



Tribunal de Contas do Estado do Tocantins  
Sistema Integrado de Controle e Auditoria Publica  
Análise Conclusiva do Controle Interno

**PREFEITURA MUNICIPAL DE ITACAJÁ**

**022.669.371-62 - LEILIANE DA SILVA PAIXAO**

**Periodo Referencia: 2018/2**

**Entrega de dados: 06/02/2019 17:04:34 -**

**Possui Regime Próprio de Previdência Social - RPPS?**

**Não**

**Comentário:**

**Lei de Instituição do Controle Interno:**

**206 de 05/07/2002**

**Possui entidade da Administração Pública Indireta?**

**Sim**

**Comentário:**

## **Orçamento**

1) Houve abertura de créditos adicionais?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

2) As alterações de saldos apresentadas nos Decretos de abertura de créditos adicionais representam os mesmos valores demonstrados na contabilidade?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

3) Houve ocorrência de déficit na execução orçamentária?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

4) O orçamento foi superestimado?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

5) Houve inclusão, no orçamento, da verba necessária ao pagamento de seus débitos oriundos de sentenças transitadas em julgado (sentenças judiciais), constantes de precatórios apresentados até 1º de julho?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

6) Houve descrição analítica das atividades dos órgãos e entidades do Poder Executivo e execução de cada um dos programas incluídos no orçamento anual, com indicação das metas físicas e financeiras previstas e das executadas?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

## **Operações de Crédito**

60) Foram publicados os decretos de contratação de operações de crédito no exercício, mediante leis

autorizativas?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

61) Houve realização de operação de crédito?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

62) Qual a modalidade da Operação de Crédito?

**Resposta: Não Houve**

**Comentário:**

63) Foi ordenada operação de crédito, sem autorização legislativa?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

64) As operações de crédito superaram os limites estabelecidos na Resolução do Senado?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

65) O montante previsto para as receitas de operações de crédito ultrapassou as despesas de capital constantes do projeto de lei orçamentária?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

66) Foi prestada garantia em operação de crédito sem que tenha sido constituída contragarantia em valor igual ou superior?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

67) A ARO foi realizada somente a partir do décimo dia do início do exercício?

**Resposta: Não houve**

**Comentário:**

68) A ARO foi liquidada, com juros e outros encargos incidentes, até o dia dez de dezembro do exercício?

**Resposta: Não houve**

**Comentário:**

## **Pessoal**

69) As contratações de pessoal por tempo determinado são realizadas mediante lei aprovada pela Câmara Municipal?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

70) Existem pendências de pagamento de precatórios referente ao exercício anterior?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

71) Houve contabilização como dívida do Ente, dos valores correspondentes aos precatórios judiciais não pagos durante a execução do orçamento?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

72) Houve cumprimento do limite legal da despesa com pessoal?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

73) A Despesa Total com Pessoal atingiu 90% do limite legal?

**Resposta: Não**

**Comentario:**

74)A Despesa Total com Pessoal excedeu 95% do limite legal?

**Resposta: Não**

**Comentario:**

75)O Poder Executivo possui Quadro de Pessoal próprio instituído por lei?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

76)O quantitativo de servidores é compatível com o quadro aprovado?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

77)Os servidores foram admitidos através de concurso público?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

78)Os documentos relativos ao concurso público e os atos de nomeação ou admissão foram encaminhados ao Tribunal de Contas para registro?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

79)Existem servidores contratados por tempo determinado?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

80)Os contratos estão autorizados por lei específica com motivos devidamente justificados?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

81)O subsídio do Prefeito obedece ao estabelecido em lei?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

82)O subsídio do Vice-Prefeito está em conformidade com a legislação pertinente?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

83)Os subsídios dos secretários guardam consonância ao estabelecido em lei?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

84)Existe no quadro de pessoal efetivo o cargo de Contador ou Técnico em Contabilidade?

**Resposta: Não**

**Comentario:**

85)Não existindo no quadro de pessoal efetivo o cargo de Contador ou Técnico em Contabilidade, as despesas da contratação de terceiros para execução desse serviço essencial é computado para fins de limite com pessoal?

**Resposta: Não**

**Comentario:**

86)Existe no quadro de pessoal efetivo o cargo de Advogado, Procurador, ou similar?

**Resposta: Não**

**Comentario:**

87)Não existindo no quadro de pessoal efetivo o cargo de Advogado, Procurador, ou similar, as despesas da contratação de terceiros para execução desse serviço essencial é computado para fins de limite com pessoal?

**Resposta: Não**

**Comentario:**

## Bens Permanente

10) Houve receita de alienação de Ativos (bens e direitos)?

**Resposta:** Não

**Comentário:**

11) Houve aplicação da receita de capital derivada da alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público para o financiamento de despesa corrente?

**Resposta:** Não

**Comentário:**

12) Em caso de alienação, doação e outros havia laudo de avaliação, leis autorizativas e justificativas?

**Resposta:** Não

**Comentário:**

13) Houve Bens Incorporados e Desincorporados no Patrimônio Municipal?

**Resposta:** Sim

**Comentário:**

14) O patrimônio municipal está devidamente registrado e controlado (registro dos bens imóveis e tombamento dos móveis), com termo de responsabilidade assinado pelo responsável pela sua guarda e conservação?

**Resposta:** Sim

**Comentário:**

15) O Poder Executivo possui frota própria de veículos e máquinas?

**Resposta:** Sim

**Comentário:**

## Bens em almoxarifado

7) É realizado o controle de uso e manutenção (gastos com combustíveis, lubrificantes e peças de reposição)?

**Resposta:** Sim

**Comentário:**

8) O Poder Executivo tem implantado em seus órgãos, a conta Almoxarifado, destinada ao registro e controle das aquisições, aplicações e estocagem dos produtos e materiais adquiridos durante o exercício?

**Resposta:** Sim

**Comentário:**

9) O registro da conta Almoxarifado atendeu às técnicas de registros e aos Princípios Fundamentais de Contabilidade Aplicada ao Setor Público?

**Resposta:** Sim

**Comentário:**

## Licitações, Contratos, Convênios, Acordos e Ajuste

51) Os recursos financeiros oriundos de convênios são movimentados em conta bancária vinculada específica?

**Resposta:** Sim

**Comentário:**

52) Há análise e manifestação do responsável pelo controle interno em todos os processos de dispensa e inexigibilidade de licitação, procedimentos licitatórios, contratos, convênios e outros instrumentos congêneres?

**Resposta:** Sim

**Comentário:**

53) O Poder Executivo possui Comissão Permanente de Licitação regular?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

54) Todos os processos de compras de materiais e serviços de valor superior ao limite mínimo exigido pela Lei Federal nº 8.666/1993, são submetidos à análise da comissão?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

55) Em todos os processos de licitação, dispensa e inexigibilidade são obedecidas as normas da Lei nº 8.666/93 e suas alterações posteriores?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

56) O Poder Executivo mantém cadastro atualizado de todos os fornecedores e prestadores de serviços da administração municipal?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

## **Obras Públicas e Reformas**

57) Existem obras paralisadas?

**Resposta: Sim**

**Comentario: Convênio Apoio a Projetos de Infraestrutura Turística Construção da Praça Igreja Matriz Nº 0358722013 - Proposta 1005856-64**

**Convênio Construção de Praça Pública e Centro de Convenções na Sede do Município de Itacajá - Nº 0376285-88 - Proposta 0778832011**

58) Existem obras em andamento?

**Resposta: Sim**

**Comentario: Implantação de pavimentação nas vias urbanas - nº 0264882014 - Contrato nº 1015503-05**

**Aquisição de Equipamentos para o Centro de Eventos. - nº 0270052015 - Contrato nº 1023549-70**

**Implantação de pavimentação, calçadas, rampa de acessibilidade, sinalização urbana, sinalização de trânsito e meio fios. - nº 0324532015 - Contrato nº 01025202-38**

**Aquisição De Equipamentos Para Academia Ao Ar Livre Na Zona Urbana De Itacajá-TO. - Nº 0081252016 - Contrato nº 1028758-51**

**Implantação de pavimentação em Bloquetes com calçadas, meio-fio sinalização vertical e horizontal nas vias urbanas - nº 007621/2016 - Contrato nº 1030381-86**

**Implantação de Melhorias Habitacionais para Controle de Doenças de Chagas - nº 064074/2013 - Contrato nº 795338/2013**

59) O Poder Executivo ao enviar o projeto de lei de diretrizes orçamentárias ao legislativo anexou o relatório com as informações das obras em andamento?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

## **Contabilidade**

16) As disponibilidades constam de registro próprio de modo que recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória estão identificados e escriturados de forma individualizada?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

17) Houve registro contábil das obrigações do Ente no Passivo Financeiro e Permanente?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

18) Houve atendimento às técnicas de registros e aos Princípios Fundamentais de Contabilidade

Aplicadas ao Setor Público?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

19) Houve ocorrência de déficit financeiro (passivo financeiro maior que ativo financeiro)?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

20) O Poder Executivo encaminhou suas contas ao Poder Executivo da União?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

## Educação

29) Foi aplicado o percentual mínimo de 25% da receita proveniente de impostos, na manutenção e desenvolvimento do ensino?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

30) Houve aplicação de pelo menos 60% dos recursos do FUNDEB em remuneração dos profissionais do magistério da educação básica em efetivo exercício?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

## Saúde

92) Houve cumprimento do limite mínimo de 15% em ações e serviços públicos de saúde?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

## Lei de Responsabilidade Fiscal

36) O Poder Executivo demonstrou e avaliou o cumprimento das metas fiscais do quadrimestre/semestre anterior, em audiência pública?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

37) Onde foi realizada audiência pública?

**Resposta: CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES.**

38) A audiência foi realizada no prazo estabelecido no art. 9º, § 4º da LRF?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

39) Os recursos legalmente vinculados à finalidade específica foram utilizados exclusivamente para atender ao objeto de sua vinculação?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

40) A Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO foi apresentada com os Anexos de Metas e Riscos Fiscais?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

41) As publicações bimestrais dos Relatórios Resumidos da Execução Orçamentária (RREO), relativos ao exercício foram efetuadas nos prazos da Lei de Responsabilidade Fiscal LRF e na forma do disposto nas Portarias da STN?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

42) O envio bimestral do Relatório Resumido da Execução Orçamentária (RREO), relativos ao exercício

foi efetuado nos prazos da Lei de Responsabilidade Fiscal LRF e na forma do disposto nas Portarias da STN?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

43)O Poder Executivo publicou os Relatórios de Gestão Fiscal (RGF), nos prazos da Lei de Responsabilidade Fiscal LRF e na forma do disposto nas Portarias da STN?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

44)O Poder Executivo enviou os Relatórios de Gestão Fiscal (RGF), nos prazos da Lei de Responsabilidade Fiscal LRF e na forma do disposto nas Portarias da STN?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

45)O Poder Executivo instituiu e cobra todos os impostos e taxas de sua competência conforme disposto no art. 11 da LC nº. 101/2000?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

46)Ocorreram fatos que requeresse a limitação de empenhos?

**Resposta: Não**

**Comentario:**

47)Houve limitação de empenhos e movimentação financeira, nos casos estabelecidos em lei art. 9º da LC nº 101/00?

**Resposta: Não**

**Comentario:**

48)Houve cumprimento do limite da dívida consolidada?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

49)Houve inscrição de restos a pagar processados sem disponibilidade financeira, evidenciando desequilíbrio das contas públicas?

**Resposta: Não**

**Comentario:**

50)O Poder Executivo inscreve na Dívida Ativa os contribuintes inadimplentes com o recolhimento dos impostos devidos e adota as providências para cobrança?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

## **Financeiro**

31)Os Extratos das contas bancárias foram devidamente conciliados?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

32)Foi realizada mensalmente a consistência entre a movimentação bancária e os registros contábeis?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

33)Os Extratos das contas bancárias originais estão arquivados na sede da entidade e conferem com o Termo de Conferência de Saldos?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

34)Os Repasses das parcelas mensais do duodécimo ao Poder Legislativo estão de acordo com os limites estabelecidos na Constituição Federal e legislação local?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

35) Houve cumprimento da estrita ordem cronológica das exigibilidades para cada fonte diferenciada de recursos no pagamento das obrigações relativas ao fornecimento de bens, locações, realização de obras, prestação de serviços e precatórios?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

## **Despesas**

21) O Poder Executivo estabeleceu a programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

22) A programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso foram estabelecidos pelo Poder Executivo em até trinta dias após a publicação dos orçamentos?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

23) Houve despesas ordenadas sem a autorização legal?

**Resposta: Não**

**Comentario:**

24) Todos os processos de realização de despesas são submetidos à verificação e análise do Controle Interno?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

25) Foi detectada alguma irregularidade ou ilegalidade nos casos analisados?

**Resposta: Não**

**Comentario:**

26) Houve despesas não empenhas de competência do referente período?

**Resposta: Não**

**Comentario:**

27) Existe instrumento legal determinando o valor e disciplinando a concessão de diárias?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

28) Houve ausência de recolhimento, ou recolhimento a menor, da contribuição previdenciária dos servidores à instituição de previdência?

**Resposta: Não**

**Comentario:**

## **Informações Adicionais**

93) Citar outras irregularidades ou ilegalidades constatadas não descritas no questionário.

**Resposta: NADA A DECLARAR**

94) NOTAS EXPLICATIVAS (justificativas e indicação das providências adotadas quanto às falhas e irregularidades ou ilegalidades constatadas).

**Resposta: NADA A DECLARAR**

95) Informe o endereço eletrônico do Portal da Transparência desta Unidade

**Resposta: [www.itacaja.to.gov.br](http://www.itacaja.to.gov.br)**





Tribunal de Contas do Estado do Tocantins  
Sistema Integrado de Controle e Auditoria Publica  
Análise Conclusiva do Controle Interno

**CÂMARA MUNICIPAL DE ITACAJÁ**

**704.508.701-20 - ADELIA ALMEIDA MELO FERNANDES**

**Periodo Referencia: 2018/2**

**Entrega de dados: 30/01/2019 15:59:59 -**

**Independente Financeiramente?**

**Sim**

**Comentário:**

**Lei de Instituição do Controle Interno:**

**220/2003**

**Poder Legislativo**

1)Os Extratos das contas bancárias foram devidamente conciliados?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

2)Foi realizada mensalmente a consistência entre a movimentação bancária e os registros contábeis?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

3)Os Extratos das contas bancárias originais estão arquivados na sede da entidade e conferem com o Termo de Conferência de Saldos?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

4)Os Repasses das parcelas mensais do duodécimo ao Poder Legislativo estão de acordo com os limites estabelecidos na Constituição Federal?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

5)Foi detectada ausência de recolhimento, ou recolhimento a menor, das cotas de contribuição patronal do Ente à instituição de previdência?

**Resposta: Não**

**Comentario:**

6)Houve ausência de retenção, ou retenção a menor, da contribuição previdenciária dos servidores?

**Resposta: Não**

**Comentario:**

7)Houve ausência de recolhimento, ou recolhimento a menor, da contribuição previdenciária dos servidores à instituição de previdência?

**Resposta: Não**

**Comentario:**

8)O Poder Legislativo recolhe aos cofres municipais os impostos retidos sobre pagamentos efetuados?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

9) Houve atendimento às técnicas de registros e aos Princípios Fundamentais de Contabilidade?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

10) O Poder Legislativo possui quadro de pessoal próprio, instituído por lei?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

11) O quantitativo de pessoal é compatível com o quadro aprovado?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

12) Os servidores foram admitidos através de concurso público?

**Resposta: Não**

**Comentário: PORQUÊ NUNCA HOUVE CONCURSO PUBLICO, ESPERANDO PARA FAZER O CONCURSO JUNTO A PREFEITURA.**

13) Os documentos relativos ao concurso e os atos de nomeação/admissão foram encaminhados ao Tribunal de Contas para registro?

**Resposta: Não**

**Comentário: NÃO FEZ CONCURSO.**

14) Existem servidores contratados por tempo determinado?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

15) Os contratos estão autorizados por lei específica e motivos devidamente justificados?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

16) Houve cumprimento do limite legal da despesa com pessoal?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

17) A Despesa Total com Pessoal atingiu 90% do limite legal?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

18) A Despesa Total com Pessoal excedeu 95% do limite legal?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

19) Houve ocorrência de déficit financeiro (passivo financeiro maior que ativo financeiro)?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

20) Houve inscrição de restos a pagar processados sem disponibilidade financeira, evidenciando desequilíbrio das contas públicas?

**Resposta: Não**

**Comentário:**

21) O Poder Legislativo publicou os Relatórios de Gestão Fiscal (RGF), nos prazos da Lei de Responsabilidade Fiscal ? LRF e na forma do disposto nas Portarias da Secretaria do Tesouro Nacional - STN?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

22) O Poder Legislativo enviou os Relatórios de Gestão Fiscal (RGF), nos prazos da Lei de Responsabilidade Fiscal ? LRF e na forma do disposto nas Portarias da STN?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

23)Qual o número de vereadores da localidade?

**Resposta: 08 VEREADORES.**

24)Qual o percentual além do subsídio é pago ao vereador presidente da Câmara Municipal?

**Resposta: 50% (CINQUENTA POR CENTO).**

25)O subsídio de cada vereador está de acordo com o limite máximo estabelecido no art. 29, VI da Constituição Federal?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

26)O total de gastos com subsídio de vereadores obedeceu ao limite de até 5% da receita do município?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

27)O total da despesa com o Legislativo Municipal em relação à receita arrecadada do exercício anterior está de acordo com o art. 29-A da Constituição Federal?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

28)O total da despesa da folha de pagamento da Câmara Municipal foi inferior aos 70% do repasse ao Poder Legislativo?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

29)O Poder Legislativo possui Comissão Permanente de Licitação regular?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

30)Todos os processos de compras de materiais e serviços de valor superior ao limite mínimo exigido pela Lei Federal no 8.666/1993, são submetidos à análise da comissão?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

31)Em todos os processos de licitação, dispensa e inexigibilidade são obedecidas as normas da Lei no 8.666/93 e suas alterações posteriores?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

32)Houve análise e manifestação do responsável pelo controle interno em todos os processos de dispensa e inexigibilidade de licitação, procedimentos licitatórios, contratos, convênios e outros instrumentos congêneres?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

33)Todos os processos de realização de despesas são submetidos à análise do Controle Interno?

**Resposta: Sim**

**Comentario:**

34)Foi detectada alguma irregularidade ou ilegalidade nos casos analisados?

**Resposta: Não**

**Comentario:**

35)Houve despesas não empenhas de competência do referente período?

**Resposta: Não**

**Comentario:**

36)No Poder Legislativo existe instrumento legal determinando o valor disciplinando a concessão e pagamento de diárias?

**Resposta: Sim**

**Comentário:**

37) Citar outras irregularidades ou ilegalidades constatadas não descritas no questionário acima:

**Resposta: NÃO HOUVE.**

38) NOTAS EXPLICATIVAS (justificativas e indicação das providências adotadas quanto às falhas e irregularidades ou ilegalidades constatadas).

**Resposta: ESTAMOS TENTANDO MELHORAR.**

## **Informações Adicionais**

95) Informe o endereço eletrônico do Portal da Transparência desta Unidade

**Resposta:**

**<http://camaraitacaja.megasofttransparencia.com.br/camaraitacaja-transparencia/transparencia/index.xhtml>**