

RELATÓRIO DE ANÁLISE DO CONTROLE INTERNO

3 ° QUADRIMESTRE DE 2025.

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 3º Quadrimestre de 2025, 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 3º quadrimestre (setembro a dezembro) de 2025, 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 3º quadrimestre de 2025, 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 2025, fixou verbas para o Instituto de Previdência Social dos Servidores

Públicos do Município de Altamira (ALTAPREV) no montante de R\$ 33.098.008,67.

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 2025
Página : 0001

R E C E I T A S		D E S P E S A S	
ORÇAMENTÁRIA		ORÇAMENTÁRIA	
Contribuições	10.839.074,40	Assistência Social	33.098.008,67
Receita Patrimonial	6.063.202,24		
Contribuições - intra	11.206.730,26	subtotal orçamentária	33.098.008,67
Receita Patrimonial - retif. - outras	-1.215.598,38		
subtotal orçamentária	26.893.408,52	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	
CONTRAPARTIDA		RESPONSABILIDADES FINANCEIRAS	
EMPENHADA E A PAGAR - ALTAPREV	600,00	PAGTO INDEVIDO - ALTAPREV	8.278,93
subtotal contrapartida	600,00	subtotal	8.278,93
EXTRA-ORÇAMENTÁRIA		OUTRAS OPERAÇÕES	
CONSIGNAÇÕES		Investimentos em Recuperação - ALTAPREV	1.427.816,19
BANCO DO BRASIL S/A - ALTAPREV	2.177.174,51	subtotal	1.427.816,19
BANCO SANTANDER CENTRO-ALTAMIRA - ALTAPREV	445.520,15	RESTOS A PAGAR - DESPESAS PROCESSADAS	
BANPARÁ - BANCO DO ESTADO DO PARÁ - ALTAPREV	963,75	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2024 - ALTAPREV	586,50
CAIXA ECONOMICA FEDERAL - ALTAPREV	301.543,84	subtotal	586,50
COOPERATIVA DE CREDITO, POUPANCA E INVES - A	550.232,09	CONSIGNAÇÕES	
ELETROMARC - M. C. FRUGONE COMERCIAL - E - A	16.690,00	BANCO DO BRASIL S/A - ALTAPREV	2.177.174,51
INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCI - A	42.137,58	BANCO SANTANDER CENTRO-ALTAMIRA - ALTAPREV	445.520,15
IRRF - ALTAPREV	2.295.256,06	BANPARÁ - BANCO DO ESTADO DO PARÁ - ALTAPREV	963,75
PENSÃO ALIMENTÍCIA - ALTAPREV	48.771,23	CAIXA ECONOMICA FEDERAL - ALTAPREV	288.237,75
SINTEPP - ALTAPREV	109.019,48	COOPERATIVA DE CREDITO, POUPANCA E INVES - A	550.232,09
subtotal	5.987.308,69	ELETROMARC - M. C. FRUGONE COMERCIAL - E - A	15.923,00
subtotal extra-orçamentária	5.987.308,69	INSS - INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO SOCI - A	38.715,83
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		IRRF - ALTAPREV	2.295.256,06
subtotal transferências recebidas	0,00	PENSÃO ALIMENTÍCIA - ALTAPREV	48.771,23
SALDOS ANTERIORES	Exerc anterior	SINTEPP - ALTAPREV	109.019,48
BANCOS		subtotal	5.969.813,85
BB.....450.100-4 (BCO.BRASIL)	32.819.208,17	subtotal extra-orçamentária	7.406.495,47
BMFBovespa.....326-5 (BMF BOVESPA)	11.592,44	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	
BRABESCO.....31.145-6 (BRABESCO APLICA	2.414.652,33	subtotal transferências concedidas	0,00
BRB.....42.729-5 (BRB BRASILIA AP	1.360.612,04	SALDOS ATUAIS	Mês atual
CEF.....020-0 (CEF-APLIC.FINAN	3.321.912,10	BANCOS	
ITAU.....00.085.897-4 (ITAU-CONQUEST A	55.611,71	BB.....450.100-4 (BCO.BRASIL)	26.049.797,53
SANTANDER.....45.000.009-9 (SANTANDER CORRE	30,10	BRABESCO.....31.145-6 (BRABESCO APLICA	2.722.987,24
SICREDI.....91.095-3 (SICREDI)	3.474.181,11	CEF.....575.270.452-5 (CEF-APLIC.FINAN	3.124.085,32
subtotal	43.457.800,00	SICREDI.....91.095-3 (SICREDI)	3.937.742,98
		subtotal	35.834.613,07
		subtotal saldos atuais	35.834.613,07

JORGE HAMYR QUINTERO SALOMAO
CONTADOR

ALAN DE FIGUEIREDO UCHOA
PRESIDENTE DO INSTITUTO

BALANCETE FINANCEIRO

Pará
Governo Municipal de Altamira
Instituto de Previdência de Altamira

ATÉ DEZEMBRO DE 2025
Página : 0002

R E C E I T A S		D E S P E S A S	
subtotal saldos anteriores		43.457.800,00	
TOTAL RECEITAS	76.339.117,21	TOTAL DESPESAS	76.339.117,21

Altamira, 31 de Dezembro de 2025.

JORGE HAMYR QUINTERO SALOMAO
CONTADOR

ALAN DE FIGUEIREDO UCHOA
PRESIDENTE DO INSTITUTO

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	17.721.400,00	33.098.008,67	33.098.008,67	33.098.008,67	33.097.408,67
	18001111	15.442.300,00	31.227.127,96	31.227.127,96	31.227.127,96	31.227.127,96
	18001121	893.800,00	570.222,80	570.222,80	570.222,80	570.222,80
	18020000	1.385.300,00	1.300.657,91	1.300.657,91	1.300.657,91	1.300.057,91
3.1.00.00.00	Pessoal e encargos sociais	692.200,00	611.461,00	611.461,00	611.461,00	611.461,00
	18001111	26.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18001121	10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18020000	655.100,00	611.461,00	611.461,00	611.461,00	611.461,00
3.1.90.00.00	Aplicações diretas	622.100,00	611.461,00	611.461,00	611.461,00	611.461,00
	18001111	26.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18001121	10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18020000	585.000,00	611.461,00	611.461,00	611.461,00	611.461,00
3.1.90.04.00	Contratação por tempo determinado	27.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00*
	18020000	27.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.11.00	Vencimentos e vant. fixas pessoal civi	477.100,00	516.643,88	516.643,88	516.643,88	516.643,88*
	18020000	477.100,00	516.643,88	516.643,88	516.643,88	516.643,88
3.1.90.13.00	Obrigações patronais	16.500,00	94.817,12	94.817,12	94.817,12	94.817,12*
	18020000	16.500,00	94.817,12	94.817,12	94.817,12	94.817,12
3.1.90.91.00	Sentenças judiciais	87.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00*
	18001111	16.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18001121	10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18020000	61.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.90.92.00	Despesas de exercícios anteriores	12.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00*
	18001111	10.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18020000	2.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.91.00.00	Apl. dir. entre órgãos integr. do orçam	70.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18020000	70.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.91.13.00	Obrigações patronais	70.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00*
	18020000	70.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.00.00.00	Outras despesas correntes	17.029.200,00	32.486.547,67	32.486.547,67	32.486.547,67	32.485.947,67
	18001111	15.415.700,00	31.227.127,96	31.227.127,96	31.227.127,96	31.227.127,96
	18001121	883.300,00	570.222,80	570.222,80	570.222,80	570.222,80
	18020000	730.200,00	689.196,91	689.196,91	689.196,91	688.596,91
3.3.90.00.00	Aplicações diretas	17.029.200,00	32.486.547,67	32.486.547,67	32.486.547,67	32.485.947,67
	18001111	15.415.700,00	31.227.127,96	31.227.127,96	31.227.127,96	31.227.127,96
	18001121	883.300,00	570.222,80	570.222,80	570.222,80	570.222,80
	18020000	730.200,00	689.196,91	689.196,91	689.196,91	688.596,91
3.3.90.01.00	Aposentad. , reserva remun. e reformas	14.562.700,00	28.764.632,99	28.764.632,99	28.764.632,99	28.764.632,99*
	18001111	13.857.600,00	28.226.993,52	28.226.993,52	28.226.993,52	28.226.993,52
	18001121	705.100,00	537.639,47	537.639,47	537.639,47	537.639,47

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	1.726.500,00	3.032.717,77	3.032.717,77	3.032.717,77	3.032.717,77*
	18001111	1.552.500,00	3.000.134,44	3.000.134,44	3.000.134,44	3.000.134,44
	18001121	174.000,00	32.583,33	32.583,33	32.583,33	32.583,33
3.3.90.14.00	Diárias - civil	36.800,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00*
	18020000	36.800,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00	2.700,00
3.3.90.30.00	Material de consumo	42.000,00	26.265,09	26.265,09	26.265,09	26.265,09*
	18020000	42.000,00	26.265,09	26.265,09	26.265,09	26.265,09
3.3.90.33.00	Passagens e despesas com locomoção	50.700,00	56,00	56,00	56,00	56,00*
	18020000	50.700,00	56,00	56,00	56,00	56,00
3.3.90.35.00	Serviços de consultoria	286.400,00	433.920,00	433.920,00	433.920,00	433.920,00*
	18020000	286.400,00	433.920,00	433.920,00	433.920,00	433.920,00
3.3.90.36.00	Outros serv. de terceiros pessoa físic	71.900,00	32.310,00	32.310,00	32.310,00	32.310,00*
	18020000	71.900,00	32.310,00	32.310,00	32.310,00	32.310,00
3.3.90.39.00	Outros serv. de terc. pessoa jurídica	144.500,00	108.156,66	108.156,66	108.156,66	107.556,66*
	18020000	144.500,00	108.156,66	108.156,66	108.156,66	107.556,66
3.3.90.40.00	Serv. tecnologia informação/comunic.-	97.900,00	85.789,16	85.789,16	85.789,16	85.789,16*
	18020000	97.900,00	85.789,16	85.789,16	85.789,16	85.789,16
3.3.90.92.00	Despesas de exercícios anteriores	9.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00*
	18001111	5.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18001121	4.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0.00.00.00	Despesas de capital	586.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18020000	586.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.00.00.00	Investimentos	586.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18020000	586.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.00.00	Aplicações diretas	586.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18020000	586.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.51.00	Obras e instalações	525.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00*
	18020000	525.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.4.90.52.00	Equipamentos e material permanente	61.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00*
	18020000	61.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18001111	15.442.300,00	31.227.127,96	31.227.127,96	31.227.127,96	31.227.127,96
	18001121	893.800,00	570.222,80	570.222,80	570.222,80	570.222,80
	18020000	1.971.500,00	1.300.657,91	1.300.657,91	1.300.657,91	1.300.057,91
TOTAL GERAL DA DESPESA		18.307.600,00	33.098.008,67	33.098.008,67	33.098.008,67	33.097.408,67

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, 29/01/2026

Coordenadora do Controle Interno
ALTAPREV

