



Estado do Pará
Prefeitura Municipal de Eldorado do Carajás
Controladoria Geral do Município

Prefeitura Municipal de Eldorado do Carajás/Pará
Rua Rio Vermelho, 01 – Centro – Eldorado do Carajás/PA – CEP 68524-000
E-mail: controleinternoe@eldoradodocarajas.pa.gov.br

1

Relatório

Consolidado do

Controle Interno

ELDORADO DO CARAJÁS/PA
ANO - 2021



Estado do Pará
Prefeitura Municipal de Eldorado do Carajás
Controladoria Geral do Município

RELATÓRIO ANUAL DO CONTROLE INTERNO
CONTAS DE GESTÃO E DE GOVERNO – BALANÇO GERAL
CONSOLIDADO DO EXERCÍCIO 2021

2

A Prefeitura Municipal de Eldorado do Carajás/PA nos termos dos Artigos 31, 70, e 74 da Constituição Federal e Artigos 75 a 80 da Lei 4.320/64, e Artigo 59 da Lei Complementar 101/2000, encaminha o Relatório do Controle Interno sobre o Balanço Geral Consolidado do Exercício de 2021, peça integrante da Prestação de Contas do Exercício em Análise.

DO CONTROLE INTERNO

A Constituição Federal de 1988, em seu artigo 74, a Lei Complementar 101/2000, e a Lei Complementar Municipal nº 002/2022, estabelece as finalidades do sistema de controle interno, com atuação prévia, concomitante e posterior aos atos administrativos, atribuindo a este, dentre outras competências, a avaliação da ação governamental e da gestão fiscal dos administradores municipais, por intermédio de acompanhamento, levantamento, fiscalização contábil, financeiro, orçamentário, operacional e patrimonial relativos às atividades administrativas do poder executivo, com vistas a **verificar a legalidade e a legitimidade de atos de gestão dos responsáveis** pela execução orçamentário-financeiro e patrimonial e avaliar seus resultados quanto à economicidade, aplicação das subvenções de receitas, eficiência e eficácia. Tendo em vista que a contratação *sub examine*, implica a realização de despesa, resta demonstrada a competência do Controle Interno para análise e manifestação.

RESPONSÁVEL PELO CONTROLE INTERNO:

Alexandre Santos do Couto, brasileiro, casado, advogado, CPF nº 250.794.412-91, inscrito na OAB/PA, 11785A, Controlador Geral do Município de Eldorado do Carajás/PA, nomeado nos termos da Portaria Nº 731/2021.

Para alcançar uma melhor eficácia na efetiva análise de tudo o que a legislação estabelece, foi seguida por esta Controladoria Geral do Município de Eldorado do Carajás que trabalha com os documentos (Balanço Geral Consolidado) emitidos pelo Departamento de Contabilidade do Município de Eldorado do Carajás.



Estado do Pará
Prefeitura Municipal de Eldorado do Carajás
Controladoria Geral do Município

Em suma, este Relatório foi realizado pelo responsável pelo Controle Interno e consiste na análise do Volume Físico do Balanço Geral Consolidado do Exercício de 2021, constituído de 18 (dezoito) anexos.

ANEXOS DO BALANÇO GERAL:

3

- 1) Anexo I da Lei 4.320/64 – Demonstração da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas;
- 2) Anexo II da Lei 4.320/64 – Natureza da despesa Segundo as Categorias Econômicas;
- 3) Anexo III da Lei 4.320/64 – Demonstrativo da Natureza da Receita;
- 4) Anexo IV da Lei 4.320/64 – Demonstrativo da Natureza da Despesa;
- 5) Anexo V da Lei 4.320/64 – Demonstrativo das Funções e Subfunções de Governo;
- 6) Anexo VI da Lei 4.320/64 – Programa de Trabalho;
- 7) Anexo VII da Lei 4.320/64 – Demonstrativo de Funções, Subfunções, Programas, Projetos e Atividades;
- 8) Anexo VIII da Lei 4.320/64 – Demonstrativo de Funções, Subfunções, e Programas conforme o vínculo dos Recursos;
- 9) Anexo IX da Lei 4.320/64 – Demonstrativo da Despesa por Órgãos e Funções;
- 10) Anexo X da Lei 4.320/64 – Comparativo da Receita Prevista com a Arrecadada;
- 11) Anexo XI da Lei 4.320/64 – Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada;
- 12) Anexo XII da Lei 4.320/64 – Balanço Orçamentário;
- 13) Anexo XIII da Lei 4.320/64 – Balanço Financeiro;
- 14) Anexo XIV da Lei 4.320/64 – Balanço Patrimonial;
- 15) Anexo XV da Lei 4.320/64 – Demonstração das Variações Patrimoniais;
- 16) Anexo XVI da Lei 4.320/64 – Demonstração da Dívida Fundada;
- 17) Anexo XVII da Lei 4.320/64 – Demonstração da Dívida Flutuante.

DEMAIS ANEXOS:

- 1) Lei Orgânica Municipal de 24/12/2009, e conforme os Artigos 17 e 18 da Lei Complementar nº 002/2022, que dispõe sobre a Organização do sistema do Controle Interno da Administração Municipal, na qual estabelece as competências e suas finalidades.



Estado do Pará
Prefeitura Municipal de Eldorado do Carajás
Controladoria Geral do Município

DA ANÁLISE GERAL:

- 1) Na análise referente aos Créditos Adicionais do Exercício de 2021, verificou-se que na Lei nº 477/2021, referente à Lei Orçamentária Anual de 2021, o seu artigo 1º, o Poder Executivo e Legislativo tem autorização para abrir **Crédito Suplementar até o limite de 60 % (sessenta por cento)**. Na execução das Despesas, conforme Decreto de Crédito Suplementar em anexo, ocorreu **suplementação das Dotações Orçamentárias no valor de R\$ 53.052.779,50** (cinquenta e três milhões cinquenta e dois mil setecentos e setenta e nove reais e cinquenta centavos), e utilizou-se como fonte de recursos de **diversas Anulações parciais de Dotações Orçamentárias de valores que correspondem a 59% (cinquenta e nove por cento)** do Orçamento vigente em 2021, com isso os Créditos Adicionais atenderam a legislação em vigor;
- 2) A Relação de **Despesas Empenhadas a Pagar, inscritas como Restos a Pagar, conforme Anexo 13, da Lei 4.320/64, tem valor total de R\$ 8.726.074,68** (oito milhões setecentos e vinte e seis mil setenta e quatro reais e sessenta e oito centavos), considerando **a Disponibilidade Financeira em 31/12/2021, no valor de R\$ 12.550.901,39** (doze milhões quinhentos e cinquenta mil novecentos e um reais e trinta e nove centavos).
- 3) planejamento de Governo é de responsabilidade institucional da Prefeitura Municipal de Eldorado do Carajás e tem como finalidade basilar controlar os programas e projetos, em conformidade com as diretrizes do Plano Plurianual (PPA), Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e Lei Orçamentária Anual (LOA), com acompanhamento da execução orçamentaria através da avaliação periódica por esta Controladoria Geral.
- 4) O envio da Lei Orçamentária Anual (LOA), Prestação de Contas dos Quadrimestres, o Balanço Geral e os Relatórios dos Balancetes da Execução Orçamentária do 1º, 2º e 3º Quadrimestre foram entregues dentro dos prazos estabelecidos pelo Tribunal de Contas do Município/PA.
- 5) Os processos licitatórios foram formalizados de acordo com a Lei nº 8.666/93 (Lei de Licitações), Lei nº 10.520/2002, e Decreto Federal nº 10.024/2019, sendo encaminhados através do Portal dos Jurisdicionados, no Mural de Licitações do Tribunal de Contas dos Municípios.



Estado do Pará
Prefeitura Municipal de Eldorado do Carajás
Controladoria Geral do Município

Tendo por base os resultados apresentados nos Demonstrativos Contábeis, de acordo com o acompanhamento consubstanciado nesses demonstrativos, informamos que não detectamos irregularidades de gestão, nem de governo, com isso a análise do Balanço Geral de 2021 está em conformidade com as exigências da legislação em vigor.

5

É o parecer desta Controladoria Geral do Município de Eldorado do Carajás/Pará. SMJ.

Eldorado do Carajás/PA, 30 de março de 2022.

ALEXANDRE SANTOS DO COUTO

Controlador Geral/PMEC

Portaria nº 731/2021