



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS
DO MUNICÍPIO DE ALTAMIRA
CNPJ nº 01.966.769/0001-21



RELATÓRIO DE ANÁLISE DO CONTROLE INTERNO

1º QUADRIMESTRE DE 2024.

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 1º Quadrimestre de 2024, 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 **ALTAPREV** e analisar os demonstrativos contábeis referentes ao 1º QUADRIMESTRE (janeiro a abril) de 2024, 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 1º quadrimestre de 2024, foi analisada absorvendo as informações consolidada de toda movimentação orçamentária e financeira do quadrimestre, conforme disposições a seguir:

EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA: A Lei Orçamentária Anual nº 3.368 de 31 de dezembro de 2023, fixou verbas para o Instituto de Previdência Social dos Servidores



INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES PÚBLICOS
DO MUNICÍPIO DE ALTAMIRA
CNPJ nº 01.966.769/0001-21



Públicos do Município de Altamira (ALTAPREV) no montante de R\$ **20.937.446,15**.

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 ABRIL DE 2024
Página : 0001

R E C E I T A S		D E S P E S A S	
ORÇAMENTÁRIA		ORÇAMENTÁRIA	
Contribuições	3.603.452,94	Assistência Social	7.785.280,96
Receita Patrimonial	1.366.484,61		
Contribuições - intra	747.623,01		
Receita Patrimonial - retif. - outras	-199.301,49	subtotal orçamentária	7.785.280,96
subtotal orçamentária	5.518.259,07	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
		RESTOS A PAGAR - DESPESAS PROCESSADAS	
CONTRAPARTIDA		RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2023 - ALTAPREV	2.800,00
EMPENHADA E A PAGAR - ALTAPREV	721,42	subtotal	2.800,00
		CONSIGNAÇÕES	
subtotal contrapartida	721,42	BANCO DO BRASIL S/A - ALTAPREV	610.104,30
		CAIXA ECONOMICA FEDERAL - ALTAPREV	19.873,69
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA		COOPERATIVA DE CREDITO, POUPANCA E INVES - A	139.962,81
CONSIGNAÇÕES		ELETROMARC - M. C. FRUGONE COMERCIAL - E - A	9.328,00
BANCO DO BRASIL S/A - ALTAPREV	610.104,30	INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCI - A	10.755,62
BANCO SANTANDER CENTRO-ALTAMIRA - ALTAPREV	14.737,90	IRRF - ALTAPREV	586.792,85
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - ALTAPREV	22.462,35	PENSÃO ALIMENTÍCIA - ALTAPREV	1.256,12
COOPERATIVA DE CREDITO, POUPANCA E INVES - A	113.487,95	SINTEPP - ALTAPREV	18.437,55
ELETROMARC - M. C. FRUGONE COMERCIAL - E - A	9.328,00	subtotal	1.396.510,94
INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCI - A	10.774,76		
IRRF - ALTAPREV	511.276,27	subtotal extra-orçamentária	1.399.310,94
PENSÃO ALIMENTÍCIA - ALTAPREV	1.256,16		
SINTEPP - ALTAPREV	18.437,55	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	
subtotal	1.311.865,24		
		subtotal transferências concedidas	0,00
subtotal extra-orçamentária	1.311.865,24		
		SALDOS ATUAIS	Mês atual
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		BANCOS	
subtotal transferências recebidas	0,00	BB.....0.450.100-4 (RPPS APLICAÇÕES	18.658.194,62
		BB.....00.450.100-4 (BCO BRASIL)	18.312,24
SALDOS ANTERIORES	Exerc anterior	BMFBovespa.....0.326-5 (BMF BOVESPA)	11.592,44
BANCOS		BRABESCO.....000.031.145-6 (BRABESCO APLICA	526.586,29
BB.....0.450.100-4 (RPPS APLICAÇÕES	14.793.017,73	BRB.....000.042.729-5 (BRB BRASILIA AP	1.360.612,04
BB.....00.450.100-4 (BCO BRASIL)	103.869,13	CEF.....020-0 (CAIXA ECONOMICA	7.557,08
BMFBovespa.....0.326-5 (BMF BOVESPA)	11.592,44	CEF.....000.020-0 (CEF-APLIC.FINAN	8.560.216,16
BRABESCO.....000.031.145-6 (BRABESCO APLICA	524.244,36	CEF.....0.000.020-0 (CAIXA FIC CAP)	1.181.268,51
BRB.....000.042.729-5 (BRB BRASILIA AP	1.360.612,04	ITAU.....00.085.897-4 (ITAU-CONQUEST A	54.799,20
CEF.....020-0 (CAIXA ECONOMICA	4.968,42	SICREDI.....0.915.095-3 (SICREDI)	1.815.149,73
CEF.....000.020-0 (CEF-APLIC.FINAN	14.699.837,37	subtotal	32.194.288,31
CEF.....0.000.020-0 (CAIXA FIC CAP)	1.199.602,66		
ITAU.....00.085.897-4 (ITAU-CONQUEST A	55.611,71	subtotal saldos atuais	32.194.288,31
SICREDI.....0.915.095-3 (SICREDI)	1.794.678,62		

STELIO SOARES TAVARES FILHO
CONTADOR

WAGNER WESLEY LIMA DA COSTA
DIRETOR EXECUTIVO

R E C E I T A S			D E S P E S A S	
	subtotal	34.548.034,48		
	subtotal saldos anteriores	34.548.034,48		
TOTAL	RECEITAS	41.378.880,21		TOTAL DESPESAS 41.378.880,21

Altamira, 30 de Abril de 2024.

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 LIQUIDADO (NO PERÍODO)	VALOR PAGO (NO PERÍODO)
3.0.00.00.00	Despesas correntes	16.811.648,24	16.819.607,40	7.785.280,96	7.784.559,54	7.784.559,54
	18001111	14.706.807,38	14.706.807,38	7.269.991,03	7.269.991,03	7.269.991,03
	18001121	785.500,00	785.500,00	151.732,38	151.732,38	151.732,38
	18020000	1.319.340,86	1.327.300,02	363.557,55	362.836,13	362.836,13
3.1.00.00.00	Pessoal e encargos sociais	659.210,89	667.170,05	143.974,17	143.974,17	143.974,17
	18001111	25.270,03	25.270,03	0,00	0,00	0,00
	18001121	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
	18020000	623.940,86	631.900,02	143.974,17	143.974,17	143.974,17
3.1.90.00.00	Aplicações diretas	592.478,88	600.438,04	143.974,17	143.974,17	143.974,17
	18001111	25.270,03	25.270,03	0,00	0,00	0,00
	18001121	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
	18020000	557.208,85	565.168,01	143.974,17	143.974,17	143.974,17
3.1.90.04.00	Contratação por tempo determinado	26.600,00	26.600,00	0,00	0,00	0,00*
	18020000	26.600,00	26.600,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.11.00	Vencimentos e vant. fixas pessoal civi	454.400,00	454.400,00	120.315,01	120.315,01	120.315,01*
	18020000	454.400,00	454.400,00	120.315,01	120.315,01	120.315,01
3.1.90.13.00	Obrigações patronais	15.700,00	23.659,16	23.659,16	23.659,16	23.659,16*
	18020000	15.700,00	23.659,16	23.659,16	23.659,16	23.659,16
3.1.90.91.00	Sentenças judiciais	83.700,00	83.700,00	0,00	0,00	0,00*
	18001111	15.400,00	15.400,00	0,00	0,00	0,00
	18001121	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
	18020000	58.300,00	58.300,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.92.00	Despesas de exercícios anteriores	12.078,88	12.078,88	0,00	0,00	0,00*
	18001111	9.870,03	9.870,03	0,00	0,00	0,00
	18020000	2.208,85	2.208,85	0,00	0,00	0,00
3.1.91.00.00	Apl. dir. entre órgãos integr. do orçam	66.732,01	66.732,01	0,00	0,00	0,00
	18020000	66.732,01	66.732,01	0,00	0,00	0,00
3.1.91.13.00	Obrigações patronais	66.732,01	66.732,01	0,00	0,00	0,00*
	18020000	66.732,01	66.732,01	0,00	0,00	0,00
3.3.00.00.00	Outras despesas correntes	16.152.437,35	16.152.437,35	7.641.306,79	7.640.585,37	7.640.585,37
	18001111	14.681.537,35	14.681.537,35	7.269.991,03	7.269.991,03	7.269.991,03
	18001121	775.500,00	775.500,00	151.732,38	151.732,38	151.732,38
	18020000	695.400,00	695.400,00	219.583,38	218.861,96	218.861,96
3.3.90.00.00	Aplicações diretas	16.152.437,35	16.152.437,35	7.641.306,79	7.640.585,37	7.640.585,37
	18001111	14.681.537,35	14.681.537,35	7.269.991,03	7.269.991,03	7.269.991,03
	18001121	775.500,00	775.500,00	151.732,38	151.732,38	151.732,38
	18020000	695.400,00	695.400,00	219.583,38	218.861,96	218.861,96
3.3.90.01.00	Aposentad. , reserva remun. e reformas	13.869.200,00	13.869.200,00	6.612.327,24	6.612.327,24	6.612.327,24*
	18001111	13.197.700,00	13.197.700,00	6.470.594,86	6.470.594,86	6.470.594,86
	18001121	671.500,00	671.500,00	141.732,38	141.732,38	141.732,38

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)
3.3.90.03.00	Pensões	1.578.537,35	1.578.537,35	809.396,17	809.396,17	809.396,17
	18001111	1.478.537,35	1.478.537,35	799.396,17	799.396,17	799.396,17
	18001121	100.000,00	100.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
3.3.90.14.00	Diárias - civil	35.000,00	35.000,00	8.450,00	8.450,00	8.450,00
	18020000	35.000,00	35.000,00	8.450,00	8.450,00	8.450,00
3.3.90.30.00	Material de consumo	40.000,00	40.000,00	7.065,05	7.065,05	7.065,05
	18020000	40.000,00	40.000,00	7.065,05	7.065,05	7.065,05
3.3.90.33.00	Passagens e despesas com locomoção	48.300,00	48.300,00	13.413,28	13.413,28	13.413,28
	18020000	48.300,00	48.300,00	13.413,28	13.413,28	13.413,28
3.3.90.35.00	Serviços de consultoria	272.800,00	272.800,00	125.740,00	125.740,00	125.740,00
	18020000	272.800,00	272.800,00	125.740,00	125.740,00	125.740,00
3.3.90.36.00	Outros serv. de terceiros pessoa físic	68.500,00	68.500,00	12.597,00	11.891,00	11.891,00
	18020000	68.500,00	68.500,00	12.597,00	11.891,00	11.891,00
3.3.90.39.00	Outros serv. de terc. pessoa jurídica	137.600,00	137.600,00	25.269,02	25.253,60	25.253,60
	18020000	137.600,00	137.600,00	25.269,02	25.253,60	25.253,60
3.3.90.40.00	Serv. tecnologia informação/comunic.-	93.200,00	93.200,00	27.049,03	27.049,03	27.049,03
	18020000	93.200,00	93.200,00	27.049,03	27.049,03	27.049,03
3.3.90.92.00	Despesas de exercícios anteriores	9.300,00	9.300,00	0,00	0,00	0,00
	18001111	5.300,00	5.300,00	0,00	0,00	0,00
	18001121	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00
4.0.00.00.00	Despesas de capital	558.300,00	550.340,84	0,00	0,00	0,00
	18020000	558.300,00	550.340,84	0,00	0,00	0,00
4.4.00.00.00	Investimentos	558.300,00	550.340,84	0,00	0,00	0,00
	18020000	558.300,00	550.340,84	0,00	0,00	0,00
4.4.90.00.00	Aplicações diretas	558.300,00	550.340,84	0,00	0,00	0,00
	18020000	558.300,00	550.340,84	0,00	0,00	0,00
4.4.90.51.00	Obras e instalações	500.000,00	492.040,84	0,00	0,00	0,00
	18020000	500.000,00	492.040,84	0,00	0,00	0,00
4.4.90.52.00	Equipamentos e material permanente	58.300,00	58.300,00	0,00	0,00	0,00
	18020000	58.300,00	58.300,00	0,00	0,00	0,00

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)
--------	---------------	----------------	-----------------------------------	---------------------------------	---------------------------------	----------------------------

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, 27 de maio de 2024.

**Coordenadora do Controle
Interno ALTAPREV**