



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
COORDENADORIA DE ANÁLISE DE CONTAS E ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL - COACF

p

PROCESSO Nº	11512/2020
RESPONSÁVEL	Itair Gomes Martins - CPF nº 778.690.361-53
ENTIDADE	Prefeitura Municipal de Rio Sono/TO
ASSUNTO	Prestação de Contas Consolidadas/2019
RELATOR	Conselheiro Manoel Pires dos Santos

ANÁLISE DE PRESTAÇÃO DE CONTAS COMPLEMENTAR Nº 62/2021

Tratam os presentes autos de Prestação de Contas Consolidadas do Município de Rio Sono -TO, referente ao exercício de 2019, sob a responsabilidade do Sr. Itair Gomes Martins, Prefeito Municipal - CPF 778.690.361-53, evento nº 2.

Em cumprimento as determinações da Primeira Relatoria por meio do Despacho nº 478/2021-RELT1 onde solicita complementação da análise e manifestação da Unidade Técnica nos autos principais (contas consolidadas) quanto aos seguintes aspectos:

- a. Verificação se o saldo de R\$ R\$ 1.935.123,53 na conta 1.1.3.4 - Créditos por Danos ao Patrimônio, bem como o saldo das disponibilidades do RPPS do Município, foram incluídos na apuração do resultado financeiro indicado no item 7.2.5 do Relatório. Em caso positivo, qual o efetivo resultado financeiro ajustado (itens 7.1.1.2 e 7.2.5 do Relatório).

Contas Consolidadas

Caixa e Equivalência de Caixa	1.414.651,72
Créditos por Danos ao Patrimônio	1.935.123,53
Outros Créditos a Receber e Valores a Curto Prazo	2.303,41
Ativo financeiro	3.352.078,66

Contas de Ordenador

Câmara Municipal	50.198,96
Fundo M. de Assistência Social	33.384,74
Fundo M. de Educação	190.790,96
Fundo M. de Saúde	275.347,26
Prefeitura Municipal	864.929,80
Total das Disponibilidades Consolidadas	1.414.651,72

Conforme demonstrado nos quadros acima, nota-se que os Créditos por Danos ao Patrimônio foi incluído na apuração do resultado financeiro.



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS
COORDENADORIA DE ANÁLISE DE CONTAS E ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL - COACF

Registre-se que houve um equívoco quanto a solicitação para verificação do saldo de disponibilidade no que tange ao RPPS, uma vez que o Município não possui Regime Próprio de Previdência – RPPS;

c) Reflexo da irregularidade apontada no item 2.1 do Relatório de análise de prestação de contas nº 205/2021 (processo apenso nº 11.503/2020 – ordenador) a qual não consta da proposta de citação dos responsáveis (item 8 - conclusão). Nesse sentido, a Unidade Técnica deve indicar o reflexo da apresentação intempestiva das contas de ordenador de despesas na apreciação dos autos, ou seja, se tal irregularidade pode interferir na decisão de mérito a ser emitida (regularidade/irregularidade e/ou Parecer Prévio pela aprovação/rejeição das contas), em razão do disposto no art. 85, III “a” da Lei Estadual nº 1.284/2001 – LOTCE/TO, ajustando-se à proposta de citação dos responsáveis constante da conclusão referido relatório técnico nº 205/2021.

Quanto a esta questão, é necessário o envio dos autos nº 11503/2020 para proceder a juntada do relatório complementar referente a esta solicitação;

d) Realizar pesquisa no sistema e-contas e informar os processos conexos, ou seja, processos/expedientes referentes à fiscalização dos atos de gestão relativos ao exercício a que se referem as contas (2019), de responsabilidade do Prefeito Municipal, indicando o nº do processo, assunto, síntese dos achados/irregularidades, situação do processo – tramitando/decidido, de modo a subsidiar a apreciação das contas pela Câmara Municipal.

Conforme pesquisa realizada no e-contas, verifica-se que só consta o Processo nº 11503/2020 – Contas de Ordenador o qual está apensado nestes autos.

Encaminhe-se à Primeira Relatoria para as providências cabíveis.

COORDENADORIA DE ANÁLISE DE CONTAS E ACOMPANHAMENTO DA GESTÃO FISCAL - COACF, Palmas (TO), aos dias 03 do mês de setembro de 2021.

Eleusa Furtado de Oliveira
Auditora de Controle Externo
Matricula: 23.865-1



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO TOCANTINS

A(s) assinatura(s) abaixo garante(m) a autenticidade/validade deste documento.

ELEUSA FURTADO DE OLIVEIRA

Cargo: AUDITOR CONTROLE EXTERNO - CE - Matrícula: 238651

Código de Autenticação: cf997904549a7e32cd7d0f71ebf74d8e - 03/09/2021 16:56:25