

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO



PRESTAÇÃO DE CONTAS

3Q -2019

Município:	CONSORCIO / 2019
Órgão:	CONSORCIO TAPAJOS
Assunto:	3 º Quadrimestre de 2019
Prefeito:	Vilson Gonçalves - 01/01/2019 até 31/12/2019
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 2 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
3o. QUADRIMESTRE	05/07/2022	28/02/2022	127

2.1.1.1 A remessa do 3ºQUAD/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 5 e 6 bimestre de 2019, foi encaminhada fora do prazo legal.

2.1.2 Relatório de Gestão fiscal

Documentação	Data Protocolo	Prazo Legal	Atraso
RGF 3º Quadrimestre	05/07/2022	28/02/2022	127

Comentário: A remessa do 2ºQUAD/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 5 Bimestre	05/07/2022	28/02/2022	
RREO 6 Bimestre	05/07/2022	28/02/2022	

2.2 Atualização Orçamentaria

CRÉDITOS	TOTAL
VALOR FIXADO	2.089.200,00
(+) SUPLEMENTAR	263.856,98
(+) ESPECIAL	
(=) SUBTOTAL	2.353.056,98
(-) ANULAÇÕES	263.856,98
TOTAL AUTORIZADO	2.089.200,00
DESPESAS REALIZADAS	610.022,24

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	0001/19	8.002,84	Anulação Dotação
01/03/2019	0002/19	9.174,06	Anulação Dotação
01/04/2019	0003/19	3.504,95	Anulação Dotação
01/05/2019	0004/19	4.225,00	Anulação Dotação
01/05/2019	0005/19	1.175,08	Anulação Dotação
03/06/2019	0006/19	15.273,65	Anulação Dotação
01/07/2019	0007/19	187.998,50	Anulação Dotação
01/08/2019	0008/19	5.991,00	Anulação Dotação
02/09/2019	0009/19	12.137,05	Anulação Dotação
01/10/2019	0010/19	5.140,95	Anulação Dotação
01/11/2019	0011/19	5.139,25	Anulação Dotação
02/12/2019	0012/19	6.094,65	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	0,00
(+) Receita Orçamentaria	570.312,78
(+) Despesas a pagar	105.864,52
(+) Rec. Extra- orçamentarias (Sal. Família, Contribuições, etc)	17.353,76
= Subtotal	693.531,06
(-) Despesas Orçamentarias (pagas)	610.022,24
(-) Despesas Extra Orçamentarias	
(=) Subtotal	83.508,82
(=) Saldo de Caixas/Bancos	83.508,82
(-) Despesas a pagar – Processadas	77.459,47
(=) Saldo Final	6.049,35

2.6 Apropriação das obrigações Patronais

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

CONSORCIO – CONSOLIDADO

Total das Folhas de Pagamento (3190.11 e 3190.04)	A	252.043,78
21% sobre o Total das Folhas de Pagamento	B	52.929,19
Total dos Serviços Prestados por Pessoa Física (3390.36)	C	
(-) Diárias a colaboradores (3390.36.02)	D	
(-) Locação de Imóveis (3390.36.15)	E	
(-) Fornecimento de Alimentação (3390.36.23)	F	
(-) Out.Serv.Terc.PF - Pagto.Antec. - Sup. Fundos (3390.36.96)	G	
(-) Outros Serv.Terceiros PF (3390.36.99) – Ajudas de Custos	H	
(=) Base de Cálculo encargos sobre serv. Terceiros PF	I=C-D-E-F-G-H	
20% sobre o Total de Serviços Prestados	J	
Total de Encargos Patronais a serem apropriados	K=B+J	52.929,19
(-) Encargos Patronais Apropriados no exercício (3190.13)	L	49.184,38
(=) Valor de Encargos com INSS a empenhar	M=K-L	3.744,81

2.7 Limite da Despesa de Pessoal Últimos 12 meses – 2019

ESPECIFICAÇÃO	VALOR	%
Receita Corrente Líquida	570.312,78	
Despesas Total com Pessoal	270.721,93	47,46
Limite Máximo	29.346.313,95	54,00
Limite Prudencial	27.878.998,25	51,30
Limite de Alerta	26.411.682,56	48,60

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.

Controle Interno