



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRACUATEUA
CNPJ: 01.612.999/0001-92
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

RELATORIO ANUAL DO CONTROLE INTERNO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2018



TRACUATEUA-PA
FEVEREIRO-2019



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRACUATEUA
CNPJ: 01.612.999/0001-92
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL
APRESENTAÇÃO

Levando em consideração que o Controle Interno Municipal com atuação prévia, concomitante e posterior aos atos administrativos, visa à avaliação da ação governamental e da gestão fiscal dos administradores municipais, por intermédio da fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, quanto à legalidade, legitimidade, economicidade, aplicação das subvenções e renúncia de receitas, sendo que o Controle Interno do Município de Tracuateua é exercido em obediência ao disposto no Art. 70 da Constituição Federal, nas normas gerais de direito financeiro contidas na Lei Federal nº. 4.320/64, Lei Complementar Federal nº. 101/2000, conferidas pelo art. 15 da Lei Orgânica do Município, regulamentado pela **Lei nº 173 de 29 de março de 2005 de criação do Controle Interno Municipal**, Resolução nº 7.739/2005/TCM/PA e ainda considerando as resoluções nº 10.329/2012 e 02/2015 do TCM/PA que solicita o relatório como parte integrante da Prestação de Contas.

Portanto, apresenta-se o relatório de Controle Interno Municipal, o qual é parte integrante da prestação de contas anual referente ao exercício financeiro do ano de 2018.

O presente relatório demonstra aspectos relacionados ao comportamento contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional sob o prisma deste órgão, referente ao exercício de 2018 da Prefeitura Municipal de Tracuateua.

1 – INTRODUÇÃO:

PREFEITURA MUNICIPAL DE TRACUATEUA	
Razão Social da Prefeitura:	Prefeitura Municipal de Tracuateua-Pará
C.N.P.J.	01.612.999/0001-92
Endereço da Prefeitura:	Av. Mário Nogueira de Sousa, s/nº
CEP:	68.647-000
Site da Prefeitura:	www.tracuateua.pa.gov.br
IDENTIFICAÇÃO DO GESTOR MUNICIPAL	
Nome: TAMARIZ CAVALCANTE E MELLO FILHO	Data da Posse: 01.01.2017
VICE PREFEITO	
Nome: JOSÉ BRÁULIO DA COSTA	Data da Posse: 01.01.2017
DEMAIS RESPONSÁVEIS NO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2018	
CONTADOR	
NOME:	MARCUS PLINIO GARCIA DE LIMA
PERÍODO:	01.01.2018 a 31.12.2018
COORDENADOR DO CONTROLE INTERNO MUNICIPAL	
NOME:	BENEDITO HARRILSON DA SILVA OLIVEIRA
PERÍODO:	01.01.2018 a 31.12.2018
PROCURADORA JURÍDICA	
NOME:	MAGDA TORRES BALLOUT
PERÍODO:	01.01.2018 a 30.01.2018
PROCURADORA JURÍDICA	
NOME:	ANTONIA LIVIA SANTANA LINHARES
PERÍODO:	30.01.2018 a 31.12.2018
PREGOEIRO	
NOME:	EVANDRO COSTA LAGO
PERÍODO:	01.01.2018 a 27.04.2018



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRACUATEUA
CNPJ: 01.612.999/0001-92
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

PREGOEIRA	
NOME:	MARIA ELIENE TEIXEIRA BARBOSA
PERÍODO:	27.04.2018 a 31.12.2018
PRESIDENTE CPL	
NOME:	EDGAR DE OLIVEIRA SILVA
PERÍODO:	01.01.2018 a 30.04.2018
PRESIDENTE CPL	
NOME:	HELISON ROSÁRIO DA LUZ
PERÍODO:	30.04.2018 a 03.07.2018
PRESIDENTE CPL	
NOME:	EDGAR DE OLIVEIRA SILVA
PERÍODO:	03.07.2018 a 31.12.2018
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO, DESENVOLVIMENTO E GESTÃO	
NOME;	ALLEN DE JESUS DA COSTA SANTOS
PERÍODO:	29.01.2018 a 31.12.2018
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	
NOME:	CILENE DO SOCORRO ANDRADE LIMA
PERÍODO:	01.01.2018 a 31.12.2018
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO	
NOME:	FABRICIO OLIVEIRA CHAVES
PERÍODO:	01.01.2018 a 31.12.2018
SECECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAUDE	
NOME:	IARA COSTA DOS REMÉDIOS SOARES
PERÍODO:	01.01.2018 a 31.12.2018
SECECRETÁRIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	
NOME:	MARIA APARECIDA ROCHA DOS SANTOS
PERÍODO:	01.01.2018 a 21.02.2018
SECECRETÁRIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	
NOME:	SANDRA SUELY DIAS MORAES
PERÍODO:	21.02.2018 a 31.12.2018
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA	
NOME:	GLORIA MARIA SALES DOS SANTOS
PERÍODO:	01.01.2018 a 31.12.2018
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE	
NOME:	ALIÃ SAMAI BARROS SILVA
PERÍODO:	01.01.2018 a 28.02.2018
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE	
NOME:	BRENO RODRIGO DO ROSÁRIO MELO
PERÍODO:	01.03.2018 Aa 31.12.2018
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE FINANÇAS	
NOME:	CLAÚDIO ROBERTO OLIVEIRA DE AVIZ
PERÍODO:	01.01.2018 a 31.12.2018
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE CULTURA, ESPORTE E TURISMO	
NOME:	WALDETH COSTA JÚNIOR
PERÍODO:	01.01.2018 a 31.12.2018
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE CIÊNCIAS E TÈCNOLOGIA	
NOME:	RODOLFO REGINALDO DA COSTA SILVA
PERÍODO:	01.01.2018 a 31.12.2018



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRACUATEUA
CNPJ: 01.612.999/0001-92
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

SECRETÁRIO MUNICIPAL DE INFRA ESTRUTURA E TRANSPORTE	
NOME:	FAUSTO PEREIRA GOMES
PERÍODO:	01.01.2018 a 31.12.2018

2- DO ORÇAMENTO E SUAS ALTERAÇÕES:

A Lei Orçamentária Anual (LOA) do exercício de 2018, Lei Municipal nº 427 de 28 de dezembro de 2017, definiu a previsão da receita e fixou a despesa no valor total de **R\$ 94.564.890,00** (noventa e quatro milhões quinhentos e sessenta e quatro mil e oitocentos e noventa reais).

2.1. Créditos Orçamentários e Adicionais

No decorrer do exercício de 2018, o Município efetuou as seguintes alterações orçamentárias:

Prefeitura Municipal de Tracuateua

Decretos e ofícios no período de 01/01/2018 a 31/12/2018

Decreto	Ofício Lei	Data	Total credito Suplementar	Total cr. Especial	Total cr. Extraord.	Total envolve Redução câmara
0001A/ 18	00427/ 17	10/ 01/ 2018	12. 585, 00	0,00	0,00	12. 585, 00
0001B/ 18	00427/ 17	10/ 01/ 2018	838. 408, 42	0,00	0,00	838. 408, 42
0001C/ 18	00427/ 17	10/ 01/ 2018	726. 566, 73	0,00	0,00	726. 566, 73
0001D/ 18	00427/ 17	10/ 01/ 2018	8. 206, 00	0,00	0,00	8. 206, 00
0001E/ 18	00427/ 17	10/ 01/ 2018	9. 675, 00	0,00	0,00	9. 675, 00
0067A/ 18	00427/ 17	02/ 05/ 2018	1. 087. 072, 55	0,00	0,00	1. 087. 072, 55
0067B/ 18	00427/ 17	02/ 05/ 2018	1. 164. 222, 00	0,00	0,00	1. 164. 222, 00
0067C/ 18	00427/ 17	02/ 05/ 2018	130. 070, 00	0,00	0,00	130. 070, 00
0067D/ 18	00427/ 17	02/ 05/ 2018	834. 187, 30	0,00	0,00	834. 187, 30
0093A/ 18	00427/ 17	03/ 09/ 2018	2. 569. 323, 34	0,00	0,00	2. 569. 323, 34
0093C/ 18	00427/ 17	03/ 09/ 2018	2. 825. 499, 75	0,00	0,00	2. 825. 499, 75
0093D/ 18	00427/ 17	03/ 09/ 2018	1. 651. 202, 72	0,00	0,00	1. 651. 202, 72
0093E/ 18	00427/ 17	03/ 09/ 2018	460. 912, 00	0,00	0,00	460. 912, 00
0093B/ 18	00427/ 17	03/ 09/ 2018	227. 451, 05	0,00	0,00	227. 451, 05
0103A/18	00427/17	01/10/2018	239.737,66	0,00	0,00	239.737,66
Totais			12.785.119,52	0,00	0,00	12.785.119,52

Fonte: Sistema Aspec Informática- DEPTO. CONTABILIDADE-Prefeitura Municipal de Tracuateua

As alterações orçamentárias foram efetuadas levando em consideração os limites estabelecidos na Lei Orçamentária Anual e com autorização através de Leis e Decretos Específicos.

2.2. Realização da Receita Orçamentária:

A Receita Orçamentária por origem no exercício de 2018 está assim representada:

ESPECIFICAÇÃO DA RECEITA	VALOR ACUMULADO (R\$)
Receita Tributária	732.176,76
Receita Contribuição	1.465,11
Receita Patrimonial	112.728,51
Receita de Serviços	-
Transferências Correntes	57.538.140,71
Outras Receitas Correntes	-
Receitas de Capital	2.835.144,86
(-) Deduções - FUNDEB	(3.668.597,03)
TOTAL GERAL (RCL)	57.551.058,92

Fonte: Sistema Aspec Informática- DEPTO. CONTABILIDADE-Prefeitura Municipal de Tracuateua



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRACUATEUA
CNPJ: 01.612.999/0001-92
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

A receita realizada no exercício atingiu o montante de **R\$ 57.551.058,92**, ocorrendo uma diferença a menor de **R\$ 37.013.831,08** em relação ao valor inicialmente estimado que foi de **R\$ 94.564.890,00**. A meta para o exercício de 2018 não foi atingida, tendo em vista que vários montantes de recursos previstos, não se concretizaram.

2.3. Realização da Despesa Orçamentária

Quanto a Despesa Orçamentária Realizada no exercício de 2018, se apresentou da seguinte forma:

ESPECIFICAÇÃO	VALOR (R\$)
Despesa Empenhada	59.149.669,05
Despesa Liquidada	59.122.391,24
Despesa Paga	55.910.413,33
Saldo a liquidar	27.277,81
SALDO A PAGAR	3.211.978,00

Fonte: Sistema Aspec Informática- DEPTO. CONTABILIDADE-Prefeitura Municipal de Tracuateua

A Despesa Orçamentária empenhada no exercício de 2018, foi de **R\$ 59.149.669,05**, sendo o valor liquidado de **R\$ 59.122.391,24** e um valor pago de **R\$ 55.910.413,33**, restando um saldo a pagar no valor de **R\$ 3.211.978,00**.

Foi sugerido ao gestor que faça adequações para limitação de empenho e movimentação financeira, segundo os critérios fixados pela LDO.

2.4. Balanço Orçamentário

A execução orçamentária levando em consideração o Balanço Orçamentário apresenta-se sinteticamente da seguinte forma:

ESPECIFICAÇÃO	RECEITAS (R\$)	DESPESAS (R\$)	SALDO (R\$)
Previsão	94.564.890,00	94.564.890,00	
Execução	57.551.058,92	59.149.669,05	
Diferenças	37.013.831,08	35.415.220,95	
DEFICIT (RECEITA - DESPESAS)			1.598.610,13

Fonte: Sistema Aspec Informática- DEPTO. CONTABILIDADE-Prefeitura Municipal de Tracuateua

De acordo com os dados verificados acima, evidenciamos um **DEFICIT** orçamentário na execução, na ordem de **R\$ 1.598.610,13** (Um milhão, quinhentos e noventa e oito mil, seiscentos e dez reais e treze centavos), o que demonstra que os investimentos não foram planejados adequadamente, podendo comprometer o equilíbrio financeiro do município no futuro.

2.5. Despesas por Função de Governo

As despesas realizadas, distribuídas por Unidades Orçamentárias no exercício de 2018, ficaram assim representadas:

FUNÇÃO	VALOR (R\$)
Poder Legislativo Municipal	1.608.495,00
Gabinete do Prefeito	996.315,00
Secretaria Municipal de Administração	2.785.770,00
Secretaria Municipal de Finança	1.541.080,00
Secretaria Municipal de Infra Estrutura e Transportes	13.267.395,00
Secretaria Municipal de Cultura, Esportes e Turismo	2.220.800,00
Secretaria Municipal de Agricultura	2.077.350,00
Secretaria Municipal de Promoção Social	138.050,00



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRACUATEUA
CNPJ: 01.612.999/0001-92
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

Secretaria Municipal de Planejamento, Desenvolvimento e Gestão	395.000,00
Fundo Municipal de Meio Ambiente	421.210,00
Secretaria Municipal de Ciência, Tecnologia e Inovação	257.670,00
Secretaria Municipal de Assistência Social	1.729.300,00
Fundo Municipal de Assistência	1.996.705,00
Secretaria Municipal de Educação	2.876.605,00
Fundo Municipal de Educação	10.303.277,00
FUNDEB	30.000.000,00
Secretaria Municipal de Saúde	4.455.580,00
Fundo Municipal de Saúde	17.012.933,00
Procuradoria Jurídica	113.855,00
Reserva de Contingência	367.500,00
TOTAL	94.564.890,00

Fonte: Sistema Aspec Informática- DEPTO. CONTABILIDADE-Prefeitura Municipal de Tracuateua

2.6. Balanço Patrimonial

Apresenta-se abaixo os saldos das contas patrimoniais, demonstrando os bens direitos, obrigações e variações patrimoniais ocorridas no exercício de 2018.

ESPECIFICAÇÃO	VALOR (R\$)
Ativo Financeiro	4.083.357,54
Ativo Permanente	3.195.331,86
TOTAL DO ATIVO	7.278.689,40
Passivo Financeiro	8.071.570,51
Passivo Permanente	1.446.490,53
TOTAL DO PASSIVO	9.518.061,04
PASSIVO A DESCOBERTO	2.239.371,64

Fonte: Sistema Aspec Informática- DEPTO. CONTABILIDADE-Prefeitura Municipal de Tracuateua

Analisando as contas do Ativo Financeiro e Permanente com a do Passivo Financeiro e Passivo Permanente, temos um **Passivo a Descoberto** no valor de **R\$ 2.239.371,64**, o que demonstra uma situação preocupante se não ocorrer um equilíbrio financeiro no exercício seguinte.

2.7. Demonstração da Dívida Fundada

ESPECIFICAÇÃO	VALOR (R\$)
Saldo Anterior	1.528.206,05
Emissão	410.023,55
Resgate	491.739,07
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	1.446.493,53

Fonte: Sistema Aspec Informática- DEPTO. CONTABILIDADE-Prefeitura Municipal de Tracuateua

Nota: A dívida fundada é composta de parcelamento de Contribuições Previdenciárias, Sentenças judiciais e Embrapa

2.8. Demonstração da Dívida Flutuante

2.8.1. Restos a Pagar

ESPECIFICAÇÃO	VALOR (R\$)
Saldo Anterior	3.530.004,44
Inscrição	3.239.255,72
Baixa	2.837.111,04
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	3.932.149,12

Fonte: Sistema Aspec Informática- DEPTO. CONTABILIDADE-Prefeitura Municipal de Tracuateua



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRACUATEUA
CNPJ: 01.612.999/0001-92
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

2.8.2. Depósitos e Consignações

ESPECIFICAÇÃO	VALOR (R\$)
Saldo Anterior	1.706.404,81
Inscrição	8.018.405,32
Baixa	5.585.388,74
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	4.139.421,39

Fonte: Sistema Aspec Informática- DEPTO. CONTABILIDADE-Prefeitura Municipal de Tracuateua

Nota: A dívida fluante do município é composta por restos a pagar processados, depósitos e valores consignados.

2.9. Disponibilidade Financeira:

Apresentamos abaixo os saldos das disponibilidades financeira do município no exercício de 2018:

CONTAS	VALOR(R\$)
Caixa	5.150,61
Bancos diversos	3.954.685,95
Aplicações financeiras	-
TOTAL	3.959.836,56

Fonte: Sistema Aspec Informática- DEPTO. CONTABILIDADE-Prefeitura Municipal de Tracuateua

3- APLICAÇÃO DE RECURSOS EM SAÚDE:

3.1. Evidenciamos abaixo quadro da aplicação dos recursos em Saúde:

No exercício de 2018, se apresentou da seguinte forma:

ESPECIFICAÇÃO	VALOR (R\$)
Total dos Impostos Arrecadados e Transferidos	20.354.606,28
Valor Aplicado na Função Saúde	12.583.858,71
(-) Transf. Estadual/Federal/Outros	9.517.323,59
Valor Aplicado na Saúde	3.066.535,12
%	15,07

Fonte: Sistema Aspec Informática- DEPTO. CONTABILIDADE-Prefeitura Municipal de Tracuateua

De acordo com o artigo art.77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias (ADCT) com a redação dada pelo art.7º da Emenda Constitucional nº29/2000, o percentual a ser aplicado nas ações e serviços de saúde é de 15%, em relação à previsão da receita corrente.

Analisando os gastos com ações e serviços públicos na área da saúde, constatamos que tendo por base as despesas liquidadas, o Município despendeu, efetivamente, no exercício financeiro de 2018, o montante de **R\$ 3.066.535,12**, sendo que a aplicação total com os recursos próprios corresponde ao percentual de **15,07%**, atendendo o limite estabelecido pela Emenda Constitucional nº29/2000.

4- APLICAÇÃO DE RECURSOS EM EDUCAÇÃO:

O total de recursos aplicados pelo Fundo Municipal de Educação na Manutenção de Desenvolvimento do Ensino correspondente ao mínimo de 25% do total dos Impostos Arrecadados e Transferidos, conforme o disposto no art. 212 da Constituição Federal.

4.1. Evidenciamos abaixo quadro elucidativo da aplicação dos recursos com a manutenção e desenvolvimento de Ensino:



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRACUATEUA
CNPJ: 01.612.999/0001-92
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

No exercício de 2018, se apresentou da seguinte forma:

ESPECIFICAÇÃO	VALOR (R\$)
Rec. Base de Cálculo.	20.354.606,28
Valor Mínimo Aplicar	5.088.651,57
Valor Aplicado	6.546.582,63
%	32,16

Fonte: Sistema Aspec Informática- DEPTO. CONTABILIDADE-Prefeitura Municipal de Tracuateua

A Receita da Base de Cálculo no exercício de 2018 é de **R\$ 20.354.606,28**, sendo esta base de cálculo para apuração do valor mínimo (25%) a ser aplicado em Educação no exercício, para acompanhamento e controle, o valor mínimo a aplicar é **R\$ 5.088.651,57**. No entanto o município aplicou **R\$ 6.546.582,63**, correspondendo a um percentual de **(32,16%)** aplicado no exercício de 2018, portanto, observa-se que o município cumpriu o que determina o **Artigo 212 da Constituição Federal no que tange aos recursos aplicados no Desenvolvimento da Educação**.

4.2. Demonstrativo da aplicação do percentual mínimo de 60% em despesas com remuneração de profissionais do magistério do ensino fundamental – Art. 60,§5º, do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias, acrescentado pela Emenda Constitucional nº14 e Lei 9.424 de 28/12/1996. Art. 7:

EXERCÍCIO DE 2018	VALOR (R\$)
Receitas do FUNDEB	26.591.779,31
Min. Aplicação Remuneração Professores (60%)	15.955.067,58
Valor Folha + Encargos	20.812.713,20
% MÍNIMO APLICADO	78,27

Fonte: Sistema Aspec Informática- DEPTO. CONTABILIDADE-Prefeitura Municipal de Tracuateua

A Aplicação dos recursos do FUNDEB, no mínimo de 60%, do retorno do FUNDEB, conforme estabelecido na legislação pertinente, observa-se que o percentual aplicado foi no valor de **R\$ 20.812.713,20**, representando um percentual de **78,27 %**, portanto, atingiu o que determina a lei.

5- GASTO COM PESSOAL:

A Prefeitura Municipal de Tracuateua, em forma de regime estatutário e comissionados, com cargos criados e funções definidas em conformidade com a Lei Municipal de Plano de Cargos e Salários, durante o exercício de 2018, consumiu com folha de pagamento do pessoal recursos no valor total de **R\$ 37.512.264, 53**.

5.1. Demonstrativo dos Gastos de Pessoal em Relação à Receita Corrente Líquida (Executivo):

EXERCÍCIO DE 2018	VALOR (R\$)
(=) RCL (base de cálculo)	54.715.914,06
Despesa Total com Pessoal	37.512.264,53
% APLICADO	68,56

Fonte: Sistema Aspec Informática- DEPTO. CONTABILIDADE-Prefeitura Municipal de Tracuateua

O gasto com pessoal no exercício de 2018 teve um percentual de **68,56%**, ou seja, **acima do limite máximo permitido**.

6- DUODÉCIMO LEGISLATIVO

A constituição dispõe sobre limites de despesas com o Legislativo Municipal. A Emenda Constitucional nº 25, de 14 de fevereiro de 2000, foi promulgada com o objetivo



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRACUATEUA
CNPJ: 01.612.999/0001-92
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

de editar regras e impor limites, que deverão utilizar como parâmetros a receita tributária e as transferências constitucionais.

Em obediência ao disposto no artigo 168 da Constituição Federal, o repasse foi sempre realizado até o dia 20 de cada mês, não havendo nenhum registro de descumprimento.

O cálculo para o repasse do Poder Executivo ao Poder Legislativo obedece ao Art. 29-A, inciso I, da Constituição Federal.

6.1. Valores repassados:

MESES DE 2018	VALOR REPASSADO(R\$)
Janeiro	117.300,00
Fevereiro	117.350,00
Março	117.350,00
Abril	117.350,00
Maiο	117.350,00
Junho	117.350,00
Julho	117.350,00
Agosto	117.350,00
Setembro	117.350,00
Outubro	117.350,00
Novembro	117.350,00
Dezembro	117.350,00
TOTAL	1.408.150,00

Fonte: Sistema Aspec Informática- DEPTO. CONTABILIDADE-Prefeitura Municipal de Tracuateua

Os repasses do duodécimo mensal, efetuados ao Poder Legislativo, conforme Lei Orçamentária Anual aprovada obedeceram ao disposto na Emenda Constitucional 25/00. Portanto o Poder Executivo respeitou as datas para repasse e o limite constitucional de acordo com a proporção fixada.

7- DAS CONSIDERAÇÕES FINAIS

Os valores constantes deste Relatório foram extraídos do Sistema Contábil da Prefeitura Municipal de Tracuateua e confrontados com os anexos que compõe o Balanço do exercício, assim, ao finalizarmos este relatório algumas importantes ponderações devem ser aqui relatadas:

1. Os limites com saúde e educação foram plenamente cumpridos, conforme já demonstrado nos itens 3.1, 4.1 e 4.2;
2. A reserva de contingência prevista na LOA não foi utilizada durante o exercício;
3. As aberturas de créditos suplementares e anulações estão dentro do previsto na LOA 2018;
4. A Câmara Municipal encaminhou suas contas para consolidação do Balanço Geral do município, ressaltando que estas informações foram completamente repassadas em tempo hábil ao Departamento Contábil da Prefeitura Municipal de Tracuateua.
5. Os procedimentos de controle, sob os aspectos da regularidade e legalidade demonstraram com relação a **gastos com pessoal** no exercício de 2018 que o município extrapolou o limite máximo permitido, conforme demonstrado no item 5.1, sendo que por ocasião do **Relatório Técnico nº006/18-SCI-PMT** do 1º Quadrimestre/18 e o **Relatório**



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE TRACUATEUA
CNPJ: 01.612.999/0001-92
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

Técnico nº 007/2018-SCI-PMT do 2º Quadrimestre/18, todos de conhecimento do Gestor Municipal, a Controladoria Interna Municipal, manifestou preocupação com a falta de controle com a Folha de Pessoal e solicitou em caráter de urgência providências para a correta adequação ao cumprimento do limite legal, o que não foi observado no decorrer no exercício de 2018;

6. Com relação ao **DEFICIT** orçamentário na execução constatado no Balanço Orçamentário, recomendamos um controle maior da gestão referente aos empenhos efetuados com o objetivo de preservar os interesses econômicos, patrimoniais e sociais da municipalidade.

Assim sendo, O Controle Interno do Município de Tracuateua-Pará, considera que a execução orçamentária do Exercício de 2018 atendeu, **com ressalvas(gasto com pessoal acima do limite permitido, existência de déficit orçamentário e um passivo a descoberto)**, as determinações legais previstas na LDO expressas no Balanço Geral, portanto, existe a necessidade de aperfeiçoar sempre os Controles Internos praticados em todos os setores do município, com o objetivo de preservar os interesses econômicos, patrimoniais e propiciar a efetividade das ações públicas em benefício da sociedade.

Ressaltando que a opinião supra não elimina nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desta controladoria, nem tão pouco isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar.

É o que coube ao órgão de Controle Interno relatar e levar a apreciação deste Tribunal de Contas.

É o Relatório

Tracuateua-Pa, 28 de fevereiro de 2019.

Benedito Harrilson da Silva Oliveira
Coordenador do Controle Interno-PMT
Decreto nº033-PMT de 02.01.2017