



RELATÓRIO DE ANÁLISE DO CONTROLE INTERNO **PERÍODO: 2º QUADRIMESTRE DE 2021**

I – RELATÓRIO

Tratam os autos da prestação de contas do 2º Quadrimestre do Exercício Financeiro de 2021, da Câmara Municipal de Palestina do Pará/PA, de responsabilidade da Exmo. Sra. **VALERIA MENDONÇA COSTA**. O Controle Interno deste poder legislativo em cumprimento ao que dispõe os artigos 70 e 74 da Constituição Federal, artigos 75 e 80 da Lei 4.320/64, art. 59 da Lei Complementar nº 101/2000, Instrução Normativa do TCM/PA e Resolução nº 002/2015/TCM/PA, passa a apresentar o parecer referente a prestação de contas do período de Maio a Agosto de 2021 (2º Quadrimestre).

Antes de adentrarmos ao mérito do presente parecer é de ser verificado que a condução da análise técnica é vinculada à atividade prevista na Constituição Federal em seu artigo 74 no qual prevê as atribuições do Controle Interno perante a Administração Pública, bem como sua responsabilidade. Cabe aos responsáveis pelo Controle Interno, ao tomarem conhecimento de qualquer irregularidade ou ilegalidade, dela darem ciência ao Tribunal de Contas da União e/ou respectivo Tribunal de Contas que forem vinculados.

A Controladoria Interna tem sua legalidade, atribuições e responsabilidades entabuladas no Art. 74 da Constituição Federal/1988, in verbis:

Art. 74. Os Poderes Legislativo, Executivo e Judiciário manterão, de forma integrada, sistema de controle interno com a finalidade de: (...)

§ 1º Os responsáveis pelo controle interno, ao tomarem conhecimento de qualquer irregularidade ou ilegalidade, dela darão ciência ao Tribunal de Contas da União, sob pena de responsabilidade solidária. (grifo nosso)

Neste sentido cabe a ressalva quanto à responsabilização solidária do responsável pelo Controle Interno. Tal responsabilidade só ocorrerá em casos de conhecimento da ilegalidade ou irregularidade e dela não informar tais atos ao Tribunal de Contas no qual é vinculado, ferindo assim sua atribuição de apoiar o Controle externo. Importante também destacar que o Controlador Interno não é o ordenador de despesas e que tal atribuição se restringe ao Presidente desta Casa de Leis.

O Controle Interno desenvolveu suas atividades através da prestação de informações visando o pleno atendimento a orientação das normas legais. Dessa forma, atuou através da sistemática de informar e fazer recomendações administrativas informais ou formais ao Ordenador de Despesas, objetivando a sanar inconformidades ou deficiências administrativas detectadas. É o relatório.



I – DA DOCUMENTAÇÃO ANALISADA

a) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Orçamento Fiscal da Câmara Municipal de Palestina do Pará/PA foi aprovado pela Lei Municipal competente, conforme estabelece a **Lei Orçamentária Anual nº 041/2020, de 17 Dezembro de 2020 (LOA 2021)**. O valor fixado pela LOA está sendo executado pelo Legislativo de forma regular e respeitado os limites constitucionais. O município de Palestina do Pará/PA, atribuído ao Poder Executivo, vem repassando ao Legislativo o valor previsto pelas receitas amparadas no Art. 153, § 5º, Art. 158 e Art. 159, da Constituição Federal/88 e na própria LOA-2021. O Controle Interno considerou como base de Cálculo as receitas efetivamente realizadas no ano anterior: somatório da receita tributária e das transferências previstas nos artigos supracitados, disponíveis ainda via relatórios de sites de repasses públicos.

a) BALANÇO FINANCEIRO

No Controle Contábil das operações financeiras e extra orçamentárias deste período, nenhuma irregularidade foi constatada, sendo os valores retidos devidamente recolhidos, tanto os previdenciários como os de Imposto de Renda Retido na Fonte e consignados bancários.

b) CONTRATOS E LICITAÇÕES

Não foram realizados Processos Licitatórios neste Segundo Quadrimestre.

c) DESPESAS DE DIÁRIAS

Quanto as despesas referentes ao pagamento de diárias, constatou-se ter sido respeitado o procedimento de solicitação, comprovação da despesa e pagamento para as mesmas, conforme preceitua a Resolução nº 001-2020 que regulamenta tal concessão, ademais, comunica-se que tais documentos comprobatórios encontram-se disponíveis tanto no Portal eletrônico desta Câmara Municipal como no site de repasses públicos.

d) DESPESAS COM PESSOAL

No que concerne à despesa com pessoal, a Câmara Municipal de Palestina do Pará/PA atende aos dois limites estabelecidos:

- ✓ Verifica-se que o gasto com folha de pagamento, incluídos os subsídios dos Vereadores e excluídos os gastos com inativos, neste período, está abaixo do limite de alerta de 70% do seu repasse, conforme estabelecido no Art. 29-A, da Constituição Federal/88, acrescido do art. 71 da Lei Complementar nº 101/2000.
- ✓ Analisou-se ainda que o limite de gastos com despesa de pessoal, neste quadrimestre, está abaixo dos 6% da Receita Corrente Líquida do Município, de acordo com o amparo do Art. 20, III, alínea “a” da Lei de Responsabilidade Fiscal nº 101/2000.

As contas deste período foram colocadas à disposição do contribuinte mediante publicação no portal da transparência do Legislativo site <https://cmpalestina@gmail.com>, conforme prevê a Lei de Acesso a Informação nº 12.527/2011. De acordo com nossos levantamentos não foi constatado nenhum questionamento ou denúncia sobre a legitimidade das mesmas até o presente momento.



II – DA ANÁLISE E PARECER

Diante do exposto, o órgão de Controle Interno é de parecer que as metas previstas no Plano Plurianual, priorizadas na Lei de Diretrizes Orçamentárias do Exercício Econômico e Financeiro foram adequadamente cumpridas neste Segundo Quadrimestre, de acordo com as disponibilidades financeiras desta Casa de Legislativa.

De outra parte, no que se refere á legalidade dos autos de gestão Orçamentaria, financeira e patrimonial realizados pelo Exma. Sra. **Valeria Mendonça Costa**, Vereadora, Presidente do Poder Legislativo, durante o Segundo Quadrimestre de 2021, representa, adequadamente, regularidade e adequação as exigências do controle interno, externo e constitucionais. Diante do exposto opinamos pela devida observância a Legislação em vigor, tendo assim um **PARECER FAVORÁVEL AS RESPECTIVAS CONTAS**.

É o Parecer desta Unidade de Controle Interno.

Câmara Municipal de Palestina do Pará/Pa, 27 de Setembro de 2021.

Gestão
2021-2024

CÂMARA LEGISLATIVA DE
CLAUDILENE DA SILVA NASCIMENTO
CONTROLE INTERNO
PORTARIA 001/2021
PALESTINA
DO PARÁ