



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



**RELATÓRIO DE ANÁLISE 3º QUADRIMESTRE – 2017**  
**FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE – PMM**  
**CONTROLE INTERNO**

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 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. Sendo o Orçamento específico da Secretaria de Saúde: R\$ 3.339.000,00 (três milhões, trezentos e trinta e nove mil reais) e mais Fundo Municipal de Saúde R\$ 11.834.300,00 (onze milhões, oitocentos e trinta e quatro mil e trezentos reais) 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 da Secretaria Municipal de Saúde de Medicilândia.**

**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/2018** – 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 – SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE DE MEDICILÂNDIA**

**Total Geral de servidores: 237 (duzentos e trinta e sete);**

**Servidores Efetivos: 209 (duzentos e nove).**

**Servidores Temporários: 26 (vinte e seis).**

**Servidores comissionados: 02 (dois).**

**Despesas com Pessoal efetivo: Empenhado 6.854.276,77 – Liquidado 6.854.276,77 – Pago 6.224.664,25.**

**Despesas com Pessoal Temporário: Empenhado 1.955.207,69 – Liquidado 1.955.207,69 – Pago 1.825.021,47.**



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



- Dados que constam em folha de pagamento ao final de 2017;
- É autorizada a realização de horas extras através de controle do Ordenador da Pasta;
- 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.

**Observação:** O Setor de Recursos Humanos tem providenciado 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 3º QUADRIMESTRE 55,63%, Prefeitura Municipal.**

**ATENDIMENTO A Lei de Responsabilidade Fiscal – (15% GASTOS COM A SAÚDE) – REAL APLICADO ATÉ O 3º QUADRIMESTRE 17,49%, na área de Saúde do Município.**

**DETALHAMENTO DA COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS PAGAS A TÍTULO DE OBRIGAÇÕES PATRONAIS**

**Valores repassados ao Instituto Nacional do Seguro Social:**

**Empenhado: 1.150.555,76 – Liquidado: 1.150.555,76 – Pago 918.478,24 até o 3º 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 Secretaria Municipal de Saúde de Medicilândia já está implantado e em fase de aperfeiçoamento da sua operacionalização.



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



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.

### **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, destacando-se que o Setor de Licitações é único para toda a Prefeitura e Secretarias.
- As compras são planejadas com antecedência, sempre precedidas de três orçamentos, quando esta condição não é possível é feita uma justificativa;
- 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](http://www.medicilandia.pa.gov.br)) e no Portal TCM/PA, sujeita a qualquer momento à consulta:

**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.

### **GESTÃO DA TESOURARIA E CONTABILIDADE**

Resumo das Atividades Realizadas:

- Todos os pagamentos são feitos de forma conjunta, assinados pelo Ordenador da Pasta e pelo Tesoureiro, preferencialmente através de ordem bancária;
- Os pagamentos são feitos obedecendo à ordem cronológica;
- Quando houver a utilização de cheques serão emitidos com cópias e nominais;
- Os pagamentos por meio eletrônico possuem os comprovantes adequados;
- A Gestão Municipal determinou que antes de pagar o empenho seja feita conferência da sua liquidação e autorização para pagamento;



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



- 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;

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.

**Exercício 2017**                      **Empenhado 18.025,00**      **Pago 18.025,00**

---

## **METAS DE CUSTEIO E DE INVESTIMENTOS**

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

**Observação:** O Controle Interno está acompanhando à situação dos processos de Prestações de Contas da Prefeitura Municipal de Medicilândia/PA e de suas Secretarias, via Internet, no Site Oficial [www.medicilandia.pa.gov.br/87/transparencia/](http://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 Secretaria Municipal de Saúde de Medicilândia, relacionadas ao 3º Quadrimestre/2017, estão em conformidade com as exigências legais.

Medicilândia/PA, 29 de janeiro de 2018.

**Luciano Rolim dos Santos**  
Controle Interno PMM