Processo: 05048e19 - Doc. 76 - Documento Assinado Digitalmente por: VALDEMAR LACERDA SILVA FILHO - 01/04/2019 07:19:10
Acesse em: http://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 75a2dbc8-c0f-43f8-853b-495d9d4acc01

04.05. NA VERIFICAÇÃO DOS BENS PATRIMONIAIS

O item III do Art. 12 da Resolução 1.120 do TCM relaciona as atividades que o Sistema de Controle Interno do município deverão realizar, entre outras, para o efetivo controle dos BENS PATRIMONIAIS.

a) **Verificar a realização de inventários físicos periódicos dos bens patrimoniais em períodos não superiores a 01 (um) ano.**

A verificação acima descrita está sendo objeto de análise desta controladoria, que já vem recomendando ao Gestor de Patrimônio que adote os procedimentos previsto nos instrumentos normativos.

b) **Verificar se os bens de natureza permanente receberam números sequenciais de registro patrimonial para identificação e inventário, por ocasião da aquisição ou da incorporação ao patrimônio.**

Do procedimento de verificação, realizado por esta Controladoria, através do acesso ao Sistema de Gestão de Patrimônio, constatou-se que:

No mes em análise não foram identificados no Sistema de Contabilidade o lançamento de despesas no elemento 52 - Equipamento e Materiais Permanentes.

DATA	PROCESSO	REGISTRO	DESCRIÇÃO DO FORNECEDOR	VALOR
02/01/2017	933		GAUS INDUSTRIA E COMERCIO LTDA	7.610,00
05/01/2018	59		RAIMUNDO NONATO PIRES MAGALHÃES	596,00
19/02/2018	412		JOSE BORGES RAMOS - ME	2.400,00
20/02/2018	779		JOSE BORGES RAMOS - ME	3.138,00
22/02/2018	73		NOVA ERA INFORMÁTICA	6.092,00
27/02/2018	1.086		CELESTE DE CARVALHO AVILA - EPP	3.570,00
27/02/2018	1		OBS.: CAMARA MUNICIPAL	850,00
20/03/2018	923		GILBENO RODRIGUES SOBRINHO	900,00
28/03/2018	138		MAGAZINE PALMAS LTDA	995,00
02/04/2018	1.038		FERNANDO ROSENDO PERES JUNIOR - ME	1.960,00
02/04/2018	1.445		FERNANDO ROSENDO PERES JUNIOR - ME	1.960,00
02/04/2018	837		FERNANDO ROSENDO PERES JUNIOR - ME	1.960,00

12/04/2018	786		VH TELECON	1.360,00
26/04/2018	1.153		MEDIAL MEDICAMENTOS	1.650,00
27/04/2018	1.042		RAIMUNDO NONATO PIRES MAGALHÃES	1.990,00
11/06/2018	1.171		JOÃO HILDS PORTO PEREIRA - ME	799,00
13/06/2018	1.418		COMVIDA COMÉRCIO DE PRODUTOS HOSPITALARES LTDA	56.000,00
15/06/2018	1.732		ESSENCIAL MEDICAMENTOS LTDA	3.990,00
25/06/2018	1.733		DENTAL ALTA MOGIANA COM. DE PROD. ODONTOLÓGICO	79.500,00
10/07/2018	1.645		CELESTE DE CARVALHO AVILA - EPP	2.650,00
30/07/2018			ALRFS INDUSTRIA DE MÓVEIS LTDA	46.445,00
01/08/2018	2.070		ALRFS INDUSTRIA DE MÓVEIS LTDA	46.445,00
01/08/2018			ALRFS INDUSTRIA DE MÓVEIS LTDA	(46.445,00)
02/08/2018	1.652		MILTON RODRIGUES LADEIA - EPP	540,00
09/08/2018	1.904		ARTCADA ARTIGOS DOMÉSTICOS LTDA	1.450,00
13/08/2018	1.716		ALANE CRISTINA COSTA BALISA	600,00
16/08/2018	1.993		DM IMAGEM COM. DE PRODUTOS HOSPITALAR LTDA - ME	18.200,00
21/08/2018	1.758		KLEYTON AVELAS DUCA - ME	13.204,00
29/08/2018	1.812		CAMBUI VEICULOS LTDA	80.000,00
30/08/2018	2.503		CELESTE DE CARVALHO AVILA - EPP	4.180,00
03/09/2018			DM IMAGEM COM. DE PRODUTOS HOSPITALAR LTDA - ME	107.000,00
06/09/2018	1.815		ESSENCIAL MEDICAMENTOS LTDA	3.106,00
20/09/2018	373		OSVALDO DIAS BASTOS - ME	1.350,00
26/09/2018	1.939		CAMBUI VEICULOS LTDA	80.000,00
26/09/2018	1.940		CAMBUI VEICULOS LTDA	2.000,00
08/08/2018	431		NOVA ERA INFORMÁTICA	5.660,00
31/10/2018			AQUISIÇÃO (CÂMARA MUNICIPAL)	15.000,00
06/11/2018	2.430		NIVALDO JOSÉ BALISA ALMEIDA	630,00
20/11/2018	2.871		CELESTE DE CARVALHO AVILA - EPP	3.190,00
20/11/2018	2.864		CELESTE DE CARVALHO AVILA - EPP	1.840,00
20/11/2018	2.870		CELESTE DE CARVALHO AVILA - EPP	2.950,00
20/11/2018	2.926		CELESTE DE CARVALHO AVILA - EPP	2.180,00
27/11/2018	472		OSVALDO DIAS BASTOS - ME	500,00
27/11/2018			DM IMAGEM COM. DE PRODUTOS HOSPITALAR LTDA - ME	1.900,00
28/11/2018	471		MAGAZINE PALMAS LTDA	600,00
30/11/2018			Obs.: Câmara de Vereadores	9.980,10

Processo: 05048e19 - Doc. 76 - Documento Assinado Digitalmente por: VALDEMAR LACERDA SILVA FILHO - 01/04/2019 07:19:10
Acesse em: http://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 75a2dbc8-c0f-43f8-853b-495d9d4acc01

Processo: 05048e19 - Doc. 76 - Documento Assinado Digitalmente por: VALDEMAR LACERDA SILVA FILHO - 01/04/2019 07:19:10
Acesse em: http://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 75a2dbc8-c0f-43f8-853b-495d9d4acc01

01/12/2018			DM IMAGEM COM. DE PRODUTOS HOSPITALAR LTDA - ME	(107.000,00)
03/12/2018	3.146		MAGAZINE PALMAS LTDA - ME	2.590,00
06/12/2018	4		MAGAZINE PALMAS LTDA - ME	654,00
06/12/2018	3.053		MAGAZINE PALMAS LTDA - ME	558,00
11/12/2018	2.811		DM IMAGEM COM. DE PRODUTOS HOSPITALAR LTDA - ME	80.000,00
14/12/2018	3.007		CELESTE DE CARVALHO AVILA LTDA	1.700,00
21/12/2018	3.084		CELESTE DE CARVALHO AVILA LTDA	1.745,00
31/12/2018	3.079		DM IMAGEM COM. DE PRODUTOS HOSPITALAR LTDA - ME	27.000,00
31/12/2018			Obs.: Câmara de Vereadores	12.675,22
			TOTAL	602.397,32

c) Verificar se a numeração foi efetuada mediante gravação, fixação de plaquetas ou etiqueta apropriada e carimbo, no caso de material bibliográfico.

Do procedimento de verificação, realizado por esta Controladoria, constatou-se que o procedimento de identificação são realizados na forma citada, com maior uso das plaquetas em alumínio.

No entanto, cabe registrar que durante visita in loco, alguns bens foram encontrados sem identificação, em outros foi observado a marca de que haviam sido identificados, porém as plaquetas se soltaram

Esta Controladoria, recomendou que os bens encontrados nessa situação fossem novamente identificados, recebendo a numeração de controle conforme consta no Cadastro do Sistema.

Este procedimento está sendo acompanhado mensalmente e, deverá estar concluído até o mês de dezembro de 2019.

d) Verificar se os bens estão registrados em fichas ou livros de inventário, dos quais constem data de aquisição, incorporação ou baixa, descrição do bem, quantidade, valor, número do processo de identificação do responsável por sua guarda e conservação.

Processo: 05048e19 - Doc. 76 - Documento Assinado Digitalmente por: VALDEMAR LACERDA SILVA FILHO - 01/04/2019 07:19:10
Acesse em: http://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 75a2dbc8-c0f-43f8-853b-495d9d4acc01

O Setor de Patrimônio para a realização da gestão e registros utiliza-se de Software desenvolvido pela empresa Keep Informática. Quando necessários são emitidos os relatórios como: Inventários, Termos de Responsabilidades e outros que são arquivados ou encadernados.

Esta Controladoria tem acesso ao módulo de relatórios do Sistema de Gestão do Patrimônio, Objetivando assim facilitar os trabalhos de verificação e acompanhamento das atividades deste setor

e) Verificar a existência de arquivos de notas fiscais para bens móveis

Da verificação in loco esta Controladoria tem observado que o setor de Gestão de Patrimônio possui em seus arquivos cópias dos processos de pagamentos (contendo nota de empenho, liquidação, comprovante de pagamento, notas fiscais e outros documentos acostados) destinados a aquisição de produtos e serviços contabilizados nos elementos de despesas:

4.4.9.0.51.00.00 Obras de Instalações
4.4.9.0.52.00.00 Equipamentos e Material Permanente
4.4.9.0.61.00.00 Aquisição de Imóveis

O procedimento de verificação se dá - mensalmente - a partir do acesso desta Controladoria ao Sistema de Contabilidade, emitindo o relatório LISTAGENS DE BENS INCORPORADOS LIQUIDADOS. De posse desse relatório verifica-se se o setor de Patrimônio vem mantendo em seu arquivo a documentação tratada no parágrafo anterior.

f) Verificar a existência de Termos de Responsabilidades sobre um bem ou sobre um lote de bens.

Do procedimento de verificação, realizado por esta Controladoria, realizado em janeiro do corrente ano, **verificou-se que muitos bens não possuem o seu responsável identificado através de um termo de Responsabilidade.**

A partir desta constatação, esta Controladoria **recomendou ao setor de Gestão do Patrimônio, que identificando a correta localização do Bem, identifique também o responsável pelo setor, emitindo o correspondente Termo de Responsabilidade, sua assinatura e arquivamento, em pasta própria.**

Processo: 05048e19 - Doc. 77 - Documento Assinado Digitalmente por: VALDEMAR LACERDA SILVA FILHO - 01/04/2019 07:19:02
Acesse em: http://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 8c28063e-f386-4881-b8b5-b0d18d731790

Este procedimento está sendo acompanhado mensalmente e, deverá estar concluído até o final do mês de dezembro de 2019.

Para o pleno exercício das obrigações de promover o controle dos bens patrimoniais, esta controladoria conta com a colaboração direta dos setores abaixo relacionados, além do apoio indireto de outros setores da Administração Municipal:

I Departamento de Contabilidade
II Departamento de Controle do Patrimônio Público
III Departamento de Compras
IV Departamento de Licitações de Contratos

DA ANÁLISE DO RAZÃO CONTÁBIL

O quadro a seguir apresenta o acompanhamento da movimentação da conta de IMOBILIZADO do razão contábil, sub conta BENS IMÓVEIS.

1.2.3.0.0.00.0.00.00.	**IMOBILIZADO**
1.2.3.1.0.00.0.00.00	BENS MÓVEIS

	SALDO ANTERIOR	MOVIMENTO DE DÉBITO		MOVIMENTO DE CRÉDITO		SALDO ATUAL
		NO MÊS	ACUMULADO	NO MÊS	ACUMULADO	
1	6.087.793,07	7.610,00	7.610,00		-	6.095.403,07
2	6.095.403,07	16.646,00	24.256,00		-	6.112.049,07
3	6.112.049,07	1.895,00	26.151,00	-	-	6.113.944,07
4	6.113.944,07	10.880,00	37.031,00	-	-	6.124.824,07
5	6.124.824,07	-	37.031,00	-	-	6.124.824,07
6	6.124.824,07	140.289,00	177.320,00	-	-	6.265.113,07
7	6.265.113,07	49.095,00	226.415,00	-	-	6.314.208,07
8	6.314.208,07	118.174,00	344.589,00	-	-	6.432.382,07
9	6.432.382,07	193.456,00	538.045,00	-	-	6.625.838,07
10	6.625.838,07	20.660,00	558.705,00	-	-	6.646.498,07
11	6.646.498,07	23.770,10	582.475,10	-	-	6.670.268,17
12	6.670.268,17	19.922,22	602.397,32	3.865,44	3.865,44	6.686.324,95

Processo: 05048e19 - Doc. 77 - Documento Assinado Digitalmente por: VALDEMAR LACERDA SILVA FILHO - 01/04/2019 07:19:02
Acesse em: http://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 8c280663e-f386-4881-b8b5-b0d18d731790

04.06 DO ACOMPANHAMENTO DA EXECUÇÃO DO FUNDEB

O Capítulo VI das disposições finais, da Resolução TCM -1.276 dispõe em seu art. 28 que "O Controle Interno Municipal, de que trata a Resolução 1.120/05 acompanhará a execução orçamentária do MDE e FUNDEB e emitirá relatório Mensal sobre o acompanhamento dos índices de aplicação estabelecido na legislação respectiva.

Esta mesma Resolução, em seu art. 14 dispõe que: É obrigatória a aplicação de no mínimo 60% (sessenta por cento) das receitas proveniente do FUNDEB, incluída a complementação da União, quando for o caso, na remuneração do magistério em efetivo exercício na educação básica do município, seja com vínculo contratual em caráter permanente ou temporário, aí incluído os encargos sociais recorrentes dessa remuneração

A Controladoria do Município de Malhada acompanha os recursos recebidos pelo município, através das informações disponibilizadas pelos órgãos governamentais por meio da internet, em especial o site: www.bb.com.br. Ou www.stn.gov.br

Em seguida, as informações são confrontadas com os lançamentos das receitas efetuados pelo setor de contabilidade da Administração Municipal, disponibilizados através do DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS.

Da análise do trabalho de comparação resulta o demonstrativo: ANÁLISE DOS LAÇAMENTOS DAS RECEITAS DO FUNDEB, abaixo apresentado:

Na coluna **VALOR 1** está registrado os valores apresentados no Demonstrativo das Receitas Orçamentárias, relatório este fornecido pelo Departamento de Contabilidade da Administração Municipal. Na coluna **VALOR 2** está registrado os valores disponibilizados pelos órgãos governamentais, neste caso, o Demonstrativo disponibilizado no site

Do confronto das informações, como pode ser observado no quadro apresentado na próxima pagina, não existe divergência entre os valores efetivamente creditados na conta corrente e contabilizados a partir das informações disponibilizadas pelo Banco do Brasil, e os valores disponibilizados no site do Tesouro Nacional.

Processo: 05048e19 - Doc. 77 - Documento Assinado Digitalmente por: VALDEMAR LACERDA SILVA FILHO - 01/04/2019 07:19:02
Acesse em: http://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 8c28063e-f386-4881-b8b5-b0d18d731790

O Quadro abaixo apresenta o valor repassado do Fundeb, de acordo com a sua origem, bem como a comparação entre os valores informados no site oficial do Governo Federal em relação aos valores efetivamente contabilizados conforme o Demonstrativo das Receitas Orçamentárias.

ANÁLISE DOS LANÇAMENTOS DAS RECEITAS DO FUNDEB

RECEITA DO FUNDEB			VALOR 1	VALOR 2	DIVERGÊNCIA
	CÓDIGO	ORIGEM	D.R.O	www.bb.com.br	VEFIFICADA
	1724.01.00.00	COMPL. UNIÃO	2.863.007,47	2.863.007,47	-
	1724.01.00.00	ITR	10.446,41	10.446,41	-
	1724.01.00.00	IPVA	157.342,95	157.342,95	-
	1724.01.00.00	ITCMD	32.893,15	32.893,15	-
	1724.01.00.00	IPI-EXP	59.794,25	59.794,25	-
	1724.01.00.00	ICMS ESTADO	5.395.127,59	5.395.127,59	-
	1724.01.00.00	ICMS ESTADO	314.478,46	314.478,46	-
	1724.01.00.00	FPE	2.081.634,65	2.081.634,65	-
	1724.01.00.00	FPM	2.148.222,32	2.148.222,32	-
	1724.01.00.00	LEI 87/96	17.740,78	17.740,78	-
	1724.02.00.00	IPV	158.269,63	158.269,63	-
	1724.02.00.00	COMPL. PISO	313.056,42	313.056,42	-
		AJUSTE 2016	179.310,52	179.310,52	-
		TOTAL	**13.731.324,60**	**13.731.324,60**	**-**

VALOR 01 - Valor encontrado no Demonstrativo da Receita Orçamentária (fornecido pela setor de contabilidade)

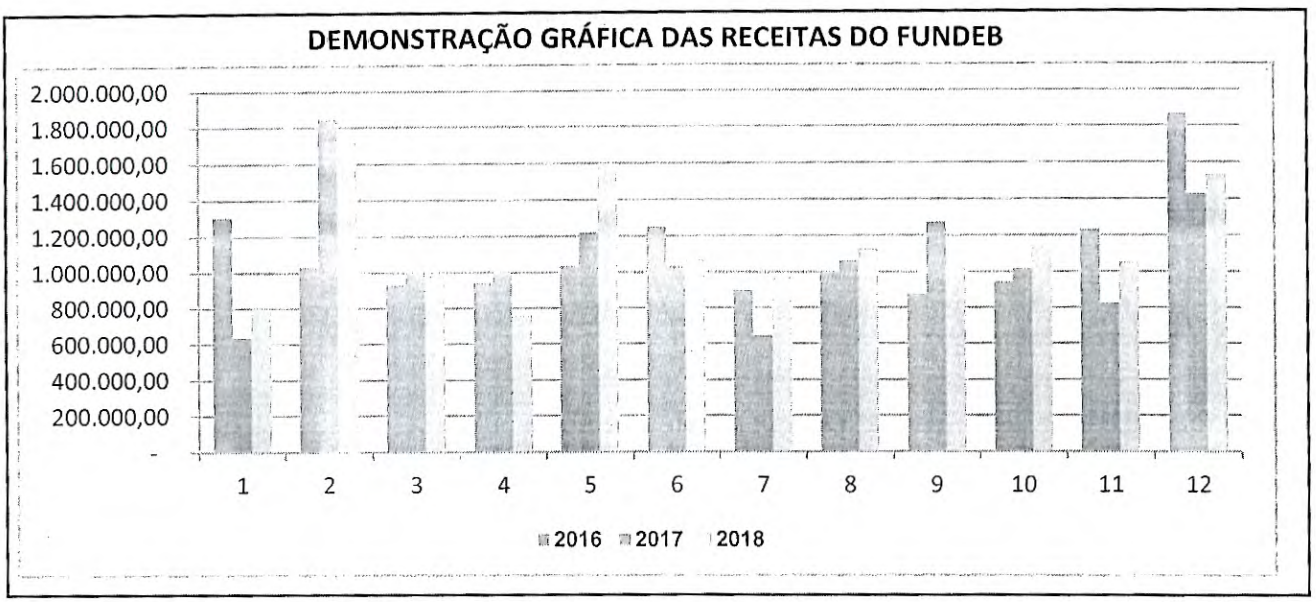
VALOR 02 - Valor disponibilizado do site do Banco do Brasil www.3.bb.gov.br(ver anexo)

Como pode ser observado nas informações apresentadas, no exercício em análise verifica-se que os recursos FUNDEB transferido ao município totalizou o montante de R$ 13.731.324,60 (Um milhão quinhentos e vinte e oito mil oitocentos e dezenove reais e setenta e oito centavos).

Quanto analisado o valor transferido no período, ou seja, de no EXERCÍCIO DE 2018, em relação ao montante acumulado no mesmo período do exercício anterior, verifica-se que o total dos recursos repassados apresentou AUMENTO de aproximadamente 5,95%.

Processo: 05048e19 - Doc. 77 - Documento Assinado Digitalmente por: VALDEMAR LACERDA SILVA FILHO - 01/04/2019 07:19:02
Acesse em: http://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 8c28063e-f386-4881-b8b5-b0d18d731790

O gráfico abaixo apresenta a evolução da transferência do Fundeb, mês-a-mês, ao longo do ano de 2018, ao mesmo tempo que permite comparar com as transferências realizadas nos exercícios de 2016 e 2017.



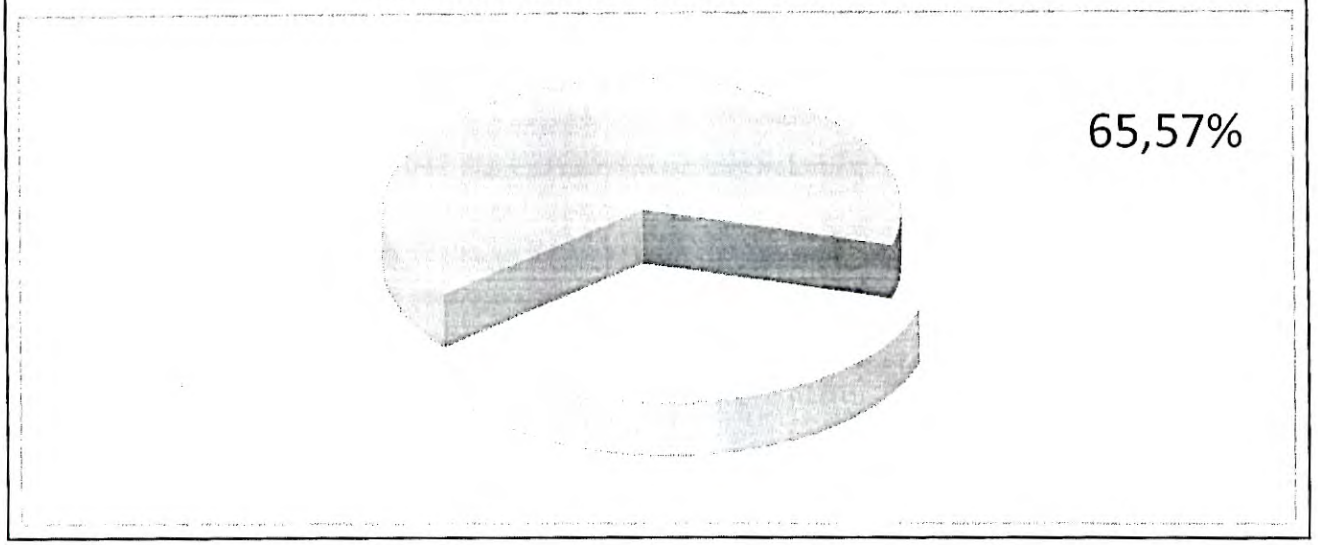
Da análise da despesa com a remuneração do magistério, verificou-se que foram efetivamente pago no período em análise o montante de R$ 9.006.775,98 (Nove milhões seis mil setecentos e setenta e cinco reais e noventa e oito centavos) que corresponde ao percentual aplidado de 65,57%

2.014	**MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO BÁSICA - FUNDEB 60%**	**9.006.775,98**
31.90.04.00.00	**Contratação Por Tempo Determinado**	**1.723.948,23**
31.90.11.00.00	**Vencimentos e vantagens Fixas - Pessoal Civil**	**6.703.316,50**
31.90.13.00.00	**Obrigações Patronais**	**579.511,25**
2.019	**MANUTENÇÃO DA PRÉ ESCOLA**	**-**
31.90.04.00.00	**Contratação Por Tempo Determinado**	**-**
31.90.11.00.00	**Vencimentos e vantagens Fixas - Pessoal Civil**	**-**
31.90.13.00.00	**Obrigações Patronais**	**-**
2.020	**MANUTENÇÃO DA CRECHE**	**-**
31.90.04.00.00	**Contratação Por Tempo Determinado**	**-**
31.90.11.00.00	**Vencimentos e vantagens Fixas - Pessoal Civil**	**-**
31.90.13.00.00	**Obrigações Patronais**	**-**

Processo: 05048e19 - Doc. 77 - Documento Assinado Digitalmente por: VALDEMAR LACERDA SILVA FILHO - 01/04/2019 07:19:02
Acesse em: http://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 8c28063e-f386-4881-b8b5-b0d18d731790

A gráfico apresentado abaixo demonstra o percentual gasto com a remuneração do magistério em relação a receita total arrecadada do FUNDEB neste exercício. Verifica-se que não foi realizado pagamentos no mês em análise.

DEMONSTRATIVO DO GASTO COM PESSOAL



Vale observar que, para efeito da apuração do valor aplicado na manutenção e desenvolvimento da educação básica, que trata a citada legislação, serão consideradas as liquidadas e pagas até 31 de dezembro de cada exercício, e também aquelas inscritas em resto a pagar, desde que respaldadas em correspondente saldo financeiro

CONCILIAÇÃO

Aplicação mínima obrigatória.....	8.241.790,17
Valor aplicado.....	9.006.775,98
Saldo financeiro - Recursos em conta bancária.....	6.051,99
Resultado.....	771.037,80

Da análise da conciliação acima apresentada verifica-se que o valor efetivamente aplicado na despesas com o remuneração do magistério somado a disponibilidades financeiras constantes na conta bancária do Fundeb, SÃO SUFICIENTES para cobrir as obrigações determinada na legislação."

Processo: 05048e19 - Doc. 77 - Documento Assinado Digitalmente por: VALDEMAR LACERDA SILVA FILHO - 01/04/2019 07:19:02
Acesse em: http://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 8c28063e-f386-4881-b8b5-b0d18d731790

O quadro abaixo apresenta recursos recebidos mês-a-mês e o valor acumulado, **considerando ainda os recursos proveniente de aplicação financeira**. Mostrando ainda os valores gastos com a folha de pessoal docente.

QUADRO COMPARATIVO DAS RECEITAS ARRECADADAS

ANO 2018	RECEITA ARRECADADA 1724.00.00.00	RECEITA APLICA 1325.52.01.00	RECEITA TOTAL	APLICAÇÃO MÍNIMA 60%	DESPESAS EXECUTADA REF. 60%
JAN	796.508,49	230,43	796.738,92	478.043,35	387.383,67
FEV	1.721.249,76	465,76	1.721.715,52	1.033.029,31	466.023,70
MAR	979.726,52	830,57	980.557,09	588.334,25	634.096,18
ABR	752.003,84	921,02	752.924,86	451.754,92	1.293.299,94
MAI	1.597.646,56	676,49	1.598.323,05	958.993,83	947.154,08
JUN	1.064.191,73	476,26	1.064.667,99	638.800,79	641.846,43
JUL	967.428,91	350,69	967.779,60	580.667,76	211.011,49
AGO	1.122.580,10	362,44	1.122.942,54	673.765,52	1.172.274,57
SET	1.014.350,69	96,14	1.014.446,83	608.668,10	339.760,15
OUT	1.135.534,20	289,20	1.135.823,40	681.494,04	1.168.840,94
NOV	1.051.284,02	93,98	1.051.378,00	630.826,80	752.585,31
DEZ	1.528.819,78	199,37	1.529.019,15	917.411,49	992.499,52
R. A PAGAR	-	-	-	-	-
TOTAL	13.731.324,60	4.992,35	13.736.316,95	8.241.790,17	9.006.775,98
MEDIA	-	-	-	-	**65,57%**

O quadro abaixo apresenta o saldo bancário existente na conta do Fundeb - fonte 18 no último dia do mês em análise. **RECOMENDA-SE** Atenção especial na execução dessa despesas, e por prudência transfira para essa conta o valor correspondente aos 60% destinados a remuneração do magistério.

SALDO BANCÁRIO

DATA	CONTA	DESCRIÇÃO	SALDO
31/08/2017	8.246-5	BCO DO BRASIL - FUNDEB	45,80
31/08/2017	8.246-5A	BCO DO BRASIL - FUNDEB -APLICAÇÃO	6.006,19
		TOTAL	6.051,99

Processo: 05048e19 - Doc. 77 - Documento Assinado Digitalmente por: VALDEMAR LACERDA SILVA FILHO - 01/04/2019 07:19:02
Acesse em: http://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 8c28063e-f386-4881-b8b5-b0d18d731790

RECOMENDAÇÃO

O valor gasto com a remuneração do pessoal do magistério está sendo contabilizado exclusivamente na ação 2014 - MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO BÁSICA - FUNDEB 60%, seria IMPORTANTE o desmembramento dessas despesas nas demais ações previstas no instrumento orçamentário como: 2019 - MANUTENÇÃO DA PRÉ ESCOLA, e 2023 - MANUTENÇÃO DA CRECHE.

O desmembramento recomendado permitirá melhores condições de análise e alocação de custo, bem como facilitação do fornecimento das informações para o SIOPE e elaboração dos Anexos da RGF/RREO

Processo: 05048e19 - Doc. 77 - Documento Assinado Digitalmente por: VALDEMAR LACERDA SILVA FILHO - 01/04/2019 07:19:02
Acesse em: http://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 8c280f63e-f386-4881-b8b5-b0d18d731790

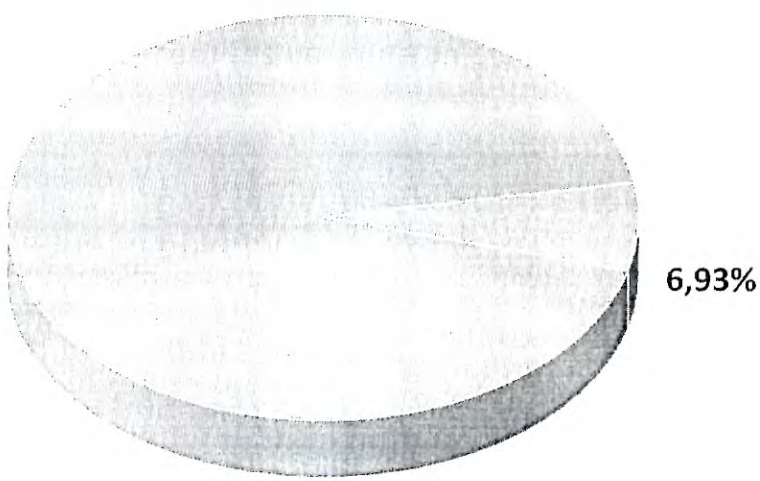
04.07.00 DO ACOMPANHAMENTO DA DESPESA COM COMBUSTIVEL

O item V do Artigo 11 da Resolução 1.120/200 do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado da Bahia, dispõe que os veículos e combustíveis serão objetos de acompanhamentos e controles específicos por parte do órgão responsável pelo Sistema de Controle Interno Municipal

O acompanhamento e controle disposto na referida resolução é realizado pela controladoria, na fase de liquidação, observando o disposto no item V do artigo 12. A despesa com combustível até o mês em análise representa o percentual de 6,93% da DESPESA CORRENTE realizada no período

DEMONSTRAÇÃO GRÁFICA DA DESPESAS COM COMBUSTÍVEL

DESPESAS COM COMBUSTÍVEL X DESPESAS CORRENTE



A DESPESA CORRENTE liquidada no período totalizou o montante de R$ 38.053.326,09 (Trinta e oito milhões cinquenta e três mil trezentos e vinte e seis reais e nove centavos)

A DESPESA LIQUIDADA com combustivél no mesmo período totalizou o montante de R$ 2.291.394,74 (Dois milhões duzentos e noventa e um mil trezentos e noventa e quatro reais e setenta e quatro centavos).

Processo: 05048e19 - Doc. 77 - Documento Assinado Digitalmente por: VALDEMAR LACERDA SILVA FILHO - 01/04/2019 07:19:02
Acesse em: http://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 8c28063e-f386-4881-b8b5-b0d18d731790

O quadro abaixo apresenta a relação de processos liquidados no mês em análise, identificando a data da liquidação, o número do processo de pagamento, o credor e o valor liquidado.

DATA LIQUID.	COM	NÚMERO PROCESSO	UNID.	CREDOR	VALOR
02/01/18	1	68	02.07.00	LIDER AUTO POSTO	390,11
09/01/18	1	22	02.07.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	2.000,00
15/01/18	1	81	02.02.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	1.000,00
16/01/18	1	87	02.01.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	3.000,00
31/01/18	1	128	02.09.00	POSTO LUANA LTDA	3.368,96
31/01/18	1	136	02.09.00	POSTO LUANA LTDA	3.066,06
31/01/18	1	374	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	3.715,44
31/01/18	1	375	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	14.115,61
31/01/18	1	376	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	16.427,65
31/01/18	1	373	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	2.173,34
31/01/18	1	509	02.04.00	POSTO LUANA LTDA	3.609,84
31/01/18	1	510	02.04.00	POSTO LUANA LTDA	11.652,27
31/01/18	1	511	02.01.00	POSTO LUANA LTDA	3.342,36
31/01/18	1	512	02.02.00	POSTO LUANA LTDA	3.181,14
31/01/18	1	507	02.05.00	POSTO LUANA LTDA	12.660,24
31/01/18	1	508	02.05.00	POSTO LUANA LTDA	44.398,14
31/01/18	1	506	02.05.00	POSTO LUANA LTDA	18.346,64
01/02/18	2	137	02.07.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	1.000,00
01/02/18	2	279	02.07.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	1.000,00
07/02/18	2	166	02.07.00	LIDER AUTO POSTO	233,64
21/02/18	2	374	02.02.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	1.000,00
22/02/18	2	348	02.07.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	2.500,00
28/02/18	2	130	02.09.00	POSTO LUANA LTDA	3.248,52
28/02/18	2	125	02.09.00	POSTO LUANA LTDA	3.470,80
28/02/18	2	548	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	15.413,98
28/02/18	2	549	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	5.088,92
28/02/18	2	550	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	18.782,68
28/02/18	2	623	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	2.170,78
28/02/18	2	691	02.01.00	POSTO LUANA LTDA	3.682,20
28/02/18	2	690	02.02.00	POSTO LUANA LTDA	2.799,12

Processo: 05048e19 - Doc. 77 - Documento Assinado Digitalmente por: VALDEMAR LACERDA SILVA FILHO - 01/04/2019 07:19:02
Acesse em: http://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 8c28063e-f386-4881-b8b5-b0d18d731790

28/02/18	2	540	02.04.00	POSTO LUANA LTDA	15.706,83
28/02/18	2	692	02.04.00	POSTO LUANA LTDA	2.575,62
28/02/18	2	695	02.05.00	POSTO LUANA LTDA	46.979,66
28/02/18	2	694	02.05.00	POSTO LUANA LTDA	14.246,55
28/02/18	2	693	02.05.00	POSTO LUANA LTDA	17.285,97
02/03/18	3	754	02.07.00	LIDER AUTO POSTO	889,52
03/03/18	3	755	02.07.00	LIDER AUTO POSTO	245,74
06/03/18	3	355	02.07.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	1.000,00
07/03/18	3	406	02.07.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	1.000,00
20/03/18	3	475	02.07.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	2.000,00
20/03/18	3	592	02.02.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	1.000,00
02/04/18	4	757	02.07.00	LIDER AUTO POSTO	596,86
12/04/18	4	666	02.07.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	2.000,00
13/04/18	4		02.09.00	POSTO LUANA LTDA	3.175,76
13/04/18	4	166	02.09.00	POSTO LUANA LTDA	3.445,24
13/04/18	4	768	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	5.683,84
13/04/18	4	769	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	18.229,42
13/04/18	4	770	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	21.959,76
13/04/18	4	688	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	2.346,50
13/04/18	4	947	02.01.00	POSTO LUANA LTDA	3.898,80
13/04/18	4	946	02.02.00	POSTO LUANA LTDA	3.218,56
13/04/18	4	942	02.04.00	POSTO LUANA LTDA	20.002,77
13/04/18	4	943	02.04.00	POSTO LUANA LTDA	5.395,54
13/04/18	4	944	02.05.00	POSTO LUANA LTDA	8.088,15
13/04/18	4	945	02.05.00	POSTO LUANA LTDA	18.249,21
13/04/18	4	835	02.05.00	POSTO LUANA LTDA	58.797,90
24/04/18	4	831	02.02.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	1.000,00
02/05/18	5	954	02.07.00	LIDER AUTO POSTO	1.533,74
07/05/18	5	758	02.07.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	1.500,00
07/05/18	5	808	02.07.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	1.500,00
08/05/18	5	266	02.09.00	POSTO LUANA LTDA	1.583,60
08/05/18	5		02.09.00	POSTO LUANA LTDA	1.262,60
08/05/18	5	869	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	5.555,44
08/05/18	5	871	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	19.375,76
08/05/18	5	810	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	2.407,87
08/05/18	5	986	02.01.00	POSTO LUANA LTDA	3.411,45
08/05/18	5	985	02.02.00	POSTO LUANA LTDA	2.747,76

Processo: 05048e19 - Doc. 77 - Documento Assinado Digitalmente por: VALDEMAR LACERDA SILVA FILHO - 01/04/2019 07:19:02
Acesse em: http://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 8c28063e-f386-4881-b8b5-b0d18d731790

08/05/18	5	1787	02.04.00	POSTO LUANA LTDA	22.757,71
08/05/18	5	1029	02.04.00	POSTO LUANA LTDA	4.631,23
08/05/18	5	983	02.05.00	POSTO LUANA LTDA	8.328,70
08/05/18	5	984	02.05.00	POSTO LUANA LTDA	61.835,59
08/05/18	5	982	02.05.00	POSTO LUANA LTDA	18.266,66
08/05/18	5	870	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	22.655,66
30/05/18	5	211	02.09.00	POSTO LUANA LTDA	727,60
30/05/18	5		02.09.00	POSTO LUANA LTDA	868,84
30/05/18	5		02.07.00	POSTO LUANA LTDA	9.103,70
30/05/18	5	1253	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	19.608,64
30/05/18	5	1244	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	2.924,10
30/05/18	5	1479	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	2.478,12
30/05/18	5	1480	02.02.00	POSTO LUANA LTDA	3.292,32
30/05/18	5	1478	02.02.00	POSTO LUANA LTDA	884,45
30/05/18	5	137	02.02.00	POSTO LUANA LTDA	31.680,97
30/05/18	5	1565	02.04.00	POSTO LUANA LTDA	4.208,94
30/05/18	5	1262	02.05.00	POSTO LUANA LTDA	59.335,25
30/05/18	5	1476	02.05.00	POSTO LUANA LTDA	6.285,00
30/05/18	5	1477	02.05.00	POSTO LUANA LTDA	18.231,76
30/05/18	5	1085	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	20.386,24
05/06/18	6	1129	02.07.00	LIDER AUTO POSTO	630,93
08/06/18	6	1107	02.07.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	1.000,00
08/06/18	6	1109	02.07.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	1.000,00
13/06/18	6	1279	02.01.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	1.000,00
13/06/18	6	1281	02.02.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	1.000,00
22/06/18	6	1189	02.07.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	1.500,00
03/07/18	7	1359	02.07.00	LIDER AUTO POSTO	457,92
05/07/18	7	1251	02.07.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	1.500,00
05/07/18	7	1414	02.07.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	1.500,00
06/07/18	7	268	02.09.00	POSTO LUANA LTDA	1.331,08
06/07/18	7	324	02.09.00	POSTO LUANA LTDA	1.570,76
06/07/18	7	1282	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	9.192,53
06/07/18	7	1283	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	19.447,46
06/07/18	7	1284	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	2.910,40
06/07/18	7	1286	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	2.685,84
06/07/18	7	1508	02.01.00	POSTO LUANA LTDA	3.267,05
06/07/18	7	1507	02.02.00	POSTO LUANA LTDA	2.456,72

Processo: 05048e19 - Doc. 77 - Documento Assinado Digitalmente por: VALDEMAR LACERDA SILVA FILHO - 01/04/2019 07:19:02
Acesse em: http://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 8c28063e-f386-4881-b8b5-b0d18d731790

06/07/18	7	1506	02.02.00	POSTO LUANA LTDA	649,80
06/07/18	7		02.04.00	POSTO LUANA LTDA	30.700,91
06/07/18	7	1584	02.04.00	POSTO LUANA LTDA	4.215,92
06/07/18	7	1509	02.05.00	POSTO LUANA LTDA	5.498,14
06/07/18	7	1511	02.05.00	POSTO LUANA LTDA	64.620,48
06/07/18	7	1510	02.05.00	POSTO LUANA LTDA	18.004,91
06/07/18	7	1285	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	23.998,38
20/07/18	7	1578	02.07.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	1.000,00
26/07/18	7	1494	02.07.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	2.500,00
01/08/18	8	2120	02.07.00	LIDER AUTO POSTO	299,18
03/08/18	8	1756	02.02.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	1.000,00
10/08/18	8	2790	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	22.189,20
10/08/18	8	1637	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	2.354,00
10/08/18	8	1638	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	2.996,30
10/08/18	8	1653	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	35.437,24
11/08/18	8	1654	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	3.140,70
11/08/18	8	1913	02.01.00	POSTO LUANA LTDA	3.285,10
11/08/18	8	1914	02.02.00	POSTO LUANA LTDA	3.210,00
11/08/18	8	1915	02.02.00	POSTO LUANA LTDA	1.155,20
11/08/18	8		02.04.00	POSTO LUANA LTDA	30.458,50
11/08/18	8	1912	02.04.00	POSTO LUANA LTDA	4.397,40
11/08/18	8	1893	02.05.00	POSTO LUANA LTDA	76.586,30
11/08/18	8	1911	02.05.00	POSTO LUANA LTDA	6.530,48
11/08/18	8	2827	02.05.00	POSTO LUANA LTDA	18.448,14
21/08/18	8	1693	02.07.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	1.500,00
30/08/18	8	1977	02.01.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	4.000,00
03/09/18	9	1979	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	1.066,58
11/09/18	9	1817	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	1.500,00
11/09/18	9	2070	02.02.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	1.000,00
20/09/18	9	1884	02.07.00	NUTRICASH SERVIÇOS LTDA	2.000,00
25/09/18	9	1931	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	1.000,00
25/09/18	9	2791	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	22.413,00
25/09/18	9	2792	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	3.610,00
25/09/18	9	2793	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	2.396,80
25/09/18	9	2111	02.07.00	POSTO LUANA LTDA	3.357,30
25/09/18	9	2835	02.01.00	POSTO LUANA LTDA	3.429,50
25/09/18	9	2834	02.01.00	POSTO LUANA LTDA	3.638,00