

Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Belém - IPMB

Av. Alm. Barroso, 2070 - Marco, Belém - PA, 66093-020.

**CNPJ:** 29.331.615/0001-82

**E-mail:** usci@ipmb.pmb.pa.gov.br

# **Relatório do Controle Interno - 1º Quadrimestre**

*BELÉM - PA*

*ANO - 2021*



## 1- Introdução

Na qualidade de responsável pela Unidade de Supervisão de Controle Interno - USCI do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Belém - IPMB, venho apresentar o Relatório e Parecer sobre as contas relativas ao 1º quadrimestre de 2021, em conformidade com o previsto no art. 74 e art. 75 da Constituição Federal de 1988, Resolução nº 7739/2005, do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará – TCM- PA.

Destaca-se, inicialmente, que a Unidade de Supervisão de Controle Interno – USCI/IPMB estabelecido pelo art.4, inciso X da Lei Municipal n.º 9.286, de 26 de junho de 2017 lei de criação do IPMB, regimento interno art.24 que estabelece métodos, planos e atividades de controle em elaborar Relatórios para encaminharmos aos Órgãos de controle externo, assim como a este Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará.

Este Relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento das autoridades competentes, do controle externo e da sociedade, informações adicionais e de forma simplificada quanto as programadas para o 1º Quadrimestre de 2021, a partir da execução do orçamento e da avaliação da gestão administrativa, nos seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário.

Por fim, este poderá oferecer subsídios essenciais à análise e verificação do perfil financeiro e orçamentario desta gestão do IPMB, de suas fontes e destinação de recursos, bem como de seus resultados.

ANDREI DA ROSA MATOS  
Controladora Interno  
18/05/2021

## 2- Abordagem do Relatório

O relatório consiste no controle da execução orçamentária e no acompanhamento seus mais diversos níveis, o qual entre eles contemplarão a verificação de:

Créditos Orçamentários e Adicionais;

Receita;

Despesa;

A execução do orçamento do exercício de 2021, bem como os demais eventos contábeis, foram realizados em consonância com as Normas e Princípios de Contabilidade Pública e o conteúdo constante do presente relatório, consiste no atendimento a legislação vigente, como suporte documental analítico de posse do setor de Controle Interno, que terão os seguintes objetivos:

1. Garantir a veracidade das informações e relatórios contábeis financeiros ;
2. Prevenir erros e irregularidades e, em caso de ocorrência destes, possibilitar descobri-los o mais rapidamente possível;
3. Localizar erros e desperdícios promovendo ao mesmo tempo a uniformidade e a correção ao registrarem-se as operações;
4. Salvaguardar os ativos e, de modo geral, obter-se um controle eficiente sobre todos os aspectos operacionais da entidade.

Aberto crédito suplementar e especial por redução orçamentária e por anulação de dotação, conforme Resoluções em anexo.

### 3. Controle da execução Orçamentária e Financeira:

#### 3.1- Atualização Orçamentária – Créditos orçamentários

Da Abertura de Créditos Orçamentários no 1º quadrimestre de 2021 foram abertos Créditos Orçamentários no montante de **R\$ 2.641.494,00** (dois milhões seiscentos e quarenta e um mil quatrocentos e noventa e quatro reais), conforme Atos abaixo especificados:

| <b>CRÉDITOS</b> | <b>TIPO DE ATO ADMINISTRATIVO</b>   | <b>TOTAL</b> |
|-----------------|-------------------------------------|--------------|
| Inicial/Fixado  | LEI Nº 9.579 DE 21 DE JULHO DE 2020 |              |
| (+) Suplementar |                                     | 2.641.494,00 |
| (+) Especial    |                                     |              |
| (=) SUBTOTAL    |                                     |              |
| (-) Anulações   |                                     |              |
| <b>TOTAL</b>    |                                     | 2.641.494,00 |

#### 3.2 RECEITAS:

A **Receita corrente** fixada para o exercício de 2021 foi de R\$ 283.680.360,00 (Duzentos e oitenta e tres milhões seiscentos e oitenta mil trezentos e sessenta reais).

| <b>Especificação</b> | <b>Mês</b> | <b>1º quadrimestre</b>  | <b>Total</b>            |
|----------------------|------------|-------------------------|-------------------------|
| Receita              | Jan        | R\$13.331.014,29        |                         |
|                      | Fev        | R\$13.759.403,51        |                         |
|                      | Mar        | R\$17.585.971,18        |                         |
|                      | Abr        | R\$15.660.800,34        |                         |
| <b>Total</b>         |            | <b>R\$60.337.189,32</b> | <b>R\$60.337.189,32</b> |

- **Receitas:** R\$ 60.337.189,32 (Sessenta milhões trezentos e trinta e sete mil cento e oitenta e nove reais e trinta e dois centavos);



### 3.3- DESPESA:

A **despesa corrente** fixada para o exercício de 2021 foi de R\$ 345.768.850,00 (Trezentos e quarenta e cinco milhões setecentos e sessenta e oito mil oitocentos e cinquenta reais).

A **despesa de capital** fixada para o exercício de 2021 foi de R\$ 6.600.000,00 (Seis Milhões e Seiscentos Mil Reais).

| <i>Especificação</i> | <i>Mês</i> | <i>1º quadrimestre</i> | <i>Total</i>  |
|----------------------|------------|------------------------|---------------|
| Despesa              | Jan        | 11.435.471,87          |               |
|                      | Fev        | 29.921.124,93          |               |
|                      | Mar        | 17.819.802,06          |               |
|                      | Abr        | 33.637.056,18          |               |
| Total                |            | 92.813.455,04          | 92.813.455,04 |

- **Despesa Corrente:** R\$ 92.813.455,04 (Noventa e dois milhões oitocentos e treze mil quatrocentos e cinquenta e cinco reais e quatro centavos);
- **Despesas de Capital:** R\$ 0 (zero)

A Despesa corrente empenhada no 1º Quadrimestre está no valor R\$ 105.853.051,37 (cento e cinco milhões oitocentos cinquenta e tres mil e cinquenta e sete reais e trinta e sete centavos) e a liquidada no valor de R\$ 92.813.455,04 (Noventa e dois milhões oitocentos e treze mil quatrocentos e cinquenta e cinco reais e quatro centavos) que gera obrigação de pagamento no próximo quadrimestre de R\$13.039.596,33 (treze milhões, trinta e nove mil quinhentos e noventa e seis reais e trinta e três centavos), saldo total à pagar até o próximo quadrimestre.

### **3.4 – Controles da Despesa**

O planejamento governamental é de responsabilidade IPMB e tem como objetivo principal controlar os programas e projetos, em consonância com as diretrizes do Plano Plurianual (PPA), Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e Lei Orçamentária Anual (LOA), com acompanhamento da execução orçamentária através da avaliação periódica por este Órgão de Controle Interno.

### **3.5- Controle financeiro.**

Resumo das Atividades Realizadas:

- Os pagamentos são feitos exclusivamente, em transferência eletrônica;
- Os pagamentos são feitos obedecendo à ordem cronológica, previamente estabelecida;
- Os pagamentos por meio eletrônico são devidamente comprovados;
- Antes de se efetuar o empenho é conferida para liquidação e autorização;
- As transferências para fundos de investimentos são comprovados via extrato bancários;
- Os documentos da despesa são arquivados separadamente, por conta corrente e movimentação financeira;

## **4 - Parecer do agente de controle interno**

Na qualidade de responsável pela Unidade de Supervisão de Controle Interno - USCI do Instituto de Previdência dos Servidores Públicos do Município de Belém - IPMB, apresento o Relatório e Parecer sobre as observações realizadas no período do 1º quadrimestre correspondente ao exercício financeiro de 2021, em conformidade com o previsto em Lei:

1. Destaca-se, inicialmente, que o Controle Interno do IPMB tem como atribuição, dentre outras competências, “realizar acompanhamento, levantamento,



inspeção e auditoria nos sistemas administrativo, contábil, financeiro, patrimonial e relativos às atividades administrativas, com vistas a verificar a legalidade e a legitimidade de atos de gestão dos responsáveis pela execução orçamentário-financeira e patrimonial e avaliar seus resultados quanto à economicidade, eficiência e eficácia”.

2. O Controle Interno desenvolveu suas atividades de forma diária, sendo que todos os procedimentos adotados foram no sentido de orientação à administração sobre as normas e maneiras corretas de realização do serviço público e posterior verificação, através de rotinas de auditoria, da forma como estavam sendo desenvolvidos os trabalhos.

## 5 - Conclusão

Pela documentação analisada no 1º Quadrimestre de 2021, pelos procedimentos operacionais que acompanhamos e com base nos relatórios simplificados (sistema GIIG) fornecidos pela Seção de Controle Técnico Contábil – SCTC/IPMB deste Instituto, razão pela qual se ressalvam, desde já, os aspectos que demandam implicações técnicas, estranhos à competência desta Unidade de Supervisão de Controle Interno.

Conforme as informações apresentadas, esta Unidade de Supervisão de Controle Interno entende que, de forma legal, os trabalhos desenvolvidos pela Administração deste Instituto de Previdência dos Servidores do Município de Belém – IPMB atendem a legislação vigente, muito embora, alguns pontos demonstrados podem ser melhorados futuramente, encontrando-se assim, a Prestação de Contas em ordem para apreciação e julgamento dessa Egrégia Corte de Contas.

Belém (PA), 19 de maio de 2021.

ANDREI DA ROSA MATOS  
Controladora Interno  
18/05/2021

Fontes:  
Relatórios sistema GIIG  
Dados coletados do Balancete Contábil no período compreendido de 01/01/2021 até 30/04/2021.  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA REALIZADA POR NATUREZA DE DESPESA NO PERÍODO DE 01/02/2021 ATÉ 28/02/2021  
Demonstrativo da Receita Arrecadada Até 30/04/2021