



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL  
Estado do Pará PODER LEGISLATIVO  
**CÂMARA MUNICIPAL DE ALTAMIRA**

Rua 1º de Janeiro, 1274 - Fone: 0XX-93-3515-1528 - CEP: 68.371-020 Altamira – Pará

---

## **RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO**

### **EXERCÍCIO FINANCEIRO DE 2022**

Na qualidade de responsável pelo órgão de Controle Interno da Câmara Municipal de Altamira, Estado do Pará, venho apresentar Relatório e Parecer sobre as contas do Poder Legislativo, relativos ao Exercício Financeiro de 2022, em conformidade com o previsto nos artigos 70 e 74 da Constituição Federal; artigos 75 a 80 da Lei 4.320/64, art. 59 da Lei Complementar nº101, de 04 de maio de 2000 e Instrução Normativa do TCM/PA. Destaca-se, inicialmente, que o órgão de controle interno deste Poder Legislativo Municipal foi instituído pela Resolução nº 001/2005.

O conteúdo constante do presente relatório consiste no atendimento à legislação vigente que resulta em ações demonstradas de forma geral, sintética e concisa, que terão como objetivos:

- Garantir a veracidade das informações e dos relatórios contábeis financeiros e operacionais;
- Prevenir erros e irregularidades e, em caso de ocorrência destes, possibilitar corrigi-los;
- Localizar erros e desperdícios promovendo ao mesmo tempo a uniformidade e a correção ao registrarem-se as operações;
- Estimular a eficiência do pessoal mediante a discursão e acompanhamento através de informações do controle interno;
- Salvar os ativos e, de modo geral, obter-se um controle eficiente sobre todos os aspectos operacionais da entidade.



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL  
Estado do Pará PODER LEGISLATIVO  
**CÂMARA MUNICIPAL DE ALTAMIRA**

Rua 1º de Janeiro, 1274 - Fone: 0XX-93-3515-1528 - CEP: 68.371-020 Altamira – Pará

No que respeita ao atendimento dos limites e inscrição em restos a pagar, cabem as seguintes considerações:

a) Restos a Pagar

Quanto aos restos a pagar, verificou-se o seguinte: o balancete financeiro emitido em 31/12/2022, revela que o total de despesa empenhada e a pagar foi de R\$ 3.885,70 e Consignados e pagar é de R\$ 15.570,76, o total de recursos disponíveis foi de R\$ 19.874,57.

CONTAS	31/12/2022
Empenhada e a Pagar (A)	3.885,70
Consignados a Pagar (B)	15.570,76
Saldos em Bancos e CX (C)	19.874,57

Fonte: Balancete Financeiro CMA

No tocante à despesa total com pessoal, de que tratam os arts. 18 a 23 da Lei Complementar nº 101/2000, cabem as seguintes considerações:

b) Despesas com Folha de Pagamentos do Poder Legislativo (Art. 29-A, § 1º da Constituição Federal)

	EXERCÍCIO FINANCEIRO 2022
Valor Repassado no período - Duodécimo	7.221.251,26
Limite p/folha de pagamentos	5.054.875,88
Despesas c/a folha de pagamentos	4.086.915,28

Fonte: Relatórios Contábeis da CMA

Os limites de gastos de acordo com o Relatório de Gestão Fiscal (RGF) do Poder Legislativo do Município, podem ser visualizados a seguir:

- Despesas com pessoal do Poder Legislativo Municipal (LRF art. 20, III, "a").

Rua 1º de Janeiro nº 1274 – Fone 93-35151528 e ouvidoria 93-3515-1133 CEP-68377-100 E-mail:  
[poderlegatm@gmeil.com](mailto:poderlegatm@gmeil.com) e SITE = [www.altamira.pa.leg.br](http://www.altamira.pa.leg.br)



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL  
Estado do Pará PODER LEGISLATIVO  
CÂMARA MUNICIPAL DE ALTAMIRA

Rua 1º de Janeiro, 1274 - Fone: 0XX-93-3515-1528 - CEP: 68.371-020 Altamira – Pará

DADOS REFERENTE AOS ÚLTIMOS 12 MESES	
Receita Corrente Líquida (RCL)	526.069.904,92
Despesa total c/pessoal - RS	4.888.297,83
Despesa c/pessoal - %	0,93%
Limite de alerta (§ II do par. 1º do art. 59 da LRF)	5,40%
Limite prudencial (Parágrafo único do art. 22 da LRF)	5,70%
Limite legal máximo (§ I a III do art. 20, da LRF)	6,00%

No Exercício Financeiro de 2022, não houve a alienação de bens integrantes do ativo do Poder Legislativo.

### EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA:

Em análise mais detalhada das operações financeiras e orçamentárias realizadas pela Contadoria no período deste quadrimestre, observamos, em relação ao disposto no Capítulo II, do Título IX da Lei Federal nº 4.320/64, que todas foram escrituradas em conformidade com as normas aí previstas e com observância dos princípios fundamentais de contabilidade, aplicáveis à espécie, pois:

- a) A despesa orçamentária conteve-se no limite dos créditos votados e em nenhum momento, durante a execução, excedeu o montante autorizado.
  - b) Os gastos efetuados guardaram conformidade com a classificação funcional programática da Lei Federal nº 4.320/64 e Portarias Ministeriais.
  - c) Não houve correção quanto à classificação econômica da despesa (Anexo 01 da Lei Federal nº 4.320/64 e Portarias Ministeriais).
  - d) Ficou caracterizada a observância das fases da despesa estabelecidas nos arts. 60, 63 e 64 da Lei Federal nº 4.320/64.
  - e) As Notas de Empenho e Ordens de Pagamento estão acompanhadas de documentação comprobatória hábil (notas fiscais, recibos, faturas, conhecimentos, etc.),
- Rua 1º de Janeiro nº 1274 – Fone 93-35151528 e ouvidoria 93-3515-1133 CEP-68377-100 E-mail:  
[poderlegatm@gmeil.com](mailto:poderlegatm@gmeil.com) e SITE = [www.altamira.pa.leg.br](http://www.altamira.pa.leg.br)



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL  
Estado do Pará PODER LEGISLATIVO  
CÂMARA MUNICIPAL DE ALTAMIRA

Rua 1º de Janeiro, 1274 - Fone: 0XX-93-3515-1528 - CEP: 68.371-020 Altamira – Pará

nos termos da legislação vigente.

f) Os bens móveis adquiridos ou alienados no curso do exercício foram contabilizados nas contas patrimoniais respectivas.

g) Analisando-se os créditos adicionais abertos no exercício, observa-se a existência de autorização legal para a abertura, bem como a existência dos recursos indicados para a sua cobertura, conforme o prescrito no Art. 43 da Lei 4.320/64.

### PROCESSOS LICITATÓRIOS:

Durante o Exercício Financeiro de 2022, foram licitadas despesas com Processos Licitatórios, investidura dos membros da comissão de licitação de acordo com o art. 51, § 4º, L. 8.666/93, foi regulamentada através da Portaria 013/2021 que nomeou a Comissão de Licitação em 2021;

De acordo com documentos exarados pelo gestor apresentando os procedimentos licitatórios realizados no Exercício Financeiro de 2022 não foi constatada fragmentação de despesas de um mesmo objeto para modificar a modalidade de procedimento licitatório, estando de acordo com o art. 23, § 2º, L. 8.666/93.

### CONCLUSÃO:

O Controle Interno avaliando o processo de prestação de contas quanto aos diversos aspectos que envolvem a Administração desta Câmara Municipal no que se refere à **eficiência, eficácia e efetividade**. Conclui pela evolução da gestão administrativa do presente quadrimestre. 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 sociais.



REPÚBLICA FEDERATIVA DO BRASIL  
Estado do Pará PODER LEGISLATIVO  
**CÂMARA MUNICIPAL DE ALTAMIRA**

Rua 1º de Janeiro, 1274 - Fone: 0XX-93-3515-1528 - CEP: 68.371-020 Altamira – Pará

---

No que se refere à legalidade dos atos de gestão financeira, orçamentária e patrimonial, salvo melhor juízo, foi ela observada. É o relatório e parecer.

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.

Câmara Municipal de Altamira (PA), 31 de dezembro de 2022.

**MANOEL DE MOURA ACÁCIO**  
Controlador Interno da Câmara Municipal de Altamira  
Portaria n.º 014/2021  
CPF 173.370892-87