



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: FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE PALMAS

GESTOR: RODRIGO ALEXANDRE GOMES DE OLIVEIRA

CONTADOR: ELYS KEIRY IZABEL DOS SANTOS

PERÍODO: 7/2019

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 CONTROLE DA DISPONIBILIDADE

1.1 O saldo atual conta devedora da 7.2.1.1 - Controle da Disponibilidade de Recursos deve ser igual ao saldo atual conta credora das contas 8.2.1.1 - Execução da Disponibilidade de Recursos detalhado nas fontes específicas.

Fonte	7.2.1.1	8.2.1.1
5010.00.000	0,00	265.268.870,85
0050.00.000	265.268.870,85	0,00

2. CONFERÊNCIA DO PROCESSO DE CONSOLIDAÇÃO

2.1 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:

Unidade Gestora	3.5.1.1.2 - Transferências Concedidas	4.5.1.1.2 - Transferências Recebidas
TESOURO MUNICIPAL DE PALMAS	691.996.806,23	8.320.244,31
INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE PALMAS - PREVIPALMAS	567.993.444,58	6.453,68
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMAS	237.063.570,37	125.984.819,98
FUNDO MUNICIPAL DA ILUMINAÇÃO PÚBLICA DE PALMAS	7.812.635,97	3.633.705,43
FUNDO DE INOVACAO E DESENVOLVIMENTO ECONOMICO DE PALMAS	190.518,36	336,87
FUNDO MUNICIPAL DE APOIO A CULTURA DE PALMAS	133.466,86	26.007,97
SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE DE PALMAS	60.415,69	216.958.770,47
SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO RURAL DE	53.933,92	16.853.785,40
FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO DE PALMAS	7.016,46	4.185.254,12
FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PALMAS	4.525,44	438.595,00
AGENCIA DE REGULACAO CONTROLE E FISCALIZACAO DE SERVICOS PUBLICOS DE PALMAS	1.691,84	2.609.854,42
SECRETARIA MUNICIPAL DE INFRAESTRUTURA E SERVIÇOS PÚBLICOS DE PALMAS	1.500,00	111.825.682,04
FUNDO MUNICIPAL DE CAPACITACAO E APERFEICOAMENTO DOS SERVIDORES PUBLICOS DE PALMAS	762,50	537.794,95
FUNDACAO CULTURAL DE PALMAS	139,13	10.668.474,87
FUNDO MUNICIPAL DE ACESSIBILIDADE, MOBILIDADE, TRÂNSITO E TRANSPORTE DE PALMAS	73,92	49.884,38
FUNDO PREVIDENCIÁRIO CAPITALIZADO FPC DE PALMAS	0,00	285.584.298,41
FUNDO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DE PALMAS	0,00	282.402.692,49
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE PALMAS	0,00	112.699.980,80
UNIDADE SUPERVISIONADA DE PALMAS	0,00	44.247.282,82
CÂMARA MUNICIPAL DE PALMAS	0,00	43.027.834,20

Unidade Gestora	3.5.1.1.2 - Transferências Concedidas	4.5.1.1.2 - Transferências Recebidas
SECRETARIA MUNICIPAL DE SEGURANÇA E MOBILIDADE URBANA DE PALMAS	0,00	42.230.872,80
PROCURADORIA GERAL DO MUNICIPIO DE PALMAS	0,00	27.862.301,40
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS DE PALMAS	0,00	26.186.110,61
FUNDAÇÃO ESCOLA DE SAÚDE PÚBLICA DE PALMAS	0,00	20.104.799,90
CASA CIVIL DO MUNICIPIO DE PALMAS	0,00	14.332.370,67
SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO, REGULARIZAÇÃO FUNDIÁRIA E SERVIÇOS REGIONAIS DE PALMAS	0,00	12.748.057,21
FUNDO MUNICIPAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMAS	0,00	12.740.496,18
SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E DESENVOLVIMENTO HUMANO DE PALMAS	0,00	9.968.964,11
SECRETARIA MUNICIPAL DE COMUNICAÇÃO DE PALMAS	0,00	9.120.672,58
AGÊNCIA DE TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO DO MUNICIPIO DE PALMAS	0,00	7.761.871,52
SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL DE PALMAS	0,00	6.814.426,09
AGÊNCIA MUNICIPAL DE TURISMO DE PALMAS	0,00	5.958.109,99
SECRETARIA MUNICIPAL DA HABITAÇÃO DE PALMAS	0,00	4.833.291,56
SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E EMPREGO DE PALMAS	0,00	4.527.876,65
GABINETE DO PREFEITO DE PALMAS	0,00	4.343.857,77
FUNDAÇÃO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE PALMAS	0,00	4.287.443,03
FUNDAÇÃO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER DE PALMAS	0,00	3.194.247,53
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARÊNCIA E CONTROLE INTERNO DE PALMAS	0,00	3.062.550,22
FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE PALMAS	0,00	2.987.415,45
INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO URBANO DE PALMAS	0,00	2.816.094,91
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS DE PALMAS	0,00	2.761.511,16
FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL DE PALMAS	0,00	1.795.588,79
FUNDAÇÃO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E JUVENTUDE DE PALMAS	0,00	1.348.189,36
INSTITUTO 20 DE MAIO DE ENSINO CIÊNCIA E TECNOLOGIA DO MUNICIPIO DE PALMAS	0,00	1.286.950,16
SECRETARIA MUNICIPAL EXTRAORDINÁRIA DE ASSUNTOS ESTRATÉGICOS, CAPTAÇÃO DE RECURSOS E ENERGIAS SUSTENTÁVEIS DE PALMAS	0,00	1.275.758,53
SUBPREFEITURA DA REGIÃO SUL DO MUNICIPIO DE PALMAS	0,00	626.384,60
FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA DE PALMAS	0,00	224.203,08

Unidade Gestora	3.5.1.1.2 - Transferências Concedidas	4.5.1.1.2 - Transferências Recebidas
FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO DA ECONOMIA POPULAR E SOLIDARIA BANCO DO POVO DE PALMAS	0,00	120.562,38
FUNDO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER DE PALMAS	0,00	54.043,00
TOTAL	1.505.320.501,27	1.505.436.773,85
DIFERENÇA	-	116.272,58

2.2 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
UNIDADE SUPERVISIONADA DE PALMAS	15.446.559,63	0,00
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMAS	13.059.122,01	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE DE PALMAS	1.042.508,28	13.325.061,76
FUNDO MUNICIPAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMAS	595.326,20	6.475,51
CASA CIVIL DO MUNICIPIO DE PALMAS	279.606,02	113.170,76
AGENCIA DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO DO MUNICIPIO DE PALMAS	131.028,90	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO RURAL DE	110.464,23	112.214,23
FUNDACAO CULTURAL DE PALMAS	95.765,50	22.730,00
INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO URBANO DE PALMAS	76.130,16	2.720,78
AGENCIA DE REGULACAO CONTROLE E FISCALIZACAO DE SERVICOS PUBLICOS DE PALMAS	55.377,00	14.417,90
SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E DESENVOLVIMENTO HUMANO DE PALMAS	25.159,12	127.418,22
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE PALMAS	24.951,75	369.792,82
FUNDO MUNICIPAL DE CAPACITACAO E APERFEICOAMENTO DOS SERVIDORES PUBLICOS DE PALMAS	22.979,96	0,00
FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA DE PALMAS	20.887,56	0,00
FUNDO MUNICIPAL DE APOIO A CULTURA DE PALMAS	17.480,00	0,00
FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE PALMAS	16.254,58	155,98
GABINETE DO PREFEITO DE PALMAS	15.359,02	7.819,72
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS DE PALMAS	14.406,04	24.715,17

Unidade Gestora	3.5.1.2.2 - Transferências Concedidas	4.5.1.2.2 - Transferências Recebidas
FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL DE PALMAS	8.376,00	519.465,29
FUNDAÇÃO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER DE PALMAS	5.829,22	8.861,51
FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PALMAS	4.793,32	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE INFRAESTRUTURA E SERVIÇOS PÚBLICOS DE PALMAS	4.725,96	4.217.621,43
SECRETARIA MUNICIPAL EXTRAORDINÁRIA DE ASSUNTOS ESTRATÉGICOS, CAPTAÇÃO DE RECURSOS E ENERGIAS SUSTENTÁVEIS DE PALMAS	4.453,25	9.008.789,11
SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL DE PALMAS	4.379,34	635.603,02
SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO ECONOMICO E EMPREGO DE PALMAS	3.829,67	4.900,00
FUNDO MUNICIPAL DA ILUMINAÇÃO PÚBLICA DE PALMAS	3.618,57	0,00
FUNDAÇÃO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE PALMAS	2.776,48	7.766,92
SECRETARIA MUNICIPAL DA HABITACAO DE PALMAS	2.314,00	2.314,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARENCIA E CONTROLE INTERNO DE PALMAS	1.895,55	13.934,75
FUNDAÇÃO ESCOLA DE SAÚDE PÚBLICA DE PALMAS	1.490,00	23.907,50
SECRETARIA MUNICIPAL DE COMUNICACAO DE PALMAS	549,25	0,00
PROCURADORIA GERAL DO MUNICIPIO DE PALMAS	350,00	36.614,22
SECRETARIA MUNICIPAL DE SEGURANÇA E MOBILIDADE URBANA DE PALMAS	211,61	2.800,00
TESOURO MUNICIPAL DE PALMAS	0,00	1.782.347,98
INSTITUTO 20 DE MAIO DE ENSINO CIENCIA E TECNOLOGIA DO MUNICIPIO DE PALMAS	0,00	9.957,00
AGENCIA MUNICIPAL DE TURISMO DE PALMAS	0,00	3.103,10
FUNDAÇÃO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E JUVENTUDE DE PALMAS	0,00	762,22
TOTAL	31.098.958,18	30.405.440,90
DIFERENÇA	-	-693.517,28

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

Unidade Gestora	1.X.X.X.2 - Ativo INTRA	2.X.X.X.2 - Passivo INTRA
------------------------	--------------------------------	----------------------------------

Unidade Gestora	1.X.X.X.2 - Ativo INTRA	2.X.X.X.2 - Passivo INTRA
AGENCIA DE REGULACAO CONTROLE E FISCALIZACAO DE SERVICOS PUBLICOS DE PALMAS	12.137,64	0,00
AGENCIA DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO DO MUNICIPIO DE PALMAS	1.312.944,72	0,00
AGENCIA MUNICIPAL DE TURISMO DE PALMAS	78.010,37	0,00
CASA CIVIL DO MUNICIPIO DE PALMAS	466.136,18	0,00
FUNDAÇÃO CULTURAL DE PALMAS	1.742.116,99	11,21
FUNDAÇÃO ESCOLA DE SAÚDE PÚBLICA DE PALMAS	167.544,65	0,00
FUNDAÇÃO MUNICIPAL DA INFÂNCIA E JUVENTUDE DE PALMAS	107.594,93	0,00
FUNDAÇÃO MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER DE PALMAS	136.973,80	0,00
FUNDAÇÃO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE DE PALMAS	34.660,03	0,00
FUNDO DE INOVACAO E DESENVOLVIMENTO ECONOMICO DE PALMAS	15,14	39.700,66
FUNDO MUNICIPAL DA ASSISTÊNCIA SOCIAL DE PALMAS	346.371,72	0,00
FUNDO MUNICIPAL DA ILUMINAÇÃO PÚBLICA DE PALMAS	937.289,60	681.776,40
FUNDO MUNICIPAL DE ACESSIBILIDADE, MOBILIDADE, TRÂNSITO E TRANSPORTE DE PALMAS	49.884,38	4,61
FUNDO MUNICIPAL DE APOIO A CULTURA DE PALMAS	3.847,69	405,05
FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO DA ECONOMIA POPULAR E SOLIDARIA BANCO DO POVO DE PALMAS	25.717,27	0,00
FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO DE PALMAS	87.202,24	665,42
FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL DE PALMAS	332.878,84	34.050,17
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE PALMAS	2.406.731,67	20.128.286,19
FUNDO MUNICIPAL DO MEIO AMBIENTE DE PALMAS	81.117,50	360,02
FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE DE PALMAS	35.822,98	0,00
FUNDO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA PESSOA IDOSA DE PALMAS	31.613,13	0,00
GABINETE DO PREFEITO DE PALMAS	710.931,58	0,00
INSTITUTO 20 DE MAIO DE ENSINO CIENCIA E TECNOLOGIA DO MUNICIPIO DE PALMAS	16.171,02	0,00
INSTITUTO DE PREVIDENCIA SOCIAL DO MUNICIPIO DE PALMAS - PREVIPALMAS	19.148.466,10	0,00
INSTITUTO MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO URBANO DE PALMAS	12.462,24	0,00
PROCURADORIA GERAL DO MUNICIPIO DE PALMAS	249.006,06	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DA HABITACAO DE PALMAS	54.612,92	0,00

Unidade Gestora	1.X.X.X.2 - Ativo INTRA	2.X.X.X.2 - Passivo INTRA
SECRETARIA MUNICIPAL DA SAÚDE DE PALMAS	20.091.675,32	216.622,93
SECRETARIA MUNICIPAL DE COMUNICACAO DE PALMAS	15.552,08	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO ECONOMICO E EMPREGO DE PALMAS	753.826,96	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO RURAL DE	2.139.245,28	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL DE PALMAS	370.579,64	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO URBANO, REGULARIZAÇÃO FUNDIARIA E SERVIÇOS REGIONAIS DE PALMAS	151.323,61	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO DE PALMAS	1.104.445,65	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS DE PALMAS	1.509.532,21	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E RELAÇÕES INSTITUCIONAIS DE PALMAS	288.760,06	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE INFRAESTRUTURA E SERVIÇOS PÚBLICOS DE PALMAS	10.081.776,92	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE PLANEJAMENTO E DESENVOLVIMENTO HUMANO DE PALMAS	282.233,02	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE SEGURANÇA E MOBILIDADE URBANA DE PALMAS	832.502,26	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPARENCIA E CONTROLE INTERNO DE PALMAS	64.047,17	0,00
SECRETARIA MUNICIPAL EXTRAORDINÁRIA DE ASSUNTOS ESTRATÉGICOS, CAPTAÇÃO DE RECURSOS E ENERGIAS SUSTENTÁVEIS DE PALMAS	15.971,15	0,00
SUBPREFEITURA DA REGIAO SUL DO MUNICIPIO DE PALMAS	1.534,07	0,00
TESOURO MUNICIPAL DE PALMAS	838.403,28	27.670.728,75
UNIDADE SUPERVISIONADA DE PALMAS	906.887,35	19.148.466,10
TOTAL	68.036.557,42	67.921.077,51
DIFERENÇA	-	-115.479,91

Coordenadoria de Acompanhamento Contábil e Gestão Fiscal em Palmas - TO, aos 29 dias do mês de Agosto de 2020.