



## PREFEITURA MUNICIPAL DE CACHOEIRA DO PIRIÁ

### RELATÓRIO E PARECER SOBRE A PRESTAÇÃO DE CONTAS DE 2018

Pela responsabilidade a mim conferida como responsável pelo Controle Interno do Município de Cachoeira do Piriá-Pa, apresento Relatório e Parecer sobre as contas do Poder Executivo, Administração Direta e Indireta (RPPS) relativos ao exercício financeiro de 2018, em conformidade com o previsto no art. 74 da Constituição da República, artigo 59 da Lei Complementar n° 101, de 04 de maio de 2000.

- Destaca-se, inicialmente, que o órgão de controle interno do Município foi instituído pela Lei N° 008/2006, em seu Art. 1°.

- A execução orçamentária obedeceu aos parâmetros estabelecidos nos Instrumentos Legais, PPA, LDO e LOA.

- Nos limites e condições para realização de operações de crédito e inscrição em restos a pagar, expomos as seguintes considerações:

#### **a) OPERAÇÕES DE CRÉDITO/ARO:**

O Município de Cachoeira do Piriá não realizou operações de crédito e/ou operações de crédito por antecipação da receita orçamentária no exercício de 2018.

#### **b) RESTOS A PAGAR:**

Os relatórios Contábeis emitidos em 31/12/2018 revelam que o montante de empenhos a pagar processados é de R\$ 2.863.855,23.

De acordo com os mesmos balancetes, de igual data, constatou-se que o saldo financeiro (todo em contas bancárias) ao final do exercício é na ordem de R\$



## PREFEITURA MUNICIPAL DE CACHOEIRA DO PIRIÁ

4.604.691,27, ficando demonstrado que existe equilíbrio entre a Disponibilidade Financeira e os Restos a Pagar.

- **Execução da folha de pagamento;** Examinando o Processo que envolve a organização, composição e execução das folhas de pagamento e fazendo uma verificação por amostragem, vimos os seguintes procedimentos: as mesmas são elaboradas por centro de custo de acordo com o organograma administrativo de lotação do Pessoal; os vencimentos e vantagens adquiridos são implementadas regularmente, ressalvado algum caso em que necessite de maiores esclarecimentos; os dados dos servidores são anotados nos registros funcionais e os documentos comprobatórios devidamente arquivados e seguem também os procedimentos de praxe, comunicação, publicação e outros afins; Para suas liberações os direitos de férias, auxílios, licenças são devidamente controlados em sistema de escala de necessidade temporal e disponibilidade financeira; os reajustes e as adequações ocorridas nas remunerações obedeceram à legislação vigente; as contribuições ao Regime Geral da Previdência - RGPS e Regime Próprio de Previdência - RPPS, estão sendo feitas de forma regular, sendo negociados parcelamentos de valores remanescentes de outras Administrações.

Em relação à despesa total com pessoal, tratados nos Arts. 18 a 23 da LRF, Lei N° 101/2000, os percentuais estão ligeiramente acima do permitido. Relaciona-se isto, ao fato público e notório, resultado da queda da arrecadação e dos Repasses Constitucionais, que vem ocorrendo nos últimos exercícios e o conseqüente aumento das despesas anuais. Neste Município de Cachoeira do Piriá é praticado o teto salarial para os servidores Profissionais do Magistério.

- A Dívida consolidada do Executivo, vem sendo administrada obedecendo à legislação vigente (Resolução n° 40/2001 do Senado Federal).

- **Execução Orçamentária:** analisando as execuções orçamentárias e financeiras, observamos que foram obedecidas as normas contábeis vigentes, de acordo com Lei 4.320/64, as normativas do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará - TCM, o PCASP e outras Legislações acessórias, inerentes ao serviço público.

Foram registradas em sistema Contábil, as Receitas as Despesas; as classificações seguiram as normas exigidas;

Avenida Presidente Getúlio Vargas, nº 534-Bairro Centro – CEP-68.617-000-Cachoeira do Piriá-  
Estado do Pará - CNPJ 01.612.360/0001-07



## **PREFEITURA MUNICIPAL DE CACHOEIRA DO PIRIÁ**

as Notas de Empenho e as Ordens de Pagamento estão devidamente arquivadas com seus respectivos documentos comprobatórios, como notas fiscais, recibos, faturas e outros; as despesas orçamentárias obedeceram aos limites estabelecidos no art. 6º da LOA, item I; os créditos adicionais abertos estão em conformidade com a autorização Legal e recurso indicados para tal; os bens móveis e imóveis adquiridos no exercício foram registrados nos Sistemas Contábeis e Patrimoniais; os materiais de consumo são estocados em almoxarifado com o devido controle de estoque.

O Balanço Patrimonial analisado, composto com os Anexos previstos na Lei Nº 4.320/64, foram elaborados atendendo ao novo manual contábil aplicado ao Setor Público, em destaque especial aos Anexos, 13 (Balanço Financeiro), (Balanço Financeiro-DCASP), 14 (Balanço Patrimonial), 15 (Demonstração das Variações Patrimoniais), e 18 (Demonstração dos Fluxos de Caixa).

### **CONCLUSÃO**

Diante dos fatos aqui expostos, o Controle Interno da Prefeitura Municipal de Cachoeira do Piriá, conclui que: foram cumpridos os parâmetros previstos nos principais Instrumentos que norteiam as execuções orçamentárias e financeiras da Contabilidade Pública, PPA, LDO e LOA, no exercício de 2018; alguns Projetos e Atividades não foram contemplados em função da queda na arrecadação municipal e/ou aumentos geral de custos; o Relatório Resumido da execução Orçamentária e Relatório da Gestão Fiscal - RGF foram publicados tempestivamente nos meios de publicação da Prefeitura Municipal; os Processos licitatórios foram realizados nas modalidades Pregão Presencial, Tomadas de Preços e Concorrência Pública, publicados conforme a legislação vigente e no Portal do TCM-Pa.. O Portal da Transparência do Município de Cachoeira do Piriá esta em pleno funcionamento, tanto que nosso Município apesar de todas as dificuldades dos serviços de comunicação tipo a internet, telefonia e outros, da distancia considerada da Capital do Estado, foi contemplado pelo **TCM-PA**, com o **"SELO VERDE NA TRANSPARENCIA"** este fato mostra o esforço



## **PREFEITURA MUNICIPAL DE CACHOEIRA DO PIRIÁ**

que se faz para melhorar a qualidade da Administração Pública. Portanto, este Controle Interno emite o Parecer Favorável às Contas do Exercício de 2018, deste Município.

É o relatório e parecer.

Cachoeira do Piriá-PA, 28 de março de 2019.

**ALESSANDRA APARECIDA DA COSTA LEÃO**

Controladora do Município de Cachoeira do Piriá