



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO MENSAL

(Resolução TCM-BA. Nº. 1.120/2005 – artigo 17)

MÊS: DEZEMBRO

ANO: 2018



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08
Rua Duque de Caxias, 165 - Centro
Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153
www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

Itororó-BA., 30 de janeiro de 2019.

Ofício nº 001/2019

Senhor Prefeito,

Para o devido encaminhamento e avaliação, estou enviando a V.Exa. o **RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO**, referente ao mês de **DEZEMBRO/2018**, em cumprimento ao que determina a Resolução TCM-BA. Nº. 1.120/2005.

O relatório ora apresentado é de caráter opinativo, preventivo e corretivo e reflete o acompanhamento de vários pontos de controle e avaliações realizadas por este Controle Interno do Município de Itororó-Ba.

Atenciosamente.

JOÃO ORLEDE MORAES SILVA
Controlador Interno

Exmº. Sr.
ADAUTO OLVEIRA DE ALMEIDA
MD. Prefeito Municipal



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

“Quando Administração Pública possui um Sistema de Controle Interno eficaz e obedece aos princípios da legalidade, moralidade, imparcialidade, publicidade, eficiência e razoabilidade, sempre alcança os resultados que a sociedade espera dela”.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

SUMÁRIO:

01 – DOS OBJETIVOS

02 – DAS CONSIDERAÇÕES INICIAIS

03 – DAS LEIS E PEÇAS DE PLANEJAMENTO

03.1 – DO PLANO PLURIANUAL

03.2 – DA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

03.3 – DA LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL

03.4 – DA PROGRAMAÇÃO DA EXECUÇÃO FINANCEIRA

03.5 – DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

04 – DO ORÇAMENTO FISCAL

05 – DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

05.1 – DA RECEITA

05.2 – DAS RECEITAS CORRENTES

05.3 – DAS RECEITAS DE CAPITAL

05.4 – RECEITAS PROVENIENTES DE CONVÊNIOS



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

05.5 - RECEITAS PROVENIENTES DE OPERAÇÕES DE

CRÉDITO

05.6 - RECEITAS PROVENIENTES DE ALIENAÇÃO DE BENS

05.7 - RECEITAS PROVENIENTES DE RENDIMENTOS

05.8 - DAS RECEITAS CORRENTES TRIBUTÁRIAS

05.9 - DAS RECEITAS DE COBRANÇA DA DIVIDA ATIVA

TRIBUTÁRIA E NÃO TRIBUTÁRIA

06 - DAS RECEITAS EXTRA ORÇAMENTÁRIAS

07 - DAS DESPESAS PÚBLICAS

07.1 - DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA

07.2 - DA DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA

07.3 - DO EMPENHO

07.4 - DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA

07.5 - DO PAGAMENTO DA DESPESA LIQUIDADA

08 - DOS PROCESSOS DE PAGAMENTO

09 - DOS CRÉDITOS SUPLEMENTARES



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

10 - DO PAGAMENTO DE DIÁRIAS

11 - DA ANÁLISE FINANCEIRA

12 - DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS

12. 1 - DA APLICAÇÃO DOS GASTOS COM A EDUCAÇÃO (INCLUSIVE FUNDEB)

12.2 - DA APLICAÇÃO DOS GASTOS COM A SAÚDE 15%

12.3 - DA APLICAÇÃO DE 54% NAS DESPESAS COM PESSOAL

13 - DAS PUBLICIDADES

13.1 - DO RREO

13.2 - DO RGF

14 - DOS SUBSÍDIOS DOS AGENTES POLÍTICOS

15 - DO REPASSE DE DUODÉCIMO PARA A CÂMARA DE VEREADORES

16 - DOS BENS PATRIMONIAIS PERMANENTES

17 - DOS BENS EM ALMOXARIFADO

18 - DOS VEÍCULOS E COMBUSTÍVEIS



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08
Rua Duque de Caxias, 165 - Centro
Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153
www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

19 - DA VERIFICAÇÃO DO RAZÃO CONTÁBIL

20 - DA ALIENAÇÃO DE BENS

21 - DA EXECUÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB

22 - METAS REALIZADAS EM RELAÇÃO ÀS PREVISTAS

22.1 - META FISCAL DA RECEITA PREVISTA NA LDO (LC Nº 101/2000, ART 4º § 1º)

22.2 - META FISCAL DA DESPESA PREVISTA NA LDO (L.C. Nº 101/2000, ART. 4º § 1º)

23 - DAS LICITAÇÕES REALIZADAS NO MÊS

24 - DAS DOAÇÕES, SUBVENÇÕES, AUXILIOS E CONTRIBUIÇÕES

25 - DA RELAÇÃO DE FUNCIONÁRIOS

26 - DOS PRECATÓRIOS

27 - DAS CONSIDERAÇÕES FINAIS



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

01 - DOS OBJETIVOS:

Este relatório tem por objetivo discorrer sobre a forma de como procedeu ao acompanhamento do Sistema do Controle Interno do Município, com o objetivo de defender os ativos e tornar mais forte a eficiência nas operações, como também, apurar a exatidão e veracidade das informações prestadas em atendimento ao que dispõe a Resolução TCM-BA nº. 1120/2005;

02 - DAS CONSIDERAÇÕES INICIAIS:

Este Controle Interno do Município de Itororó tem se empenhado em desenvolver exames criteriosos nas contas mensais, com verificação dos dados orçamentários, financeiros e patrimoniais lançados pelo Sistema de Contabilidade, confrontando toda documentação com a conferência dos cálculos e realizando exames minuciosos nos processos e documentos de receitas e despesas, nos materiais de consumo, nos materiais permanentes, nos processos licitatórios e seus respectivos contratos, no acompanhamento dos gastos com diárias e nas despesas com veículos, no intuito de ratificar a legitimidade e a legalidade dos atos da administração municipal.

Desta forma, em atendimento ao quanto disposto na Resolução TCM nº. 1120/05, esta Controladoria Interna do Município de Itororó inicia o seu relato sobre a avaliação da prestação de contas do município de Itororó, referente ao mês de NOVEMBRO/2018, com descrição circunstanciada das análises realizadas no período sobre os atos da administração municipal e sobre os documentos apresentados pelo Departamento de Contabilidade da Prefeitura.

03 - DAS LEIS E PEÇAS DE PLANEJAMENTO

São peças e instrumentos de planejamento os seguintes:

03.1 - DO PLANO PLURIANUAL

O Plano Plurianual do Município de Itororó estabelece em conformidade com o disposto no art. 165, parágrafo 1º da Constituição Federal, os art. 62 e 159, parágrafo 1º da Constituição Estadual, combinados com o art. 35, parágrafo 2º, do Ato das Disposições Transitórias à Constituição Federal, os programas, metas e ações Administração Pública Municipal, para as despesas de capital, outras delas decorrentes e para as relativas aos programas de duração continuada, para o período de 2018 a 2021, aprovada pelo Legislativo Municipal através da Lei nº. 931/2017, de 14 de dezembro de 2017, rigorosamente publicada no Diário Oficial do Município, edição nº. 1615, de 15 de dezembro de 2017, no endereço eletrônico: www.itororo.ba.io.gov.br;

03.2 - DA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08
Rua Duque de Caxias, 165 - Centro
Fone: (73) 3265-1912 – Fax: (73) 3265-1153
www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 – Itororó - Bahia

A Lei de nº. 916/2017, que dispõe sobre as Diretrizes para a elaboração da Lei Orçamentária Anual – LOA, para o exercício de 2018, foi aprovada pelo Legislativo Municipal e foi sancionada pelo Prefeito Municipal em **13 de julho de 2017**, sendo rigorosamente publicada no Diário Oficial do Município, edição de nº. 1503, de 13 de julho de 2017, no endereço eletrônico: www.itororo.ba.io.gov.br;

Essa Lei estabelece as Diretrizes Orçamentárias do Município de Itororó para o exercício de 2018, em cumprimento ao disposto no art. 165, § 2º da Constituição Federal combinado com os arts. 62 e 159, § 2º da Constituição Estadual e art. 4º da Lei Complementar nº. 101/2000;

03.3 – DA LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL

A Lei de nº. 932/2017 que Estima a Receita e Fixa a Despesa do Orçamento Anual do município de Itororó-Ba., para o exercício de 2018 foi aprovada pelo Legislativo Municipal e sancionada em **14 de dezembro de 2017**, sendo rigorosamente publicada no Diário Oficial do Município, edição de nº. 1615, de 15 de dezembro de 2017, no endereço eletrônico: www.itororo.ba.io.gov.br;

03.4 – DA PROGRAMAÇÃO DA EXECUÇÃO FINANCEIRA

Através do Decreto de nº. 002/2018, o Poder Executivo aprovou a Programação da Execução Financeira dos Órgãos, Entidades e Fundos Municipais, para o exercício de 2018. O referido Decreto foi publicado no Diário Oficial do Município, edição de nº. 1628, de 10 de janeiro de 2018 no endereço eletrônico: www.itororo.ba.io.gov.br;

03.5 – DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

O órgão de Controle Interno do Município de Itororó-Ba., foi criado pela Lei Municipal de nº. 688/2016 de 26 de maio de 2016. Esta Lei estabelece normas gerais sobre a fiscalização do Município de Itororó, organizada sob a forma de Sistema de Controle Interno Municipal, especialmente nos termos do artigo 31 da Constituição Federal e artigo 59 da Lei Complementar nº 101/2000 e tomará por base a escrituração e demonstrações contábeis, os relatórios de execução e acompanhamento de projetos e de atividades e outros procedimentos e instrumentos estabelecidos pela legislação em vigor ou órgãos de controle interno e externo.

O artigo 11 da Resolução TCM de nº. 1120/2005 estabelece que “Serão objeto de acompanhamentos e controles específicos por parte do órgão responsável pelo Sistema de Controle Interno Municipal”:

- 1 - A execução orçamentária e financeira;



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

- II - O sistema de pessoal (ativo e inativo);
- III - Os bens patrimoniais;
- IV - Os bens em almoxarifado;
- V - Os veículos e combustíveis;
- VI - As licitações, contratos, convênios, acordos e ajustes;
- VII - As obras públicas, inclusive reformas;
- VIII - As operações de créditos;
- IX - Os limites de endividamento;
- X - Os adiantamentos;
- XI - As doações, subvenções, auxílios e contribuições concedidos;
- XII - A dívida ativa;
- XIII - A despesa pública;
- XIV - A receita;
- XV - A observância dos limites constitucionais;
- XVI - A gestão governamental;
- XVII - Os precatórios.

04 - DO ORÇAMENTO FISCAL:

As Receitas Orçamentárias, segundo as categorias econômicas, são classificadas da seguinte maneira:

a) - Receitas Correntes

b) - Receitas de Capital

Para o exercício de 2018, que ora está em análise, verifica-se que o Orçamento Fiscal das Administrações Direta e Indireta do Município de Itororó, foi aprovado pela Lei Municipal nº. 932 de 14 de Dezembro de 2017 e estimou a Receita e fixou a Despesa no valor de R\$ 51.000.00,00 (cinquenta e um milhões de reais).

Verifica-se que do total da Receita estimada para o exercício de 2018 o valor de R\$ 44.729.000,00 (quarenta e quatro milhões, setecentos vinte e nove mil reais), o que corresponde, aproximadamente, a 87,70% (oitenta e sete vírgula setenta por cento) da Receita Estimada, refere-se a RECEITAS CORRENTES, sendo o restante, ou seja: R\$ 6.271.000,00 (seis milhões,



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 – Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 – Itororó - Bahia

duzentos setenta e um mil reais), o que corresponde, aproximadamente a 12,30% (doze vírgula trinta por cento) da Receita Estimada, refere-se a RECEITAS DE CAPITAL.

05 – DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA:

A execução orçamentária das Administrações Direta e Indireta do Município de Itororó pode ser demonstrada, sinteticamente da seguinte forma:

05.1 – DA RECEITA:

No âmbito das administrações direta e indireta, a receita orçamentária pode ser entendida como os recursos financeiros para fazer frente às suas despesas.

No mês em exame, verificou-se que a Receita arrecadada das Administrações Direta e Indireta do Município de Itororó atingiu o valor de R\$ 6.228.949,71 (seis milhões, duzentos e vinte e oito mil, novecentos e quarenta e nove reais e setenta e um centavos).

Nas pastas da Prestação de Contas da Prefeitura Municipal de Itororó encontram-se a RELAÇÃO DAS GUIAS DE RECEITAS ARRECADADAS PELA ADMINISTRAÇÃO DIRETA, NO MÊS, acompanhadas de todos os documentos que comprovam o valor contabilizado;

Verificou-se que a RECEITA efetivamente arrecadada pelas Administrações Direta e Indireta do Município de Itororó, no período de JANEIRO a DEZEMBRO/2018, atingiu o montante de R\$ 69.609.234,36 (sessenta e nove milhões, seiscentos e nove mil, duzentos e trinta e quatro reais e oitenta e seis centavos).

Do total da RECEITA arrecadada pelas Administrações Direta e Indireta do Município de Itororó, no período, 97,91%, (noventa e sete vírgula noventa e um por cento), aproximadamente, corresponde a RECEITAS CORRENTES, equivalendo a R\$ 68.154.708,95 (sessenta e oito milhões, cento e cinquenta e quatro mil, setecentos e oito reais e noventa e cinco centavos) e o restante, ou seja: 2,09% (dois vírgula zero nove por cento), aproximadamente, corresponde a RECEITAS DE CAPITAL, equivalendo a R\$ 1.454.525,41 (um milhão, quatrocentos e cinquenta e quatro mil, quinhentos e vinte e cinco reais e quarenta e um centavos).

Analizando as RECEITAS arrecadadas no mês de DEZEMBRO/2018, em confronto com a RECEITA arrecadada no mesmo mês do exercício anterior, nota-se um AUMENTO na arrecadação no percentual aproximadamente de 27,07% (vinte e sete vírgula zero sete por cento).

Comparando a arrecadação do mês de DEZEMBRO/2018 com o mês imediatamente anterior, ou seja: com a RECEITA arrecadada no mês de NOVEMBRO/2018, nota-se que houve um AUMENTO na ordem de aproximadamente 39,27% (trinta e nove vírgula vinte e sete por cento).



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

05.2 - DAS RECEITAS CORRENTES:

Entende-se por **RECEITAS CORRENTES** as receitas Tributárias, Patrimonial, Industrial e Outras provenientes dos recursos financeiros recebidos de pessoas de direito público ou privado, uma vez destinadas a atender despesas classificadas em despesas correntes.

Detalhamos abaixo os quadros das **RECEITAS CORRENTES**, das Administrações Direta e Indireta do Município de Itororó, indicando a sua origem, visando identificar a natureza de suas procedências no momento em que ingressaram no Orçamento Público, em conformidade com a Lei nº. 4.320/64, apresentando, também, as **RECEITAS** orçamentárias, especificando quanto a fonte, demonstrando os valores estimados em comparação com os valores arrecadados no período compreendido entre o mês de JANEIRO a DEZEMBRO do exercício corrente.

ESPECIFICAÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES – PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

ANO 2018	IMPOSTOS, TAXAS E CONT. DE MELHORIAS COD. 1.100	RECEITA PATRIMONIAL - COD. 1.300	RECEITA DE SERVIÇOS COD. 1.600	TRANSF. CORRENTES COD. 1.700	OUTRAS RECEITAS COD.1900	TOTAL RECEITAS CORRENTES
ESTIMADA	1.496.000,00	244.000,00	3.000,00	39.254.000,00	19.000,00	41.016.000,00
JANEIRO	84.036,17	3.976,79	-	2.445.880,44	25.764,18	2.559.657,18
FEVEREIRO	64.672,91	4.519,72	-	3.798.352,29	4.156,88	3.871.701,80
MARÇO	148.547,00	4.406,23	-	2.703.216,27	4.817,58	2.860.987,08
ABRIL	112.339,63	4.112,44	-	2.756.624,22	3.026,08	2.876.102,37
MAIO	116.267,99	4.506,35	-	3.645.660,49	556,44	3.766.991,27
JUNHO	130.881,51	4.037,81	-	3.154.335,02	3.977,41	3.293.231,75
JULHO	134.117,03	25.309,65	-	27.492.462,27	6.651,12	27.658.540,07
AGOSTO	100.258,28	106.971,97	-	2.937.562,04	-	3.144.792,29
SETEMBRO	129.148,41	88.576,55	-	2.570.370,72	3.134,41	2.791.230,09
OUTUBRO	112.440,76	102.746,63	-	2.828.939,09	9.034,07	3.053.160,55
NOVEMBRO	505.112,27	93.721,28	-	3.101.995,15	-	3.700.828,70
DEZEMBRO	554.323,20	95.403,89	-	4.862.156,86	2.492,00	5.514.375,95
SOMA	1.637.821,96	442.885,42	-	57.435.398,00	61.118,17	59.577.223,55
%	146,53%	220,61%	0,00%	158,70%	334,79%	158,70%

ESPECIFICAÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES – SAAE – SERVIÇO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTOS

ANO 2018	IMPOSTOS, TAXAS E CONT. DE MELHORIAS COD. 1.100	RECEITA PATRIMONIAL - COD. 1.300	RECEITA DE SERVIÇOS COD. 1.600	TRANSF. CORRENTES COD. 1.700	OUTRAS RECEITAS COD.1900	TOTAL RECEITAS CORRENTES
ESTIMADA	-	6.500,00	3.320.000,00	-	386.500,00	3.713.000,00
JANEIRO	-	200,46	180.271,02	-	90.893,57	271.365,05
FEVEREIRO	-	242,75	188.889,60	-	29.673,65	218.806,00
MARÇO	-	232,03	241.827,52	-	28.284,88	270.344,43
ABRIL	-	295,35	239.035,36	-	19.081,56	258.412,27
MAIO	-	366,41	244.032,01	-	20.023,22	264.421,64
JUNHO	-	363,87	200.736,83	-	30.594,47	231.695,17
JULHO	-	449,23	221.850,89	-	58.394,66	280.694,78
AGOSTO	-	589,55	223.682,29	-	43.261,31	267.533,15
SETEMBRO	-	491,64	205.856,58	-	20.039,12	226.387,34
OUTUBRO	-	493,54	234.126,98	-	14.898,98	249.519,50
NOVEMBRO	-	426,98	239.313,95	-	9.751,00	239.313,95
DEZEMBRO	-	252,41	267.147,73	-	7.038,05	274.438,19
SOMA	-	4.404,22	2.675.770,76	-	371.934,47	3.063.109,45
%	-	67,76%	80,93%	-	96,23%	82,50%

ESPECIFICAÇÃO DAS RECEITAS CORRENTES – PREFEITURA E DO SAAE – SERVIÇO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTOS

ANO	IMPOSTOS, TAXAS	RECEITA	RECEITA DE	TRANSF.	OUTRAS	TOTAL
-----	-----------------	---------	------------	---------	--------	-------



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

2018	E CONT. DE MELHORIAS COD. 1.100	PATRIMONIAL COD. 1.300	SERVIÇOS COD. 1.600	CORRENTES COD. 1.700	RECEITAS COD.1900	RECEITAS CORRENTES
ESTIMADA	1.496.000,00	250.500,00	3.323.000,00	39.254.000,00	405.500,00	44.729.000,00
JANEIRO	84.036,17	4.177,25	180.271,02	2.445.880,44	116.657,75	2.831.022,63
FEVEREIRO	64.672,91	4.762,47	188.889,60	3.798.352,29	33.830,53	4.090.507,80
MARÇO	148.547,00	4.658,26	241.827,52	2.703.216,27	33.102,46	3.131.331,51
ABRIL	112.339,63	4.407,79	239.035,36	2.756.624,22	22.107,64	3.134.514,64
MAIO	116.267,99	4.872,76	244.032,01	3.645.660,49	20.579,66	4.031.412,91
JUNHO	130.881,51	4.401,68	200.736,83	3.154.335,02	34.571,88	3.524.926,92
JULHO	134.117,03	25.758,88	221.850,89	27.492.462,27	65.045,78	27.939.234,85
AGOSTO	100.258,28	107.561,52	223.682,29	2.937.562,04	43.261,31	3.412.325,44
SETEMBRO	129.148,41	69.068,19	205.856,58	2.570.370,72	23.173,53	3.017.617,43
OUTUBRO	112.440,76	103.240,17	234.126,98	2.828.939,09	23.933,05	3.302.680,05
NOVEMBRO	505.112,27	94.148,26	239.313,95	3.101.995,15	9.751,00	3.950.320,63
DEZEMBRO	554.323,20	95.656,30	267.147,73	4.862.156,86	9.530,05	5.788.814,14
SOMA	2.192.145,16	542.693,53	2.686.770,76	62.297.554,86	435.544,64	68.154.708,95
%	146,53%	216,64%	80,85%	158,7%	107,41%	152,37%

05.3 - DAS RECEITAS DE CAPITAL:

Conforme parágrafo 2º do artigo 11 da Lei nº. 4.320/64, e nova redação dada conforme Decreto-Lei nº 1.939, de 20/05/1982, são consideradas Receitas de Capital as provenientes da realização de recursos financeiros oriundos de constituição de dívidas; da conversão, em espécie, de bens e direitos; os recursos recebidos de outras pessoas de direito público ou privado, destinados a atender despesas classificáveis em Despesas de Capital.

Detalhamos abaixo os quadros das RECEITAS DE CAPITAL, das Administrações Direta e Indireta do Município de Itororó, indicando a sua origem, visando identificar a natureza de suas procedências no momento em que ingressaram no Orçamento Público, em conformidade com a Lei de nº. 4.320/64

ESPECIFICAÇÃO DAS RECEITAS DE CAPITAL - PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

ANO 2018	RECEITA OPERAÇÃO DE CRÉDITO COD. 2.100	RECEITA ALIENAÇÃO DE BENS COD. 2.200	RECEITA DE AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMO CÓD. 2.300	RECEITA DE TRANSF. DE CAPITAL COD. 2.400	TOTAL RECEITAS DE CAPITAL
ESTIMADA	94.000,00	57.000,00	1.000,00	6.094.000,00	6.246.000,00
JANEIRO	-	-	-	62.623,42	62.623,42
FEVEREIRO	-	-	-	-	-
MARÇO	-	-	-	236.287,15	236.287,15
ABRIL	-	-	-	-	-
MAIO	-	-	-	-	-
JUNHO	-	-	-	-	-
JULHO	-	-	-	-	-
AGOSTO	-	-	-	-	-
SETEMBRO	-	-	-	193.310,95	492.221,52
OUTUBRO	-	-	-	-	-
NOVEMBRO	-	-	-	522.168,32	522.168,32
DEZEMBRO	-	-	-	440.135,57	1.454.525,41
SOMA	-	-	-	1.454.525,41	1.454.525,41



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

%	0,00%	0,00%	0,00%	23,87%	23,29%
---	-------	-------	-------	--------	--------

ESPECIFICAÇÃO DAS RECEITAS DE CAPITAL – SAAE – SERVIÇO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTOS

ANO 2018	RECEITA OPERAÇÃO DE CRÉDITO COD. 2.100	RECEITA ALIENAÇÃO DE BENS COD. 2.200	RECEITA DE AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMO CÓD. 2.300	RECEITA DE TRANSF. DE CAPITAL COD. 2.400	TOTAL RECEITAS DE CAPITAL
ESTIMADA	-	25.000,00	-	-	25.000,00
JANEIRO	-	-	-	-	-
FEVEREIRO	-	-	-	-	-
MARÇO	-	-	-	-	-
ABRIL	-	-	-	-	-
MAIO	-	-	-	-	-
JUNHO	-	-	-	-	-
JULHO	-	-	-	-	-
AGOSTO	-	-	-	-	-
SETEMBRO	-	-	-	-	-
OUTUBRO	-	-	-	-	-
NOVEMBRO	-	-	-	-	-
DEZEMBRO	-	-	-	-	-
SOMA	-	-	-	-	-
%	0,00%	0,00%	0,00%	-	0,00%

ESPECIFICAÇÃO DAS RECEITAS DE CAPITAL – PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ E SAAE – SERVIÇO AUTONOMO DE ÁGUA E ESGOTOS

ANO 2018	RECEITA OPERAÇÃO DE CRÉDITO COD. 2.100	RECEITA ALIENAÇÃO DE BENS COD. 2.200	RECEITA DE AMORTIZAÇÃO DE EMPRÉSTIMO CÓD. 2.300	RECEITA DE TRANSF. DE CAPITAL COD. 2.400	TOTAL RECEITAS DE CAPITAL
ESTIMADA	94.000,00	82.000,00	1.000,00	6.094.000,00	6.271.000,00
JANEIRO	-	-	-	-	-
FEVEREIRO	-	-	-	-	-
MARÇO	-	-	-	236.287,15	236.287,15
ABRIL	-	-	-	-	-
MAIO	-	-	-	-	-
JUNHO	-	-	-	-	-
JULHO	-	-	-	-	-
AGOSTO	-	-	-	-	-
SETEMBRO	-	-	-	193.310,95	193.310,95
OUTUBRO	-	-	-	-	-
NOVEMBRO	-	-	-	522.168,32	522.168,32
DEZEMBRO	-	-	-	440.135,57	440.135,57
SOMA	-	-	-	1.454.525,41	1.454.525,41
%	0,00%	0,00%	0,00%	23,87%	23,19%



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

05.4 - RECEITAS PROVENIENTES DE CONVÉNIOS:

Observamos que no mês em exame houve receitas provenientes de convênios no valor de R\$ 320.135,57 (trezentos e vinte mil, cento e trinta e cinco reais e cinquenta e sete centavos);

05.5 - RECEITAS PROVENIENTES DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO:

Não houve receitas provenientes de Operações de Créditos no mês;

05.6 - RECEITAS PROVENIENTES DE ALIENAÇÃO DE BENS:

Não houve receitas provenientes de Alienação de Bens no mês;

05.7 - RECEITAS PROVENIENTES RENDIMENTOS:

Conforme Demonstrativos anexados à pasta de Relatórios e Listagens, foi registrada a aplicação no mercado de capitais pela Prefeitura Municipal no mês de DEZEMBRO/2018, gerando rendimentos no valor de R\$ 95.409,89 (noventa e cinco mil, quatrocentos e nove reais e oitenta e nove centavos);

05.8 - DAS RECEITAS CORRENTES TRIBUTÁRIAS:

A Arrecadação destas **RECEITAS** tem origem no empenho do próprio município em promover a sua efetiva cobrança. Para o exercício em exame, está estimada na **LOA/2018**, uma arrecadação no total de R\$ 1.496.000,00 (um milhão, quatrocentos noventa e seis mil reais), que corresponde a 2,93% (dois, vírgula noventa e três por cento), aproximadamente, do valor total do Orçamento para o exercício.

Detalhamos, no quadro abaixo, as previsões das **RECEITAS TRIBUTÁRIAS** da Administração Direta do Município de Itororó-Ba. e a sua efetiva arrecadação no período.

ESPECIFICAÇÃO DAS RECEITAS TRIBUTÁRIAS

ANO 2018	IMPOSTO SOBRE RENDA QUALQUER NATUREZA 1113.00.00	IMPOSTO ESPC. ESTADO, DF. E MUNICÍPIOS. 1118.00.00	TAXAS	CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA 1130.00.00	TOTAL RECEITAS TRIBUTÁRIAS
R\$.	382.000,00	688.000,00	312.000,00	114.000,00	1.496.000,00
JANEIRO	8.334,76	73.485,74	2.215,67	-	84.036,17



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

FEVEREIRO	8.398,18	54.394,09	1.880,64	-	64.672,91
MARÇO	81.494,82	65.203,38	1.848,80	-	148.547,00
ABRIL	52.382,89	52.292,24	7.664,50	-	112.339,63
MAIO	8.336,85	64.765,89	43.165,25	-	116.267,99
JUNHO	49.081,48	74.268,47	7.531,56	-	130.881,51
JULHO	30.843,71	82.054,17	21.219,15	-	134.117,03
AGOSTO	21.073,82	75.359,55	3.824,91	-	100.258,28
SETEMBRO	60.001,42	65.688,60	3.458,39	-	129.148,41
OUTUBRO	57.237,94	46.930,19	8.272,63	-	112.440,76
NOVEMBRO	39.235,42	62.050,84	403.826,01	-	505.112,27
DEZEMBRO	377.213,81	175.349,61	1.759,78	-	554.323,20
SOMA	793.635,10	891.842,77	506.667,29	-	2.192.145,16
%	207,76%	129,63%	162,39%	0,00%	146,53%

05.9 - DAS RECEITAS DE COBRANÇA DA DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA E NÃO TRIBUTÁRIA:

A RECEITA da Dívida Ativa inclui os créditos de natureza tributária ou não tributária a favor do município, advindos de valores devidos, cuja certeza de sua liquidez foram apurados, por não terem sido pagos nas datas dos seus vencimentos.

Na LOA/2018, a Receita proveniente da cobrança da DÍVIDA ATIVA das Administrações Direta e Indireta do Município de Itororó-Ba. foi estimada no valor de R\$. 293.000,00 (duzentos noventa e três mil reais) o que importa no percentual de 0,57% (zero, vírgula cinquenta e sete por cento) da receita total estimada para o exercício de 2018, sendo que deste total, 84,30%, (oitenta e quatro vírgula trinta por cento, aproximadamente, ou seja: R\$. 247.000,00 (duzentos quarenta e sete mil reais) refere-se a DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA e o restante, 15,7% (quinze vírgula sete por cento), aproximadamente, ou seja: R\$. 46.000,00 (quarenta e seis mil reais) refere-se a MULTA E JUROS DE MORA.

Detalhamos, nos quadros abaixo, as previsões das RECEITAS DA DÍVIDA ATIVA das Administrações Direta e Indireta do Município de Itororó e a sua efetiva arrecadação no período.

ESPECIFICAÇÃO DAS RECEITAS DA DÍVIDA ATIVA - PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

ANO	OUTRAS RECEITAS PRIMÁRIAS		DÍVIDA ATIVA MULTAS E JUROS	TOTAL ESTIMADO DE COBRANÇA
	DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA	RECEITA DA DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - RECEITAS DE SERVIÇOS		
2018	OUTROS 1990.99.13.001	1990.99.13.002	1990.99.14.000	
ESTIMAT.	1.000,00	-	-	1.000,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

JANEIRO	-	-	-	-
FEVEREIRO	-	-	-	-
MARÇO	-	-	-	-
ABRIL	-	-	-	-
MAIO	-	-	-	-
JUNHO	-	-	-	-
JULHO	-	-	-	-
AGOSTO	-	-	-	-
SETEMBRO	-	-	-	-
OUTUBRO	-	-	-	-
NOVEMBRO	-	-	-	-
DEZEMBRO	-	-	-	-
SOMA	-	-	-	-
%	00,00%			00.00%

ESPECIFICAÇÃO DAS RECEITAS DA DÍVIDA ATIVA – SAAE – SERVIÇO AUTONÔMO DE ÁGUA E ESGOTOS

ANO	OUTRAS RECEITAS PRIMÁRIAS		DÍVIDA ATIVA MULTAS E JUROS	TOTAL ESTIMADO DE COBRANÇA
	DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA – OUTROS	RECEITA DA DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA – RECEITAS DE SERVIÇOS		
2018	1990.99.13.001	1990.99.13.002	1990.99.14.000	
ESTIMAT.	-	246.000,00	46.000,00	292.000,00
JANEIRO	-	81.166,97	6.436,78	87.603,75
FEVEREIRO	-	24.048,16	3.114,93	27.163,09
MARÇO	-	23.119,87	2.211,60	25.331,47
ABRIL	-	15.006,17	1.092,34	16.098,51
MAIO	-	16.236,56	880,21	17.116,77
JUNHO	-	26.598,23	1.440,57	28.038,80
JULHO	-	51.435,60	3.916,46	55.352,06
AGOSTO	-	36.288,81	3.912,30	40.201,11
SETEMBRO	-	15.842,23	1.675,57	17.517,80
OUTUBRO	-	6.377,06	1.939,49	8.316,55
NOVEMBRO	-	2.490,30	535,41	3.025,71
DEZEMBRO	-	-	-	-
SOMA	-	298.609,96	27.155,66	325.765,62
%	-	121,39%	59,03%	111,56%

ESPECIFICAÇÃO DAS RECEITAS DA DÍVIDA ATIVA – PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ E SAAE – SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTOS

OUTRAS RECEITAS PRIMÁRIAS	OUTRAS RECEITAS
---------------------------	-----------------



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

ANO	DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA OUTROS	RECEITA DA DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA - RECEITAS DE SERVIÇOS 1990.99.13.002	PRIMÁRIAS		TOTAL ESTIMADO DE COBRANÇA
			DÍVIDA ATIVA MULTAS E JUROS	1990.99.14.000	
2018	1990.99.13.001			1990.99.14.000	
ESTIMAT.	1.000,00	246.000,00	46.000,00	297.000,00	
JANEIRO	-	81.166,97	6.436,78	87.603,75	
FEVEREIRO	-	24.048,16	3.114,93	27.163,09	
MARÇO	-	23.119,87	2.211,60	25.331,47	
ABRIL	-	15.006,17	1.092,34	16.098,51	
MAIO	-	16.236,56	880,21	17.116,77	
JUNHO	-	26.598,23	1.440,57	28.038,80	
JULHO	-	51.435,60	3.916,46	55.352,06	
AGOSTO	-	36.288,81	3.912,30	40.201,11	
SETEMBRO	-	15.842,23	1.675,57	17.517,80	
OUTUBRO	-	6.377,06	1.939,49	8.316,55	
NOVEMBRO	-	2.490,30	535,41	3.025,71	
DEZEMBRO	-	-	-	-	
SOMA	-	298.609,96	27.155,66	325.765,62	
%	0,00%	121,39%	59,03%	111,18%	

O artigo 11, da Lei de Responsabilidade Fiscal 101/2000 (LRF) estabelece que "Constituem requisitos essenciais da responsabilidade na gestão, a instituição, previsão e efetiva arrecadação de todos os tributos da competência constitucional".

Vale ressaltar que a Lei nº. 8.429/92, no seu artigo 10, inciso X, dispõe que o descaso e a negligência na arrecadação de tributos caracterizam como ato de improbidade administrativa. A pena para o descumprimento dessa norma legal encontra-se no artigo 12, inciso II dessa mesma Lei.

Esta controladoria tem observado que a exemplo de outros municípios de pequeno porte, o Município de Itororó, de há muito tempo, tem enfrentado dificuldades na cobrança de Receitas Tributárias, muitas vezes por serem constituidas de valores individuais ínfimos e inexpressivos que fazem com que a população se abstenha de cumprir com o pagamento dos tributos municipais, principalmente dos valores relativos ao IPTU. Temos acompanhado o esforço do Departamento de Tributação da Prefeitura no sentido de incentivar a população para a necessidade de pagar os seus débitos para com os cofres públicos, mesmo sabendo que a grande parte da população Itororoense é constituída de pessoas de renda mínima;

Depois de Ações desenvolvidas por esta Controladoria junto ao Departamento de Tributação da Prefeitura, temos observado que aquele setor está promovendo a cobrança das receitas tributárias de forma amigável, através de correspondências enviadas aos contribuintes, propondo pagamento



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

dos seus débitos, com descontos ou até mesmo em parcelas. Assim, não havendo resultado satisfatório nas cobranças administrativas, orientamos ao Excelentíssimo Sr. Prefeito a adotar as medidas cabíveis no sentido de que sejam implementadas ações de cobrança judicial dos devedores.

Quanto a cobranças das multas ou resarcimentos – imputadas a Agentes Políticos do Município, em decisões transitadas em julgado em nível do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado da Bahia, esta controladoria ratifica o ofício dirigido a Administração Municipal em 20/06/2018, orientando-a a adotar as medidas necessárias para a efetiva cobrança dos valores devidos aos cofres públicos por ex-agentes políticos.

06 – DAS RECEITAS EXTRA ORÇAMENTÁRIAS:

Conforme Balancete de Receita do mês de DEZEMBRO/2018 houve arrecadação de Receita Extra-Orçamentária, pelas administrações direta e Indireta do Município de Itororó.

Apresentamos nos quadros abaixo os valores das RECEITAS EXTRA ORÇAMENTÁRIAS, arrecadadas no mês de DEZEMBRO/2018, pelas Administrações Direta e Indireta do Município de Itororó, como também, os valores acumulados no período.

VALORES DAS RECEITAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS ARRECADADAS- PREFEITURA

MÊS/ANO 2018	ARRECADAÇÕES NO MÊS	ARRECADAÇÕES ATÉ O MÊS ANTERIOR	ARRECADAÇÕES ATÉ O MÊS
JANEIRO	455.431,00	-	455.431,00
FEVEREIRO	529.131,26	455.431,00	984.562,26
MARÇO	173.595,78	984.562,26	1.158.158,04
ABRIL	440.650,85	1.158.158,04	1.598.808,89
MAIO	563.970,72	1.598.808,89	2.162.779,61
JUNHO	360.957,29	2.162.779,61	2.523.736,90
JULHO	436.956,17	2.523.736,90	2.960.693,07
AGOSTO	401.090,66	2.960.693,07	3.361.783,73
SETEMBRO	137.794,50	3.361.783,73	3.499.578,23
OUTUBRO	294.600,29	3.499.578,23	3.794.178,52
NOVEMBRO	539.059,95	3.794.178,52	4.333.238,47
DEZEMBRO	477.476,74	4.333.238,47	4.810.715,21
SOMA	4.810.715,21		4.810.715,21



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

VALORES DAS RECEITAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS ARRECADADAS – SAAE – SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTOS

MÊS/ANO 2018	ARRECADAÇÕES NO MÊS	ARRECADAÇÕES ATÉ O MÊS ANTERIOR	ARRECADAÇÕES ATÉ O MÊS
JANEIRO	55.642,72		55.642,72
FEVEREIRO	57.959,92	55.642,72	113.602,64
MARÇO	58.273,25	113.602,64	171.875,89
ABRIL	52.344,59	171.875,89	224.220,48
MAIO	61.115,28	224.220,48	285.335,76
JUNHO	31.529,71	285.335,76	316.865,47
JULHO	64.142,94	316.865,47	381.008,41
AGOSTO	63.507,72	381.008,41	444.516,13
SETEMBRO	63.175,05	444.516,13	507.691,18
OUTUBRO	64.761,74	507.691,18	572.452,92
NOVEMBRO	65.466,42	572.452,92	637.919,34
DEZEMBRO	103.149,34	637.919,34	741.068,68
SOMA	741.068,68	-	741.068,68

VALORES DAS RECEITAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS ARRECADADAS – CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

MÊS/ANO 2018	ARRECADAÇÕES NO MÊS	ARRECADAÇÕES ATÉ O MÊS ANTERIOR	ARRECADAÇÕES ATÉ O MÊS
JANEIRO	19.501,37		19.501,37
FEVEREIRO	21.211,27	19.501,37	40.712,64
MARÇO	22.620,63	40.712,64	63.333,27
ABRIL	21.080,65	63.333,27	84.413,92
MAIO	21.080,65	84.413,92	105.494,57
JUNHO	21.080,65	105.494,57	126.575,22
JULHO	19.654,67	126.575,22	146.229,89
AGOSTO	19.705,68	146.229,89	165.935,57
SETEMBRO	19.394,11	165.935,57	185.329,68



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

OUTUBRO	19.445,12	185.329,68	204.774,80
NOVEMBRO	26.006,59	204.774,80	230.781,39
DEZEMBRO	21.145,27	230.781,39	251.926,66
SOMA	251.926,66		251.926,66

TOTAL GERAL DAS RECEITAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS ARRECADADAS – PREFEITURA – SAAE – SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTOS E CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

MÊS/ANO 2018	ARRECADAÇÕES NO MÊS	ARRECADAÇÕES ATÉ O MÊS ANTERIOR	ARRECADAÇÕES ATÉ O MÊS
JANEIRO	530.575,09		530.575,09
FEVEREIRO	608.302,45	530.575,09	1.138.877,54
MARÇO	254.489,66	1.138.877,54	1.393.367,20
ABRIL	514.076,09	1.393.367,20	1.907.443,29
MAIO	646.166,65	1.907.443,29	2.553.609,94
JUNHO	413.567,65	2.553.609,94	2.967.177,59
JULHO	520.753,78	2.967.177,59	3.487.931,37
AGOSTO	484.304,06	3.487.931,37	3.972.235,43
SETEMBRO	220.363,66	3.972.235,43	4.192.599,09
OUTUBRO	378.807,15	4.192.599,09	4.571.406,24
NOVEMBRO	630.532,96	4.571.406,24	5.201.939,20
DEZEMBRO	601.771,35	5.201.939,20	5.803.710,55
SOMA	5.803.710,55		5.803.710,55

07 - DAS DESPESAS PÚBLICAS:

Despesa pública é o conjunto de dispêndios realizados pelos entes públicos para custear os serviços públicos (**DESPESAS CORRENTES**) prestados à sociedade ou para a realização de investimentos (**DESPESAS DE CAPITAL**).

07.1 – DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA:



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

A Despesa Orçamentária é aquela Despesa Pública que depende exclusivamente de autorização legislativa para a sua efetiva realização, não podendo ser empenhada ou paga sem a existência de Crédito Orçamentário que a corresponda suficientemente.

Apresentamos nos quadros abaixo os valores das **DESPESAS CORRENTES E DE CAPITAL**, pagas no mês de **DEZEMBRO/2018**, pelas *Administrações Direta e Indireta do Município de Itororó*, como também, os valores acumulados no período.

VALORES DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS PAGAS - PREFEITURA

MÊS/ANO 2018	DESPESAS CORRENTES PAGAS NO MÊS	DESPESAS DE CAPITAL PAGAS NO MÊS	TOTAL DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS PAGAS NO MÊS	TOTAL DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS PAGAS ATÉ O MÊS
JANEIRO	1.917.220,34	50.935,00	1.968.155,34	1.968.155,34
FEVEREIRO	3.361.899,26	64.535,84	3.426.435,10	5.394.590,44
MARÇO	1.844.641,31	60.447,69	1.905.089,00	7.299.679,44
ABRIL	3.691.649,45	47.486,18	3.739.135,63	11.038.815,07
MAIO	4.125.941,20	211.090,33	4.337.032,13	15.375.847,20
JUNHO	3.306.091,15	47.486,18	3.353.577,33	18.729.424,53
JULHO	3.472.363,82	147.691,21	3.620.055,03	22.349.479,56
AGOSTO	3.421.393,60	54.625,19	3.476.018,79	25.825.498,35
SETEMBRO	1.772.149,81	168.839,59	1.940.989,40	27.766.487,75
OUTUBRO	2.445.115,60	423.070,63	2.868.186,23	30.634.673,98
NOVEMBRO	3.965.637,97	253.094,48	4.218.732,45	34.853.406,43
DEZEMBRO	4.236.767,56	769.800,02	5.006.567,58	39.859.974,01
SOMA	37.560.871,07	2.299.102,94	39.859.974,01	39.859.974,01

VALORES DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS PAGAS – SAAE – SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTOS

MÊS/ANO 2018	DESPESAS CORRENTES PAGAS NO MÊS	DESPESAS DE CAPITAL PAGAS NO MÊS	TOTAL DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS PAGAS NO MÊS	TOTAL DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS PAGAS ATÉ O MÊS
JANEIRO	123.237,98	-	123.237,98	123.237,98
FEVEREIRO	174.597,30	2.464,78	177.062,08	300.300,06
MARÇO	229.768,23	62.516,00	292.284,23	592.584,29
ABRIL	223.375,14	5.439,25	228.814,39	821.398,68
MAIO	235.967,43	7.972,51	243.939,44	1.065.338,62
JUNHO	233.066,58	16.189,00	249.255,58	1.314.594,20
JULHO	202.899,67	3.720,54	206.620,21	1.521.214,41
AGOSTO	189.572,96	16.695,00	206.267,96	1.727.482,37
SETEMBRO	242.468,71	5.810,95	248.279,66	1.975.762,03



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

OUTUBRO	251.630,72	30.658,50	282.289,22	2.258.051,25
NOVEMBRO	302.009,33	29.123,48	331.132,81	2.589.184,06
DEZEMBRO	451.128,42	4.536,14	455.664,56	3.044.848,62
SOMA	2.859.722,47	185.126,15	3.044.848,62	3.044.848,62

VALORES DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS PAGAS – CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

MÊS/ANO 2018	DESPESAS CORRENTES PAGAS NO MÊS	DESPESAS DE CAPITAL PAGAS NO MÊS	TOTAL DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS PAGAS NO MÊS	TOTAL DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS PAGAS ATÉ O MÊS
JANEIRO	120.370,46	-	120.370,46	120.370,46
FEVEREIRO	123.716,57	-	123.716,57	244.087,03
MARÇO	123.975,28	-	123.975,28	368.062,31
ABRIL	125.287,18	-	125.287,18	493.349,49
MAIO	124.023,78	6.534,00	130.557,78	623.907,27
JUNHO	135.185,40	-	135.185,40	759.092,67
JULHO	129.366,41	-	129.366,41	888.459,08
AGOSTO	124.641,57	1.400,00	126.041,57	1.014.500,65
SETEMBRO	128.459,08	-	128.459,08	1.142.959,73
OUTUBRO	131.914,22	-	131.914,22	1.274.873,95
NOVEMBRO	157.588,50	-	157.588,50	1.432.462,45
DEZEMBRO	141.427,74	-	141.427,74	1.573.890,19
SOMA	1.565.956,19	7.934,00	1.573.890,19	1.573.890,19

TOTAL GERAL DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS PAGAS – PREFEITURA – SAAE – SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTOS E CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

MÊS/ANO 2018	DESPESAS CORRENTES PAGAS NO MÊS	DESPESAS DE CAPITAL PAGAS NO MÊS	TOTAL DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS PAGAS NO MÊS	TOTAL DAS DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS PAGAS ATÉ O MÊS
JANEIRO	2.160.828,78	50.935,00	2.211.763,78	2.211.763,78
FEVEREIRO	3.660.213,13	67.000,62	3.727.213,75	5.938.977,53
MARÇO	2.198.384,82	122.963,69	2.321.348,51	8.260.326,04
ABRIL	4.040.311,77	52.925,43	4.093.237,20	12.353.563,24
MAIO	4.485.932,41	225.597,44	4.711.529,85	17.065.093,09



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

JUNHO	3.674.343,13	63.675,18	3.738.018,31	20.803.111,40
JULHO	3.804.629,90	151.411,75	3.956.041,65	24.759.153,05
AGOSTO	3.735.608,13	72.720,19	3.808.328,32	28.567.481,37
SETEMBRO	2.143.077,60	174.650,54	2.317.728,14	30.885.209,51
OUTUBRO	2.828.660,54	453.729,13	3.282.389,67	34.167.599,18
NOVEMBRO	4.425.235,80	282.217,96	4.707.453,76	38.875.052,94
DEZEMBRO	4.829.323,72	774.336,16	5.603.659,88	44.478.712,82
SOMA	41.986.549,73	2.492.163,09	44.478.712,82	44.478.712,82

07.2 – DA DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA:

Para as Despesas Extra-Orçamentárias não existe previsão na Lei Orçamentária e sua execução não depende de Autorização Legislativa.

Nos quadros abaixo apresentamos os valores das **DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS**, pagas mês a mês, pelas *Administrações Direta e Indireta do Município de Itororó*, como também, os valores acumulados no período.

VALORES DAS DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS PAGAS- PREFEITURA

MÊS/ANO 2018	PAGAMENTOS REALIZADOS NO MÊS	PAGAMENTOS REALIZADOS ATÉ O MÊS ANTERIOR	PAGAMENTOS REALIZADOS ATÉ O MÊS
JANEIRO	1.754.922,50	-	1.754.922,50
FEVEREIRO	270.603,16	1.754.922,50	2.025.525,66
MARÇO	180.344,15	2.025.525,66	2.205.869,81
ABRIL	266.567,17	2.205.869,81	2.472.436,98
MAIO	261.541,10	2.472.436,98	2.733.978,08
JUNHO	391.858,61	2.733.978,08	3.125.836,69
JULHO	126.795,47	3.125.836,69	3.252.632,16
AGOSTO	270.806,75	3.252.632,16	3.523.438,91
SETEMBRO	307.072,03	3.523.438,91	3.830.510,94
OUTUBRO	286.191,57	3.830.510,94	4.116.702,51
NOVEMBRO	318.677,63	4.116.702,51	4.435.380,14



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

DEZEMBRO	640.328,77	4.435.380,14	5.075.708,91
SOMA	5.075.708,91		5.075.708,91

VALORES DAS DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS PAGAS – SAAE – SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTOS

MÊS/ANO 2018	PAGAMENTOS REALIZADOS NO MÊS	PAGAMENTOS REALIZADOS ATÉ O MÊS ANTERIOR	PAGAMENTOS REALIZADOS ATÉ O MÊS
JANEIRO	66.717,15	-	66.717,15
FEVEREIRO	54.069,56	66.717,15	120.786,71
MARÇO	54.306,75	120.786,71	175.093,46
ABRIL	46.692,78	175.093,46	221.786,24
MAIO	74.509,85	221.786,24	296.296,09
JUNHO	80.570,66	296.296,09	376.866,75
JULHO	59.845,30	376.866,75	436.712,05
AGOSTO	76.116,52	436.712,05	512.828,57
SETEMBRO	57.236,85	512.828,57	570.065,42
OUTUBRO	59.676,43	570.065,42	629.741,85
NOVEMBRO	60.322,30	629.741,85	690.064,15
DEZEMBRO	76.058,40	690.064,15	766.122,55
SOMA	766.122,55		766.122,55

VALORES DAS DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS PAGAS – CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

MÊS/ANO 2018	PAGAMENTOS REALIZADOS NO MÊS	PAGAMENTOS REALIZADOS ATÉ O MÊS ANTERIOR	PAGAMENTOS REALIZADOS ATÉ O MÊS
JANEIRO	19.501,37	-	19.501,37
FEVEREIRO	20.950,71	19.501,37	40.452,08
MARÇO	22.881,19	40.452,08	63.333,27
ABRIL	21.080,65	63.333,27	84.413,92
MAIO	21.080,65	84.413,92	105.494,57
JUNHO	21.080,65	105.494,57	126.575,22



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

JULHO	19.654,67	126.575,22	146.229,89
AGOSTO	11.167,89	146.229,89	157.397,78
SETEMBRO	27.931,91	157.397,78	185.329,69
OUTUBRO	19.445,12	185.329,69	204.774,81
NOVEMBRO	26.006,59	204.774,81	230.781,40
DEZEMBRO	21.145,27	230.781,40	251.926,67
SOMA	251.926,67	-	251.926,67

TOTAL GERAL DAS DESPESAS EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS PAGAS – PREFEITURA – SAAE – SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTOS E CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

MÊS/ANO 2018	PAGAMENTOS REALIZADOS NO MÊS	PAGAMENTOS REALIZADOS ATÉ O MÊS ANTERIOR	PAGAMENTOS REALIZADOS ATÉ O MÊS
JANEIRO	1.841.141,02	-	1.841.141,02
FEVEREIRO	345.623,43	1.841.141,02	2.186.764,45
MARÇO	257.532,09	2.186.764,45	2.444.296,54
ABRIL	334.340,60	2.444.296,54	2.778.637,14
MAIO	357.131,60	2.778.637,14	3.135.768,74
JUNHO	493.509,92	3.135.768,74	3.629.278,66
JULHO	206.295,44	3.629.278,66	3.835.574,10
AGOSTO	358.091,16	3.835.574,10	4.193.665,26
SETEMBRO	392.240,79	4.193.665,26	4.585.906,05
OUTUBRO	365.313,12	4.585.906,05	4.951.219,17
NOVEMBRO	405.006,52	4.951.219,17	5.356.225,69
DEZEMBRO	737.532,44	5.356.225,69	6.093.758,13
SOMA	6.093.758,13		6.093.758,13

07.3 – DO EMPENHO:

Está disposto no artigo 61 da Lei nº. 4.320/64, que “para cada empenho será extraído um documento denominado NOTA DE EMPENHO que indicará o nome do credor, a representação e a importância das despesas, bem como a dedução desta do saldo da dotação própria”.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

A emissão da Nota de Empenho é o primeiro ato da Gestão Financeira para consumar a fase inicial da Execução do Orçamento Público. Após a emissão do empenho se sucedem as formalidades do recebimento dos materiais, serviços ou obras, para a efetiva liquidação, para, em seguida, realizar-se o pagamento. Conforme determinação da Lei de nº. 4.320/64, em seu artigo 59 de que "o empenho não poderá exceder o limite dos créditos concedidos". Daí a necessidade de se fazer um controle rigoroso dos valores que estão sendo empenhados a fim de que a gestão financeira não venha a exceder aos valores orçados.

Todos os aspectos acima estão sendo rigorosamente apreciados por esta controladoria.

Dos Processos de Pagamento submetidos a analise desta controladoria, verificamos que:

- a) - As despesas estão empenhadas e classificadas de forma adequada;
- b) - As Notas de Empenho, as Notas de Liquidação e as Ordens de Pagamento estão devidamente assinadas pelas autoridades competentes e pelo responsável pelas emissões;
- c) - As Notas de Empenhos Globais e Estimativos das despesas foram emitidas de forma prévia;
- d) - Os documentos que corroboraram para a emissão das Notas de Empenhos e as Notas de Liquidação estão anexados aos Processos de Pagamento.
- e) - As Notas de Empenhos observam as fontes de financiamento;

Verificamos que no mês em exame, foi empenhado pelas Administrações Direta e Indireta do Município de Itororó, o valor total de R\$. 2.657.239,82 (dois milhões, seiscentos cinquenta e sete mil, duzentos e trinta e nove reais e oitenta e dois centavos), enquanto que a foram efetuadas ANULAÇÕES no valor total de R\$. 3.724.964,76 (três milhões, setecentos e vinte e quatro mil, novecentos e sessenta e quatro reais e setenta e seis centavos) e que o valor total acumulado, empenhado pelas Administrações Direta e Indireta do Município de Itororó, no periodo de JANEIRO a DEZEMBRO/2018 totalizou o montante de R\$. 45.724.822,27 (quarenta e cinco milhões, setecentos e vinte e quatro mil, oitocentos e vinte e dois reais e vinte e sete centavos).

Apresentamos nos quadros abaixo os valores EMPENHADOS no mês de DEZEMBRO/2018, pelas Administrações Direta e Indireta do Município de Itororó-Ba., como também, o valor acumulado no periodo de JANEIRO a DEZEMBRO, o Saldo da Dotação e o seu percentual correspondente, em relação ao valor total das despesas fixadas na LOA/2018, acrescentando-se aí, o valor de R\$. 11.153.050,51 (ONZE MILHÕES CENTO E CINQUENTA E TRÊS MIL, CINQUENTA REAIS E CINQUENTA E UM CENTAVOS), que corresponde ao total dos Créditos Suplementares Especiais abertos no mês de DEZEMBRO/2018, conforme Decretos de nºs. 26 e 62/2018 de 01/11/2018;

VALORES EMPENHADOS – PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

ANO	ORÇAMENTO	EMPENHADO NO	EMPENHADO NO	SALDO DA	% (PERCENTUAL)
-----	-----------	--------------	--------------	----------	----------------



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

2018	PREVISÃO (média mensal) R\$.	MÊS R\$	PERÍODO R\$	DOTAÇÃO R\$.	DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
JANEIRO	3.767.166,67	19.030.298,92	19.030.298,92	26.175.701,08	57,90%
FEVEREIRO	3.767.166,67	3.867.677,07	22.897.975,99	22.308.024,01	49,35%
MARÇO	3.767.166,67	1.588.005,49	24.485.981,48	20.720.018,52	45,83%
ABRIL	3.767.166,67	3.783.464,45	28.269.445,93	16.936.554,07	37,47%
MAIO	3.767.166,67	2.302.755,88	30.572.201,81	14.633.798,19	32,37%
JUNHO	3.767.166,67	2.259.956,67	32.832.158,48	12.373.841,52	27,37%
JULHO	3.767.166,67	5.121.979,42	37.954.137,90	7.251.862,10	16,04%
AGOSTO	3.767.166,67	1.379.731,72	39.333.869,62	5.872.130,38	12,99%
SETEMBRO	3.767.166,67	1.984.697,54	41.318.567,16	3.887.432,84	8,60%
SETEMBRO	ANULAÇÕES (1.262.071,38)		40.056.495,78	5.149.504,22	11,39%
OUTUBRO	3.767.166,67	1.909.288,97	41.965.784,75	3.240.215,25	7,17%
OUTUBRO	ANULAÇÕES (568.849,02)		41.396.935,73	3.809.064,27	8,43%
NOVEMBRO	(+)11.153.050,51	1.704.756,51	43.101.692,24	13.257.358,27	23,52%
NOVEMBRO	3.767.166,67	(1.119.949,81)	41.981.742,43	14.377.308,08	25,51%
DEZEMBRO	3.767.166,67	2.621.725,73	44.603.468,16	11.755.582,35	20,86%
DEZEMBRO	ANULAÇÕES (3.523.115,16)		41.080.353,00	15.278.697,51	27,11%
SOMA	56.359.050,51	41.080.353,00	41.080.353,00	15.278.697,51	27,11%

VALORES EMPENHADOS - SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTOS

ANO 2018	ORÇAMENTO PREVISÃO (média mensal) R\$.	EMPEÑADO NO MÊS R\$	EMPEÑADO NO PERÍODO R\$	SALDO DA DOTAÇÃO R\$.	% (PERCENTUAL) DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
JANEIRO	311.500,00	2.316.741,40	2.316.741,40	1.421.258,60	38,02%
FEVEREIRO	311.500,00	109.126,58	2.425.867,98	1.312.132,02	35,10%
MARÇO	311.500,00	354.958,98	2.780.826,96	957.173,04	25,61%
ABRIL	311.500,00	12.465,35	2.793.292,31	944.707,69	25,27%
MAIO	311.500,00	65.853,51	2.859.145,82	878.854,18	23,51%
JUNHO	311.500,00	11.794,02	2.870.939,84	867.060,16	23,20%
JULHO	311.500,00	15.557,30	2.886.497,14	851.502,86	22,78%
AGOSTO	311.500,00	24.510,48	2.911.007,62	826.992,38	22,12%
SETEMBRO	311.500,00	33.934,17	2.944.941,79	793.058,21	21,22%
OUTUBRO	311.500,00	34.042,96	2.978.984,75	759.015,25	20,31%
NOVEMBRO	311.500,00	206.635,91	3.185.620,66	552.379,34	14,78%
DEZEMBRO	311.500,00	27.817,67	3.213.438,33	524.561,67	14,03%
DEZEMBRO	ANULAÇÕES (143.845,75)		3.069.592,58	668.407,42	17,88%
SOMA	3.738.000,00	3.069.592,58	3.069.592,58	668.407,42	17,88%

VALORES EMPENHADOS - CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

ANO 2018	ORÇAMENTO PREVISÃO (média mensal) R\$.	EMPEÑADO NO MÊS R\$	EMPEÑADO NO PERÍODO R\$	SALDO DA DOTAÇÃO R\$.	% (PERCENTUAL) DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
JANEIRO	171.333,33	1.430.960,00	1.430.960,00	625.040,00	30,40%



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

FEVEREIRO	171.333,33	-	1.430.960,00	625.040,00	30,40%
MARÇO	171.333,33	1.650,00	1.432.610,00	623.390,00	30,32%
ABRIL	171.333,33	13.550,00	1.446.160,00	609.840,00	29,66%
MAIO	171.333,33	14.279,00	1.460.439,00	595.561,00	28,97%
JUNHO	171.333,33	7.684,00	1.468.123,00	587.877,00	28,59%
JULHO	171.333,33	13.053,23	1.481.176,23	574.823,77	27,96%
AGOSTO	171.333,33	5.185,00	1.486.361,23	569.638,77	27,71%
SETEMBRO	171.333,33	101.410,00	1.587.771,23	468.228,77	22,77%
OUTUBRO	171.333,33	35.413,39	1.623.184,62	432.815,38	21,05%
NOVEMBRO	171.333,33	2.000,00	1.625.184,62	430.815,38	20,95%
DEZEMBRO	171.333,33	7.696,42	1.632.881,04	423.118,96	20,58%
DEZEMBRO	ANULAÇÕES	(58.003,85)	1.574.877,19	481.122,81	23,40%
SOMA	2.056.000,00	1.574.877,19	1.574.877,19	481.122,81	23,40%

SOMATÓRIO DOS VALORES EMPENHADOS – PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ – SAAE – SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTOS E CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

ANO 2018	ORÇAMENTO PREVISÃO (média mensal) R\$	EMPENHADO NO MÊS R\$	EMPENHADO NO PERÍODO R\$	SALDO DA DOTAÇÃO R\$.	% (PERCENTUAL) DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
JANEIRO	4.250.000,00	22.778.000,32	22.778.000,32	28.221.999,68	55,34%
FEVEREIRO	4.250.000,00	3.976.803,65	26.754.803,97	24.245.196,03	47,54%
MARÇO	4.250.000,00	1.944.614,47	28.699.418,44	22.300.581,56	43,73%
ABRIL	4.250.000,00	3.809.479,80	32.508.898,24	18.491.101,76	36,26%
MAIO	4.250.000,00	2.382.888,39	34.891.786,63	16.108.213,37	31,58%
JUNHO	4.250.000,00	2.279.434,69	37.171.221,32	13.828.778,68	27,12%
JULHO	4.250.000,00	5.150.589,95	42.321.811,27	8.678.188,73	17,02%
AGOSTO	4.250.000,00	1.409.427,20	43.731.238,47	7.268.761,53	14,25%
SETEMBRO	4.250.000,00	2.120.041,71	45.851.280,18	5.148.719,82	10,10%
SETEMBRO	ANULAÇÕES	(1.262.071,38)	44.589.208,80	6.410.791,20	12,57%
OUTUBRO	4.250.000,00	1.978.745,32	46.567.954,12	4.432.045,88	8,69%
OUTUBRO	ANULAÇÕES	(568.849,02)	45.999.105,10	5.000.894,90	9,81%
NOVEMBRO	(+) 11.153.050,51	1.913.392,42	47.912.497,52	14.240.552,99	22,91%
NOVEMBRO	4.250.000,00	(1.119.949,81)	46.792.547,71	15.360.502,80	24,71%
DEZEMBRO	4.250.000,00	2.657.239,82	49.449.787,53	12.703.262,98	20,44%
DEZEMBRO	ANULAÇÕES	(3.724.964,76)	45.724.822,77	16.428.227,74	26,43%
SOMA	62.153.050,51	45.724.822,77	45.724.822,77	16.428.227,74	26,43%

Observamos no quadro acima que o somatório dos Saldos Orçamentários das Administrações Direta e Indireta do Município de Itororó, até o mês em exame perfaz o total de R\$ 16.428.227,74 (dezesseis milhões, quatrocentos e vinte e oito mil, duzentos e vinte e sete reais e setenta e quatro centavos), o que corresponde a 26,43% (vinte e seis vírgula quarenta e três por cento), aproximadamente, dos valores Orçados na LOA/2018, acrescentando-se aí, o valor de R\$ 11.153.050,51 (ONZE MILHÕES CENTO E CINQUENTA E TRÊS MIL, CINQUENTA REAIS E



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

CINQUENTA E UM CENTAVOS), que corresponde ao total dos Créditos Suplementares Especiais abertos no mês de NOVEMBRO/2018, conforme Decretos de nºs. 26 e 62/2018 de 01/11/2018;

07.4 - DA LIQUIDAÇÃO DA DESPESA:

No entendimento dos estudiosos “**o segundo estágio da despesa pública é a liquidação, que consiste na verificação do direito adquirido pelo credor, tendo por base os títulos e documentos comprobatórios do respectivo crédito**”. Assim, comprovado por autoridade responsável de que os produtos foram entregues e/ou os serviços foram prestados pelo contratado é procedido o regular processo de liquidação e, consequentemente a ordenação para que seja efetuado o pagamento ao credor.

Verificamos que o setor de contabilidade só libera o processo para que seja realizado o pagamento ao credor, após a apresentação de todas as certidões pertinentes que são anexadas aos processos de pagamento.

Apresentamos no quadro abaixo os valores que foram **LIQUIDADOS** pelas Administrações Direta e Indireta do Município de Itororó-Ba., no mês de **DEZEMBRO/2018**, bem como o valor acumulado no período de **JANEIRO** a **DEZEMBRO**, e os percentuais correspondentes, em relação ao valor total fixado na LOA/2018 e ao valor total das despesas empenhadas, acrescentando-se aí, o valor de R\$ **11.153.050,51 (ONZE MILHÕES CENTO E CINQUENTA E TRÊS MIL, CINQUENTA REAIS E CINQUENTA E UM CENTAVOS)**, que corresponde ao total dos Créditos Suplementares Especiais abertos no mês de **NOVEMBRO/2018**, conforme Decretos nºs. 26 e 62/2018 de 01/11/2018.

VALORES LIQUIDADOS – PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

ANO 2018	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA MÉDIA MENSAL R\$.	EMPENHADO NO MÊS R\$.	EMPENHADO NO PERÍODO R\$.	LIQUIDADO NO MÊS R\$.	LIQUIDADO NO PERÍODO R\$	SALDO DE EMPENHO
JANEIRO	3.767.166,67	19.030.298,92	19.030.298,92	2.940.964,30	2.940.964,30	16.089.334,62
FEVEREIRO	3.767.166,67	3.867.677,07	22.897.975,99	2.661.655,18	5.602.619,48	17.295.356,51
MARÇO	3.767.166,67	1.588.005,49	24.485.981,48	3.448.187,85	9.050.807,33	15.435.174,15
ABRIL	3.767.166,67	3.783.464,45	28.269.445,93	2.323.186,88	11.373.994,21	16.895.451,72
MAIO	3.767.166,67	2.302.755,88	30.572.201,81	4.241.550,28	15.615.544,49	14.956.657,32
JUNHO	3.767.166,67	2.259.956,67	32.832.158,48	3.495.483,40	19.111.027,89	13.721.130,59
JULHO	3.767.166,67	5.121.979,42	37.954.137,90	3.524.480,72	22.635.508,61	15.318.629,29
AGOSTO	3.767.166,67	1.379.731,72	39.333.869,62	3.528.473,81	26.163.982,42	13.169.887,20
SETEMBRO	3.767.166,67	1.984.697,54	41.318.567,16	3.309.831,44	29.473.813,36	11.844.753,30
SETEMBRO	ANULAÇÕES	(1.262.071,38)	40.056.495,78	-	29.473.813,86	10.582.681,92
OUTUBRO	3.767.166,67	1.909.288,97	41.965.784,75	1.622.572,17	31.096.386,03	10.869.398,72
OUTUBRO	ANULAÇÕES	(568.849,02)	41.396.935,73	-	31.096.386,03	10.300.549,70
NOVEMBRO	11.153.050,51	1.704.756,51	43.101.692,24	5.460.025,12	36.556.411,15	6.545.281,09



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

NOVEMBRO	3.767.166,67	(1.119.949,81)	41.981.742,43	-	36.556.411,15	5.425.331,28
DEZEMBRO	3.767.166,67	2.621.725,73	44.603.468,16	4.523.941,85	41.080.353,00	3.523.115,16
DEZEMBRO	ANULAÇÕES	(3.523.115,16)	41.080.353,00	-	41.080.353,00	0,00
SOMA	56.359.050,51	41.981.742,43	41.981.742,43	36.556.411,15	36.556.411,15	5.425.331,28
%					72,89%	100,00%

VALORES LIQUIDADOS – SAAE – SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTOS

ANO 2018	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA MÉDIA MENSAL R\$.	EMPENHADO NO MÊS R\$.	EMPENHADO NO PERÍODO R\$.	LIQUIDADO NO MÊS R\$.	LIQUIDADO NO PERÍODO R\$	SALDO DE EMPENHOS
JANEIRO	311.500,00	2.316.741,40	2.316.741,40	123.237,98	123.237,98	2.193.503,42
FEVEREIRO	311.500,00	109.126,58	2.425.867,98	177.062,08	300.300,06	2.125.567,92
MARÇO	311.500,00	354.958,98	2.780.826,96	292.284,23	592.584,29	2.188.242,67
ABRIL	311.500,00	12.465,35	2.793.292,31	228.814,39	821.398,68	1.971.893,63
MAIO	311.500,00	65.853,31	2.859.145,82	243.939,94	1.065.338,62	1.793.807,20
JUNHO	311.500,00	11.794,02	2.870.939,84	249.255,58	1.314.594,20	1.556.345,64
JULHO	311.500,00	15.557,30	2.886.497,14	206.620,21	1.521.214,41	1.365.282,73
AGOSTO	311.500,00	24.510,48	2.911.007,62	206.267,96	1.727.482,37	1.183.525,25
SETEMBRO	311.500,00	33.934,17	2.944.941,79	248.279,66	1.975.762,03	969.179,76
OUTUBRO	311.500,00	34.042,96	2.978.984,75	282.289,22	2.258.051,25	720.933,50
NOVEMBRO	311.500,00	206.635,91	3.185.620,66	331.132,81	2.589.184,06	596.436,60
DEZEMBRO	311.500,00	27.817,67	3.213.438,33	480.408,52	3.068.592,58	116.909,12
DEZEMBRO	ANULAÇÕES	(143.845,75)	3.069.592,58	-	3.069.592,58	-
SOMA	3.738.000,00	3.069.592,58	3.069.592,58	3.069.592,58	3.069.592,58	-
%					82,12%	100,00%

VALORES LIQUIDADOS – CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

ANO 2018	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA MÉDIA MENSAL R\$.	EMPENHADO NO MÊS R\$.	EMPENHADO NO PERÍODO R\$.	LIQUIDADO NO MÊS R\$.	LIQUIDADO NO PERÍODO R\$	SALDO DE EMPENHOS
JANEIRO	171.333,33	1.430.960,00	1.430.960,00	120.370,46	120.370,46	1.310.589,54
FEVEREIRO	171.333,33	-	1.430.960,00	123.716,57	244.087,03	1.186.872,97
MARÇO	171.333,33	1.650,00	1.432.610,00	123.975,28	368.062,31	1.064.547,69
ABRIL	171.333,33	13.550,00	1.446.160,00	125.287,18	493.349,49	952.810,51
MAIO	171.333,33	14.279,00	1.460.439,00	130.557,78	623.907,27	836.531,73
JUNHO	171.333,33	7.684,00	1.468.123,00	137.965,40	761.872,67	706.250,33
JULHO	171.333,33	13.053,23	1.481.176,23	126.586,41	888.459,08	592.717,15
AGOSTO	171.333,33	5.185,00	1.486.361,23	126.176,57	1.014.635,65	471.725,58
SETEMBRO	171.333,33	101.410,00	1.587.771,23	128.324,08	1.142.959,73	444.811,50
OUTUBRO	171.333,33	35.413,39	1.623.184,62	131.914,22	1.274.873,95	348.310,67



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

NOVEMBRO	171.333,33	2.000,00	1.625.184,62	157.588,50	1.432.462,45	192.722,17
DEZEMBRO	171.333,33	7.696,42	1.632.881,04	142.414,74	1.574.877,19	58.003,85
DEZEMBRO	ANULAÇÕES	(58.003,85)	1.574.877,19	-	1.574.877,19	-
SOMA	2.056.000,00	1.574.877,19	1.574.877,19	1.574.877,19	1.574.877,19	192.722,174
%					76,60%	100%

SOMATÓRIO DOS VALORES LIQUIDADOS – PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ – SAAE AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTOS – CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

ANO 2018	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA MÉDIA MENSAL R\$	EMPENHADO NO MÊS R\$	EMPENHADO NO PÉRIODO R\$	LIQUIDADO NO MÊS R\$	LIQUIDADO NO PÉRIODO R\$	SALDO DE EMPENHOS
JANEIRO	4.250.000,00	22.778.000,32	22.778.000,32	3.184.572,74	3.184.572,74	19.593.427,58
FEVEREIRO	4.250.000,00	3.976.803,65	26.754.803,97	2.962.433,83	6.147.006,57	20.607.797,40
MARÇO	4.250.000,00	1.944.614,47	28.699.418,44	3.864.447,36	10.011.453,93	18.687.964,51
ABRIL	4.250.000,00	3.809.479,80	32.508.898,24	2.677.288,45	12.688.742,38	19.820.155,86
MAIO	4.250.000,00	2.382.888,39	34.891.786,63	4.616.048,00	17.304.790,38	17.586.996,25
JUNHO	4.250.000,00	2.279.434,69	37.171.221,32	3.882.704,38	21.187.494,76	15.983.726,56
JULHO	4.250.000,00	5.150.589,95	42.321.811,27	3.857.687,34	25.045.182,10	17.276.629,17
AGOSTO	4.250.000,00	1.409.427,20	43.731.238,47	3.860.918,34	28.906.100,44	14.825.138,03
SETEMBRO	4.250.000,00	2.120.041,71	45.851.280,18	3.686.435,18	32.592.535,62	13.258.744,56
SETEMBRO	ANULAÇÕES	(1.262.071,38)	44.589.208,80	-	32.592.535,62	11.996.673,18
OUTUBRO	4.250.000,00	1.978.745,32	46.567.954,12	2.036.775,61	34.629.311,23	11.938.642,89
OUTUBRO	ANULAÇÕES	(568.849,02)	45.999.105,10	-	34.629.437,23	11.369.793,87
NOVEMBRO	11.153.050,51	1.913.392,42	47.912.497,52	5.948.746,43	40.578.057,66	7.334.439,86
ANULAÇÕES	4.250.000,00	(1.119.949,81)	46.792.547,71		40.578.057,66	6.214.490,05
DEZEMBRO	4.250.000,00	3.724.964,76	49.449.787,53	5.146.765,11	45.724.822,77	3.724.964,76
DEZEMBRO	ANULAÇÕES	(3.724.964,76)	45.724.822,27	-	45.724.822,77	0,00
SOMA	62.153.050,51	45.724.822,77	45.724.822,77	45.724.822,77	45.724.822,77	0,00
%					73,57%	100,00%

Observa-se no quadro acima no mês em exame foram realizadas **LIQUIDAÇÕES** nas Administrações Direta e Indireta do Município de Itororó, no valor total de R\$ 5.146.765,11 (cinco milhões, cento e quarenta e seis mil, setecentos sessenta e cinco reais e onze centavos).

Observamos que no período de **JANEIRO** a **DEZEMBRO/2018** foi procedida a **LIQUIDAÇÃO** nas Administrações Direta e Indireta do Município de Itororó no valor total R\$ 45.724.822,77 (quarenta e cinco, setecentos e vinte e quatro mil, oitocentos e vinte e dois reais e setenta e sete centavos), que corresponde, aproximadamente aos percentuais 73,57% (setenta e três vírgula cinquenta e sete por cento) e de 100,00% (cem por cento), em relação ao valor total fixado na LOA/2018 e ao valor total das **DESPESAS EMPENHADAS**, respectivamente, acrescentando-se aí, o valor de R\$ 11.153.050,51 (ONZE MILHÕES CENTO E CINQUENTA E TRÊS MIL, CINQUENTA REAIS E CINQUENTA E UM CENTAVOS), que corresponde ao total dos Créditos



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

Suplementares Especiais abertos no mês de **DEZEMBRO/2018**, conforme Decretos nºs. 26 e 62/2018 de 01/11/2018;

Observamos que não houve cancelamento de empenhos liquidados.

07.5 – DO PAGAMENTO DA DESPESA LIQUIDADA:

No mês de **DEZEMBRO/2018**, as Administrações Direta e Indireta do Município de Itororó realizaram pagamento de Despesas Orçamentárias no valor de R\$ 4.707.453,76 (quatro milhões, setecentos e sete mil, quatrocentos e cinquenta e três reais e setenta e seis centavos).

Apresentamos, conforme quadros abaixo, os valores LIQUIDADOS no mês de **DEZEMBRO/2018**, pelas Administrações Direta e Indireta do Município de Itororó e o seu montante acumulado no período de **JANEIRO** a **DEZEMBRO/2018**, incluindo, ainda, o valor das despesas LIQUIDADAS E NÃO PAGAS no período.

DESPESAS LIQUIDADAS E NÃO PAGAS – PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

ANO 2018	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA MÉDIA MENSAL R\$.	LIQUIDAÇÕES NO MÊS R\$.	LIQUIDAÇÕES NO PERÍODO R\$.	PAGAMENTOS NO MÊS R\$.	PAGAMENTOS NO PERÍODO R\$	SALDO LIQUIDADO A PAGAR
JANEIRO	3.767.166,67	2.940.964,30	2.940.964,30	1.968.155,34	1.968.155,34	972.808,96
FEVEREIRO	3.767.166,67	2.661.655,18	5.602.619,48	3.426.435,10	5.394.590,44	208.029,04
MARÇO	3.767.166,67	3.448.187,85	9.050.807,33	1.905.089,00	7.299.679,44	1.751.127,89
ABRIL	3.767.166,67	2.323.186,88	11.373.994,21	3.739.135,63	11.038.815,07	335.179,14
MAIO	3.767.166,67	4.241.550,28	15.615.544,49	4.337.032,13	15.375.847,20	239.697,29
JUNHO	3.767.166,67	3.495.483,40	19.111.027,89	3.353.577,33	18.729.424,53	381.603,36
JULHO	3.767.166,67	3.524.480,72	22.635.508,61	3.620.055,03	22.349.479,56	286.029,05
AGOSTO	3.767.166,67	3.528.473,81	26.163.982,42	3.476.018,79	25.825.498,35	338.484,07
SETEMBRO	3.767.166,67	3.309.831,44	29.473.813,86	1.940.989,40	27.766.487,75	1.707.326,11
OUTUBRO	3.767.166,67	1.622.572,17	31.096.386,03	2.868.186,23	30.634.673,98	461.712,05
NOVEMBRO	3.767.166,67	5.460.025,12	36.556.411,15	4.218.732,45	34.853.406,43	1.703.004,72
NOVEMBRO	11.153.050,51	-	36.556.411,15	-	34.853.406,43	1703.004,72
DEZEMBRO	3.767.166,67	4.523.941,86	41.080.353,00	5.006.567,58	39.859.406,43	1.220.378,99
SOMA	56.359.050,51	41.080.353,00	41.080.353,00	39.859.974,01	39.859.974,01	1.220.378,99

DESPESAS LIQUIDADAS E NÃO PAGAS – SAAE SERVIÇOS AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTOS

ANO 2018	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA MÉDIA MENSAL R\$.	LIQUIDAÇÕES NO MÊS R\$.	LIQUIDAÇÕES NO PERÍODO R\$.	PAGAMENTOS NO MÊS R\$.	PAGAMENTOS NO PERÍODO R\$	SALDO LIQUIDADO A PAGAR
JANEIRO	311.500,00	123.237,98	123.237,98	123.237,98	123.237,98	-
FEVEREIRO	311.500,00	177.062,08	300.300,06	177.062,08	300.300,06	-
MARÇO	311.500,00	282.284,23	592.584,29	292.284,23	592.584,29	-



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08
Rua Duque de Caxias, 165 - Centro
Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153
www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

SETEMBRO	4.250.000,00	3.686.435,18	32.592.535,62	2.317.728,14	30.885.209,51	1.707.326,11
OUTUBRO	4.250.000,00	2.036.775,61	34.629.311,23	3.282.389,67	34.167.599,18	461.712,05
NOVEMBRO	4.250.000,00	5.948.746,43	40.578.057,66	4.707.453,76	38.875.052,94	1.703.004,72
NOVEMBRO	11.153.050,51	-	40.578.057,66	-	38.875.052,94	1.703.004,72
DEZEMBRO	4.250.000,00	5.146.765,11	45.724.822,77	5.603.659,88	44.478.712,82	1.246.109,65
SOMA	62.153.050,51	45.724.822,77	45.724.822,77	44.478.712,82	44.478.712,82	1.246.109,95

Conforme quadro acima, durante os meses de JANEIRO e DEZEMBRO/2018, o somatório dos pagamentos das despesas orçamentárias das Administrações Direta e Indireta do município de Itororó, foi no valor total de R\$ 44.875.052,94 (quarenta e quatro milhões, oitocentos e setenta e cinco mil, cinquenta e dois reais e noventa e quatro centavos), que corresponde, aproximadamente a 97,27% (noventa e sete vírgula vinte e sete por cento) das despesas liquidadas no período, restando um saldo de R\$ 1.246.109,95 (um milhão, duzentos e quarenta e seis mil, cento e nove reais e noventa e cinco centavos) inscrito devidamente em RESTOS A PAGAR PROCESSADOS/2018, conferindo com a Listagem anexada à Prestação de Contas.

08 - DOS PROCESSOS DE PAGAMENTOS

Está sendo encaminhado a este Tribunal um total de 594 processos de pagamento, sendo 129 processos inerentes à Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social; 114 processos inerentes à Secretaria Municipal de Educação, 183 processos inerentes à Secretaria Municipal de Saúde e 168 processos inerentes à Administração Geral.

Todos os 594 processos de pagamento que estão sendo encaminhados a esta Corte de Contas foram criteriosamente analisados por essa controladoria ante o efetivo pagamento, verificando, inclusive as notas fiscais, recibos e outros documentos exigidos para suporte legal nas ações dos serviços de Contabilidade e Finanças;

Todas as Notas de Empenho, de Liquidação e de Pagamento estão devidamente regulares, com identificação e assinaturas pelos responsáveis;

09 - DOS CRÉDITOS SUPLEMENTARES:

Verificamos que existe **AUTORIZAÇÃO LEGISLATIVA** para a abertura de créditos adicionais.

A Lei Municipal de nº. 932/2017 de 14 de dezembro de 2017, em seu artigo 7º, trata de Autorização para abertura de créditos adicionais da seguinte forma:

Art. 7º – Fica o chefe do Poder Executivo autorizado a:

I – Abrir créditos suplementares no limite de 60% (sessenta por cento) do total das dotações fixadas para o exercício, com os recursos abaixo indicados:



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

ABRIL	311.500,00	228.814,39	821.398,68	228.814,39	821.398,68	-
MAIO	311.500,00	243.939,94	1.065.338,62	243.939,94	1.065.338,62	-
JUNHO	311.500,00	249.255,58	1.314.594,20	249.255,58	1.314.594,20	-
JULHO	311.500,00	206.620,21	1.521.214,41	206.620,21	1.521.214,41	-
AGOSTO	311.500,00	206.267,96	1.727.482,37	206.267,96	1.727.482,37	-
SETEMBRO	311.500,00	248.279,66	1.975.762,03	248.279,66	1.975.762,03	-
OUTUBRO	311.500,00	282.289,22	2.258.051,25	282.289,22	2.258.051,25	-
NOVEMBRO	311.500,00	331.132,81	2.589.184,06	331.132,81	2.589.184,06	-
DEZEMBRO	311.500,00	480.408,52	3.069.592,58	455.664,56	3.044.848,62	24.743,96
SOMA	3.738.000,00	3.069.592,58	3.069.592,58	3.044.848,62	3.044.848,62	24.743,96

DESPESAS LIQUIDADAS E NÃO PAGAS – CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

ANO 2018	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA MÉDIA MENSAL R\$.	LIQUIDAÇÕES NO MÊS R\$.	LIQUIDAÇÕES NO PERÍODO R\$.	PAGAMENTOS NO MÊS R\$.	PAGAMENTOS NO PERÍODO R\$	SALDO LIQUIDADO A PAGAR
JANEIRO	171.333,33	120.370,46	120.370,46	120.370,46	120.370,46	-
FEVEREIRO	171.333,33	123.716,57	244.087,03	123.716,57	244.087,03	-
MARÇO	171.333,33	123.975,28	368.062,31	123.975,28	368.062,31	-
ABRIL	171.333,33	125.287,18	493.349,49	125.287,18	493.349,49	-
MAIO	171.333,33	130.557,78	623.907,27	130.557,78	623.907,27	-
JUNHO	171.333,33	137.965,40	761.872,67	135.185,40	759.092,67	2.780,00
JULHO	171.333,33	126.586,41	888.459,08	129.366,41	888.459,08	-
AGOSTO	171.333,33	126.176,57	1.014.635,65	126.041,57	1.014.500,65	135,00
SETEMBRO	171.333,33	128.324,08	1.142.959,73	128.459,08	1.142.959,73	-
OUTUBRO	171.333,33	131.914,22	1.274.873,95	131.914,22	1.274.873,95	-
NOVEMBRO	171.333,33	157.588,50	1.432.462,45	157.588,50	1.432.462,45	-
DEZEMBRO	171.333,33	142.414,74	1.574.877,19	141.427,74	1.573.890,19	987,00
SOMA	2.056.000,00	1.574.877,19	1.574.877,19	1.573.890,19	1.573.890,19	987,00

SOMATÓRIO DAS DESPESAS LIQUIDADAS E NÃO PAGAS – PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ – SAAE SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTOS E CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

ANO 2018	PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA MÉDIA MENSAL R\$.	LIQUIDAÇÕES NO MÊS R\$.	LIQUIDAÇÕES NO PERÍODO R\$.	PAGAMENTOS NO MÊS R\$.	PAGAMENTOS NO PERÍODO R\$	SALDO LIQUIDADO A PAGAR
JANEIRO	4.250.000,00	3.184.572,74	3.184.572,74	2.211.763,78	2.211.763,78	972.808,96
FEVEREIRO	4.250.000,00	2.962.433,83	6.147.006,57	3.727.213,75	5.938.977,53	208.029,04
MARÇO	4.250.000,00	3.864.447,36	10.011.453,93	2.321.348,51	8.260.326,04	1.751.127,89
ABRIL	4.250.000,00	2.677.288,45	12.688.742,38	4.093.237,20	12.353.563,24	335.179,14
MAIO	4.250.000,00	4.616.048,00	17.304.790,38	4.711.529,85	17.065.093,09	239.697,29
JUNHO	4.250.000,00	3.882.704,38	21.187.494,76	3.738.018,31	20.803.111,40	384.383,36
JULHO	4.250.000,00	3.857.687,34	25.045.182,10	3.956.041,65	24.759.153,05	286.029,05
AGOSTO	4.250.000,00	3.860.918,34	28.906.100,44	3.808.328,32	28.567.481,37	338.619,07



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

a) decorrentes de superávit financeiro, de acordo com o estabelecido no art. 43, § 1º, Inciso I e § 2º da Lei 4.320/64;

b) decorrentes do excesso de arrecadação, conforme estabelecido no art. 43, § 1º, Inciso II e §§ 3º e 4º da Lei 4.320/64;

c) decorrentes de anulação parcial ou total de dotações na forma definida na Lei de Diretrizes Orçamentárias 2018, conforme o estabelecido no art. 43, § 1º, Inciso III da Lei 4.320/64, e com base no Art. 167, Inciso VI da Constituição Federal.

No quadro abaixo apresentamos a existência de abertura de **CRÉDITOS SUPLEMENTARES** e **ESPECIAIS** pelas Administrações Direta e Indireta do município de Itororó, ocorrida no período de JANEIRO a DEZEMBRO/2018.

CRÉDITOS SUPLEMENTARES

DATA	Nº. DO DECRETO	ANULAÇÃO	EXCESSO DE ARRECADAÇÃO	ALTERAÇÃO DO QDD	SUPLEMENTAÇÃO NO PERÍODO
02/01/2018	003/2018			162.900,00	
02/01/2018	004/2018	1.518.000,00			1.518.000,00
01/02/2018	005/2018			258.000,00	
01/02/2018	006/2018	1.656.400,00			1.656.400,00
01/03/2018	007/2018			100,00	
01/03/2018	008/2018	99.000,00			99.000,00
02/04/2018	009/2018	1.754.936,60			1.754.936,60
02/04/2018	010/2018			50.000,00	
02/05/2018	011/2018			400,00	
02/05/2018	012/2018	1.738.700,00			1.738.700,00
01/06/2018	013/2018			16.800,00	
01/06/2018	014/2018	1.577.911,37		7.000,00	1.577.911,37
03/07/2018	015/2018				
03/07/2018	016/2018	1.150.600,00			1.150.000,00
01/08/2018	017/2018			30.500,00	
01/08/2018	018/2018	1.278.950,00			1.278.950,00
03/09/2018	019/2018	80.000,00			80.000,00
03/09/2018	020/2018			9.000,00	
03/09/2018	021/2018	1.602.459,93			1.602.459,93
01/10/2018	022/2018			48.000,00	
01/10/2018	023/2018	1.866.764,50			
01/11/2018	024/2018			1.700,00	
01/11/2018	025/2018	1.591.200,00			1.591.200,00
01/11/2018	026/2018		8.600.000,00		8.600.000,00
01/11/2018	061/2018	175.000,00			175.000,00
01/11/2018	062/2018		2.553.050,51		2.553.050,51
03/12/2018	064/2018	2.382.600,00			2.382.600,00
TOTAL GERAL		18.472.522,40	11.053.050,51	584.400,00	29.625.572,91



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

Conforme quadro acima, no período de JANEIRO a DEZEMBRO/2018, houve abertura de **CRÉDITOS SUPLEMENTARES**, decorrentes de **ANULAÇÕES DE DOTAÇÕES**, no montante de R\$ 18.472.522,40 (dezento milhões, quatrocentos e setenta e dois mil, quinhentos e vinte e dois reais e quarenta centavos), o que corresponde a 36,22% (trinta e seis vírgula vinte e dois por cento) aproximadamente, do valor das despesas orçadas para o exercício, como, também, houve a abertura de **CRÉDITOS SUPLEMENTARES ESPECIAIS**, decorrentes de **EXCESSO DE ARRECADAÇÃO**, no valor de R\$ 11.153.050,51 (onze milhões, cento e cinquenta e três mil, cinquenta reais e cinquenta e um centavos);

10 - DO PAGAMENTO DE DIÁRIAS:

Esta controladoria verificou que houve pagamento de diárias no mês em exame, totalizando o montante de R\$ 4.985,00 (quatro mil, novecentos e oitenta e cinco reais), conforme demonstrativo do quadro abaixo.

UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	VALOR PAGO
SECRETARIA DE EDUCAÇÃO	50,00
SECRETARIA DE SAÚDE	2.945,00
SECRETARIA DE PLANEJAMENTO, GESTÃO E FINANÇAS	1.990,00
TOTAL	4.985,00

11 - DA ANÁLISE FINANCEIRA:

Verificamos que a guarda dos recursos financeiros pertencentes ao Município, das Administrações Direta e Indireta do Município de Itororó obedecem as normas constitucionais, o que pode ser verificado no quadro abaixo.

PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

DISPONIBILIDADES	VALOR
Banco do Brasil Contas Movimento	52.890,44
Banco do Brasil Contas Movimento Aplicação	910.116,94
Banco do Brasil Contas Vinculadas	-
Banco do Brasil Contas Vinculadas Aplicação	25.978.231,63
Caixa Econômica Federal Contas Movimento	16.921,02
Caixa Econômica Federal Aplicação Conta Movimento	661.206,63
Caixa Econômica Federal Conta Vinculada Convênio	-
Caixa Econômica Federal Conta Vinculada Convênio/Aplicação	186.001,35
Banco Bradesco Conta Movimento	211.001,35



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08
 Rua Duque de Caxias, 165 - Centro
 Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153
www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

TOTAL	28.017.205,07
--------------	----------------------

SAAE SERVIÇOS AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTOS

DISPONIBILIDADES	VALOR
Banco do Brasil Contas Movimento - 10.139-7	76.843,55
TOTAL SAAE	76.843,55

CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

DISPONIBILIDADES	VALOR
Banco do Brasil Contas Movimento - 10.139-7	987,00
TOTAL CÂMARA	987,00

SOMATÓRIO DAS DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS DA PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ, DO SAAE SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTOS E DA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES.

	SALDO EM BANCOS
PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ	28.017.205,07
SAAE - SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTOS	76.843,55
CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES	987,00
TOTAL GERAL	28.095.035,62

12 - DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS DE GASTOS COM PESSOAL E ENCARGOS:

12.1 - DA APLICAÇÃO DOS GASTOS COM A EDUCAÇÃO (Inclusive FUNDEB)

Esta Controladoria vem acompanhando, através de Demonstrativos apresentados pelo Departamento de Contabilidade, a aplicação dos percentuais definidos em Lei, inclusive quanto aos recursos do FUNDEB, sempre chamando a atenção da Administração Municipal para o cumprimento com a aplicação dos percentuais com gastos na Educação, conforme determinado em Lei.

Foi verificado que no mês em exame houve a aplicação na REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO - MÍNIMO DE 60% SOBRE OS RECURSOS DO FUNDEB - na ordem de R\$ 1.292.385,13 (um milhão, duzentos e noventa e dois mil, trezentos e oitenta e cinco reais e treze centavos), como também houve pagamento de despesas na MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO BÁSICO - MÁXIMO DE 40% DOS RECURSOS DO FUNDEB, na ordem de R\$ 366.535,80 (trezentos e sessenta e seis mil, quinhentos e trinta e cinco reais e oitenta centavos);



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

Verificamos, também, que até o mês em exame o Município aplicou na **REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO** o total de R\$ 8.598.645,83 (oito milhões, quinhentos e noventa e oito mil, seiscentos e quarenta e cinco reais e oitenta e três centavos), o que corresponde, aproximadamente, a 70,94% (setenta vírgula noventa e quatro por cento) dos recursos oriundos das transferências do FUNDEB, somados aos rendimentos de aplicações financeiras, durante o período de **JANEIRO A DEZEMBRO/2018**.

12.2 - DA APLICAÇÃO DOS GASTOS COM A SAÚDE 15%:

Esta controladoria está atenta quanto ao cumprimento pela administração municipal na aplicação do percentual de 15% dos gastos com a Saúde, conforme estabelecido em Lei, sendo verificado que até o mês em exame, conforme Demonstrativos apresentados pelo Departamento de Contabilidade as Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde, atingiram os limites constitucionais;

12.3 - DA APLICAÇÃO DE 54% NAS DESPESAS COM PESSOAL:

De acordo com os demonstrativos apresentados pelo Departamento de Contabilidade, esta controladoria verificou que os gastos com pessoal e encargos no mês em exame somado aos 11 (onze) meses anteriores estão dentro dos limites definidos em Lei.

13 - DAS PUBLICIDADES:

13.1 - DO RREO:

Verificamos que foi atendido o quanto disposto no artigo 52 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF 101/2000), no que se refere a publicação do Relatório Resumido da Execução Orçamentária, conforme demonstrado no quanto abaixo:

PERÍODO/ANO 2018	PRAZO	DATA DA PUBLICAÇÃO	ESPECIFICAÇÃO
1º BIMESTRE	30/03/2018	28/03/2018	Diário Oficial do Município – Edição 1.693 Site: www.itororo.ba.io.org.br
2º BIMESTRE	30/05/2018	23/05/2018	Diário Oficial do Município – Edição 1.727 Site: www.itororo.ba.io.org.br
3º BIMESTRE	30/07/2018	26/07/2018	Diário Oficial do Município – Edição 1.775 Site: www.itororo.ba.io.org.br
4º BIMESTRE	30/09/2018	20/09/2018	Diário Oficial do Município – Edição 1.811 Site: www.itororo.ba.io.org.br
5º BIMESTRE	30/11/2018	23/11/2018	Diário Oficial do Município – Edição 1.849



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

			<i>Site: www.itororo.ba.io.org.br</i>
<i>6º BIMESTRE</i>	<i>28/01/2019</i>		<i>Diário Oficial do Município – Edição 1.895</i> <i>Site: www.itororo.ba.io.org.br</i>

13.2 - DO RGF:

Observamos que houve cumprimento do quanto dispõe a Lei de Responsabilidade Fiscal (LRF 101/2000), no que se refere à Publicação dos Relatórios da Gestão fiscal, referente ao **primeiro, segundo e terceiro quadrimestres de 2018**.

O quadro abaixo demonstra a publicação do RGF, referente ao **primeiro, segundo e terceiro quadrimestres de 2018**, sendo que a próxima publicação se dará em 30/01/2019.

PERÍODO	PRAZO	DATA DA PUBLICAÇÃO	ESPECIFICAÇÃO
1º QUADRIMESTRE	30/05/2018	23/05/2018	<i>Diário Oficial do Município – Edição 1.727</i> <i>Site: www.itororo.ba.io.org.br</i>
2º QUADRIMESTRE	30/09/2018	20/09/2018	<i>Diário Oficial do Município – Edição 1.811</i> <i>Site: www.itororo.ba.io.org.br</i>
3º QUADRIMESTRE	31/01/2019	28/01/2019	<i>Diário Oficial do Município – Edição 1.895</i> <i>Site: www.itororo.ba.io.org.br</i>

14 - DOS SUBSÍDIOS DOS AGENTES POLÍTICOS:

No âmbito do município de Itororó, a Lei Municipal 908/2016, de 07 de dezembro de 2016, fixou os subsídios do Prefeito, do Vice-prefeito e dos Secretários Municipais, nos valores de R\$ 14.000,00 (quatorze mil reais), R\$ 7.000,00 (sete mil reais) e R\$ 4.000,00 (quatro mil reais), respectivamente. A referida Lei foi publicada no Diário Oficial do Município no dia 05 de janeiro de 2016, edição nº. 1379.

Conforme quadro abaixo, os processos de pagamento a **AGENTES POLÍTICOS** que foram realizados no mês em exame, ocorreram de acordo com os princípios constitucionais e com o disposto na Legislação Municipal.

SUBSÍDIOS DE AGENTES POLÍTICOS

NOME	CARGO	MÊS DE REFERÊNCIA	Nº. PAGTO	VALOR R\$.
ADAUTO OLIVEIRA DE ALMEIDA	Prefeito	11/2018	1651	14.000,00
PAULO CARNEIRO RIOS	Vice - Prefeito	11/2018	1648	7.000,00
MARCÍLIA DA SILVA COSTA	Secretária De Saúde	11/2018	1745	4.000,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

ORLANDO SIMÕES SILVA	<i>Sec. de Desenvolvimento Econômico</i>	11/2018	1652	4.000,00
THIAGO AMUI SCANDAR	<i>Sec. de Agricultura, Pecuária e Abastecimento</i>	11/2018	1649	4.000,00
MÁGIDA CARVALHO DO NASCIMENTO SANTOS	<i>Secretaria de Des. Social.</i>	12/2018	1080	4.000,00
			TOTAL	37.000,00

15 - DO REPASSE DE DUODÉCIMO PARA A CÂMARA DE VEREADORES:

A Constituição Federal determina os limites e prazos para que os municípios repassem os recursos ao Poder Executivo Municipal, observada a execução orçamentária, visando manter o valor proporcional fixado.

Esta controladoria elaborou o quadro analítico abaixo, que demonstra os valores repassados mensalmente ao Poder Legislativo Municipal, à título de Transferência de Duodécimo para a Câmara.

TRANSFERÊNCIAS DE DUODÉCIMOS

MÊS DE REFERÊNCIA	DATA DA TRANSFERÊNCIA	VALOR	VALOR	DIFERENÇA
		FIXADO PARA REPASSE EM R\$.	REPASSADO NO MÊS EM R\$.	APURADA (+ OU -) EM R\$.
JANEIRO	19/01/2018	131.242,31	128.343,93	-2.898,38
FEVEREIRO	19/02/2018	131.242,31	128.343,93	-2.898,38
MARÇO	20/03/2018	131.242,31	128.343,93	-2.898,38
ABRIL	20/04/2018	131.242,31	139.937,45	+8.695,14
MAIO	18/05/2018	131.242,31	131.242,31	-
JUNHO	19/06/2018	131.242,31	131.242,31	-
JULHO	20/07/2018	131.242,31	131.242,31	-
AGOSTO	20/08/2018	131.242,31	131.242,31	-
SETEMBRO	20/09/2018	131.242,31	131.242,31	-
OUTUBRO	19/10/2018	131.242,31	131.242,31	-
NOVEMBRO	20/11/2018	131.242,31	131.242,31	-
DEZEMBRO	20/11/2018	131.242,31	131.242,31	-



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08
Rua Duque de Caxias, 165 - Centro
Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153
www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

SOMA	TOTAL	1.574.907,72	1.574.907,72	-

Verificamos que houve diferença no repasse de Duodécimos para a Câmara, no período de Janeiro a março/2018 no valor mensal de R\$. 2.898,38 (dois mil, oitocentos noventa e oito reais e trinta e oito centavos), todavia, de posse da planilha elaborada pelo TCM-BA., a administração municipal procedeu com o repasse da **COMPLEMENTAÇÃO** do duodécimo no mês de ABRIL/2018.

Verificamos que houve uma devolução de Duodécimo no valor de R\$. 30,46 (trinta reais e quarenta e seis centavos)

16 - DOS BENS PATRIMONIAIS PERMANENTES:

Este controle Interno verificou que no mês em exame HOUVE aquisição de Bens Patrimoniais Permanentes por parte da Prefeitura Municipal de Itororó, no total de R\$. 645.354,00 (SEISCENTOS E QUARENTA E CINCO MIL, TREZENTOS E CINQUENTA E QUATRO REAIS);

Quanto ao controle dos bens patrimoniais de natureza permanente, pertencentes ao Município de Itororó está sendo executado por servidor do quadro efetivo, nomeado através de Decreto do Executivo Municipal. Temos observado que os Bens Patrimoniais adquiridos neste exercício, a exemplo dos já existentes, estão sendo devidamente identificados com plaquetas e inscritos em LIVRO de TOMBO, lavrando-se termo de responsabilidade agrupado sintético, assinado pelos responsáveis pela guarda do bem e da sua manutenção.

17 - DOS BENS EM ALMOXARIFADO:

Atendendo solicitação desta Controladoria já foi implantado programas de software desenvolvidos por empresas de informática contratadas pelo Município, a fim de otimizar os serviços dos setores de controle de Bens Patrimoniais e de Almoxarifado.

18 - DOS VEÍCULOS E COMBUSTÍVEIS:

Na Administração Municipal existe uma pessoa responsável para a autorização e controle do abastecimento, bem como para acompanhar o estado físico e a reposição de peças dos veículos que compõem a frota mecanizada do Município.

Para tornar mais eficazes esses controles, a Administração Municipal editou o Decreto de nº. 033/2018, de 11 de abril de 2018, disciplinando normas e definindo os procedimentos de controle interno para as rotinas da frota e transporte municipal, com a finalidade de padronizar, uniformizar, controlar e disciplinar a identificação, a guarda, a conservação e a utilização da frota municipal, bem como instituindo o diário de bordo (anexo I), o diário de abastecimento (anexo II) e a ficha de manutenção (anexo III), que servirão de base para elaboração de relatórios mensais



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

que são emitidos pelo responsável pela frota municipal, quanto ao registro de quilometragem percorrida, quanto ao controle de gastos com combustíveis e quanto ao gasto com a manutenção e a reposição de peças de cada veículo.

19 - DA VERIFICAÇÃO DO RAZÃO CONTÁBIL:

Detalhamos, abaixo, os quadros que representam a movimentação do Razão Contábil, evidenciando a Conta do **IMOBILIZADO - BENS MÓVEIS E IMÓVEIS**, das Administrações Direta e Indireta do Município de Itororó, referente ao período de **JANEIRO a DEZEMBRO/2018**.

DCR

DEMONSTRATIVO DOS VALORES DOS BENS MÓVEIS ADQUIRIDOS PELA PREFEITURA EM 2018.

ANO 2018	DEBITADO		CREDITADO		SALDO ATUAL
	SALDO ANTERIOR	NO MÊS R\$.	ACUMULADO R\$.	NO MÊS R\$.	
JANEIRO	-	-	-	-	-
FEVEREIRO	-	6.855,60	6.855,60	-	6.855,60
MARÇO	6.855,60	-	6.855,60	-	6.855,60
ABRIL	6.855,60	-	6.855,60	-	6.855,60
MAIO	6.855,60	-	6.855,60	-	6.855,60
JUNHO	6.855,60	15.175,00	22.030,60	-	22.030,60
JULHO	22.030,00	20.752,00	42.782,60	-	42.782,60
AGOSTO	42.782,60	-	42.782,00	-	42.782,00
SETEMBRO	42.782,00	6.264,77	49.047,37	-	49.047,37
OUTUBRO	49.047,37	26.670,00	75.717,37	-	75.717,37
NOVEMBRO	75.717,37	-	75.717,37	-	75.717,37
DEZEMBRO	75.717,37	645.354,00	721.071,37	-	721.071,37
TOTAIS	-	721.071,37	721.071,37	-	721.071,37

DEMONSTRATIVO DOS VALORES DOS BENS IMÓVEIS – OBRAS EM ANDAMENTO PELA PREFEITURA EM 2018.

ANO 2018	DEBITADO		CREDITADO		SALDO ATUAL
	SALDO ANTERIOR	NO MÊS R\$.	ACUMULADO R\$.	NO MÊS R\$.	
JANEIRO	-	-	-	-	-
FEVEREIRO	-	13.525,78	13.525,78	-	13.525,78
MARÇO	13.525,78	-	13.525,78	-	13.525,78
ABRIL	13.525,78	163.604,75	177.130,53	-	177.130,53
MAIO	177.130,53	-	177.130,53	-	177.130,53
JUNHO	177.130,53	-	177.150,53	-	177.150,53
JULHO	177.150,53	70.630,03	247.760,56	-	247.760,56



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

AGOSTO	247.760,56	-	247.760,56	-	-	247.760,56
SETEMBRO	247.760,56	114.807,73	362.568,29			362.568,29
OUTUBRO	362.568,29	416.577,84	779.146,13	-	-	779.146,13
NOVEMBRO	779.146,13	126.543,13	905.689,26	-	-	905.689,26
DEZEMBRO	905.689,26	261.539,97	1.167.229,23	-	-	1.167.229,23
TOTAIS	-	1.167.229,23	1.167.229,23	-	-	1.167.229,23

DEMONSTRATIVO DOS VALORES DOS BENS MÓVEIS ADQUIRIDOS PELO SAAE – SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTOS EM 2018.

DEBITADO			CREDITADO			
ANO 2018	SALDO ANTERIOR	NO MÊS R\$.	ACUMULADO R\$.	NO MÊS R\$.	ACUMULADO R\$	SALDO ATUAL
JANEIRO	-	-	-	-	-	-
FEVEREIRO	-	-	-	-	-	-
MARÇO	-	56.199,00	56.199,00	-	-	56.199,00
ABRIL	56.199,00		56.199,00	-	-	56.199,00
MAIO	56.199,00	7.972,51	64.171,51	-	-	64.171,51
JUNHO	64.171,51	389,00	64.560,51	-	-	64.560,51
JULHO	64.560,51	-	64.560,51	-	-	64.560,51
AGOSTO	64.560,51	-	64.560,51	-	-	64.560,51
SETEMBRO	64.560,51	-	64.560,51	-	-	64.560,51
OUTUBRO	64.560,51	-	64.560,51	-	-	64.560,51
NOVEMBRO	64.560,51	9.105,00	73.661,51	-	-	73.661,51
DEZEMBRO	73.661,51	3.499,00	77.164,51	-	-	77.164,51
TOTAIS	-	77.164,51	77.164,51	*	-	77.164,51

DEMONSTRATIVO DOS VALORES DOS BENS IMÓVEIS – OBRAS EM ANDAMENTO PELO SAAE- SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTOS EM 2018.

DEBITADO			CREDITADO			
ANO 2018	SALDO ANTERIOR	NO MÊS R\$.	ACUMULADO R\$.	NO MÊS R\$.	ACUMULADO R\$	SALDO ATUAL
JANEIRO	-	-	-	-	-	-
FEVEREIRO	-	2.464,78	2.464,78	-	-	2.464,78
MARÇO	2.464,78	6.317,00	8.781,78	-	-	8.781,78
ABRIL	8.781,78	5.439,25	14.221,03	-	-	14.221,03
MAIO	14.221,03	-	14.221,03	-	-	14.221,03
JUNHO	14.221,03	15.800,00	30.021,03	-	-	30.021,03
JULHO	30.021,03	3.720,54	33.741,57	-	-	33.741,57
AGOSTO	33.741,57	16.695,00	50.436,57	-	-	50.436,57
SETEMBRO	50.436,57	5.810,95	56.247,52	-	-	56.247,52



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

OUTUBRO	56.247,52	30.658,50	86.906,02	-	-	86.906,02
NOVEMBRO	86.906,02	20.018,48	106.924,50	-	-	106.924,50
DEZEMBRO	106.924,50	1.037,14	107.961,64	-	-	107.961,64
TOTAIS		107.961,64	107.961,64	-	-	107.961,64

DEMONSTRATIVO DOS VALORES DOS BENS MÓVEIS ADQUIRIDOS PELA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES EM 2018.

ANO 2018	DEBITADO		CREDITADO			SALDO ATUAL
	SALDO ANTERIOR	NO MÊS R\$.	ACUMULADO R\$.	NO MÊS R\$.	ACUMULADO R\$.	
JANEIRO	-	-	-	-	-	-
FEVEREIRO	-	-	-	-	-	-
MARÇO	-	-	-	-	-	-
ABRIL	-	-	-	-	-	-
MAIO	-	6.534,00	6.534,00	-	-	6.534,00
JUNHO	6.534,00	-	6.534,00	-	-	6.534,00
JULHO	6.534,00	-	6.534,00	-	-	6.534,00
AGOSTO	6.534,00	1.400,00	7.934,00	-	-	7.934,00
SETEMBRO	7.937,00	-	7.934,00	-	-	7.934,00
OUTUBRO	7.934,00	-	7.934,00	-	-	7.934,00
NOVEMBRO	7.934,00	-	7.934,00	-	-	7.934,00
DEZEMBRO	7.934,00	-	7.934,00	-	-	7.934,00
TOTAIS	-	7.934,00	7.934,00	-	-	7.534,00

DEMONSTRATIVO DOS VALORES DOS BENS IMÓVEIS – OBRAS EM ANDAMENTO PELA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES EM 2018.

ANO 2018	DEBITADO		CREDITADO			SALDO ATUAL
	SALDO ANTERIOR	NO MÊS R\$.	ACUMULADO R\$.	NO MÊS R\$.	ACUMULADO R\$.	
JANEIRO	-	-	-	-	-	-
FEVEREIRO	-	-	-	-	-	-
MARÇO	-	-	-	-	-	-
ABRIL	-	-	-	-	-	-
MAIO	-	-	-	-	-	-
JUNHO	-	-	-	-	-	-
JULHO	-	-	-	-	-	-
AGOSTO	-	-	-	-	-	-
SETEMBRO	-	-	-	-	-	-
OUTUBRO	-	-	-	-	-	-
NOVEMBRO	-	-	-	-	-	-
DEZEMBRO	-	-	-	-	-	-



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 – Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

TOTAIS	-	-	-	-	-	-
---------------	---	---	---	---	---	---

SOMATÓRIO DOS DEMONSTRATIVOS DOS VALORES CONSOLIDADOS DOS BENS MÓVEIS ADQUIRIDOS PELA PREFEITURA MUNICIPAL, PELO SAAE – SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTOS E PELA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES EM 2018.

ANO 2018	DEBITADO		CREDITADO		ACUMULADO R\$.	SALDO ATUAL
	SALDO ANTERIOR	NO MÊS R\$.	NO MÊS R\$.	ACUMULADO R\$.		
JANEIRO	-	-	-	-	-	-
FEVEREIRO	-	6.855,60	6.855,60	-	-	6.855,60
MARÇO	6.855,60	56.199,00	63.054,60	-	-	63.054,60
ABRIL	63.054,60	-	63.054,60	-	-	63.054,60
MAIO	63.054,60	14.506,51	77.561,11	-	-	77.561,11
JUNHO	77.561,11	15.564,00	93.125,11	-	-	93.125,11
JULHO	93.125,11	20.752,00	113.877,11	-	-	113.877,11
AGOSTO	113.877,11	1.400,00	115.277,11	-	-	115.277,11
SETEMBRO	115.277,11	6.264,77	121.541,88	-	-	121.541,88
OUTUBRO	121.541,88	26.670,00	148.211,88	-	-	148.211,88
NOVEMBRO	148.211,88	9.105,00	157.316,88	-	-	157.316,88
DEZEMBRO	157.316,88	648.853,00	806.169,88	-	-	806.169,88
TOTAIS	-	806.169,88	806.169,88	-	-	806.169,88

SOMATÓRIO DOS DEMONSTRATIVOS DOS VALORES CONSOLIDADOS DOS BENS IMÓVEIS - OBRAS EM ANDAMENTO PELA PREFEITURA MUNICIPAL, PELO SAAE – SERVIÇO AUTÔNOMO DE ÁGUA E ESGOTOS E PELA CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES EM 2018.

ANO 2018	DEBITADO		CREDITADO		ACUMULADO R\$.	SALDO ATUAL
	SALDO ANTERIOR	NO MÊS R\$.	NO MÊS R\$.	ACUMULADO R\$.		
JANEIRO	-	-	-	-	-	-
FEVEREIRO	-	15.990,56	15.990,56	-	-	15.990,56
MARÇO	15.990,56	6.317,00	22.307,56	-	-	22.307,56
ABRIL	22.307,56	169.044,00	191.351,56	-	-	191.351,56
MAIO	191.351,56	-	191.351,56	-	-	191.351,56
JUNHO	191.351,56	15.800,00	207.151,56	-	-	207.151,56
JULHO	207.151,56	74.350,57	281.502,13	-	-	281.502,13
AGOSTO	281.502,13	16.695,00	298.197,13	-	-	298.197,13
SETEMBRO	298.197,13	120.618,68	418.815,81	-	-	418.815,81
OUTUBRO	418.815,81	447.236,34	866.052,15	-	-	866.052,15
NOVEMBRO	866.052,15	146.561,61	1.012.613,76	-	-	1.012.613,76
DEZEMBRO	1.012.613,76	262.577,11	1.275.190,87	-	-	1.275.190,87
TOTAIS	-	1.275.190,87	1.275.190,87	-	-	1.275.190,87



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

DEMONSTRATIVO DO VALOR TOTAL DO IMOBILIZADO DAS ADMINISTRAÇÕES DIRETA E INDIRETA DO MUNICÍPIO DE ITORORÓ ATÉ O MÊS DE OUTUBRO DE 2018.

ANO 2018	DEBITADO		CREDITADO		SALDO ATUAL
	SALDO ANTERIOR	NO MÊS R\$.	ACUMULADO R\$.	NO MÊS R\$.	
JANEIRO	-	-	-	-	-
FEVEREIRO	-	22.846,16	22.846,16	-	22.846,16
MARÇO	22.846,16	62.516,00	85.362,16	-	85.362,16
ABRIL	85.362,16	169.044,00	254.406,16	-	254.406,16
MAIO	254.406,16	14.596,51	268.912,67	-	268.912,67
JUNHO	268.912,67	31.364,00	300.276,67	-	300.276,67
JULHO	300.276,07	95.102,57	395.379,24	-	395.379,24
AGOSTO	395.379,24	18.095,00	413.474,24	-	413.474,24
SETEMBRO	413.474,24	126.883,45	540.357,69	-	540.357,69
OUTUBRO	540.357,69	473.906,34	1.014.264,03	-	1.014.264,03
NOVEMBRO	1.014.264,03	155.666,61	1.169.930,64	-	1.169.930,64
DEZEMBRO	1.169.930,64	911.430,11	2.081.360,75	-	2.081.360,75
TOTAIS	-	2.081.360,75	2.081.360,75	-	2.081.360,75

20 - DA ALIENAÇÃO DE BENS:

Não houve alienação de bens no período.

21 - DA EXECUÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB:

Conforme quadro abaixo, esta Controladoria constatou que no mês em exame o valor apresentado pelo Departamento de Contabilidade, atinente ao registro no Demonstrativo das Receitas Orçamentárias **NÃO DIVERGE** dos valores disponibilizados nos sites oficiais do Governo Federal.

RECEITA DO FUNDEB				
CÓDIGO	ORIGEM	VALOR REGISTRADO D.R.O	VALOR INFORMADO www.bb.com.br	DIFERENÇA VERIFICADA (+ ou -)
1724.01.00.00	FPE	187.525,22	187.525,22	-
1724.01.00.00	FPM	196.504,74	196.504,74	-
1724.01.00.00	LEI 87/96	1.306,55	1.306,55	-
1724.01.00.00	ICMS	732.080,92	732.080,92	-
1724.01.00.00	IPI/EXP	5.056,54	5.056,54	-
1724.01.00.00	ITCMD	4.272,80	4.272,80	-
1724.01.00.00	IPVA	9.672,32	9.672,32	-
1724.01.00.00	IPV	7.726,57	7.726,57	-



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

1724.01.00.00	ITR	573,15	573,15	-
1724.02.00.00	COMPL. UNIÃO	186.043,32	186.043,32	-
1724.02.00.00	COMPL. PISO	20.671,48	20.671,48	-
SOMA		1.351.433,61	1.351.433,61	-

22 - METAS REALIZADAS EM RELAÇÃO ÀS PREVISTAS:

O Desdobramento das Receitas em metas bimestrais de arrecadação previstas até o mês de DEZEMBRO/2018 está de acordo com L.C. nº 101/2000, art. 13.

As receitas foram desdobradas em metas bimestrais de arrecadação, em conformidade com o disposto no art. 13 da L.C. 101/2000.

22.1 - META FISCAL DA RECEITA PREVISTA NA LDO (LC Nº 101/2000, ART 4º § 1º):

A meta fiscal da receita prevista até DEZEMBRO/2018 está em conformidade com o disposto no art. 4º, § 1º da L.C. 101/2000.

22.2 - META FISCAL DA DESPESA PREVISTA NA LDO (L.C. Nº 101/2000, ART. 4º § 1º):

A meta fiscal da despesa prevista para DEZEMBRO/2018 está em conformidade com o disposto no art. 4º, § 1º da L.C. 101/2000.

23 - DAS LICITAÇÕES REALIZADAS NO MÊS:

No quadro abaixo demonstramos os processos efetivados no mês de DEZEMBRO/2018 pela Administração Direta, bem como a data da vigência, dos valores mensais e globais e a data da publicação do extrato do contrato no Diário Oficial e no Portal da Transparéncia da Prefeitura Municipal de Itororó;

SIGLA:

DL - Dispensa de Licitação

CON - Concorrência

IN - Inexigibilidade

PP - Pregão Presencial

TM - Tomada de Preços

CP - Chamada Pública

PROC. NR.	MODALIDADE E TIPO DE CONTRATO	OBJETO	VENCEDOR	NR. DO CONTRATO	VIGÊNCIA	VALOR MENSAL	VALOR GLOBAL	PUBLICAÇÃO DO



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

LOTAÇÃO N°	PP	DATA	CONTRATO	ESB INDUSTRIA E COMÉRCIO DE ELETRO ELETRÔNICOS	31/02/2018	31/12/2018	R\$ 29.970,00	R\$ 29.970,00	07/01/2019
165	PP 047/2018	10/12/2018	Contratação de empresa para aquisição de material (refletores) para iluminação pública do Município de Itororó	JULIANA MARIA SENA DE CASTRO RODRIGUES - ME	31/02/2018	31/12/2018	R\$ 59.636,16	R\$ 59.636,16	07/01/2019
167	PP 050/2018	07/12/2018	Contratação de empresa para aquisição de gêneros alimentícios para atender o CAPS, SAMU e demais programas da Secretaria Municipal de Saúde	DISVEL DISTRIBUIDORA DE VEÍCULOS LTDA	31/02/2018	31/12/2018	R\$ 69.400,00	R\$ 69.400,00	07/01/2019
168	PP 051/2018	13/12/2018	Contratação de empresa para aquisição de veículos automotores 0 km para a Secretaria de Educação.	TOPVEL VEÍCULOS LTDA	32/02/2018	31/12/2018	R\$ 216.000,00	R\$ 216.000,00	07/01/2019
170	PP 053/2018	21/12/2018	Contratação de empresa para aquisição de veículos 0 km, conforme proposta nº 11228.937000/1180-04, celebrada entre o Município de Itororó e o Ministério da Saúde	DISVEL DISTRIBUIDORA DE VEÍCULOS LTDA	32/02/2018	31/12/2018	R\$ 142.800,00	R\$ 142.800,00	07/01/2019
171	PP 054/2018	21/12/2018	Contratação de empresa para aquisição de equipamentos e material permanente (informática, ar condicionado, eletrônicos e eletrodomésticos), conforme proposta nº 11228.937000/1180-04, celebrada entre o Município de Itororó e o Ministério da Saúde	HELDER DOS SANTOS MATOS SILVA - EPP	32/02/2018	31/12/2018	R\$ 56.600,00	R\$ 56.600,00	07/01/2019

24 - DAS DOAÇÕES, SUBVENÇÕES, AUXILIOS E CONTRIBUIÇÕES:

Esta Controladoria verificou que neste exercício o Município firmou CONVÊNIOS de cooperação financeira com entidades sem fins lucrativos, conforme demonstrado no quadro abaixo:

NÚMERO DO CONVÉNIO	DATA DA ASSINATURA	CONVENIADA	OBJETO	VIGÊNCIA	VALOR MENSAL R\$.
001/2018	02/01/2018	Associação das Senhoras de Caridade de Itororó - ASCAI	Dinamização das Atividades referente à rede de atendimento desenvolvida pela entidade.	02/01/2019	3.000,00
002/2018	02/01/2018	Associação de Mesatenistas do Município de Itororó	Manutenção das atividades da Associação.	31/12/2018	500,00
003/2018	22/01/2018	Associação das Senhoras de Caridade de Itororó - ASCAI	Dinamização das Atividades referente à rede de atendimento desenvolvida pela entidade.	02/01/2019	730,00
004/2018	22/01/2018	CENTRO DE PROMOÇÃO HUMANA DO SUL DA BAHIA - CENPRO	Dinamização das Atividades referente à rede de atendimento desenvolvida pela entidade.	31/12/2018	730,00
005/2018	19/02/2018	Sociedade Beneficente de Itororó - SBI	Fornecer apoio financeiro para transporte de estudantes universitários que se deslocam para instituições de ensino superior fora do município.	31/12/2018	5.000,00
006/2018	02/05/2018	LADI - LIGA AMADORISTICA DE DESPORTOS DE ITORORÓ	Transferência de Recursos Financeiros para a manutenção, custeio e promoção do esporte amador no Município de Itororó.	31/12/2018	6.000,00
007/2018	02/05/2018	LADI - LIGA AMADORISTICA DE DESPORTOS DE ITORORÓ	Transferência de Recursos Financeiros para a manutenção e custeio das		20.000,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

			despesas realizadas com Seleção Municipal de Itororó, durante a sua participação no Campeonato Intermunicipal de Futebol.		
--	--	--	---	--	--

25 - DA RELAÇÃO DE FUNCIONÁRIOS:

No quadro abaixo, demonstramos a real situação da Folha de Pagamento do quadro de pessoal referente ao mês de **DEZEMBRO/2018**, conforme informações prestadas através de Demonstrativo emitido pelo setor de recursos humanos da Prefeitura.

GESTÃO SECRETARIAS DA ADMINISTRAÇÃO

DESCRÍÇÃO	SALÁRIO BRUTO	AGENTES	COMISSÕES	EFETIVOS	CONTRATOS	TOTAL
GABINETE DO PREFEITO	25.938,46	2	0	3	0	5
SEC. PLAN. GESTÃO E FINANÇAS	100.247,07	0	9	48	5	62
SEC. URBANISMO E INFRA-ESTRUTURA	301.487,18	0	2	179	25	206
SEC. REL. INST. COMUM. E ESPORTES	4.363,02	0	1	2	1	4
SEC. AGRIC. PEC. E ABASTECIMENTO	7.740,00	1	0	2	0	3
SEC. DESENV. ECONÔMICO	9.569,15	1	1	3	0	5
SEC. CULT. TUR. E MEIO AMBIENTE	1.399,31	0	1	0	0	1
TOTAIS	428.098,21	04	14	237	31	286

SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL

DESCRÍÇÃO	SALÁRIO BRUTO	AGENTES	COMISSÕES	EFETIVOS	CONTRATOS	TOTAL
FOLHA DE FUNCIONÁRIOS	29.022,00	1	2	0	13	16
TOTAIS	27.322,00	1	2	0	13	16

SECRETARIA DE SAÚDE

DESCRÍÇÃO	SALÁRIO BRUTO	AGENTES	COMISSÕES	EFETIVOS	CONTRATOS	TOTAL
FOLHA DE FUNCIONÁRIOS	414.147,02	1	4	204	21	230
TOTAIS	440.827,09	1	4	204	21	230

SECRETARIA DE EDUCAÇÃO

DESCRÍÇÃO	SALÁRIO BRUTO	AGENTES	COMISSÕES	EFETIVOS	CONTRATOS	TOTAL
FOLHA DE FUNCIONÁRIOS - FUNDEB 60%	727.488,84	0	32	179	29	240
FOLHA DE FUNCIONÁRIOS - FUNDEB 40%	284.795,48	1	7	193	39	240
TOTAIS	1.086.279,62	1	39	372	68	480
DESCRÍÇÃO	SALÁRIO BRUTO	AGENTES	COMISSÕES	EFETIVOS	CONTRATOS	TOTAL
TOTAL GERAL	1.982.526,92	7	59	813	133	1012

26 - DOS PRECATÓRIOS



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

Conforme dados extraídos do Departamento de Contabilidade observamos que neste mês de DEZEMBRO/2018, houve pagamento de Precatórios na ordem de R\$. 55.384,36 (cinquenta e cinco mil, trezentos oitenta e quatro reais e trinta e seis centavos);

Verificamos que na Lei Orçamentária Anual existe Dotação Orçamentária para tais pagamentos e que a sua contabilização está sendo feita dentro dos parâmetros legais;

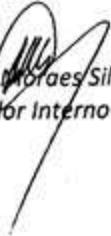
27 - DAS CONSIDERAÇÕES FINAIS

Os valores constantes dos quadros demonstrativos apresentados neste Relatório foram extraídos do sistema contábil desta Prefeitura, do setor de Recursos Humanos, do setor de Licitação e do setor de Administração Geral, sendo conferidos com os balancetes, balanços orçamentários, patrimoniais, financeiros e demonstração das variações patrimoniais entre outros demonstrativos devidamente impressos.

Quanto à análise de valores bancários, os mesmos foram conferidos com o extrato do banco respectivamente e juntamente com a sua conciliação bancária, estando anexas à prestação de contas.

Finalmente, esclarecemos que o presente relatório foi elaborado com base na documentação apresentada pelo Departamento de Contabilidade desta Prefeitura e que a Prestação de Contas do mês em exame está sendo encaminhado ao TCM na forma preconizada nas Instruções e Resoluções emanadas do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado da Bahia.

Itororó-Ba., 30 de janeiro de 2019.


João Orlêde Moraes Silva
- Controlador Interno -



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

CHECK LIST

DA DOCUMENTAÇÃO

Relação de documentos apresentados

- Lei Orçamentária
- Lei das Diretrizes Orçamentárias c/ Anexo de Metas e Riscos Fiscais
- Comprovação de Publicidade da LDO
- Plano de Contas
- PPA - Programa Plurianual
- Lei de Diárias
- Demonstrativo da Receita e Despesa
- Originais de Guias de Conhecimento e demais documentos de receitas
- Relação de processos de pagamento
- Processos Administrativos referente a Licitações
- Processos de pagamento de agentes políticos em 01 via
- Relação de processos de pagamento
- Relação de Processos licitatórios
- Cópia autentica de leis e decretos adicionais
- Relação das contas bancárias, acompanhada dos extratos e conciliações na forma original.
- Quadro demonstrativo de aplicações financeiras
- Relação de Bens Imóveis e Móveis adquiridos no mês
- Sentenças Judiciais
- Relação de Restos a Pagar Processados
- Relatório do Controle Interno
- Demonstrativos do SIGA



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO (Art. 12 da Resolução TCM nº. 1120/05)

ATIVIDADE DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

I – NA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA

a) verificar a existência, atualização e adequação dos registros dos Livros ou Fichas de Controle Orçamentário, do Diário, do Razão, do Caixa, dos Boletins de Tesouraria e dos Livros da Dívida Ativa com as normas constantes da Lei nº 4.320/64 e legislação pertinente;

Verificamos a existência dos registros referidos.

b) verificar se a guarda dos Livros está sendo feita nos arquivos do órgão ou entidade, já que é vedada sua permanência em escritórios de contabilidade;

Verificamos que os livros e documentos afins estão arquivados na Prefeitura Municipal.

c) verificar se os Livros informatizados estão devidamente impressos, encadernados e assinados pela autoridade competente;

Verificamos que os livros informatizados estão encadernados e visados pelo gestor.

d) verificar a existência de autorização legislativa para abertura de créditos adicionais, transposição, transferência e remanejamento de recursos de uma categoria de programação para outra;

Todos os créditos adicionais são precedidos de autorização

e) verificar o cumprimento dos prazos para publicação dos relatórios da Lei Complementar nº 101/00, a exemplo dos Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária e Relatório de Gestão Fiscal.

Todas as publicações estão sendo realizadas nos prazos legais. (vide item 12.1 e 12.2, do relatório)

II - NO SISTEMA DE PESSOAL



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

a) verificar a existência de registros/fichas funcionais e financeiras individualizados dos servidores do órgão ou entidade, aí se incluindo os ocupantes de cargos de provimento permanente ou efetivos, ativos e inativos, de cargos de provimento temporários (cargos em comissão) e os empregados contratados sob o regime celetário;

b) verificar a existência de registros contendo dados pessoais dos servidores e empregados, atos e datas de admissões, cargos ocupados ou funções exercidas, lotações, remunerações e alterações ocorridas em suas vidas profissionais;

c) verificar a existência de registros atualizados das pensões e aposentadorias concedidas, identificando os nomes dos beneficiados e as respectivas fundamentações legais;

d) verificar a existência de controles de freqüências, arquivos e prontuários atualizados e organizados;

e) verificar a existência de programas de capacitação continuada de servidores e empregados

f) verificar a existência de segregação das funções de cadastro e de folha de pagamento

g) verificar a realização de recadastramento periódico de servidores inativos e pensionistas;

Verificamos que no Departamento de Pessoal encontram-se todos os documentos inerentes ao registro de servidores em obediência a determinação legal.

Verificamos que os dados pessoais dos servidores relativos a datas de admissão, cargos e demais anotações pertinentes estão atualizados.

Verificamos que a Prefeitura ainda não dispõe em seus quadros servidores inativos.

Verificamos que existe o controle de frequência de todos os servidores da administração Pública Municipal de Itororó.

Verificamos vêm sendo periodicamente implementados programas de capacitação funcional, através de participação de seminários, palestras e cursos de capacitação.

Verificamos que as folhas de pagamentos dos servidores da prefeitura são elaboradas por separação de órgãos e por tipo de cargo ou função.

No quadro de Pessoal da Prefeitura não existe servidores



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

inativos ou pensionistas.

h) efetivar o acompanhamento de contratos de servidores por tempo determinado, analisando sua legalidade e visando a observância das obrigações contratuais neles contidas;

Os contratos são celebrados após parecer da procuradoria jurídica, com embasamento na Lei Municipal 687/2006.

i) verificar se estão sendo encaminhados, trimestralmente, à Inspetoria Regional do TCM à qual esteja jurisdicionado o órgão ou entidade, informações sobre o número total de servidores públicos e empregados, nomeados e contratados, bem como a despesa total com o pessoal, na forma especificada pela Resolução TCM nº 395/99;

Essas informações estão sendo enviadas mensalmente ao TCM, através do SIGA.

j) efetivar análise da legalidade e legitimidade dos gastos com folhas de pagamento dos órgãos e entidades da administração direta e indireta municipal;

Vide item 11.4 do Relatório.

k) verificar a existência e geração constante e freqüente de relatórios gerenciais relativos aos recursos humanos dos órgãos e entidades da administração direta e indireta municipal;

Sim.

l) verificar se estão sendo cumpridos os limites relativos a despesa de pessoal estabelecidos por legislação federal.

Vide os sub itens 11.1 a 11.4 do Relatório.

III – NOS BENS PATRIMONIAIS

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

Vide item 15 do relatório

b) verificar se os bens de natureza permanente receberam números seqüenciais de registro patrimonial para identificação e inventário, por ocasião da aquisição ou da incorporação ao patrimônio;

Vide item 15 do relatório.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

- c) verificar se a numeração foi efetuada mediante gravação, fixação de placa ou etiqueta apropriada e carimbo, no caso de material bibliográfico; Vide item 15 do relatório
- 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 e identificação do responsável por sua guarda e conservação; Vide item 15 do relatório
- e) verificar a existência de arquivos de notas fiscais para bens móveis; Vide item 15 do relatório
- f) verificar a existência de termos de responsabilidades sobre um bem ou sobre um lote de bens. Vide item 15 do relatório

IV – DOS BENS DE ALMOXARIFADO

- a) verificar a existência de arquivos de registro de materiais e bens que, processados em fichas ou magneticamente, contenham a data de entrada e saída do material, sua especificação, sua quantidade e custo e sua destinação, com base nas requisições de materiais; Vide item 16 do relatório
- b) verificar a existência e utilização de documento padrão para a requisição de material; Verificamos a existência de talonário padrão para requisição de material.
- c) verificar a existência de normas que definam quais os responsáveis pelas assinaturas das requisições de material; Verificamos a existência de portaria designando responsável pela solicitação de material.
- d) verificar se os níveis de estoque estão sendo controlados e atualizados sistematicamente; Vide o item 16 do relatório
- e) verificar se o valor total do estoque apurado no encerramento do exercício ou da gestão financeira vem sendo registrado no sistema patrimonial; Será verificado em momento próprio.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

f) verificar as condições de acondicionamento de bens e materiais, no que concerne à segurança, iluminação, ventilação, etc.

Verificamos que todos os bens materiais existentes em almoxarifado estão devidamente condicionados e armazenados.

g) verificar a existência de registro diário das entradas e saídas do almoxarifado bem como da confecção de balancetes mensais;

Vide item 16 do relatório.

h) verificar a existência de controle das compras e aquisições de bens e serviços, seja através de boletins de medição de serviços, seja mediante a aferição da quantidade e qualidade do bem entregue.

Vide item 16 do relatório.

V – NOS VEÍCULOS E COMBUSTÍVEIS

a) verificar a existência de fichas de registros de veículos contendo informações sobre marca, cor, ano de fabricação, tipo, número da nota fiscal, modelo, número do motor e do chassi, placa e número de registro no Detran;

Todos os veículos existentes e que estão em uso pelo município estão devidamente regularizados perante o DETRAN.

b) verificar a existência de autorizações para abastecimento de veículos e equipamentos devidamente implantadas;

Vide item 17 do Relatório

c) verificar a existência de mapas de controle de quilometragem e abastecimento;

Vide resposta à letra b.

d) verificar a existência de mapas de controle do desempenho dos veículos para a promoção de revisões e/ou manutenções;

Vide resposta à letra b.

e) verificar a existência de controle sobre reposições de peças em veículos, incluindo-se pneus.

Vide resposta à letra b.

VI – LICITAÇÕES E CONTRATOS



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

a) verificar a existência de cadastro atualizado de empresas que forneçam materiais ou equipamentos;

Verificamos que a Comissão de Licitações possui cadastro atualizado das empresas que participam dos certames licitatórios.

b) verificar a existência de registros e atas das ações da comissão de licitação;

Todos os atos da Comissão de Licitações são registrados e as atas são redigidas, obedecendo as determinações legais.

c) verificar a existência de acompanhamento dos contratos celebrados pela administração no que tange à vigência, pagamento de parcelas, etc.;

A Secretaria de Planejamento Gestão e Finanças mantém rigoroso controle sobre os contratos celebrados com fornecedores de mercadorias e serviços.

d) verificar a existência de tabelas de registro de preços municipais elaborada pelo Poder Executivo municipal e se os órgãos e entidades municipais fazem uso dela, compatibilizando os preços constantes das licitações com aqueles registrados nas mencionadas tabelas.

Verificamos que existe tabela de registro de preços em poder da Comissão de Licitações.

VIII – OPERAÇÕES DE CRÉDITO

a) verificar a existência de arquivos com controles específicos de todos os empréstimos tomados pelo município, contendo as autorizações legais para contrá-los, os contratos, valores, prazos, desembolsos ou amortizações, bem como aditamentos que elevem o valor da dívida ou modifiquem prazos contratuais

Verificamos que no mês em exame a Prefeitura não celebrou contratos de operações de créditos.

XI – NAS DOAÇÕES, SUBVENÇÕES, AUXÍLIOS E CONTRIBUIÇÕES.

a) verificar se a entidade para a qual o recurso foi repassado é reconhecida, por lei municipal, como entidade civil sem fins lucrativos, como ensina Resolução deste TCM;

Vide item 22 do relatório.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

b) verificar se as entidades que receberam recursos deles prestaram contas no prazo assinalado em Resolução deste Tribunal;

Vide item 22 do relatório.

c - verificar se da prestação de contas a que alude a alínea anterior consta a documentação estabelecida por Resolução deste TCM;

Vide resposta na letra b.

d) emitir parecer sobre a regularidade ou não da prestação de contas da entidade civil beneficiada.

Vide resposta na letra b.

XIII – NA DESPESA PÚBLICA

a) verificar a existência de descrições e especificações lançadas, de forma clara e detalhada, nas Notas de Empenho, Notas Fiscais, Recibos, cotações de preços, nos casos de aquisições por dispensa de licitação, e outros documentos similares;

No entendimento desta controladoria todos os documentos anexados aos Processos obedecem a aspectos fundamentais para que a contabilidade possa emitir as Notas de Empenhos e demais documentos necessários para o pagamento das despesas contraladas pela municipalidade.

b) verificar se nos processos de pagamento de despesas constam o nome do credor, o valor exato a pagar, a unidade gestora responsável pelo pagamento, o número da conta bancária e cheque, da nota de empenho e da nota fiscal respectiva;

Verificamos que tudo está em perfeita normalidade.

c) verificar se o pagamento foi efetuado pelas únicas formas previstas em Resolução do Tribunal: cheque nominativo, ordem bancária ou transferência eletrônica, e se as quitações das importâncias recebidas pelos credores foram efetuadas mediante assinaturas firmadas em recibo;

Verificamos que tudo está em perfeita normalidade.

d) analisar a caracterização do interesse público na aquisição do bem ou serviço;

Verificamos que tudo está em perfeita normalidade.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

e) consultar as bases de dados dos órgãos fazendários quanto à regularidade cadastral dos fornecedores e prestadores de serviços.

Verificamos que tudo está em perfeita normalidade.

XIV – NA RECEITA

a) Verificar a existência de documentos de arrecadação municipal;

Verificamos existir Guias de Documento de Arrecadação Municipal (DAM).

b) verificar a existência de registros bancários e de Tesouraria, tais como boletins de Tesouraria, contas bancárias, etc.;

Verificamos a existência de todos os registros legais.

c) verificar a existência de cadastro de contribuintes atualizado (imóveis, prestadores de serviços, etc.);

Verificamos a existência de cadastro de contribuintes, porém o município deverá Reestruturar o Código Tributário Municipal e realizar um novo cadastramento.

XV – NA OBSERVÂNCIA DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS

a) verificar a observância dos limites constitucionais atinentes:

Vide Item 11.1 a 11.4 do relatório

1. ao endividamento do órgão/entidade;
2. aos gastos com pessoal;
3. às aplicações em educação (FUNDEF inclusive);
4. aos gastos com a saúde.

XVI – NA GESTÃO GOVERNAMENTAL

a) verificar o cumprimento das metas previstas no plano plurianual;

Verificamos que as metas previstas no Plano Plurianual estão sendo cumpridas a contento.



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

b) verificar se os programas/projetos previstos no PPA constam da LOA e da LDO;

Verificamos que os Programas e Projetos da LOA e LDO estão de acordo com o PPA/2018/2021.

c) analisar, sob o aspecto da economicidade, o nível de execução das metas, o alcance dos objetivos e a adequação do seu gerenciamento;

Verificamos que a administração Municipal observa o princípio da economicidade quando da ordenação das despesas públicas, adequando-as as metas prioritárias do seu gerenciamento.

d) avaliar a gestão do administrador, visando comprovar sua legalidade e legitimidade e seus resultados quanto à eficiência e eficácia dos programas/projetos executados ou em execução.;

A Administração Municipal atual procura, dentro do possível, implementar ações eficientes, eficazes e legais no que se refere aos projetos e programas até então executados.

XVI – NOS PRECATÓRIOS

a) verificar a sua inclusão no orçamento;

Verificamos que existem dotações orçamentárias para pagamento de precatórios.

b) verificar a sua contabilização;

Vide resposta ao item 25 deste relatório

c) verificar o acompanhamento da ordem cronológica dos pagamentos.

Vide resposta ao item 25 deste relatório



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08
Rua Duque de Caxias, 165 - Centro
Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153
www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

CONCLUSÃO

Esta Controladoria, nomeada através do Decreto Municipal de nº. 108/2017, de 17/07/2017, apresenta o Presente Relatório, depois de verificadas todas as atividades inerentes ao Sistema de Controle Interno, definidas no artigo 12, inciso I a XVII, como também, atendendo o disposto no artigo 17, do referido dispositivo, cujo propósito é o de buscar o aprimoramento dos serviços públicos para que a administração municipal alcance melhores resultados em suas ações, preservando os princípios da economicidade e da eficácia, examinando os contratos, os atos da Administração, a conduta dos gestores, dos secretários e dos servidores, no sentido de zelar pela otimização dos serviços públicos ofertados à comunidade e pela proteção do Patrimônio Público, como um todo.

Assim, com a apresentação deste relatório, finalizamos, esperando ter contribuído para a conclusão da PRESTAÇÃO DE CONTAS deste município, referente ao mês DEZEMBRO de 2018, acreditando que a mesma preenche todos os requisitos legais e que está de acordo com as determinações constitucionais e contábeis, podendo, enfim, a prestação de contas em comento, ser submetida à Apreciação da 4º IRCE, do Tribunal de Contas do Estado da Bahia, em Itabuna-Ba.

Itororó-BA, em 30 de janeiro de 2019.


JOÃO ORLEDE MORAES SILVA
Coordenador do Controle Interno
Decreto nº. 108/2017 de 17/07/2017



PREFEITURA MUNICIPAL DE ITORORÓ

CNPJ 13.752.993/0001-08

Rua Duque de Caxias, 165 - Centro

Fone: (73) 3265-1912 - Fax: (73) 3265-1153

www.itororo.ba.gov.br - CEP: 45.710-000 - Itororó - Bahia

ATESTADO

Atesto, para os devidos fins, que estou ciente e tomei conhecimento do Relatório do Controle Interno do Município de Itororó, referente à Prestação de Contas do mês de DEZEMBRO/2018, bem como das conclusões nele contidas, emitido pelo Controlador Geral do Município, conforme disposto no artigo 21 da Resolução TCM de nº. 1.120/2005.

Itororó - Bahia, 30 de janeiro de 2019.

ADAUTO OLIVEIRA DE ALMEIDA

Prefeito Municipal