



ESTADO DO PARÁ

PREFEITURA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Av. Magalhães Barata, s/nº, CEP: 68.535-000 – Palestina do Pará - PA



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO
REFERÊNCIA – 3º QUADRIMESTRE/2017
JANEIRO-DEZEMBRO/2017

DEZEMBRO DE 2017



ESTADO DO PARÁ

PREFEITURA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Av. Magalhães Barata, s/nº, CEP: 68.535-000 – Palestina do Pará - PA

Relatório Quadrimestral do Controle Interno da Prefeitura Municipal de Palestina do Pará

1. INTRODUÇÃO

Atendendo ao que preceitua a Legislação vigente, com fundamento nos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal, artigo 121 da Constituição Estadual, art. 59 da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, Arts. 76 e seguintes da Lei 4.320/64 e artigos 34 e 35 da Lei Orgânica do Município de Palestina do Pará; e demais legislações pertinentes, apresentamos o *Relatório Quadrimestral de Controle Interno*, da Prefeitura Municipal de Palestina do Pará, publicamos no portal da transparência na página da Prefeitura de Palestina do Pará.

Este Relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento das autoridades competentes, do controle externo e da sociedade, informações adicionais e de forma simplificada as Ações do município, programadas para o exercício de 2017, a partir da execução do orçamento e da avaliação da gestão administrativa, nos seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional.

Assim, ao mesmo tempo em que demonstra as ações do órgão em termos físico-financeiros, pode se constituir num instrumento auxiliar em nível gerencial a fim de conduzir a gestão dos recursos públicos, tornando-a essencialmente voltada para o atendimento dos interesses coletivos.



ESTADO DO PARÁ

PREFEITURA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Av. Magalhães Barata, s/nº, CEP: 68.535-000 – Palestina do Pará - PA

2. ABORDAGEM DO RELATÓRIO

Este relatório atenta ao controle da execução orçamentária, patrimonial, financeira e operacional e outros necessários ao acompanhamento efetivo da Administração Pública Legislativa em seus mais diversos níveis, o qual entre eles contemplarão a verificação de:

- Créditos Orçamentários e Adicionais;
- Situação Financeira; - Receita;
- Despesa;
- Apuração dos índices em pessoal do Poder Executivo;
- Bens Patrimoniais;
- Verificação das Licitações, Dispensas, Inexigibilidades, Contratos;
- Obras e Reformas;
- Audiências Públicas;
- Adiantamentos Concedidos;
- Publicação de Relatórios Exigidos Por Lei;
- Outras informações necessárias.

O conteúdo constante do presente relatório consiste no atendimento a legislação vigente, com suporte documental analítico de posse do setor de Controle Interno, que terão como objetivos:

- - Garantir a veracidade das informações e relatórios contábeis financeiros e operacionais;
- - Prevenir erros e irregularidades e, em caso de ocorrência destes, possibilitar descobri-los o mais rapidamente possível;
- - Localizar erros e desperdícios promovendo ao mesmo tempo a uniformidade e a correção ao registrarem-se as operações;
- - Estimular a eficiência do pessoal mediante a discussão e acompanhamento que se exerce em cada setor;
- - Salvar os ativos e, de modo geral, obter-se um controle eficiente sobre todos os aspectos operacionais da entidade.

Dividimos o relatório em tópicos principais que são:

- 1 - A Introdução;



PREFEITURA MUNICIPAL DE
PALESTINA DO PARÁ
ESTADO DO PARÁ

PREFEITURA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Av. Magalhães Barata, s/nº, CEP: 68.535-000 – Palestina do Pará - PA

- 2 – Abordagem do Relatório;
- 3 – Controles Verificados;
- 4 – Parecer;
- 5 - Conclusão.

3. VERIFICAÇÃO E CONTROLE DAS ÁREAS DE ABRANGÊNCIA DO CONTROLE INTERNO.

CONTROLE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL

Orçamento 2017

Para o exercício de 2017 a despesa foi fixada e a receita foi estimada pela Lei Municipal nº 004/2016 de 23 de dezembro de 2016, no valor de R\$ 27.001.400,00 (vinte e sete milhões, hum mil e quatrocentos reais).

Receita Orçada para o exercício:

A Receita Orçada para o exercício 2017 foi de R\$ 27.001.400,00 (vinte e sete milhões, hum mil e quatrocentos reais), sendo as Receitas Correntes no valor de R\$ 25.133.400,00 (vinte e cinco milhões, cento e trinta e três mil e quatrocentos reais), as Receitas de Capital no valor de R\$ 3.808.000,00 (três milhões, oitocentos e oito mil reais) e Receitas Retificadoras no valor de R\$ -1.940.000,00 (um milhão e novecentos e quarenta mil reais).

Despesa Orçada para o exercício:

A Despesa Orçada para o exercício 2017 foi de R\$ 25.133.400,00 (vinte e cinco milhões, cento e trinta e três mil e quatrocentos reais), sendo: Despesa Corrente: R\$ 19.685.000,00 (dezenove milhões e seiscentos e oitenta e cinco reais) e Despesa Capital: R\$ 6.586.000,00 (seis milhões, quinhentos e oitenta e seis mil reais).

Realização da Receita Orçamentária

As Receitas Orçamentárias do 3º (terceiro) Quadrimestre da Prefeitura referente ao exercício 2017 está assim representada:

RECEITAS	3º QUADRIMESTRE 2017			OBS:
	PREVISÃO (R\$)	ARRECADAÇÃO (R\$)	%	
TRIBUTÁRIA	560.000,00	321.541,51	57,42	



ESTADO DO PARÁ

PREFEITURA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Av. Magalhães Barata, s/nº, CEP: 68.535-000 – Palestina do Pará - PA

CORRENTE	10.024.000,00	10.464.964,39	104,40	Excesso Arr
CAPITAL	291.00,00	0,00	0,00	
RETIFICADORA	-1.940.000,00	-1.915.618,47	98,74	
TOTAL	10.875.000,00	8.870.887,43	81,57	

Fonte: Sistema de Contabilidade.

Nota Explicativa: Os percentuais relativos à receita de cada quadrimestre foram apurados com base na arrecadação e nas estimativas de receitas do período

Realização da Despesa Orçamentária

Comparativo da Despesa Empenhada com a Receita Arrecadada até o quadrimestre:

DESPESAS ATÉ 3º QUADRIMESTRE 2017				
Orçada	Empenhada	Liquidada	Paga	A Pagar
R\$ 8.583.400,00	R\$ 5.461.407,77	R\$ 5.360.441,07	R\$ 5.346.984,47	R\$ 13.456,6

Fonte: Sistema de Contabilidade.

A Despesa Orçamentária Empenhada acumulada no exercício até o 3º (terceiro) quadrimestre/2017 foi de R\$ 5.461.407,77 (cinco milhões, quatrocentos e sessenta e um mil, quatrocentos e sete reais e sessenta e sete centavos) a Despesa Liquidada R\$ 5.360.441,07 (cinco milhões, trezentos e sessenta mil, quatrocentos e sete reais e setenta e sete centavos), no confronto com a receita arrecadada acumulada no exercício até o 3º quadrimestre/2017 de **R\$ 8.870.887,43** (oito milhões, oitocentos e setenta mil, oitocentos e oitenta e sete reais e quarenta e três centavos) para com a despesa Liquidada, houve um superávit orçamentário de R\$ 3.510.446,36 (três milhões, quinhentos e dez mil, quatrocentos e quarenta e seis reais e trinta e seis centavos), que representa apenas 39,57% (trinta e nove inteiros e cinquenta e sete centésimos por cento) da receita arrecadada acumulada no exercício, se comparamos com a Despesa Empenhada.

Disponibilidades Financeiras

DESCRIÇÃO	SALDO (R\$)
Bancos	4.041,14
Aplicações Financeiras	214.791,72
Caixa	489.000,00
TOTAL	707.832,86



PREFEITURA MUNICIPAL DE
PALESTINA DO PARÁ
ESTADO DO PARÁ

PREFEITURA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Av. Magalhães Barata, s/nº, CEP: 68.535-000 – Palestina do Pará - PA

Fonte: Sistema de Contabilidade.

Controle dos Créditos Orçamentários Suplementares e Adicionais

No 3º Quadrimestre foram abertos créditos adicionais, conforme tabela abaixo:

COMPETÊNCIA	NUMERO	VALOR	PERCENTUAL
Janeiro/2017	001/2017	182.269,00	2,12%
Fevereiro/2017	002/2017	805.470,35	9,38%
Março/2017	003/2017	411.191,43	4,79%
Abril/2017	004/2017	311.393,55	3,63%
Maió/2017	005/2017	393.125,05	35,01%
Junho/2017	006/2017	598.153,57	44,96%
Julho/2017	007/2017	509.621,14	53,45%
Agosto/2017	008/2017	294.006,28	58,34%
Setembro/2017	009/2017	249.486,22	62,49%
Outubro/2017	010/2017	286.755,06	67,26%
Novembro/2017	011/2017	187.906,88	70,39%
Dezembro/2017	012/2017	218.734,61	74,03%

Fonte: Sistema de Contabilidade.

No período não foram abertos créditos Especiais.

Adiantamentos

Os adiantamentos efetuados a funcionários, para pagamentos de pequenas despesas com viagens para cursos, treinamentos, como por exemplo: refeições, passagens, hospedagens, táxi, etc. Quanto às prestações de contas destes adiantamentos, as que verificamos, encontram-se em conformidade com o Decreto Municipal nº. 001/2014.



ESTADO DO PARÁ

PREFEITURA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Av. Magalhães Barata, s/nº, CEP: 68.535-000 – Palestina do Pará - PA

Controle de Pessoal da Prefeitura

RCL	DESPESA BRUTA	DESPESA LÍQUIDA	PERCENTUAL
R\$ 17.788.988,31	R\$ 9.380.477,65	R\$ 9.264.167,77	52,08%

Fonte: Recursos Humanos e Balancete Mensal (Contabilidade).

Os gastos com pessoal no exercício de 2017, até o 3º Quadrimestre, foi de R\$ 9.264.167,77 (nove milhões, duzentos e sessenta e quatro mil, cento e sessenta e sete reais e setenta e sete centavos). Verificamos que o índice da Lei de Responsabilidade Fiscal está em 52,08%, apurados com base nos últimos 12 meses (Janeiro/2017 a Dezembro/2017), a RCL – Receita Corrente Líquida do Município R\$ 17.788.988,31.

Controle de Licitações e Contratos

Licitações

No exercício de 2017, referente ao 3º Quadrimestre, foram realizadas licitações pela CPL – Comissão Permanente de Licitação devidamente registradas no sistema eletrônico Portal dos Jurisdicionados do TCM/PA.

Contratos

No exercício de 2017, referente ao 3º Quadrimestre, foram realizados os contratos das licitações registradas no sistema eletrônico Portal dos Jurisdicionados do TCM/PA.

Controle de Bens Patrimoniais

Foram adquiridos bens patrimoniais até o 3º Quadrimestre de 2017, incorporados aos demais bens existentes já cadastrados neste órgão, estando em conformidade com os saldos do setor de contabilidade.



ESTADO DO PARÁ

PREFEITURA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Av. Magalhães Barata, s/nº, CEP: 68.535-000 – Palestina do Pará - PA

Publicação Legal dos Relatórios

O RREO – Relatório Resumido da Execução Orçamentária e o RGF - Relatório de Gestão Fiscal, bem como os atos administrativos praticados, constatamos que foram legalmente publicados e obedecem à legislação pertinente.

Audiências Públicas

No 3º Quadrimestre não foram realizadas audiências públicas até o presente momento.

4 – PARECER DO AGENTE DE CONTROLE INTERNO

O Controle Interno do Município de Palestina do Pará acompanha a Gestão Fiscal que trata da fiscalização contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, ações quanto à verificação de procedimentos operacionais, examinando especialmente quanto ao atendimento dos princípios constitucionais, legalidade, moralidade, impessoalidade e eficiência dos atos de gestão.

Acompanhamos os trabalhos dos setores que integram o sistema administrativo, como um todo, dando maior ênfase aos aspectos e informações contidas nas demonstrações orçamentárias e contábeis, e os procedimentos operacionais efetuados no dia a dia pelos servidores.

A responsabilidade pelo sistema de controle está delineada nos termos da Constituição da República. A responsabilidade, contudo, no controle de cada entidade é solidária ao pessoal de cada departamento que exerce cargo ou função de direção, nos termos do que dispõe a mesma Constituição. Tem-se, assim, que a responsabilidade do Controle Interno reside na coordenação técnica dos setores e no apoio dos servidores de cada setor, no que se refere à observância dos princípios de controle interno, o inter-relacionamento que compõem os serviços, a análise do controle quanto à relação custo-benefício e quanto à verificação dos controles já constituídos.



ESTADO DO PARÁ

PREFEITURA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

Av. Magalhães Barata, s/nº, CEP: 68.535-000 – Palestina do Pará - PA

CONCLUSÃO

No 3º Quadrimestre de 2017, pela documentação analisada, pelos procedimentos operacionais que acompanhamos e com base nas informações simplificadas que recebemos, não constatamos falhas, irregularidades ou desperdícios na gestão dos setores e dos recursos do município de Palestina do Pará. Destacamos, por fim, que o trabalho efetuado pelo Controle Interno deste órgão encontra-se arquivado e disponível para análise do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará.

Palestina do Pará/PA, aos 29 de dezembro de 2018.

ANTÔNIO PAULO GOMES PORTEL

Responsável pelo Controle Interno