



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: CÂMARA MUNICIPAL DE FORMOSO DO ARAGUAIA

GESTOR: ROBSON HARITIANA JAVAE ARAUJO

CONTADOR: RUBENS BORGES BARBOSA

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 PROCESSO DE CONSOLIDAÇÃO

1.1 O valor total registrado na conta 3.5.1.1.2.00.00.00.0000 - Transferências concedidas para execução orçamentária deve ser igual ao da conta 4.5.1.1.2.00.00.00.0000 - Transferências recebidas para execução orçamentária:

| Unidade Gestora | 3.5.1.1.2 - Transferências Concedidas | 4.5.1.1.2 - Transferências Recebidas |
|--|--|---|
| PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSO DO ARAGUAIA | 18.800.568,08 | 4.886.032,85 |
| FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO - FME DE FORMOSO DO ARAGUAIA | 5.509.258,60 | 9.853.899,45 |
| CÂMARA MUNICIPAL DE FORMOSO DO ARAGUAIA | 704,29 | 1.936.130,80 |
| FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FORMOSO DO ARAGUAIA | 0,00 | 6.667.261,06 |
| FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE FORMOSO DO ARAGUAIA | 0,00 | 852.081,15 |
| FUNDAÇÃO CULTURAL ESPORTIVA EDUCACIONAL E AMBIENTAL DE FORMOSO DO ARAGUAIA | 0,00 | 114.421,37 |
| TOTAL | 24.310.530,97 | 24.309.826,68 |
| DIFERENÇA | - | -704,29 |

1.2 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 |
|--|--------------------------------|----------------------------------|
| CÂMARA MUNICIPAL DE FORMOSO DO ARAGUAIA | 0,00 | 1.935.426,51 |
| FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE FORMOSO DO ARAGUAIA | 0,00 | 81.992,21 |
| FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FORMOSO DO ARAGUAIA | 0,00 | 1.109.576,44 |
| PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSO DO ARAGUAIA | 0,00 | 1.964.878,71 |
| TOTAL | 0,00 | 5.091.873,87 |
| DIFERENÇA | - | 5.091.873,87 |

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 EDUCAÇÃO - FME DE FORMOSO DO ARAGUAIA | 4.095.200,00 | 4.095.200,00 |
| PREFEITURA MUNICIPAL DE FORMOSO DO ARAGUAIA | 3.524.580,00 | 3.524.580,00 |
| FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE DE FORMOSO DO ARAGUAIA | 3.308.865,00 | 3.308.865,00 |

| Unidade Gestora | Créditos Abertos com Anulação | Anulação Orçamentária |
|--|--|----------------------------------|
| INSTITUTO DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS DE FORMOSO DO ARAGUAIA | 2.684.458,29 | 929.023,56 |
| CÂMARA MUNICIPAL DE FORMOSO DO ARAGUAIA | 383.156,41 | 383.156,41 |
| FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL DE FORMOSO DO ARAGUAIA | 33.560,00 | 33.560,00 |
| FUNDAÇÃO CULTURAL ESPORTIVA EDUCACIONAL E AMBIENTAL DE FORMOSO DO ARAGUAIA | 22.700,00 | 22.700,00 |
| TOTAL | 14.052.519,70 | 12.297.084,97 |
| DIFERENÇA | - | -1.755.434,73 |

Coordenadoria de Acompanhamento Contábil e Gestão Fiscal em Palmas - TO, aos 24 dias do mês de Março de 2020.