



PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO PROGRESSO
CNPJ/MF nº 10.221.786/0001-20



UNIDADE DE CONTROLE INTERNO/2018

**RELATÓRIO QUADRIMESTRAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO
PROGRESSO/PA, REFERENTE AO SEGUNDO QUADRIMESTRE DO ANO DE 2018**

Relatório Quadrimestral n.º 002/2018



RELATÓRIO QUADRIMESTRAL DA PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO PROGRESSO/PA, REFERENTE AO SEGUNDO QUADRIMESTRE DO ANO DE 2018

Relatório Quadrimestral n.º 002/2018

Relatório quadrimestral emitido pela Unidade de Controle Interno do poder Executivo da Prefeitura Municipal de Novo Progresso/PA, contendo avaliações das atividades do segundo quadrimestre do ano de 2018, para fins de prestação de contas ao TCE-PA (Tribunal de Contas do Estado do Pará).



SUMÁRIO

1	INTRODUÇÃO	
2	PLANEJAMENTO DOS TRABALHOS	
3	APURAÇÃO DOS RESULTADOS	
	Planejamento Governamental – PPA, LDO	
	Loa.....	
	Poder Legislativo (Câmara Municipal).....	
	Poder Executivo (Gabinete do Prefeito)	
	Secretarias.....	
4	ALMOXARIFADO	
5	PATRIMÔNIO	
6	CUMPRIMENTO DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL	
7	LICITAÇÕES E CONTRATOS ADMINISTRATIVOS, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES DE LICITAÇÃO.....	
8	CONTABILIDADE/TESOURARIA	
9	DA DIVISÃO DE ARRECADAÇÃO	
10	DIÁRIAS	
11	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO.	
12	DESPESAS	
13	CONCLUSÃO.	



1 INTRODUÇÃO

De acordo com o que dispõe o calendário de obrigações do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará, apresenta-se o Relatório Quadrimestral da Prefeitura Municipal de Novo Progresso/PA, referente aos exercícios da gestão municipal do segundo quadrimestre de 2018, elaborado posteriormente ao período referido. O mesmo foi analisado e descrito pela coordenação de Controle Interno da Prefeitura Municipal, tendo como Controlador, o **Lorran Rezende de Queiroz**, nomeado através do termo da Portaria n.º 145/2018.

A unidade de controle interno da Prefeitura Municipal, de forma geral, relata as atividades desenvolvidas em relação, a execução financeira, e orçamentária da gestão. Foram realizadas verificações dos controles referentes à distribuição e execução das despesas, onde se inclui todas as etapas posteriores, resultantes direta ou indiretamente dos atos administrativos, atos estes que afeta todos os setores da estrutura organizacional pública do Município de Novo Progresso/PA.

Informa-se, ainda, que o presente relatório visa extrair todas as dúvidas geradas pela administração, assim como, orientar e incentivar a adoção de providências necessárias para atingir com maior eficiência a legalidade, a impessoalidade, a moralidade, a igualdade, a publicidade, a probidade administrativa, a vinculação ao instrumento convocatório, o julgamento dos objetivos e a economicidade dos atos praticados, destaca-se que foram emitidos memorandos informando a importância do cumprimento de prazo referente à prestação de contas, memorandos para administração e contabilidade.

As Funções primordiais do controle interno é de acompanhar, orientar, fiscalizar e adotar quaisquer procedimentos para um bom desempenho das funções da instituição, seja ela documental ou operacional dentro de seu âmbito de atuação; fornecer subsídios ao gestor através de relatórios quadrimestrais e outros documentos dando mais agilidade na correção de eventual desvio de função ou conduta que possa trazer prejuízos ao erário público, e comprometer administração pública. E sabedor de todos que o Controle Interno no caso seus membros estão



sujeitos a penalidades, pois ao tomarem conhecimento de qualquer irregularidade ou atos ilegais que prejudiquem a administração pública, responderam solidariamente como determina a Constituição Federal em seus Arts. 31º, 74º e 75º.

A execução orçamentária, financeira e patrimonial, de todos os setores organizacionais da administração pública municipal de Novo Progresso/PA, podem ser encontradas e acompanhadas dentro do PPA (Plano Plurianual) nº 500/2017, na LDO (Lei de Diretrizes Orçamentárias) nº 504/2017 e na LOA (Lei Orçamentária Anual) nº 512/2017.

2 PLANEJAMENTO DOS TRABALHOS

O presente relatório se justifica, uma vez que trará ferramentas que auxiliará a observação das atividades da atual gestão pública do Município de Novo Progresso/PA e seus atos administrativos. O relatório visa mostrar a transparência das atividades públicas diante das legislações cabíveis e outros fundamentos legais. Deste modo o mesmo tem como objetivo, definir com clareza o objetivo das análises realizadas nas áreas envolvidas, no sentido de emitir conceitos, recomendações e sugestões á regularidade dos atos praticados, em consonância com as legislações vigente.

As legislações que serviram de apoio para rever os atos desenvolvidos e confrontar com os parâmetros legais, no intuito de evitar possíveis ilegalidades da gestão, foram:

- ✓ **Constituição Federal do Brasil;**
- ✓ **Constituição do Estado de Pará;**
- ✓ **Plano Plurianual, Lei de Diretrizes Orçamentárias e Lei Orçamentária Anual;**
- ✓ **Lei Federal nº 8.666/93 e suas alterações;**
- ✓ **Lei Federal nº 10.520/02 e suas alterações;**
- ✓ **Lei Federal nº 4.320/64 e suas alterações;**
- ✓ **Lei Complementar nº 101/2000(Lei de Responsabilidade Fiscal);**
- ✓ **Resoluções e Instruções Normativas do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará;**
- ✓ **Demais Leis e Decretos, bem como outras normas.**

3 APURAÇÃO DOS RESULTADOS

Planejamento Governamental – PPA, LDO e LOA.

O desenvolvimento de uma administração pública de qualidade e transparência deve ter seus pilares fixados em leis e planejamentos adequados, a fim de se obter a maior gama de resultados possíveis. Para a execução das atividades públicas o gestor deve criar planejamentos e incluir suas metas e obrigações, porém tudo deverá ser realizado de acordo com os parâmetros legais. A própria constituição prevê os seguintes planejamentos para a administração pública, tais como o PPA (Plano Plurianual), LDO (Lei das Diretrizes Orçamentárias) e LOA (Lei Orçamentária Anual).

PPA (Plano Plurianual).

O Plano Plurianual do município de Novo Progresso/PA, é um instrumento de planejamento governamental de médio prazo, previsto no artigo 165 da Constituição Federal, que estabelece as diretrizes, objetivos e metas da administração pública.

De acordo com o Resumo do PPA – exercício de 2018, o valor projetado para o ano de 2018 está alocado da seguinte forma:

Tabela 1: Resumo do PPA.

Total do PPA - Exercício de 2018					
Projeto/Atividade/Operações Especiais					
Ano	2018				Total
Total do PPA	R\$ 69.000.00,00				R\$ 69.000.000,00

Fonte: PPA exercício de 2018.

LDO (Lei das Diretrizes Orçamentárias).

A lei de diretrizes orçamentárias compreenderá as metas e prioridades da administração, incluindo em seu escopo, todas as despesas de capital financeiro para o exercício seguinte, assim como também orientará na elaboração da lei orçamentária anual, dispondo sobre as alterações na legislação tributária e estabelecerá políticas de aplicação das agências financeiras oficiais. A LDO esta prevista no artigo 165 da constituição federal, inciso II.

4.1.1.3 LOA (Lei Orçamentária Anual).

A lei orçamentária anual compreende a vigência do exercício de um ano, onde a mesma traz em seu escopo as programações e ações orçamentárias, com recursos alocados para retratar os bens e serviços da gestão pública em benefício pró-sociedade. Portanto os bens e serviços da gestão pública são destinados à sociedade de forma a beneficiar a coletividade e não a individualidade.

Deste modo, a fim de seguir os parâmetros legais o município de Novo Progresso/PA, criou a lei complementar nº 512/2017, que estima a receita e fixa a despesa do orçamento para exercício de 2018 e da outras providências. A mesma teve uma receita orçamentária prevista para o exercício de 2018 de R\$ 69.000.000,00 (Sessenta e nove milhões de reais).

Poder Legislativo (Câmara Municipal)

O poder legislativo ou câmara municipal da administração dos municípios configura-se como assembleia de representantes dos cidadãos ali residentes. O espaço físico (prédio) da assembleia legislativa do município de Novo Progresso/PA está situada à Beira da Rod. BR 163, KM 1085, Novo Progresso - PA, 68193-000.

A assembleia legislativa que representa os cidadãos do município é composta por 09 vereadores onde os mesmos elegeram para responsável direto (Presidente) da câmara, Excelentíssimo Senhor **FRANCISCO LAZARIN VIEIRA**.



Poder Executivo (Gabinete do Prefeito)

A Constituição Federal Brasileira de 1988 prevê em seu capítulo VII “Da Administração”, seção I “Disposições Gerais”, art. 37º “a administração pública direta e indireta de qualquer dos poderes da União, dos Estados, do Distrito Federal e dos Municípios obedecerá aos princípios de legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência e também ao seguinte: (EC nº 18/89, EC nº 20/98, EC nº 34/2001/ EC nº 41/2003, EC nº 42/2003 e EC nº 47/2005)”.

O poder executivo é o poder do Estado (Território Federal, Estadual ou Municipal) em que nos moldes da constituição de um país, possui atribuições de governar um povo e administrar os interesses dos mesmos, cumprindo fielmente as ordenações legais.

Assim sendo e respeitando as normas legais, o poder executivo do município de Novo Progresso/PA é exercido diretamente pelo prefeito municipal Senhor Excelentíssimo **Ubiraci Soares Silva** e Vice o Senhor Excelentíssimo **Gelson Luiz Dill**.

Secretarias

As secretarias municipais servem para gerenciar setores específicos da administração, seja ela privada ou pública, no intuito de evitar grandes sobrecargas de atividades, documentos e informações ao responsável. Assim sendo o município de Novo Progresso/PA, conta com as seguintes secretarias, para o auxílio da gestão municipal.

Secretaria Municipal de Administração.

Administração é uma ciência que, por meio de suas técnicas e metodologias, permite planejar, organizar, dirigir, coordenar e controlar os recursos disponíveis, a fim de atingir aos objetivos propostos, seja ela dentro das organizações privadas ou públicas. Assim sendo a administração pública utiliza-se de suas técnicas, porém de uma forma mais adequada às suas peculiaridades, ou seja, em prol da coletividade.



Deste modo, no intuito de descrever e analisar dados da SEMAD – Secretaria Municipal de Administração do Município de Novo Progresso/PA, foram realizados pesquisas descritivas e visita “in-loco”, junto à equipe responsável. Assim de acordo com relatos da Secretária Municipal de Administração a senhora Tatiane Sousa da Silva, portaria número 002/2017, afirmou que as atividades desenvolvidas no decorrer do segundo quadrimestre de 2018, ocorreram dentro do previsto na legislação vigente.

Secretaria Municipal de Obras e Serviços.

A Secretaria Municipal de Obras e Serviços da Prefeitura Municipal de Novo Progresso/PA é responsável pela administração, controle e planejamento das atividades voltadas à elaboração e coordenação de projetos de obras públicas de interesse social do município, assim como conduzir obras públicas contratadas pela Administração Municipal, ordenando e executando obras a fim de promover ações integradas com as necessidades da sociedade.

Portanto para analisar tais atividades administrativas, foram realizadas pesquisas descritivas e visitas “in-loco” a fim de dirimir possíveis dúvidas em relação ao mesmo. Assim sendo de acordo com relatos, do secretário municipal Senhor José Lopes, portaria nº 010/2017, as atividades desenvolvidas no decorrer do segundo quadrimestre de 2018, ocorreram dentro dos parâmetros previstos nas legislações cabíveis, porém cabe destacar alguns pontos dentro do setor:

- ✓ O Secretário relatou que dos veículos e maquinários da secretaria 60% estão em perfeito funcionamento para atebder as atividades da secretaria.
- ✓ Está sendo realizado um controle de frota adequado com a situação atual da secretaria, relata-se ainda que a frota da secretaria, não está totalmente equipada com hodômetros e horímetros ainda.
- ✓ Relata que há dois caminhões e duas patrolas, que necessitam de recuperações urgentes, para melhor desenvolvimento do trabalho, porém ainda não foram realizadas as recuperações.



Secretaria Municipal de Agricultura e Abastecimento

Após a realização de visita “in-loco”, para dirimir possíveis dúvidas e alocar dados para confrontação de fatos, foi verificado que a Secretaria Municipal de Agricultura da Prefeitura Municipal de Novo Progresso/PA, tem como responsável o João Batista Borges, portaria nº008/2017. Também foi observado que o espaço físico é alugado, com características físicas razoável para o setor, necessitando de alguns reparos para o melhor funcionamento.

Os dados recolhidos evidenciam que a Secretaria Municipal também conta com uma frota própria de veículos, assim distribuídos:

Relata o Senhor secretario que as manutenções estão sendo feitas conforme necessário.

- 01 – Moto;
- 01 – Camioneta;
- E outras maquinas e equipamentos.

Secretaria Municipal de Meio Ambiente

Após a realização de visita “in-loco”, para dirimir possíveis dúvidas e alocar dados para confrontação de fatos, foi verificado que a Secretaria Municipal de Meio Ambiente da Prefeitura Municipal de Novo Progresso/PA, tem como responsável o Juliano César Simionato, portaria nº 007/2017. Também foi observado que o espaço físico é alugado, com características físicas razoável para o setor.

Os dados recolhidos evidenciam que a Secretaria Municipal também conta com uma frota própria de veículos, assim distribuídos:

- 03 – Motos;
- 01 – Camioneta
- 01 – Barco;



4 ALMOXARIFADO

O almoxarifado é um setor ou lugar específico dentro de uma administração, seja ela pública ou privada, responsável por preservar os materiais tangíveis existentes. O mesmo serve como um ambiente de proteção e preservação, adequando à sua natureza, a fim de suprir as necessidades operacionais dos setores integrantes da estrutura organizacional da gestão.

Portanto para analisar tais atividades administrativas, foram realizadas pesquisas descritivas e visitas “in-loco” a fim de dirimir possíveis dúvidas em relação ao mesmo. Assim sendo de acordo com relatos, do responsável direto pelo setor, senhor José Leonardo Paulino Carneiro Palhares, as atividades desenvolvidas no decorrer do segundo quadrimestre de 2018, foram realizadas dentro dos parâmetros legais.

5 PATRIMÔNIO

De acordo com os relatos do responsável pela fiscalização patrimonial o Senhor José Leonardo Carneiro Paulino Carneiro Palhares, pode se constatar que esta sendo feito o levantamento patrimonial geral, haja vista que, nos anos anteriores a prefeitura não dispunha de um controle patrimonial.

Outrossim, informo que, com a mudança de sistema a uma demora na migração e inserção dos dados, tornando assim a análise dos inventários impossibilitada, mas que esta sendo feito o levantamento e no balanço geral será disponibilizado tabela dos patrimônios desta Prefeitura, esta controladoria emitiu memorando para secretaria de administração para que regularize o mais breve possível.

6 CUMPRIMENTO DA LEI DE RESPONSABILIDADE FISCAL

Para fins de verificação de gastos com pessoal previsto na Lei de Responsabilidade Fiscal (Lei 101 LRF), foi verificado através do relatório



gestão fiscal, o qual segue em anexo a este relatório, que o percentual ficou em 54,73% estando 3,06% a menos que no quadrimestre anterior, que era de 57,79% no acumulado, sendo assim, acima do limite máximo permitido que é de 54%.

Em que pese, cabe lembrar que o gestor deve adequar a este limite na data de 31 de dezembro de cada exercício, portanto, emite-se recomendação para o mesmo, para que possa adequar aos limites estabelecidos e assim não sofrer sanções impostas pelo descumprimento.

PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO PROGRESSO
 CNPJ/MF nº 10.221.786/0001-20

Pará
 Governo Municipal de Novo Progresso
 Consolidado

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
 DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
 ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 2º quadrimestre de 2018 (até Agosto)

RGF- ANEXO 1 (LRF, art. 55, inciso I, alínea 'a')

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS	
	(Últimos 12 Meses)	
	Liquidadas (a)	Inscritas em restos a pagar não processados (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	42.451.840,26	1.530,27
Pessoal Ativo	42.451.840,26	1.530,27
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	34.399.863,62	1.530,27
Obrigações Patronais	8.051.976,64	0,00
Benefícios Previdenciários	0,00	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	0,00	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Outros Benefícios Previdenciários	0,00	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (Par. 1º do art. 18 da LRF)	0,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (Par. 1º do art. 19 da LRF)	37.907,23	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	37.907,23	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de Período Anterior ao da Apuração	0,00	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de Período Anterior ao da Apuração	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00
DESP. LÍQ. COM PESSOAL (III)=(I-II)	42.413.933,03	1.530,27
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL(IV)	77.506.148,44	-
(-) Transferência obrigatória da união relativas às emendas individuais (V) (§13, art. 166 da CF)	0,00	0,00 % (*)
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA - (VI)	77.506.148,44	100,00 %
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (IIIa + IIIb)	42.415.463,30	54,73 %
LIMITE MÁXIMO (VIII)(incisos I, II e III do art. 20 da LRF)	41.853.320,16	54,00 %

PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO PROGRESSO
CNPJ/MF nº 10.221.786/0001-20

Pará
Governo Municipal de Novo Progresso
Consolidado

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL
ORÇAMENTO FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
2º quadrimestre de 2018 (até Agosto)

Pag.: 0002

LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	39.760.654,15	51,30 %
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do Par. 1º do art. 59 da LRF)	37.667.988,14	48,60 %

FONTE: SISTEMA: Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Novo Progresso - DATA DA EMISSÃO: 27/09/2018 - HORA DA EMISSÃO: 09:00:34

Nota: Durante o exercício, somente as despesas liquidadas são consideradas executadas. No encerramento do exercício, as despesas não liquidadas inscritas em restos a pagar não processados são também consideradas executadas. Dessa forma, para maior transparência, as despesas executadas estão segregadas em

- a) Despesas liquidadas, consideradas aquelas em que houve a entrega do material ou serviço, nos termos do art. 63 da Lei 4.320/64
- b) Despesas empenhadas mas não liquidadas, inscritas em Restos a Pagar não processados, consideradas liquidadas no encerramento do exercício, por força inciso II do art. 35 da Lei 4.320/64

UBI RACI SOARES SILVA
prefeito

ELI SEU LEITE DA SILVA
contador

CRISTIANE FERREIRA DE SOUZA E ALMEIDA
SECRETARIA DE FINANÇAS

LORRAN REZENDE QUEIROZ
CONTROLE INTERNO



Após análise dos dados da tabela descrita anteriormente, verifica-se que as despesas referentes a gastos com pessoal não estão dentro do limite pré-estabelecido pelas legislações vigentes.

Não obstante, este controlador está emitindo Notificação para o Senhor Gestor, que realize procedimentos para adequação dos gastos de Pessoal.

7 LICITAÇÕES E CONTRATOS ADMINISTRATIVOS, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES DE LICITAÇÃO

Para a realização de análises, verificações e fiscalizações de todos os procedimentos técnicos, referente a licitações e contratos administrativos, foi instituída uma CPL (Comissão Permanente de Licitação) através de Portaria 013/2018 para a modalidade de licitação, e um decreto 002/2018 para modalidade pregão. A comissão tem profissionais habilitados/capacitados para realização dos certames.

No decorrer do segundo quadrimestre de 2018 as modalidades de licitações realizadas até o presente momento de acordo com o órgão responsável, são pregão presencial, chamada pública, concorrência e dispensa/inexigibilidade de licitação, todas justificadas e salvas pelas leis vigentes. A fim de dirimir alguma duvidas também está sendo realizado o Sistema Registro de Preço.

Para fins de respeitar as exigências da Lei 8.666/93, assim como a própria constituição federal em relação à divulgação e publicação, as modalidades estão devidamente divulgadas e publicadas. Os locais de divulgação e publicação são Murais, DOU IOEPA, FAMEP, JORNAL DE GRANDE CIRCULAÇÃO, todos de acordo com as exigências pré-estabelecidas.

Os processos licitatórios realizados neste segundo quadrimestre de 2018, foram acompanhados e emitidos os devidos pareceres por esta controladoria, conforme regulamenta a Lei vigente.



8 CONTABILIDADE/TESOURARIA

Os serviços de contabilidade da Prefeitura Municipal de Novo Progresso/PA são de responsabilidade do Senhor Eliseu Leite da Silva.

As atividades da contabilidade/tesouraria são lançadas e controladas pelos profissionais usando o Sistema ASPEC. Pode se destacar algumas atividades do setor contábil, como por exemplo: empenhos das notas, relatórios de saldos e ETC.

Fica o setor de contabilidade responsável em fazer todo o tramite contábil, e o contador é responsável por informações prestadas, respondendo assim, caso haja omissão de dados solicitado por esta controladoria, responsável também pela prestação de conta em tempo hábil.

9 DA DIVISÃO DE ARRECADAÇÃO

A divisão de arrecadação, neste exercício teve uma receita tributária prevista com a LOA 512/2017 (lei orçamentária anual) de R\$ 6.050.000,00 (seis milhões e cinquenta mil reais). Assim sendo para confrontação de fatos o valor da receita tributária acumulada no segundo quadrimestre do exercício 2018 atingiu o montante de R\$ 6.388.059,93 (seis milhões trezentos e oitenta e oito mil e cinquenta e nove reais e noventa e três centavos)..

A Receita patrimonial foi orçada em R\$ 380.000,00 (trezentos e oitenta mil reais, e arrecadada o montante de R\$ 512.314,43 (quinhentos e doze mil trezentos e catorze reais e quarenta e três centavos).

A receita corrente foi orçada em R\$ 62.400.000,00 (sessenta e dois milhões e quatrocentos mil reais, e no quadrimestre foi arrecadado total de R\$ 52.496.167,37 (cinquenta e dois milhões quatrocentos e noventa e seis mil cento e sessenta e sete reais e trinta e sete centavos).

A Receita total arrecadada, foi no valor de R\$ 54.803.526,18 (cinquenta e quatro milhões oitocentos e três mil quinhentos e vinte e seis reais e dezoito centavos).



10 DIÁRIAS

Diárias

As despesas com diárias foram empenhados o valor de R\$ 198.470,00 (cento e noventa e oito mil quatrocentos e setenta reais), no consolidado, prefeitura e fundos, e pagos efetivamente dentro do quadrimestre o valor de R\$ 197.210,00 (cento e noventa e sete mil duzentos e dez reais).



11 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Através do balanço orçamentário, determinada organização pode desenvolver suas estratégias e táticas operacionais, atendendo de forma qualificada os objetivos propostos, ou seja, com o balanço, pode ser verificados saldos, rendimento de aplicações, podem ser elaboradas projeções e outros fatores de grande importância. Deste modo para melhor verificação dos resultados obtidos no exercício de 2018 da Prefeitura Municipal de Novo Progresso/PA, abaixo se encontra o balanço orçamentário da mesma:

PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO PROGRESSO
 CNPJ/MF nº 10.221.786/0001-20

GOVERNO MUNICIPAL DE NOVO PROGRESSO
 BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EM : 31/08/2018

EXERCÍCIO 2018
 Consolidado

PÁGINA: 0001
 Valores em Reais

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTAS	PREVISO INICIAL	PREVISO ATUALIZADO	RECEITAS REALIZADAS	SALDO
		(a)	(b)	(c)	d=(c-b)
Receitas correntes (I)		62.400.000,00	62.400.000,00	52.496.161,37	-9.903.838,63
Receita tributária		6.050.000,00	6.050.000,00	6.388.059,93	338.059,93
Receita de contribuições		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita patrimonial		380.000,00	380.000,00	512.314,43	132.314,43
Receita agropecuária		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita industrial		0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de serviços		50.000,00	50.000,00	0,00	-50.000,00
Transferências correntes		55.324.000,00	55.324.000,00	45.574.247,08	-9.749.752,92
Outras receitas correntes		596.000,00	596.000,00	21.539,93	-574.460,07
Receitas de capital (II)		6.600.000,00	6.600.000,00	2.307.364,81	-4.292.635,19
Operações de crédito		0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de bens		0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização de empréstimos		0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de capital		6.600.000,00	6.600.000,00	2.307.364,81	-4.292.635,19
Outras receitas de capital		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)		69.000.000,00	69.000.000,00	54.803.526,18	-14.196.473,82
Operações de crédito/Refinanciamento (IV)		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de crédito internas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de crédito externas		0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual		0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)		69.000.000,00	69.000.000,00	54.803.526,18	-14.196.473,82
Déficit (VI)		-	0,00	707.229,74	707.229,74
TOTAL (VII) = (V + VI)		69.000.000,00	69.000.000,00	55.510.755,92	-13.489.244,08
Saldos de exercícios anteriores (Utilizados para créditos adicionais)		-	0,00	0,00	-
Recursos arrecadados em exercícios anteriores		-	0,00	0,00	-
Superávit financeiro		-	0,00	0,00	-
Reabertura de créditos adicionais		-	0,00	0,00	-

PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO PROGRESSO

CNPJ/MF nº 10.221.786/0001-20

GOVERNO MUNICIPAL DE NOVO PROGRESSO

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EM : 31/08/2018

EXERCÍCIO 2018

Consolidado

PÁGINA: 0002

Valores em Reais

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	NOTAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO j=(f-g)
Despesas correntes (VIII)		59.624.500,00	65.042.445,00	50.128.338,10	47.674.399,45	42.732.409,18	14.914.106,90
Pessoal e encargos sociais		33.702.000,00	36.372.450,00	28.564.747,44	28.564.747,44	26.633.931,64	7.807.702,56
Juros e encargos da dívida		100.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
Outras despesas correntes		25.822.500,00	28.649.995,00	21.563.590,66	19.109.652,01	16.098.477,54	7.086.404,34
Despesas de capital (IX)		8.875.500,00	12.053.190,00	5.382.417,82	3.040.576,90	2.909.868,85	6.670.772,18
Investimentos		8.155.500,00	11.333.190,00	4.682.417,82	2.442.057,30	2.311.349,25	6.650.772,18
Inversões financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida		720.000,00	720.000,00	700.000,00	598.519,60	598.519,60	20.000,00
Reserva de contingência (X)		500.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VIII + IX + X)		69.000.000,00	77.395.635,00	55.510.755,92	50.714.976,35	45.642.278,03	21.884.879,08
Amortização da dívida / Refinanciamento (XII)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida interna		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da dívida externa		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida mobiliária		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XIII) = (XI + XII)		69.000.000,00	77.395.635,00	55.510.755,92	50.714.976,35	45.642.278,03	21.884.879,08
Superávit (XIV)		-	-	0,00	-	-	0,00
TOTAL (XV) = (XIII + XIV)		69.000.000,00	77.395.635,00	55.510.755,92	50.714.976,35	45.642.278,03	21.884.879,08
Reserva do FPPS		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

FOINTE: SISTEMA: Aspect Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Novo Progresso - DATA DA EMISSÃO: 27/09/2018 - HCRA DA EMISSÃO: 10:32:16

*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO PROGRESSO
CNPJ/MF nº 10.221.786/0001-20

GOVERNO MUNICIPAL DE NOVO PROGRESSO

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

EM : 31/08/2018

EXERCÍCIO 2018

Consolidado

PÁGINA: 0003

Valores em Reais

UBIRACI SOARES SILVA

prefeito

ELI SEU LEITE DA SILVA

contador



12 DESPESAS

A Unidade de Controle Interno acompanhou e analisou concomitantemente as despesas do Município declara ainda que se deixou de analisar despesas é porque as mesmas não foram encaminhadas para este setor, e elaborou pareceres acerca da sua correta aplicação. Este acompanhamento concomitante realizado por essa Unidade é de suma importância na correção de erros e falhas no momento em que possam ocorrer, dessa forma foi possível corrigir a maior parte das falhas operacionais no momento em que ocorreram, e as falhas que não foram corrigidas, é que não foram feito os tramites que esta unidade informou que deveria seguir, utilizando-se do Princípio da Auto Tutela.

A despesa não foi objeto de auditório nos trâmites formais. Por não ter encontrado irregularidade ou inconsistência que possam causar prejuízo a Administração pública, não foi preciso comunicar ao gestor tal fato.

Não foram verificadas despesas que não tivessem autorização ilegal ou ilegítima, bem como também não foi encontrada despesas que não tenha suporte constitucional.

Todas as compras realizadas pelo Município de bens e serviços estão dentro dos preços praticados pelo mercado, prova disso são as cotações que são feitas pelo setor de compras e anexadas aos processos, não foi identificado superfaturamento de despesas, esse relato se da exclusivo a documentos juntados em processos.



PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO PROGRESSO
CNPJ/MF nº 10.221.786/0001-20



Em anexo a este relatório acerca da despesa Acumuladas e Consolidadas conforme ordem de tabelas:

Pará Maio a Agosto/2018
Governo Municipal de Novo Progresso
Prefeitura Municipal de Novo Progresso
DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS POR CATEGORIA ECONÔMICA

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (ACUMULADA)	VALOR EMPENHADO (NO PERÍODO)	VALOR LIQUIDADO (NO PERÍODO)	VALOR PAGO (NO PERÍODO)
3.0.00.00.00	Despesas correntes				
		20.759.540,00	9.238.824,72	9.324.560,26	8.494.297,24
3.1.00.00.00	Pessoal e encargos sociais				
		6.149.670,00	2.866.399,09	2.866.399,09	2.806.047,83
3.1.90.00.00	Aplicações diretas				
		6.149.670,00	2.866.399,09	2.866.399,09	2.806.047,83
3.1.90.04.00	Contratação por tempo determinado				
		3.172.110,00	1.650.347,44	1.650.347,44	1.636.064,06 *
3.1.90.11.00	Vencimentos e vant. fixas pessoal civil				
		1.802.510,00	659.392,72	659.392,72	620.938,47 *
3.1.90.13.00	Obrigações patronais				
		1.165.050,00	556.658,93	556.658,93	549.045,30 *
3.1.90.92.00	Despesas de exercícios anteriores				
		10.000,00	0,00	0,00	0,00 *
3.2.00.00.00	Juros e encargos da dívida				
		20.000,00	0,00	0,00	0,00
3.2.90.00.00	Aplicações diretas				
		20.000,00	0,00	0,00	0,00
3.2.90.21.00	Juros sobre a dívida por contrato				
		20.000,00	0,00	0,00	0,00 *
3.3.00.00.00	Outras despesas correntes				
		14.589.870,00	6.372.425,63	6.458.161,17	5.688.249,41
3.3.50.00.00	Transf. a inst. priv. sem fins lucrativo				
		135.500,00	100.000,00	0,00	0,00
3.3.50.41.00	Contribuições				
		125.200,00	100.000,00	0,00	0,00 *

PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO PROGRESSO
CNPJ/MF nº 10.221.786/0001-20

3.3.90.00.00	Aplicações diretas	14.299.170,00	6.272.425,63	6.401.861,17	5.631.949,41
3.3.90.14.00	Diárias - civil	152.000,00	24.840,00	25.800,00	25.500,00 *
3.3.90.30.00	Material de consumo	2.546.930,00	1.065.904,87	1.069.497,65	1.085.122,19 *
3.3.90.32.00	Material, bem ou serv. p/ dist. gratuita	5.000,00	0,00	0,00	0,00 *
3.3.90.33.00	Passagens e despesas com locomoção	134.000,00	37.326,77	36.653,77	32.508,36 *
3.3.90.35.00	Serviços de consultoria	90.100,00	0,00	0,00	31.500,00 *
3.3.90.36.00	Outros serv. de terceiros pessoa física	348.600,00	58.875,80	86.435,80	68.532,78 *
3.3.90.39.00	Outros serv. de terc. pessoa jurídica	10.038.880,00	4.832.096,93	5.032.694,73	4.156.664,15 *
3.3.90.47.00	Obrigações tributárias e contributivas	580.000,00	250.000,00	147.397,96	147.441,13 *
3.3.90.92.00	Despesas de exercícios anteriores	10,00	0,00	0,00	0,00 *
3.3.90.93.00	Indenizações e restituições	403.650,00	3.381,26	3.381,26	84.680,80 *

PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO PROGRESSO
CNPJ/MF nº 10.221.786/0001-20

Pará

Maio a Agosto/2018

Governo Municipal de Novo Progresso

Prefeitura Municipal de Novo Progresso

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS POR CATEGORIA ECONÔMICA

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (ACUMULADA)	VALOR EMPENHADO (NO PERÍODO)	VALOR LIQUIDADO (NO PERÍODO)	VALOR PAGO (NO PERÍODO)
4.0.00.00.00	Despesas de capital				
		7.680.520,00	2.368.492,52	603.871,27	600.356,36
4.4.00.00.00	Investimentos				
		6.980.520,00	2.068.492,52	235.783,11	224.281,89
4.4.90.00.00	Aplicações diretas				
		6.980.520,00	2.068.492,52	235.783,11	224.281,89
4.4.90.51.00	Obras e instalações				
		6.606.040,00	2.051.170,52	220.145,11	213.637,89 *
4.4.90.52.00	Equipamentos e material permanente				
		339.980,00	17.322,00	15.638,00	10.644,00 *
4.4.90.61.00	Aquisição de imóveis				
		34.500,00	0,00	0,00	0,00 *
4.6.00.00.00	Amortização da dívida				
		700.000,00	300.000,00	368.088,16	376.074,47
4.6.90.00.00	Aplicações diretas				
		700.000,00	300.000,00	368.088,16	376.074,47
4.6.90.71.00	Principal da dívida contratual resgatado				
		700.000,00	300.000,00	368.088,16	376.074,47 *
9.0.00.00.00	Reserva de contingência				
		300.000,00	0,00	0,00	0,00
9.9.00.00.00	Reserva de contingência				
		300.000,00	0,00	0,00	0,00
9.9.99.00.00	Reserva de contingência				
		300.000,00	0,00	0,00	0,00
9.9.99.99.00	Reserva de contingência				
		300.000,00	0,00	0,00	0,00 *
TOTAL GERAL DA DESPESA		28.740.060,00	11.607.317,24	9.928.431,53	9.094.653,60

Nota: (*) contas analíticas, demais são sintéticas



PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO PROGRESSO
CNPJ/MF nº 10.221.786/0001-20



Pará
Governo Municipal de Novo Progresso
Consolidado
DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS POR CATEGORIA ECONÔMICA

Maio a Agosto/2018

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (ACUMULADA)	VALOR EMPENHADO (NO PERÍODO)	VALOR LIQUIDADO (NO PERÍODO)	VALOR PAGO (NO PERÍODO)
3.0.00.00.00	Despesas correntes	65.042.445,00	25.097.397,82	25.288.333,59	24.565.905,03
3.1.00.00.00	Pessoal e encargos sociais	36.372.450,00	14.804.407,38	14.804.407,38	14.771.711,21
3.1.90.00.00	Aplicações diretas	36.372.450,00	14.804.407,38	14.804.407,38	14.771.711,21
3.1.90.04.00	Contratação por tempo determinado	13.130.220,00	5.680.974,69	5.680.974,69	5.641.560,77 *
3.1.90.11.00	Vencimentos e vant. fixas pessoal civil	16.452.680,00	6.289.565,54	6.289.565,54	6.310.465,73 *
3.1.90.13.00	Obrigações patronais	6.609.550,00	2.807.003,69	2.807.003,69	2.792.821,25 *
3.1.90.91.00	Sentenças judiciais	10.000,00	0,00	0,00	0,00 *
3.1.90.92.00	Despesas de exercícios anteriores	10.000,00	0,00	0,00	0,00 *
3.1.90.94.00	Indenizações e restituições trabalhistas	160.000,00	26.863,46	26.863,46	26.863,46 *
3.2.00.00.00	Juros e encargos da dívida	20.000,00	0,00	0,00	0,00
3.2.90.00.00	Aplicações diretas	20.000,00	0,00	0,00	0,00



PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO PROGRESSO
CNPJ/MF nº 10.221.786/0001-20



3.2.90.21.00	Juros sobre a dívida por contrato	20.000,00	0,00	0,00	0,00 *
3.3.00.00.00	Outras despesas correntes	28.649.995,00	10.292.990,44	10.483.926,21	9.794.193,82
3.3.50.00.00	Transf. a inst. priv. sem fins lucrativo	310.500,00	100.000,00	34.560,00	34.560,00
3.3.50.41.00	Contribuições	155.200,00	100.000,00	0,00	0,00 *
3.3.50.43.00	Subvenções sociais	155.300,00	0,00	34.560,00	34.560,00 *
3.3.70.00.00	Transf. a inst. multigovernamentais	195.200,00	0,00	56.300,00	56.300,00
3.3.70.41.00	Contribuições	195.200,00	0,00	56.300,00	56.300,00 *
3.3.90.00.00	Aplicações diretas	28.144.295,00	10.192.990,44	10.393.066,21	9.703.333,82
3.3.90.14.00	Diárias - civil	533.000,00	107.050,00	109.210,00	110.860,00 *
3.3.90.30.00	Material de consumo	7.134.295,00	2.393.432,62	2.259.912,85	2.356.657,15 *
3.3.90.32.00	Material, bem ou serv. p/ dist. gratuita	835.000,00	0,00	0,00	0,00 *
3.3.90.33.00	Passagens e despesas com locomoção	427.250,00	123.708,94	123.375,94	125.200,02 *
3.3.90.35.00	Serviços de consultoria	250.100,00	0,00	0,00	31.500,00 *
3.3.90.36.00	Outros serv. de terceiros pessoa física	1.325.100,00	228.171,31	309.567,31	281.985,41 *
3.3.90.39.00	Outros serv. de terc. pessoa jurídica	16.263.590,00	6.924.595,03	7.280.769,61	6.427.093,32 *
3.3.90.47.00	Obrigações tributárias e contributivas	590.000,00	250.000,00	147.397,96	147.441,13 *

PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVO PROGRESSO
CNPJ/MF nº 10.221.786/0001-20

Pará
 Governo Municipal de Novo Progresso
 Consolidado
 DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS POR CATEGORIA ECONÔMICA

Maio a Agosto/2018

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	DOTAÇÃO ATUALIZADA (ACUMULADA)	VALOR EMPENHADO (NO PERÍODO)	VALOR LIQUIDADO (NO PERÍODO)	VALOR PAGO (NO PERÍODO)
3.3.90.48.00	Outros aux. finan. a pessoas físicas	292.200,00	151.513,42	148.313,42	126.889,13 *
3.3.90.92.00	Despesas de exercícios anteriores	5.110,00	0,00	0,00	0,00 *
3.3.90.93.00	Indenizações e restituições	488.650,00	14.519,12	14.519,12	95.707,66 *
4.0.00.00.00	Despesas de capital	12.053.190,00	4.050.241,52	2.103.029,27	2.054.323,36
4.4.00.00.00	Investimentos	11.333.190,00	3.750.241,52	1.734.941,11	1.678.248,89
4.4.90.00.00	Aplicações diretas	11.333.190,00	3.750.241,52	1.734.941,11	1.678.248,89
4.4.90.51.00	Obras e instalações	7.472.040,00	2.051.170,52	220.145,11	249.637,89 *
4.4.90.52.00	Equipamentos e material permanente	3.786.650,00	1.699.071,00	1.514.796,00	1.428.611,00 *
4.4.90.61.00	Aquisição de imóveis	74.500,00	0,00	0,00	0,00 *
4.6.00.00.00	Amortização da dívida	720.000,00	300.000,00	368.088,16	376.074,47
4.6.90.00.00	Aplicações diretas	720.000,00	300.000,00	368.088,16	376.074,47
4.6.90.71.00	Principal da dívida contratual resgatado	720.000,00	300.000,00	368.088,16	376.074,47 *
9.0.00.00.00	Reserva de contingência	300.000,00	0,00	0,00	0,00
9.9.00.00.00	Reserva de contingência	300.000,00	0,00	0,00	0,00
9.9.99.00.00	Reserva de contingência	300.000,00	0,00	0,00	0,00
9.9.99.99.00	Reserva de contingência	300.000,00	0,00	0,00	0,00 *
TOTAL GERAL DA DESPESA		77.395.635,00	29.147.639,34	27.391.362,86	26.620.228,39

Nota: (*) contas analíticas, demais são sintéticas



13 CONCLUSÃO

Essa Unidade de Controle Interno trabalha intensamente na disseminação do conhecimento e do correto funcionamento dos procedimentos interno, para que possamos ter um nível elevado de transparência e uma boa gestão pública.

Diante da análise técnica das informações levantadas acerca das contas de gestão, por não haver falhas graves capazes de trazer prejuízo a Administração Pública, essa Unidade de Controle Interno emite o parecer favorável acerca das contas de gestão relativas ao primeiro quadrimestre do exercício de 2018, é o parecer da Unidade de Controle Interno.

Prefeitura Municipal de Novo Progresso/PA,
27/09/2018.

Coordenadoria de Controle Interno
Lorran Rezende de Queiroz
Portaria 145/2018