



ESTADO DO PARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO SEBASTIÃO DA BOA VISTA  
CONTROLE INTERNO

# RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO CONSOLIDADO

# 2021



ESTADO DO PARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO SEBASTIÃO DA BOA VISTA  
CONTROLE INTERNO

## 1 - INTRODUÇÃO

O Sistema de Controle Interno (SCI) do Poder Executivo Municipal de São Sebastião da Boa Vista foi instituído pela Lei Municipal Nº 116/2005 em atendimento aos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal, ao Título VIII, Capítulo II da Lei 4.320/64, e ao artigo 59 da Lei de Responsabilidade Fiscal. A função precípua do SCI, conforme art. 70 da CF/88 é a fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial do Poder Executivo Municipal e entidades da administração direta e indireta, quanto à legalidade, legitimidade, economicidade, aplicação das subvenções e renúncia de receitas. De igual modo, o Considerando o art 23 da Constituição Estadual e; considerando a resolução nº 7.739/2005 do tribunal de constas dos municípios, dispõe que são funções constitucionais e legais atribuídas ao controle interno:

I – Avaliar o cumprimento das metas previsto no plano plurianual, a execução dos programas e do orçamento do município, bem como a eficiência de seus resultados;

II – Comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto a eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e patrimonial; e da aplicação dos recursos do Poder Executivo;

III – Exercer o controle dos direitos e deveres do Poder Executivo;

IV– Apoiar o Controle Externo no exercício de sua missão institucional.

## ESTRUTURA ADMINISTRATIVA DO CONTROLE INTERNO

CONTROLADORES	DECRETO/PORTARIA	RG	CPF	PERIODO	PODER
ARIADENE TACELE GONÇALVES SERRÃO	097/2021-GPPMSSBV	4507390	79233783200	01/01/2021 A 31/12/2021	EXECUTIVO



ESTADO DO PARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO SEBASTIÃO DA BOA VISTA  
CONTROLE INTERNO

**PARECER DO DIRIGENTE DO CONTROLE INTERNO, PARA INSTRUIR E ENCAMINHAR A PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2021.**

Na qualidade de responsável pelo Órgão de Controle Interno do Município de São Sebastião da Boa Vista-PA, apresentamos o Relatório e Parecer do Poder Executivo, relativos ao exercício de 2021, em atendimento ao disposto nos artigos 31 e 74 da Constituição da República, que confere atribuições e competências ao Sistema de Controle Interno, em especial, a atribuição de apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional prevista no art. 94 a 96 do regimento do TCM/PA Ato nº 016/2013 e da resolução TCM/PA nº 7.739/2005.

**2 – DOS ORDENADORES DE DESPESAS**

Responsáveis pela gestão, mediante delegação e/ou responsabilidade por Sistemas Administrativos:

<b>Prefeito Municipal</b>			
<b>Nome</b>	<b>Endereço</b>	<b>Fone</b>	<b>e-mail</b>
GETULIO BRABO DE SOUZA	PRAÇA DA MATRIZ Nº 01	(91)991859128	<a href="mailto:getulio.brabo@yahoo.com.br">getulio.brabo@yahoo.com.br</a>
<b>Vice Prefeito Municipal</b>			
<b>Nome</b>	<b>Endereço</b>	<b>Fone</b>	<b>e-mail</b>
ALMIR TEIXEIRA DA COSTA	PRAÇA DA MATRIZ Nº 01	(91)985928667	<a href="mailto:almirc336@gmail.com">almirc336@gmail.com</a>
<b>Fundos Municipais - Assistência Social e Direito da Criança e do Adolescente</b>			
<b>Nome</b>	<b>Endereço</b>	<b>Fone</b>	<b>e-mail</b>
THIAGO BERNAUDY MORAES	AV. AUGUSTO MONTE NEGRO	(91) 991599956	<a href="mailto:thbernaudy@gmail.com">thbernaudy@gmail.com</a>
<b>Fundo Municipal de Educação – FME e FUNDEB</b>			
<b>Nome</b>	<b>Endereço</b>	<b>Fone</b>	<b>e-mail</b>
JEFFERSON PATRICK FERREIRA	RUA 21 DE ABRIL	(91) 991533435	<a href="mailto:Semedssbv.pa@gmail.com">Semedssbv.pa@gmail.com</a>
<b>Fundo Municipal de Meio Ambiente (FMMA)</b>			
<b>Nome</b>	<b>Endereço</b>	<b>Fone</b>	<b>e-mail</b>
FRANCISCO FERNANDES BARBOSA	PRAÇA DA MATRIZ Nº 01	(91) 993206957	<a href="mailto:semassbv221@gmail.com">semassbv221@gmail.com</a>
<b>Fundo Municipal de Saúde – FMS</b>			
<b>Nome</b>	<b>Endereço</b>	<b>Fone</b>	<b>e-mail</b>
BENEDITO BARRETO JUNIOR	AV. DUQUE DE CAXIAS	(91) 992384703	<a href="mailto:Saudessbv2017@gmail.com">Saudessbv2017@gmail.com</a>



**ESTADO DO PARÁ**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO SEBASTIÃO DA BOA VISTA**  
**CONTROLE INTERNO**

Os trabalhos foram desenvolvidos na sede desta Prefeitura, tendo sido realizados, ainda, exames complementares por amostragem, de acordo com as normas de controle aplicáveis ao serviço público, com o objetivo de emitir opinião sobre as regularidades, bem como o cumprimento das legislações vigentes.

### **3 - DOS INSTRUMENTOS DE PLANEJAMENTO**

O controle interno tem como atribuição analisar o cumprimento de metas, verificar os limites estabelecidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal, comprovar a legalidade dos atos e fatos administrativos, avaliar os resultados quanto a eficácia e eficiência orçamentaria, financeira e patrimonial da gestão e apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional.

#### **Distribuição do Orçamento por fonte de receita e uso das despesas, extraído do Relatório Resumido da execução orçamentaria de 2021.**

DESPESAS POR FUNÇÕES - 2021	
LEGISLATIVO	R\$ 1.683.971,09
ADMINISTRAÇÃO	R\$ 6.925.679,10
DEFESA NACIONAL	R\$ 108.994,74
ASSISTENCIA SOCIAL	R\$ 3.283.835,63
PREVIDENCIA SOCIAL	R\$ 5.534.762,99
SAUDE	R\$ 17.205.089,92
EDUCAÇÃO	R\$ 38.145.931,75
CULTURA	R\$ 401.592,64
URBANISMO	R\$ 1.780.056,67
SANEAMENTO	R\$ 163.415,96
GESTÃO AMBIENTAL	R\$ 1.551.877,18
AGRICULTURA	R\$ 443.253,58
DESPORTO E LAZER	R\$ 203.673,80
ENCARGOS ESPECIAIS	R\$ 704.795,67



ESTADO DO PARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO SEBASTIÃO DA BOA VISTA  
CONTROLE INTERNO

#### 4 – DAS RECEITAS E DESPESAS

Os itens analisados são os constantes do exercício de 2021. Os processos de pagamentos foram apreciados e acompanhados, onde os aspectos orçamentários e financeiros foram observados, sendo adotadas as providências corretivas pertinentes.

Desta forma, diante, o relatório sintetiza e demonstra os pontos analisados de acordo com as informações fornecidas pelo departamento de contabilidade.

##### 4.1 – DAS RECEITAS

Conforme o relatório de movimentação financeira no exercício de 2021, a receita obtida foi no montante de R\$ 98.861.808,04 (noventa e oito milhões oitocentos e sessenta e um mil oitocentos e oito reais e quatro centavos)

##### 4.2 - DAS DESPESAS

Esta controladoria observou através do Relatório de Demonstrativo das Despesas emitido pelo Departamento de Contabilidade que no decorrer do exercício financeiro de 2021, realizou um montante de despesas orçamentaria conforme demonstrado abaixo:

VALOR EMPENHADO	VALOR LIQUIDADADO	VALOR PAGO
R\$ 78.136.930,72	R\$ 77.015.191,24	R\$ 74.850.989,40

#### 5 - APLICAÇÕES DO LIMITE CONSTITUCIONAL

Gasto com a Educação no município, a avaliação da aplicação em educação- Constituição Federal, conforme a Emenda Constitucional em seu art. 212, os municípios devem aplicar o percentual mínimo de 25% de sua receita líquida resultante de impostos e transferências na manutenção e no desenvolvimento da educação.

Assim, observou-se através do Relatório Resumido da Execução Orçamentária emitido pelo departamento de contabilidade, que no exercício de



ESTADO DO PARÁ  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO SEBASTIÃO DA BOA VISTA**  
**CONTROLE INTERNO**

2021, foram aplicados o percentual de R\$: 45,37% ficando dentro do limite mínimo estabelecido, conforme determina a Constituição Federal.

Na avaliação da aplicação dos recursos nas ações e serviços públicos de saúde nos termos dos dispositivos constitucionais, conforme o que estabelece a lei complementar 141/2012, que definiu o limite a ser aplicado nas ações e serviços públicos de saúde que deverão ser equivalente a, no mínimo, 15% do produto das arrecadações dos impostos e transferência.

Nota-se através do Relatório Resumido da Execução Orçamentária, Demonstrativo das Receitas e Despesas com Ações e Serviços Público de Saúde, emitido pelo departamento de contabilidade que o percentual da receita de impostos e transferências aplicados no exercício de 2021 em ações e serviços públicos de saúde foi de R\$: 31,02%.

## **6 - DA ANÁLISE DAS DESPESAS COM O PESSOAL**

Analizando as despesas com pessoal do poder Executivo seguindo as orientações e parâmetro estabelecido pelo TCM-PA em consonância com a lei de Responsabilidade Fiscal, considerando as informações de despesas com pessoal apurados até final de 2021, apontam que o Poder Executivo despendeu um percentual de 69,42% de gastos com pessoal.

Mesmo depois de todos os esforços e medidas adotadas pelo Prefeito Municipal, no sentido de reduzir o percentual de despesa com pessoal e buscar o realinhamento das indicações estatísticas legais, recomendadas pela Lei de Responsabilidade Fiscal, Lei Complementar nº 101 de 04 de maio de 2000. Observou-se através do Relatório de Gestão Fiscal emitido pelo Departamento de Contabilidade que não foi possível atingir o percentual do limite legal permissivo.

## **7 – ENVIO DAS PRESTAÇÕES DE CONTAS AO TCM**

Em relação ao envio dos relatórios bimestrais (RREO) e quadrimestrais (RGF) ao TCM, conforme determina a legislação vigente, está comprovado que o município cumpriu com suas obrigações de envio dos relatórios, uma vez que, todos foram entregues de acordo como determina a lei, no período em questão.



ESTADO DO PARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO SEBASTIÃO DA BOA VISTA  
CONTROLE INTERNO

## 8 - DAS LICITAÇÕES

Em análise e acompanhamento a realização dos processos licitatórios no período, ficou constatado que os mesmos que tramitaram e foram alvo de pareceres deste departamento de controle interno, atenderam de forma satisfatória os requisitos da lei 8.666/93, bem como a resolução Nº 11.535/TCM de 01 de julho de 2014, relativa ao mural de licitação.

Todos os Processos foram devidamente publicados no portal do município (<https://www.pmssbv.pa.gov.br/portal-da-transparencia/licitacoes-e-contratos>), e no Portal do Jurisdicionado do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará-TCM (<https://www.tcm.pa.gov.br/>), com seus respectivos pareceres.

## PARECER

Portanto, analisando o processo de prestação de contas e em conformidade com as informações apresentadas, ao Controle Interno entende que os trabalhos executados atendem à legislação vigente, pois se observou que no exercício de 2021 houve um equilíbrio nas contas públicas, legalidade nos atos que geraram as receitas e as despesas, assim como o cumprimento das metas com eficácia, eficiência e economicidade quanto aos diversos aspectos que envolvem a Administração. Pois, não foi encontrada irregularidades ou inconsistência que possam causar prejuízos à administração pública. Todas as compras realizadas e serviços estão dentro dos preços praticados pelo mercado e não foi identificado superfaturamento de despesas, de maneira alguma se gera pagamentos de despesas sem a autorização do gestor municipal e ordenador, nem antes do regular empenho e liquidação, bem como não há pagamento sem títulos e documentos idôneos para a sua comprovação, por tanto, este parecer esta aptos a serem encaminhadas para apreciação junto ao Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará.



**ESTADO DO PARÁ**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO SEBASTIÃO DA BOA VISTA**  
**CONTROLE INTERNO**

A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar.

São Sebastião da Boa Vista - Pa, 28 de Março de 2022.

---

**ARIADENE TACELE GONÇALVES SERRÃO**  
Chefe do Controle Interno  
Portaria nº 097/2021-GP/PMSSBV