



Relatório Anual de 2020 Consolidado

Controle Interno

O Sistema de Controle Interno deste Órgão compreende as atividades de auditoria, fiscalização, avaliação de gestão, bem como o acompanhamento da execução orçamentária, financeira, patrimonial, administrativa e contábil, ou qualquer ato que resulte em receita e despesa para o Poder Público Municipal.

1- APRESENTAÇÃO

Poder Executivo Municipal, em cumprimento ao que dispõe os 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, passa a apresentar o ***Relatório Consolidado do Controle Interno, parte integrante do Balanço Geral Consolidado de 2020 da Prefeitura Municipal de Terra Santa do Estado do Pará***, que está sujeita ao regime de fiscalização contábil, financeira, orçamentária e patrimonial.

2- INTRODUÇÃO

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

O Balanço Geral Consolidado de 2020 demonstra que houve uma evolução das Práticas implementadas por instrução legal, o que proporcionou um maior equilíbrio às contas públicas, demonstrando que a condução dos negócios públicos tem sido pautada em uma gestão fiscal responsável.

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

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



3- ANÁLISE DO CONTROLE INTERNO

Em cumprimento das normas dispostas na Lei 4.320/64, Lei Complementar 101/2000 e as Instruções do TCM/PA, o Controle Interno acompanhou a legalidade dos atos que geraram receitas e 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.

4- ANÁLISE DO CONTROLE INTERNO SOB O BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 2020 CONSOLIDADO.

A Lei Orçamentária Anual -LOA nº 276/2019 /PMTS, de 11 de dezembro de 2019, estimou a Receita em R\$ 69.644.140,00 e fixou a Despesa em igual valor. Consta no art. 4º, inciso I da citada Lei, autorização para abertura de créditos suplementares até o limite de 40% (quarenta por cento) do total do orçamento geral.

Foram abertos Créditos Suplementares até 12/2020 no montante de R\$ 27.613.861,25 referente a 39,65% do limite autorizado de 40% (quarenta por cento) esse limite, com recursos de Anulações de Dotações Orçamentárias.

Foi aberto crédito especial através da Lei 280/2020 de 17/03/2020 no valor de R\$700.000,00,

<i>RECEITAS ORÇAMENTARIAS</i>	<i>PREVISÃO ATUALIZADA</i>	<i>RECEITAS REALIZADAS</i>	<i>SALDO</i>
<i>REC.CORRENTES</i>	68.653.840,00	65.786.693,18	-2.867.146,82
<i>IMP.TAX.CONT.MELHORIA</i>	2.243.395,00	2.596.252,33	352.857,33
<i>REC. DE CONTRIBUIÇÃO</i>	200.000,00	307.818,29	107.818,29
<i>REC.PATRIMONIAL</i>	204.882,00	41.893,21	-162.988,79
<i>REC. DE SERVIÇOS</i>	105.230,00	298.611,29	193.391,29
<i>TRANSF.CORRENTES</i>	65.894.675,20	62.542.118,06	-3.352.557,14
<i>OUTRAS REC. CORRENTES</i>	5.657,80		-5.657,80
<i>REC. DE CAPITAL</i>	990.300,000	1.200.000,00	209.700,00
<i>DEFICIT</i>		790.484,74	
<i>TOTAL RECEITAS</i>	69.644.140,00	67.777.177,92	-2.657.446,82



PREFEITURA MUNICIPAL DE TERRA SANTA

CNPJ: 23.060.866/0001-93

<i>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</i>	<i>ATUALIZADA</i>	<i>DESPESAS EMPENHADAS</i>	<i>SALDO</i>
<i>DESPESAS CORRENTES</i>	63.361.251,35	62.054.836,33	1.306.415,02
<i>PESSOAL E ENC.SOCIAIS</i>	33.066.090,40	32.724.345,427	341.744,93
<i>JUROS E ENC.DA DIVIDA</i>	11.130,00	11.127,16	2,64
<i>OUT.DESP.CORRENTES</i>	30.284.030,95	29.319.363,50	964.667,45
<i>DESPESAS DE CAPITAL</i>	6.742.337,65	5.722.341,59	1.019.996,06
INVESTIMENTOS	5.766.237,65	4.755.468,94	1.010.868,71
AMORTIZAÇÃO DA DIVIDA	976.000,00	966.872,65	9127,35
RESERVA DE CONTIGENCIA	551,00		551,00
TOTAL DAS DESPESAS	70.104.140,00	67.777.177,92	2.326.962,08

<i>DESPEZA TOTAL COM PESSOAL</i>		
RCL	65.786.693,18	
Despesa Total com Pessoal	30.826.591,51	46,86%
Limite máximo	39.472.015,91	60,00%
Limite Prudencial	37.498.415,11	57,00%
Limite de Alerta	35.524.814,32	54,00%

5- ANÁLISE DO CONTROLE INTERNO SOB O BALANÇO FINANCEIRO 2020 CONSOLIDADO.

Conforme pode ser observado no Balanço Financeiro do Exercício de 2020, as Receitas Orçamentárias de R\$ 66.986.693,18 contra as Despesas Orçamentárias de R\$ 67.977.177,92, foram inscritos em Restos a Pagar do Município R\$ 1.498.654,83 Apresentando um Saldo de disponibilidades financeiras para o Exercício Seguinte no valor de R\$ 5.020.322,29. Fechando as contas do Balanço Financeiro de forma considerável.

<i>INGRESSOS</i>	
<i>RECEITA ORÇAMENTÁRIA</i>	66.986.693,18
<i>RECURSOS DO. EXERCÍCIO CORRENTE</i>	66.076.006,21
<i>ASSISTENCIA SOCIAL</i>	359.557,28
<i>EDUCAÇÃO</i>	1.282.346,38
<i>EDUCAÇÃO ESPECIAL- REM.APLIC.FINANCEIRA</i>	8.311,46



PREFEITURA MUNICIPAL DE TERRA SANTA

CNPJ: 23.060.866/0001-93

<i>GERAL TOTAL</i>	1.855.92.63
<i>ORDINÁRIO</i>	38.823.375,46
<i>FUNDEB</i>	17.661.602,95
<i>SAÚDE</i>	6.584.840,11
<i>REC.PROPRIOS –FUNDOS ESPECIAIS</i>	163.053,67
TRANSF.E CONVENIOS ESTADUAIS VICULADOS	747.633,24
<i>REC. EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</i>	1.3270;206,53
<i>INSCRIÇÃO RESTOS A PAGAR</i>	3.707.398,81
<i>REST/PAGAR N. PROCESSADOS.</i>	573.737,03
<i>REST/PAGAR PROCESSADOS</i>	3.133.659,79
<i>DEPOSITOS RESTITUIVEIS - VINCULADOS</i>	8.407.744,05
<i>OUTROS REC EXTRA ORÇAMENT</i>	1.155.065,67
<i>SALDO DO EXERC. ANTERIOR</i>	5,020.322,29
<i>TOTAL DA RECEITA</i>	66.986.693,10

<i>DISPÊNDIOS</i>	
<i>DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS</i>	67.777.177,92
<i>RECURSOS DO. EXERCÍCIO CORRENTE</i>	40.550.970,77
<i>ASSISTENCIA SOCIAL L</i>	65.848,55
<i>EDUCAÇÃO</i>	1.906.968,63
<i>ENSINO FUNDEB MAGISTERIO</i>	808.760,91
<i>TOTAL GERAL</i>	200.000,00
<i>ORDINÁRIO</i>	31.381.353,00
<i>FUNDEB</i>	
<i>SAÚDE</i>	
<i>SAÚDE GERAL</i>	
<i>TRANSFERNCIA SOCIAL GERAL</i>	1.405.715,41.
<i>TRANSFERNCIAS DE CONVENIOS ESTADUAIS VINCULADOS</i>	218.900,82
<i>TRANSF. FINANC. CONCEDIDAS</i>	26.953.374,19
<i>PAG. EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS</i>	4.979.568,75
<i>RESTOS A PAGAR-PAGOS</i>	2.655.106,52
<i>REST/PAGAR. PROCESSADOS.</i>	2.654.573,66
<i>REST/PAGAR N/ PROCESSADOS</i>	532,86



PREFEITURA MUNICIPAL DE TERRA SANTA

CNPJ: 23.060.866/0001-93

DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	2.324.462,23
OUTROS PAGAMENTOS EXTRA ORÇAMENTARIOS	1.311.556,22
<i>SALDO PARA/EXERC. SEGUINTE</i>	5.468.664,58
<i>TOTAL DA DESPESA</i>	85.277.222,00

6- ANÁLISE DO CONTROLE INTERNO SOB O BALANÇO PATRIMONIAL 2020 CONSOLIDADO.

Em observância ao Balanço Patrimonial do Exercício de 2020, conclui-se que o total do Ativo Circulante de R\$ 7.408.420,87 e do Passivo Circulante R\$ 8.449.239,28, apresentando no Patrimônio Líquido de R\$ -46.933.581,32

<i>ATIVO</i>	
<i>ATIVO CIRCULANTE</i>	7.408.420,87
<i>CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</i>	5.020.322,29
<i>CREDITOS A CURTO PRAZO</i>	1.819.656,97
<i>DEMAIS CRED A CURTO PRAZO</i>	567.611,51
<i>ESTOQUES</i>	830,10
<i>ATIVO NÃO CIRCULANTE</i>	28.125.979,35
<i>BENS MOVEIS</i>	5.443.138,84
<i>BENS IMOVEIS</i>	27.557.962,58
<i>(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA</i>	-4.875.122,07
<i>TOTAL DO ATIVO</i>	35.534.400,00

<i>PASSIVO</i>	
<i>PASSIVO CIRCULANTE</i>	8.449.239,28
<i>OBRIG.TRAB.PREV.E ASSISTÊNCIAL</i>	1.983.906,73
<i>FORN E CONT PAGAR/CURTO PRAZO</i>	1.577.629,65
<i>DEMAIS OBRIG A CURTO PRAZO</i>	4.887.702,90
<i>PASSIVO NÃO CIRCULANTE</i>	9.257.878,20
<i>OBRIG. TRAB PREV E ASSISTENCIAIS</i>	8.954.072,54
<i>PESSOAL A PAGAR</i>	54.533,95
<i>ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR</i>	8.899.538,59
<i>FORN/CONT A PAGAR A LONG PRAZO</i>	303.805,60
<i>TOTAL DO PASSIVO</i>	17.707.117,48
<i>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</i>	
<i>SUPERAVIT OU DEFICITIS ACUMULADOS</i>	17.827.282,74



PREFEITURA MUNICIPAL DE TERRA SANTA

CNPJ: 23.060.866/0001-93

TOTAL DO PATRIMONIO LÍQUIDO	17.827.282,74
TOTAL	35.534.400,22

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS	
<i>ATIVO FINANCEIRO</i>	5.587.938,80
<i>ATIVO PERMANENTE</i>	29.946.466,42
<i>PASSIVO FINANCEIRO</i>	8.437.623,94
<i>PASSIVO PERMANENTE</i>	9.761.860,67
<i>SALDO PATRIMONIAL</i>	17.334.865,61

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (CONTROLE)

SALDOS DOS ATOS POTENCIAIS	
COMPENSAÇÕES	5.146.982,19
<i>EXEC DE DIR CONV E OUT INST CONG</i>	3.730.282,19
<i>EXEC DE DIREITOS CONTRATUAIS</i>	1.416.700,00
TOTAL	5.146.982,19
PASSIVOS COMPENSAÇÕES	112.235.031,60
<i>EXEC DE OBRIG CONVE E OUTROS</i>	2.676.947,20
<i>EXEC DE OBRIG CONTRATUAIS</i>	109.558.084,40
TOTAL	112.235.031,60

7 ANÁLISE DO CONTROLE INTERNO SOB AS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS 2019 CONSOLIDADO.



PREFEITURA MUNICIPAL DE TERRA SANTA

CNPJ: 23.060.866/0001-93

<i>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS</i>	
<i>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DO EXERCÍCIO</i>	
<i>IMPOST/TAXAS E CONT DE MELHORIA</i>	2.644.795,73
<i>CONTRIBUIÇÕES</i>	266.259,96
<i>EXP/VENDE DE BENS SERV E DIREITOS</i>	256.256,80
<i>VARIA PATRI AUMENT FINANCEIRAS</i>	85.912,93
<i>TRANSFER E DELGAÇÕES RECEBIDAS</i>	98.338.139,55
<i>VAORIZAÇÃO E/GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO PASSIVOS</i>	2.072.664,42
<i>OUTRAS VAR. PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</i>	9.054.089,80
<i>TOTAL</i>	112.718.119,19
<i>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</i>	
<i>PESSOAL E ENCARGOS'</i>	48.101.920,71
<i>BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS</i>	282.973,35
<i>USO DE BENS ,SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO</i>	24.230.011,72
<i>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS E FINANCEIRAS</i>	472.727,47
<i>TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS</i>	37.817.475,23
<i>TRIBUTÁRIAS</i>	481.685,00
<i>OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS</i>	70.784,00
<i>TOTAL DAS VARIAÇÃO DIMINUTIVAS</i>	111.457.478,28
<i>RESULTADO PATRIMONIAL (SUPERAVIT)</i>	1.260.640,91
<i>TOTAL</i>	112.718.119,19
<i>VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUALITATIVAS</i>	
<i>INCORPORAÇÃO DE ATIVOS</i>	4.049.303,42
<i>DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVO</i>	0,00

8 PERCENTUAIS APLICADOS NO BALANÇO CONSOLIDADO EXERCÍCIO 2020

- 1- Ações de Saúde: 15,24%;
- 2- Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério: 68,83%;
- 3- Máximo de 40%, que não Remuneração do Magistério: 29,38%;
- 4- Despesa com Pessoal: 46,86 % ;
- 5- Percentual de aplicação em MDE sobre a Receita Líquida de impostos: 25,55%.

9 CONCLUSÃO



PREFEITURA MUNICIPAL DE TERRA SANTA

CNPJ: 23.060.866/0001-93

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, constata uma evolução da gestão administrativa do presente Balanço Consolidado do Exercício de 20120. O tripé: Eficiência, Eficácia e Efetividade, tem sido perseguido com a busca de resultados, atingimento de objetivos e metas, tornando dinâmicas 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 controle, 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, caso necessário medidas corretivas.

O órgão de Controle Interno deste município tem a preocupação de atuar de forma responsável e comprometida ao acompanhamento da execução orçamentária, financeira, patrimonial, administrativa e operacional.

O atendimento às recomendações do Controle Interno referente ao Balanço Consolidado de 2020 geraram resultados positivos e com base nestes procedimentos novas técnicas vão sendo implantadas para auxiliar o Gestor deste Município 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.

Este relatório buscou atender além das exigências da Instrução Normativa do TCM/PA, a todos os mandamentos legais.

É o Relatório .

Terra Santa/PA, 31 de março de 2021.