
RELATÓRIO DE TRANSPARÊNCIA SECIS
NÚCLEO ORÇAMENTÁRIO/FINANCEIRO
PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2014

Introdução

A Constituição Estadual de 1988 em seu Artigo 115 e 121, in verbis, define a finalidade e a abrangência da atuação do Controle Interno.

“Art.115 - A Fiscalização Contábil, Financeira, Orçamentária, Operacional e Patrimonial da Entidade da Administração Direta e Indireta, Quanto à Legalidade, Legitimidade, Economicidade, Aplicação das Subvenções e Renúncia de Receitas, será exercida pelo Legislativo, mediante o Sistema de Controle Interno.

Art.121 - Os Poderes Legislativo, Executivo e Judiciário, manterão de forma integrada, com auxílio dos respectivos Órgãos de Auditoria, Sistema de Controle Interno com finalidade de:

I – Avaliar o cumprimento das Metas previstas no Orçamento Plano Plurianual, a Execução dos Programas de Governo e dos Orçamentos dos Municípios.

II - Comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia e a eficiência, da Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial nos Órgãos e entidades da Administração Municipal, bem como a Aplicação de Recursos Públicos por Entidades de Direito Privado.

Movimentação Orçamentária: Evidenciou a movimentação dos créditos orçamentários e adicionais do exercício de 2014, e possibilitou o acompanhamento do controle das despesas autorizadas, empenhadas, liquidadas e pagas em valores, por grupo de natureza de despesa.

Grupo de natureza	Dotação atual	Contingenciamento	Empenhado	Liquidado	Pago
Pessoal e encargos	5.214.000,00	0,00	5.170.115,77	5.170.115,77	5.150.969,03
Despesas Correntes	14.094.000,00	9.897.501,70	4.866.269,30	2.007.808,58	2.002.910,78
Despesa Capital	3.246.000,00	0,00	780.813,48	381.542,16	5.110,91
Total	22.554.000,00	9.897.501,70	10.817.198,55	7.559.466,51	7.158.990,72

Composição da SECIS:

Lei 8.376/2012, publicada no DOM em 25 e 26/12/2012, correspondente a Reforma Administrativa da Prefeitura Municipal de Salvador e Regimentalmente de acordo com as alterações introduzidas pelo Decreto nº 23.779, de 11 de janeiro de 2013.

De acordo com a Estrutura Organizacional, relatamos que a SECIS – Secretaria Cidade Sustentável, desenvolveu suas ações e compromissos contratuais conforme exigência imposta pelo Regimento Interno, cumprindo suas atividades Orçamentárias e Financeiras, ao tempo em que demonstrou o alcance dos seus objetivos, quer sejam dentro das ações exercidas como suporte ao desenvolvimento e proteção ambiental, principalmente nas áreas de Sustentabilidade e Educação Ambiental da cidade de Salvador, como também na revitalização dos Parques, Hortos e Jardim Botânico.

Objetivos:

Controlar, orientar e supervisionar as ações desenvolvidas pela NOF - SECIS através da Gestão de Controle Orçamentário e Financeiro.

Construir indicadores que subsidiem o Planejamento Estratégico das suas Ações e Metas para que os objetivos sejam alcançados em consonância com os Projetos e Planos de Trabalho.

Metas:

Chegar ao final do exercício com todos os processos das despesas Empenhadas, Liquidados e Pagos, evitando diligência da CGM – Controladoria Geral do Município, concomitantemente com TCM – Tribunal de Contas dos Municípios.

Controle da Execução Orçamentária

Despesas Empenhadas.

O Orçamento da SECIS aprovado pela Lei Municipal nº 8.538, de 26 de dezembro de 2013, sendo, posteriormente, detalhado pelo Decreto nº 24.734, de 16 de janeiro de 2014, que aprovou o Quadro de Detalhamento da Despesa (QDD) para o exercício de 2014, o qual autorizou a Execução do Orçamento dando permissão para o Gestor dar início às etapas das despesas.

Ação	Execução Orçamentária			Execução Física			
	Orçado	Realizado	%	Produto	Meta	Realizado	%
1034 –Paisagismo nas Principais Vias e Vales	98.000,00	30.000,00	31%	atendimento	31%	30.000,00	31%
1035–Plantio de Arvores	978.000,000	418.000,00	43%	Implantado	43%	418.000,000	43%
1038-Implantação do Plano Municipal de Coleta Seletiva	9.416.800,00	764.326,25	8%	Sistema Implantado	8%	764.326,25	8%
1041-Pedala Salvador-Salvador Via de Bike	30.000,00	0,00	0	Plano Implantado	0	0	0
1042-Implantação do Observatório Municipal da Sustentabilidade	150.000,00	53.768,00	36%	Programa Implantado	36%	53.768,00	36%
1044-Desenvolvimento de Campanha de Conscientização Ambiental	30.000,00	0,00		Campanha Ambiental		0	
1180-Elaboração do Plano Diretor de Arborização de Áreas Verdes na Cidade do Salvador	0,00	0,00	0	Tratamento Realizado	0	0	0
1182- Desenvolvimentos de Programa de Educação Ambiental na Cidade do Salvador	0,00	0,00	0	Programa Implantado	0	0	0
1183-Implantação do Plano Municipal de Combate aos Efeito das Mudanças Climáticas.	69.000,00	0,00	0	Plano Implantado	0	0	0
2000-Administração de Pessoal e Encargos Sociais	5.214.000,00	5.170.115,77	99%	Administração de Pessoal	99%	5.170.115,77	99%
2001-Manutenção dos Serviços Técnicos Administrativo	1.778.000,00	1.421.555,23	80%	Administração	80%	1.421.555,23	80%
2036-Manutenção de Áreas Verdes	3.777.200,00	2.905.000,00	77%	Manutenção.	77%	2.905.000,00	770%
2040-Manutenção do Parque da Cidade	300.000,00	0,00	0	Manutenção.	0%	0	0
2043-Manutenção do Observatório Municipal de Sustentabilidade	495.000,00	2.973,30	0,01%	Manutenção.	0,01%	2.973,30	0,01%
2045-Portal da Sustentabilidade	30.000,00	0,00	0	Manutenção.	0%	0	0
2181-Manutenção do Jardim Botânico Parque e Hortos	119.500,00	51.460,00	43%	Manutenção.	43%	51.460,00	43%0
2504-Manutenção de Tecnologia da Informação e Comunicação	68.500,00	0,00	0	Manutenção.	0%	0	0
Total Geral	22.554.000,00	10.817.198,55	48%			10.817.198,55	48%

Despesas Contingenciadas

No orçamento do exercício de 2014, foi contingenciado o valor de R\$ 9.897.501,70 (Nove milhões oitocentos e noventa sete mil quinhentos e hum reais e setenta centavos), por precaução Administrativa da PMS, visto que, houve inibição na realização das Receitas que atingiu diretamente as despesas orçamentárias em parte de Projetos, aplicando-se o princípio da prudência. Com esta medida, se inibiu a realização de atividades e projetos programados no Planejamento Estratégico.

Demonstrativo dos Pagamentos Efetuados Por Elementos de Despesa

A execução da despesa obedece às normas emanadas da Legislação Federal, sobretudo, a Lei 4.320/64, sendo que no seu processamento foram observadas as fases de empenho, liquidação e pagamento, bem como a realização de procedimentos licitatórios e contratuais.

DESPESAS EXECUTADAS E PAGAS ATÉ DEZ/2014

Elemento	VALORES DE 2014
Outros Benefícios Assistenciais	18.772,66
Salário Família	24,66
Vencimentos e Vantagens	3.838.930,26
Obrigações Patronais	782.850,30
Diária-Pessoal (Passagem)	14.162,20
Passagem Desp. e locomoção	22.397,80
Serviços de Consultoria	71.910,00
Outras Desp .Variáv. P.Civil	66.693,36
Outros Serviços terc. P. física	105.067,85
Material de Consumo	34.949,31
Indenização e Restituição	23.157,84
Locação de Mão de Obra	647.243,86
Outros Serv.Terc.P.Jurídica	1.182.621,49
Auxílio Alimentação	262.854,06
Obrig.Trib.Contributivas	4.470,00
Auxílio Transporte	75.666,41
Despesas de Exerc. Anteriores	2.107,75
Equipamento e M. Permanente	5.110,91
Total	7.158.990,72

Ações Realizadas com aos Gastos.

No exercício de 2014, quando extraímos as informações do SGF – Sistema de Gestão Fiscal, após o arquivamento da documentação, concluímos o Relatório com os resultados apurados e encaminhados para os Dirigentes Superiores, para novas tomadas de decisões.

Gestão de Pessoal

A Secretaria Cidade Sustentável, conta com um quadro de pessoal formado por Servidores Efetivos, Comissionados, Função de Confiança e Redistribuídos, conforme informações verificadas junto ao Setor de Gestão de Pessoal, assim representado:

Movimentação de Pessoal	Efetivo	Comissionado	Função de Confiança	Redistribuído	Aposentado	Terceirizado	Estagiário
PESSOAL	64	13	37	04	06	20	14
TOTAL	64	13	37	04	06	20	14

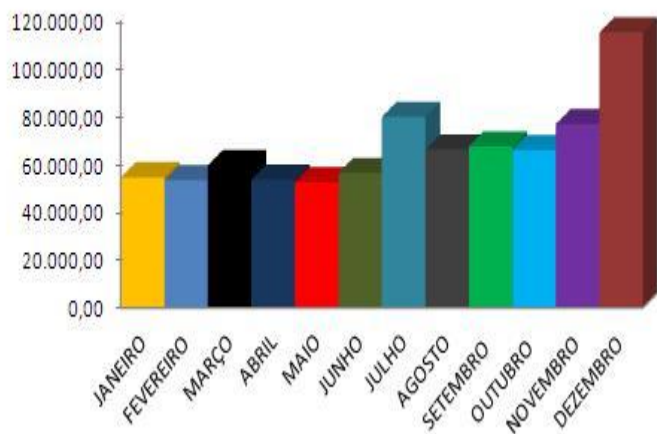
Normatização do TCM – Tribunal de Contas dos Municípios

O Setor de Gestão de Pessoal vem cumprindo as determinações contidas na Resolução TCM nº 1282/2009, uma vez que constam da obrigatoriedade da SECIS remeter ao TCM através do Sistema Integrado de Gestão de Auditoria – SIGA os dados da Gestão Pública Municipal, encaminhando mensalmente, com as informações dos Gestores em processos separados dos demais servidores.

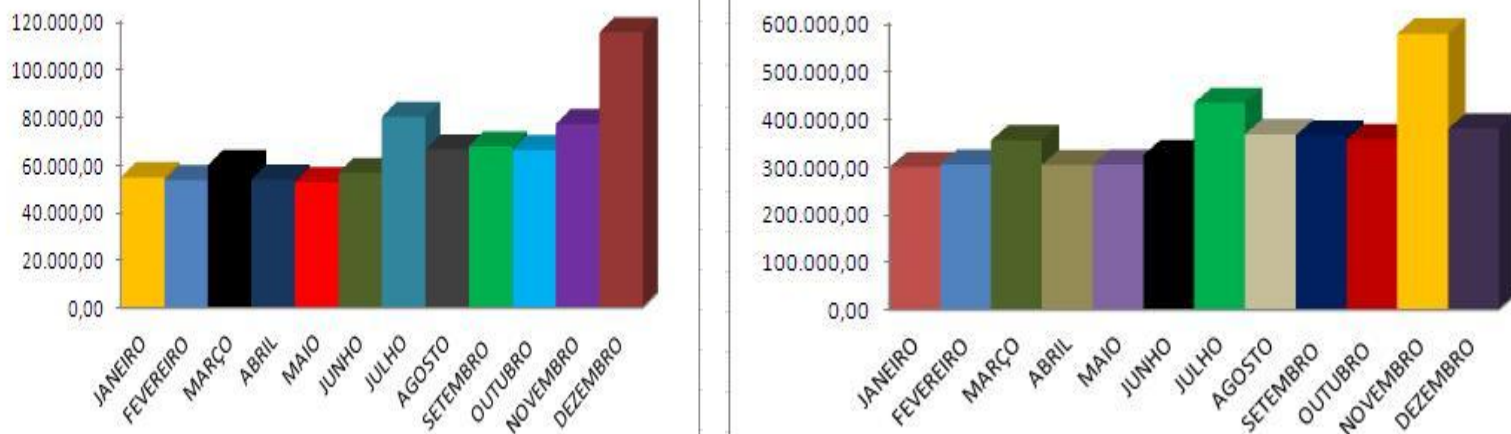
DEMONSTRATIVO DE FOLHA DE PAGAMENTO

MESES	FOLHA DE PAGAMENTO	ENCARGOS PATRONAIS	TOTAL
JANEIRO	298.368,36	54.626,85	352.995,21
FEVEREIRO	304.173,60	53.396,61	357.570,22
MARÇO	354.965,22	59.631,70	414.596,92
ABRIL	303.118,89	53.627,93	356.746,82
MAIO	303.615,51	52.511,92	356.127,43
JUNHO	324.147,95	56.396,07	380.544,02
JULHO	433.180,42	79.951,29	513.131,71
AGOSTO	367.371,52	66.176,59	433.548,11
SETEMBRO	364.955,86	67.546,83	432.502,69
OUTUBRO	356.886,79	65.932,35	422.819,14
NOVEMBRO	578.226,86	76.933,36	655.160,22
DEZEMBRO	379.107,74	115.265,54	494.373,28
TOTAL	4.368.118,73	801.997,04	5.170.115,77

Encargos Patronais



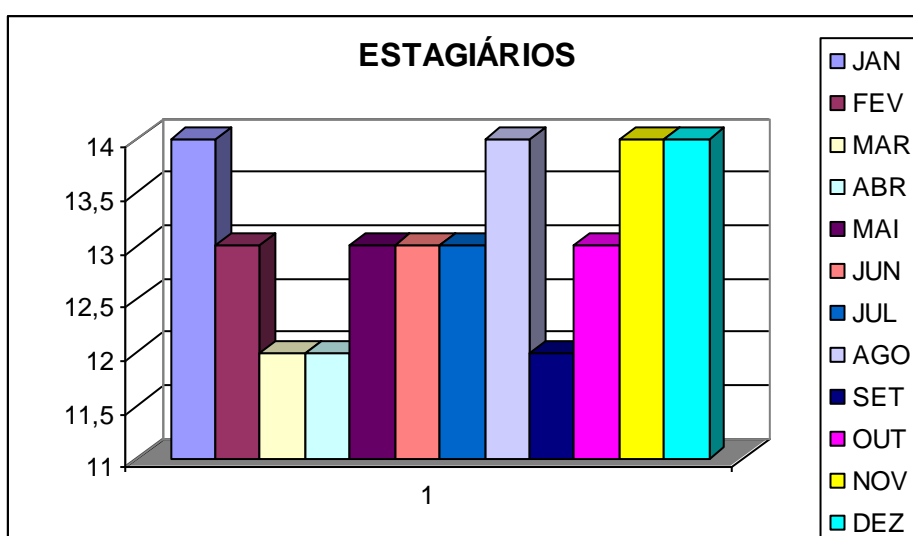
Folha de Pagamento



ESTAGIÁRIOS EM FOLHA DE JAN A DEZ/2014.

O quadro de Estagiários encontra-se no limite de 20% do quantitativo de pessoal estabelecido pelo Decreto nº 19.028 de 12 de novembro de 2008, que é de 14 (quatorze) estagiários, em média para dar suporte a SECIS.

JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
14	13	12	12	13	13	13	14	12	13	14	14



TREINAMENTO DE PESSOAL

Durante o exercício de 2014, a SECIS no programa de valorização do servidor disponibilizou vários treinamentos específicos, nas áreas:

Financeira: Curso de Pregoeiro e Sinconv.

Pessoal: Curso de Processo Administrativo treinando 04 (quatro) técnicos em procedimento de processos.

DPHAV – Diretoria de Parques e Hortos Jardim Botânico e Áreas Verdes:, Inscrição no Congresso do Plano Diretor de Arborização realizado no Estado Rio de Janeiro, sendo encaminhados três técnicos, Congresso de Jardins Botânicos em Salvador, sendo inscritos 04(quatro) técnicos e ainda disponibilizou a instalação de um Stand com trabalhos de pesquisas realizados pelo Jardim Botânico de Salvador; houve também o Congresso de Geologia onde a SECIS inscreveu um técnico para participar, apresentando trabalhos do projeto arquitetônico da cidade do Salvador

DGEU – Diretoria Geral de Ecologia Urbana: um técnico para participar do Congresso de Resíduos Sólidos que foi realizado em São Paulo, trazendo experiências para os projetos futuros da SECIS.

Foi realizada em 2014 a contratação de empresa de consultoria para Elaboração do Planejamento Estratégico da SECIS, já concluído, que deverá trazer melhorias significantes no modo de administrar as ações e metas estabelecidas, orientando sempre pela metodologia dos trabalhos definidos pelo Secretário, referentes aos projetos em vigência, para os anos seguintes.

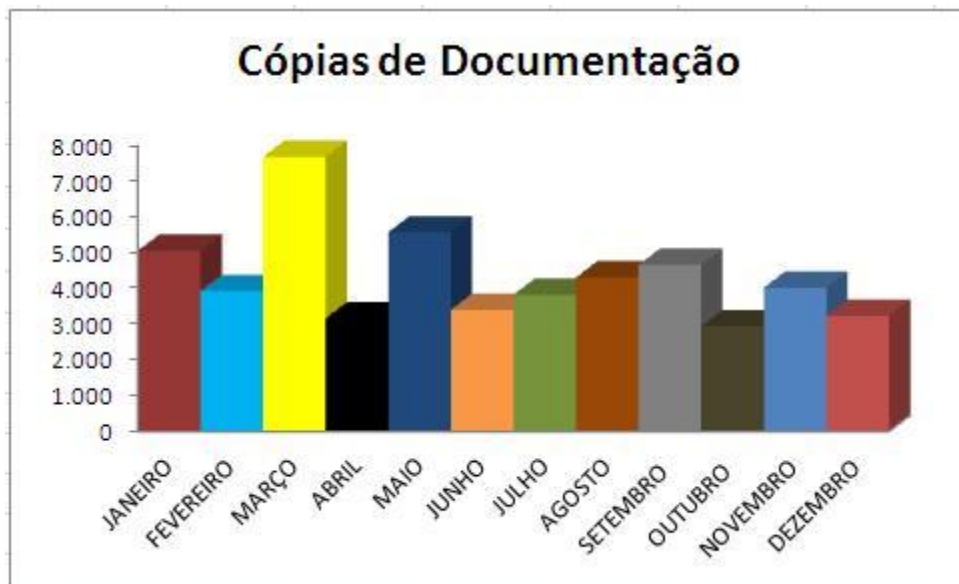
Com o contingenciamento das despesas existentes no orçamento da SECIS e a política de redução de custos introduzida nos órgãos da Prefeitura Municipal de Salvador, aconteceram mudanças na legislação de contabilidade pública, conseguimos realizar treinamentos através do Conselho Regional de contabilidade e ainda participar do Primeiro Seminário de Contabilidade Pública através da CGM – Controladoria Geral do Município sem ônus para SECIS .

CONTROLE DO CONSUMO DE XÉROX, VEÍCULOS E COMBUSTÍVEIS.

Com o desenvolvimento das atividades administrativas, os gastos com estas despesas estão passando por um controle rígido, melhorando assim as informações.

Cópias de Documentação

Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
5.057	3.928	7.685	3.164	5571	3400	3825	4310	4661	2945	4020	3231	51.797



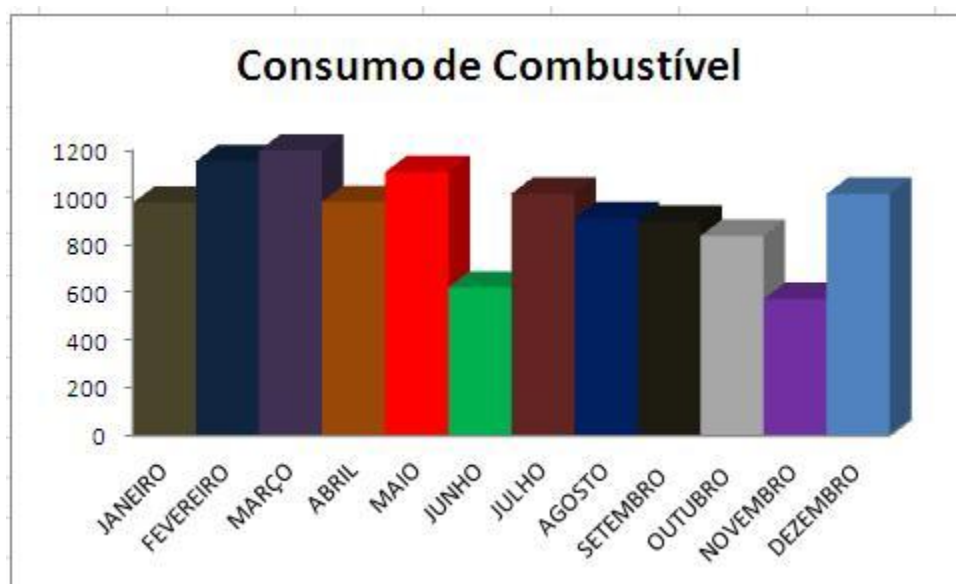
VEICULOS UTILIZADOS PELA SECIS

No período de janeiro a abril de 2014 a frota terceirizada foi composta pelos seguintes veículos:

Placa Policial	Modelo/Marca	Gerência/Setor da SMA	Locadora de Origem
OUO - 0444	FOCUS FORD	SECRETARIO	LM – Transporte
OUV – 2114	FORD FIESTA 1.6 SE	COORD. ADM	Solução
OUV - 3353	FORD FIESTA 1.6 SE	COORD. ADM	Solução
Ouw - 0213	FORD FIESTA 1.6 SE	COORD. ADM	Solução
Ouu -2694	CAMINHONETE S 10	PARQUE DA CIDADE	APOTEOSE
OUR-2900	LINEA	SUBSECRETARIO	LM – Transporte

CONSUMO DE COMBUSTÍVEL

Jan	Fev	Mar	Abr	Mai	Jun	Jul	Ago	Set	Out	Nov	Dez	Total
980	1.155	1.200	983	1.109	623	1.018	914	900	840	575	1017	11.314



Adiantamentos

Conforme possibilita a Lei nº 4.320/64, especificamente, no seu art. 68, a SECIS realizou despesas através da concessão de adiantamentos a servidores. O procedimento da concessão dos adiantamentos observou o prévio empenho na atividade 2001 - Manutenção dos Serviços Técnicos e Administrativos, elemento de despesa 39 – Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica.

Durante o período de janeiro a Dezembro de 2014, foram processadas despesas sob o regime de adiantamentos no montante de R\$ 22.558,08 (vinte dois mil, quinhentos e cinquenta e oito reais e oito centavos), conforme relatório extraído do Sistema de Gestão Fiscal – SGF e fichas individuais de “Controle de Adiantamento”.

Todos os processos de Adiantamentos observaram os ditames da legislação municipal, cumprindo o Decreto nº 21.903/2011, que aprova a Instrução Normativa 03/2011 da SEFAZ, revogando a Instrução Normativa nº 01/2003, que limita a concessão de Adiantamentos, sendo que as prestações de contas foram regularmente apresentadas e em cumprimento com as normas da Administração Municipal a SECIS remeteu tais prestações de contas para análise da Controladoria Geral do Município – CGM, que, por sua vez, registrou a baixa da responsabilidade dos servidores, mediante aprovação das referidas prestações de contas.

Bens Patrimoniais e Almoxarifado

O Ativo Permanente da SECIS registrado no Exercício de 2014 é de R\$ 968.466,73 (Novecentos e sessenta e oito mil quatrocentos e sessenta e seis reais e setenta e três centavos), representado por bens móveis e Equipamentos.

Os bens de consumo correspondem aos materiais não duráveis, ou seja, duração com prazo inferior a 02 anos, que são utilizados no desenvolvimento das atividades administrativas e operacionais da Secretaria.

O processo de controle dos bens de consumo e dos permanentes transita pelo Setor de Material e Patrimônio que fica responsável pelo recebimento e distribuição dos mesmos, mediante utilização de formulários padronizados e registro em sistema informatizado.

Informações levantadas no Sistema de Almoxarifado registram que no período de janeiro a dezembro de 2014, fechamos com o saldo em estoque no montante de R\$ 122.118,49 (cento e vinte e dois mil cento e dezoito reais e quarenta e nove centavos).

Licitações e Contratos

Com relação a execução orçamentária, além dos preceitos legais estabelecidos pela Lei nº 4.320/64 para o processamento das despesas, a SECIS observou os ditames da Lei Federal nº 8.666/93 e suas alterações, bem como o disposto na Legislação Municipal, no que diz respeito às compras e contratações de serviços.

Quanto aos contratos executados pela SECIS na maioria são contratos sistêmicos licitados e descentralizados pela SEMGE, sabendo-se que a SECIS é apenas interveniente, onde os controles de gastos são realizados no Órgão correspondem ao valor que lhe é concedido, ficando assim, limitado.

Conforme informações disponíveis na Comissão Setorial de Licitação - COSEL e na RPGMS, no exercício financeiro de 2014, foi realizado pela SECIS 25 (vinte cinco) processos licitatórios, sendo 01 na modalidade de Pregão Presencial, 12 (doze) Dispensas de Licitação e 08 (oito) inexigibilidade com fundamento estabelecido no diploma legal da matéria, 01. (uma) Concorrência Pública Técnica e Preço, 02 (duas) Cartas Convite e 01 (um) Pregão Eletrônico.

SAP – Setor de Atendimento ao Público

Constatou-se no período de Janeiro a Dezembro de 2014, o quantitativo de processos abertos nas modalidades de serviços, os quais se encontram abaixo relacionados conforme quadro detalhado.

SERVIÇOS	QUANTIDADE	PERÍODO
Solicitações	33	jan a dez/2014
Adoção de Praças	18	jan a dez/2014
Processo Pagamento	281	jan a dez/2014
Termo de Compromisso	124	jan a dez/2014
Encaminhamentos	08	jan a dez/2014
Processos Previdenciários	58	jan a dez/2014
Liberação de Áreas Eventos	29	jan a dez/2014
Passagem e Viagens	11	jan a dez/2014
Denun. M. Ambiente	12	jan a dez/2014
Adiantamento	44	jan a dez/2014
Defesas de Auto Infração	15	jan a dez/2014
Aquisição Materiais	76	jan a dez/2014
Vistoria	21	jan a dez/2014
Folha de Pagamento	13	jan a dez/2014
Outros	98	jan a dez/2014
Total	841	jan a dez/2014

Conclusão

Realizando e traduzindo os principais aspectos que envolvem as ações da SECIS, avaliamos o cumprimento das etapas estabelecidas na LOA, LDO e PPA, como também a boa Gestão no aspecto Administrativo e Financeiro, Apoio Operacional e Patrimonial, tornando as ações transparentes aos clientes e fornecedores desta Secretaria.

Salvador, 30 de Dezembro de 2014.

JORGE XAVIER MONTES ALDIR
Gestor Núcleo Orçamentário e Financeiro
SECIS – Secretaria Cidade Sustentável