

# RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO



## PRESTAÇÃO DE CONTAS

### 1 Q -2019

<b>Município:</b>	<b>CONSORCIO / 2019</b>
Órgão:	CONSORCIO TAPAJOS
Assunto:	1 º Quadrimestre de 2019
Prefeito:	Vilson Gonçalves - 01/01/2019 até 30/04/2019
Controladoria:	3ªControladoria/TCMPA
Conselheiro:	Mara Lúcia Barbalho

## 1. Apresentação

Este Relatório do Controle Interno do Consórcio do tapajós foi realizado com base na Prestação de Contas do 1 quadrimestre de 2019. O Controle Interno tem como atribuições analisar o cumprimento de metas, verificar os limites estabelecidos pela 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. Além de atender exigência legal e exercer função fiscalizadora, o órgão do Controle Interno tem o objetivo principal também de apoiar o gestor público, buscando maior segurança nas decisões, de forma prévia, concomitante e posterior a fim de evitar erros e corrigir falhas em tempo real. Desta forma, adiante, o Relatório sintetiza e demonstra os diversos pontos analisados

## 2 INSTRUÇÃO

### 2.1 Remessa de Documentos

#### 2.1.1 Prestação de Contas

Documentação	Data Protocolo	Prazo Legal	Atraso
1o. QUADRIMESTRE	05/07/2022	28/02/2022	127

2.1.1.1 A remessa do 1ºQUAD/2019 da Prestação de Contas da PMA ocorreu fora do prazo legal, o que determina a Instrução Normativa Nº 21/2021/TCMPA, de 10/12/2022.

2.1.1-2 A remessa do RREO- Relatório Resumido de Execução Orçamentaria 1 e 2 bimestre de 2019, foi encaminhada fora do prazo legal.

### 2.1.2 Relatório de Gestão fiscal

Documentação	Data Protocolo	Prazo Legal	Atraso
RGF 1º Quadrimestre	05/07/2022	28/02/2022	<b>127</b>

Comentário: A remessa do 1ºQUAD/2019 do RGF da Prestação de Contas fora do prazo legal.

### 2.1.3 Relatório Resumido de Execução orçamentaria

Documentação	Data Protocolo	Prazo Legal	Atraso
RREO 1 Bimestre	05/07/2022	28/02/2022	
RREO 2 Bimestre	05/07/2022	28/02/2022	

### 2.2 Atualização Orçamentaria

CRÉDITOS	TOTAL
<b>VALOR FIXADO</b>	<b>2.089.200,00</b>
(+) SUPLEMENTAR	20.601,85
(+) ESPECIAL	00,0
(=) SUBTOTAL	2.109.801,85
(-) ANULAÇÕES	20.601,85
<b>TOTAL AUTORIZADO</b>	<b>2.089.200,00</b>
DESPESAS REALIZADAS	275.722,62

Comentário: No decorrer do quadrimestre foi aberto crédito adicional suplementar, por anulação de dotação, conforme decretos abaixo elencados:

DATA	DECRETO Nº	VALOR	FONTE DE RECURSO
01/02/2019	1/19	8.00284	Anulação Dotação
01/03/2019	2/19	9.174,06	Anulação Dotação
01/04/2019	3/19	3.504,95	Anulação Dotação

Comentário: O percentual autorizado para abertura de créditos suplementares, conforme a LOA de 2019 corresponde a 80% do total fixado para o exercício.

#### 2.4 Balancete Financeiro

ESPECIFICAÇÃO	TOTAL
Saldo de Caixa/Bancos Anterior	0,0
(+) Receita Orçamentaria	178.735,50
(+) Despesas a pagar	103.237,58
(+) Rec. Extra- orçamentarias (Sal. Família, Contribuições, etc)	0,0
= Subtotal	281.973,08
(-) Despesas Orçamentarias (pagas)	275.722,62
(-) Despesas Extra Orçamentarias	0,00
(=) Subtotal	6.250,46
(=) Saldo de Caixas/Bancos	6.250,46
(-) Despesas a pagar – Processadas	0,00
(=) Saldo Final	6.250,46

## 2.6 Apropriação das obrigações Patronais

A apropriação dos encargos patronais, relativas ao primeiro quadrimestre de 2019, está assim demonstrada:

### CONSORCIO – CONSOLIDADO

Total das Folhas de Pagamento (3190.11 e 3190.04)	<b>A</b>	<b>90.509,79</b>
21% sobre o Total das Folhas de Pagamento	<b>B</b>	<b>19.007,05</b>
Total dos Serviços Prestados por Pessoa Física (3390.36)	<b>C</b>	
(-) Diárias a colaboradores (3390.36.02)	<b>D</b>	<b>18.000,00</b>
(-) Locação de Imóveis (3390.36.15)	<b>E</b>	
(-) Fornecimento de Alimentação (3390.36.23)	<b>F</b>	
(-) Out.Serv.Terc.PF - Pagto.Antec. - Sup. Fundos (3390.36.96)	<b>G</b>	
(-) Outros Serv.Terceiros PF (3390.36.99) – Ajudas de Custos	<b>H</b>	
(=) Base de Cálculo encargos sobre serv. Terceiros PF	<b>I=C-D-E-F-G-H</b>	
20% sobre o Total de Serviços Prestados	<b>J</b>	
Total de Encargos Patronais a serem apropriados	<b>K=B+J</b>	<b>19.007,05</b>
(-) Encargos Patronais Apropriados no exercício (3190.13)	<b>L</b>	<b>20.000,00</b>
(=) Valor de Encargos com INSS a empenhar	<b>M=K-L</b>	

## 2.7 Limite da Despesa de Pessoal Últimos 12 meses – 2019

ESPECIFICAÇÃO	VALOR	%
Receita Corrente Líquida	<b>178.735,50</b>	
Despesas Total com Pessoal	<b>91.122,09</b>	<b>50,98</b>
Limite Máximo	<b>29.346.313,95</b>	<b>54,00</b>
Limite Prudencial	<b>27.878.998,25</b>	<b>51,30</b>
Limite de Alerta	<b>26.411.682,56</b>	<b>48,60</b>

### 2. Conclusão

Conforme as informações apresentadas, este órgão do Controle Interno entende que, de forma geral, os trabalhos desenvolvidos, atendem à legislação vigente; encontrando-se, assim, a Prestação de Contas em ordem para apreciação e julgamento do Tribunal de Contas dos Municípios.