

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Conforme determina o artigo 2º, XIV da Instrução Normativa/TCE-TO nº 002/2019, de 15 de Maio de 2019, Esse Controle Interno, emite Relatório sobre as contas anuais do Município de Almas, Estado do Tocantins relativo ao exercício de 2025.

O sistema de Controle Interno do município de Almas, Tocantins, possui uma estrutura física composta de uma sala pequena, vinculada ao Gabinete do Prefeito, conforme Lei nº 334/2023, com equipamento de informática e acesso à internet interligado ao software de gestão municipal locado da empresa MEGASOFT. O quadro de pessoal é composto por dois servidores sendo um servidor no cargo de Diretor de Controle Interno, e um servidor que atua como Assessor de Controle Interno.

A atuação consiste no monitoramento de todos os setores por amostragem, buscando atender demandas, evitar e corrigir erros, falhas e principalmente desvios. Realizamos nossos trabalhos no âmbito da administração municipal, quanto à instituição, organização, atribuições, atividades e demais disposições, em cumprimento ao estabelecido através da **Lei Municipal nº 030/2005**. Entretanto, nosso trabalho se baseia em amostragem, devido o número reduzido de servidores à disposição; necessitando de suporte maior de pessoal visando nos respaldar para desenvolvemos nossas atividades atendendo na íntegra ao cumprimento ao que determina o disposto no artigo 113 da CF de 1988 e artigo 119 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Definimos como diretrizes o acompanhamento e orientações no controle de estoque, controle de alunos atendidos no transporte escolar, merenda escolar, inclusive quanto à qualidade, controle na aplicação dos recursos do FUNDEB, controle quanto ao consumo de combustível por veículo, e quanto aos gastos em saúde, análise de prestação de contas, de diárias, controle da prestação de contas de recursos repassados aos Fundos Municipais e valor do duodécimo repassado à Câmara Municipal.

No decorrer do exercício de 2025, foram realizadas em diversas orientações nas secretarias e departamentos quanto aos procedimentos e controles a serem mantidos.

- a) Informações e análise sobre matéria econômica, financeira, administrativa e social para diversos serviços públicos prestados aos municípios, o poder

executivo possuía em 2025 uma estrutura administrativa composta pelo Gabinete do Prefeito e de 12 (doze) Secretarias.

- b) Em 2025 a administração contou com um quadro de 616 (seiscentos e dezesseis) colaboradores, dentre servidores efetivos, temporários, bolsistas e comissionados, lotados nos mais diversos órgãos da administração.
- c) Integram ainda, a estrutura da administração direta os Conselhos Municipais, órgãos deliberativos, consultivos e de assessoramento, cujo funcionamento, atribuições, vinculação e composição são fixados em Lei específica.
- d) Há também os Fundos públicos com administração descentralizadas nas áreas de Assistência Social, Direitos da Criança e do Adolescente, Educação e Saúde, que servem de apoio à administrativa direta.
- e) Em relação à política de desenvolvimento humano do município, verificamos dentre alguns aspectos relevantes, que o controle de ponto dos servidores é feito através de relógio eletrônico de ponto na secretaria municipal de saúde, e livro de ponto nos demais setores.
- f) Em relação à capacitação e treinamento presencial, ocorreram capacitações de servidores de todos os órgãos, no exercício de 2025. Além disso, ocorreram participações em cursos e palestras oferecidos em plataformas digitais *online*, por alguns servidores, conforme a necessidade específica de cada setor.
- g) O Estatuto dos Servidores Municipais foi aprovado através da Lei nº 158/2013, de 20 de agosto de 2013, e carece de reformulação, pois, não há para o quadro geral o Plano de Cargos e Carreira, para o quadro geral, só existindo para os profissionais da educação básica (Lei nº 152/2011, de 25 de abril de 2011) e conforme Lei Municipal nº 388-2025, de 18 de dezembro de 2025.
- h) Todos os servidores do município estão vinculados ao regime geral de previdência social (INSS), e são informados através do E-Social mensal.
- i) Analisando as condições de trabalho, os materiais utilizados, mobiliário, infraestrutura de tecnologia e redes de internet, constata-se que se encontram funcionando de forma adequados e a avaliação é satisfatória.
- j) A prefeitura utiliza software de gestão pública locado da empresa MEGASOFT nos setores de contabilidade, compras, recursos humanos, patrimônio, frota, e arrecadação tributária. E com a empresa AB SISTEMA o sistema de gestão laboratorial.

- k) O portal de transparência funciona adequadamente e sua publicação é diária, e inclusive, foi reconhecido com o Selo Ouro de Transparência no Ano de 2025 pela ATRICON.
- l) A Prefeitura Municipal de Almas realizou diversas ações durante o ano de 2025, tais como: Mutirão da Limpeza, roçagem, patrolamento, cascalhamento de ruas e avenidas; Parceria com o SENAR para investir na qualificação e capacitação da comunidade, através de ofertas de cursos nas áreas de comércio e turismo; Trabalho contínuo de manutenção e melhorias nas vias urbanas; Parceria com o SEBRAE para impulsionar o empreendedorismo e o turismo; Recuperação dos acessos do Setor de Chácara, e recuperação das estradas urbanas; Distribuição de Kits de material esportivo, incluindo uniformes para a Diretoria Municipal de Esportes; Realização de Campeonato Master de Futebol 2025; Entrega de novos uniformes para os trabalhadores da limpeza urbana; Realização de ação de recuperação de estradas da Zona Rural, na Região do Maracujá; Realização do Campeonato Municipal de Futebol Amador 2025; Realização da Festa do Trabalhador em Almas no dia 1º de Maio; Realização de Série Prata – 2025 de Futsal (Federação Tocantinense); Projeto “Foco em Fogo”, com ações de sensibilização sobre a suspensão da autorização de queima controlada e os riscos do uso do fogo durante o período crítico de estiagem; Parceria com o SENAR/FAET, via Sindicato Rural de Almas - TO na realização de curso de “Derivados do Leite”; Apoio da Prefeitura na realização das Folias de Almas – TO; Parceria com o SENAR/FAET, via Sindicato Rural de Almas – TO na realização do curso de “Panificação Rural”; Parceria com o SENAR/FAET, via Sindicato Rural de Almas – TO na realização do curso de “Produção de Doces”; Realização da instalação de 490 (quatrocentos e noventa) lixeiras; Realização da Feira da Comunidade em Almas – TO, com cultura, gastronomia e empreendedorismo; Ações temáticas relacionadas à Semana do Meio Ambiente, promovendo o plantio de mudas nativas nas nascentes, realizando também o “CINE Ecológico”, e uma *Blitz* educativa sobre a prevenção das queimadas; Realização de Corrida Solidária, em promoção da saúde e do esporte; Formatura do PROERD para 139 alunos da rede municipal; Apoio a Corrida de Cavalos, proporcionando infraestrutura para todos os apaixonados por este esporte; Recuperação de 30km de estradas



vicinais na região rural do Sobradinho, incluindo patrolagem, cascalhamento, construção de bueiros e mata-burros; Parceria com o SEBRAE para adesão ao termo de Cooperação ao Programa Transforma Cidade do SEBRAE; Realização do Campeonato Municipal de Futsal e Vôlei, nas categorias masculino e feminino; Organização de mutirão para realização de cirurgias de catarata para a população; Realização de pavimentação asfáltica no setor norte; Revitalização dos Portais de Entrada da cidade; Instalação de nova iluminação na Avenida São Sebastião, principal Avenida da cidade; Revitalização e reforma do Cemitério Municipal; Realização de evento em comemoração ao Dia das Crianças, com grande festa para as crianças na Praça Salviano Barbosa, com parquinho, brincadeiras, trenzinho da alegria, pipoca, algodão doce, geladinho e palhaços; Realização da entrega de sementes aos agricultores dentro do programa Mesa Farta; Realização de Curso de Líderes do Ecoturismo e Turismo de Aventura, voltado para Guias de Turismo com cadastro regular no CADASTUR e Condutores Ambientais; Realização da curso “Leme da Liderança Cívica”; Realização da Copinha Verde, promovendo a integração entre as escalas municipais; Apoio a Caravana “Vida de Mulher”, com atendimentos gratuitos, acolhimento e conhecimento para centenas de mulheres do município de Almas; Realização de torneios esportivos de aniversário da cidade no Ginásio de Esportes; Realização das festividades de Aniversário da Cidade com Shows, Praça de Alimentação, Eventos Culturais e Esportivos; Recepção da Caravana “Todas fortes por elas”; Apoio na realização do Dia D – Aliança pela Primeira Infância, com ações e iniciativas que fortalecem a Primeira Infância e aproximam as famílias de ações que promovem cuidado, orientação e desenvolvimento da crianças; Prefeitura Municipal conquista o Selo Ouro em transparência pública no ciclo 2025, do Programa Nacional de Transparência Pública; Realização da Cantata de Natal com as Bandas Municipais: Rafael Silva Barbosa (Rafinha) e Ester Pereira Guimarães, e Ballet Municipal; A Prefeitura Municipal de Almas - TO, atua de forma direta e indireta com os produtores rurais através da Secretaria Municipal de Agricultura que desenvolveu a ação “lote limpo e produtivo”, onde o município realiza limpeza dos lotes urbanos que não estão ocupados para que alguns pequenos produtores possam cultivar alimentos de primeira necessidade tais



como, arroz, feijão, milho, etc; A Secretaria de Agricultura leva suporte aos pequenos produtores, disponibilizando de maquinários (tratores e implementos agrícolas) auxiliando-os, durante o decorrer do ano; A Prefeitura de Almas realizou a abertura de 33 (trinta e três) poços artesianos na Zona Rural, contribuindo para o abastecimento de cerca de 160 pessoas que só possuíam acesso a água potável através de caminhão pipa nos períodos de estiagem no município de Almas.

- m) A administração municipal, através do Fundo Municipal de Educação, manteve no município de Almas o atendimento a 1034 (mil e trinta e quatro) alunos matriculados na rede municipal da educação básica, sendo 386 (trezentos e oitenta e seis) na educação infantil e 648 (seiscentos e quarenta e oito) na primeira fase do ensino fundamental; consta com 06 (seis) unidades, sendo 01 (uma) creche, e 05 (cinco) unidades destinadas a primeira fase do ensino fundamental, com 01 (uma) delas na zona rural do município todas mantidas com direção e coordenação independentes. Contamos com um corpo docente formado por professores com graduação entre efetivos e temporários. As escolas contam com salas de aula em número suficiente para atender a demanda. É ofertada merenda escolar de boa qualidade, sendo realizado teste de aceitabilidade periodicamente, com acompanhamento de nutricionista. É ofertada recuperação paralela aos alunos com dificuldade de aprendizado. A Educação do município de Almas também foi premiada com o Selo Ouro Nacional Compromisso com a Alfabetização, que é um reconhecimento do MEC a esforços e iniciativas exitosos das Secretarias de Educação na formulação e implementação de políticas, programas e estratégias que assegurem o direito à alfabetização das crianças. A Escola Municipal Ary Pereira Borges foi premiada com R\$ 250.000,00 (duzentos e cinquenta mil reais) referente ao resultado da SAETO (Sistema de Avaliação da Educação do Estado do Tocantins), recurso que será revertido em mais investimentos, estrutura e qualidade de ensino. A Educação do município de Almas realizou diversas ações, dentre elas: Formação continuada para os profissionais da rede municipal de ensino; Entrega de uniformes escolares para os alunos da rede municipal de ensino; Ciclo de formação Alfabetiza Mais Tocantins; Projeto “Ecoturismo: Autor da sua história”; Reforma da pintura do CEMEI Gesuíta



Barbosa dos Santos Pacini; Realização dos jogos INTERCLASSE 2025, pela rede municipal de ensino; Realização de desfile cívico de 7 de setembro, Dia da Independência; Realização de seminário de Boas Práticas do Programa Alfabetiza na Idade Certa; Apresentações culturais da rede municipal de ensino nas Festividades de Aniversário da Cidade; Formatura dos alunos da Educação infantil e do Ensino Fundamental da rede municipal de ensino.

- n) Em 2025, a administração municipal através do Fundo de Assistência Social, realizou ações variadas junto à manutenção e preservação e atenção a pessoa em situação de vulnerabilidade, dentre elas: Dia Especial dedicado à valorização e ao fortalecimento de vínculos entre os idosos; Apoio ao Projeto Defensoria +60, cujo objetivo é promover a acessibilidade à informação para a população idosa, orientando sobre seus direitos e incentivando o autocuidado; Realização do Dia das Mães, do Grupo Vida Ativa (melhor idade); Apoio a realização do Dia do Evangélico; Mutirão de Cadastro Único do Bolsa Família; Dia Nacional da Campanha “Faça Bonito”, do Maio Laranja; Roda de Conversa sobre “Direitos da Mães” e proteção aos direitos femininos; Realização de entrega de Kits para o grupo Academia da Saúde; Apoio à realização da Exposição Agropecuária de Almas – TO, EXPOALMAS 2025; Realização do curso de “Design de Sobrancelha e Maquiagem”. O município tem uma população de 6.483 habitantes, segundo estimativa do IBGE. Em 2025 na atenção básica, foram atendidas 21 (vinte e um) famílias com benefício natalidade, 19 (dezenove) famílias com benefício funerário, 882 (oitocentos e oitenta e dois) famílias em situação de vulnerabilidade; todos os atendimentos realizados pelo Fundo Municipal De Assistência Social; dentre estes, os atendimentos realizados pelo Piso Tocantinense de Assistência Social foram 03 (três) famílias com benefício natalidade, 11 (onze) com benefício funerário, 31 (trinta e um) famílias em situação de vulnerabilidade. Não tivemos atendimento por calamidade e emergência.
- o) Estrutura do Sistema de Saúde e Rede Física: O município de Almas possui 05 estabelecimentos de saúde que fazem parte da estrutura da rede de saúde municipal. A Secretaria Municipal de Saúde funciona juntamente com o prédio da Farmácia Básica, Unidade de Saúde na hora, Serviços de Fisioterapia,



Laboratório Municipal. A Unidade de Saúde na hora possui 03 (três) equipes de estratégia de saúde da família com saúde bucal.

O atendimento de urgência/ emergência deve ser realizado no momento que ela ocorre, devendo ser prioritário na Unidade Básica de Saúde e ou Pronto Atendimento, de acordo com as diretrizes de responsabilização e vínculo com a população adscrito, preconizadas no SUS.

A Assistência Hospitalar prestada à população Almense é referenciada para o Hospital de Referência de Dianópolis e, quando necessita de serviços de média e alta complexidade são encaminhados para Palmas, Porto Nacional ou Gurupi, regulados através do próprio município e ou pelo Hospital Regional de Dianópolis.

Em 2025, A Secretaria Municipal de Saúde realizou diversas ações variadas, dentre elas: Campanha de Vacinação contra a Influenza; Vacinação contra a Gripe – Dia “D”; Campanha “Fevereiro Laranja e Roxo”; Mutirão contra a dengue; atendimentos em Ortopedia; Curso de qualificação de servidores; Campanha Março Lilá; Mutirão de Saúde da Mulher. Com foco na realização de exames preventivos de Câncer do Colo do Útero; Dia Mundial da Saúde em Almas, “Dia D da Saúde”, evento especialmente voltado para cuidado, prevenção e promoção da saúde pública; Campanha de Multivacinação e “Dia D” de multivacinação; Ação “Cidadania e Saúde na Zona Rural”, com atendimentos referentes à: Cadastro único e Bolsa Família, consulta médica, atendimento odontológico vacinação, atendimento psicológico, palestra e orientações com a Defensoria Pública; Vacinação contra a Raiva; Campanha Nacional de Vacinação com o “Dia D” de Vacinação Contra o Sarampo; Construção da Ponte Sobre o Córrego Gameleira; Palestras, exames preventivos e atividades de bem-estar relacionados ao Outubro Rosa; Realização de Campanha Vacinação Contra a Gripe; Realização Contra a Gripe; Realização de “Dia D” de prevenção às Arboviroses; Realização de ações do Novembro Azul, voltado à saúde do homem, reforçando a importância da prevenção e do diagnóstico precoce do Câncer de próstata; Campanha “Dezembro Vermelho” e “Dezembro Laranja”.

Regulação: O município de Almas realiza os serviços de regulação através do SISREG (sistema nacional de regulação), as consultas e exames são realizados



em Palmas, Dianópolis, Porto Nacional, Almas e Araguaína. Em 2025, as especialidades de ginecologia, ortopedia e ultrassonografia tiveram no município de Almas mensalmente. Outra especialidade foi a presença de Urologista por um mês. Em 2025, também foram confeccionadas 403 (quatrocentos e três) próteses dentárias para atender a população do município de Almas.

O Programa Farmácia Básica é uma iniciativa do Sistema Único de Saúde que garante o acesso gratuito a medicamentos essenciais para a população. Ele faz parte da Política Nacional de Assistência Farmacêutica e visa assegurar que estados e municípios disponham de remédios básicos para o tratamento de doenças comuns na Atenção Primária à Saúde, como hipertensão, diabetes, infecções e doenças respiratórias, dentre outras. No ano de 2025 foram liberados 21.183 (vinte e um mil e cento e oitenta e três) medicações.

Atenção Básica: No que se refere ao número de consultas agendadas de acordo com o Sistema da Atenção Básica (ESUS) no primeiro quadrimestre foram realizados 3.833 (três mil e oitocentos e trinta e três) atendimentos, no segundo quadrimestre 3.802 (três mil e oitocentos e dois) e no terceiro 3.212 (três mil e duzentos e doze) atendimentos, totalizando 10.850 (dez mil e oitocentos e cinquenta) consultas agendadas.

Nas consultas por demanda espontânea foram realizados no primeiro quadrimestre 1454 (mil e quatrocentos e cinquenta e quatro) atendimentos, no segundo foram 1.820 (mil e oitocentos e vinte) atendimentos e no terceiro 1.956 (mil e novecentos e cinquenta e vinte) atendimentos, totalizando 5.230 (cinco mil duzentos e trinta) consultas por demanda espontânea.

No ano de 2025, o número de visitas domiciliares realizadas pelos agentes de comunitários de saúde foram: 22.582 (vinte e dois mil e quinhentos e oitenta e dois) no primeiro quadrimestre; 19.153 (dezenove mil e cento e cinquenta e três) no segundo quadrimestre; 19.662 (dezenove mil e seiscentos e sessenta e dois) no terceiro quadrimestre, totalizando 61.404 visitas domiciliares.

Urgência e Emergência: No primeiro quadrimestre foram realizados 7.455 (sete mil e quatrocentos e cinquenta e cinco) atendimentos, no segundo 13.123 (treze mil e cento e vinte e três) atendimentos e no terceiro 12.050 (doze mil e



cinquenta reais) atendimentos; sendo esse de atendimentos médicos e de enfermagem.

A referência de urgência e emergência para o município de Almas é o Hospital Regional de Dianópolis localizado a 42 km de Dianópolis. Em 2025, os encaminhamentos para o Hospital Regional de Dianópolis foram 209 (duzentos e nove) no primeiro quadrimestre, 226 (duzentos e vinte e seis) no segundo quadrimestre e 348 (trezentos e quarenta e oito) no terceiro quadrimestre, totalizando 783 (setecentos e oitenta e três) encaminhamentos.

Os procedimentos consolidados são: curativo, inalação, aferição de pressão arterial, glicemia capilar, cateterismo vesical de demora e alívio retirada de corpo estranho, eletrocardiograma, sutura, drenagem de abscesso e oxigenoterapia. No primeiro quadrimestre 9.540 (nove mil e quinhentos e quarenta) no Segundo quadrimestre 9.915 (nove mil e novecentos e quinze) e no terceiro quadrimestre 10.762 (dez mil e setecentos e sessenta e dois) atendimentos.

Administração de medicamentos de urgente e emergência administrados, 16.165 (dezesesseis mil e cento e sessenta e cinco) no primeiro quadrimestre, 17.029 (dezessete mil e vinte e nove) no segundo quadrimestre e 14.964 (quatorze mil e novecentos e sessenta e quatro) no terceiro trimestre.

Vigilância Epidemiológica: Da vigilância do óbitos no ano de 2025 foram registrado 28 (vinte e oito) óbitos de doenças do aparelho circulatório, câncer, diabetes e doenças respiratórias pessoas com idade entre 30 a 69 anos; 01 (uma) proporção de registro de óbito por causa mal definida; 03 (três) óbitos de mulheres em idade fértil; 03 (três) mortalidade infantil e 01 (uma) mortalidade fetal.

No ano de 2025 foram registrados 08 (oito) casos de Sífilis em gestantes no município de Almas – TO.

Dos indicadores de arboviroses do ano de 2025: Foram 43 (quarenta e três) notificações de dengue; Não houve notificações de Zika e Chikungunya.



Dos indicadores da Vigilância no primeiro e segundo quadrimestre; a vigilância registrou 08 (oito) novos casos de hanseníase; 11 (onze) casos de cura de hanseníase; 65 (sessenta e cinco) notificações de COVID 19; 156 (cento e cinquenta e seis) notificações de diarreia; 08 (oito) notificações de casos de Sífilis em gestantes; Não foram notificados casos de Malária, Tuberculose, e Sífilis congênita em menores de um ano.

Vigilância de endemias: Em 2025 foram 35 (trinta e cinco) triatomíneos coletados; 0 (zero) triatomíneos positivos para chagas; 1667 (mil e seiscentos e sessenta e sete) aedes encontrados; 3017 (três mil e dezessete) população canina; 2472 (dois mil e quatrocentos e setenta e dois) população canina vacinada; 69 (sessenta e nove) cães sacrificados, não houve cães positivos para leishmaniose.

Vigilância Sanitária: Durante o ano de 2025 foram emitidos 61 (sessenta e um) alvarás sanitários, 36 (trinta e seis) notificações; 24 (vinte e quatro) orientações; 01 (uma) atividade educativa para a população; 01 (uma) atividade educativa para o setor regulado; 07 (sete) denúncias; não houve instauração de processo administrativo sanitário; e nenhuma apreensão.

Em 2025, o município contou com a oferta de atendimentos especializados por meio de consultas e exames, ampliando o acesso da população a serviços de média complexidade. Entre as especialidades médicas ofertadas, o ortopedista realizou, de forma regular, uma média de 30 atendimentos por mês, garantindo acompanhamento contínuo aos pacientes com queixas músculo esqueléticas.

A especialidade de pediatria foi disponibilizada de forma alternada, com atendimento em meses intercalados, realizando 30 consultas nos meses em que o serviço esteve ativo. O mesmo modelo de funcionamento ocorreu com a ginecologia, que também atendeu 30 pacientes em meses alternados, contribuindo para a assistência à saúde da mulher.

Na área de urologia, os atendimentos ocorreram de forma concentrada no último trimestre do ano, com 30 pacientes atendidos no mês de outubro e um

aumento significativo em novembro, quando foram registrados 80 atendimentos.

Quanto aos exames, o serviço de ultrassonografia apresentou oferta contínua ao longo do ano, com uma média de 100 exames realizados por mês, reforçando o apoio diagnóstico às equipes de saúde e às especialidades médicas.

De modo geral, os dados evidenciam a importância da manutenção e ampliação dos serviços especializados, uma vez que a demanda apresentada, especialmente na urologia e nos exames de imagem, indica a necessidade de fortalecer a rede de atenção para garantir maior resolutividade e acesso oportuno à população.

- p) Descrição analítica das atividades dos órgãos e entidades do Poder Executivo e execução de cada um dos programas incluídos no orçamento anual, com indicação das metas físicas e financeiras previstas e das executadas.

UNIDADE	VALOR EMPENHADO	VALOR LIQUIDADO	VALOR PAGO
FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	R\$ 14.108.558,86	R\$ 14.035.432,91	R\$ 14.035.293,95
FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$ 2.125.147,80	R\$ 2.111.144,29	R\$ 2.111.143,81
FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	R\$ 19.782.503,92	R\$ 19.746.120,53	R\$ 19.743.499,50
FUNDO DO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	R\$ 61.054,29	R\$ 58.054,29	R\$ 58.054,29
GABINETE DO PREFEITO	R\$ 737.587,71	R\$ 736.158,89	R\$ 736.158,89
SEC. DE ADMINISTRAÇÃO, PLANEJAMENTO E	R\$ 6.590.797,52	R\$ 6.584.191,37	R\$ 6.584.191,34

ORÇAMENTO			
SEC. DE FINANÇAS	R\$ 4.584.036,86	R\$ 4.552.836,86	R\$ 4.484.153,32
SEC. DA AGRICULTURA	R\$ 1.947.070,77	R\$ 1.923.937,54	R\$ 1.923.937,54
SEC. DE TURISMO E MEIO AMBIENTE	R\$ 1.670.331,05	R\$ 1.665.179,23	R\$ 1.665.179,23
SEC. DE OBRAS PÚBLICAS	R\$ 4.090.157,10	R\$ 4.016.489,39	R\$ 4.016.488,99
SEC. DE TRANSPORTES E SERVIÇOS URBANOS	R\$ 4.160.960,36	R\$ 4.141.328,95	R\$ 4.141.107,91
SEC. DA JUVENTUDE	R\$ 106.195,74	R\$ 106.195,74	R\$ 106.195,74
SECRETARIA DA MULHER	R\$ 34.385,00	R\$ 34.385,00	R\$ 34.385,00
TOTAL	R\$ 59.998.786,98	R\$ 59.711.454,99	R\$ 59.639.789,51

- q) Observações concernentes à situação da administração financeira municipal; destacamos ainda que a comissão de licitação do município atuou realizando contratos e licitações nas diversas modalidades, o setor funciona com três servidores, um pregoeiro, e assessoria jurídica, nos diversos procedimentos licitatórios e contratos que foram realizados no exercício, o objetivo foi de garantir a observância do princípio constitucional da isonomia e a selecionar a proposta mais vantajosa para a o município, conforme preceitua a Lei de Federal nº 14133/2021. Os indicadores foram considerados satisfatórios visto que tudo foi realizado com planejamento e de forma transparente, obedecendo a Legislação e gerando economicidade.
- r) Há no município o setor de compra central onde são realizadas todas as compras do município, assim que recebe os produtos e verificadas junto ao setor de contabilidade o devido registro contábil, são repassados à Secretaria de Finanças, por ordem cronológica, para que realize o pagamento, as compras são realizadas, depois de observadas as respectivas disponibilidades financeiras.

- s) Temos ainda nessa administração a preocupação em manter o perfeito funcionamento da máquina administrativa, procurando sempre desenvolver ações auto sustentáveis, não acarretando gastos desnecessários ao erário público; as disponibilidades financeiras não utilizadas estão sendo aplicadas no mercado financeiro.
- t) Demonstração da Dívida Ativa do Município, devendo constar a data da inscrição e recebimento, nome do devedor, valor da inscrição, dos acréscimos legais, da baixa e cancelamento, bem como os ajustes para perdas prováveis (art 11, 13 e 58 da LC/101/2000), devendo anexar memória de cálculo do valor contabilizado a título de ajuste para perdas. Apesar do setor de arrecadação realizar periodicamente cobrança no intuito de tentar receber valores devidos, o município não vem inscrevendo, nem reconhecendo, mensurando e evidenciando dos créditos, bem como os respectivos encargos, multas e ajustes para perdas em dívida ativa em relação aos valores dos créditos a receber.
- u) Demonstração dos créditos adicionais especiais, extraordinários e suplementares (por anulações, excesso de arrecadação, operações de créditos e superávit financeiro, quando referir-se à suplementares) abertos no exercício. Os créditos suplementares destinados ao reforço de dotação orçamentária, foram abertos em conformidade com o que prescreve o artigo 40 da Lei 4.320/64 e artigo 167, inciso V, da CF e respeitando o limite autorizado na LOA (Lei 303, de 17/12/2019), conforme versa o artigo 6º. No exercício de 2025, o município realizou o montante de R\$ 59.130.693,14 (cinquenta e nove milhões e cento e trinta mil e seiscentos e noventa e três reais e quatorze centavos) em abertura de créditos adicionais suplementares, não houve superávit financeiro, excesso de arrecadação e operação de crédito no decorrer do exercício. A arrecadação foi no montante de R\$ 54.991.051,57 (cinquenta e quatro milhões e novecentos e noventa e um mil e cinquenta e um reais e cinquenta e sete centavos) em 2025.
- v) Informações sobre as atividades inerentes ao Poder Legislativo relativas a execução dos respectivos programas incluídos no orçamento anual. Esse Controle Interno, só detém a informação em que o repasse do duodécimo ao poder legislativo fora realizado em conformidade com a legislação na ordem

de R\$ 1.677.000,00 (um milhão e seiscentos e setenta e sete mil reais) a execução fiscal do respectivo órgão é independente, com controle próprio o qual não tivemos acesso no decorrer do exercício.

- x) Avaliação do cumprimento das recomendações e determinações expedidas por este Tribunal no exercício em referência. As recomendações recebida do TCE – TO, sobre cumprimento das normas estabelecidas na Lei Complementar nº 101/2000, alterada pela Lei Complementar nº 131/2009, quanto ao lançamento da receita conforme o artigo 48-a, II, da Lei Complementar nº 101/2000, sendo que a previsão e a arrecadação foram cumpridas; com relação à recomendação à aplicação dos gastos legais quanto à aplicação em educação, FUNDEB, saúde e os percentuais de gastos com pessoal no município ficaram dentro dos limites legais. As publicações bimestrais dos Relatórios Resumidos da Execução Orçamentária estão sendo efetuadas na forma do disposto na portaria STN 633/2006, e atendendo os prazos fixados no artigo 52 da LRF.

CONCLUSÃO:

Sabemos que a importância do Controle interno é uma das funções clássicas da administração de qualquer entidade, seja pública ou privada, sendo precedido pelas atividades administrativas de planejamento, organização e coordenação. Na administração pública, esta função é mais abrangente em virtude do dever de prestação de contas, e nesse raciocínio, apesar de trabalhar por amostragem, devido ao número reduzido de prestadores, não tivemos nenhum embaraço no desempenho de nossa missão.

Assim sendo, consideramos que os resultados das verificações efetuadas no decorrer do exercício financeiro de 2025 foram satisfatórios, ocorrendo o cumprimento dos requisitos legais quanto à aplicação em saúde, educação e no FUNDEB, gastos com pessoal; que ocorreu o cumprimento também satisfatoriamente do Plano Plurianual, das metas e prioridades escolhidas pelo Município na Lei de Diretrizes Orçamentárias e do Orçamento Fiscal, da seguridade social e de investimentos estabelecidos na Lei Orçamentária Anual; que ocorreu o acompanhamento e a observância aos limites de gastos com pessoal, demonstrando o cumprimento do artigo 19 e 20 da Lei de Responsabilidade Fiscal; que foi observado o cumprimento dos princípios fundamentais da contabilidade na execução orçamentária, financeira e patrimonial.

Nestes termos, o Controle Interno do Município de Almas, Estado do Tocantins, avalia que ocorreu uma gestão financeira responsável com as contas públicas, com equilíbrio financeiro. Conclui também que os controles praticados com vistas a prevenir erros, falhas, ilegalidade, fraudes e desperdícios foram satisfatórios, e assim sendo considera as contas do exercício de 2025 expressa no Balanço Geral, adequadas às questões legais.

MURILLO JÚNIOR VIEIRA DE SANTANA
Diretor de Controle Interno
Decreto nº 021/2025