



**3REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
ESTADO DO PARÁ
CÂMARA MUNICIPAL DE ITAITUBA
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO - CCI**

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO EXERCÍCIO DE 2022

**ITAITUBA – PA
JANEIRO - 2023**

SUMÁRIO

1. APRESENTAÇÃO.....	03
2. INSTRUÇÃO.....	04
2.1 RESULTADO DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA.....	04
2.1.1 ORÇAMENTO E ALTERAÇÕES.....	04
2.1.2 TRANSFERÊNCIA FINANCEIRA RECEBIDA.....	07
2.1.3 DESPESA ORÇAMENTÁRIA.....	10
2.1.4 DO BALANCETE FINANCEIRO.....	11
2.2 ANÁLISE DOS LIMITES DOS VEREADORES.....	12
2.2.1 DO SUBSÍDIOS DOS VEREADORES (VALORES PAGO X FIXADO).....	12
2.2.2 DISPOSTIVOS LEGAIS.....	15
2.3 DIÁRIAS.....	15
2.4 CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS.....	16
2.5 PROCESSOS LICITATÓRIOS.....	16
2.6 PATRIMÔNIO.....	17
2.7 CONTABILIDADE.....	17
2.9 TESOUREARIA.....	17
3.PARECER.....	18

ANEXO I – INFORMAÇÃO DA RESOLUÇÃO QUE INSTITUI O CONTROLE INTERNO

ANEXO II - PARECER FINAL DE REGULARIDADE DO CONTROLE INTERNO DO 3º QUADRIMESTRE DE 2022.

1. APRESENTAÇÃO

O Sr. Damião Oliveira de Souza Cavalcante, responsável pelo Controle Interno da Câmara Municipal do Município de Itaituba - PA, nomeado nos termos da Portaria 003/2009, declara, para os devidos fins, junto ao Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará, nos termos do §1º, do art. 11, da RESOLUÇÃO Nº. 11.410/TCM de 25 de fevereiro de 2014.

Na Administração Pública Brasileira, o sistema de controle interno tem previsão constitucional, conforme o artigo 74, mediante exercício integrado dos Poderes Executivo, Legislativo e Judiciário, devendo estar presente nas três esferas de governo (Federal, Estadual e Municipal).

Dentre as várias atribuições do Sistema de Controle Interno, podemos destacar:

- A avaliação do cumprimento das metas previstas no âmbito da entidade, que visa a comprovar a conformidade da sua execução;
- A avaliação da execução das ações do governo, que visa a comprovar o nível de execução das metas, o alcance dos objetivos e adequação do gerenciamento;
- A avaliação da execução do orçamento, que visa comprovar a conformidade da execução com os limites e as destinações estabelecidas na legislação pertinente;
- A avaliação da gestão dos administradores públicos, que visa comprovar a legalidade e a legitimidade dos atos e examinar os resultados quanto à economicidade, eficiência e eficácia da gestão orçamentária, financeira, patrimonial, de pessoal e demais sistemas administrativos e operacionais.

Considerando as incumbências do Órgão do Sistema de Controle Interno da Câmara Municipal de Itaituba, foram analisados os atos de repercussão contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, praticados pela sua Administração, bem como os registros contábeis e as demonstrações contábeis.

Considerando que além de atender a uma exigência legal, o sistema de controle interno do município não atua somente na função fiscalizadora, e sim como órgão de apoio ao gestor, buscando maior segurança nas decisões de forma prévia, concomitante e subsequente, demonstraremos a seguir o seguinte relatório de controle interno, referente ao Exercício do ano de 2022.

Mediante controle, forma efetuadas as checagens, resultando neste Relatório de Controle Interno. Verificamos algumas demonstrações contábeis, como por exemplo, o Relatório de Gestão Fiscal, Balanço Financeiro, Demonstrativo da Execução da Despesa Orçamentária, Demonstrativo dos Gastos com a folha de pagamento e a relação de bens patrimoniais que serão detalhados a seguir:

2 INSTRUÇÃO

2.1 Resultado da Gestão Orçamentária e Financeira

2.1.1 Orçamento e Alterações

O Orçamento Fiscal da Câmara Municipal de Itaituba - PA foi aprovado pela Lei Municipal 3.697/2021 de 20 de dezembro de 2021.

Demonstrativo da Execução Orçamentária:

O valor fixado pela Lei Orçamentária no exercício foi de R\$ 12.089.669,88 (Doze milhões e oitenta e nove mil e seiscentos e sessenta e nove reais e oitenta e oito centavos), cumprindo assim o Executivo com o estipulado na Lei 3.697/2021. E o valor executado pelo Legislativo no Exercícios de 2022, R\$ 11.002.030,67 (Onze milhões e dois mil e trinta reais e sessenta e sete centavos).

Demonstrativo de Orçamento e Alterações

Conta Contábil	Evento	Levantada	Declarada	Diferença
5.2.2.1.1.01.00.00- credito inicial	20.00 – Fixação Inicial da Despesa – Dotação Disponível	R\$ 12.089.669,88	R\$ 12.089.669,88	0
5.2.2.1.2.01.00.00- Crédito Adicional – Suplementar	20.01 – Crédito Adicional Suplementar	R\$ 1.599.586,54	R\$ 1.599.586,54	0
5.2.2.1.9.04.00.00 – (-) cancelamento de Dotações	20.04 – Anulação Total ou Parcial de Dotação	R\$ 1.599.586,54	R\$ 1.599.586,54	0
TOTAL		R\$ 12.089.669,88	R\$ 12.089.669,88	0,0

Demonstrativo Orçamento Natureza Despesa Fixada x Realizada

Despesas Orçamentárias	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhados	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
0101.01.031.000 2.001 – MANUTENÇÃO DO LEGISLATIVO MUNICIPAL						
3.1.90.04.00 – Contratação por tempo determinado	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00i	0,00
3.1.90.11.00- Vencimentos e vant. Fixas pessoal cível	6.453.009,00	6.863.152,50	6.817.414,01	6.817.414,01	6.816.187,87	45.738,14
3.1.90.13.00- Obrigações patronais	1.355.125,00	1.437.606,23	1.424.197,64	1.424,197,64	1.424.197,64	13.408,59
3.1.90.16.00- Outras desp. Variáveis pessoal civil	80.000,00	125.000,00	112.589,65	112.589,65	112.589,65	31.064,41
3.1.90.91.00- Sentença judiciais	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.92.00- Despesas de exercícios anteriores	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.14.00 – Diárias – civil	110.000,00	205.000,00	197.800,00	197.800,00	197.800,00	7.200,00
3.3.90.30.00- Material de consumo	1.328.000,00	853.000,00	798.851,06	798.851,06	796.425,51	54.148,94
3.3.90.33.00- Passagens e despesas com locomoção	100.000,00	162.938,99	160.572,87	160.572,87	160.572,87	2.366,12
3.3.90.35.00- Serviços de Consultoria	130.000,00	110.400,00	101.900,00	101.900,00	101.900,00	8.500,00

3.3.90.36.00- Outros serv. de terceiros pessoa física	84.535,88	84.590,00	78.200,00	78.200,00	78.200,00	6.390,00
3.3.90.37.00- Locação de mão de obra	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
3.3.90.39.00- Outros serv. terceiros pessoa jurídica	1.044.000,00	852.000,00	371.929,80	171.658,00	171.657,20	480.070,80
3.3.90.40.00 – Ser. Tecnologia informação/comun ic., - PJ	290.000,00	327.060,00	323.260,00	323.260,00	323.260,00	3.800,00
3.3.90.47.00 – Obrigações tributárias e contributivas	5.000,00	5.000,00	4.882,17	4.882,17	4.882,17	117,83
3.3.90.91.00- Sentenças judiciais	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.92.00- Despesas de exercícios anteriores	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.52.00- Equipamentos e material permanente	530.000,00	317.055,90	317.055,90	317.055,90	317.055,90	0,00
4.490.92.00- Despesas de exercícios anteriores	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
TOTAL	11.549.669,88	11.185.841,05	11.002.030,67	11.002.030,67	10.998.378,98	183.810,67
01.01.031.001.001 – REFORMA E AMPLIAÇÃO DO PRÉDIO DO PODER LEGISLATIVO						
4.4.90.51.00 – Obras e Instalações	530.000,00	903.828,83	903.828,83	903.828,83	903.828,83	0,00
4.4.90.52.00 –	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Equipamento e material permanente						
TOTAL	540.000,00	903.828,83	903.828,83	903.828,83	903.828,83	0,00
TOTAL GERAL	12.089.669,88	12.089.669,88	11.905.859,50	11.905.859,50	11.902.207,81	183.810,38

Demonstrativo Orçamento por Fonte de Recursos Fixada x Realizada

Fonte de Recursos	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
01.00 – Recursos Ordinários	12.089.669,88	12.089.669,88	4.728.992,66	3.431.618,76	3.283.914,46	4.728.992,66
TOTAL	12.089.669,88	12.089.669,88	4.728.992,66	3.431.618,76	3.283.914,46	4.728.992,66

2.1.2 Transferência Financeira Recebida

O total líquido de recursos recebidos pela **Câmara Municipal de ITAITUBA**, no Exercício de **2022**, foi de R\$ 11.903.499,96 (Onze milhões e novecentos e três mil e quatrocentos e noventa e nove reais e noventa e seis centavos), demonstrado no quadro abaixo.

Transferências Financeiras Recebidas					
Mês	Histórico Padrão	Complemento	Data	Valor	
Janeiro	15.001 –	Transferência	19/01/2022	R\$ 991.958,33	
	Transferência Financeira Recebida da Prefeitura Municipal				
Fevereiro	15.001 –	Transferência	18/02/2022	R\$ 991.958,33	
	Transferência Financeira Recebida da Prefeitura Municipal				
Março	15.001 –	Transferência	18/03/2022	R\$ 991.958,33	

	Transferência Financeira Recebida da Prefeitura Municipal			
Abril	15.001 – Transferência Financeira Recebida da Prefeitura Municipal	Transferência	19/04/2022	R\$ 991.958,33
Maio	15.001 – Transferência Financeira Recebida da Prefeitura Municipal	Transferência	20/05/2022	R\$ 991.958,33
Junho	15.001 – Transferência Financeira Recebida da Prefeitura Municipal	Transferência	20/06/2022	R\$ 991.958,33
Julho	15.001 – Transferência Financeira Recebida da Prefeitura Municipal	Transferência	20/07/2022	R\$ 991.958,33
Agosto	15.001 – Transferência	Transferência	19/08/2022	R\$ 991.958,33

	Financeira Recebida da Prefeitura Municipal			
Setembro	15.001 – Transferência Financeira Recebida da Prefeitura Municipal	Transferência	20/09/2022	R\$ 991.958,33
Outubro	15.001 – Transferência Financeira Recebida da Prefeitura Municipal	Transferência	19/10/2022	R\$ 991.958,33
Novembro	15.001 – Transferência Financeira Recebida da Prefeitura Municipal	Transferência	23/11/2022	R\$ 991.958,33
Dezembro	15.001 – Transferência Financeira Recebida da Prefeitura Municipal	Transferência	19/12/2022	R\$ 991.958,33
TOTAL			R\$ 11.903.499,96	

2.1.3 Despesa Orçamentária

A despesa realizada pela **Câmara Municipal de ITAITUBA**, no Exercício de 2022, atingiu o montante de R\$ 11.002.030,67 (Onze milhões e dois mil e trinta reais e sessenta e sete centavos), tendo sido efetivamente pago o valor R\$ 11.902.207,81 (Onze milhões e novecentos e dois mil e duzentos e sete reais e oitenta e um centavos).

Demonstrativo das Despesas Orçamentárias Empenhadas

Conta Contábil	Evento	Levantada	Declarada	Diferença
6.2.9.2.01.01.00- Empenhos A liquidar	21.03 – Emissão de Empenho – Remuneração de Pessoal	6.930.006,66	6.930.006,66	0,00
6.2.9.2.01.01.00- Empenhos A liquidar	21.04 – Emissão de Empenho – Demais Despesas	4.072.024,01	4.072.024,01	0,00
TOTAL		11.002.030,67	11.002.030,67	0,00

Demonstrativo Despesa por Função/Subfunção de Recursos Fixada x Realizada

Fonte de Recursos	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
01 – Legislativa/ 031 – Ação Legislativa	11.549.669,88	11.459.669,88	11.002.030,67	11.002.030,67	10.998.378,98	183.810,38
TOTAL	11.549.669,88	11.185.841,05	11.002.030,67	11.002.030,67	10.998.378,98	183.810,67
01. – REFORMA E AMPLIAÇÃO DO PRÉDIO DO PODER LEGISLATIVO	540.000,00	540.000,00	0,00	0,00	0,00	540.000,00
TOTAL	540.000,00	540.000,00	0,00	0,00	0,00	540.000,00
TOTAL GERAL	12.089.669,88	12.089.669,88	4.728.992,66	3.431.618,76	3.283.914,46	4.728.992,66

Demonstrativo Despesa por Estrutura Programática Fixada x Realizada

Fonte de Recursos	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
-------------------	-----------------	--------------------	---------------------	---------------------	----------------	------------------

01 – Legislativa/ 031 – Ação Legislativa	11.549.669,88	11.459.669,88	4.728.992,66	3.431.618,76	3.283.914,46	6.820.677,22
TOTAL	11.549.669,88	11.459.669,88	4.728.992,66	3.431.618,76	3.283.914,46	6.820.677,22
01. – REFORMA E AMPLIAÇÃO DO PRÉDIO DO PODER LEGISLATIVO	540.000,00	903.828,83	903.828,83	903.828,83	903.828,83	0,00
TOTAL	540.000,00	903.828,83	903.828,83	903.828,83	903.828,83	0,00
TOTAL GERAL	12.089.669,88	12.089.669,88	11.905.859,50	11.905.859,50	11.902.207,81	183.810,38

2.1.4 Do Balancete Financeiro

O resultado da Execução Financeira do exercício levantado pelo TCM, com base nas informações constantes nas prestações de contas quadrimestrais encaminhadas via sistema E- Contas, foi o seguinte:

RECEITAS			
Receita	Levantada	Demonstrado	Diferença
Orçamentária			
Contrapartida empenhada e a pagar – CMI	3.651,69	3.651,69	0,00
Extra-orçamentária	71.638,10	71.638,10	0,00
Pagamentos a regularizar	4.800,00	4.800,00	0,00
Consignações	2.524.162,94	2.524.162,94	0,00
Transferência Recebidas – repasse da Prefeitura – CMI	11.903.499,96	11.903.499,96	0,00
Saldos de Caixa	1,15	1,15	0,00
Saldo Anterior	1.524.453,13	1.524.453,13	0,00
TOTAL DE RECEITA		R\$ 16.032.205,82	

DESPESAS			
Despesa Orçamentária	Levantada	Demonstrado	Diferença
Orçamentária	11.905.859,50	11.905.859,50	0,00
Extra-orçamentária	65.702,48	65.702,48	0,00
Pagamentos a regularizar	4.800,00	4.800,00	0,00
Restos a pagar – Despesas processadas – 2021	1.523.677,01	1.523.677,01	0,00
Consignações	2.524.558,45	2.524.558,45	0,00
Transferência concedidas – Transf. de Unidades Gestores Externas	0,00	0,00	0,00
Saldo de Caixa	1,15	1,15	0,00
Saldo em Banco	7.608,38	7.608,38	0,00
TOTAL DE DESPESAS		R\$ 16.032.205,82	

2.2 Análise dos Limites dos Vereadores

2.2.1 Do Subsídios dos Vereadores (Valores Pago x Fixado)

Foi encaminhada a Resolução 019/2020 de 03/11/2020, que fixa os Subsídios dos Vereadores da Câmara Municipal de Itaituba, para a legislatura 2021/2024, que fixou os subsídios dos vereadores de Itaituba no montante de R\$ 12.660,00 (Doze mil seiscientos e sessenta e reais).

Vereadores da Câmara Municipal			
Período	Histórico	Complemento	Valor Pago

21/01/ 21/12/2022	a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	Antonia Pereira Farias	R\$ 151.920,00
21/01/ 21/12/2022	a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	Conrado Wolfring (Vereador – servidor público, optou por receber no outro vínculo).	R\$ 0,00
21/01/ 21/12/2022	a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	Dirceu Biolchi	R\$ 151.920,00
21/01/ 21/12/2022	a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	Etevaldo Pereira Lima	R\$ 151.920,00
13/09/ 21/01/2022	a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	Iamax Prado Custodio	R\$ 45.576,00
21/01/ 21/12/2022	a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	João Raimundo de Barros Junior	R\$ 151.920,00
21/01/ 21/12/2022	a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	Luiz Fernando Sadeck dos Santos	R\$ 151.920,00
21/01/ 21/12/2022	12a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	Maria de Almeida Silva	R\$ 151.920,00

21/01/ 21/12/2022	a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	a	Manoel Rodrigues de Sousa	R\$ 151.920,00
21/01/ 21/12/2022	a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	a	Odinéia Serrão Peres	R\$ 151.920,00
19/12/2022		Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	a	Orismar Pereira Gomes	R\$ 5.064,00
21/01/ 21/12/2022	a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	a	Ramison Antônio de Abreu Santos	R\$ 146.012,00
21/01/ 21/12/2022	a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	a	Rangel Cruz Moraes	R\$ 151.920,00
21/01/ 21/12/2022	a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	a	Ronny Vonn Correa de Freitas	R\$ 151.920,00
21/01/ 21/12/2022	a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	a	Thiago Maciel Neves	R\$ 151.920,00
21/01/ 21/12/2022	a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	a	Wescley Silva Aguiar	R\$ 108.454,00
TOTAL					R\$ 1.976.226,00

2.2. 2 Dispositivos Legais

Ponto/Controle	Aplicação - %	Parâmetro - %	Resultado	Base Legal
Subsídio Vereadores	R\$ 1.976.226,00-	Receita Municipal - 5%	A Prefeitura não informou a receita corrente.	CF, art. 29, VII
Subsídio Vereador Presidente	R\$ 12.660,00 - 47%	Subsídio Prefeito - 100%R\$ 26.900,00	Cumpriu	CF, art. 37,XI
Subsídio Vereador Presidente	R\$ 12.660,00 - 49%	Subsídio Deputado - 30%R\$ 25.322,25	Cumpriu	CF, art. 29, VI
Despesa Legislativo	R\$ 11.002.030,67 – 2,64%	Receita Anterior - 7%R\$ 29.113.435,60	Cumpriu	CF, art. 29-A, I
Gasto Folha Pgto	R\$ 6.930.006,66- 51%	Transferência à CM - 70%R\$ 11.903.499,96	Cumpriu	CF, art. 29-A, § 1º

Gastos Pessoal	R\$ 6.930.006,66- %	RCL - 6%	A Prefeitura não informou a Receita Corrente Liquida	LC 101/00, art. 20, III, "a"
----------------	---------------------	----------	--	------------------------------

2.3 Diárias

O ato de fixação em vigor das diárias dos Srs. Vereadores é a Resolução nº 020/2020, onde foram estabelecidos os seguintes valores:

- Para Dentro do Estado, (exceto Capital Belém-PA) - R\$ 500,00
- Para fora do Estado - R\$ 600,00

As Diárias pagas no 3º quadrimestre de 2022 no valor total de R\$ 197.800,00 (Cento e noventa e sete reais e oitocentos reais) obedeceram a Resolução nº 020/2020.

2.4 Contribuições Previdenciárias

De acordo com os movimentos de pagamento foi efetuada apropriação (empenhamento) e recolhimento das Obrigações Patronais, no montante de R\$ 1.424.197,64 (Um milhão e quatrocentos e vinte quatro mil e cento e noventa e sete reais e sessenta e quatro centavos), conforme o disposto no art. 35 da Lei Federal 4.320/64 c/c o art. 50, II da Lei de Responsabilidade Fiscal.

2.5 Processos Licitatórios

Todos processos licitatórios encaminhados ao Mural das Licitações do TCM-PA nesse período de 3º Quadrimestre de 2022 e no Portal da Transparência da Câmara Municipal <https://www.itaituba.pa.leg.br/processo-legislativo/editais> estão disponíveis a quaisquer cidadãos.

2.6 Patrimônio

Seguindo orientação desse Órgão de Controle Interno, os materiais de bens permanentes do poder legislativo municipal, fazem parte do patrimônio público municipal, portanto, cabendo a Câmara Municipal, solicitar ao setor de tombamento da Prefeitura Municipal, após envio da

relação de bens adquiridos até o período do 3º quadrimestre de 2022, com o número do tombamento, assim garantindo a integração dos bens ao patrimônio municipal.

Em relação aos bens imóveis, a Câmara Municipal de Itaituba não possui nenhum bem, como atestas as declarações publicadas no Portal da Transparência <https://www.itaituba.pa.leg.br/institucional/patrimonio>

2.8 Contabilidade

O fechamento do exercício foi elaborado pelo setor de Contabilidade e acompanhado pelo Controle Interno, a elaboração das informações do Relatório de Gestão Fiscal ainda não está disponível para análise e apreciação do Controle Interno será enviada com o relatório para o presidente da Câmara Municipal de Itaituba/PA, para que o mesmo seja endereçado ao Tribunal de Contas do Estado do Pará.

Quanto à análise pelo Controle Interno sobre as atribuições do setor de Contabilidade, estão dentro da normalidade, entretanto a contabilidade vem mantendo atualizados os registros contábeis, promovendo o fechamento da movimentação mensal, até o último dia útil do mês seguinte; elaborando e divulgando os demonstrativos da (RGF), em consonância com as regras estabelecidas.

2.9 Tesouraria

De acordo com a Estrutura Administrativa da Câmara Municipal, consta o Órgão Tesouraria para proceder à guarda e movimentação dos recursos financeiros, nos termos do art. 65 da Lei Federal nº 4.320. E nesse ano, o cumprimento do atendimento a INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 01/2019/TCMPA, de 01 de agosto de 2019, que dispõe sobre os procedimentos para execução e controle de movimentações financeiras, a qualquer título, realizada pela administração pública municipal. Onde todas operações financeiras foram feitos por transferências e débitos em contas para pagamentos.

PARECER

Diante do exposto, o órgão de Controle Interno é de **parecer favorável à aprovação do das contas do Exercício de 2022**, por estarem em conformidade com as metas previstas no Plano Plurianual, priorizadas na Lei de Diretrizes Orçamentárias e elencadas na Lei Orçamentária do exercício econômico e financeiro de 2022, foram adequadamente cumpridas de acordo com as disponibilidades financeiras.

De outra parte, no que se refere à legalidade dos atos de gestão orçamentária, e financeira no que diz respeito às contas do Exmo. Manoel Rodrigues de Sousa, presidente do Poder Legislativo, durante o exercício econômico e financeiro do Exercício de 2022, de acordo com os demonstrativos orçamentários e demais documentos contábeis levantados. Atende o exposto, tendo assim um parecer favorável as respectivas contas.

E o relatório e parecer.

Itaituba – PA, 25 de Janeiro de 2023.

Damião Oliveira de Souza Cavalcante
Controlador do Controle Interno
Portaria N° 003/2009

**ANEXO I – INFORMAÇÃO DA RESOLUÇÃO QUE INSTITUI O CONTROLE
INTERNO**

Ofício nº 010/2022- CCI

Itaituba/PA, 25 de janeiro de 2023

Da: Controle Interno – CCI

Para: TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS – TCM - PA

Assunto: ENCAMINHAMENTO DE INFORMAÇÕES PARA TCM - PA

Prezado (a) Senhor (a),

Venho através desse, encaminhar informações desde órgão para que seja informado junto ao Tribunal de Contas dos Municípios – TCM do Estado do Pará, que a Resolução nº 002/2015-TCM/PA de 11 de Junho de 2015, que institui o Sistema de Controle Interno da Câmara Municipal de Itaituba – PA, foi encaminhado através do protocolado nº 201602035-00 no dia 02/02/2016, para registro de informação junto ao TCM-PA.

Certo de atendimento, desde já os nossos sinceros agradecimentos!

Atenciosamente,

Damião Oliveira de Souza Cavalcante
Controlador do Controle Interno
Portaria Nº 003/2019



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL
ESTADO DO PARÁ
CÂMARA MUNICIPAL DE ITAITUBA
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO - CCI

Parecer Final de Regularidade do Controle Interno do 3º Quadrimestre de 2022.

1 APRESENTAÇÃO

O Sr. Damião Oliveira de Souza Cavalcante, responsável pelo Controle Interno da Câmara Municipal do Município de Itaituba - PA, nomeado nos termos da Portaria 003/2009, declara, para os devidos fins, junto ao Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará, nos termos do §1º, do art. 11, da RESOLUÇÃO Nº. 11.410/TCM de 25 de fevereiro de 2014, que analisou integralmente os Processos de Licitação:

2 INSTRUÇÃO

2.1 Resultado da Gestão Orçamentária e Financeira

2.1.1 Orçamento e Alterações

O Orçamento Fiscal da Câmara Municipal de Itaituba - PA foi aprovado pela Lei Municipal 3.697/2021 de 20 de dezembro de 2021.

Demonstrativo da Execução Orçamentária:

O valor fixado pela Lei Orçamentária no exercício foi de R\$ 12.089.669,88 (Doze milhões e oitenta e nove mil e seiscentos e sessenta e nove reais e oitenta e oito centavos), cumprindo assim o Executivo com o estipulado na Lei 3.697/2021. E o valor executado pelo Legislativo no 3º Quadrimestre de 2022, R\$ 11.002.030,67 (Onze milhões e dois mil e trinta reais e sessenta e sete centavos).

Demonstrativo de Orçamento e Alterações

Conta Contábil	Evento	Levantada	Declarada	Diferença
5.2.2.1.1.01.00.00- credito inicial	20.00 – Fixação Inicial da Despesa – Dotação Disponível	R\$ 12.089.669,88	R\$ 12.089.669,88	0
5.2.2.1.2.01.00.00- Crédito Adicional –	20.01 – Crédito Adicional	R\$ 1.599.586,54	R\$ 1.599.586,54	0

Suplementar	Suplementar			
5.2.2.1.9.04.00.00 – (-) cancelamento de Dotações	20.04 – Anulação Total ou Parcial de Dotação	R\$ 1.599.586,54	R\$ 1.599.586,54	0
TOTAL		R\$ 12.089.669,88	R\$ 12.089.669,88	0,0

Demonstrativo Orçamento Natureza Despesa Fixada x Realizada

Despesas Orçamentárias	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhados	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
0101.01.031.000 2.001 – MANUTENÇÃO DO LEGISLATIVO MUNICIPAL						
3.1.90.04.00 – Contratação por tempo determinado	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00i	0,00
3.1.90.11.00- Vencimentos e vant. Fixas pessoal cível	6.453.009,00	6.863.152,50	6.817.414,01	6.817.414,01	6.816.187,87	45.738,14
3.1.90.13.00- Obrigações patronais	1.355.125,00	1.437.606,23	1.424.197,64	1.424,197,64	1.424.197,64	13.408,59
3.1.90.16.00- Outras desp. Variáveis pessoal civil	80.000,00	125.000,00	112.589,65	112.589,65	112.589,65	31.064,41
3.1.90.91.00- Sentença judiciais	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.92.00- Despesas de exercícios anteriores	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.14.00 – Diárias – civil	110.000,00	205.000,00	197.800,00	197.800,00	197.800,00	7.200,00
3.3.90.30.00- Material de consumo	1.328.000,00	853.000,00	798.851,06	798.851,06	796.425,51	54.148,94

3.3.90.33.00- Passagens e despesas com locomoção	100.000,00	162.938,99	160.572,87	160.572,87	160.572,87	2.366,12
3.3.90.35.00- Serviços de Consultoria	130.000,00	110.400,00	101.900,00	101.900,00	101.900,00	8.500,00
3.3.90.36.00- Outros serv. de terceiros pessoa física	84.535,88	84.590,00	78.200,00	78.200,00	78.200,00	6.390,00
3.3.90.37.00- Locação de mão de obra	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
3.3.90.39.00- Outros serv. terceiros pessoa jurídica	1.044.000,00	852.000,00	371.929,80	171.658,00	171.657,20	480.070,80
3.3.90.40.00 – Ser. Tecnologia informação/comun ic., - PJ	290.000,00	327.060,00	323.260,00	323.260,00	323.260,00	3.800,00
3.3.90.47.00 – Obrigações tributárias e contributivas	5.000,00	5.000,00	4.882,17	4.882,17	4.882,17	117,83
3.3.90.91.00- Sentenças judiciais	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.92.00- Despesas de exercícios anteriores	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.52.00- Equipamentos e material permanente	530.000,00	317.055,90	317.055,90	317.055,90	317.055,90	0,00
4.490.92.00-	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00

Despesas de exercícios anteriores						
TOTAL	11.549.669,88	11.185.841,05	11.002.030,67	11.002.030,67	10.998.378,98	183.810,67
01.01.031.001.001 – REFORMA E AMPLIAÇÃO DO PRÉDIO DO PODER LEGISLATIVO						
4.4.90.51.00 – Obras e Instalações	530.000,00	903.828,83	903.828,83	903.828,83	903.828,83	0,00
4.4.90.52.00 – Equipamento e material permanente	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	540.000,00	903.828,83	903.828,83	903.828,83	903.828,83	0,00
TOTAL GERAL	12.089.669,88	12.089.669,88	11.905.859,50	11.905.859,50	11.902.207,81	183.810,38

Demonstrativo Orçamento por Fonte de Recursos Fixada x Realizada

Fonte de Recursos	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liguidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
01.00 – Recursos Ordinários	12.089.669,88	12.089.669,88	4.728.992,66	3.431.618,76	3.283.914,46	4.728.992,66
TOTAL	12.089.669,88	12.089.669,88	4.728.992,66	3.431.618,76	3.283.914,46	4.728.992,66

2.1.2 Transferência Financeira Recebida

O total líquido de recursos recebidos pela **Câmara Municipal de ITAITUBA**, no 3º Quadrimestre de **2022**, foi de R\$ 11.903.499,96 (Onze milhões e novecentos e três mil e quatrocentos e noventa e nove reais e noventa e seis centavos), demonstrado no quadro abaixo.

Transferências Financeiras Recebidas				
Mês	Histórico Padrão	Complemento	Data	Valor
Janeiro	15.001 – Transferência Financeira	Transferência	19/01/2022	R\$ 991.958,33

	Recebida da Prefeitura Municipal			
Fevereiro	15.001 – Transferência Financeira Recebida da Prefeitura Municipal	Transferência	18/02/2022	R\$ 991.958,33
Março	15.001 – Transferência Financeira Recebida da Prefeitura Municipal	Transferência	18/03/2022	R\$ 991.958,33
Abril	15.001 – Transferência Financeira Recebida da Prefeitura Municipal	Transferência	19/04/2022	R\$ 991.958,33
Maiο	15.001 – Transferência Financeira Recebida da Prefeitura Municipal	Transferência	20/05/2022	R\$ 991.958,33
Junho	15.001 – Transferência Financeira Recebida da Prefeitura Municipal	Transferência	20/06/2022	R\$ 991.958,33

	Prefeitura Municipal			
Julho	15.001 – Transferência Financeira Recebida da Prefeitura Municipal	Transferência	20/07/2022	R\$ 991.958,33
Agosto	15.001 – Transferência Financeira Recebida da Prefeitura Municipal	Transferência	19/08/2022	R\$ 991.958,33
Setembro	15.001 – Transferência Financeira Recebida da Prefeitura Municipal	Transferência	20/09/2022	R\$ 991.958,33
Outubro	15.001 – Transferência Financeira Recebida da Prefeitura Municipal	Transferência	19/10/2022	R\$ 991.958,33
Novembro	15.001 – Transferência Financeira Recebida da Prefeitura	Transferência	23/11/2022	R\$ 991.958,33

	Municipal			
Dezembro	15.001 – Transferência Financeira Recebida da Prefeitura Municipal	Transferência	19/12/2022	R\$ 991.958,33
TOTAL			R\$ 11.903.499,96	

2.1.3 Despesa Orçamentária

A despesa realizada pela **Câmara Municipal de ITAITUBA**, no 3º quadrimestre de 2022, atingiu o montante de R\$ 11.002.030,67 (Onze milhões e dois mil e trinta reais e sessenta e sete centavos), tendo sido efetivamente pago o valor R\$ 11.902.207,81 (Onze milhões e novecentos e dois mil e duzentos e sete reais e oitenta e um centavos).

Demonstrativo das Despesas Orçamentárias Empenhadas

Conta Contábil	Evento	Levantada	Declarada	Diferença
6.2.9.2.01.01.00- Empenhos A liquidar	21.03 – Emissão de Empenho – Remuneração de Pessoal	6.930.006,66	6.930.006,66	0,00
6.2.9.2.01.01.00- Empenhos A liquidar	21.04 – Emissão de Empenho – Demais Despesas	4.072.024,01	4.072.024,01	0,00
TOTAL		11.002.030,67	11.002.030,67	0,00

Demonstrativo Despesa por Função/Subfunção de Recursos Fixada x Realizada

Fonte de Recursos	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
01 – Legislativa/ 031 – Ação	11.549.669,88	11.459.669,88	11.002.030,67	11.002.030,67	10.998.378,98	183.810,38

Legislativa						
TOTAL	11.549.669,88	11.185.841,05	11.002.030,67	11.002.030,67	10.998.378,98	183.810,67
01. – REFORMA E AMPLIAÇÃO DO PRÉDIO DO PODER LEGISLATIVO	540.000,00	540.000,00	0,00	0,00	0,00	540.000,00
TOTAL	540.000,00	540.000,00	0,00	0,00	0,00	540.000,00
TOTAL GERAL	12.089.669,88	12.089.669,88	4.728.992,66	3.431.618,76	3.283.914,46	4.728.992,66

Demonstrativo Despesa por Estrutura Programática Fixada x Realizada

Fonte de Recursos	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
01 – Legislativa/ 031 – Ação Legislativa	11.549.669,88	11.459.669,88	4.728.992,66	3.431.618,76	3.283.914,46	6.820.677,22
TOTAL	11.549.669,88	11.459.669,88	4.728.992,66	3.431.618,76	3.283.914,46	6.820.677,22
01. – REFORMA E AMPLIAÇÃO DO PRÉDIO DO PODER LEGISLATIVO	540.000,00	903.828,83	903.828,83	903.828,83	903.828,83	0,00
TOTAL	540.000,00	903.828,83	903.828,83	903.828,83	903.828,83	0,00
TOTAL GERAL	12.089.669,88	12.089.669,88	11.905.859,50	11.905.859,50	11.902.207,81	183.810,38

2.1.4 Do Balancete Financeiro

O resultado da Execução Financeira do exercício levantado pelo TCM, com base nas informações constantes nas prestações de contas quadrimestrais encaminhadas via sistema E- Contas, foi o seguinte:

RECEITAS			
Receita Orçamentária	Levantada	Demonstrado	Diferença
Contrapartida	3.651,69	3.651,69	0,00

empenhada e a pagar – CMI			
Extra-orçamentária	71.638,10	71.638,10	0,00
Pagamentos a regularizar	4.800,00	4.800,00	0,00
Consignações	2.524.162,94	2.524.162,94	0,00
Transferência Recebidas – repasse da Prefeitura – CMI	11.903.499,96	11.903.499,96	0,00
Saldos de Caixa	1,15	1,15	0,00
Saldo Anterior	1.524.453,13	1.524.453,13	0,00
TOTAL DE RECEITA		R\$ 16.032.205,82	
DESPESAS			
Despesa	Levantada	Demonstrado	Diferença
Orçamentária			
Orçamentária	11.905.859,50	11.905.859,50	0,00
Extra-orçamentária	65.702,48	65.702,48	0,00
Pagamentos a regularizar	4.800,00	4.800,00	0,00
Restos a pagar – Despesas processadas – 2021	1.523.677,01	1.523.677,01	0,00
Consignações	2.524.558,45	2.524.558,45	0,00
Transferência concedidas – Transf. de Unidades Gestores Externas	0,00	0,00	0,00
Saldo de Caixa	1,15	1,15	0,00
Saldo em Banco	7.608,38	7.608,38	0,00
TOTAL DE DESPESAS		R\$ 16.032.205,82	

2.2 Análise dos Limites dos Vereadores

2.2.1 Do Subsídios dos Vereadores (Valores Pago x Fixado)

Foi encaminhada a Resolução 019/2020 de 03/11/2020, que fixa os Subsídios dos Vereadores da Câmara Municipal de Itaituba, para a legislatura 2021/2024, que fixou os subsídios dos vereadores de Itaituba no montante de R\$ 12.660,00 (Doze mil seiscentos e sessenta e reais).

Vereadores da Câmara Municipal				
Período		Histórico	Complemento	Valor Pago
21/01/ 21/12/2022	a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	Antonia Pereira Farias	R\$ 151.920,00
21/01/ 21/12/2022	a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	Conrado Wolfring (Vereador – servidor público, optou por receber no outro vínculo).	R\$ 0,00
21/01/ 21/12/2022	a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	Dirceu Biolchi	R\$ 151.920,00
21/01/ 21/12/2022	a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	Etevaldo Pereira Lima	R\$ 151.920,00
13/09/ 21/01/2022	a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	Iamax Prado Custodio	R\$ 45.576,00
21/01/	a	Referente a	João Raimundo de	R\$ 151.920,00

21/12/2022		empenho de Folha de Pagamento – Vereador	Barros Junior	
21/01/ 21/12/2022	a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	Luiz Fernando Sadeck dos Santos	R\$ 151.920,00
21/01/ 21/12/2022	12a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	Maria de Almeida Silva	R\$ 151.920,00
21/01/ 21/12/2022	a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	Manoel Rodrigues de Sousa	R\$ 151.920,00
21/01/ 21/12/2022	a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	Odinéia Serrão Peres	R\$ 151.920,00
19/12/2022		Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	Orismar Pereira Gomes	R\$ 5.064,00
21/01/ 21/12/2022	a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	Ramison Antônio de Abreu Santos	R\$ 146.012,00
21/01/ 21/12/2022	a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	Rangel Cruz Moraes	R\$ 151.920,00
21/01/ 21/12/2022	a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	Ronny Vonn Correa de Freitas	R\$ 151.920,00

		de Pagamento – Vereador		
21/01/21/12/2022	a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	Thiago Neves	Maciel
R\$ 151.920,00				
21/01/21/12/2022	a	Referente a empenho de Folha de Pagamento – Vereador	Wescley Aguiar	Silva
R\$ 108.454,00				
TOTAL				R\$ 1.976.226,00

2.2.2 Do Subsídio do Prefeito como Teto no Âmbito Municipal (Art. 37, inciso XII, da CF/1988)

Subsídio do Prefeito	R\$ 26.900,00
Subsídio do Presidente da Câmara	R\$ 16.660,00

Conforme quadro acima constatamos o cumprimento do Art. 37, inciso XII, da Constituição Federal/1988.

2.2.3 Do Percentual do Subsídio do Deputado Estadual (Art. 29, inciso VI, da CF/1988)

Subsídio do Deputado Estadual	25.322,25
40,00% do Subsídio do Deputado Estadual	10.129,90
Subsídio Máximo do Presidente da Câmara em 2022	16.660,00

Conforme quadro acima constatamos o cumprimento do Art. 29, inciso VI, da Constituição Federal/1988.

2.3 Do Limite de Despesa do Poder Legislativo

2.3.1 Do Limite de Gasto com Folha de Pagamento (§ 1º, do Art. 29-A, da C.F.)

Constituição Federal/1988.

Transferência à Câmara Municipal no Exercício de 2022	R\$ 11.903.499,96	100%
Limite de 70% da Folha de Pagamento	R\$ 8.332.449,97	70%
Gasto com Folha de Pagamento à Câmara Municipal	R\$ 6.930.006,66	51%

2.4 Diárias

O ato de fixação em vigor das diárias dos Srs. Vereadores é a Resolução nº 020/2020, onde foram estabelecidos os seguintes valores:

- Para Dentro do Estado, (exceto Capital Belém-PA) - R\$ 500,00
- Para fora do Estado - R\$ 600,00

As Diárias pagas no 3º quadrimestre de 2022 no valor total de R\$ 197.800,00 (Cento e noventa e sete reais e oitocentos reais) obedeceram a Resolução nº 020/2020.

2.5 Contribuições Previdenciárias

De acordo com os movimentos de pagamento foi efetuada apropriação (empenhamento) e recolhimento das Obrigações Patronais, no montante de R\$ 1.424.197,64 (Um milhão e quatrocentos e vinte quatro mil e cento e noventa e sete reais e sessenta e quatro centavos), conforme o disposto no art. 35 da Lei Federal 4.320/64 c/c o art. 50, II da Lei de Responsabilidade Fiscal.

2.6 Processos Licitatórios

Todos processos licitatórios encaminhados ao Mural das Licitações do TCM-PA nesse período de 3º Quadrimestre de 2022 e no Portal da Transparência da Câmara Municipal <https://www.itaituba.pa.leg.br/processo-legislativo/editais> estão disponíveis a quaisquer cidadãos.

2.7 Patrimônio

Seguindo orientação desse Órgão de Controle Interno, os materiais de bens permanentes do poder legislativo municipal, fazem parte do patrimônio público municipal, portanto, cabendo a Câmara Municipal, solicitar ao setor de tombamento da Prefeitura Municipal, após envio da relação de bens adquiridos até o período do 3º quadrimestre de 2022, com o número do tombamento, assim garantindo a integração dos bens ao patrimônio municipal.

Em relação aos bens imóveis, a Câmara Municipal de Itaituba não possui nenhum bem, como atestas as declarações publicadas no Portal da Transparência <https://www.itaituba.pa.leg.br/institucional/patrimonio>

PARECER

Diante do exposto, o órgão de Controle Interno é de parecer favorável à as despesas realizadas no 3º Quadrimestre de 2022, por estarem em conformidade com as metas previstas no Plano Plurianual, priorizadas na Lei de Diretrizes Orçamentárias e elencadas na Lei Orçamentária do exercício econômico e financeiro de 2022, foram adequadamente cumpridas de acordo com as disponibilidades financeiras.

De outra parte, no que se refere à legalidade dos atos de gestão orçamentária, e financeira no que diz respeito às contas do Exmo. Dirceu Biolchi, presidente do Poder Legislativo, durante o mês de 3º Quadrimestre de 2022, de acordo com os demonstrativos orçamentários e demais documentos contábeis levantados. Atende o exposto, tendo assim um **PARECER FAVORÁVEL** as respectivas contas.

E o relatório e parecer.

Itaituba – PA, 25 de janeiro de 2023.

Damião Oliveira de Souza Cavalcante
Controlador do Controle Interno
Portaria N° 003/2009