



RELATÓRIO DE ANÁLISE DO CONTROLE INTERNO CONSOLIDADO DO EXERCÍCIO DE 2023.

O responsável pelo órgão de Controle Interno do Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Altamira (ALTAPREV), no Estado do Pará vem apresentar relatório acerca da prestação de contas deste Instituto, referente ao relatório de análise consolidado do exercício de 2023, em atendimento ao previsto no art. 74 da Constituição Federal, artigo 59 da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, nos termos da Resolução nº 003/2006 de 25 de agosto de 2006 e, Item nº 2 da Resolução nº 002/2015/TCM-PA.

I - RELATÓRIO

Considerando as incumbências do Órgão de Controle Interno, foram analisados os atos de repercussão contábil e financeira praticados pela sua administração, por meio das demonstrações contábeis (balanço financeiro, balanço orçamentário, balanço patrimonial, balancetes das despesas efetuadas, balancete das receitas e demonstrativo da receita/despesas segundo categoria econômica e saldo das contas bancárias disponibilizadas a essa coordenadoria.

O Controle Interno desenvolveu suas atividades através da orientação e prestação de informações visando o pleno atendimento das normas legais. Basicamente o Controle Interno atuou através da sistemática de informar e fazer recomendações administrativas informais ou formais, visando a sanar inconformidades ou deficiências administrativas detectadas.

Não obstante, este relatório tem por objetivo abordar de forma resumida, alguns aspectos considerados mais relevantes da execução orçamentária e financeira do **ALTRAPREV** e analisar os demonstrativos contábeis referente ao relatório de análise consolidado do exercício de 2023, como forma de acompanhar as aplicações dos recursos conforme dispositivos constitucionais vigentes, bem como orientar nas questões pertinentes a boa aplicação dos recursos para atender aos anseios dos servidores.

A prestação de contas do ALTAPREV do relatório consolidado de 2023, foi analisada absorvendo as informações consolidada de toda movimentação orçamentária e financeira do exercício anual, conforme disposições a seguir:

EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA: A Lei Orçamentária Anual nº 3.368 de 31 de dezembro de 2022, fixou verbas para o Instituto de Previdência Social dos Servidores Públicos do Município de Altamira (ALTAPREV) no montante de R\$ **18.227.812,95**

EXECUÇÃO FINANCEIRA: A movimentação financeira do exercício, orçamentária e extra orçamentária, foi demonstrada no balancete da seguinte forma:

BALANCETE FINANCEIRO

Pará
 Governo Municipal de Altamira
 Instituto de Previdência de Altamira

ATÉ DEZEMBRO DE 2023
 Página : 0001

RECEITAS		DESPESAS	
ORÇAMENTÁRIA		ORÇAMENTÁRIA	
Contribuições	7.239.536,09	Assistência Social	20.937.446,15
Receita Patrimonial	8.317.670,97		
Contribuições - intra	8.392.684,54		
Receita Patrimonial - retif. - outras	-688.291,84		
		subtotal orçamentária	20.937.446,15
subtotal orçamentária	23.261.599,76		
CONTRAPARTIDA		EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
EMPENHADA E A PAGAR - ALTAPREV	2.800,00	CONSIGNAÇÕES	
subtotal contrapartida	2.800,00	BANCO DO BRASIL S/A - ALTAPREV	1.585.020,23
		CAIXA ECONOMICA FEDERAL - ALTAPREV	39.365,74
		COOPERATIVA DE CREDITO, POUPANCA E INVES - A	287.189,97
		ELETROMARC - M. C. FRUGONE COMERCIAL - E - A	17.622,00
		INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCI - A	63.279,02
		IRRF - ALTAPREV	1.078.667,25
		PENSÃO ALIMENTÍCIA - ALTAPREV	13.222,81
		SINTEPP - ALTAPREV	42.874,33
		subtotal	3.127.241,35
		subtotal extra-orçamentária	3.127.241,35
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA		TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	
CONSIGNAÇÕES			
BANCO DO BRASIL S/A - ALTAPREV	1.585.020,23	subtotal transferências concedidas	
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - ALTAPREV	41.646,16	0,00	
COOPERATIVA DE CREDITO, POUPANCA E INVES - A	313.664,83		
ELETROMARC - M. C. FRUGONE COMERCIAL - E - A	17.622,00		
INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCI - A	34.989,36		
IRRF - ALTAPREV	1.154.183,83		
PENSÃO ALIMENTÍCIA - ALTAPREV	13.222,81		
SINTEPP - ALTAPREV	42.874,33		
subtotal	3.203.223,55		
subtotal extra-orçamentária	3.203.223,55		
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		SALDOS ATUAIS	
subtotal transferências recebidas		Mês atual	
0,00		BANCOS	
		BB. 0.450.100-4 (RPPS APLICAÇÕES	
		14.793.017,73	
		BB. 00.450.100-4 (BCO BRASIL)	
		103.869,13	
		BMFBovespa. 0.326-5 (BMF BOVESPA)	
		11.592,44	
		BRADESCO. 000.031.145-6 (BRADESCO APLICA	
		524.244,36	
		BRB. 000.042.729-5 (BRB BRASILIA AP	
		1.360.612,04	
		CEF. 020-0 (CAIXA ECONOMICA	
		4.968,42	
		CEF. 000.020-0 (CEF-APLIC.FINAN	
		14.699.837,37	
		CEF. 0.000.020-0 (CAIXA FIC CAP)	
		1.199.602,66	
		ITAU. 00.085.897-4 (ITAU-CONQUEST A	
		55.611,71	
		SICREDI. 0.915.095-3 (SICREDI)	
		1.794.678,62	
		subtotal	
		34.548.034,48	
		subtotal saldos atuais	
		34.548.034,48	
SALDOS ANTERIORES		SALDOS ANTERIORES	
Exerc anterior		Exerc anterior	
BANCOS		BANCOS	
BANPARA. 000.191.836-2 (BANPARÁ - LFT)	4.180.097,65		
BB. 0.450.100-4 (RPPS APLICAÇÕES	14.828.601,88		
BB. 00.450.100-4 (BCO BRASIL)	20,00		
BMFBovespa. 0.326-5 (BMF BOVESPA)	11.592,44		
BRADESCO. 000.031.145-6 (BRADESCO APLICA	171.140,04		
BRB. 000.042.729-5 (BRB BRASILIA AP	1.360.612,04		
CEF. 020-0 (CAIXA ECONOMICA	2.688,00		
CEF. 000.020-0 (CEF-APLIC.FINAN	9.177.823,72		
CEF. 0.000.020-0 (CAIXA FIC CAP)	1.025.579,79		
ITAU. 00.085.897-4 (ITAU-CONQUEST A	61.118,70		
SICREDI. 0.915.095-3 (SICREDI)	1.325.824,41		

STELIO SOARES TAVARES FILHO
 CONTADOR

WAGNER WESLEY LIMA DA COSTA
 DIRETOR EXECUTIVO

BALANCETE FINANCEIRO

Pará
Governo Municipal de Altamira
Instituto de Previdência de Altamira

ATÉ DEZEMBRO DE 2023
Página : 0002

R E C E I T A S		D E S P E S A S	
subtotal	32.145.098,67		
subtotal saldos anteriores	32.145.098,67		
TOTAL RECEITAS	58.612.721,98	TOTAL DESPESAS	58.612.721,98

Altamira, 31 de Dezembro de 2023.

STELIO SOARES TAVARES FILHO
CONTADOR

WAGNER WESLEY LIMA DA COSTA
DIRETOR EXECUTIVO

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS POR CATEGORIA ECONÔMICA

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	DESPESA FIXADA	DOTAÇÃO ATUALIZADA (ACUMULADA)	VALOR EMPENHADO (NO PERÍODO)	VALOR LIQUIDADADO (NO PERÍODO)	VALOR PAGO (NO PERÍODO)
3.0.00.00.00	Despesas correntes	0,00	20.888.516,15	7.591.184,07	7.591.184,07	7.593.984,07
	18001111	0,00	19.192.855,78	6.951.612,07	6.951.612,07	6.951.612,07
	18001121	0,00	465.684,05	161.230,73	161.230,73	161.230,73
	18020000	0,00	1.229.976,32	478.341,27	478.341,27	481.141,27
3.1.00.00.00	Pessoal e encargos sociais	0,00	585.437,50	250.175,35	250.175,35	250.175,35
	18001111	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18001121	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18020000	0,00	585.437,50	250.175,35	250.175,35	250.175,35
3.1.90.00.00	Aplicações diretas	0,00	518.746,99	250.175,35	250.175,35	250.175,35
	18001111	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18001121	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18020000	0,00	518.746,99	250.175,35	250.175,35	250.175,35
3.1.90.11.00	Vencimentos e vant. fixas pessoal civi	0,00	427.205,54	158.633,90	158.633,90	158.633,90*
	18020000	0,00	427.205,54	158.633,90	158.633,90	158.633,90
3.1.90.13.00	Obrigações patronais	0,00	91.541,45	91.541,45	91.541,45	91.541,45*
	18020000	0,00	91.541,45	91.541,45	91.541,45	91.541,45
3.1.91.00.00	Apl. dir. entre órgãos integr. do orçam	0,00	66.690,51	0,00	0,00	0,00
	18020000	0,00	66.690,51	0,00	0,00	0,00
3.1.91.13.00	Obrigações patronais	0,00	66.690,51	0,00	0,00	0,00*
	18020000	0,00	66.690,51	0,00	0,00	0,00
3.3.00.00.00	Outras despesas correntes	0,00	20.303.078,65	7.341.008,72	7.341.008,72	7.343.808,72
	18001111	0,00	19.192.855,78	6.951.612,07	6.951.612,07	6.951.612,07
	18001121	0,00	465.684,05	161.230,73	161.230,73	161.230,73
	18020000	0,00	644.538,82	228.165,92	228.165,92	230.965,92
3.3.90.00.00	Aplicações diretas	0,00	20.303.078,65	7.341.008,72	7.341.008,72	7.343.808,72
	18001111	0,00	19.192.855,78	6.951.612,07	6.951.612,07	6.951.612,07
	18001121	0,00	465.684,05	161.230,73	161.230,73	161.230,73
	18020000	0,00	644.538,82	228.165,92	228.165,92	230.965,92
3.3.90.01.00	Aposentad. , reserva remun. e reformas	0,00	17.322.295,13	6.276.385,45	6.276.385,45	6.276.385,45*
	18001111	0,00	16.889.111,08	6.126.404,72	6.126.404,72	6.126.404,72
	18001121	0,00	433.184,05	149.980,73	149.980,73	149.980,73
3.3.90.03.00	Pensões	0,00	2.336.244,70	836.457,35	836.457,35	836.457,35*
	18001111	0,00	2.303.744,70	825.207,35	825.207,35	825.207,35
	18001121	0,00	32.500,00	11.250,00	11.250,00	11.250,00
3.3.90.14.00	Diárias - civil	0,00	8.050,00	0,00	0,00	0,00*
	18020000	0,00	8.050,00	0,00	0,00	0,00
3.3.90.30.00	Material de consumo	0,00	42.145,93	12.262,66	12.262,66	12.262,66*
	18020000	0,00	42.145,93	12.262,66	12.262,66	12.262,66
3.3.90.35.00	Serviços de consultoria	0,00	370.370,00	125.570,00	125.570,00	125.570,00*
	18020000	0,00	370.370,00	125.570,00	125.570,00	125.570,00

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS POR CATEGORIA ECONÔMICA

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	DESPESA FIXADA	DOTAÇÃO ATUALIZADA (ACUMULADA)	VALOR EMPENHADO (NO PERÍODO)	VALOR LIQUIDADO (NO PERÍODO)	VALOR PAGO (NO PERÍODO)
3.3.90.36.00	Outros serv. de terceiros pessoa física	0,00	45.098,00	14.370,00	14.370,00	14.370,00*
	18020000	0,00	45.098,00	14.370,00	14.370,00	14.370,00
3.3.90.39.00	Outros serv. de terc. pessoa jurídica	0,00	89.029,56	42.015,72	42.015,72	42.265,72*
	18020000	0,00	89.029,56	42.015,72	42.015,72	42.265,72
3.3.90.40.00	Serv. tecnologia informação/comunic. -	0,00	89.845,33	33.947,54	33.947,54	36.497,54*
	18020000	0,00	89.845,33	33.947,54	33.947,54	36.497,54
4.0.00.00.00	Despesas de capital	0,00	48.930,00	0,00	0,00	0,00
	18020000	0,00	48.930,00	0,00	0,00	0,00
4.4.00.00.00	Investimentos	0,00	48.930,00	0,00	0,00	0,00
	18020000	0,00	48.930,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.00.00	Aplicações diretas	0,00	48.930,00	0,00	0,00	0,00
	18020000	0,00	48.930,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.52.00	Equipamentos e material permanente	0,00	48.930,00	0,00	0,00	0,00*
	18020000	0,00	48.930,00	0,00	0,00	0,00
	18001111	0,00	19.192.855,78	6.951.612,07	6.951.612,07	6.951.612,07
	18001121	0,00	465.684,05	161.230,73	161.230,73	161.230,73
	18020000	0,00	1.278.906,32	478.341,27	478.341,27	481.141,27
TOTAL GERAL DA DESPESA		0,00	20.937.446,15	7.591.184,07	7.591.184,07	7.593.984,07

DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS POR CATEGORIA ECONÔMICA

CÓDIGO	ESPECIFICAÇÃO	DESPEZA FIXADA	DOTAÇÃO ATUALIZADA (ACUMULADA)	VALOR EMPENHADO (NO PERÍODO)	VALOR LIQUIDADO (NO PERÍODO)	VALOR PAGO (NO PERÍODO)
--------	---------------	----------------	-----------------------------------	---------------------------------	---------------------------------	----------------------------

Nota: (*) contas analíticas, demais são sintéticas

II - CONCLUSÃO

O Controle Interno avaliando o processo de prestação de contas quanto aos diversos aspectos que envolvem a Administração do Município no que se refere à eficiência, eficácia e efetividade. Conclui pela evolução da gestão administrativa do presente período. O tripé eficiência, eficácia e efetividade, tem sido perseguido com a busca de resultados, atingimento de objetivos e metas, tornando dinâmica as políticas públicas. A efetividade pela preocupação com implementação de um relacionamento externo de resultados, atuante, ágil, tanto no que concerne ao administrado quanto na interação com as ordens superiores de governo, visando o atendimento das necessidades do instituto. A implementação de procedimentos de controles, fruto do desejo de aprimoramento, vem favorecer a aplicação de recursos públicos de forma mais eficaz, propiciando a efetividade das ações administrativas e previdenciárias em benefício dos servidores. Possibilitando ainda, que ao constatar quaisquer fragilidades, sejam adotadas medidas corretivas de imediato e caso necessário medidas austeras. O órgão de Controle Interno, tem a preocupação de atuar de forma responsável e comprometida no acompanhamento da execução orçamentária, financeira, patrimonial, administrativa e operacional. Este Relatório, bem como a Prestação de Contas buscou atender além das exigências da Instrução Normativa do TCM/PA, a todos os mandamentos legais. É o que coube ao órgão de Controle Interno relatar e levar a apreciação deste Tribunal de Contas.

Em resumo, no que tange a legalidade dos atos de Gestão Financeira, Orçamentária e Licitações, opinamos pela devida observância a Legislação em vigor.

Altamira/Pa, 24 de janeiro de 2023.

**Coordenadora de Controle Interno
ALTAPREV**