



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
3º QUADRIMESTRE
2023

PMO

OBIDOS-PA

ANO 2023

Rua Deputado Raimundo Chaves, 338 – Centro,
CEP: 68.250-000 – Fone: (93) 3547-3044



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

01 - INTRODUÇÃO:

Na qualidade de responsável pela Unidade de Controle Interno, venho apresentar o Relatório e Parecer sobre as contas relativas a Relatório 3º Quadrimestre de Controle Interno exercício de 2023.

A Controladoria do Município de Óbidos foi criada pela Lei N° 3.406, de 17 de julho de 2006, como forma de ampliar e integralizar a fiscalização do sistema de controle interno, ficam criadas as unidades seccionais da UCI, que são serviços de controle sujeitos a orientação normativa e a supervisão técnica do órgão central do sistema, com, no mínimo um representante das demais Unidades Orçamentárias Municipais.

Este Relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento das autoridades competentes do controle externo e da sociedade, informações de forma simplificada relativas ao 3º Quadrimestre 2023, partindo da avaliação do orçamento, da gestão administrativa em seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário.

02 – ANALISE DAS CONTAS:

O relatório consiste no controle da execução orçamentária e no acompanhamento de seus mais diversos níveis, o qual entre eles contemplarão a verificação de:

Receita, Despesa e Créditos Adicionais.

Demonstração da Receita e Despesa Segundo as categorias Econômicas:

RECEITA	DESPESA	CREDITOS ORÇAMENTARIOS E ADICIONAIS
Receitas	Despesas	Créditos adicionais
TOTAL: 4.381.586,54	TOTAL: 1.609.673,78	TOTAL: 28.798.267,32



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

03- CONTROLE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA E FINANCEIRA

Cumprimento de Metas Propostas na L.D.O e P.P.A.

O Planejamento é responsabilidade da gestão e tem como objetivo principal controlar os programas e projetos, em consonância com as diretrizes do Plano Plurianual (PPA), Lei de Diretrizes Orçamentarias (LDO), e Lei Orçamentaria Anual (LOA), com acompanhamento da execução orçamentaria através da avaliação periódica por este Órgão de Controle Interno.

Demonstrativo com pessoal:

Conforme a despesa com pessoal no 3º quadrimestre de 2023, os demonstrativos referentes a despesa com pessoal, são relatados dessa maneira:

DESPESAS	TOTAL
Despesa Bruta com Pessoal	126.883.565,48

Ao analisar os relatórios contabilizados nas despesas com pessoal verificou-se que o percentual aplicado foi de **69,94 %**, onde o mesmo não está de acordo com o artigo 20 da lei complementar nº 101/2000 LRF.

Desta forma, a unidade de controle interno faz-se ressalva conforme a observância da Lei Complementar nº178/2021, no artigo 15, que diz sobre as medidas de reforço a responsabilidade fiscal, compreendendo assim, a justificativa apresentada pelo município.

Análise da execução orçamentaria:

Conforme os demonstrativos Orçamentários apresentados pelos relatórios econômicos e Financeiro do 3º quadrimestre 2023, com determinação da Lei nº 4.320/64, que houve a Legalidade da aplicação da lei juntamente de forma escriturada com as normas previstas. No entanto, a Receita apresentada está de acordo com a lei 4.320/64, no artigo 2º que informa sobre a lei do orçamento que conterà a discriminação da receita e despesa de forma a evidenciar a política econômica, financeira e o programa de trabalho do governo, obedecidos os princípios da unidade, universalidade e anualidade. A despesa através do demonstrativo, obteve informações de acordo com a lei 4.320/64, no



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

artigo 12. Onde as despesas são classificadas nas seguintes categorias econômicas e escrituradas nos padrões solicitados.

Demonstrativo da Receita e Despesa:

DESCRIÇÃO	TOTAL
Receita arrecadada	28.798.267,32
Despesa Empenhada	60.382.779,19

04- PROCESSOS LICITATORIOS

Demonstrativo de Processos Licitatórios:

Das Licitações Durante o período analisado, houve a realização de procedimentos licitatórios nas modalidades previstas em lei e todos elaborados de acordo com a legislação vigente. A Comissão Permanente de Licitação sendo responsável por conduzir e finalizar os processos licitatórios. Os processos licitatórios são numerados, autuados e protocolados. Todos os processos licitatórios são analisados pelo Controle Interno e quando necessárias feitas às recomendações e correções.

No registro efetuado no 3º quadrimestre de 2023, detectou os seguintes processos

Dispensas	10
inexigibilidade	0
Pregão eletrônico	6
Tomada de Preço	3
Chamada Publica	0
Concurso Publico	0
Concorrência	2
TOTAL	21

licitatórios:



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

05- CONTROLE FINANCEIRO:

Resumo das Atividades Realizadas:

- 1-Os pagamentos são feitos em transferência eletrônica,
- 2-Os pagamentos são feitos de ordem cronológica, previamente estabelecido,
- 3-Os pagamentos por meio eletrônicos são devidamente comprovados
- 4-Antes de efetuar pagamento e conferida para liquidação e autorização,
- 5-As transferências para fundo de investimento são comprovadas via extrato bancário,
- 6- As retenções das notas fiscais são escrituradas e retidas os impostos ISS e IRRF, no Financeira.

06-CONCLUSAO:

Quanto às informações contidas no relatório do 3º Quadrimestre de 2023, pelos procedimentos operacionais verificadas e com base nos demonstrativos contábeis, emitidos pelo setor de contabilidade, vem cumprindo a Legislação vigente, conforme ao processamento da despesa e as normas legais quanto á execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial. Durante a análise, procuramos observar as ações quanto à verificação dos procedimentos quanto ao atendimento dos princípios constitucionais vigente. Assim, fundamentado no Relatório de Controle Interno sobre a Prestação de Contas apresentado, e em consequência dos exames realizados, certificamos “**Favorável**” análise do mesmo.

PATRICIA
MARA MODA
TOURAO:71089
799268

Assinado de forma
digital por PATRICIA
MARA MODA
TOURAO:71089799268
Dados: 2024.01.30
09:31:53 -03'00'

Patrícia Mara Modá Tourão
Coordenadora Controle Interno
Decreto nº613/2021



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
3º QUADRIMESTRE
2023

PMAS

OBIDOS-PA

ANO 2023

Rua Deputado Raimundo Chaves, 338 – Centro,
CEP: 68.250-000 – Fone: (93) 3547-3044



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

01 - INTRODUÇÃO:

Na qualidade de responsável pela Unidade de Controle Interno, venho apresentar o Relatório e Parecer sobre as contas relativas a Relatório 3º Quadrimestre de Controle Interno exercício de 2023.

A Controladoria do Município de Óbidos foi criada pela Lei N° 3.406, de 17 de julho de 2006, como forma de ampliar e integralizar a fiscalização do sistema de controle interno, ficam criadas as unidades seccionais da UCI, que são serviços de controle sujeitos a orientação normativa e a supervisão técnica do órgão central do sistema, com, no mínimo um representante das demais Unidades Orçamentarias Municipais.

Este Relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento das autoridades competentes do controle externo e da sociedade, informações de forma simplificada relativas ao 3º Quadrimestre 2023, partindo da avaliação do orçamento, da gestão administrativa em seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário.

02 – ANALISE DAS CONTAS:

O relatório consiste no controle da execução orçamentaria e no acompanhamento de seus mais diversos níveis, o qual entre eles contemplarão a verificação de:

Receita, Despesa e Créditos Adicionais.

Demonstração da Receita e Despesa Segundo as categorias Econômicas:

RECEITA	DESPESA	CREDITOS ORÇAMENTARIOS E ADICIONAIS
Receitas	Despesas	Créditos adicionais
TOTAL: 321.574,36	TOTAL: 346.006,64	TOTAL: 4.467.518,14



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

03- CONTROLE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA E FINANCEIRA

Cumprimento de Metas Propostas na L.D.O e P.P.A.

O Planejamento é responsabilidade da gestão e tem como objetivo principal controlar os programas e projetos, em consonância com as diretrizes do Plano Plurianual (PPA), Lei de Diretrizes Orçamentarias (LDO), e Lei Orçamentaria Anual (LOA), com acompanhamento da execução orçamentaria através da avaliação periódica por este Órgão de Controle Interno.

Demonstrativo com pessoal:

Conforme a despesa com pessoal no 3º quadrimestre de 2023, os demonstrativos referentes a despesa com pessoal, são relatados dessa maneira:

DESPESAS	TOTAL
Despesa Bruta com Pessoal	126.883.565,48

Ao analisar os relatórios contabilizados nas despesas com pessoal verificou-se que o percentual aplicado foi de **69,94%**, onde o mesmo não está de acordo com o artigo 20 da lei complementar nº 101/2000 LRF.

Desta forma, a unidade de controle interno faz-se ressalva conforme a observância da Lei Complementar nº178/2021, no artigo 15, que diz sobre as medidas de reforço a responsabilidade fiscal, compreendendo assim, a justificativa apresentada pelo município.

Análise da execução orçamentaria:

Conforme os demonstrativos Orçamentários apresentados pelos relatórios econômicos e Financeiro do 3º quadrimestre 2023, com determinação da Lei nº 4.320/64, que houve a Legalidade da aplicação da lei juntamente de forma escriturada com as normas previstas. No entanto, a Receita apresentada está de acordo com a lei 4.320/64, no artigo 2º que informa sobre a lei do orçamento que conterà a discriminação da receita e despesa de forma a evidenciar a política econômica, financeira e o programa de trabalho do governo, obedecidos os princípios da unidade, universalidade e anualidade. A despesa através do demonstrativo, obteve informações de acordo com a lei 4.320/64, no



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

artigo 12. Onde as despesas são classificadas nas seguintes categorias econômicas e escrituradas nos padrões solicitados.

Demonstrativo da Receita e Despesa:

DESCRIÇÃO	TOTAL
Receita arrecadada	1 8 7.7 7 1.6 8 6, 7 6
Despesa Empenhada	921.594,13

04- PROCESSOS LICITATORIOS

Das Licitações Durante o período analisado, houve a realização de procedimentos licitatórios nas modalidades previstas em lei e todos elaborados de acordo com a legislação vigente. A Comissão Permanente de Licitação sendo responsável por conduzir e finalizar os processos licitatórios. Os processos licitatórios são numerados, autuados e protocolados. Todos os processos licitatórios são analisados pelo Controle Interno e quando necessárias feitas às recomendações e correções.

No registro efetuado no 3º quadrimestre de 2023, detectou os seguintes processos licitatórios:

Demonstrativo de Processos Licitatórios:



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

Dispensas	10
inexigibilidade	0
Pregão eletrônico	6
Tomada de Preço	3
Chamada Publica	0
Concurso Publico	0
Concorrência	2
TOTAL	21

05- CONTROLE FINANCEIRO:

Resumo das Atividades Realizadas:

- 1-Os pagamentos são feitos em transferência eletrônica,
- 2-Os pagamentos são feitos de ordem cronológica, previamente estabelecido,
- 3-Os pagamentos por meio eletrônicos são devidamente comprovados
- 4-Antes de efetuar pagamento e conferida para liquidação e autorização,
- 5-As transferências para fundo de investimento são comprovadas via extrato bancário,

06-CONCLUSAO:

Quanto às informações contidas no relatório do 3º Quadrimestre de 2023, pelos procedimentos operacionais verificadas e com base nos demonstrativos contábeis, emitidos pelo setor de contabilidade, vem cumprindo a Legislação vigente, conforme ao processamento da despesa e as normas legais quanto á execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial. Durante a análise, procuramos observar as ações quanto à verificação dos procedimentos quanto ao atendimento dos princípios constitucionais vigente. Assim, fundamentado no Relatório de Controle Interno sobre a Prestação de Contas apresentado, e em consequência dos exames realizados, certificamos “Favorável” análise do mesmo.

PATRICIA
MARA MODA
TOURAO:7108
9799268

Assinado de forma
digital por PATRICIA
MARA MODA
TOURAO:71089799268
Dados: 2024.01.30
09:47:16 -03'00'

Patrícia Mara Moda Tourão
Coordenadora Controle Interno
Decreto nº613/2021



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

3º QUADRIMESTRE

2023

FMDCA

OBIDOS-PA

ANO 2023

Rua Deputado Raimundo Chaves, 338 – Centro,
CEP: 68.250-000 – Fone: (93) 3547-3044



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

01 - INTRODUÇÃO:

Na qualidade de responsável pela Unidade de Controle Interno, venho apresentar o Relatório e Parecer sobre as contas relativas a Relatório 3º Quadrimestre de Controle Interno exercício de 2023.

A Controladoria do Município de Óbidos foi criada pela Lei Nº 3.406, de 17 de julho de 2006, como forma de ampliar e integralizar a fiscalização do sistema de controle interno, ficam criadas as unidades seccionais da UCI, que são serviços de controle sujeitos a orientação normativa e a supervisão técnica do órgão central do sistema, com, no mínimo um representante das demais Unidades Orçamentarias Municipais.

Este Relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento das autoridades competentes do controle externo e da sociedade, informações de forma simplificada relativas ao 3º Quadrimestre 2023, partindo da avaliação do orçamento, da gestão administrativa em seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário.

02 – ANALISE DAS CONTAS:

O relatório consiste no controle da execução orçamentaria e no acompanhamento de seus mais diversos níveis, o qual entre eles contemplarão a verificação de:

Receita, Despesa e Créditos Adicionais.

Demonstração da Receita e Despesa Segundo as categorias Econômicas:

RECEITA	DESPESA	CREDITOS ORÇAMENTARIOS E ADICIONAIS
Receitas	Despesas	Créditos adicionais
TOTAL: 266.295,06	TOTAL: 217.755,63	TOTAL: 69.700,98



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

03- CONTROLE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA E FINANCEIRA

Cumprimento de Metas Propostas na L.D.O e P.P.A.

O Planejamento é responsabilidade da gestão e tem como objetivo principal controlar os programas e projetos, em consonância com as diretrizes do Plano Plurianual (PPA), Lei de Diretrizes Orçamentarias (LDO), e Lei Orçamentaria Anual (LOA), com acompanhamento da execução orçamentaria através da avaliação periódica por este Órgão de Controle Interno.

Demonstrativo com pessoal:

Conforme a despesa com pessoal no 3º quadrimestre de 2023, os demonstrativos referentes a despesa com pessoal, são relatados dessa maneira:

DESPESAS	TOTAL
Despesa Bruta com Pessoal	126.883.565,48

Ao analisar os relatórios contabilizados nas despesas com pessoal verificou-se que o percentual aplicado foi de **69,94%**, onde o mesmo não está de acordo com o artigo 20 da lei complementar nº 101/2000 LRF.

Desta forma, a unidade de controle interno faz-se ressalva conforme a observância da Lei Complementar nº178/2021, no artigo 15, que diz sobre as medidas de reforço a responsabilidade fiscal, compreendendo assim, a justificativa apresentada pelo município.

Análise da execução orçamentaria:

Conforme os demonstrativos Orçamentários apresentados pelos relatórios econômicos e Financeiro do 3º quadrimestre 2023, com determinação da Lei nº 4.320/64, que houve a Legalidade da aplicação da lei juntamente de forma escriturada com as normas previstas. No entanto, a Receita apresentada está de acordo com a lei 4.320/64, no artigo 2º que informa sobre a lei do orçamento que conterà a discriminação da receita e despesa de forma a evidenciar a política econômica, financeira e o programa de trabalho do governo, obedecidos os princípios da unidade, universalidade e anualidade. A despesa através do demonstrativo, obteve informações de acordo com a lei 4.320/64, no



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

artigo 12. Onde as despesas são classificadas nas seguintes categorias econômicas e escrituradas nos padrões solicitados.

Demonstrativo da Receita e Despesa:

DESCRIÇÃO	TOTAL
Receita arrecadada	187.771.686,7 6
Despesa Empenhada	80.452,64

04- PROCESSOS LICITATORIOS

Das Licitações Durante o período analisado, houve a realização de procedimentos licitatórios nas modalidades previstas em lei e todos elaborados de acordo com a legislação vigente. A Comissão Permanente de Licitação sendo responsável por conduzir e finalizar os processos licitatórios. Os processos licitatórios são numerados, autuados e protocolados. Todos os processos licitatórios são analisados pelo Controle Interno e quando necessárias feitas às recomendações e correções.

No registro efetuado no 3º quadrimestre de 2023, detectou os seguintes processos licitatórios:

Demonstrativo de Processos Licitatórios:



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO

E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

Dispensas	10
inexigibilidade	0
Pregão eletrônico	6
Tomada de Preço	3
Chamada Publica	0
Concurso Publico	0
Concorrência	2
TOTAL	21

05- CONTROLE FINANCEIRO:

Resumo das Atividades Realizadas:

- 1-Os pagamentos são feitos em transferência eletrônica,
- 2-Os pagamentos são feitos de ordem cronológica, previamente estabelecido,
- 3-Os pagamentos por meio eletrônicos são devidamente comprovados
- 4-Antes de efetuar pagamento e conferida para liquidação e autorização,
- 5-As transferências para fundo de investimento são comprovadas via extrato bancário,

06-CONCLUSAO:

Quanto às informações contidas no relatório do 3º Quadrimestre de 2023, pelos procedimentos operacionais verificadas e com base nos demonstrativos contábeis, emitidos pelo setor de contabilidade, vem cumprindo a Legislação vigente, conforme ao processamento da despesa e as normas legais quanto á execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial. Durante a análise, procuramos observar as ações quanto à verificação dos procedimentos quanto ao atendimento dos princípios constitucionais vigente. Assim, fundamentado no Relatório de Controle Interno sobre a Prestação de Contas apresentado, e em consequência dos exames realizados, certificamos “**Favorável**” análise do mesmo.

PATRICIA
MARA MODA
TOURAO:7108
9799268

Assinado de forma
digital por PATRICIA
MARA MODA
TOURAO:71089799268
Dados: 2024.01.30
09:48:30 -03'00"

Patrícia Mara Moda Tourão

Coordenadora Controle Interno
Decreto nº613/2021

Rua Deputado Raimundo Chaves, 338 – Centro,
CEP: 68.250-000 – Fone: (93) 3547-3044



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
3º QUADRIMESTRE
2023

FME

OBIDOS-PA

ANO 2023

Rua Deputado Raimundo Chaves, 338 – Centro,
CEP: 68.250-000 – Fone: (93) 3547-3044



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

01 - INTRODUÇÃO:

Na qualidade de responsável pela Unidade de Controle Interno, venho apresentar o Relatório e Parecer sobre as contas relativas a Relatório 3º Quadrimestre de Controle Interno exercício de 2023.

A Controladoria do Município de Óbidos foi criada pela Lei N° 3.406, de 17 de julho de 2006, como forma de ampliar e integralizar a fiscalização do sistema de controle interno, ficam criadas as unidades seccionais da UCI, que são serviços de controle sujeitos a orientação normativa e a supervisão técnica do órgão central do sistema, com, no mínimo um representante das demais Unidades Orçamentarias Municipais.

Este Relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento das autoridades competentes do controle externo e da sociedade, informações de forma simplificada relativas ao 3º Quadrimestre 2023, partindo da avaliação do orçamento, da gestão administrativa em seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário.

02 – ANALISE DAS CONTAS:

O relatório consiste no controle da execução orçamentaria e no acompanhamento de seus mais diversos níveis, o qual entre eles contemplarão a verificação de:

Receita, Despesa e Créditos Adicionais.

Demonstração da Receita e Despesa Segundo as categorias Econômicas:

RECEITA	DESPESA	CREDITOS ORÇAMENTARIOS E ADICIONAIS
Receitas	Despesas	Créditos adicionais
TOTAL: 3.695.167,27	TOTAL: 12.959.113,57	TOTAL: 6.825.929,29



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

03- CONTROLE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA E FINANCEIRA

Cumprimento de Metas Propostas na L.D.O e P.P.A.

O Planejamento é responsabilidade da gestão e tem como objetivo principal controlar os programas e projetos, em consonância com as diretrizes do Plano Plurianual (PPA), Lei de Diretrizes Orçamentarias (LDO), e Lei Orçamentaria Anual (LOA), com acompanhamento da execução orçamentaria através da avaliação periódica por este Órgão de Controle Interno.

Demonstrativo com pessoal:

Conforme a despesa com pessoal no 3º quadrimestre de 2023, os demonstrativos referentes a despesa com pessoal, são relatados dessa maneira:

DESPESAS	TOTAL
Despesa Bruta com Pessoal	126.883.565,48

Ao analisar os relatórios contabilizados nas despesas com pessoal verificou-se que o percentual aplicado foi de **69,94%**, onde o mesmo não está de acordo com o artigo 20 da lei complementar nº 101/2000 LRF.

Desta forma, a unidade de controle interno faz-se ressalva conforme a observância da Lei Complementar nº178/2021, no artigo 15, que diz sobre as medidas de reforço a responsabilidade fiscal, compreendendo assim, a justificativa apresentada pelo município.

Análise da execução orçamentaria

Conforme os demonstrativos Orçamentários apresentados pelos relatórios econômicos e Financeiro do 3º quadrimestre 2023, com determinação da Lei nº 4.320/64, que houve a Legalidade da aplicação da lei juntamente de forma escriturada com as normas previstas. No entanto, a Receita apresentada está de acordo com a lei 4.320/64, no artigo 2º que informa sobre a lei do orçamento que conterà a discriminação da receita e despesa de forma a evidenciar a política econômica, financeira e o programa de trabalho do governo, obedecidos os princípios da unidade, universalidade e anualidade. A despesa através do demonstrativo, obteve informações de acordo com a lei 4.320/64, no



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

artigo 12. Onde as despesas são classificadas nas seguintes categorias econômicas e escrituradas nos padrões solicitados.

Demonstrativo da Receita e Despesa:

DESCRIÇÃO	TOTAL
Receita arrecadada	187.771.686,76
Despesa Empenhada	1.949.959,57

04- PROCESSOS LICITATORIOS

Das Licitações Durante o período analisado, houve a realização de procedimentos licitatórios nas modalidades previstas em lei e todos elaborados de acordo com a legislação vigente. A Comissão Permanente de Licitação sendo responsável por conduzir e finalizar os processos licitatórios. Os processos licitatórios são numerados, autuados e protocolados. Todos os processos licitatórios são analisados pelo Controle Interno e quando necessárias feitas às recomendações e correções.

No registro efetuado no 3º quadrimestre de 2023, detectou os seguintes processos licitatórios:

Demonstrativo de Processos Licitatórios:



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

Dispensas	10
inexigibilidade	0
Pregão eletrônico	6
Tomada de Preço	3
Chamada Publica	0
Concurso Publico	0
Concorrência	2
TOTAL	21

05- CONTROLE FINANCEIRO:

Resumo das Atividades Realizadas:

- 1-Os pagamentos são feitos em transferência eletrônica,
- 2-Os pagamentos são feitos de ordem cronológica, previamente estabelecido,
- 3-Os pagamentos por meio eletrônicos são devidamente comprovados
- 4-Antes de efetuar pagamento e conferida para liquidação e autorização,
- 5-As transferências para fundo de investimento são comprovadas via extrato bancário,

06-CONCLUSAO:

Quanto às informações contidas no relatório do 3º Quadrimestre de 2023, pelos procedimentos operacionais verificadas e com base nos demonstrativos contábeis, emitidos pelo setor de contabilidade, vem cumprindo a Legislação vigente, conforme ao processamento da despesa e as normas legais quanto á execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial. Durante a análise, procuramos observar as ações quanto à verificação dos procedimentos quanto ao atendimento dos princípios constitucionais vigente. Assim, fundamentado no Relatório de Controle Interno sobre a Prestação de Contas apresentado, e em consequência dos exames realizados, certificamos “Favorável” análise do mesmo.

PATRICIA
MARA MODA
TOURAO:71089
799268

Assinado de forma
digital por PATRICIA
MARA MODA
TOURAO:71089799268
Dados: 2024.01.30
09:41:54 -03'00'

Patrícia Mara Moda Tourão
Coordenadora Controle Interno
Decreto nº613/2021



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
3º QUADRIMESTRE
2023

PMMA

OBIDOS-PA

ANO 2023

Rua Deputado Raimundo Chaves, 338 – Centro,
CEP: 68.250-000 – Fone: (93) 3547-3044



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

01 - INTRODUÇÃO:

Na qualidade de responsável pela Unidade de Controle Interno, venho apresentar o Relatório e Parecer sobre as contas relativas a Relatório 3º Quadrimestre de Controle Interno exercício de 2023.

A Controladoria do Município de Óbidos foi criada pela Lei N° 3.406, de 17 de julho de 2006, como forma de ampliar e integralizar a fiscalização do sistema de controle interno, ficam criadas as unidades seccionais da UCI, que são serviços de controle sujeitos a orientação normativa e a supervisão técnica do órgão central do sistema, com, no mínimo um representante das demais Unidades Orçamentarias Municipais.

Este Relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento das autoridades competentes do controle externo e da sociedade, informações de forma simplificada relativas ao 3º Quadrimestre 2023, partindo da avaliação do orçamento, da gestão administrativa em seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário.

02 – ANALISE DAS CONTAS:

O relatório consiste no controle da execução orçamentaria e no acompanhamento de seus mais diversos níveis, o qual entre eles contemplarão a verificação de:

Receita, Despesa e Créditos Adicionais.

Demonstração da Receita e Despesa Segundo as categorias Econômicas:

RECEITA	DESPESA	CREDITOS ORÇAMENTARIOS E ADICIONAIS
Receitas	Despesas	Créditos adicionais
TOTAL: 1.005.739,50	TOTAL: 2.242,41	TOTAL: 28.798.267,32



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

03- CONTROLE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA E FINANCEIRA

Cumprimento de Metas Propostas na L.D.O e P.P.A.

O Planejamento é responsabilidade da gestão e tem como objetivo principal controlar os programas e projetos, em consonância com as diretrizes do Plano Plurianual (PPA), Lei de Diretrizes Orçamentarias (LDO), e Lei Orçamentaria Anual (LOA), com acompanhamento da execução orçamentaria através da avaliação periódica por este Órgão de Controle Interno.

Demonstrativo com pessoal:

Conforme a despesa com pessoal no 3º quadrimestre de 2023, os demonstrativos referentes a despesa com pessoal, são relatados dessa maneira:

DESPESAS	TOTAL
Despesa Bruta com Pessoal	126.883.565,48

Ao analisar os relatórios contabilizados nas despesas com pessoal, emitido pelo sistema de Folha de Pagamento, verificou-se que o percentual aplicado foi de **69,94%**, onde o mesmo não está de acordo com o artigo 20 da lei complementar nº 101/2000 LRF.

Desta forma, a unidade de controle interno faz-se ressalva conforme a observância da Lei Complementar nº178/2021, no artigo 15, que diz sobre as medidas de reforço a responsabilidade fiscal, compreendendo assim, a justificativa apresentada pelo município.

Análise da execução orçamentaria

Conforme os demonstrativos Orçamentários apresentados pelos relatórios econômicos e Financeiro do 3º quadrimestre 2023, com determinação da Lei nº 4.320/64, que houve a Legalidade da aplicação da lei juntamente de forma escriturada com as normas previstas. No entanto, a Receita apresentada está de acordo com a lei 4.320/64, no artigo 2º que informa sobre a lei do orçamento que conterà a discriminação da receita e despesa de forma a evidenciar a política econômica, financeira e o programa de trabalho do governo, obedecidos os princípios da unidade, universalidade e anualidade. A despesa através do demonstrativo, obteve informações de acordo coma lei 4.320/64, no



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

artigo 12. Onde as despesas são classificadas nas seguintes categorias econômicas e escrituradas nos padrões solicitados.

Demonstrativo da Receita e Despesa:

DESCRIÇÃO	TOTAL
Receita arrecadada	187.771.686,76
Despesa Empenhada	60.382.779,19

04- PROCESSOS LICITATORIOS

Das Licitações Durante o período analisado, houve a realização de procedimentos licitatórios nas modalidades previstas em lei e todos elaborados de acordo com a legislação vigente. A Comissão Permanente de Licitação sendo responsável por conduzir e finalizar os processos licitatórios. Os processos licitatórios são numerados, autuados e protocolados. Todos os processos licitatórios são analisados pelo Controle Interno e quando necessárias feitas às recomendações e correções.

No registro efetuado no 3º quadrimestre de 2023, detectou os seguintes processos licitatórios:

Demonstrativo de Processos Licitatórios:



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

Dispensas	10
inexigibilidade	0
Pregão eletrônico	6
Tomada de Preço	3
Chamada Publica	0
Concurso Publico	0
Concorrência	2
TOTAL	21

05- CONTROLE FINANCEIRO:

Resumo das Atividades Realizadas:

- 1-Os pagamentos são feitos em transferência eletrônica,
- 2-Os pagamentos são feitos de ordem cronológica, previamente estabelecido,
- 3-Os pagamentos por meio eletrônicos são devidamente comprovados
- 4-Antes de efetuar pagamento e conferida para liquidação e autorização,
- 5-As transferências para fundo de investimento são comprovadas via extrato bancário,

06-CONCLUSAO:

Quanto às informações contidas no relatório do 3º Quadrimestre de 2023, pelos procedimentos operacionais verificadas e com base nos demonstrativos contábeis, emitidos pelo setor de contabilidade, vem cumprindo a Legislação vigente, conforme ao processamento da despesa e as normas legais quanto á execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial. Durante a análise, procuramos observar as ações quanto à verificação dos procedimentos quanto ao atendimento dos princípios constitucionais vigente. Assim, fundamentado no Relatório de Controle Interno sobre a Prestação de Contas apresentado, e em consequência dos exames realizados, certificamos “**Favorável**” análise do mesmo.

PATRICIA MARA MODA
TOURAO:71089799268
799268

Assinado de forma digital por PATRICIA MARA MODA
TOURAO:71089799268
Dados: 2024.01.30 09:38:32 -03'00'

Patrícia Mara Modá Tourão

Coordenadora Controle Interno
Decreto nº613/2021



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
3º QUADRIMESTRE
2023

PMS

OBIDOS-PA

ANO 2023

Rua Deputado Raimundo Chaves, 338 – Centro,
CEP: 68.250-000 – Fone: (93) 3547-3044



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

01 - INTRODUÇÃO:

Na qualidade de responsável pela Unidade de Controle Interno, venho apresentar o Relatório e Parecer sobre as contas relativas a Relatório 3º Quadrimestre de Controle Interno exercício de 2023.

A Controladoria do Município de Óbidos foi criada pela Lei N° 3.406, de 17 de julho de 2006, como forma de ampliar e integralizar a fiscalização do sistema de controle interno, ficam criadas as unidades seccionais da UCI, que são serviços de controle sujeitos a orientação normativa e a supervisão técnica do órgão central do sistema, com, no mínimo um representante das demais Unidades Orçamentarias Municipais.

Este Relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento das autoridades competentes do controle externo e da sociedade, informações de forma simplificada relativas ao 3º Quadrimestre 2023, partindo da avaliação do orçamento, da gestão administrativa em seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário.

02 – ANALISE DAS CONTAS:

O relatório consiste no controle da execução orçamentaria e no acompanhamento de seus mais diversos níveis, o qual entre eles contemplarão a verificação de:

Receita, Despesa e Créditos Adicionais.

Demonstração da Receita e Despesa Segundo as categorias Econômicas:

RECEITA	DESPESA	CREDITOS ORÇAMENTARIOS E ADICIONAIS
Receitas	Despesas	Créditos adicionais
TOTAL: 6.794.998,36	TOTAL: 740.419,74	TOTAL: 28.798.267,32



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

03- CONTROLE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA E FINANCEIRA

Cumprimento de Metas Propostas na L.D.O e P.P.A.

O Planejamento é responsabilidade da gestão e tem como objetivo principal controlar os programas e projetos, em consonância com as diretrizes do Plano Plurianual (PPA), Lei de Diretrizes Orçamentarias (LDO), e Lei Orçamentaria Anual (LOA), com acompanhamento da execução orçamentaria através da avaliação periódica por este Órgão de Controle Interno.

Demonstrativo com pessoal:

Conforme a despesa com pessoal no 3º quadrimestre de 2023, os demonstrativos referentes a despesa com pessoal, são relatados dessa maneira:

DESPESAS	TOTAL
Despesa Bruta com Pessoal	126.883.565,48

Ao analisar os relatórios contabilizados nas despesas com pessoal, através do sistema de Folha de Pagamento, verificou-se que o percentual aplicado foi de **69,94%**, onde o mesmo não está de acordo com o artigo 20 da lei complementar nº 101/2000 LRF.

Desta forma, a unidade de controle interno faz-se ressalva conforme a observância da Lei Complementar nº178/2021, no artigo 15, que diz sobre as medidas de reforço a responsabilidade fiscal, compreendendo assim, a justificativa apresentada pelo município.

Análise da execução orçamentaria:

Conforme os demonstrativos Orçamentários apresentados pelos relatórios econômicos e Financeiro do 3º quadrimestre 2023, com determinação da Lei nº 4.320/64, que houve a Legalidade da aplicação da lei juntamente de forma escriturada com as normas previstas. No entanto, a Receita apresentada está de acordo com a lei 4.320/64, no artigo 2º que informa sobre a lei do orçamento que conterà a discriminação da receita e despesa de forma a evidenciar a política econômica, financeira e o programa de trabalho do governo, obedecidos os princípios da unidade, universalidade e anualidade. A despesa através do demonstrativo, obteve informações de acordo com a lei 4.320/64, no



**PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO**

E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

artigo 12. Onde as despesas são classificadas nas seguintes categorias econômicas e escriturada nos padrões solicitados.

Demonstrativo da Receita e Despesa:

DESCRIÇÃO	TOTAL
Receita arrecadada	187.771.686,76
Despesa Empenhada	36.543.370,39

04- PROCESSOS LICITATORIOS

Das Licitações Durante o período analisado, houve a realização de procedimentos licitatórios nas modalidades previstas em lei e todos elaborados de acordo com a legislação vigente. A Comissão Permanente de Licitação sendo responsável por conduzir e finalizar os processos licitatórios. Os processos licitatórios são numerados, autuados e protocolados. Todos os processos licitatórios são analisados pelo Controle Interno e quando necessárias feitas às recomendações e correções.

No registro efetuado no 3º quadrimestre de 2023, detectou os seguintes processos licitatórios:

Demonstrativo de Processos Licitatórios:



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

Dispensas	10
inexigibilidade	0
Pregão eletrônico	6
Tomada de Preço	3
Chamada Publica	0
Concurso Publico	0
Concorrência	2
TOTAL	21

05- CONTROLE FINANCEIRO:

Resumo das Atividades Realizadas:

- 1-Os pagamentos são feitos em transferência eletrônica,
- 2-Os pagamentos são feitos de ordem cronológica, previamente estabelecido,
- 3-Os pagamentos por meio eletrônicos são devidamente comprovados
- 4-Antes de efetuar pagamento e conferida para liquidação e autorização,
- 5-As transferências para fundo de investimento são comprovadas via extrato bancário,

06-CONCLUSAO:

Quanto às informações contidas no relatório do 3º Quadrimestre de 2023, pelos procedimentos operacionais verificadas e com base nos demonstrativos contábeis, emitidos pelo setor de contabilidade, vem cumprindo a Legislação vigente, conforme ao processamento da despesa e as normas legais quanto á execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial. Durante a análise, procuramos observar as ações quanto à verificação dos procedimentos quanto ao atendimento dos princípios constitucionais vigente. Assim, fundamentado no Relatório de Controle Interno sobre a Prestação de Contas apresentado, e em consequência dos exames realizados, certificamos “**Favorável**” análise do mesmo.

PATRICIA
MARA MODA
TOURAO:710
89799268
Assinado de forma digital por PATRICIA MARA MODA
TOURAO:71089799268
Dados: 2024.01.30 09:35:54 -03'00'
Patrícia Mara Moda Tourão
Coordenadora Controle Interno
Decreto nº613/202



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

3º QUADRIMESTRE

2023

FUNDEB

OBIDOS-PA

ANO 2023

Rua Deputado Raimundo Chaves, 338 – Centro,
CEP: 68.250-000 – Fone: (93) 3547-3044



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

01 - INTRODUÇÃO:

Na qualidade de responsável pela Unidade de Controle Interno, venho apresentar o Relatório e Parecer sobre as contas relativas a Relatório 3º Quadrimestre de Controle Interno exercício de 2023.

A Controladoria do Município de Óbidos foi criada pela Lei N° 3.406, de 17 de julho de 2006, como forma de ampliar e integralizar a fiscalização do sistema de controle interno, ficam criadas as unidades seccionais da UCI, que são serviços de controle sujeitos a orientação normativa e a supervisão técnica do órgão central do sistema, com, no mínimo um representante das demais Unidades Orçamentarias Municipais.

Este Relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento das autoridades competentes do controle externo e da sociedade, informações de forma simplificada relativas ao 3º Quadrimestre 2023, partindo da avaliação do orçamento, da gestão administrativa em seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário.

02 – ANALISE DAS CONTAS:

O relatório consiste no controle da execução orçamentaria e no acompanhamento de seus mais diversos níveis, o qual entre eles contemplarão a verificação de:

Receita, Despesa e Créditos Adicionais.

Demonstração da Receita e Despesa Segundo as categorias Econômicas:

RECEITA	DESPESA	CREDITOS ORÇAMENTARIOS E ADICIONAIS
Receitas	Despesas	Créditos adicionais
TOTAL: 19.048.771,61	TOTAL: 9.904,55	TOTAL: 29.151.020,12



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

03- CONTROLE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA E FINANCEIRA

Cumprimento de Metas Propostas na L.D.O e P.P.A.

O Planejamento é responsabilidade da gestão e tem como objetivo principal controlar os programas e projetos, em consonância com as diretrizes do Plano Plurianual (PPA), Lei de Diretrizes Orçamentarias (LDO), e Lei Orçamentaria Anual (LOA), com acompanhamento da execução orçamentaria através da avaliação periódica por este Órgão de Controle Interno.

Demonstrativo com pessoal:

Conforme a despesa com pessoal no 3º quadrimestre de 2023, os demonstrativos referentes a despesa com pessoal, são relatados dessa maneira:

DESPESAS	TOTAL
Despesa Bruta com Pessoal	126.883.565,48

Ao analisar os relatórios contabilizados nas despesas com pessoal verificou-se que o percentual aplicado foi de 62,37%, onde o mesmo não está de acordo com o artigo 20 da lei complementar nº 101/2000 LRF.

Desta forma, a unidade de controle interno faz-se ressalva conforme a observância da Lei Complementar nº178/2021, no artigo 15, que diz sobre as medidas de reforço a responsabilidade fiscal, compreendendo assim, a justificativa apresentada pelo município.

Análise da execução orçamentaria

Conforme os demonstrativos Orçamentários apresentados pelos relatórios econômicos e Financeiro do 3º quadrimestre 2023, com determinação da Lei nº 4.320/64, que houve a Legalidade da aplicação da lei juntamente de forma escriturada com as normas previstas. No entanto, a Receita apresentada está de acordo com a lei 4.320/64, no artigo 2º que informa sobre a lei do orçamento que conterà a discriminação da receita e despesa de forma a evidenciar a política econômica, financeira e o programa de trabalho do governo, obedecidos os princípios da unidade, universalidade e anualidade. A despesa através do demonstrativo, obteve informações de acordo coma lei 4.320/64, no



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

artigo 12. Onde as despesas são classificadas nas seguintes categorias econômicas e escrituradas nos padrões solicitados.

Demonstrativo da Receita e Despesa:

DESCRIÇÃO	TOTAL
Receita arrecadada	187.771.686,76
Despesa Empenhada	102.625.773,90

04- PROCESSOS LICITATORIOS

Das Licitações Durante o período analisado, houve a realização de procedimentos licitatórios nas modalidades previstas em lei e todos elaborados de acordo com a legislação vigente. A Comissão Permanente de Licitação sendo responsável por conduzir e finalizar os processos licitatórios. Os processos licitatórios são numerados, autuados e protocolados. Todos os processos licitatórios são analisados pelo Controle Interno e quando necessárias feitas às recomendações e correções.

No registro efetuado no 3º quadrimestre de 2023, detectou os seguintes processos licitatórios:

Demonstrativo de Processos Licitatórios:



PREFEITURA MUNICIPAL DE ÓBIDOS
CONTROLADORIA DO MUNICÍPIO
E-mail: controleinterno.obs@gmail.com

Dispensas	10
inexigibilidade	0
Pregão eletrônico	6
Tomada de Preço	3
Chamada Publica	0
Concurso Publico	0
Concorrência	2
TOTAL	21

05- CONTROLE FINANCEIRO:

Resumo das Atividades Realizadas:

- 1-Os pagamentos são feitos em transferência eletrônica,
- 2-Os pagamentos são feitos de ordem cronológica, previamente estabelecido,
- 3-Os pagamentos por meio eletrônicos são devidamente comprovados
- 4-Antes de efetuar pagamento e conferida para liquidação e autorização,
- 5-As transferências para fundo de investimento são comprovadas via extrato bancário,

06-CONCLUSAO:

Quanto às informações contidas no relatório do 3º Quadrimestre de 2023, pelos procedimentos operacionais verificadas e com base nos demonstrativos contábeis, emitidos pelo setor de contabilidade, vem cumprindo a Legislação vigente, conforme ao processamento da despesa e as normas legais quanto á execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial. Durante a análise, procuramos observar as ações quanto à verificação dos procedimentos quanto ao atendimento dos princípios constitucionais vigente. Assim, fundamentado no Relatório de Controle Interno sobre a Prestação de Contas apresentado, e em consequência dos exames realizados, certificamos “Favorável” análise do mesmo.

PATRICIA
MARA MODA
TOURAO:7108
9799268

Assinado de forma
digital por PATRICIA
MARA MODA
TOURAO:71089799268
Dados: 2024.01.30
09:37:22 -03'00'

Patrícia Mara Moda Tourão

Coordenadora Controle Interno
Decreto nº613/2021