanciado Anual sobre os principais aspectos da Gestão Econômica, Financeira, Patrimonial e Administrativa deste Poder, compreendendo o Exercício de 2022

O relatório a seguir vem sintetizar os diversos levantamentos e verificações realizadas durante o exercício de 2022, sendo que este deverá compor o processo de Prestação de Contas desta Prefeitura, a qual deverá ser colocado à disposição da população em atendimento a Lei de Responsabilidade Fiscal e cumprimento do princípio constitucional da Transparência na Administração Pública e depois encaminhado ao Tribunal de Contas dos Municípios do Estado da Bahia.

DA METODOLOGIA

O Órgão de Controle Interno desta Prefeitura utilizou no desenvolvimento de suas atividades, a Legislação Federal, Estadual e Municipal que ditam as normas sobre a execução orçamentária, financeira e patrimonial na administração pública e ainda as Resoluções, Instruções e Pareceres do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado da Bahia.

]

ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SALINAS DA MARGARIDA
CONTROLADORIA MUNICIPAL

DO PLANO PLURIANUAL

PPA – O Plano Plurianual - PPA do Município de Salinas da Margarida, foi instituído para o quadriênio de 2022 a 2025, através da Lei Municipal nº. 666/2021, de 13 de dezembro de 2021, devidamente publicada no diário oficial dos municípios – DOM, em 15 de dezembro 2021, edição nº6058. e nele estão estabelecidos os programas de governo, as metas fiscais e os riscos fiscais para cada exercício.

DA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

LDO – Lei de Diretrizes Orçamentárias – Este instrumento de planejamento para o exercício de 2022, foi instituído pela a Lei Municipal nº. 652/2021, de 23 de junho de 2021, devidamente publicada no diário oficial dos municípios, no dia 23 de junho de 2021, edição nº5674, em cumprimento ao disposto no arts. 62, 159 e 165, § 2º da Constituição Federal, e art. 4º. Da Lei Complementar nº. 101/2000 de 04 de maio de 2000, que tem como objetivo direcionar as metas fiscais e os programas de governo que deverão ser executados no exercício, publicado no Site: :
(www.salinasdamargarida.ba.gov.br).

A LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL

LOA – Lei Orçamentária Anual – O orçamento municipal para o presente exercício de 2022, foi instituída pela a Lei Municipal nº. 667 de 13 de dezembro de 2021 que estimou a receita e fixou a despesa para o exercício de 2022, em R\$ 71.766.860,00,00 (Setenta e um milhões setecentos e sessenta e seis mil oitocentos e sessenta reais) devidamente republicada no diário oficial dos municípios no dia 15 de dezembro de 2021, edição nº 6058 o Site: (:
(www.salinasdamargarida.ba.gov.br).

DA PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA E CRONOGRAMA MENSAL DE DESEMBOLSO

No Decreto Municipal nº. 409/2021 de 30 de dezembro de 2021, foi realizado o desdobramento da programação financeira e cronograma mensal de desembolso, para o exercício de 2022, e o mesmo foi devidamente publicado no diário Oficial do Município de Salinas da Margarida, no site: (:
(www.salinasdamargarida.ba.gov.br), no dia 30 de dezembro de 2021, edição nº6099.

ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SALINAS DA MARGARIDA
CONTROLADORIA MUNICIPAL

QUADRO DETALHAMENTO DA DESPESA - QDD - o Decreto nº 410/2021 de 30 de dezembro de 2021, aprova o QDD - Quadro Demonstrativo da Despesa para o exercício de 2022, publicado no Diário Oficial deste Município, publicado no diário oficial em dia 30 de dezembro de 2021, edição nº6099.

DO CRÉDITOS ADICIONAIS

Os créditos orçamentários obedeceram às determinações da Lei 4.320/64 art.s 42 e 43, estando dentro do limite previamente autorizado na Lei Orçamentária em vigor (**Lei Municipal nº 677, de 13 de dezembro de 2021**), do art. 4º, em **100%** a abertura de créditos suplementares decorrentes de anulação parcial ou total de dotações.

DA EXECUÇÃO DOS TRABALHOS

O Órgão de Controle Interno desta Prefeitura acompanhou constantemente a execução orçamentária, financeira e patrimonial, implantou alguns controles e rotinas e ainda emitiu opiniões e pareceres sobre os diversos acontecimentos diários, os quais mereceram melhor análise.

As informações constantes do relatório apresentado a seguir, tomaram por base o processo de Prestação de Contas do Município relativo ao exercício de 2022.

Ainda no cumprimento de suas obrigações, este Órgão de Controle Interno se utilizou também de documentos arquivados nos órgãos, departamentos e setores fiscalizados desta Prefeitura.

Dentre as diversas atividades desenvolvidas pelo Órgão de Controle Interno, merecem destaque neste Relatório anual, os tópicos a seguir.

DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

ORÇAMENTO PROGRAMA para o exercício de 2022, estimou a Despesas projetada e corrigida em R\$ 71.766.860,00 (setenta e um milhões, setecentos e sessenta e seis mil, e oitocentos e sessenta reais.), e foi realizada em R\$82.623.224,39 (oitenta e dois milhões, seiscentos e vinte e três mil, duzentos e vinte e quatro reais e trinta e nove centavos) e estimou a Receita em R\$ 71.766.860,00 (setenta e um milhões, setecentos e sessenta e seis mil, e oitocentos e sessenta reais.), e foi realizada em R\$84.647.249,28 (oitenta e quatro milhões, seiscentos e quarenta e sete mil, duzentos e quarenta e nove reais e vinte e oito centavos).

ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SALINAS DA MARGARIDA
CONTROLADORIA MUNICIPAL

DO SISTEMA DE PESSOAL

No cumprimento do seu mister, no ano de 2022, esta Controladoria Municipal inspecionou o Setor de Recursos Humanos da Prefeitura Municipal, verificou que no Setor de Pessoal se encontram arquivados em ordem alfabética as fichas funcionais e financeiras individualizadas dos servidores e agentes políticos municipais de cada uma das Secretárias e órgãos Municipais.

As fichas cadastrais dos servidores municipais possuem os dados pessoais, atos e datas de admissões ou nomeações, cargos ocupados ou funções exercidas, lotações, remunerações e alterações ocorridas em suas vidas profissionais, consoante exige o art. 12, II da Resolução TCM nº 1.120/05.

A Controladoria Municipal constatou a existência de controles de frequências, arquivos e prontuários atualizados e organizados por ano e mês, devidamente acondicionado em pastas suspensas.

A Controladoria Municipal verificou que no mês de janeiro de 2021, ocorreu o último recadastramento dos servidores municipais ativos, inativos e pensionistas desta Prefeitura.

DOS BENS PATRIMONIAIS

No que se refere aos bens patrimoniais da Administração Municipal, esta Controladoria verificou que o setor de Patrimônio cumpre suas atribuições satisfatoriamente.

O Setor de Patrimônio possui sistema eletrônico avançado de registro e controle dos bens patrimoniais. O software instalado no setor permite a emissão de relatórios e inventários periódicos.

A numeração dos objetos foi efetuada mediante gravação, fixação de plaqueta metálica. Atualmente, o bem ou o lote de bens adquirido pelo Município somente ingressa na unidade solicitante mediante fixação da plaqueta metálica. Quanto às notas fiscais dos bens adquiridos pelo Município de Salinas da Margarida, esta Controladoria Municipal registra que a Secretaria Municipal de Administração possui devidamente catalogada e arquivada as notas fiscais dos bens patrimoniais adquiridos.

ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SALINAS DA MARGARIDA
CONTROLADORIA MUNICIPAL

DOS VEÍCULOS E DO CONSUMO DE COMBUSTÍVEIS

Os veículos de propriedade da municipalidade encontram-se todos devidamente registrados em prontuários individuais armazenados em pastas suspensas contendo as descrições do veículo, os documentos emitidos pelo Detran (Certificado de Registro e Licenciamento de Veículo, Documento Único de Transferência e Seguro Obrigatório) e Apólice de Seguro.

A Prefeitura conta com um controle padrão de abastecimento, com servidor específico, que anota na hora os dados da quilometragem e do consumo de combustível por veículo, para melhor conferência dos valores das notas fiscais, bem como, para inserção das informações necessárias no SIGA.

DAS LICITAÇÕES, CONTRATOS, CONVÊNIOS, ACORDOS E AJUSTES

Em cumprimento às obrigações deste órgão de Controle Interno pertinentes ao setor de licitações, registro que toda a sessão da Comissão Permanente de Licitações é lavrada ata circunstanciada com suas decisões e ações.

O Aviso de Licitação é publicado no Diário oficial do Município de Salinas da Margarida : (www.salinasdamargarida.ba.gov.br), no Diário Oficial da União e em jornal de grande circulação em atendimento ao disposto no art. 4º, inciso I da Lei nº 10.520/02 e no art. 11, inciso I, alínea "c",

Os atos após submetidos a autoridade superior é publicada na forma da lei Orgânica ou no Diário Oficial dos Municípios, disponível nos endereços eletrônicos citados acima.

DOS ADIANTAMENTOS

Não existem normas municipais definidoras das condições para realização de despesas sob regime de adiantamento e nem regras para a sua concessão e prestação de contas, de forma que durante a fiscalização da despesa realizada não verificamos qualquer gasto feito sob esse regime durante o ano de 2022.

ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SALINAS DA MARGARIDA
CONTROLADORIA MUNICIPAL

DAS DOAÇÕES, SUBVENÇÕES, AUXÍLIOS E CONTRIBUIÇÕES

Dentre a documentação de receita e despesa mensal do ano de 2022, a Controladoria Municipal verificou que não houve repasses de recursos municipais a entidades civis.

DA DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA

O Setor de Tributos da Prefeitura Municipal de Salinas da Margarida, a Controladoria verificou que esgotado o prazo para pagamento o crédito tributário dos contribuintes municipais é instantaneamente inscrito em dívida ativa

Com relação a Dívida Ativa Tributária, verificamos que constam a inscrição a quantia devida, o modo de cálculo dos juros de mora, a origem de crédito, a data de inscrição, o número do processo administrativo que originou o crédito, a indicação do livro e da folha de inscrição.

DA DESPESA PÚBLICA

Recomendamos ao setor de Contabilidade e Tesouraria que as descrições e especificações passassem a ser lançadas de forma clara e detalhada, nas Notas de Empenho, Notas Fiscais, recibos, cotações de Preços, especialmente nos casos de aquisições por dispensa de licitação.

Verificamos que os processos de Pagamento de despesas são regulares e obedecem às exigências do TCM/BA. Em todos eles verificamos os registros do nome do credor, o valor exato a pagar, a unidade gestora responsável pelo pagamento, o número da conta bancária, nota de empenho. Verificamos a existência das notas fiscais respectivas as despesas.

Em regra, os pagamentos realizados são feitos a vista da consulta as bases de dados do órgão fazendário, quanto a regularidade cadastral dos fornecedores e prestadores de serviços.

ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SALINAS DA MARGARIDA
CONTROLADORIA MUNICIPAL

DA OBSERVÂNCIA DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS

GASTOS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO E FUNDEB

No acompanhamento dos gastos com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, e FUNDEB, o Órgão de Controle Interno verificou, os gastos com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, que atingiu no exercício de 2022 a importância de R\$3.471.091,65 (Três milhões, quatrocentos e setenta e um mil, e noventa e um reais e sessenta e cinco centavos.)

No que se refere ao FUNDEB, o valor efetivamente aplicado com o pagamento pessoal do magistério foi de R\$19.288.889,58 (dezenove milhões, duzentos e oitenta e oito mil e oitocentos e oitenta e nove reais e cinquenta e oito centavos), correspondente a 72,25%, quando do percentual obrigatório é 70%, sendo o valor de R\$ 18.688.045,18 (dezoito milhões e seiscentos e oitenta e oito mil, quarenta e cinco reais e dezoito centavos).

GASTOS COM AS AÇÕES DE SAÚDE

No acompanhamento dos gastos com as ações de saúde, o órgão de Controle Interno verificou os comprovantes de receita e ainda os de despesas, sendo que concluiu pela regularidade do mesmo, em face de que os ditos gastos, terem atingido no exercício de 2022, o correspondente:

Valor mínimo a ser gastos com Ações de Saúde no Município – FMS - 15% R\$ 4.786.896,35 (quatro milhões, setecentos e oitenta e seis mil, oitocentos e noventa e seis reais e trinta e cinco centavos), sendo o valor aplicado com o Gerenciamentos de Ações de Saúde – FMS – 20,65% R\$6.591.707,13 (seis milhões, quinhentos e noventa e um mil, setecentos e sete reais e treze centavos).

NA GESTÃO GOVERNAMENTAL

Conforme demonstrado no Balanço do Exercício de 2022, verifica-se que o município atingiu as metas previstas na Lei de Diretrizes Orçamentárias para o referido exercício financeiro.

ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SALINAS DA MARGARIDA
CONTROLADORIA MUNICIPAL

Foi repassado ao Poder Legislativo o montante de R\$ 1.922.764,68 (Hm milhão, novecentos e vinte e dois mil, setecentos e sessenta e quatro reais e sessenta e oito centavos). Diante do demonstrado no Balanço do Exercício de 2022, pode-se verificar que os repassés ao Poder Legislativo durante o exercício de 2022, obedeceram aos limites pela Emenda Constitucional nº 25/2000.

DA CONTABILIDADE

Uma das iniciativas da Controladoria Municipal de Salinas da Margarida é acompanhar o desenvolvimento das atividades contábeis. Neste sentido, apurou-se alguns lapsos na vinculação de pagamentos a contratos, ou seja, pagamentos de um determinado contrato sendo vinculado a outro contrato, às vezes, por similaridade de objetos e outros casos por se tratar da mesma empresa.

Esta Controladoria acompanha notificações emitidas pelo e-TCM em sua totalidade, checando cada irregularidade e desenvolvendo ações para que as mesmas não voltem a ocorrer. E, isso tem se refletido no volume reduzido ano a ano!!!!

DAS AUDIÊNCIAS PÚBLICAS

AÇÕES DAS SECRETARIAS REALIZADAS DURANTE AS AUDIÊNCIAS PÚBLICAS REALIZADAS NO MUNICÍPIO DE SALINAS DA MARGARIDA, DURANTE O ANO BASE DE 2022.

O Órgão de Controle Interno, participou das audiências públicas como retrata as ações desenvolvidas por cada uma delas, conforme seguem:

AÇÕES DESENVOLVIDAS PELA SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL NO MUNICÍPIO DE SALINAS DA MARGARIDA, ABORDADAS NAS AUDIÊNCIAS PÚBLICAS EM 2022.

Relatório em anexo!

RELATÓRIO ANUAL DAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS PELA SECRETARIA DE SAÚDE NO MUNICÍPIO DE SALINAS DA MARGARIDA REFERENTE AO ANO DE 2022

Relatório em anexo!

**ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SALINAS DA MARGARIDA
CONTROLADORIA MUNICIPAL**

**ACÇÕES DESENVOLVIDAS PELA SECRETARIA DE EDUCAÇÃO NO
MUNICÍPIO DE SALINAS DA MARGARIDA, ABORDADAS NAS AUDIÊNCIAS
PÚBLICAS EM 2022**

Relatório em anexo!

**ACÇÕES DESENVOLVIDAS PELA SECRETARIA DE MEIO AMBIENTE NO
MUNICÍPIO DE SALINAS DA MARGARIDA, ABORDADAS NAS AUDIÊNCIAS
PÚBLICAS EM 2022**

Relatório em anexo!

**ACÇÕES DESENVOLVIDAS PELA SECRETARIA DE OBRAS E
INFRAESTRUTURA NO MUNICÍPIO DE SALINAS DA MARGARIDA,
ABORDADAS NAS AUDIÊNCIAS PÚBLICAS EM 2022**

Relatório em anexo!

**ACÇÕES DESENVOLVIDAS PELA SECRETARIA DE SERVIÇOS PÚBLICOS
NO MUNICÍPIO DE SALINAS DA MARGARIDA, ABORDADAS NAS
AUDIÊNCIAS PÚBLICAS EM 2022**

- Aquisição de lâmpadas LED e materiais correspondentes.
- Aquisição de ferramentas, materiais de limpeza e máquinas;
- A manutenção da limpeza urbana e da iluminação pública,
- Diversas podas de árvores na sede e distritos do município.
- Limpeza geral nas áreas abandonadas e praias.

AVALIAÇÃO SOBRE PROVIDÊNCIAS ADOTADAS PELO GESTOR

Durante o exercício de 2022, o Prefeito Municipal acatou as sugestões do órgão de Controle Interno, em especial quanto ao seu fortalecimento e adequação às normas exigidas pela legislação aplicada à administração pública.

ESTADO DA BAHIA
PREFEITURA MUNICIPAL DE SALINAS DA MARGARIDA
CONTROLADORIA MUNICIPAL

CONCLUSÃO

Diante das informações demonstradas acima, o Órgão de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Salinas da Margarida, entende que os trabalhos desenvolvidos obedeceram a legislação aplicada a matéria e ainda as instruções do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado da Bahia.

Também este órgão afirma que as informações aqui demonstradas são fidedignas e representam a real situação da execução orçamentária financeira e patrimonial do Município de Salinas da Margarida.

É o que tinha a relatar.

Salinas da Margarida-Ba, 30 de março de 2023



ARLINDO DE JESUS PEREIRA DOS SANTOS
CONTROLADOR

Atesto para todos os fins, que tomei conhecimento das conclusões do Relatório do Controle Interno emitido pelo Controlador Geral do Município de Salinas da Margarida sobre a Prestação de Contas do ano 2022, tal como dispõe o art. 21 da Resolução TCM 1.120/05.

Salinas da Margarida-Ba, 30 de março de 2023.



WILSON RIBEIRO PEDREIRA
PREFEITO 2020/2024