Processo: 03087e26 - Doc. 160 - Documento Assinado Digitalmente por: JUAREZ ALVES DOURADO - 03/02/2026 21:15:27
Acesse em: https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 2d5778a4-47df-4a12-ba3f-dfbf7736ae87

CAMARA MUNICIPAL DE LAPAO

PRAÇA BRAULIO CARDOSO - CENTRO

CNPJ: 16.250.755/0001-84 - CEP: 44.905-000 - LAPAO - BA

RELATÓRIO MENSAL - Controle Interno — **Período: Dezembro / 2025**

Ilmo(a) Sr(a): JUAREZ ALVES DOURADO

Presidente(a)

Cc: Ao TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS

Mês de Referência: **Dezembro / 2025**

1. APRESENTAÇÃO

Em cumprimento ao artigo 17 da Resolução 1120/05 desse egrégio Tribunal de Contas, estamos encaminhando a V. Sa. a documentação desse(a) Câmara Municipal relativa ao fechamento do mês de Dezembro / 2025.

2. PROCESSOS PAGOS E LIQUIDADOS (ORÇAMENTÁRIO)

No decorrer do mês em referência foram liquidados **86** processos no valor de R$ **589.553,13**, pelo Setor de Liquidação, e pagos **86** processos no valor de R$ **589.553,13**, conforme a seguinte distribuição por Secretaria(s).

Secretarias	Processos Liquidados		Processos Pagos	
	Quantidade	Valor	Quantidade	Valor
CAMARA DE VEREADORES DE LAPAO	86	589.553,13	86	589.553,13
TOTAL - 1	**86**	**589.553,13**	**86**	**589.553,13**

3. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Os empenhos registrados neste mês obedeceram aos critérios definidos no artigo 60 da Lei 4.320/64, e realizaram-se conforme as modalidades de estimativas e globais conforme preconizado no artigo 61 da Lei 4.320/64.

Ao final do referido mês, as despesas empenhadas representaram **R$ 331.120,17**, contra **R$ 589.553,13** das despesas liquidadas e **R$ 589.553,13** das despesas pagas. Por consequência, as despesas liquidadas e não pagas representam até o mês **R$ 0,00**, traduzindos-se em Restos a Pagar Processados no exercício.

Na execução orçamentária da despesa, acrescentou-se a importância de **R$ 1.062.330,50**, de Créditos Adicionais Suplementares / Especiais e amortizou a importância de **R$ 891.000,00**, que proporcionou um acréscimo na ordem de **R$ 171.330,50**, referente a **3,80%** em relação ao orçamento inicial que é de **R$ 4.497.900,00**, quão desígnio reforço de dotação no período, conforme composição dos créditos adicionais autorizados abaixo:

Data	Lei Autorizativa	Decreto Abertura	Créditos Adicionais		Fontes de Recursos		
			Suplementares	Especiais	Superávit Financeiro	Anulação de Dotação	Excesso de Arrecadação
TOTAL - 0			**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Valor dos Créditos Suplementares	**0,00**
Valor dos Créditos Especiais	**0,00**
Somados Créditos Adicionais	**0,00**
Total das Amortizações Orçamentárias	**0,00**
Acréscimo Proporcional ao Orçamento	**0,00**

Processo: 03087e26 - Doc. 160 - Documento Assinado Digitalmente por: JUAREZ ALVES DOURADO - 03/02/2026 21:15:27
Acesse em: https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 2d5778a4-47df-4a12-ba3f-dfbf7736ae87

4. DIÁRIAS

No mês em análise, foi(ram) condedida(s) **8** diária(s), no valor total de **R$ 4.000,00**, conforme discriminação na tabela abaixo e processo(s) de pagamento(s) encaminhado(s) a essa Inspetoria.

Servidor	Cargo	Secretaria	Finalidade	Processo	Qtde	Valor
CLAUDIO JOSÉ RODRIGUES		CAMARA DE VEREADORES DE LAPAO	VALOR EMPENHADO PARA CUSTEAR DESPESAS COM DIÁRIAS PARA O VEREADOR EM VIAGEM A SALVADOR EM AUDIÊNCIAS PARA TRATAR DE ASSUNTOS DE INTERESSES DO MUNICÍPIO, CONFORME SOLICITAÇÃO DE DIÁRIAS.	719	3	1.500,00
GEORGES ANTARES VILELA DA SILVA		CAMARA DE VEREADORES DE LAPAO	VALOR EMPENHADO PARA CUSTEAR DESPESAS COM DIÁRIA PARA O VEREADOR EM VIAGEM A SALVADOR PARA TRATAR DE ASSUNTOS DE INTERESSE DO MUNICÍPIO, CONFORME SOLICITAÇÃO.	706	1	500,00
JUAREZ ALVES DOURADO		CAMARA DE VEREADORES DE LAPAO	VALOR EMPENHADO PARA CUSTEAR DESPESAS COM DIÁRIO PARA O VEREADOR PRESIDENTE EM VIAGEM A SALVADOR PARA TRATAR DE ASSUNTOS DE INTERESSE DO MUNICÍPIO, CONFORME SOLICITAÇÃO.	713	2	1.000,00
MARCIA APARECIDA BARBOSA COSTA		CAMARA DE VEREADORES DE LAPAO	VALOR EMPENHADO PARA CUSTEAR DESPESAS COM DIÁRIA PARA A VEREADORA EM VIAGEM A SALVADOR PARA, CONFORME SOLICITAÇÃO DE DIÁRIAS.	704	1	500,00
NÚVIA CARLANE RODRIGUES DE LIMA SILVA		CAMARA DE VEREADORES DE LAPAO	VALOR EMPENHADO PARA CUSTEAR DESPESAS COM DIÁRIA PARA A VEREADORA EM VIAGEM A SALVADOR PARA, CONFORME SOLICITAÇÃO DE DIÁRIAS.	705	1	500,00
TOTAL - 5				**5**	**8**	**4.000,00**

5. SUBSÍDIOS

Não houve nenhum pagamento de processo referente a subsídios no mês em questão.

6. GASTOS COM PUBLICIDADE

Não houve nenhum pagamento de processo referente a gastos com publicidade no mês em questão.

7. LICITAÇÕES

O Legislativo Municipal no mês em referência, não homologou nenhum processo licitatório.

Processo: 03087e26 - Doc. 160 - Documento Assinado Digitalmente por: JUAREZ ALVES DOURADO - 03/02/2026 21:15:27
Acesse em: https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 2d578a4-47df-4a12-ba3f-dfbf7736ae87

8. DISPENSAS DE LICITAÇÃO

O Legislativo Municipal no mês em referência, não foi realizada nenhuma dispensa de processo licitatório.

9. INEXIGIBILIDADE

O Legislativo Municipal no mês em referência, não foi realizada nenhum processo de Inexigibilidade.

10. CONTABILIZAÇÃO DAS RECEITAS

O Legislativo Municipal no mês em referência, não houve contabilização de Receita Orçamentária.

11. CONTABILIZAÇÃO DAS DESPESAS

A despesa realizada no mês de referência, foi de **R$ 589.553,13**, composta da seguinte forma:

Despesas (Liquidada)	Dotação Fixada	Realizado no Mês		Realizado até o Mês	
		Valor	%	Valor	%
DESPESAS CORRENTES	**4.216.900,00**	**550.748,43**	**13,06**	**4.236.237,01**	**100,46**
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	3.442.900,00	395.795,48	11,50	3.218.604,90	93,49
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	774.000,00	154.952,95	20,02	1.017.632,11	131,48
DESPESAS DE CAPITAL	**281.000,00**	**38.804,70**	**13,81**	**82.703,44**	**29,43**
INVESTIMENTOS	281.000,00	38.804,70	13,81	82.703,44	29,43
Total da Despesa	**4.497.900,00**	**589.553,13**	**13,11**	**4.318.940,45**	**96,02**

12. RECEITAS EXTRAS

Foi constatado que o valor da receita extraorçamentária apresentada no mês em questão, conforme Balancete foi de **R$ 90.192,91.**

Assim, verifica-se que as retenções obrigatórias em pagamentos efetuados a fornecedores estão sendo realizadas de forma regular, conforme demonstrativo da receita e que as referidas informações têm sido acompanhadas contidianamente pela Coordenação de Controle Interno, quando da análise dos processos de pagamento realizada no âmbito de conferência dos processos.

13. DESPESAS EXTRAS

No mês de referência foi constatado que houve **27** processos de pagamento classificados como DESPESAS EXTRAORÇAMENTÁRIAS, no valor total de **R$ 99.766,71.**

14. RECURSOS POR FONTES

No decorrer do mês de referência, o Legislativo Municipal arrecadou recursos, tendo sido identificadas despesas pagas por estes, conforme demonstrato a seguir:

Código	Recursos	Receita	Despesa Liquidada
15000000	Recursos não Vinculados de Impostos	0,00	589.553,13
TOTAL - 1		**0,00**	**589.553,13**

Processo: 03087e26 - Doc: 160 - Documento Assinado Digitalmente por: JUAREZ ALVES DOURADO - 03/02/2026 21:15:27
Acesse em: https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 2d5778a4-47df-4a12-ba3f-dfbf7736ae87

15. POSIÇÃO DOS RESTOS A PAGAR DO EXERCÍCIO ANTERIOR

O Legislativo Municipal no mês em referência, não houve contabilização de Restos a Pagar de Exercícios Anteriores.

16. DEMONSTRATIVO DE PAGAMENTOS E DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES

Nenhum processo liquidado e pago no decorrer deste mês, na rubrica Despesas de Exercícios Anteriores - DEA.

17. CONTRATOS VIGENTES

Apresentamos abaixo a posição do(s) contrato(s) em vigor, assinado(s) por esta Administração.

Nº Contrato	Contratado	Data Assinatura	Data Vigência	Valor Global
IN001/2025	AGOSTINHO MORAIS JUNIOR	02/01/2025	31/12/2025	126.000,00
IN002/2025	OLIVEIRA LEAL E ADVOGADOS ASSOCIADOS	02/01/2025	31/12/2026	108.000,00
DI003/2025	IBDM - INSTITUTO BRASILEIRO DE DESENVOLVIMENTO MUN	10/01/2025	31/12/2025	4.800,00
DI005/2025	FATOR SISTEMAS E CONSULTORIAS LTDA	10/01/2025	31/12/2025	14.400,00
DI006/2025	DATAGOV SOLUÇÕES EM TECNOLOGIAS LTDA	10/01/2025	31/12/2025	12.000,00
IN007/2025	CONSTE - CONTABILIDADE E CONSULTORIA EM ADMINISTRACAO PUBLICA LTDA	15/01/2025	31/12/2025	33.000,00
DI008/2025	MATIAS SOUZA SANTANA	16/01/2025	16/12/2025	16.500,00
DI010/2025	SILVA & MARTINS COMERCIAL DE ALIMENTOS LTDA	27/01/2025	31/12/2025	28.316,01
DI011/2025	FENIX TRANSPARENCIA E SOLUCOES EM INFORMATICA	19/02/2025	19/12/2025	20.000,00
PE012/2025	MEGA POSTO LIDER LTDA	21/02/2025	31/12/2025	203.402,55
PE012/2025	MEGA POSTO LIDER LTDA	21/02/2025	31/12/2026	203.402,55
DI013/2025	SEIXAS E VILELA LTDA	26/02/2025	31/12/2025	14.359,09
DI014/2025	LABAREDA EMPREENDIMENTOS E SERVICOS LTDA	26/02/2025	26/12/2025	40.000,00
DI020/2025	WEB RADIO E TV LAPAO LTDA	26/03/2025	26/12/2025	18.000,00
DI026/2025	RADIO E TELEVISAO DE IRECE LTDA	14/04/2025	14/12/2025	16.000,00
DI029/2025	L E MARQUES CAVALCANTE	28/05/2025	31/12/2025	17.500,00
IN031/2025	CELICIA ROSA DOURADO	11/06/2025	31/12/2025	5.250,00
PE032/2025	LEEC ENTRETENIMENTO, CONSTRUCOES E SERVICOS EIRELI	15/07/2025	31/12/2025	479.904,00
PE032/2025	LEEC ENTRETENIMENTO, CONSTRUCOES E SERVICOS EIRELI	15/07/2025	31/07/2026	479.904,00
IN033/2025	AQUILA FERREIRA RIBEIRO SOCIEDADE INDIVIDUAL DE ADVOCACIA	17/07/2025	31/12/2025	12.500,00
DI039/2025	THINKNET TECNOLOGIA - ME	05/09/2025	31/12/2025	14.400,00
DI048/2025	THINKNET TECNOLOGIA - ME	27/11/2025	31/12/2025	32.324,70
001/2025	CONSTE - CONTABILIDADE E CONSULTORIA EM ADMINISTRACAO PUBLICA LTDA	15/12/2025	31/12/2025	1.500,00
001	AGOSTINHO MORAIS JUNIOR	31/12/2025	31/12/2026	126.000,00
TOTAL - 24				**2.027.462,80**

18. CONTRATOS VIGENTES ADITIVADOS

Apresentamos abaixo a posição do(s) contrato(s) aditivado(s) em vigor, assinado(s) por esta Administração.

Nº Contrato	Nº Aditivo	Contratado	Data Assinatura	Data Vigência	Valor Global

DI010/2025	01	SILVA & MARTINS COMERCIAL DE ALIMENTOS LTDA	04/08/2025	31/12/2025	7.079,00
PE012/2025	001	MEGA POSTO LIDER LTDA	31/12/2025	31/12/2026	187.200,00
PE032/2025	001	LEEC ENTRETENIMENTO, CONSTRUCOES E SERVICOS EIRELI	31/12/2025	31/07/2026	0,00
TOTAL - 3					**194.279,00**

19. CONTRATOS ASSINADOS NO PERÍODO

No decorrer deste mês, esta Administração assinou o(s) seguinte(s) contrato(s):

Nº Contrato	Contratado	Data Assinatura	Data Vigência	Valor Global
001	AGOSTINHO MORAIS JUNIOR	31/12/2025	31/12/2026	126.000,00
001/2025	CONSTE - CONTABILIDADE E CONSULTORIA EM ADMINISTRACAO PUBLICA LTDA	15/12/2025	31/12/2025	1.500,00
TOTAL - 2				**127.500,00**

20. CONVÊNIOS CELEBRADOS

No mês de referência, o Executivo Municipal não assinou nenhum Convênio.

21. CONVÊNIOS CELEBRADOS RECEBIDOS

No mês de referência, o Legislativo Municipal não recebeu nenhum recurso por conta de Convênios.

22. CONVÊNIOS COM ENTIDADES SEM FINS LUCRATIVOS

No decorrer deste mês, o Legislativo Municipal não assinou nenhum Convênio com Entidades sem Fins Lucrativos.

23. CONVÊNIOS COM ENTIDADES SEM FINS LUCRATIVOS REPASSADOS

No mês de referência, o Legislativo Municipal não repassou nenhum recurso por conta de Convênios com Entidades sem Fins Lucrativos.

24. CONSUMO DE COMBUSTÍVEL

A seguir apresentamos o demonstrativo com informações a respeito do consumo de combustíveis, realizado pela frota de veículos no mês de vigência.

Credor	Secretaria	Despesa	Nº Processo Pagto	Valor
PNH	CAMARA DE VEREADORES DE LAPAO	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	741	249,43
MEGA POSTO LIDER LTDA	CAMARA DE VEREADORES DE LAPAO	COMBUSTÍVEIS E LUBRIFICANTES AUTOMOTIVOS	779	15.214,28
TOTAL - 2				**15.463,71**

Processo: 0308/e26 - Doc. 160 - Documento Assinado Digitalmente por: JUAREZ ALVES DOURADO - 03/02/2026 21:15:27
Acesse em: https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 2d5778a4-47df-4a12-ba3f-dfbf7736ae87

Processo: 0308?e26 - Doc. 160 - Documento Assinado Digitalmente por: JUAREZ ALVES DOURADO - 03/02/2026 21:15:27
Acesse em: https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 2d5778a4-47df-4a12-ba3f-dfbf7736ae87

25. BENS INCORPORADOS AO SISTEMA PATRIMONIAL

Nenhum bem incorporado ao Patrimônio nesse mês.

26. BENS BAIXADOS DO SISTEMA PATRIMONIAL

Nenhum bem baixado do Patrimônio nesse mês.

27. CONTINGENTE DE PESSOAL

Nenhum quadro de pessoal apresentado pelo Legislativo Municipal nesse mês de referência.

28. ADMISSÕES NO PERÍODO

Não houve nenhuma admissão no mês de referência.

29. AUDITORIAS / AVALIAÇÕES

Não houve nenhuma auditoria/avaliação no mês em curso.

30. TRANSPARÊNCIA DA GESTÃO FISCAL

Não houve nenhuma prestação de contas no mês em curso.

31. RELATÓRIOS QUADRIMESTRAIS

Não houve nenhuma prestação de contas no mês em curso.

32. AUDIÊNCIAS PÚBLICAS

Não houve nenhuma prestação de contas no mês em curso.

33. PLANO PLURIANUAL - PPA - (2022 - 2025)

Durante o mês corrente, foi(ram) avaliado(s) os seguintes Programa(s) contante(s) do PPA, previsto(s) sua execução. Foi(ram) ele(s):

Código	Programa	Meta Financeira (2022 - 2025)	Executado até esse Período (Liquidada)	%
0001	FORTALECIMENTO DO LEGISLATIVO	4.497.900,00	4.318.940,45	96,02
TOTAL - 1		**4.497.900,00**	**4.318.940,45**	**96,02**

Processo: 03087e26 - Doc. 160 - Documento Assinado Digitalmente por: JUAREZ ALVES DOURADO - 03/02/2026 21:15:27
Acesse em: https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 2d5778a4-47df-4a12-ba3f-dfbf7736ae87

34. LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - LDO

Não houve nenhuma prestação de contas no mês em curso.

35. LEI ORÇAMENTÁRIA ANUAL - LOA

Não houve nenhuma prestação de contas no mês em curso.

36. PROGRAMAS DO PPA / LOA

Durante o mês corrente, foi(ram) avaliado(s) 14 Programa(s) constante(s) do PPA, previsto(s) sua execução neste Exercício. Foi(ram) ele(s):

Código	Programas (Projetos / Atividades)	Meta Financeira	Executada no Mês (Liquidada)	%	Executada até o Mês (Liquidada)	%
0001	FORTALECIMENTO DO LEGISLATIVO	4.497.900,00	589.553,13	13,11	4.318.940,45	96,02
0002	GESTÃO MODERNA, TRANSPARENTE E PARTICIPATIVA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0003	EDUCAÇÃO COM QUALIDADE SOCIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0004	PROMOÇÃO DA ARTE E FORTALECIMENTO DA IDENTIDADE CULTURAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0005	AÇÕES DE ESPORTE, JUVENTUDE E TURISMO PARA TRANSFORMAR O FUTURO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0006	JUSTIÇA SOCIAL, INCLUSÃO FAMÍLIAR E COMUNITÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0007	SAÚDE SE CONSTRÓI JUNTOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0008	INFRAESTRUTURA PARA O PROGRESSO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0009	INOVAGRI (INOVAÇÃO DA AGRICULTURA FAMILIAR, IRRIGAÇÃO E AGROPECUÁRIA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0010	MEIO AMBIENTE SUSTENTÁVEL À POPULAÇÃO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0901	CUMPRIMENTO DE SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0905	SERVIÇO DA DÍVIDA INTERNA (JUROS E AMORTIZAÇÕES)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0909	OUTROS ENCARGOS ESPECIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9999	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL - 14		**4.497.900,00**	**589.553,13**	**13,11**	**4.318.940,45**	**96,02**

O(s) programa(s) avaliado(s) e acompanhado(s) por este órgão de Controle Interno ao longo deste mês, através de relatórios próprios e exigidos pela Resolução, foi(ram) encaminhado(s) a esse Tribunal de Contas nas datas oportunas.

37. ACOMPANHAMENTO DO REPASSE AO LEGISLATIVO E/OU TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA

No decorrer do mês em análise, o Executivo Municipal transferiu ao Legislativo por conta da obrigatoriedade prevista na Emenda Constituicional nº 58, recursos no montante de **R$ 778.205,10**, atendendo dessa forma, o dispositivo constitucional, conforme demonstrado a seguir:

Descrição	Valor do Mês	Acumulado

(A) Valor Previsto na LOA	374.825,00	4.497.900,00
(B) Valor Previsto pelo TC	0,00	0,00
(C) Valor Transferido no mês	778.205,10	4.669.230,50
(D) = Margem (-) / Excesso (+) ref. LOA	403.380,10	171.330,50
(E) = Margem (-) / Excesso (+) ref. TC	778.205,10	4.669.230,50
Entre os valores de (A) e (B), prevalece o menor valor como limite.		

38. CUMPRIMENTO DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS - EDUCAÇÃO

Não houve nenhuma prestação de contas no mês em curso.

39. CUMPRIMENTO DOS LIMITES CONTITUCIONAIS - SAÚDE

Não houve nenhuma prestação de contas no mês em curso.

40. CUMPRIMENTO DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS - FUNDEB 60%

Não houve nenhuma prestação de contas no mês em curso.

41. CUMPRIMENTO DOS LIMITES CONSTITUCIONAIS - DESPESAS COM PESSOAL

Não houve nenhuma prestação de contas no mês em curso.

42. CONCLUSÃO

Atenciosamente,

Vitor Rodrigues Oliveira Santos

Vitor Rodrigues Oliveira Santos
Controlador Interno

43. DESPACHO DO GESTOR

LAPAO, BA

JUAREZ ALVES DOURADO
Presidente(a)

Processo: 0308/e26 - Doc. 160 - Documento Assinado Digitalmente por: JUAREZ ALVES DOURADO - 03/02/2026 21:15:27
Acesse em: https://e.tcm.ba.gov.br/epp/validaDoc.seam Código do documento: 2d5778a4-47df-4a12-ba3f-dfbf7736ae87