

---

**RELATÓRIO DE TRANSPARÊNCIA SECIS**  
**NÚCLEO ORÇAMENTÁRIO/FINANCEIRO**  
**PRESTAÇÃO DE CONTAS DOS EXERCÍCIOS DE 2017**

### **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 os créditos orçamentários executados e pagos nos exercícios de 2017, onde possibilitou o acompanhamento do controle das despesas autorizadas, em valores, por grupo de natureza de despesa.

| <b>Grupo de natureza</b> | <b>Despesas orçada 2017</b> | <b>Despesas pagas 2017</b> | <b>Despesas Contingenciadas</b> |
|--------------------------|-----------------------------|----------------------------|---------------------------------|
| Pessoal e encargos       | 6.890.000,00                | 6.368.221,00               | XXXXXXXXXXXX                    |
| Despesas de Custeio      | 2.696.169,00                | 2.651.531,00               | XXXXXXXXXXXX                    |
| Investimentos            | 11.829.000,00               | 7.480.459,00               | 4.110.000,00                    |
| Despesa Capital          | 490.000,00                  | 103.163,00                 | 265.000,00                      |
| <b>Total</b>             | <b>21.905.169,00</b>        | <b>16.603.374,00</b>       | <b>4.375.000,00</b>             |

---

## **Composição da SECIS:**

Lei 8.376/2012, publicada no DOM em 25 e 26/12/2012, que deu seguimento a Reforma Administrativa da Prefeitura Municipal de Salvador, criando o Regimento Interno de acordo com Decreto nº 23.779, de 11 de janeiro de 2013 com suas alterações através do Decreto nº 27.132/2016 de 06 de abril de 2016.

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, dentro das ações exercidas como suporte ao desenvolvimento e proteção ambiental, como também nas áreas de Sustentabilidade e Educação Ambiental da cidade de Salvador, na revitalização dos Parques, Hortos e Jardim Botânico, sabendo-se que no segundo mandato do primeiro ano do Prefeito ACM Neto, foi criada a Lei nº 9.186/2016 de 29/12/2016, e do Decreto nº 28.236/17 de 09/01/2017, ampliando a SECIS com mais duas diretorias, sendo uma de Resiliência e a outra de Inovação, como também, absorveu a Diretoria Geral da CODESAL .

## **Objetivos:**

Executar, Controlar, Orientar e Supervisionar as ações desenvolvidas pela SECIS através da Gestão de Controle Orçamentário e Financeiro.

Construir indicadores que subsidiem o Planejamento Estratégico em 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 de 2017 com todos os processos de despesas Empenhadas, Liquidadas e Pagos, evitando questionamentos dos Órgãos Fiscalizadores como a CGM – Controladoria Geral do Município, concomitantemente com TCM – Tribunal de Contas dos Municípios.

## **Controle da Execução Orçamentária**

### **Despesas Empenhadas.**

O Orçamento do período de 2017, da SECIS aprovado por Lei Municipal, detalhado pelo Decreto nº 28.238/17 de 11/01/2017, que aprova o Quadros de Detalhamentos das

Despesas (QDD), o qual autoriza a Execução do Orçamento dando permissão para o Gestor sequenciar as etapas das despesas.

No orçamento do exercício de 2017, houve contingenciamento por parte do Executivo, por precaução Administrativa, visto que, houve inibição na realização das Receitas que prejudicaram grandes projetos da SECIS, atingindo diretamente as despesas orçamentárias de Investimentos que deixaram de ser realizadas, aplicando-se os princípios da prudência.

Com estas medidas, se inibiu a realização de atividades e projetos programados no Planejamento Estratégico do período de 2017.

### **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 PERIODO DE 2017**

| <b>Elemento</b>                           | <b>Ano 2017</b>      |
|---|----------------------|
| Outros Benefícios Assistenciais           | 37.190,00            |
| Salário REDA                              | 1.360,00             |
| Vencimentos e Vantagens                   | 4.836.277,00         |
| Obrigações Patronais                      | 1.009.537,00         |
| Diária de Pessoal (Passagem)              | 28.932,00            |
| Passagens e Despesas de locomoção         | 43.041,00            |
| Serviços de Consultoria                   | 0,00                 |
| Outras Despesas Variáveis (Pessoal Civil) | 61.234,00            |
| Outros Serviços terceiros (Estagiários)   | 130.162,00           |
| Material de Consumo                       | 63.624,00            |
| Indenização e Restituição                 | 5.264,00             |
| Locação de Mão de Obra                    | 1.323.713,00         |
| Outros Serviços Terceiros Pessoa Jurídica | 8.667.417,00         |
| Auxílio Alimentação                       | 224.241,00           |
| Auxílio Transporte                        | 68.219,00            |
| Despesas de Exercícios Anteriores         | 0,00                 |
| Equipamentos e Materiais Permanentes      | 103.163,00           |
| <b>Total</b>                              | <b>16.603.374,00</b> |

### **Gestão de Pessoal**

A Secretaria Cidade Sustentável, no seu quadro de pessoal no final do exercício de 2017, está sendo formado por Servidores Efetivos, Comissionados, Função de Confiança, Aposentados, Terceirizados, Estagiários e Redistribuídos, conforme informações verificadas junto ao Setor de Gestão de Pessoal, assim representado:

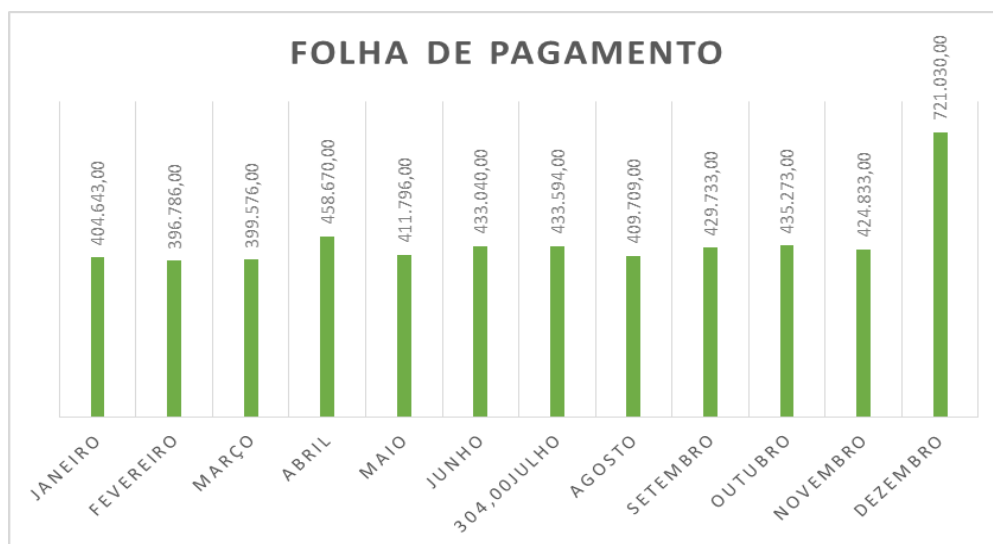
| Movimentação de Pessoal | 2017 |
|-------------------------|------|
| Efetivo                 | 54   |
| Comissionado            | 18   |
| Função de Confiança     | 25   |
| Redistribuído           | 00   |
| Aposentado              | 02   |
| Estagiário              | 15   |
| Terceirizado            | 30   |

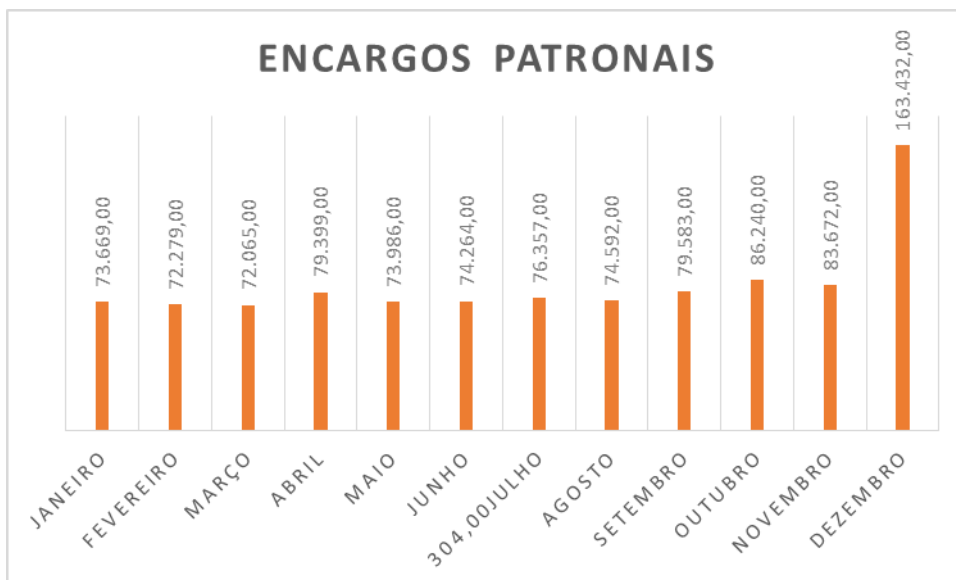
### **Normatização do TCM – Tribunal de Contas dos Municípios**

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 as informações dos Gestores em processos separados dos demais servidores.

**DEMONSTRATIVO DE FOLHA DE PAGAMENTO EXERCICIO DE 2017**

| MESES        | FOLHA DE PAGAMENTO  | ENCARGOS PATRONAIS  | TOTAL               |
|--------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| JANEIRO      | 404.643,00          | 73.669,00           | 478.312,00          |
| FEVEREIRO    | 396.786,00          | 72.279,00           | 469.065,00          |
| MARÇO        | 399.576,00          | 72.065,00           | 471.641,00          |
| ABRIL        | 458.670,00          | 79.399,00           | 538.069,00          |
| MAIO         | 411.796,00          | 73.986,00           | 485.782,00          |
| JUNHO        | 433.040,00          | 74.264,00           | 507.304,00          |
| 304,00JULHO  | 433.594,00          | 76.357,00           | 509.951,00          |
| AGOSTO       | 409.709,00          | 74.592,00           | 484.301,00          |
| SETEMBRO     | 429.733,00          | 79.583,00           | 509.316,00          |
| OUTUBRO      | 435.273,00          | 86.240,00           | 521.513,00          |
| NOVEMBRO     | 424.833,00          | 83.672,00           | 508.505,00          |
| DEZEMBRO     | 721.030,00          | 163.432,00          | 884.462,00          |
| <b>TOTAL</b> | <b>5.358.683,00</b> | <b>1.009.538,00</b> | <b>6.368.221,00</b> |

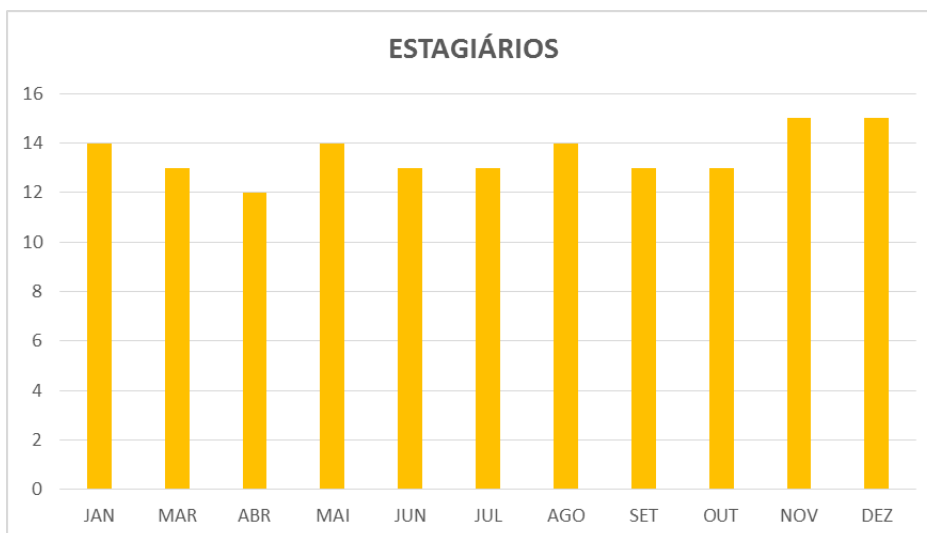




### ESTAGIÁRIOS EM FOLHA DE JAN A DEZ/2017.

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 15 (quatorze) estagiários, em media para dar suporte a SECIS.

| JAN | FEV | MAR | ABR | MAI | JUN | JUL | AGO | SET | OUT | NOV | DEZ |
|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|-----|
| 14  | 14  | 13  | 12  | 14  | 13  | 13  | 14  | 13  | 13  | 15  | 15  |



## TREINAMENTO DE PESSOAL

Durante o exercício de 2017, a SECIS no programa de valorização do servidor disponibilizou vários treinamentos específicos, nas áreas:

### Financeira: - Curso de Formação de Pregoeiro LICIDATA

- Curso de Excel Avançado
- Curso de Normas de Processos Administrativo Lei Federal 9.784/1999
- Curso de Controle de Adiantamento
- Curso IN COMPANY - Como fiscalizar contratos de compras e serviços na Administração Públicas.
- Palestra sobre Educação Financeira

**Pessoal:** Curso de Processo Administrativo treinando 02 (dois) técnicos em procedimento de processos.

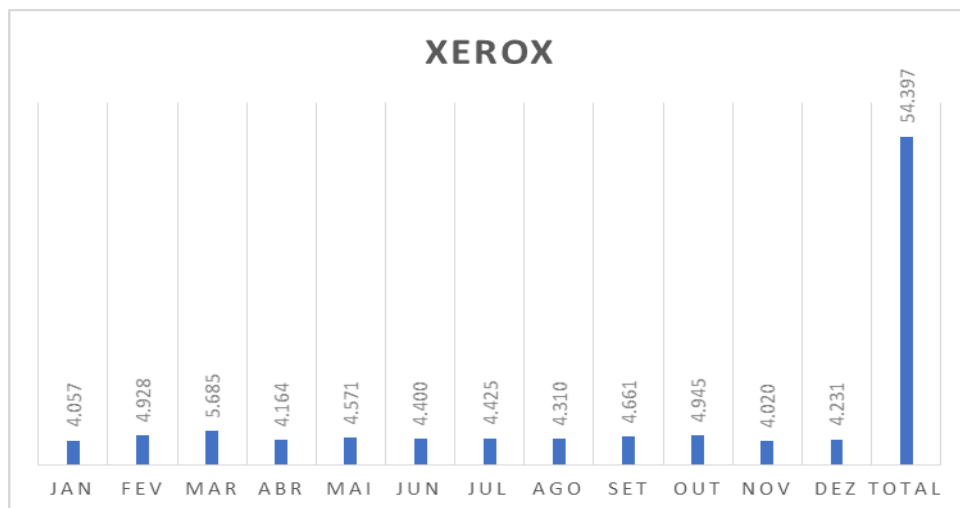
**DPHAV – Diretoria de Parques e Hortos Jardim Botânico e Áreas Verdes:** Inscrição no Congresso do Plano Diretor de Arborização realizado no Estado Rio de Janeiro, sendo encaminhados três técnicos, Congresso de Jardins Botânicos em Salvador, sendo inscritos 02(dois) técnicos

## 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  |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|
| 4.057 | 4.928 | 5.685 | 4.164 | 4.571 | 4.400 | 4.425 | 4.310 | 4.661 | 4.945 | 4.020 | 4.231 | 54.397 |



## VEICULOS UTILIZADOS PELA SECIS

No período de janeiro a dezembro de 2017 a frota terceirizada foi composta pelos seguintes veículos.

| Placa Policial | Modelo/Marca     | Setor da SECIS         | Locadora de Origem |
|----------------|------------------|------------------------|--------------------|
| PJS - 4399     | FOCUS FORD       | SECRETARIO             | LM – Transporte    |
| PKQ - 2377     | HB20             | COORD. ADM INISTRATIVA | Solução            |
| PKR -3591      | HB20             | COORD. ADM INISTRATIVA | Solução            |
| PKM - 2804     | FORD KA          | COORD. ADM INISTRATIVA | Solução            |
| PKM - 5760     | FORD KA          | PARQUE DA CIDADE       | Solução            |
| PWX - 6355 -   | CAMINHONETE S 10 | PARQUE DA CIDADE       | Apoteose           |
| PJZ - 4229     | MOTO             | PARQUE DA CIDADE       | MRH - Veículos     |
| PJZ - 8610     | MOTO             | PARQUE DA CIDADE       | MRH - Veiculos     |
| PJQ - 8719     | LINEA            | SUBSECRETARIO          | LM – Transporte    |

## CONSUMO DE COMBUSTÍVEL

| Jan   | Fev   | Mar   | Abr   | Mai   | Jun   | Jul   | Ago   | Set   | Out   | Nov   | Dez   | Total  |
|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|
| 1.653 | 2.048 | 1.858 | 1.859 | 1.504 | 1.594 | 1.573 | 1.696 | 1.613 | 1.576 | 1.697 | 1.794 | 20.465 |





---

## 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 2017, foram processadas despesas sob o regime de adiantamentos no montante de R\$ 34.940,00 (trinta e quatro mil, novecentos e quarenta reais), conforme relatório extraído do Sistema de Planejamento e Gestão Fiscal – SIGEF 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 as baixas das responsabilidades dos servidores, mediante aprovação das referidas prestações de contas.

## Bens Patrimoniais e Almoxarifado

O Ativo Permanente da SECIS registrado no Exercício de 2017 é de R\$ 201.461,00 (duzentos e hum mil quatrocentos e sessenta e hum reais), representado por bens móveis e Equipamentos tendo sofrido uma redução expressiva em função da depreciação acumulada sobre os bens.

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 2017, fechamos com o saldo em estoque no montante de R\$ 181.805,00 (cento e oitenta e hum mil oitocentos e cinco reais).

## 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 Permanente de Licitação - CSPL e na RPGMS, no exercício financeiro de 2017, foi realizado pela SECIS 20 (vinte) processos licitatórios, sendo 01(uma) na modalidade de Pregão Presencial, 10 (dez) Dispensas de Licitação, 05 (cinco) inexigibilidade com fundamento estabelecido no diploma legal da matéria, 01 (uma) Cartas Convite e 03 (três) Pregão Eletrônico.

#### **SAP – Setor de Atendimento ao Público**

Constatou-se no período de janeiro a dezembro de 2017, o quantitativo de processos abertos nas modalidades de serviços, os quais se encontram abaixo relacionados conforme quadro detalhado.

| SERVIÇOS                | QUANTIDADE  | PERÍODO         |
|-------------------------|-------------|-----------------|
| Solicitações            | 88          | jan. a dez/2017 |
| Adoção de Praças        | 28          | jan. a dez/2017 |
| Processo Pagamento      | 398         | jan a dez/2017  |
| Termo de Compromisso    | 128         | jan a dez/2017  |
| Encaminhamentos         | 58          | jan a dez/2017  |
| Proc. Previdenciários   | 70          | jan a dez/2017  |
| Liber. de Áreas Eventos | 29          | jan a dez/2017  |
| Passagem e Viagens      | 19          | jan a dez/2017  |
| Adiantamento            | 54          | jan a dez/2017  |
| Aquisição Materiais     | 176         | jan a dez/2017  |
| Folha de Pagamento      | 88          | jan a dez/2017  |
| Outros                  | 172         | jan a dez/2017  |
| <b>Total</b>            | <b>1337</b> | jan a dez/2017  |

---

## Conclusão

Executando as principais ações da SECIS, avaliamos o cumprimento das etapas estabelecidas na LOA, LDO e PPA, como também atingindo a maturidade da Gestão no aspecto Administrativo, Financeiro, Apoio Operacional e Patrimonial, tornando a Secretaria com suas ações transparentes aos clientes e fornecedores desta SECIS.

Salvador, 31 de dezembro de 2017.

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