



RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO REFERENTE AO EXERCÍCIO 2021.

O CONTROLE INTERNO MUNICIPAL EMITE ESTE RELATÓRIO, O QUAL É PARTE INTEGRANTE DA PRESTAÇÃO DE CONTAS REFERENTE AO EXERCÍCIO FINANCEIRO DO ANO DE 2021. COM FULCRO NO ARTIGO 70 DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL; ARTIGO 75 DA LEI 4.320/64, E O REGIMENTO INTERNO DO TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS DO ESTADO DO PARÁ - TCM/PA.

NO PRESENTE RELATÓRIO SE ATEM AOS ASPECTOS RELACIONADOS AO CONTROLE DO FINANCEIRO, ORÇAMENTÁRIO E PATRIMONIAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE REDENÇÃO – PÁ.

I - DO PLANO PLURIANUAL – PPA

O PLANO PLURIANUAL QUE ESTABELECE AS DIRETRIZES, OBJETIVOS E METAS DA ADMINISTRAÇÃO PARA AS DESPESAS EM UM PERÍODO, ATENDE AOS PRECEITOS LEGAIS. PELO APRESENTADO, OPINAMOS PELA REGULARIDADE SMJ.

II - DA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIA – LDO

PELO APRESENTADO, OPINAMOS PELA REGULARIDADE.

III - DA LEI ORÇAMENTARIA ANUAL – LOA

A LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTARIAS - LOA, ESTIMA A RECEITA E FIXA A DESPESAS DO MUNICÍPIO DE REDENÇÃO PÁ, PARA EXERCÍCIO DA GESTÃO. OPINAMOS PELA REGULARIDADE.

IV - DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL – RGF

O RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL, ESTABELECE QUE, AO AFINAL DE CADA QUADRIMESTRE DEVE SER EMITIDO O RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL E DETERMINA QUE SEJA PUBLICADO E DISPONIBILIZADO PARA



CONTROLADORIA GERAL MUNICIPAL

ACESSO PÚBLICO. NÃO VISLUMBRAMOS ILÍCITOS, ATENDE A LEGISLAÇÃO PERTINENTE. OPINAMOS PELA REGULARIDADE.

V - DO RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA – RREO

O CONTROLE INTERNO MUNICIPAL EMBASADO NO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA – REFERENTE AO EXERCÍCIO SUPRA MENCIONADO.

OBSERVAMOS QUE AS OPERAÇÕES FINANCEIRAS E ORÇAMENTARIAS, REALIZADAS PELA CONTABILIDADE FORAM ESCRITURADAS DE ACORDO COM AS NORMAS LEGAIS ESTABELECIDAS. OPINAMOS PELA REGULARIDADE. SMJ

VI - DO PORTAL DE TRANSPARÊNCIA

EM ATENÇÃO A LEI REGULADORA/FISCALIZADORA, O PORTAL DE TRANSPARÊNCIA MUNICIPAL E SEU CORRELATO, ESTÃO SE ADEQUANDO AS EXIGÊNCIAS PROPOSTA/ORDENADAS. PORTANTO, EM FASE DE REGULARIZAÇÃO.

VII - DOS PROCESSOS LICITATÓRIOS

NO EXERCÍCIO DE 2021, OS PROCESSOS LICITATÓRIOS ENCAMINHADOS A ESTE CONTROLE INTERNO, APÓS ANÁLISE, TIVERAM A EMISSÃO DE PARECER.

OS ADITAMENTOS DE CONTRATOS ESTIVERAM DENTRO DA NORMALIDADE. NAS DISPENSAS DE LICITAÇÃO, SE BUSCOU CUMPRIR OS LIMITES DE VALORES PREVISTOS NA LEGISLAÇÃO EM VIGOR.

OS TERMOS DE CONVÊNIOS COM DOTAÇÃO ORÇAMENTARIAM DE RECURSOS PRÓPRIOS, CELEBRADOS COM ENTIDADES SOCIAIS/FILANTRÓPICAS/ACOLHEDORAS DA REGIÃO. HÁ REGULARIDADE.

VIII - DO PATRIMONIO/ALMOXARIFADO

COM A FINALIDADE DE DEFINIR, FIXAR E PADRONIZAR O CONJUNTO DE PROCEDIMENTOS DESTINADO A GESTÃO PATRIMONIAL MUNICIPAL NO EXERCÍCIO DE 2021, EMBASADO NO MANUAL DE GESTÃO PATRIMONIAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE REDENÇÃO, SE ENCONTRA EM FASE DE REGULARIZAÇÃO.



IX – DOS BALANÇOS ORÇAMENTARIOS/FINANCEIROS /PATRIMONIAIS

SÃO DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS NO QUAL SE CONFRONTAM, AS RECEITAS E DESPESAS PREVISTAS NA LEI ORÇAMENTÁRIA COM AS REALIZADAS. A PARTIR DESSA COMPARAÇÃO ENTRE O PREVISTO E O REALIZADO É POSSÍVEL CONSTATAR SE HÁ A OCORRÊNCIA DE DÉFICIT OU EQUILÍBRIO ORÇAMENTÁRIO/FINANCEIRO E REGISTRO PATRIMONIAL. PORTANTO, EM FASE DE REGULARIZAÇÃO. S.M.J

3

X – DAS RECEITAS EXTRA ORÇAMENTARIAS

SÃO RECEITAS PROVENIENTE DE TODA E QUALQUER ARRECADAÇÃO QUE NÃO FIGURE NO ORÇAMENTO E NÃO CONSTITUA RENDA DO MUNICÍPIO. POSSUEM CARÁTER DE EXTEMPORANEIDADE OU DE TRANSITORIEDADE.

NESTE CASO, AS ARRECADAÇÕES OBRIGATÓRIAS EM PAGAMENTOS EFETUADOS A FORNECEDORES DEVEM SER REALIZADAS DE FORMA REGULAR. NÃO IDENTIFICAMOS OPERAÇÃO DE CRÉDITO POR ANTECIPAÇÃO DE RECEITA. OPINAMOS PELA EM REGULARIDADE. SMJ.

XI – DA DESPESA ORÇAMENTARIA

QUANTO AS NECESSIDADES ADMINISTRATIVAS DE AQUISIÇÃO, HÁ RELATIVO PLANEJAMENTO, SÃO FEITAS POR REQUISIÇÃO PELAS UNIDADES COMPETENTES, NAS COMPRAS, CONSTA ORÇAMENTOS DE PREÇOS APURADOS EM PESQUISA; TEM SE BUSCADO PRESERVAR O EQUILÍBRIO DE CAIXA. NAS CONTRATAÇÕES A CONTABILIDADE É CONSULTADA, QUANTO A DISPONIBILIDADE ORÇAMENTÁRIA. NÃO IDENTIFICAMOS ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS, AS CONTRATAÇÕES SÃO AUTORIZADAS PELA AUTORIDADE COMPETENTE, EMPENHO, FORMALIZAÇÃO DO CONTRATO, INCORPORAÇÃO DOS BENS AO PATRIMÔNIO, REGISTRO DE ENTRADA DO MATERIAL NO ALMOXARIFADO/BENS MÓVEIS E IMÓVEIS. PORTANTO, EM REGULARIDADE. SMJ

XII – DO INGRESSO NO SERVIÇO PUBLICO

O MUNICÍPIO, QUANTO AO PROVIMENTO EFETIVO, TEMPORÁRIO E EM COMISSÃO, TEM BUSCADO A REGULARIZAÇÃO NOS TERMOS DE LEGISLAÇÃO VIGENTE. PORTANTO EM FASE DE REGULARIZAÇÃO.



REDENÇÃO
PREFEITURA

CONTROLADORIA GERAL MUNICIPAL

CONSIDERAÇÕES FINAIS

DIANTE DO EXPOSTO, APESAR DE HAVER EM ALGUNS ITENS AQUI MENCIONADOS, COM A REGULARIDADE JÁ ESTABELECIDADA, ESTE CONTROLE INTERNO MUNICIPAL, OPTA POR EMITIR PARECER DE EM FASE DE REGULARIZAÇÃO, QUANTO AOS DEMAIS. SMJ.

4

REDENÇÃO - PÁ, 30 DE MARÇO DE 2021.

É O RELATÓRIO.

SÉRGIO TAVARES
CONTROLADOR INTERNO MUNICIPAL
DECRETO Nº 014 / 2021.