Tribunal de Contas do Estado do Tocantins
Diretoria Geral de Controle Externo
Coordenadoria de Acompanhamento Contábil e Gestão Fiscal
Sistema Integrado de Controle e Auditoria Pública - SICAP/CONTÁBIL
Termo de Alerta
Relatório Preliminar de Análise Automática (7ª Remessa)

ORGÃO: SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA ABASTECIMENTO E REFORMA AGRÁRIA DE NATIVIDADE
GESTOR: RAINEL COSTA RIBEIRO
CONTADOR: DOMINGOS VERJO BARNABE MACHADO
PERÍODO: 7/2020

Considerando que as IN's/TCE nº 002/2007 e 011/2012, e suas alterações, dispõem respectivamente sobre a obrigatoriedade de utilização do plano de contas único e a regulamentação do Sistema Integrado de Controle e Auditoria Pública, Módulo Contábil - SICAP/CONTÁBIL;

Considerando que o art. 4º da IN/TCE nº 02/2007 estabelece que o Plano de Contas Único tem a finalidade de atender, de maneira harmonizada, os registros contábeis dos atos e fatos da administração direta e indireta dos Municípios, proporcionando-lhes um instrumento eficiente para o levantamento e análise de informações pela própria entidade jurisdicionada em prol da administração e dos órgãos de Controle Interno e Externo;

Considerando que os relatórios e demonstrativos contábeis elaborados pelo SICAP/CONTÁBIL são gerados a partir dos dados enviados pelos jurisdicionados em arquivos XML, tendo como base as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional;

Considerando a IN/TCE nº 02/2013, que estabelece as principais irregularidades que constituem fator de rejeição das contas anuais consolidadas e de ordenadores de despesas prestadas pelos gestores públicos ao Tribunal de Contas para fins de emissão de parecer prévio e julgamento.

Apontamos as seguintes inconsistências contábeis:

CONTABILIDADE

1. CONFERÊNCIA DO PROCESSO DE CONSOLIDAÇÃO

1.1 O valor total registrado na conta 3.5.1.1.2.00.00.00.00.0000 - Transferências concedidas para execução orçamentária deve ser igual ao da conta 4.5.1.1.2.00.00.00.00.0000 - Transferências recebidas para execução orçamentária:

Documento gerado com base nos dados informados por meio do Sistema de Cadastro Único do TCE-TO, assinado pelos responsáveis DIGITALMENTE, conforme MP nº 2.200-2/2001, que institui a Infra-Estrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil.

Unidade Gestora	3.5.1.1.2 - Transferências Concedidas	4.5.1.1.2 - Transferências Recebidas
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANCAS DE NATIVIDADE	10.346.862,35	930.203,72
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE NATIVIDADE	0,00	3.313.907,10
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE NATIVIDADE	0,00	2.258.948,68
FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE NATIVIDADE	0,00	1.086.300,00
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE NATIVIDADE	0,00	1.062.806,07
SECRETARIA MUNICIPAL DE VIAÇÃO OBRAS E LIMPEZA PÚBLICA DE NATIVIDADE	0,00	988.253,85
CÂMARA MUNICIPAL DE NATIVIDADE	0,00	896.634,48
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO DE NATIVIDADE	0,00	868.913,94
FUNDO MUNICIPAL DE PRESERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO HISTÓRICO E CULTURAL DA CIDADE-FUPPAC DE NATIVIDADE	0,00	676.313,78
CHEFIA DE GABINETE DE NATIVIDADE	0,00	485.993,55
SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA ABASTECIMENTO E REFORMA AGRÁRIA DE NATIVIDADE	0,00	436.521,68
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO DE NATIVIDADE	0,00	228.891,70
SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA E TURISMO DE NATIVIDADE	0,00	218.959,10
SECRETARIA MUNICIPAL DE JUVENTUDE E ESPORTE DE NATIVIDADE	0,00	134.808,17
TOTAL	10.346.862,35	13.587.455,82
DIFERENÇA	-	3.240.593,47

1.2 O valor total registrado na conta 3.5.1.2.2.00.00.00.00.0000 - Transferências concedidas Independentes da execução orçamentária deve ser igual ao da conta 4.5.1.2.2.00.00.00.00.0000 - Transferências recebidas Independentes da execução orçamentária:

Unidade Gestora	3.5.1.2.2 - Transferências Concedidas	4.5.1.2.2 - Transferências Recebidas
CÂMARA MUNICIPAL DE NATIVIDADE	99.044,29	0,00
TOTAL	99.044,29	0,00
DIFERENÇA	-	-99.044,29

1.3 O valor dos Ativos e Passivos intragovernamentais devem ser iguais.

Documento gerado com base nos dados informados por meio do Sistema de Cadastro Único do TCE-TO, assinado pelos responsáveis DIGITALMENTE, conforme MP nº 2.200-2/2001, que institui a Infra-Estrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil.

Unidade Gestora	1.X.X.X.2 - Ativo INTRA	2.X.X.X.2 - Passivo INTRA
FUNDO MUNICIPAL DE PRESERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO HISTÓRICO E CULTURAL DA CIDADE-FUPPAC DE NATIVIDADE	0,00	676.313,78
FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE NATIVIDADE	0,00	1.086.300,00
TOTAL	0,00	1.762.613,78
DIFERENÇA	-	1.762.613,78

2. CONFERÊNCIA DA ALTERAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O valor dos créditos abertos com recursos de anulações de dotações deve ser igual ao valor das anulações realizadas.

Unidade Gestora	Créditos Abertos com Anulação	Anulação Orçamentária
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE NATIVIDADE	5.399.400,43	4.037.354,94
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE NATIVIDADE	4.499.046,64	5.185.008,47
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTENCIA SOCIAL DE NATIVIDADE	1.711.389,53	1.736.798,64
FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE NATIVIDADE	1.032.358,38	899.211,50
SECRETARIA MUNICIPAL DE VIAÇÃO OBRAS E LIMPEZA PÚBLICA DE NATIVIDADE	1.017.081,97	1.323.726,76
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO DE NATIVIDADE	676.837,43	662.305,52
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANCAS DE NATIVIDADE	644.027,33	771.127,55
CHEFIA DE GABINETE DE NATIVIDADE	313.810,35	254.583,75
SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA ABASTECIMENTO E REFORMA AGRÁRIA DE NATIVIDADE	261.796,30	225.920,01
SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA E TURISMO DE NATIVIDADE	204.348,12	24.519,90
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO DE NATIVIDADE	177.728,52	35.081,59
CÂMARA MUNICIPAL DE NATIVIDADE	91.900,00	91.900,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE JUVENTUDE E ESPORTE DE NATIVIDADE	32.292,34	308.370,12
FUNDO MUNICIPAL DE PRESERVAÇÃO DO PATRIMÔNIO HISTÓRICO E CULTURAL DA CIDADE-FUPPAC DE NATIVIDADE	32.252,20	486.570,93
TOTAL	16.094.269,54	16.042.479,68
DIFERENÇA	-	-51.789,86

Documento gerado com base nos dados informados por meio do Sistema de Cadastro Único do TCE-TO, assinado pelos responsáveis DIGITALMENTE, conforme MP nº 2.200-2/2001, que institui a Infra-Estrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil.

Coordenadoria de Acompanhamento Contábil e Gestão Fiscal em Palmas - TO, aos 19 dias do mês de Maio de 2021.

Documento gerado com base nos dados informados por meio do Sistema de Cadastro Único do TCE-TO, assinado pelos responsáveis DIGITALMENTE, conforme MP nº 2.200-2/2001, que institui a Infra-Estrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil.