



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE IPIXUNA DO PARÁ – PA
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

Relatório Anual do Controle



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE IPIXUNA DO PARÁ – PA
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

Introdução

Eu JULIANA FERNANDA VIEIRA DA SILVA, portadora do CPF/MF nº 036.321.182-99, residente e domiciliada na Rua Sargento Simplicio, s/n, Centro - Ipixuna do Pará, na qualidade de responsável pelo órgão de Controle Interno do Município de Ipixuna do Pará, venho apresentar o Relatório Anual e Parecer sobre as contas do Poder Executivo, referente o ano de 2023, em conformidade com o previsto no art. 74 da Constituição Federal de 1988, Resolução nº 7737/2005, do Tribunal de Contas do Municípios do Estado do Pará – TCM- PA.

Este Relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento das autoridades competentes, do controle externo e da sociedade, informações adicionais e de forma simplificada da Ação Governamental no exercício de 2023, a partir da execução do orçamento e da avaliação da gestão administrativa, nos seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional, gerendo subsídios essenciais de análise da gestão Municipal de Ipixuna do Pará.

Em termos gerais, nossa responsabilidade é verificar a legalidade dos atos de arrecadação de receita e realização de despesas, avaliar de forma geral quanto a eficiência e eficácia dos resultados orçamentários, financeiro e patrimonial, bem como, a fidelidade dos agentes administrativos para com os valores públicos e suas atribuições.

Este Relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento das autoridades competentes e da sociedade, informações adicionais e de forma simplificada da Ação Governamental no exercício de 2023, a partir do balanço da execução do orçamento e da avaliação da gestão administrativa, nos seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional, gerendo subsídios essenciais de análise da gestão Municipal de Ipixuna do Pará.

Em termos gerais, nossa responsabilidade é verificar a legalidade dos atos de arrecadação de receita e realização de despesas, avaliar de forma geral quanto a eficiência e eficácia dos resultados orçamentários, financeiro e patrimonial, bem como, a fidelidade dos agentes administrativos para com os valores públicos e suas atribuições, bem como os demais eventos contábeis que foram realizados em consonância com as Normas e Princípios de Contabilidade Pública e o conteúdo constante do presente relatório, consiste no atendimento a legislação vigente.

ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE IPIXUNA DO PARÁ – PA
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

Os trabalhos desenvolvidos no Sistema de Controle interno da Prefeitura Municipal de Ipixuna do Pará, realizou-se da seguinte forma: Acompanhamento dos órgãos que compõe a administração do município, em busca constante de informações. Houve fiscalização, afim de controlar e auxiliar todos os processos realizados na gestão, supervisão das fases dos processos licitatórios, desde o edital até suas fases finais, acompanhamento dos atos realizados na administração pública de nosso município, afim de seguir a legalidade de cada ato.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

A execução orçamentaria seguiu o que está previsto em Lei, obedecendo legislação vigente, bem como os princípios da Contabilidade Pública. No exercício financeiro de 2023, a estimativa da receita foi no valor de R\$238.054.680,78.

EX: RESUMO - BALANÇO GERAL

BALANÇO GERAL		EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2023	
Governo Municipal de Ipixuna do Pará Prefeitura Municipal de Ipixuna do Pará Anexo 1, da Lei nº 4320, de 17/03/64. (Portaria SOF nº 8, de 04/02/85)		Adendo II Em R\$ 1,00	
DEMONSTRAÇÃO DA RECEITA E DESPESA SEGUNDO ÀS CATEGORIAS ECONÔMICAS			
R E C E I T A		D E S P E S A	
Receitas Correntes		Despesas correntes	
Impostos, taxas e contribuições de m	12.719.803,28	Pessoal e encargos sociais	21.495.033,55
Contribuições	2.548.555,39	Juros e encargos da dívida	1.295,39
Receita Patrimonial	1.345.109,82	Outras despesas correntes	30.337.000,49
Receita de Serviços	447.222,34	SUPERÁVIT DO ORÇAMENTO CORRENTE	148.420.989,10
Transferências Correntes	194.706.780,20		
Outras Receitas Correntes	332.575,50		
Deduções de Receita			
Deduções do FUNDEB			
Receitas Correntes - retif. - Fundeb		Despesas de capital	
Transferências Correntes	-11.845.728,00	Investimentos	9.954.673,63
		Amortização da dívida	1.306.058,61
		SUPERÁVIT	139.858.424,92
T O T A L	200.254.318,53	T O T A L	200.254.318,53
SUPERÁVIT DO ORÇAMENTO CORRENTE	148.420.989,10		
Receitas de Capital			
Alienações de Bens	210.180,00		
Transferências de Capital	2.487.988,06		
		T O T A L	151.119.157,16
T O T A L	151.119.157,16		

Dessa forma, passamos a analisar como se comportou cada ponto de controle exigido pelas normas constitucionais, bem como, outras informações relevantes, conforme a seguir.

RECEITAS PREVISTAS E ARRECADADAS:

Quanto os níveis de arrecadação em relação à previsão de receitas para o exercício de 2023, previu uma arrecadação total para o exercício de R\$238.054.680,78, e realizada até o bimestre foi de R\$ 202.952.486,59. Considerando que estamos tratando da arrecadação em todos os quadrimestres, logo estamos falando da arrecadação total prevista, supracitada.

DESPESAS AUTORIZADAS E EXECUTADAS

Quanto ao total das despesas previstas para o exercício de 2023 foi de R\$ 238.054.680,78 e as despesas empenhadas até o bimestre foi de R\$ 238.285.99,10. Considerando que estamos tratando da execução orçamentária de todo o exercício financeiro, neste sentido, tratamos do total da autorização orçamentária das despesas previstas, supracitada.

Assim seguindo, a execução orçamentária, no que tange as despesas empenhadas dentro do exercício de 2023, alcançou ao valor de R\$ R\$ 238.285.99,10. Como visto acima, a execução orçamentária foi superavitária, ou seja, positiva, considerando que tal fato se deu, em razão da gestão buscar cumprir as determinações da Lei de Responsabilidade Fiscal, quanto à proteção do equilíbrio entre receitas e despesas.

DESPESAS COM PESSOAL

Quanto às despesas com pessoal em relação à Receita Corrente Líquida (RCL), o percentual aplicado nos últimos 12 meses, foi da ordem de 71,58%. Demonstra abaixo:

Títulos	Valores	% sobre a RCL
RCL Total	R\$ 200.254.318,53	
Despesa com Pessoal Ocorrida	R\$ 137.606.403,02	71,58
Limite Máximo	R\$ 115.338.488,02	60,00
Limite Prudencial	R\$ 109.571.564,28	57,00
Limite de Alerta	R\$ 103.804.639,85	54,00



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE IPIXUNA DO PARÁ – PA
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

Desta maneira, recomendamos que no primeiro quadrimestre de 2024, ocorra com o máximo de prudência possível as concessões de gratificações e demais verbas salariais, que se originem do poder de discricionariedade do gestor, para que não corra o risco de afetação dos limites das despesas com pessoal. Ressaltamos que às despesas com pessoal em relação à Receita Corrente Líquida (RCL).

Ressaltamos que aumento do índice referente aos 4 últimos meses do ano, se deu devido ao pagamento da diferença de piso salarial de enfermagem que foram realizados, além do pagamento do 13º salário que ocorreu no mesmo período. Assim sendo, reforçamos a recomendação que no primeiro quadrimestre de 2024, ocorra com o máximo de prudência possível as concessões de gratificações e demais verbas salariais.

RESTOS A PAGAR

O valor inscrito a Restos a pagar não processado foi de R\$ 24.232.343,46. Quanto à inscrição, tal fato se deu em razão de empenhos globais, respeitando ao regime de competência.

QUANTO À APLICAÇÃO MÍNIMA EM EDUCAÇÃO.

Quanto ao cumprimento do Art. 212 da Constituição Federal, aplicação mínima de 25% do total dos impostos, em despesas da educação. Seguiu da seguinte forma as aplicações: Até o Bimestre aplicou-se R\$ 18.666.165,31, ou seja, foi aplicado até o Bimestre 24,59%.

QUANTO À APLICAÇÃO MÍNIMA EM SAÚDE

Quanto ao cumprimento da Lei Complementar nº 141/2012, aplicação mínima de 15% do total dos impostos, em despesas de saúde, assim sendo, o percentual alcançado foi da ordem de 20,32%, conforme RREO do sexto bimestre de 2023. Situação que significa, à aplicação de recursos próprios, contrapartida municipal no sistema único de saúde, no valor de R\$ 14.838.010,27.



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE IPIXUNA DO PARÁ – PA
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

CONCLUSÃO

Na qualidade de responsável pelo Controle Interno do Município de Ipixuna do Pará, Estado do Pará, apresento o Relatório e Parecer sobre as observações realizadas no período correspondente ao ano de 2023, em conformidade com o previsto em Lei. Tendo em vista que, o Controle Interno desenvolveu suas atividades de forma diária, sendo que todos os procedimentos adotados foram no sentido de orientação à administração sobre as normas e maneiras corretas de realização do serviço público e posterior verificação, através de rotinas de auditoria, da forma como estavam sendo desenvolvidos os trabalhos.

Por fim, diante da análise feitas nas documentações, pelos procedimentos operacionais que acompanhamos e com base nos relatórios simplificados que recebemos de cada setor, damos parecer favoráveis aos documentos analisados, ressaltando que foi feita algumas observações e orientações para serem seguidas no exercício de 2024.

Ipixuna do Pará, 31 de janeiro de 2024.

Juliana Fernanda Vieira da Silva
Coordenadoria de Controle Interno
Decreto nº 126/2021-GP