



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 17/03/20209 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 DÍVIDA</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 DÍVIDA | 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 |
| SALDO PARA/EXERC. SEGUINTE | 5.468.664,58 |
| TOTAL DA DESPESA | 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

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

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