



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

RELATÓRIO RESUMIDO DO CONTROLE INTERNO
EXERCÍCIO DE 2019

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 2019 da Prefeitura Municipal de Tracuateua.

O controle Interno da Prefeitura Municipal de Tracuateua tem como atribuição analisar o cumprimento das metas. Verificar os limites estabelecidos pela a Lei de Responsabilidade Fiscal, comprovar a legalidade dos atos e fatos administrativos, avaliar os resultados quanto à eficácia e eficiência orçamentária financeira e patrimonial da Gestão e apoiar o Controle Externo no exercício de sua missão institucional.

O Controle Interno além da sua função fiscalizadora, objetiva também apoiar o Gestor Público buscando oferecer maior segurança nas decisões a fim de evitar falhas em tempo real.

Responsável pelo Controle Interno.

Nome: David Fernando Duarte Braga

Formação: Administração



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

CPF: 971.174.802.97

Endereço: Rua Justo Chermont nº456 **Cep:** 68600-000

Cidade: Bragança **Estado:** Pará

Email: dfdbraga@hotmail.com

Período de responsabilidade: data 17.09.2019 até hoje 14.04.2020.

Ato de nomeação: decreto nº258/2019-GP/PMT

Cargo: Coordenador do Controle Interno

Os itens a serem analisados referem-se a Prestação de Contas Anual.

1- DO ORÇAMENTO E SUAS ALTERAÇÕES:

A Lei Orçamentária Anual (LOA) do exercício de 2019, Lei Municipal nº 434 de 02 de janeiro de 2019, definiu a previsão da receita e fixou a despesa no valor total de **R\$ 99.293.135,00** (noventa e nove milhões duzentos e noventa e três mil e cento e trinta e cinco reais)

1.1 Realização da Receita Orçamentária:

A Receita Orçamentária por origem no exercício de 2019 está assim representada:

ESPECIFICAÇÃO DA RECEITA	VALOR ACUMULADO (R\$)
Receita Tributária	435.965,80
Receita Contribuição	-
Receita Patrimonial	138.894,17
Receita de Serviços	216,50
Transferências Correntes	65.694.322,17
Outras Receitas Correntes	-
Receitas de Capital	826.456,83
(-) Deduções - FUNDEB	(4.560.429,49)
TOTAL GERAL (RCL)	R\$62.535.425,98

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

1.2 Realização da Despesa Orçamentária

Quanto a Despesa Orçamentária Realizada no exercício de 2019, se apresentou da seguinte forma:

ESPECIFICAÇÃO	VALOR (R\$)
Despesa Empenhada	65.674.443,69
Despesa Liquidada	R\$ 11.761.329,10
Despesa Paga	R\$ 11.089.240,96



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

Saldo a liquidar	R\$ 979.142,50
SALDO A PAGAR	R\$ 1.651.230,64

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

2. 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	99.293.135,00	99.293.135,00	
Execução	62.535.425,98	65.674.443,69	
Diferenças	36.757.709,02	33.618.691,31	
DEFICIT (RECEITA - DESPESAS)			3.139.017,71

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\$ 3.139.017,71** (Tres milhoes cento e trinta e nove mil, dezessete reais e setenta e um centavos), o que demonstra que os investimentos não foram planejados adequadamente, podendo comprometer o equilíbrio financeiro do município no futuro.

2.1 Despesas por Função de Governo

As despesas realizadas, distribuídas por Unidades Orçamentárias no exercício de 2019, ficaram assim representadas:

FUNÇÃO	VALOR (R\$)
Poder Legislativo Municipal	1.694.700,00
Gabinete do Prefeito	1.045.370,00
Secretaria Municipal de Administração	3.346.190,00
Secretaria Municipal de Finanças	1.617.700,00
Secretaria Municipal de Infra Estrutura e Transportes	16.273.925,00
Secretaria Municipal de Cultura, Esportes e Turismo	2.417.600,00
Secretaria Municipal de Agricultura	2.569.900,00
Secretaria Municipal de Promoção Social	144.600,00



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

Secretaria Municipal de Planejamento, Desenvolvimento e Gestão	414.100,00
Fundo Municipal de Meio Ambiente	472.284,00
Secretaria Municipal de Ciência, Tecnologia e Inovação	270.100,00
Secretaria Municipal de Assistência Social	1.821.180,00
Fundo Municipal de Assistência	2.095.010,00
Secretaria Municipal de Educação	2.953.837,50
Fundo Municipal de Educação	8.854.400,00
FUNDEB	31.342.500,00
Secretaria Municipal de Saúde	4.718.300,00
Fundo Municipal de Saúde	16.736.528,50
Procuradoria Jurídica	119.410,00
Reserva de Contingência	385.500,00
TOTAL	99.293.135,00

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

3 PUBLICIDADE DO RREO

No exercício financeiro, as declarações bimestrais do RREO foram publicadas no quadro mural da Prefeitura e nas demais secretarias conforme o Art. 55 da Lei nº 101/2000.

4 PUBLICIDADE RGF

No exercício financeiro, as declarações semestrais do RGF foram publicadas no quadro mural da Prefeitura e nas demais secretarias conforme o Art. 55 da Lei nº 101/2000.



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

5 PRESTAÇÃO DE CONTAS

Constata-se que as prestações de contas foram protocoladas no prazo estabelecido no Art. 30 da Lei complementar nº25/94.

6 TRANFERÊNCIAS AO LEGISLATIVO

O município cumpriu o que determina a emenda constitucional nº 25/2000 repassando ao Legislativo R\$ 1.426.200,00 (hum milhão quatrocentos e vinte e seis mil e duzentos reais).

Obedecendo ao limite da receita arrecadada no exercício de 2019. Cumprindo o que determina o Art. 29-A Inciso da Constituição Federal, alterado pela emenda nº 25/2000 e emenda nº58/2009.

7 APLICAÇÃO DE RECURSOS NA EDUCAÇÃO

7.1 Aplicação na Educação

O município aplicou 51,67% (cinquenta e um e sessenta e sete por cento) na manutenção e desenvolvimento do ensino. Cumprindo o disposto no Art.212 da Constituição Federal.

No exercício de 2019, se apresentou da seguinte forma:

ESPECIFICAÇÃO	VALOR (R\$)
Rec. Base de Cálculo.	R\$ 24.818.890,79
Valor Mínimo Aplicar	R\$ 6.204.722,70
Valor Aplicado	R\$ 12.822.971,54
%	51,67

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

7.2 Aplicação dos Recursos no FUNDEB

Constata-se que o município alcançou o percentual de 81,05 % (oitenta e um e cinco por cento) aplicando recursos na Valorização do Magistério.

Assim, observa-se que o Município cumpriu o que determina o Art.7º da Lei nº 9.424/97, em gastos com a remuneração dos professores do magistério.

EXERCÍCIO DE 2019	VALOR (R\$)
--------------------------	--------------------



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

Receitas do FUNDEB	R\$ 30.827.345,96
Min. Aplicação Remuneração Professores (60%)	R\$ 18.496.075,76
Valor Folha + Encargos	R\$ 23.568.505,03
% MINIMO APLICADO	81,05

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

8 GASTO COM A SAÚDE

A aplicação com gastos efetivos na saúde alcançou o percentual de 17,56% (dezessete e cinquenta e seis e seis por cento) cumprindo o limite mínimo da EC 29/2000.

ESPECIFICAÇÃO	VALOR (R\$)
Total dos Impostos Arrecadados e Transferidos	23.213.853,67
Valor Aplicado na Função Saúde	11.815.779,35
(-) Transf. Estadual/Federal/Outros	8.434.579,17
Valor Aplicado na Saúde	3.381.200,18
%	17,56

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

9 GASTOS COM O PESSOAL

9.1 Poder Executivo

O gasto com pessoal no exercício de 2019 teve um percentual de **68,56%**, ou seja, acima do limite máximo permitido, mas esta Controladoria manifestou preocupação e solicitou ao Gestor que seja feita a adequação ao cumprimento do limite legal

EXERCÍCIO DE 2019	VALOR (R\$)
(=) RCL (base de cálculo)	R\$ 61.708.969,15
Despesa Total com Pessoal	R\$ 43.070.985,39
% APLICADO	69,80

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



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

10 RESTOS A PAGAR

Há despesa empenhada e a pagar o valor de R\$ 1.651.230,64 (Hum milhão seiscentos e cinquenta e um mil, duzentos e trinta reais e sessenta e quatro centavos), em Restos a pagar.

Até o encerramento do exercício o controle interno municipal de Tracuateua analisou os processos licitatórios e constatou que os mesmos atendem as exigências da Lei nº 8.666/93.

Este é o nosso relatório:

Atenciosamente,

David Fernando Duarte Braga
Coordenador do Controle Interno-PMT
Decreto nº258-PMT de 17.09.2019