



INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE
PORTEL



Documento Assinado Digitalmente por: FRANSERGIO DE CARVALHO ROMEIRO
Acesse em: <https://spe.icm.pa.gov.br/centr/validaDoc.seam> Código do documento: 70c7713d-7e68-49fb-b236-1ef957fc0229

INSTITUTO MUNICIPAL DE PREVIDÊNCIA DE PORTEL

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

1º Quadrimestre

Exercício de 2021

1 - Qualificação do responsável pelo Controle Interno

CONTROLADOR INTERNO	
Nome: Fransérgio de Carvalho Romeiro	
CPF: 396.364.962-34	RG: 2663453 SSP-PA
Endereço: Avenida Magalhães Barata, nº 615	
Bairro: Centro	CEP: 68480-000
Cidade: Portel	Estado: Pará
Telefone: (91) 98046-6228	E-mail: fcromeiro@gmail.com.br
Período de responsabilidade: Data do Início: 01/01/2021	
Servidor ocupante de cargo efetivo? () SIM (X) NÃO	
Nome do cargo ocupado: Controlador Interno	
Ato de nomeação: Portaria nº 1.695/GP/2021	
Data da nomeação no cargo: 01/01/2021	

2. Ações desenvolvidas

Avaliações pontuais realizadas durante o exercício de 2020, no período de 01/01/2021 até 30/04/2021, nos diversos relatórios que englobam a Administração Pública.

3. Síntese das avaliações

Procedimentos Realizados	Avaliação
Adequação da LOA ao PPA e à LDO	-
Diretrizes contidas na LDO	REGULAR
Ações e programas do PPA previstos para o período	REGULAR



Alterações Orçamentárias	-
Créditos Suplementares	REGULAR
Créditos Especiais	REGULAR
Compras e Serviços	-
Procedimentos Licitatórios	REGULAR
Dispensas de Licitação	REGULAR
Contratos e Aditivos	REGULAR
Entrega do Objeto do Contrato	REGULAR
Dívida Consolidada	-
Apropriação contábil da Dívida	REGULAR
Limite da Dívida Consolidada	REGULAR
Publicidade do RGF	REGULAR
Inscrição e Cobrança de Dívida Ativa	REGULAR
Fidelidade dos dados enviados ao Tribunal em relação aos registros da:	-
- Contabilidade (Orçamentária, Financeira e Patrimonial)	REGULAR
- Diário da Contabilidade	REGULAR
- Arrecadação e o Diário de Arrecadação	REGULAR
- Tesouraria e o Diário de Tesouraria	REGULAR
- Licitações e Contratos	REGULAR
- Obras públicas	REGULAR
- Convênios e Auxílios Recebidos	REGULAR
- Subvenções e Auxílios Concedidos	REGULAR
- Lei de Responsabilidade Fiscal	REGULAR
- Informações Anuais	REGULAR
- Bens Patrimoniais em relação ao inventário	REGULAR



4. Notas Explicativas, considerações relevantes e medidas recomendadas

4.1 – Alterações Orçamentárias

Valor Fixado	Créditos Adicionais	Anulações	Total Autorizado	Despesa Realizada	Saldo Orçamentário
7.526.750,00	396.490,65	0,00	7.923.240,65	2.525.701,82	5.397.538,83

A despesa realizada não ultrapassou a autorização legal, cumprindo o disposto no Art. 167, inciso II, da CF/88.

A Lei nº 897/2020 que trata do Orçamento Anual para o exercício financeiro de 2021, autoriza no Art. 6, abertura de créditos adicionais até o limite de 5,27% do total da despesa fixada. O IMPP abriu Créditos Suplementares no valor de R\$ 396.490,65, equivalente a 5,27% do percentual autorizado.

4.2 - Execução Financeira

Receita Arrecadada	Despesa Liquidada	Superávit na execução
4.176.287,50	2.525.701,82	1.650.585,68

Verificou-se que a execução financeira obteve um Superávit de R\$ 1.650.585,68 (Um Milhão e Seiscentos e Cinquenta Mil e Quinhentos e Oitenta e Cinco Reais e Sessenta e Oito Centavos).

4.3 – Processos Licitatórios

Verificou-se que os processos licitatórios foram formalizados de acordo com a Lei nº 8.666/93 (Lei de Licitações) sendo encaminhados ao Portal dos Jurisdicionados, no Mural de Licitações do Tribunal de Contas dos Municípios.



4.4 - Gasto com pessoal

O IMPP realizou despesas brutas com pessoal o montante de R\$ 2.052.396,82 (Dois Milhões e Cinquenta e Dois Mil e Trezentos e Noventa e Seis Reais e Oitenta e Dois Centavos) conforme se demonstra abaixo:

Elemento de Despesa	Discriminação	Valor Empenhado
3.1.90.01.00	Aposentad. RPPS, reserva remun e reformas	1.497.849,08
3.1.90.03.00	Pensões do RPPS e do Militar	144.945,12
3.1.90.04.00	Contratação por tempo determinado	26.337,40
3.1.90.11.00	Vencimentos e vant. Fixas pessoal civil	332.874,00
3.1.90.13.00	Obrigações Patronais	14.630,48
3.1.91.13.00	Obrigações Patronais	35.760,74
TOTAL		R\$ 2.052.396,82

4.5 – Patrimônio

O IMPP adquiriu R\$ 7.866,00 em equipamentos e materiais permanentes até o 1º Quadrimestre de 2021.

7 – Apropriação de Encargos Patronais.

Verificação do cumprimento do Art. 95, I, “a” da CF, para verificar tal cumprimento segue demonstrativo de apropriação de encargos patronais:

APROPRIAÇÃO DE ENCARGOS DO RGPS – INSS

DISCRIMINAÇÃO	VALOR
Total da base de incidência de INSS	55.372,28
21% sobre o total da BC	11.628,18
(-) encargos patronais empenhados até o quadrimestre	14.630,48
Encargos não apropriados	0,00



APROPRIAÇÃO DE ENCARGOS DO RPPS – IMPP

DISCRIMINAÇÃO	VALOR
Total da base de incidência de IMPP	272.982,57
13,10% sobre o total da BC	35.760,72
(-) encargos patronais empenhados até o quadrimestre	35.760,74
Encargos não apropriados	0,00

Conforme demonstrado acima, a câmara municipal de Portel apropriou corretamente os encargos patronais do RGPS e RPPS, referente ao 1º quadrimestre do ano de 2021.

8 – Recolhimento de contribuições previdenciárias retidas dos servidores.

Verificação do cumprimento do Art. 216, I, “b” do Decreto Federal nº 3.048/1999, para verificar tal cumprimento segue demonstrativo de retenção e recolhimento de contribuições previdenciárias retidas dos servidores.

RETENÇÃO E RECOLHIMENTO PREVIDENCIÁRIO DO RGPS - INSS

Discriminação	INSS Retido	INSS Recolhido	Saldo
INSS FOPAG	4.567,20	4.253,88	313,32

RETENÇÃO E RECOLHIMENTO PREVIDENCIÁRIO DO RPPS - IMPP

IMPP Retido	IMPP Recolhido	Saldo
9.886,32	7.140,12	2.746,20

Como se verifica, a Câmara Municipal não recolheu as contribuições previdenciárias retidas no 1º quadrimestre, o motivo foi que o vencimento da competência abril se dará no mês subsequente, sendo assim, atesto o cumprimento do Decreto Federal nº 3.048/1999.



5 - Conclusão

Portanto, concluo pela regularidade da Prestação de contas do 1º Quadrimestre de 2021, conforme relatório. A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar.

Portel - PA, 26 de maio de 2021.

FRANSERGIO DE
CARVALHO
ROMEIRO:3963649623
4

Assinado de forma digital por
FRANSERGIO DE CARVALHO
ROMEIRO:3963649623
Dados: 2021.05.31 09:55:41
-03'00'

Fransérgio de Carvalho Romeiro
Controle Interno
CPF: 396.364.962-34