



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

PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCEIÇÃO DO TOCANTINS

892.230.471-53 - LUCIOLLA DI PAULLA FARIAS DE ALENCAR BITTENCOURT

Período Referência: 2020/2

Entrega de dados: 19/02/2021 14:44:56 -

Possui Regime Próprio de Previdência Social - RPPS?

Não

Comentário:

Lei de Instituição do Controle Interno:

Lei 390/2013

Possui entidade da Administração Pública Indireta?

Não

Comentário:

Orçamento

1) Houve abertura de créditos adicionais?

Resposta: Sim

Comentário: foram realizadas abertura de crédito adicionais para ações de combate ao Covid-19, atendendo legislação federal e estadual pertinentes a Pandemia Mundial.

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: Não

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

Comentario: Não houve operação de crédito

61)Houve realização de operação de crédito?

Resposta: Não

Comentario: não houve operação de credito

62)Qual a modalidade da Operação de Crédito?

Resposta: Não Houve

Comentario:

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

Resposta: Não

Comentario:

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

Resposta: Não

Comentario:

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

Resposta: Não

Comentario:

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

Resposta: Não

Comentario: não houve operação de credito

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

Resposta: Não houve

Comentario:

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

Resposta: Não houve

Comentario:

Pessoal

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

Resposta: Sim

Comentario:

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

Resposta: Não

Comentario:

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

Resposta: Não

Comentario:

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

Resposta: Sim

Comentario:

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

Resposta: Não

Comentário:

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

Resposta: Não

Comentário:

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

Resposta: Sim

Comentário:

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

Resposta: Sim

Comentário:

77)Os servidores foram admitidos através de concurso público?

Resposta: Sim

Comentário:

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

Resposta: Sim

Comentário:

79)Existem servidores contratados por tempo determinado?

Resposta: Sim

Comentário:

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

Resposta: Sim

Comentário:

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

Resposta: Sim

Comentário:

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

Resposta: Sim

Comentário:

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

Resposta: Sim

Comentário:

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

Resposta: Não

Comentário:

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

Comentário:

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

Resposta: Não

Comentário:

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: Sim

Comentario: recebimento das parcelas advindas dos leilões para alienação de lotes.

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

Comentario:

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

Resposta: Sim

Comentario:

13) Houve Bens Incorporados e Desincorporados no Patrimônio Municipal?

Resposta: Sim

Comentario:

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

Comentario:

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

Resposta: Sim

Comentario:

Bens em almoxarifado

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

Resposta: Sim

Comentario:

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

Comentario:

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

Resposta: Sim

Comentario:

Licitações, Contratos, Convênios, Acordos e Ajuste

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

Resposta: Sim

Comentario:

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

Comentario:

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: As obras referentes as creches Padrão FNDE convênios 702619 Escola Educ, Infantil Tipo B - Proinfância e a PAC nº

de obra 18323 - Espaço Educativo Infantil Tipo B Proinfância, foram licitadas em 2011, foram abandonados pela empresa

responsável e vencedoras dos certames, que apos laudos do Engenheiro do Município evidenciar desequilíbrio

entre o físico e

financeiros a gestão solicitou que o cronograma de execução fosse atualizado, ou seja, para ser construído até o já

pago,

conforme medições do engenheiro. O Município notificou a empresa em jornal de grande circulação e fez o distrato

do contrato.

Foi realizado a tomada de contas especial apurando os danos ao erário público e impetrado ação judicial de

improbidade

administrativa contras os ex-gestores.

O Município esta buscando uma solução junto ao FNDE para continuação as obras e está com ação na justiça

federal para

retomada da obra.

58)Existem obras em andamento?

Resposta: Sim

Comentario: Obras de Pavimentação ref. Tomada de Preços n.º 004/2020

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: atingiu 30,33%

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

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: Todos os procedimentos realizados pelo município obedeceram a legislação vigente. As falhas apuradas foram

sanadas antes de causar dano ao Erário.

Processos são retornados na origem para correções ou considerados inaptos.

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: Todos os procedimentos realizados pelo município obedeceram a legislação vigente. As falhas apuradas foram

sanadas antes de causar dano ao Erário.

Processos são retornados na origem para correções ou considerados inaptos.

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

Resposta: Todos os procedimentos realizados pelo município obedeceram a legislação vigente. Foi entregue aos departamentos

*Notas de Orientações Técnicas para o correto andamento e atendimento legal.
Os processos são liberados mediante pareceres do Controle Interno.
O Controle Interno esta fazendo levando as evidencias apontadas pelo TCE*

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

Resposta: www.conceicaodotocantins.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 CONCEIÇÃO DO TOCANTINS

041.616.591-56 - EFRAIM SILVA BANDEIRA

Periodo Referencia: 2020/2

Entrega de dados: 26/01/2021 14:28:18 -

Independente Financeiramente?

Sim

Comentário:

Lei de Instituição do Controle Interno:

02/2014

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:

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

Resposta: Não

Comentário: NAO HOUVE CONCURSO PUBLICO

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: Não

Comentário:

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

Resposta: Não

Comentário:

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

Resposta: Sim

Comentário:

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

Resposta: Sim

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: 9

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

Resposta: 50%

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

Resposta: Sim

Comentário:

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

Resposta: Sim

Comentário:

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

Comentário:

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

Resposta: Sim

Comentário:

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

Resposta: Sim

Comentário:

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

Comentário:

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

Comentário:

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

Comentário:

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

Resposta: Sim

Comentário:

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

Resposta: Não

Comentário:

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

Resposta: Sim

Comentário:

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: SEM MAIS IRREGULARIDADES

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

Resposta: TODOS OS PROCEDIMENTOS OBEDECERAM A LEGISLAÇÃO VIGENTE

Informações Adicionais

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

Resposta: <https://conceicaodotocantins.to.leg.br/>