



ESTADO DO PARÁ
PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE AURORA DO PARÁ
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

*Esdras Eletier Queiroz Leal
Controlador Interno
Port. 11/2021*

PARECER / RELATÓRIO ANUAL - CONTROLE INTERNO

Procedência: Prefeitura Municipal de Aurora do Pará.

Assunto: RELATÓRIO ANUAL DO CONTROLE INTERNO

Exercício de 2022

1 - Normatização

- ✓ Nos termos do Art. 31 da Constituição Federal e Art. 59 da Lei Complementar nº 101/2000, cria Unidade de Controle Interno do Município de Aurora do Pará.

2 - Qualificação do responsável pelo Controle Interno

CONTROLADORA GERAL	
Nome: ESDRAS ELETIER QUEIROZ LEAL	
CPF: 752.124.472-91	RG: 3916005
Endereço: RUA PRINCIPAL	
Bairro: ZONA RURAL	CEP: 68658-000
Cidade: Aurora do Pará	Estado: Pará
Telefone: (91) 989635840	e-mail: esdrasleal2@gmail.com
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: Decreto nº 11/2021	
Data da nomeação no cargo: 01/01/2021	



ESTADO DO PARÁ
PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE AURORA DO PARÁ
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Esdras Eletier Queiroz Leal
Controlador Interno
Port. 11/2021

3. Ações desenvolvidas

- ✓ Avaliações pontuais realizadas durante o exercício de 2022, no período de 01/01/2022 até 31/12/2022, nos diversos relatórios que englobam a Administração Pública.

4. Síntese das avaliações

Procedimentos Realizados	Avaliação
Planos e Políticas de Governo	-
Cumprimento das Metas contidas no Plano Plurianual	REGULAR
Eficácia da aplicação das políticas de governo	REGULAR
Estimativas da receita em bases conservadoras	REGULAR
Adequação da LOA ao PPA e à LDO	-
Diretrizes contidas na LDO	REGULAR
Ações e programas do PPA previstos para o período	REGULAR
Execução Orçamentária	-
Realização da Receita e renúncia fiscal	REGULAR
Medidas para cobrança da Dívida Ativa	REGULAR
Programação financeira e congelamento de dotações	REGULAR
Publicidades do RREO	REGULAR
Mensuração de Ativos e Passivos	-
Créditos e Obrigações	REGULAR
Alterações Orçamentárias	-
Créditos Suplementares	REGULAR
Créditos Especiais	REGULAR
Subvenções Sociais Concedidas	-
Propriedade na concessão – Interesse público	REGULAR



ESTADO DO PARÁ
PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE AURORA DO PARÁ
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Esdras Eletter Queiroz Leal
Controlador Interno
Port. 11/2021

Aplicação dos recursos – Prestações de Contas	REGULAR
Convênios e Auxílios recebidos	-
Aplicação dos recursos – Prestações de Contas	REGULAR
Obras e Serviços de Engenharia em andamento	-
Procedimento licitatório e contrato	REGULAR
Entrega do objeto do contrato	REGULAR
Obras e Serviços de Engenharia concluídos no exercício	-
Procedimento licitatório e contrato	REGULAR
Entrega do objeto do contrato	REGULAR
Compras e Serviços	-
Procedimentos Licitatórios	REGULAR
Dispensas de Licitação	REGULAR
Contratos e Aditivos	REGULAR
Entrega do Objeto do Contrato	REGULAR
Conselho de Controle Social do FUNDEB	-
Composição	REGULAR
Funcionamento – regularidade das reuniões	REGULAR
Qualidade das informações prestadas pela Administração	REGULAR
Parecer do Conselho sobre as contas de 2022	REGULAR
Conselho Municipal de saúde	-
Composição (Número de membros e representação)	REGULAR
Funcionamento – regularidade das reuniões	REGULAR
Qualidade das informações prestadas pela Administração	REGULAR
Parecer do Conselho sobre as contas de 2022	REGULAR
Conselho Municipal de Assistência Social	-



ESTADO DO PARÁ
PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE AURORA DO PARÁ
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Esdras Elatier Queiroz Leal
Controlador Interno
Port. 11/2021

Composição (Número de membros e representação)	REGULAR
Funcionamento – regularidade das reuniões	REGULAR
Qualidade das Informações prestadas pela Administração	REGULAR
Parecer do Conselho sobre as contas de 2022	REGULAR
Conselho de Alimentação Escolar – CAE	-
Composição (Número de membros e representação)	REGULAR
Funcionamento – regularidade das reuniões	REGULAR
Qualidade das Informações prestadas pela Administração	REGULAR
Parecer do Conselho sobre as contas de 2022	REGULAR
Conselho Municipal de Meio Ambiente	-
Composição (Número de membros e representação)	REGULAR
Funcionamento – regularidade das reuniões	REGULAR
Qualidade das Informações prestadas pela Administração	REGULAR
Parecer do Conselho sobre as contas de 2022	REGULAR
Gastos com Pessoal do Poder Executivo	-
Apropriação contábil da Despesa	REGULAR
Limite de Gastos	REGULAR
Publicidade do RGF	REGULAR
Dívida Consolidada	-
Apropriação contábil da Dívida	REGULAR
Limite da Dívida Consolidada	REGULAR
Publicidade do RGF	REGULAR
Limites Constitucionais	-
Efetividade das Despesas com o Ensino Fundamental	REGULAR
Aplicação no magistério	REGULAR



ESTADO DO PARÁ
PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE AURORA DO PARÁ
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

Esdras Eletier Queiroz Leal
Controlador Interno
Port. 11/2021

Efetividade das Despesas com a Saúde	REGULAR
Certidão Negativa – RFB e PGFN	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

RELATÓRIO

Trata-se da análise das contas referentes ao Balanço Geral de 2022, apresentando os dados consolidados dos recursos utilizados para as contas da Prefeitura Municipal de Aurora do Pará, bem como os recursos (Fundos) das Secretarias Municipais de Saúde, Educação, Meio Ambiente e Assistência Social no ano de 2022.

No uso das atribuições legais desta Controladoria, foram analisadas as receitas líquidas, despesa com total de pessoal, aplicação na remuneração dos profissionais de magistério, aplicação nas ações e serviços de saúde, aplicação na manutenção e desenvolvimento do ensino, duodécimo e dívida consolidada líquida das contas da Prefeitura Municipal de Aurora do Pará e Secretarias. Foram analisados os atos de



ESTADO DO PARÁ
PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE AURORA DO PARÁ
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

*Esdras Eleazar Queiroz Leal
Controlador Interno
Port. 11/2021*

repercussão financeira e contábil praticados pela Administração, por meio dos demonstrativos contábeis disponibilizados a esse órgão de Controle Interno.

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

De outra parte, no que se refere à legalidade dos atos de gestão financeira orçamentária, financeira e patrimonial, salvo melhor juízo, foram elas observadas. Quanto à eficácia e eficiência da gestão, os resultados obtidos foram os previstos nas leis orçamentárias com o proveito para a coletividade, efetivamente atendidos.

Com o objetivo de assegurar a transparência das obrigações contraídas pelo município e rever os limites de endividamento estabelecido pela LRF (Art.50), contém o DCL adequações para obedecer aos ditames legais.

Ressalta-se que cabe aos responsáveis pelo Controle Interno, ao tomarem conhecimento de qualquer irregularidade ou ilegalidade, dela darem ciência ao Tribunal de Contas da União e/ou respectivo Tribunal de Contas que forem vinculados. Neste sentido cabe a ressalva quanto à responsabilização solidária do responsável pelo Controle Interno. Tal responsabilidade só ocorrerá em casos de conhecimento da ilegalidade ou irregularidade e dela não informar tais atos ao Tribunal de Contas no qual é vinculado, ferindo assim sua atribuição de apoiar o Controle externo.

ANÁLISE DE MÉRITO

Dispensado o relatório das contas, vez que já devidamente protocolada no Tribunal de Contas, de forma integral, para posterior análise do órgão competente.

Segundo os dados repassados pelo setor de contabilidade do poder Executivo Municipal do Município de Aurora do Pará/PA, após a análise do setor de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Aurora do Pará, verificou-se que a atual gestão



ESTADO DO PARÁ
PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE AURORA DO PARÁ
UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

obedeceu ao que dispõe o artigo 59, I a VI, da Lei Complementar nº 101/2000.

Verifica-se ainda que as contas do exercício de 2022 estão de acordo com o que dispõe o artigo 75, I da Lei Federal nº 4.320/64. No que concerne as atribuições elencadas nos artigos 31, 70, 74, 75 e 150 da Constituição Federal, bem como o artigo 54 da Lei Complementar nº 101/2000, Artigos 76 a 80 da Lei Federal nº 4320/64, artigo 121 da Constituição Estadual do Estado do Pará, esta Controladoria Interna não tem nada a opor quanto as contas em apreço.

III – PARECER:

Ante ao exposto, a Controladoria Interna da Prefeitura, após a verificação da legalidade que lhe compete, manifesta-se favorável pela APROVAÇÃO das contas consolidadas dos 1º, 2º e 3º quadrimestres (Balanço Geral) dos recursos utilizados para as contas da Prefeitura Municipal de Aurora do Pará, recursos da Saúde, Educação, Meio Ambiente e Assistência Social no ano de 2022 da Prefeitura de Aurora do Pará.

É o parecer.

Aurora do Pará, de 17 de MARÇO de 2023.

Esdras Eletier Queiroz Leal
Controlador Interno
011/2021

Esdras Eletier Queiroz Leal
Controlador Interno – P.M.A.P.
Portaria nº 011/2021