



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

RELATORIO ANUAL DO CONTROLE INTERNO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2021



TRACUATEUA-PA



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.

O presente relatório demonstra aspectos relacionados ao comportamento contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional sob o prisma deste órgão, referente ao exercício de 2021 da Prefeitura Municipal de Tracuateua.

1 – INTRODUÇÃO:

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: JOSÉ BRAULIO DA COSTA	Data da Posse: 01.01.2021
VICE PREFEITO	
Nome: JOSÉ BENEDITO DA SILVA MELO	Data da Posse: 01.01.2021
CONTADOR	
NOME:	EDVALDO RODRIGUES DE LIMA
PERÍODO:	01.01.2021 a 31.12.2021
COORDENADOR DO CONTROLE INTERNO MUNICIPAL	
NOME:	ALEXANDRE DA SILVA OLIVEIRA
PERÍODO:	01.01.2021 a 31.12.2021
SECRETÁRIO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	
NOME:	ELIVAN PADILHA LIBERATO
PERÍODO:	01.01.2021 a 31.12.2021
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE SAÚDE	
NOME:	MICHELLE ROSÁRIO DE MELO
PERÍODO:	01.01.2021 a 31.12.2021
SECRETÁRIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	
NOME:	ANA MARIA SILVA RIBEIRO
PERÍODO:	01.01.2021 a 31.12.2021

2- DO ORÇAMENTO E SUAS ALTERAÇÕES:



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

A Lei Orçamentária Anual (LOA) do exercício de 2021, Lei Municipal nº 450 de 22 de dezembro de 2020, definiu a previsão da receita e fixou a despesa no valor total de **R\$ 109.470.680,00** (Cento e nove milhões, quatrocentos e setenta mil e seiscentos e oitenta reais).

2.1. Créditos Orçamentários e Adicionais

No decorrer do exercício de 2021, o Município efetuou as seguintes alterações orçamentárias:

Prefeitura Municipal de Tracuateua

Decretos e ofícios no período de 01/01/2021 a 31/12/2021

Decreto	Ofício Lei	Data	Total credito Suplementar	Total cr. Especial	Total cr. extra ord	Total redução	
009A/ 21	00450/ 20	04/ 01/ 2021	321. 400, 00	0, 00	0, 00	321. 400, 00	
009B/ 21	00450/ 20	04/ 01/ 2021	16. 800, 00	0, 00	0, 00	16. 800, 00	
009C/ 21	00450/ 20	04/ 01/ 2021	33. 500, 00	0, 00	0, 00	33. 500, 00	
0040A/ 21	00450/ 20	02/ 02/ 2021	7. 137, 71	0, 00	0, 00	7. 137, 71	
0064/ 21	00450/ 20	01/ 04/ 2021	84. 942, 75	0, 00	0, 00	84. 942, 75	
0065/ 21	00450/ 20	01/ 04/ 2021	294. 800, 00	0, 00	0, 00	294. 800, 00	
0072A/ 21	00450/ 20	03/ 05/ 2021	18. 674, 00	0, 00	0, 00	18. 674, 00	
0072B/ 21	00450/ 20	03/ 05/ 2021	1. 562, 06	0, 00	0, 00	1. 562, 06	
00084/ 21	00450/ 20	01/ 06/ 2021	1. 400. 000, 00	0, 00	0, 00	1. 400. 000, 00	
00085/ 21	00450/ 20	01/ 06/ 2021	45. 327, 64	0, 00	0, 00	45. 327, 64	
00086/ 21	00450/ 20	01/ 06/ 2021	137. 542, 57	0, 00	0, 00	137. 542, 57	
0095A/ 21	00450/ 20	01/ 07/ 2021	8. 614, 40	0, 00	0, 00	8. 614, 40	
00096/ 21	00450/ 20	01/ 07/ 2021	361. 193, 29	0, 00	0, 00	361. 193, 29	
00097/ 21	00450/ 20	01/ 07/ 2021	44. 605, 38	0, 00	0, 00	44. 605, 38	
00098/ 21	00450/ 20	01/ 07/ 2021	3. 969, 89	0, 00	0, 00	3. 969, 89	
00105/ 21	00450/ 20	02/ 08/ 2021	603. 150, 04	0, 00	0, 00	603. 150, 04	
00106/ 21	00450/ 20	02/ 08/ 2021	62. 880, 09	0, 00	0, 00	62. 880, 09	
00107/ 21	00450/ 20	02/ 08/ 2021	440. 065, 42	0, 00	0, 00	440. 065, 42	
00108/ 21	00450/ 20	02/ 08/ 2021	13. 601, 33	0, 00	0, 00	13. 601, 33	
0119B/ 21	00450/ 20	01/ 09/ 2021	148. 714, 15	0, 00	0, 00	148. 714, 15	
0119C/ 21	00450/ 20	01/ 09/ 2021	530. 140, 00	0, 00	0, 00	530. 140, 00	
0119A/ 21	00450/ 20	01/ 09/ 2021	146. 400, 00	0, 00	0, 00	146. 400, 00	
0119E/ 21	00450/ 20	01/ 09/ 2021	44. 594, 50	0, 00	0, 00	44. 594, 50	
0119D/ 21	00450/ 20	01/ 09/ 2021	14. 232, 61	0, 00	0, 00	14. 232, 61	
00001/ 21	00450/ 20	01/ 09/ 2021	31. 291, 00	0, 00	0, 00	31. 291, 00	Só CM
0126C/ 21	00450/ 20	01/ 10/ 2021	972. 879, 00	0, 00	0, 00	972. 879, 00	
0126A/ 21	00450/ 20	01/ 10/ 2021	796. 039, 33	0, 00	0, 00	796. 039, 33	CM e PM
0126B/ 21	00450/ 20	01/ 10/ 2021	151. 950, 00	0, 00	0, 00	151. 950, 00	
0126D/ 21	00450/ 20	01/ 10/ 2021	12. 974, 85	0, 00	0, 00	12. 974, 85	
0126E/ 21	00450/ 20	01/ 10/ 2021	1. 235. 362, 03	0, 00	0, 00	1. 235. 362, 03	
0128A/ 21	00456/ 21	19/ 10/ 2021	0, 00	4. 259. 000, 00	0, 00	4. 259. 000, 00	
0133A/ 21	00450/ 20	01/ 11/ 2021	960. 522, 98	0, 00	0, 00	960. 522, 98	CM e PM
0133E/ 21	00450/ 20	01/ 11/ 2021	3. 689. 831, 94	0, 00	0, 00	3. 689. 831, 94	
0133B/ 21	00450/ 20	01/ 11/ 2021	2. 405. 102, 00	0, 00	0, 00	2. 405. 102, 00	
0133D/ 21	00450/ 20	01/ 11/ 2021	12. 723, 23	0, 00	0, 00	12. 723, 23	
0133C/ 21	00450/ 20	01/ 11/ 2021	156. 771, 00	0, 00	0, 00	156. 771, 00	
0140E/ 21	00450/ 20	01/ 12/ 2021	2. 904. 655, 72	0, 00	0, 00	2. 904. 655, 72	
0140C/ 21	00450/ 20	01/ 12/ 2021	299. 785, 09	0, 00	0, 00	299. 785, 09	
0140B/ 21	00450/ 20	01/ 12/ 2021	1. 131. 062, 00	0, 00	0, 00	1. 131. 062, 00	
0140A/ 21	00450/ 20	01/ 12/ 2021	1. 095. 279, 82	0, 00	0, 00	1. 095. 279, 82	CM e PM
0140D/ 21	00450/ 20	01/ 12/ 2021	145. 183, 50	0, 00	0, 00	145. 183, 50	

Tot ai s 20. 785. 261, 32 4. 259. 000, 00 0, 00 25. 044. 261, 32

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

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 2021 está assim representada:

ESPECIFICAÇÃO DA RECEITA	VALOR ACUMULADO (R\$)
Receita Tributária	2.807.795,74
Receita Contribuição	-
Receita Patrimonial	385.048,59
Receita de Serviços	-
Transferências Correntes	81.763.614,57
Outras Receitas Correntes	12.944,12
Receitas de Capital	518.951,13
(-) Deduções - FUNDEB	(5.923.883,30)
TOTAL GERAL (RCL)	79.564.470,85

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

A receita realizada no exercício atingiu o montante de **R\$ 79.564.470,85**, ocorrendo uma diferença a menor de **R\$ 29.906.209,15** em relação ao valor inicialmente estimado que foi de **R\$ 109.470.680,00**. A meta para o exercício de 2021 não foi atingida, tendo em vista que diversos recursos previstos, não se concretizaram.

2.3. Balanço Orçamentário: Análise do Resultado Orçamentário:

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

RECEITAS	REALIZAÇÃO
Receitas Correntes	84.969.403,02
Receitas de Capital	518.951,13
Deduções das Receitas	- 5.923.883,30
Total das Receitas	79.564.470,85
DESPESAS EMPENHADAS	VALORES EMPENHADOS
Despesas Correntes	71.967.749,91
Total das Despesas	71.967.749,91
RESULTADO ORÇAMENTÁRIO:	SUPERÁVIT 7.596.720,94

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

De acordo com o Balanço Orçamentário, do exercício de 2021, ocorreu um SUPERÁVIT, portanto o gestor não comprometeu nenhum valor acima da arrecadação, é indicativo de uma administração prudente e responsável.

2.4. Despesas por Função de Governo

As despesas realizadas, distribuídas por Unidades Orçamentárias no exercício de 2021, ficaram assim representadas:

FUNÇÃO	VALOR (R\$)
Poder Legislativo Municipal	1.869.300,00
Gabinete do Prefeito	987.470,83
Secretaria Municipal de Administração	5.539.672,92



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

Secretaria Municipal de Finança	1.516.735,15
Secretaria Municipal de Infra Estrutura e Transportes	14.472.750,07
Secretaria Municipal de Cultura, Esportes e Turismo	2.952.729,35
Secretaria Municipal de Agricultura	1.945.997,16
Secretaria Municipal de Promoção Social	142.200,00
Secretaria Municipal de Meio Ambiente	380.356,50
Secretaria Municipal de Ciência e Tecnologia	283.800,00
Secretaria Municipal de Planejamento	307.800,00
Secretaria Municipal de Assistência Social	2.344.095,67
Secretaria Municipal de Educação	2.643.707,71
Fundo Municipal de Educação	9.669.503,95
FUNDEB	35.045.714,50
Fundo Municipal de Saúde	21.755.979,11
Fundo Municipal de Assistência	2.370.481,62
Procuradoria Jurídica	196.708,21
Reserva de Contingência	630.000,00
TOTAL	109.470.680,00

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

2.5. Balanço Patrimonial

Apresenta-se abaixo os saldos das contas patrimoniais, demonstrando os bens direitos, obrigações e variações patrimoniais ocorridas no exercício de 2021.

ESPECIFICAÇÃO	VALOR (R\$)
Ativo Financeiro	15.310.247,20
Ativo Permanente	6.189.988,59
TOTAL DO ATIVO	21.500.235,79
Passivo Financeiro	20.419.468,04
Passivo Permanente	1.404.234,69
TOTAL DO PASSIVO	21.823.702,73
PASSIVO A DESCOBERTO	323.466,94

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\$ 323.466,94**, o que demonstra uma situação preocupante se não ocorrer um equilíbrio financeiro no exercício seguinte.

2.6. Demonstração da Dívida Fundada

ESPECIFICAÇÃO	VALOR (R\$)
Saldo Anterior	1.438.694,31
Emissão	602.897,78
Resgate	637.357,40
SALDO PARA O EXERCICIO SEGUINTE	1.404.234,69

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

2.7. Demonstração da Dívida Flutuante



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

2.7.1. Restos a Pagar

ESPECIFICAÇÃO	VALOR (R\$)
Saldo Anterior	6.641.227,50
Inscrição	5.011.990,57
Baixa	1.153.259,64
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	10.499.958,43

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

2.7.2. Depósitos e Consignações

ESPECIFICAÇÃO	VALOR (R\$)
Saldo Anterior	9.420.214,87
Inscrição	9.419.338,33
Baixa	8.920.043,59
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE	9.919.509,61

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.

3- APLICAÇÃO DE RECURSOS EM SAÚDE:

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

No exercício de 2021, se apresentou da seguinte forma:

ESPECIFICAÇÃO	VALOR (R\$)
Total dos Impostos Arrecadados e Transferidos	32.385.688,43
Valor Aplicado na Função Saúde	5.784.231,92
Percentual Aplicado em Saúde	17,86%

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 2021, o montante de **R\$ 5.784.231,92**, sendo que a aplicação total com os recursos próprios corresponde ao percentual de **17,86%**, 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:

No exercício de 2021, se apresentou da seguinte forma:



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

ESPECIFICAÇÃO	VALOR (R\$)
Rec. Base de Cálculo.	34.325.731,44
Valor Mínimo Aplicar	8.581.432,86
Valor Aplicado	8.664.479,47
%	25,24

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

A Receita da Base de Cálculo no exercício de 2021 é de **R\$ 34.325.731,44**, 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\$ 8.581.432,86**. No entanto o município aplicou **R\$ 8.664.479,47**, correspondendo a um percentual de **(25,24 %)** aplicado no exercício de 2021, 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 70% em despesas com remuneração de profissionais do magistério, conforme a LEI Nº 14.113, DE 25 DE DEZEMBRO DE 2020(FUNDEB), Art. 26.

EXERCÍCIO DE 2021	VALOR (R\$)
Receitas do FUNDEB	36.281.289,16
Min. Aplicação Remuneração Professores (70%)	22.129.202,44
Valor Folha + Encargos	26.698.541,28
% MÍNIMO APLICADO	73,59

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

A Aplicação dos recursos do FUNDEB, no mínimo de 70%, do retorno do FUNDEB, conforme estabelecido na legislação pertinente, observa-se que o percentual aplicado foi no valor de **R\$ 26.698.541,28**, representando um percentual de **73,59%**, portanto, atingiu o que determina a lei.

A Aplicação dos recursos do FUNDEB, no mínimo de 70%, do retorno do FUNDEB, conforme estabelecido na legislação pertinente, observa-se que o percentual aplicado foi no valor de **R\$ 26.698.541,28**, representando um percentual de **73,59%**, 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 2021, consumiu com folha de pagamento do pessoal recursos no valor total de **R\$ 49.056.559,24**.

5.1. Demonstrativo dos Gastos de Pessoal em Relação à Receita Corrente Líquida

EXERCÍCIO DE 2021	VALOR (R\$)
(=) RCL (base de cálculo)	79.045.519,52
Despesa Total com Pessoal	49.056.559,24
% APLICADO	62,06

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

O gasto com pessoal no exercício de 2021 teve um percentual de **62,06%**, 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 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 2021	VALOR REPASSADO(R\$)	MESES DE 2021	VALOR REPASSADO(R\$)
Janeiro	144.450,00	Julho	149.250,00
Fevereiro	154.050,00	Agosto	149.250,00
Março	149.250,00	Setembro	149.250,00
Abril	149.250,00	Outubro	149.250,00
Maior	149.250,00	Novembro	149.250,00
Junho	149.250,00	Dezembro	298.500,00
VALOR TOTAL R\$ 1.791.000,00			

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- LICITAÇÃO

Quanto aos processos licitatórios, direcionados a Prefeitura Municipal de Tracuateua e os Fundos Municipais foram devidamente registrados no sistema do Portal dos Jurisdicionados do TCM/PÁ.

8- 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 2021;



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

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 2021 que o município extrapolou o limite máximo permitido, conforme demonstrado no item 5.1, sendo que por ocasião do **Relatório Técnico nº001/21-SCI-PMT** do 1º Quadrimestre/21, datado de 26.05.2021 e o **Relatório Técnico nº 006/21-SCI-PMT** do 2º Quadrimestre/21, datado de 28.09.2021, e enviados ao 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 2021;

Assim sendo, o Controle Interno do Município de Tracuateua - PA, com base nos valores gerados pela contabilidade, entende por adequada as contas referente ao exercício de 2021 expressas no Balanço Geral, concluindo que representam a posição orçamentária, financeira e patrimonial do Município, **com exceção do gasto com pessoal e o passivo a descoberto**, 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.

ALEXANDRE DA SILVA OLIVEIRA:0044467826
3
Assinado de forma digital por ALEXANDRE DA SILVA OLIVEIRA:00444678263

Alexandre da Silva Oliveira
Coordenador do Controle Interno-PMT
Decreto nº0-PMT de 04.01.2021