



Estado do Pará
PREFEITURA MUNICIPAL DE SENADOR JOSÉ PORFÍRIO
CONTROLE INTERNO
2017-2020
C.N.P.J Nº 05.421.110/0001-40



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

EXERCÍCIO - 2019

1. Apresentação

A Prefeitura Municipal de Senador José Porfírio está sujeita ao regime de fiscalização contábil, financeira, orçamentária e patrimonial e controle externo, a cargo do Poder Legislativo Municipal, em cumprimento ao disposto nos artigos 70 e 74 da Constituição Federal; artigos 75 a 80 da Lei 4.320/64; art. 59 da Lei Complementar 101/00 e Instrução Normativa do TCM/PA, passando a apresentar o Relatório do Controle Interno, parte integrante da prestação de Contas.

2. Introdução

O Controle Interno, a fim de padronizar seus relatórios, passa a discorrer sobre os aspectos que condicionaram o comportamento contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional sob a visão deste órgão.

O fechamento das contas referentes ao exercício financeiro de 2019 demonstra que houve uma evolução das práticas implementadas por instrução legal, o que proporcionou um maior equilíbrio às contas públicas, evidenciando que a condução dos negócios públicos tem sido pautada em uma gestão fiscal responsável.

Na função de acompanhamento concomitante, o Controle Interno do Município, atendendo às determinações legais pertinentes, normatizou e otimizou a prestação de serviços internos e externos, adotando medidas de planejamento e programação financeira, preservando a legalidade e, desta forma, garantindo também a legitimidade dos procedimentos.

Este órgão adotou uma postura integrada, buscando auxílio nas assessorias do município quando da obtenção de informações claras, visando o cumprimento dos programas e metas do governo, atendendo à legislação pertinente e estimulando a obediência e o zelo às políticas adotadas pela administração.



Estado do Pará
PREFEITURA MUNICIPAL DE SENADOR JOSÉ PORFÍRIO
CONTROLE INTERNO
2017-2020

C.N.P.J Nº 05.421.110/0001-40

3. Análise dos textos legais

Em cumprimento aos diplomas: Lei 4.320/64, Lei Complementar 101/2000 e as Instruções do TCM-PA, este Controle Interno acompanhou a legalidade dos atos que geraram receitas, bem como os que geram despesas públicas, com o nascimento ou extinção de direitos e obrigações; culminando com posteriores medidas de compatibilização necessárias ao seu regular cumprimento e verificação da implementação das metas com **eficiência e eficácia**, atingindo os resultados propostos.

3.1 Avaliação do cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias.

Na avaliação do cumprimento das metas com eficácia, eficiência e a efetividade constataram-se que:

- Vem sendo atingidas pela administração as metas propostas para o presente exercício;
- Os gastos realizados foram compatíveis com as ações efetivamente realizadas;
- As ações alcançaram, de fato, a satisfação aos anseios da população.

A arrecadação da receita corrente e a de capital efetivou-se acima do esperado principalmente com a realização de alguns convênios celebrados com órgãos estaduais e federais.

Foram aplicadas também as normas para o controle e avaliação dos resultados dos programas e as condições para transferências de recursos a entidades públicas e privadas definidas na LDO, previstas para este período.

As ações executadas durante o ano de 2019, voltadas a manutenção das atividades dos serviços públicos, das políticas públicas do Estado e do Governo, o atendimento às necessidades da população e o cumprimento dos limites legais, configuraram o cumprimento das metas e prioridades estabelecidas. Portanto, o Controle Interno considera que a



Estado do Pará
PREFEITURA MUNICIPAL DE SENADOR JOSÉ PORFÍRIO
CONTROLE INTERNO
2017-2020
C.N.P.J Nº 05.421.110/0001-40

execução orçamentária vem atendendo as determinações legais, e acreditando que atingirá as metas e diretrizes previstas na LDO.

4. Avaliação da aplicação dos gastos com Pessoal.

As despesas com pessoal e encargos sociais realizadas de acordo com o Relatório de Gestão Fiscal referente ao exercício financeiro de 2019, foram no valor líquido de R\$ 23.324.367,00 (VINTE E TRÊS MILHÕES, TREZENTOS E VINTE E QUATRO MIL, TREZENTOS E SESENTA E SETE REAIS), se mantiveram em relação à receita corrente líquida cujo o valor foi de R\$ 44.081.233,44 (QUARENTA E QUATRO MILHÕES, OITENTA E UM MIL, DUZENTOS E TRINTA E TRÊS REAIS E QUARENTA E QUATRO CENTAVOS), dentro dos limites legais. Verificando-se um percentual de 52,95% (CINQUENTA E DOIS VÍRGULA NOVENTA E CINCO POR CENTO).

5. Avaliação da aplicação dos recursos na manutenção e desenvolvimento do ensino, durante o exercício financeiro de 2019.

5. 1 Aplicação no Desenvolvimento do Ensino

APLICAÇÃO NO SISTEMA DE ENSINO MUNICIPAL	
TÍTULOS	VALOR (R\$)
Receita de Impostos e Transferências Constitucionais e Legais (A)	R\$ 18.534.604,24
Valor aplicado de acordo com o art. 212 da C.F. (B)	R\$ 12.292.365,13
Percentual Aplicado no Ensino Fundamental (B/A*100%)	46,59%

5.2 Aplicação dos Recursos do FUNDEB - Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação

APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB - Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação exercício financeiro de 2019.	
TÍTULOS	VALOR (R\$)
Receitas do FUNDEB Recebidas no Exercício (A)	R\$ 20.614.789,33
Pagamento dos Profissionais do Magistério (B)	R\$ 12.707.927,43



Estado do Pará
PREFEITURA MUNICIPAL DE SENADOR JOSÉ PORFÍRIO
CONTROLE INTERNO
2017-2020

C.N.P.J Nº 05.421.110/0001-40

Total das Deduções Consideradas para fins do limite do FUNDEB (C)	R\$ 0,00
Percentual Aplic. Remuneração Profissionais do Magistério (B-C)/A*100	61,64%

Os gastos com a remuneração dos Profissionais do Magistério com recursos do FUNDEB atingiram o percentual de 61,64% (SESSENTA E UM VÍRGULA SESSENTA E QUATRO POR CENTO) da receita arrecadada.

O Município atuou prioritariamente no ensino fundamental e no ensino infantil, mas não deixou de incentivar e atuar no ensino médio.

6. Avaliação da aplicação dos recursos nas ações e serviços públicos de saúde, nos termos dos dispositivos constitucionais.

A Emenda Constitucional nº 29, de 13 de setembro de 2000, definiu o limite a ser aplicado nas ações e serviços públicos de saúde deverão ser equivalentes a, no mínimo, 15% (quinze por cento) do produto da arrecadação dos impostos e transferências.

Conforme pôde ser observado no exercício financeiro de 2019 o Município aplicou, nas ações e serviços públicos de saúde, com recursos próprios, índice de 16,51% (DEZESSEIS VÍRGULA CINQUENTA E UM POR CENTO).

APLICAÇÃO DE RECURSOS PRÓPRIOS NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	
TÍTULOS	VALOR
Receita de Impostos, Transferências Constitucionais e Legais, Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais (A)	R\$ 18.534.604,24
Total de Despesas Próprias com Ações e Serviços Públicos de Saúde (B)	R\$ 3.059.324,11
Gastos nas Ações e Serviços Públicos de Saúde com recursos próprios (B-C)/A*100	16,51%

7. Observância ao disposto no artigo 29-A da Constituição Federal, referente ao repasse mensal de recursos ao Poder Legislativo.



Estado do Pará
PREFEITURA MUNICIPAL DE SENADOR JOSÉ PORFÍRIO
CONTROLE INTERNO
2017-2020

C.N.P.J Nº 05.421.110/0001-40

REPASSES EFETUADOS AO PODER LEGISLATIVO		
Receita que Compõe a Base de Cálculo do Legislativo Municipal (BASE ANO 2018)	Limite Máximo de Repasses 7% das receitas arrecadadas em 2018, conforme primeira coluna.	Repasses Realizados exercício financeiro de 2019
R\$ 18.841.955,93	R\$ 1.318.936,92	1.188.000,00

Os repasses efetuados ao Poder Legislativo obedeceram até o momento 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.

8. Análise do Fundo Municipal de Assistência Social.

A prestação de contas do FMAS do exercício financeiro de 2019, foi analisada absorvendo as informações consolidada de toda movimentação orçamentária e financeira do exercício financeiro de 2019, conforme disposições a seguir:

EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA: A Lei Orçamentária Anual nº 229/2018 de 17 de dezembro de 2018, fixou verbas para o Fundo Municipal de Assistência Social no montante de R\$ 4.611.641,07 (QUATRO MILHÕES, SEISCENTOS E ONZE MIL, SEISCENTOS E QUARENTA E UM REAIS E SETE CENTAVOS).

EXECUÇÃO FINANCEIRA: A movimentação financeira do exercício, orçamentária e extra orçamentária, foi demonstrada no balancete financeiro, anexo

PROCESSOS LICITATÓRIOS:

Durante o período, foram licitadas despesas e distribuídas entre Modalidades Pregão Presencial, Inexigibilidades e etc. A investidura dos membros da comissão de licitação de acordo com o art. 51, § 4º, L. 8.666/93, foi regulamentada através da Portaria 154/2019 que nomeou a Comissão de Licitação como presidente Raimundo Armênio



Estado do Pará
PREFEITURA MUNICIPAL DE SENADOR JOSÉ PORFÍRIO
CONTROLE INTERNO
2017-2020

C.N.P.J Nº 05.421.110/0001-40

Rodrigues dos Santos, equipe de apoio Suelene Alves Abreu Santana e Lucas Gil do Nascimento em 2019. A nomeação do Pregoeiro da Prefeitura Municipal foi regulamentada pela Portaria nº 150/2019, nomeando o pregoeiro Raimundo Armênio Rodrigues dos Santos, equipe de apoio Suelene Alves Abreu Santana E Lucas Gil do Nascimento em 2019.

9. Conclusão

O Controle Interno avaliando o processo de prestação de contas quanto aos diversos aspectos que envolvem a Administração do Município no que se refere à **eficiência, eficácia e efetividade**. Conclui pela evolução da gestão administrativa da presente prestação de contas no exercício financeiro de 2019. O tripé eficiência, eficácia e efetividade, tem sido perseguido com a busca de resultados, atingimento de objetivos e metas, tornando dinâmica as políticas públicas. A efetividade pela preocupação com implementação de um relacionamento externo de resultados, atuante, ágil, tanto no que concerne ao administrado quanto na interação com as ordens superiores de governo, visando o atendimento das necessidades sociais.

A implementação de procedimentos de controles, fruto do desejo de aprimoramento, vem favorecer a aplicação de recursos públicos de forma mais eficaz, propiciando a efetividade das ações públicas em benefício da sociedade. Possibilitando ainda, que ao constatar quaisquer fragilidades, sejam adotadas medidas corretivas de imediato e caso necessário medidas austeras.

O órgão de Controle Interno municipal, tem a preocupação de atuar de forma responsável e comprometida no acompanhamento da execução orçamentária, financeira, patrimonial, administrativa e operacional.

O atendimento as recomendações do Controle Interno no ano de 2019 geraram resultados positivos e com base nestes procedimentos novas técnicas vão sendo implantadas para auxiliar o Gestor Municipal e seus Chefes de Departamentos, quanto aos aspectos técnicos de uma metodologia em construção permanente em busca de novos e melhores tempos para a cidadania e administração municipal.



Estado do Pará
PREFEITURA MUNICIPAL DE SENADOR JOSÉ PORFÍRIO
CONTROLE INTERNO
2017-2020
C.N.P.J Nº 05.421.110/0001-40

Este Relatório, bem como a Prestação de Contas buscou atender além das exigências da Instrução Normativa do TCM/PA, a todos os mandamentos legais.

É o que coube ao órgão de Controle Interno relatar e levar a apreciação deste Tribunal de Contas.

VALMIRO MACHADO MOURA

GOVERNO MUNICIPAL DE SENADOR JOSÉ PORFÍRIO
BALANÇO FINANCEIRO
EM : 31/12/2019

EXERCÍCIO 2019
Fundo Municipal de Assistência Social

PÁGINA: 0001
Valores em Reais

INGRESSOS				DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita orçamentária (I)		0,00	0,00	Despesa orçamentária (VI)		1.536.989,57	0,00
Ordinária		0,00	0,00	Ordinária		1.295.673,27	0,00
Recurso Ordinário		0,00	0,00	Recurso Ordinário		1.295.673,27	0,00
Vinculada		0,00	0,00	Vinculada		241.316,30	0,00
Transferência de Recurso do FNAS		0,00	0,00	Transferência de Recurso do FNAS		241.316,30	0,00
Transferências financeiras recebidas (II)		1.442.044,05	0,00	Transferências financeiras concedidas (VII)		0,00	0,00
Transf. rec. para a execução orçamentária		1.441.834,47	0,00	Transf. conc. para a execução orçamentária		0,00	0,00
Transf. rec. independentes da execução orçamentár		209,58	0,00	Transf. conc. independentes da execução orçamentá		0,00	0,00
Transf. rec. para Aportes de recursos para RPPS		0,00	0,00	Transf. conc. para aportes de recursos para RPPS		0,00	0,00
Transf. rec. para Aportes de recursos para RGPS		0,00	0,00	Transf. conc. para aportes de recursos para RGPS		0,00	0,00
Transf. rec. para Aportes de recursos para sistem		0,00	0,00	Transf. conc. para aportes de recursos para siste		0,00	0,00
Recebimentos extraorçamentários (III)		186.366,71	0,00	Pagamentos extraorçamentários (VIII)		86.630,25	0,00
Inscrição de restos a pagar não processados		1.116,58	0,00	Execução de restos a pagar não processados		2.499,00	0,00
Inscrição de restos a pagar processados		36.557,65	0,00	Execução de restos a pagar processados		35.744,58	0,00
Depósitos restituíveis e valores vinculados		148.692,48	0,00	Depósitos restituíveis e valores vinculados		48.058,67	0,00
Valores restituíveis		148.692,48	0,00	Valores restituíveis		48.058,67	0,00
PENSÃO ALIMENTÍCIA		4.870,24	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA		4.421,00	0,00
013 - PENSÃO ALIMENTICIA		4.870,24	0,00	013 - PENSÃO ALIMENTICIA		4.421,00	0,00
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		69.770,97	0,00	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS		31.929,69	0,00
024 - CONSIGNADO BANPARA		69.770,97	0,00	024 - CONSIGNADO BANPARA		31.929,69	0,00
OUTROS CONSIGNATÁRIOS		615,00	0,00	OUTROS CONSIGNATÁRIOS		1.033,00	0,00
023 - P. MOREIRA DIAS COMERCIO		615,00	0,00	023 - P. MOREIRA DIAS COMERCIO		1.033,00	0,00
OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		60.660,16	0,00	OUTROS VALORES RESTITUÍVEIS		10.674,98	0,00
010 - INSS FOLHA		50.678,73	0,00	010 - INSS FOLHA		10.674,98	0,00
011 - IRRF Sobre Gasto com Pessoal		9.981,43	0,00	011 - IRRF Sobre Gasto com Pessoal		0,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		2.833,09	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF		0,00	0,00
018 - IRRF Pessoa Física		2.833,09	0,00	018 - IRRF Pessoa Física		0,00	0,00
ISS		9.943,02	0,00	ISS		0,00	0,00
017 - ISSQN Pessoa Física		9.943,02	0,00	017 - ISSQN Pessoa Física		0,00	0,00
Outros recebimentos extraorçamentários		0,00	0,00	Outros pagamentos extraorçamentários		328,00	0,00
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO F		0,00	0,00	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO F		328,00	0,00
010 - salario familia		0,00	0,00	010 - salario familia		328,00	0,00

GOVERNO MUNICIPAL DE SENADOR JOSÉ PORFÍRIO
BALANÇO FINANCEIRO
EM : 31/12/2019

EXERCÍCIO 2019
Fundo Municipal de Assistência Social

PÁGINA: 0002
Valores em Reais

Saldo do exercício anterior (IV)	96.508,15	0,00	Saldo para o exercício seguinte (IX)	101.299,09	0,00
Caixa e equivalentes de caixa	96.508,15	0,00	Caixa e Equivalentes de caixa	101.299,09	0,00
CONTA ÚNICA	14.971,40	0,00	CONTA ÚNICA	18.247,98	0,00
054 - BB...60.277-9 (PROT. SOCIAL BASICA)	5.972,34	0,00	054 - BB...60.277-9 (PROT. SOCIAL BASICA)	17.650,72	0,00
043 - BB...50.602-8 (CONSELHO TUTELAR)	8,03	0,00	043 - BB...50.602-8 (CONSELHO TUTELAR)	8,20	0,00
045 - BB...50.616-8 (FUNDO INF. E ADOL.)	7,29	0,00	045 - BB...50.616-8 (FUNDO INF. E ADOL.)	7,44	0,00
047 - BB...51.262-1 (PROT. SOCIAL BASICA)	188,46	0,00	047 - BB...51.262-1 (PROT. SOCIAL BASICA)	104,28	0,00
048 - BB...51.263-X (PROT. SOCIAL ESPECIAL)	316,91	0,00	048 - BB...51.263-X (PROT. SOCIAL ESPECIAL)	1,39	0,00
051 - BB...60.264-7 (IGD BOLSA FAMILIA)	7.162,52	0,00	051 - BB...60.264-7 (IGD BOLSA FAMILIA)	15,22	0,00
052 - BB...60.271-X (IGD SUAS)	1.224,24	0,00	052 - BB...60.271-X (IGD SUAS)	17,72	0,00
055 - BB...60.887-4 (PC ESCOLA)	91,61	0,00	055 - BB...60.887-4 (PC ESCOLA)	93,48	0,00
109 - BB...68.461-9 (FMAS RECURSO PROPRI)	0,00	0,00	109 - BB...68.461-9 (FMAS RECURSO PROPRI)	349,53	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	81.536,75	0,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	83.051,11	0,00
097 - CEF...000.647.002-0 (PMSJP-CV)	79.605,80	0,00	097 - CEF...000.647.002-0 (PMSJP-CV)	81.834,68	0,00
098 - BB...62.574-4 (CRIANÇA FELIZ)	1.930,95	0,00	098 - BB...62.574-4 (CRIANÇA FELIZ)	1.216,43	0,00
Depósito restituíveis e valores vinculados	0,00	0,00	Depósito restituíveis e valores vinculados	0,00	0,00
TOTAL (V) = (I + II + III + IV)	1.724.918,91	0,00	TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)	1.724.918,91	0,00

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Senador José Porfírio - DATA DA EMISSÃO: 28/04/2020 - HORA DA EMISSÃO: 15:08:52

*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

MARIA SALOMA MENDES DE OLIVEIRA
Secretária Municipal

IVONALDO DA SILVA CARVALHO
CONTADOR