



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS DO CAPIM
PODER EXECUTIVO
CNPJ: 05.193.115/0001-63

RELATÓRIO E PARECER DE ANÁLISE DO CONTROLE INTERNO

BALANÇO CONSOLIDADO – 2021

Referente: Relatório e Parecer do exercício 2021.
Natureza Jurídica: Prefeitura Municipal de São Domingos do Capim.
Gestor Municipal: Paulo Élson da Silva e Silva.
Controle Interno: Julio Tadeu Gomes de Oliveira.
Período: Janeiro a Dezembro de 2021.

FINALIDADE DO RELATÓRIO:

Este relatório visa, o exame das demonstrações contábeis geradas pela Contabilidade e atos e fatos praticados pelo gestor da Prefeitura Municipal de São Domingos do Capim/PA, o senhor Paulo Élson da Silva e Silva (Prefeito Municipal), no ano de 2021, em atendimento ao artigo 70 da Constituição Federal; às Leis Federais nº 4.320/1964 e 101/2000 (LRF); Resolução nº 7.739/2005/TCM/PA, ainda considerando as Resoluções nº 10.329/2012 e nº 02/2015 TCM/PA, que solicita relatório como parte integrante da Prestação de Contas do Municípios, objetivos a serem alcançados por este relatório, assegurar o cumprimento das leis, regulamentos e diretrizes da organização, salvaguardar o ativo e assegurar a legitimidade do passivo, assegurar que todas as transações realizadas durante o ano de 2021, sejam validas, registradas, autorizadas e totalizadas corretamente.

As funções primordiais do Controle Interno são de acompanhar, orientar, fiscalizar, adotar quaisquer procedimentos para um bom desempenho das funções da instituição, seja ela documental, verbal ou operacional dentro de seu âmbito de atuação, fornecer subsídios ao gestor através de relatórios quadrimestrais e outros documentos, dando mais agilidade na correção de eventual desvio de função ou conduta que possa trazer prejuízo ao erário público, e comprometer a administração pública.

1. DA ENTIDADE PÚBLICA

Compõem a estrutura da administração municipal:

- A) Poder Executivo (Administração Direta)**
 - Prefeitura Municipal
 - Fundo Municipal de Saúde
 - Fundo Municipal de Educação
 - Fundo Municipal de Assistência Social
 - FUNDEB
- B) Poder Legislativo**
 - Câmara Municipal



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS DO CAPIM
PODER EXECUTIVO
CNPJ: 05.193.115/0001-63

2. DAS AÇÕES DE GOVERNO:

2.1 Processo Orçamentário:

2.1.1 Plano Plurianual (PPA) Lei nº 863/2014.

2.1.2 Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) Lei nº 879/2016

2.1.3 Lei Orçamentária Anual (LOA) Lei nº 880/2016 estima a receita fixa a despesa para o exercício de 2020.

SUMÁRIO

- 1 – Do Orçamento da Receita / Despesas e suas realizações
- 2 – Gastos com pessoal
- 3 – Patrimônio
- 4 – Restos a pagar
- 5 – Aplicação de recursos
- 6 – Da contabilidade
- 7 – Das considerações finais

Do orçamento da Receita / Despesas e suas realizações e Tributos.

Da Receita

Para o exercício de 2021 a despesa foi fixada e a receita foi fixada e a receita estimada pela Lei Municipal Prevista para o exercício foi no valor total de R\$ 92.672.762,06, sendo arrecadado o montante de R\$ 98.165.107227.

RECEITA ORÇADA	R\$ 92.672.762,06
RECEITA ARRECADAD	R\$ 98.165.107227.

Das Despesas

O valor das despesas realizado para o exercício financeiro de 2021 foi de R\$ 97.159.238,83 (noventa e sete milhões, cento e cinquenta e nove mil, duzentos e trinta e oito reais e oitenta e três centavos).

Este controle interno criou normas através de fluxograma e orientou toda equipe ligada a finanças e pagamento de despesas no sentido de que estas deveriam percorrem os departamento de protocolo, Secretaria de Administração para criação de processo, Controle interno, Contabilidade, retorno às Secretarias de origem e gabinete, para analisarem a veracidade do pagamento para que na maior parte o



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS DO CAPIM
PODER EXECUTIVO
CNPJ: 05.193.115/0001-63

Controle Interno possa assegurar que a utilização do recurso foi feito da maneira correta, no entanto, tal procedimento não foi totalmente acatado pela equipe, portanto este controle interno exime-se de todo e qualquer pagamento de despesas que não tenha sido analisado e com o parecer deste controle interno.

Dos Tributos

IPTU	R\$ 9.593,37
IRRF	R\$ 2.904.910,87
ITBI	R\$ 11.209,19
ISS	R\$ 1.388.943,86

Do Patrimônio

No decurso do ano de 2021, foram adquiridos equipamentos e materiais permanentes para esta Prefeitura Municipal e seus fundos, não tendo sido informado o montante a este Controle Interno.

O Controle Interno, novamente orientou a administração Pública que toda compra de equipamentos e bens para a Prefeitura e fundos deveriam ser encaminhados cópias das notas fiscais ao setor de Patrimônio, posteriormente tombados e registrados por placas de identificação iniciando com a numeração 0001.

Dos Restos a pagar

Ao final de 2021, o Fundo Municipal de Saúde de São Domingos do Capim/PA, inscreveu como restos a pagar o valor de R\$ 1,066.706,34, saldo processado e não processado. Tendo disponibilidade em banco o valor de R\$ 1.088.332,49.

O Fundo Municipal de Educação, inscreveu em restos a pagar o valor de R\$ 63.159,77 saldos processados e não processados. Tendo disponibilidade em banco o valor de R\$ 1.856.744,91.

O FUNDEB, inscreveu separadamente em restos a pagar o valor de R\$ 2.410,38 tendo disponibilidade em banco o valor de R\$ 516.501,79.

O Fundo Municipal de Assistência Social, inscreveu em restos a pagar o valor de R\$ 1.282,67 tendo disponibilidade em banco o valor de R\$ 28.977,75.



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS DO CAPIM
PODER EXECUTIVO
CNPJ: 05.193.115/0001-63

A Prefeitura Municipal de São Domingos do Capim, inscreveu em restos a pagar o valor de R\$ 524.205,09 tendo disponibilidade em banco o valor de R\$ 930.299,99.

Da aplicação de Recursos

Do cumprimento da Emenda Constitucional nº 29/2021.

	LIMITE APLICADO
Despesa com profissional do magistério FUNDEB 60%	66,35%
Despesas com outros serviços em educação, mínimo de 25%	27,25%
Despesa com saúde, mínimo 15%	10,23%

Quanto a aplicação de Recursos, todos foram utilizados dentro do limite legal estipulado e sempre visando atender a população da melhor forma possível.

Da Contabilidade

A Contabilidade encontra-se em conformidade com a legislação vigente do país, refletindo adequadamente a situação financeira e orçamentária, estando a Contabilidade Patrimonial em fase de adequação para poder refletir uma realidade atual, os registros contábeis são realizados com base em documentações próprias assinadas pelo contador responsável.

Das Considerações Finais

Do trabalho realizado por esta Controladoria, podemos concluir que no decurso do ano de 2021, a Prefeitura Municipal de São Domingos do Capim, buscou cumprir as determinações do artigo 37 da Constituição Federal "A administração Pública direta e indireta de qualquer um dos poderes da União, dos estados, do Distrito Federal e dos Municípios obedecerá aos princípios da Legalidade, Impessoalidade, Moralidade, Publicidade e Eficiência na gestão pública, respeitando as legislações vigentes para a contabilidade pública, Lei Orgânica do Município e demais normas legais".

Para elaboração do presente relatório, este Controle Interno fez levantamento por amostragem dos processos gerados de despesas incorridas no ano de 2021, fazendo análise levando em consideração os processos licitatórios, avaliando a legalidade de toda a documentação que



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO DOMINGOS DO CAPIM
PODER EXECUTIVO

CNPJ: 05.193.115/0001-63

compõe o processo, fez análise de relatórios gerados pelo departamento de contabilidade da Prefeitura Municipal.

A Prefeitura Municipal de São Domingos do Capim/PA sempre buscou manter estreito relacionamento com a corte de contas TCM/PA, no cumprimento de sua função executiva, respeito à legislação, quanto ao trato ao erário, primando sempre pela economicidade, aprimoramento, transparência, visando sempre melhorar o atendimento aos anseios dos munícipes.

É o relatório e Parecer.

São Domingos do Capim – PA, 28 de março de 2022.

JULIO TADEU GOMES DE OLIVEIRA
Controlador Interno do Município
Decreto nº007/2021/GP/PMSDC