



**ESTADO DO PARÁ**  
**PODER LEGISLATIVO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE PRIMAVERA**

**RELATÓRIO DE ANÁLISE DO CONTROLE INTERNO**  
**RELATÓRIO ANUAL ( 2019 )**

Relatório: Prestação de Contas Anual

Natureza Jurídica: Câmara Municipal de Primavera

(Gestão) Gestor: João Batista Reis da Costa

Controle Interno: LARYSSA LOUREIRO DE SOUSA

Período: EXERCÍCIO 2019 ( valores acumulativos de janeiro à dezembro de 2019)

**Finalidades do Relatório:**

Relatório este visa, exame das demonstrações contábeis gerados pela contabilidade e os atos e fatos praticados pelo gestor da Câmara Municipal de Primavera - PA (Gestão) Srº João Batista Reis da Costa. (Presidente), no EXERCÍCIO de 2019. Em atendimento ao Art. 70 da Constituição Federal; as Leis Federais 4.320/1964 e 101/2000(LRF); Resolução nº 7.739/2005/TCM/PA; ainda considerando as resoluções nº 10.329/2012 e 02/2015 do TCM/PA que solicita o relatório como parte integrante da Prestação de Contas. Sendo que os objetivos a ser alcançado por este relatório é observar o cumprimento de leis, regulamentos e diretrizes da organização; salvaguardar o ativo e assegurar a legitimidade do passivo; assegurar que todas as transações realizadas durante o ano de 2019, foram validadas, registradas, autorizadas e totalizadas corretamente.

Funções primordiais do controle interno são de acompanhar, orientar, fiscalizar, 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



**ESTADO DO PARÁ**  
**PODER LEGISLATIVO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE PRIMAVERA**

na correção de eventual desvio de função ou conduta que possa trazer prejuízos ao erário público, e comprometer administração pública.

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



**ESTADO DO PARÁ  
PODER LEGISLATIVO  
CÂMARA MUNICIPAL DE PRIMAVERA**

**SUMÁRIO**

**1 Do Orçamento e Suas Alterações**

**2 Gasto com Pessoal**

**3 Contribuições Previdenciárias**

**4 Concessões de Diárias**

**5 Patrimônio**

**6 Restos a Pagar**

**7 Da Contabilidade**

**8 Das Considerações Finais**

**9 Nota Explicativa**

**ANEXO I – Balancete Financeiro**

**ANEXO II – Balancete Resumido das Despesas**



**ESTADO DO PARÁ**  
**PODER LEGISLATIVO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE PRIMAVERA**

**1 Do Orçamento e Suas Alterações:**

Para o exercício de 2019 a despesa foi fixada e a receita foi estimada pela Lei Municipal nº 2874 de 30 de Outubro de 2017 no valor total de **R\$ 39.856.989,45 (trinta e nove milhões, oitocentos e cinquenta e seis mil, novecentos e oitenta e nove reais e quarenta e cinco centavos)**. Sendo fixado de Orçamento Fiscal para a Câmara Municipal de Primavera - PA o montante de **R\$ 1.488.550,00 (Um Milhão Quatrocentos e Oitenta e Oito Mil e Quinhentos e Cinquenta Reais)**.

Na análise do Balancete Resumido (ANEXO I) se verificou que a despesa empenhada até período **R\$ 1.053.755,63 (hum milhão, cinquenta e três mil, setecentos e cinquenta e cinco reais e sessenta e três centavos)** correspondeu a 70,79 % da dotação fixada atualizada para o Poder Legislativo. E que houve créditos adicionais Suplementares no valor de **R\$ 135.000,00 (cento e trinta e cinco mil reais)**, tendo como **Redução valores do próprio órgão**.

A despesa realizada ficou abaixo da autorizada, cumprindo o art. 167, inciso II, da CF/88 e o art. 59 da Lei Federal nº 4.320/64.

**2 Gasto com Pessoal:**

A Câmara Municipal de Primavera, em forma de regime estatutário e comissionados, com cargos criados e funções definidas em conformidade com a Lei Municipal que dispõe sobre o Quadro de Classificação dos Cargos e Funções da Câmara Municipal de Primavera – PA e estabelece o respectivo plano de Pagamento, até dezembro de 2019 gastou com despesa de pessoal, recursos no valor total de **R\$ 664.233,42 (seiscentos e sessenta e quatro mil, duzentos e trinta e três reais e quarenta e dois centavos)**, sendo entre servidores Efetivos (Concursados) e Agentes Políticos, sendo que desse montante **R\$ 142.033,43 (cento e quarenta e dois mil, trinta e três reais e quarenta e três centavos)** foram com Encargos de INSS Patronal.



**ESTADO DO PARÁ**  
**PODER LEGISLATIVO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE PRIMAVERA**

**3 Contribuições Previdenciárias:**

Foi pago no período de obrigações patronais o montante **R\$ 142.033,43 ( cento e quarenta e dois mil, trinta e três reais e quarenta e três centavos )**, correspondendo a 21,38% sobre as despesas com folha de pessoal que foi de **R\$ 664.233,42 ( seiscentos e sessenta e quatro mil, duzentos e trinta e três reais, e quarenta e dois centavos)**. Dessa forma efetuando a correta apropriação (empenhamento) e Recolhimento da Obrigações Patronais, cumprindo o art. 195, I, "a" da Constituição Federal, arts. 15, I e 22, I, II, 30, I, "a" e "b" da Lei nº 8.212/91 e art. 50, II da Lei de Responsabilidade Fiscal.

**4 Concessões de Diárias:**

Os processos de concessão de diárias para o pessoal civil da Câmara Municipal de Primavera foram todos realizados de acordo com o ATO FIXADOR, conforme Resolução 02/2017 que regulamenta as concessões de diárias do Poder Legislativo Municipal. No período quadrimestral, o gasto com diárias do pessoal civil foram de **R\$ 30.000,00 ( trinta mil reais )**.

**5 Patrimônio:**

No decurso de Janeiro até dezembro de 2019 foram adquiridos bens móveis e/ou imóveis no valor de **R\$ 2.388,10 ( Dois Mil, trezentos e oitenta e oito reais e dez centavos)**, conforme anexo II.

**6 Restos a Pagar:**

Até o final do exercício de 2019, ficaram **R\$ 13.343,44 ( treze mil,, trezentos e quarenta e três reais e quarenta e quatro centavos )** de empenhos liquidados à pagar.



**ESTADO DO PARÁ**  
**PODER LEGISLATIVO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE PRIMAVERA**

**7 Da Contabilidade:**

A contabilidade encontra-se em conformidade com a legislação vigente refletindo adequadamente a situação da contabilidade orçamentária, financeira e patrimonial, conforme balancetes previstos na Lei 4.320/64, conforme Lei 101/2000 (LRF). Sendo que a contabilidade patrimonial estar em fase de adequação para efeitos contábeis para poder refletir uma realidade atual.

Todas as operações contábeis são realizadas com documentação própria, assinadas pelo contador, gestor e tesoureiro.

**8 Das Considerações Finais:**

Do trabalho realizado pela controladoria podemos concluir que no período de janeiro à dezembro de 2019, a Câmara Municipal de Primavera buscou atender art. 37, caput da CF, que dispõe sobre administração pública dos poderes da União, dos Estados, Distrito Federal, e dos Municípios obedecendo aos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência na gestão pública, atendendo aos limites constitucional previstos para o Poder Legislativo Municipal, respeitando as legislações vigentes para a contabilidade pública como a Lei Federal 4.320/64 e 101/2000 e a Lei Orgânica do Município.

Para elaboração do presente relatório, o controle interno fez levantamento por amostragem dos processos gerados, das despesas incorridas no exercício do ano de 2019. A metodologia utilizada foi analisar o cumprimento dos limites legais estabelecidos para o Legislativo Municipal, mas também não menos, prezando as despesas continuadas, pois temos como princípio a economicidade, eficiência na utilização dos recursos públicos, dando pareceres, quanto à legalidade nos atos e fatos gerados por esta casa de leis, quanto a geração de documentos comprobatórios para a realização das despesas, segundo a legislação vigente atualmente.



**ESTADO DO PARÁ**  
**PODER LEGISLATIVO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE PRIMAVERA**

**9 Notas Explicativas:**

A Câmara Municipal de Primavera sempre buscou manter estreito relacionamento com a Corte de Contas TCM/PA, no cumprimento de sua função executiva, respeito a legislação, quanto ao uso de bens públicos e trato ao erário, primando pela economicidade, aprimoramento, sempre visando melhorar o atendimento aos anseios dos munícipes.

É o relatório e parecer.

Primavera - PA,  
31 de dezembro de 2019

*Laryssa Loureiro de Sousa*  
LARYSSA LOUREIRO DE SOUSA  
CONTROLADOR INTERNO

BALANCETE FINANCEIRO

Pará  
 Governo Municipal de Primavera  
 Câmara Municipal de Primavera

ATÉ DEZEMBRO DE 2019  
 RREO  
 Página : 0001

| RECEITAS                              |                   |                     | DESPESAS                              |                   |                     |
|---------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------------------------|-------------------|---------------------|
|                                       | No mês            | Até o mês           |                                       | No mês            | Até o mês           |
| ORÇAMENTÁRIA                          |                   |                     | ORÇAMENTÁRIA                          |                   |                     |
| subtotal orçamentária                 | 0,00              | 0,00                | Legislativa                           | 82.489,64         | 1.053.755,63        |
| CONTRAPARTIDA                         |                   |                     | subtotal orçamentária                 | 82.489,64         | 1.053.755,63        |
| EMPENHADA E A PAGAR - CMP             | -685,24           | 13.414,76           | EXTRA-ORÇAMENTÁRIA                    |                   |                     |
| subtotal contrapartida                | -685,24           | 13.414,76           | PAGAMENTOS ANTECIPADOS                |                   |                     |
| EXTRA-ORÇAMENTÁRIA                    |                   |                     | ANTECIPAÇÃO DO 13º SALÁRIO 2017 - CMP | 0,00              | 6.986,00            |
| PAGAMENTOS ANTECIPADOS                |                   |                     | SALÁRIO FAMÍLIA - CMP                 | 232,70            | 1.976,75            |
| ANTECIPAÇÃO DO 13º SALÁRIO 2017 - CMP | 6.986,00          | 6.986,00            | subtotal                              | 232,70            | 8.962,75            |
| SALÁRIO FAMÍLIA - CMP                 | 0,00              | 1.744,05            | RESTOS A PAGAR - DESPESAS PROCESSADAS |                   |                     |
| subtotal                              | 6.986,00          | 8.730,05            | RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2018 -   | 0,00              | 283,99              |
| CONSIGNAÇÕES                          |                   |                     | subtotal                              | 0,00              | 283,99              |
| BANCO DO ESTADO DO PARÁ - CMP         | 10.064,25         | 127.035,24          | CONSIGNAÇÕES                          |                   |                     |
| DESCONTO judicial - CMP               | 1.500,00          | 7.500,00            | BANCO DO ESTADO DO PARÁ - CMP         | 10.064,25         | 127.035,24          |
| INSS RETIDO - CMP                     | 6.060,66          | 64.808,11           | DESCONTO judicial - CMP               | 0,00              | 6.000,00            |
| IRRF RETIDO - CMP                     | 3.198,02          | 38.360,59           | INSS RETIDO - CMP                     | 137,94            | 58.852,39           |
| ISS RETIDO - CMP                      | 97,70             | 1.083,40            | IRRF RETIDO - CMP                     | 0,00              | 20.022,42           |
| subtotal                              | 20.920,63         | 238.787,34          | ISS RETIDO - CMP                      | 0,00              | 843,00              |
| subtotal extra-orçamentária           | 27.906,63         | 247.517,39          | subtotal                              | 10.202,19         | 212.753,05          |
| TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS              |                   |                     | subtotal extra-orçamentária           | 10.434,89         | 221.999,79          |
| TRANSF. DE UNIDADES GESTORAS EXTERNAS |                   |                     | TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS             |                   |                     |
| DUODECIMO - CMP                       | 87.121,48         | 1.045.457,76        | subtotal transferências concedidas    | 0,00              | 0,00                |
| subtotal                              | 87.121,48         | 1.045.457,76        | SALDOS ATUAIS                         | Mês atual         | Mês atual           |
| subtotal transferências recebidas     | 87.121,48         | 1.045.457,76        | CAIXA GERAL                           |                   |                     |
| SALDOS ANTERIORES                     | Mês anterior      | Exerc anterior      | CAIXA - CMP                           | 7.964,11          | 7.964,11            |
| CAIXA GERAL                           |                   |                     | subtotal                              | 7.964,11          | 7.964,11            |
| CAIXA - CMP                           | 9.914,11          | 1.130,67            | BANCOS                                |                   |                     |
| subtotal                              | 9.914,11          | 1.130,67            | BANPARA.....470.922-5 (CÂMARA         | 23.801,93         | 23.801,93           |
| BANCOS                                |                   |                     | subtotal                              | 23.801,93         | 23.801,93           |
| BANPARA.....470.922-5 (CÂMARA         | 433,59            | 0,88                | subtotal saldos atuais                | 31.766,04         | 31.766,04           |
| subtotal                              | 433,59            | 0,88                |                                       |                   |                     |
| subtotal saldos anteriores            | 10.347,70         | 1.131,55            |                                       |                   |                     |
| <b>TOTAL RECEITAS</b>                 | <b>124.690,57</b> | <b>1.307.521,46</b> | <b>TOTAL DESPESAS</b>                 | <b>124.690,57</b> | <b>1.307.521,46</b> |

LAYNE SILVA DE SOUZA  
 CONTADOR

JOÃO BATISTA REIS DA COSTA  
 PRESIDENTE

ANEXO 1



BALANCETE FINANCEIRO

Pará  
Governo Municipal de Primavera  
Câmara Municipal de Primavera

RREO  
ATÉ DEZEMBRO DE 2019  
Página : 0002

| RECEITAS |           | DESPESAS |           |
|----------|-----------|----------|-----------|
| No mês   | Até o mês | No mês   | Até o mês |

Primavera, 31 de Dezembro de 2019.

LAYNE SILVA DE SOUZA  
CONTADOR

  
JOÃO BATISTA REIS DA COSTA  
PRESIDENTE



| CÓDIGO                  | FIXADA                                  | CRÉDITOS<br>ADICIONAIS | REDUÇÕES   | EMPENHADA<br>ATÉ O MÊS | SALDO<br>ORÇAMENTÁRIO | LIQUIDADADA<br>ATÉ O MÊS | PAGA<br>ATÉ O MÊS |
|-------------------------|---|------------------------|------------|------------------------|-----------------------|--------------------------|-------------------|
| 0101                    | Câmara Municipal de Primavera           |                        |            |                        |                       |                          |                   |
| 01.01.01.031.0001.2.001 | Manutenção da Câmara Municipal          |                        |            |                        |                       |                          |                   |
| 3.1.90.03.00            | Pensões do RPPS e do militar            |                        |            |                        |                       |                          |                   |
| 10010000                | 21.200,00                               | 0,00                   | 0,00       | 0,00                   | 21.200,00             | 0,00                     | 0,00              |
| 3.1.90.04.00            | Contratação por tempo determinado       |                        |            |                        |                       |                          |                   |
| 10010000                | 126.550,00                              | 0,00                   | 80.000,00  | 0,00                   | 46.550,00             | 0,00                     | 0,00              |
| 3.1.90.11.00            | Vencimentos e vant. fixas pessoal civil |                        |            |                        |                       |                          |                   |
| 10010000                | 610.720,00                              | 55.000,00              | 0,00       | 664.233,42             | 1.486,58              | 664.233,42               | 664.233,42        |
| 3.1.90.13.00            | Obrigações patronais                    |                        |            |                        |                       |                          |                   |
| 10010000                | 175.333,00                              | 0,00                   | 0,00       | 142.033,43             | 33.299,57             | 142.033,43               | 128.618,67        |
| 3.1.90.16.00            | Outras desp. variáveis pessoal civil    |                        |            |                        |                       |                          |                   |
| 10010000                | 10.600,00                               | 0,00                   | 0,00       | 0,00                   | 10.600,00             | 0,00                     | 0,00              |
| 3.1.90.91.00            | Sentenças judiciais                     |                        |            |                        |                       |                          |                   |
| 10010000                | 10.600,00                               | 0,00                   | 0,00       | 0,00                   | 10.600,00             | 0,00                     | 0,00              |
| 3.1.90.92.00            | Despesas de exercícios anteriores       |                        |            |                        |                       |                          |                   |
| 10010000                | 12.850,00                               | 0,00                   | 0,00       | 0,00                   | 12.850,00             | 0,00                     | 0,00              |
| 3.3.90.14.00            | Diárias - civil                         |                        |            |                        |                       |                          |                   |
| 10010000                | 63.600,00                               | 0,00                   | 0,00       | 30.000,00              | 33.600,00             | 30.000,00                | 30.000,00         |
| 3.3.90.30.00            | Material de consumo                     |                        |            |                        |                       |                          |                   |
| 10010000                | 115.000,00                              | 0,00                   | 55.000,00  | 12.548,21              | 47.451,79             | 12.548,21                | 12.548,21         |
| 3.3.90.33.00            | Passagens e despesas com locomoção      |                        |            |                        |                       |                          |                   |
| 10010000                | 33.148,00                               | 0,00                   | 0,00       | 7.100,00               | 26.048,00             | 7.100,00                 | 7.100,00          |
| 3.3.90.35.00            | Serviços de consultoria                 |                        |            |                        |                       |                          |                   |
| 10010000                | 42.000,00                               | 80.000,00              | 0,00       | 120.000,00             | 2.000,00              | 120.000,00               | 120.000,00        |
| 3.3.90.36.00            | Outros serv. de terceiros pessoa física |                        |            |                        |                       |                          |                   |
| 10010000                | 74.200,00                               | 0,00                   | 0,00       | 14.898,00              | 59.302,00             | 14.898,00                | 14.898,00         |
| 3.3.90.39.00            | Outros serv. de terc. pessoa jurídica   |                        |            |                        |                       |                          |                   |
| 10010000                | 127.200,00                              | 0,00                   | 0,00       | 60.462,06              | 66.737,94             | 60.462,06                | 60.462,06         |
| 3.3.90.47.00            | Obrigações tributárias e contributivas  |                        |            |                        |                       |                          |                   |
| 10010000                | 10.600,00                               | 0,00                   | 0,00       | 0,00                   | 10.600,00             | 0,00                     | 0,00              |
| 3.3.90.92.00            | Despesas de exercícios anteriores       |                        |            |                        |                       |                          |                   |
| 10010000                | 10.600,00                               | 0,00                   | 0,00       | 92,41                  | 10.507,59             | 92,41                    | 92,41             |
| 4.4.90.52.00            | Equipamentos e material permanente      |                        |            |                        |                       |                          |                   |
| 10010000                | 44.349,00                               | 0,00                   | 0,00       | 2.388,10               | 41.960,90             | 2.388,10                 | 2.388,10          |
| TOTAL 2.001             | 1.488.550,00                            | 135.000,00             | 135.000,00 | 1.053.755,63           | 434.794,37            | 1.053.755,63             | 1.040.340,87      |
| TOTAL 0101              | 1.488.550,00                            | 135.000,00             | 135.000,00 | 1.053.755,63           | 434.794,37            | 1.053.755,63             | 1.040.340,87      |
| TOTAL ORÇAMENTÁRIO      | 1.488.550,00                            | 135.000,00             | 135.000,00 | 1.053.755,63           | 434.794,37            | 1.053.755,63             | 1.040.340,87      |

Primavera, 31 de Dezembro de 2019.

LAYNE SILVA DE SOUZA  
 CONTADOR

JOÃO BATISTA REIS DA COSTA  
 PRESIDENTE

ANEXO 2.