

PREFEITURA DE
SÃO MIGUEL DO GUAMÁ
PODER EXECUTIVO



CONTROLADORIA GERAL DO
MUNICÍPIO – CGM

Relatório Anual Controle Interno

São Miguel do Guamá

2021



Relatório do Exercício Financeiro de 2021

Prefeitura de São Miguel do Guamá

CNPJ: 05.193.073/0001-60

Ordenador: Eduardo Sampaio Gomes Leite

Controlador: Raimundo Sávio Barros Batista

Assunto: Contas Anuais de Governo

Unidades Gestoras:

- ✓ Prefeitura Municipal de São Miguel do Guamá;
- ✓ Fundo Municipal de Saúde;
- ✓ Fundo Municipal de Assistência Social;
- ✓ Fundo Municipal de Meio Ambiente; e
- ✓ Fundo Municipal de Educação.

RELATÓRIO

1 – Apresentação

Atendendo ao que preceitua a Legislação vigente, Lei Orgânica Municipal Promulgada em 02/04/1990; os artigos 75 a 82 da Lei 4.320/1964; os artigos 37, 42, 74 e 165 da Constituição Federal; Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado do Pará (LC nº 109, de 2016); e demais legislações pertinentes, apresentamos o Relatório Anual de Controle Interno, elaborado com observação aos relatórios setorializados emitidos para o Controle Interno da Administração Pública Municipal, o qual encaminhamos ao Prefeito, Câmara Municipal de Vereadores e ao Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará.

Este Relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento das autoridades competentes, do controle externo e da sociedade, informações adicionais e de forma simplificada das Ações Governamentais programadas para o exercício de 2021, a partir da execução do orçamento e da avaliação da gestão administrativa, nos seus aspectos Contábil, Financeiro, Orçamentário, Patrimonial e Operacional.

Assim, ao mesmo tempo em que demonstra as ações do governo em termos físico-financeiros, pode se constituir num instrumento auxiliar em nível gerencial a fim de conduzir a gestão pública municipal, tornando-a, essencialmente, voltada para o atendimento dos interesses coletivos.



Este relatório consolida o resultado do controle interno realizado através das informações prestadas ao TCM por meio documental e eletrônico, via Sistema SPE – E-Contas.

2 – Perfil da entidade pública

Quanto a composição:

Poder Executivo

Administração Direta:

Ente	Ordenador	Período
Prefeitura	Eduardo Sampaio Gomes Leite	01/01/2021 a 31/12/2021
Fundo Saúde	Flávio dos Santos Garajau	01/01/2021 a 31/12/2021
Fundo Assistência Social	Ana Cristina de Albuquerque Filho	01/01/2021 a 31/12/2021
Fundo Meio Ambiente	Dyjane Chaves dos Santos Amaral	01/01/2021 a 01/05/2021
	Thallyta Manuela Rosário da Silva	01/05/2021 a 31/12/2021
Fundo Educação	Cristiana Grimouth Taveira	01/01/2021 a 31/12/2021

Poder Legislativo

Câmara Municipal		
Ordenador	Raimundo Trindade Sodré Lopes	Exercício 2021

3 – Abordagem do relatório

O relatório consiste no controle da Execução Orçamentária, Patrimonial, Financeira e Operacional e outros necessários ao acompanhamento efetivo da Administração Pública Municipal em seus diversos níveis, o qual entre eles contemplarão a verificação de:

- ✓ Créditos Orçamentários e Adicionais;
- ✓ Situação Financeira;
- ✓ Receita;
- ✓ Despesa;
- ✓ Apuração dos índices em pessoal do Poder Executivo e Legislativo;
- ✓ Aplicação dos índices em Saúde, Educação e FUNDEB.



- ✓ Suprimentos de Fundos;
- ✓ Entre outras informações.

O conteúdo constante do presente relatório consiste no atendimento a legislação vigente, com suporte documental analítico de posse do setor de Controle Interno, que terão como objetivos:

- a) Garantir a veracidade das informações e dos relatórios contábeis, financeiros e operacionais;
- b) Prevenir erros e irregularidades e, em caso de ocorrência destes, possibilitar sua correção tempestiva;
- c) Orientar quanto aos erros e desperdícios, promovendo ao mesmo tempo a uniformidade e a correção ao registrarem-se as operações;
- d) Salvaguardar os ativos e, de modo geral, obter-se um controle eficiente sobre todos os aspectos operacionais da entidade.

4 – Controle da execução orçamentária, financeira e patrimonial

4.1 Orçamento 2021

Para o exercício de 2021 a despesa foi fixada e a receita foi estimada, pela Lei Municipal nº 001/2021 de 06/01/2021, no valor de **R\$ 181.956.227,28** (cento e oitenta e um milhão, novecentos e cinquenta e seis mil, duzentos e vinte e sete reais e vinte e oito centavos)

4.1.1 Detalhamento da Receita Estimada para o exercício

Receitas	Valores (R\$)
Correntes	161.114.425,13
Capital	29.380.981,52
Deduções	8.539.179,37

4.2 Realização da Receita Orçamentária

Receita Orçamentária por origem no exercício de 2021 realizadas até o bimestre consolidado.



	Receita Orçamentária – Realizadas	
	R\$	%
Receita Tributária	5.857.776,84	134,74
Receita de Contribuição	889.168,10	103,22
Receita Patrimonial	3.230.402,43	579,57
Receita de Serviços	0,00	0
Transferências Correntes	132.393.064,81	90,19
Outras Receitas Correntes	13.703,76	92,86
Receita de Capital	1.312.905,22	4,47
Dedução – FUNDEB	-8.688.659,81	
Total da Receita	143.697.021,16	78,97

4.3 Análise da receita anual em relação a prevista da LOA

Período	Prevista LOA	Realizada Exercício	Diferença
Exercício 2021	181.956.227,28	143.697.021,16	38.259.206,12

A receita total prevista na LOA foi de R\$ 181.956.227,28, sendo que no exercício foram realizadas a receita de R\$ 143.697.021,16, representando 78,97% executado do estimado.

4.4 Realização da despesa orçamentária

Receita arrecadada líquida	Despesa empenhada	Despesa Liquidada	Despesa Paga	Saldo a liquidar	Saldo a pagar
143.697.021,16	146.755.213,45	146.309.982,09	136.081.746,99	445.231,36	10.228.235,10

4.4.1 Despesa liquidada (relatório LRF – despesas)

A despesa liquidada acumulada no exercício de 2021, foi de R\$ 146.309.982,09 e no confronto com a receita acumulada arrecadada no exercício de R\$ 143.697.021,16, verifica-se um deficit financeiro no valor de R\$ 2.612.960,93.



4.4.2 Despesa por função do exercício (relatório LRF – despesas)

Orçamentária	Valor (R\$)
Legislativa	2.752.518,96
Essencial a Justiça	142.221,99
Administração	7.627.281,79
Segurança Pública	30.194,00
Assistência Social	4.443.224,30
Saúde	32.391.317,29
Educação	75.913.582,29
Cultura	55.016,22
Urbanismo	13.314.683,57
Saneamento	709.676,10
Gestão Ambiental	1.014.138,88
Agricultura	448.279,41
Comércio e Serviços	609.098,00
Comunicação	61.037,80
Energia	1.177.779,01
Transporte	1.195.936,84
Desporto e Lazer	511.473,04
Encargos Especiais	4.357.753,86
TOTAL	146.755.213,45

4.4.3 Controle das despesas

O planejamento governamental é de responsabilidade institucional da Prefeitura Municipal e tem como objetivo principal controlar os programas e projetos, em consonância com as diretrizes do Plano Plurianual (PPA), Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e da Lei Orçamentária Anual (LOA), com acompanhamento da execução orçamentária através da avaliação das audiências públicas.

No que concerne ao acompanhamento das metas propostas nas peças orçamentárias, verificou-se que algumas foram executadas em 2021 e outras em exercícios anteriores.



4.4.4 Decretos suplementar, especial, extraordinário, redução UG

No exercício financeiro de 2021, foram abertos créditos especiais, através das seguintes Leis Municipais e respectivos valores:

- ✓ Lei 390/2021 de 20 de abril de 2021 – 1.619.521,13;
- ✓ Lei 399/2021 de 18 de agosto de 2021 – R\$ 1.320.000,00;
- ✓ Lei 400/2021 de 18 de agosto de 2021 – R\$ 1.151.000,00;
- ✓ Lei 401/2021 de 18 de agosto de 2021 – R\$ 1.996.000,00;
- ✓ Lei 402/2021 de 18 de agosto de 2021 – R\$ 120.000,00; e
- ✓ Lei 408/2021 de 28 de dezembro de 2021 – R\$ 6.819.913,13.

5 – Gestão da saúde

Despesas com ações e serviços públicos de saúde	Valor apurado	Limite Constitucional Anual	
		% Mínimo a aplicar no exercício	% Aplicado
Executados com recursos de impostos	9.823.989,16	15%	20,25%

6 – Gestão da educação

Despesas com manutenção e desenvolvimento do Ensino	Valor apurado	Limite Constitucional Anual	
		% Mínimo a aplicar no exercício	% Aplicado
Receitas de impostos	8.150.406,33	18/25%	15,93%
Fundeb na remuneração	49.298.753,49	70%	70,07%
Complementação União ao Fundeb (VAAT) na Ed. Infantil	2.181.380,16	50%	45,05%
Complementação União ao Fundeb (VAAT) em despesa de capital	158.341,73	15%	3,27%



7 – Despesa com pessoal

O gasto com pessoal no exercício de 2021 foi de **R\$ 92.595.081,22**, representando **62,24%** da Receita Corrente Líquida do período. Orientamos o gestor a adotar o que contempla o Art. 23, seus parágrafos e incisos da Lei Complementar 101/2000 – LRF.

As transferências de duodécimos no exercício de 2021, obedeceram aos limites estabelecidos em lei.

8 – Remuneração dos agentes políticos

Os subsídios do prefeito, vice e secretários foram fixados através da Lei Municipal nº 335/2016, e ainda vigente, constatando que os mesmos receberam os valores de acordo com o ato fixador, conforme discriminados abaixo.

- ✓ Prefeito – R\$ 10.014,30;
- ✓ Vice-Prefeito – R\$ 6.676,20; e
- ✓ Secretários Municipais – R\$ 5.490,49.

9 – Outras Informações

9.1 Diárias

As diárias concedidas no exercício de 2021, foram regulamentadas pelos decretos nº 025/2013 e 036/2013 e as prestações de contas realizadas pelo Controle Interno.

9.2 Processos Licitatórios

No exercício de 2021, a comissão permanente de licitação realizou diversos processos e todos analisados pelo controle interno e publicados no portal da transparência e no TCM, conforme determinações legais.

9.3 Suprimento de Fundos

Foram concedidos 88 (oitenta e oito) suprimentos para as diversas secretarias, justificados pelo início de nova gestão e problemas de transição de governo. Todos foram prestados contas pelo Controle Interno e aprovados pelo Prefeito, nos termos da Lei Municipal nº 250/2013, que institui o regime de suprimento de fundos.

9.4 Patrimônio



Toda relação do patrimônio público (móveis e imóveis) do ano de 2021, constam no portal da transparência da Prefeitura de São Miguel do Guamá.

10 – Conclusão

O desenvolvimento das atividades do Controle Interno, ocorrem de forma diária, através de orientações, análises e pareceres, conformidades dos atos e com sua atividade de fiscalização.

No Exercício Financeiro de 2021, pelos documentos analisados e consolidados, foram feitas as devidas recomendações, tanto no sentido de salvaguarda da gestão, como no cumprimento da transparência, legalidade e respeito a população.

Posto isso, os documentos encontram-se arquivados e a disposição para análise do controle externo.

É a análise e relatório que faz o Controle Interno.

São Miguel do Guamá, 30 de março de 2022.

RAIMUNDO SÁVIO BARROS BATISTA
Controlador Geral do Município
Decreto nº 020/2021