



PREFEITURA MUNICIPAL DE MEDICILÂNDIA
PODER EXECUTIVO
CONTROLE INTERNO
“CAPITAL NACIONAL DO CACAU”



RELATÓRIO DE ANÁLISE 2º QUADRIMESTRE – 2017

CONTROLE INTERNO – PMM

Em atendimento ao art. 70 da Constituição Federal; à Lei Complementar nº 101/2000; à Lei Federal nº 4.320/64; à Resolução nº 7.739/2005/TCM/PA e ainda às Resoluções nº 10.329/2012 e 02/2016 - TCM/PA, o Controle Interno da Prefeitura Municipal de Medicilândia, Estado do Pará, no exercício de suas funções primordiais de acompanhar, orientar, fiscalizar, adotar quaisquer procedimentos para o bom desempenho das metas propostas pela instituição, seja ela documental ou operacional dentro de seu âmbito de atuação, fornecer subsídios ao gestor através de relatórios e outros documentos, dando mais agilidade na correção de eventual desvio de função ou conduta que possa acarretar prejuízo ao erário público comprometendo a administração, tendo como objetivo a ser alcançado, assegurar o cumprimento de leis, regulamentos e normativas, diretrizes de organização, salvaguardar o ativo e a legitimidade do passivo e que as ações realizadas no período sejam validadas, registradas, autorizadas e totalizadas corretamente.

Em linhas gerais, nossa responsabilidade é verificar:

1. A legalidade dos atos de arrecadação da receita e realização da despesa;
2. A fidelidade dos agentes da administração responsáveis pelos bens e valores públicos;
e
3. O cumprimento do programa de trabalho do orçamento.

Assim, o Controle Interno atuou de forma preventiva através da emissão de análises, diagnósticos, orientações e recomendações.

A seguir, estão descritas as principais ações desenvolvidas.

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA: LOA, LDO E PPA
GESTÃO DE PESSOAL
GESTÃO DO PATRIMÔNIO
GESTÃO DO ALMOXARIFADO
GESTÃO DOS REPASSES PELO EXECUTIVO
GESTÃO DAS COMPRAS
GESTÃO DA TESOUREARIA E CONTABILIDADE
DIÁRIAS

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA: LOA, LDO E PPA.

A Lei Orçamentária – LOA nº 437/2016, de 29 de novembro de 2016, prevendo **Receita Orçamentária total de R\$ 77.006.300,00 (setenta e sete milhões, seis mil e trezentos reais)** sendo R\$ 58.120.200,00 (cinquenta e oito milhões, cento e vinte mil e duzentos reais) oriundos do Orçamento Fiscal; R\$ 18.886.100,00 (dezoito milhões, oitocentos e oitenta e seis mil e cem reais) oriundos do Orçamento da Seguridade Social e R\$



PREFEITURA MUNICIPAL DE MEDICILÂNDIA
PODER EXECUTIVO
CONTROLE INTERNO
“CAPITAL NACIONAL DO CACAU”



2.448.380,00 (dois milhões, quatrocentos e quarenta e oito mil reais), destinados à Reserva de Contingência e com autorização para abertura de créditos suplementares para atender insuficiência nas dotações orçamentárias até 10%. A LOA contém os programas e ações que estão previstos na LDO para 2017 e no PPA com referência a unidades orçamentárias: Ex: Secretaria de Educação; Secretaria de Saúde; Secretaria de Assistência Social e etc.

LDO/2018 – Lei nº 441/2017 – Promulgada em 17/08/2017 pela Câmara Municipal de Medicilândia.

PPA – 2018/2021 – Projeto de Lei, em tramitação na Câmara Municipal de Medicilândia.

LOA/2019 – Em elaboração (em fase de audiência pública)

Suplementações e ou anulações realizadas no 2º Quadrimestre/2017:

DATA	SUPLEMENTAÇÃO/ANULAÇÃO/AUTORIZADA PELO LEGISLATIVO
01 de agosto de 2017	15% da LOA (Lei Municipal nº 444/2017, de 12/09/17)

A Programação Financeira e o Cronograma de Desembolso foram realizados através de autorização de pagamento e relatório de Contas a Pagar;

Os saldos financeiros, conciliação bancária e execuções orçamentária, financeira e patrimonial foram checados com Balancete de verificação:

Conferência do Balancete Patrimonial:

GESTÃO DE PESSOAL

- **Total Geral de servidores 1.055 (mil e cinquenta e cinco);**
- **Servidores Efetivos: 638 (seiscentos e trinta e oito).**
- **Servidores Temporários: 342 (trezentos e quarenta e dois).**
- **Servidores comissionados: 75 (setenta e cinco).**
- Dados que constam em folha de pagamento no mês de agosto/2017:
- É autorizada a realização de horas extras através de controle do Ordenador;
- A concessão de férias está sendo controlada conforme cronograma conferido e assinado pelo Chefe do Executivo e Ordenador da Pasta.
- A contribuição previdenciária (patronal e do servidor) está sendo recolhida em tempo hábil e conferida pelo Controle Interno.
- A verificação das rotinas de pessoal tomou por base a Lei Complementar 305/2006, (Estatuto dos Servidores Públicos Municipais) a IN/TCM/PA 003/2016.



PREFEITURA MUNICIPAL DE MEDICILÂNDIA
PODER EXECUTIVO
CONTROLE INTERNO
“CAPITAL NACIONAL DO CACAU”



Observação: O Setor de Recursos Humanos providenciou a DIRF e RAIS para fins de Prestação de Contas em tempo hábil;

ATENDIMENTO A Lei de Responsabilidade Fiscal – (54% GASTOS COM FOLHA DE PAGAMENTO) – REAL APLICADO ATÉ O 2º QUADRIMESTRE 53,91%.

FUNDEB REMUNERAÇÃO MAGISTÉRIO – (MÍNIMO DE 60%) – REAL APLICADO ATÉ O 2º QUADRIMESTRE 59,90%.

ATENDIMENTO A Lei de Responsabilidade Fiscal – (25% GASTOS COM A EDUCAÇÃO) – REAL APLICADO ATÉ O 2º QUADRIMESTRE 20,79%.

ATENDIMENTO A Lei de Responsabilidade Fiscal – (15% GASTOS COM A SAÚDE) – REAL APLICADO ATÉ O 2º QUADRIMESTRE 17,24%.

DETALHAMENTO DA COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS PAGAS A TÍTULO DE OBRIGAÇÕES PATRONAIS

Valores repassados ao Instituto Nacional do Seguro Social:

Empenhado 3.126.985,63 – Liquidado 2.647.765,81 até o 2º Quadrimestre 2017.

Observação: Está sendo feita pelo Controle Interno, verificação das obrigações perante o INSS, com obtenção de Certidão Negativa de Débito.

GESTÃO DO PATRIMÔNIO

- O patrimônio possui registro dos bens (natureza, classe e identificador) que permite sua rápida localização e está em processo de atualização pelo Setor responsável;
- O inventário físico é feito ao final do exercício e todos os bens estão identificados com placas ou etiquetas;
- Existe controle de movimentação dos bens entre os setores e emissão do termo de responsabilidade para os bens móveis.

GESTÃO DO ALMOXARIFADO

O Setor de Almojarifado da Prefeitura Municipal está em processo de organização, da secretaria de Saúde e da Secretaria de Educação já estão implantados.

Foi realizada pelo Serviço de Controle Interno conferência por amostragem no almoxarifado, onde foi possível verificar que os itens estavam de acordo com o discriminado na relação de inventário analítico.



PREFEITURA MUNICIPAL DE MEDICILÂNDIA
PODER EXECUTIVO
CONTROLE INTERNO
“CAPITAL NACIONAL DO CACAU”



VALOR DE REPASSES PELO EXECUTIVO À CÂMARA MUNICIPAL

Mês/ano	Valor repasse mensal	Total repassado	Saldo para repasse
JANEIRO/AGOSTO 2017	147.821,26	1.182.570,08	591.285,04

GESTÃO DAS COMPRAS

Resumo das Atividades Realizadas:

- A Comissão de Licitação para o período de 2017 foi instituída através da Portaria PMM/GAB Nº 001/2017, de 02/01/2017, a de nomeação do Pregoeiro Portaria PMM/GP Nº 006/2017, de 09/01/2017.
- As compras são planejadas com antecedência, sempre precedidas de três orçamentos, quando esta condição não é possível é feita uma justificativa;
- O cadastro de fornecedores (registro cadastral) está sendo implantado de forma informatizado;
- Ainda não existe cadastro de preços (Sistema de Registro de Preços). Para as aquisições é efetuada uma pesquisa de mercado com no mínimo três empresas.
- Os processos licitatórios são numerados, autuados e protocolados, conferidos pela Assessoria Jurídica e pelo Controle Interno, sendo solicitadas ou notificadas às correções necessárias;
- O prazo dos Editais é respeitado entre a publicação e a abertura dos envelopes;
- As minutas dos editais são assinadas pelo setor jurídico;
- O processo contém todos os documentos exigidos no art. 38 da Lei 8666/93;
- Os editais obedecem ao previsto no art. 40 da Lei 8666/93;
- A publicação dos processos de dispensa e inexigibilidade, são realizadas em conformidade com as disposições legais;
- Os contratos seguem o disposto no art. 55 da Lei 8666/93;
- As publicações mensais das compras estão sendo efetuadas no mural, no Site da Entidade (www.medicilandia.pa.gov.br) e no Portal TCM/PA, sujeita a qualquer momento à consulta;
- As dispensas de licitação estão sendo feitas em processos específicos, contendo a documentação e os procedimentos necessários.

Observação: O Programa Informatizado de Compras e Licitações (ASPEC) está sendo utilizado pelo Setor Responsável, o que facilita os procedimentos e favorece a interação entre os outros setores.



PREFEITURA MUNICIPAL DE MEDICILÂNDIA
PODER EXECUTIVO
CONTROLE INTERNO
“CAPITAL NACIONAL DO CACAU”



GESTÃO DA TESOUREARIA E CONTABILIDADE

Resumo das Atividades Realizadas:

- Todos os pagamentos são feitos apenas pela Tesouraria, em cheques e/ou transferência eletrônica;
- Os pagamentos são feitos obedecendo à ordem cronológica;
- Os cheques são emitidos com cópias e nominais;
- Os pagamentos por meio eletrônico possuem os comprovantes adequados;
- Existe controle dos cheques emitidos e cancelados, são em formulário contínuo e arquivadas as cópias em ordem numérica;
- A Gestão Municipal determinou que antes de pagar o empenho seja feita conferência da sua liquidação e autorização para pagamento;
- É confeccionada a conciliação bancária semanalmente e encaminhado ao controle interno mensalmente;
- Os registros contábeis são efetuados tempestivamente;
- A emissão do Relatório de Gestão Fiscal e do Relatório Resumido da Execução Orçamentária é tempestiva, documentação comprobatória está correta;
- Também há controle dos créditos adicionais suplementares com antecipação à despesa que será realizada (licitações, dispensa e inexigibilidade);

Os documentos da despesa são arquivados no Departamento de Contabilidade.

Observação: O Serviço de Controle Interno fez inspeção nos Setores de Contabilidade e Tesouraria e constatou que estão sendo seguidas as rotinas estabelecidas.

DIÁRIAS

Demonstrativo de Gastos com viagens (Diárias), arquivado na Secretaria de Administração.

Mês/ano	Empenhado	Pago
Até o 2º quadrimestre	108.950,00	108.575,00

METAS DE CUSTEIO E DE INVESTIMENTOS

O Controle Interno elaborou levantamento de gastos mensais para o período de janeiro a agosto/2017, baseado em registros dos valores empenhados, para acompanhamento da execução da despesa (devidamente publicado no portal da transparência do Município).



PREFEITURA MUNICIPAL DE MEDICILÂNDIA
PODER EXECUTIVO
CONTROLE INTERNO
“CAPITAL NACIONAL DO CACAU”



Observação:

O Controle Interno está acompanhando mensalmente à situação dos processos de Prestações de Contas referente ao município de Medicilândia/PA, via Internet, no Site Oficial www.medicilandia.pa.gov.br/87/transparencia/ e acompanhando o arquivamento de todas as informações existentes, bem como alterações.

PARECER GERAL

Baseada nas considerações acima, o Controle Interno conclui que as atividades da Prefeitura Municipal de Medicilândia, relacionadas ao 2º Quadrimestre/2017, estão em conformidade com as exigências legais.

Medicilândia/PA, 26 de setembro de 2017.

Bartolomeu Lucena
Controle Interno PMM