

ESTADO DO PARÁ
PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE AFUÁ
CNPJ N.º 05.119.854/0001-05

RELATÓRIO CONCLUSIVO DE CONTROLE INTERNO - PREFEITURA

Tratam os autos da Prestação de Contas da Prefeitura Municipal de Afuá, , relativo ao Balanço Geral do exercício de 2021, de responsabilidade do senhor Odimar Wanderley Salomão, Prefeito Municipal de Afuá.

DA ANÁLISE DAS CONTAS DA PREFEITURA DE AFUÁ

DO ORÇAMENTO E ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS.

O Orçamento Anual do Município de Afuá, aprovado pela Lei n.º 455, de 17/12/2020, estimou a receita e fixou a despesa do Município no valor de **R\$ 135.442.140,00**, conforme especificação abaixo:

ORGÃO E/OU FUNDO	VALOR R\$
10 - PREFEITURA DE AFUÁ	R\$ 23.952.000,00
11 - CÂMARA MUNICIPAL DE AFUÁ	R\$ 2.085.000,00
12 - AFUÁ - FUNDEF/FUNDEB	R\$ 64.254.000,00
13 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	R\$ 14.690.140,00
14 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$ 3.705.000,00
15 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	R\$ 9.384.000,00
16 - FUNDO DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	R\$ 250.000,00
19 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE	R\$ 2.792.000,00
21 - FMHIS - FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL	R\$ 277.000,00
17 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE AFUÁ	R\$ 14.053.000,00
TOTAL GERAL DO ORÇAMENTO	R\$ 135.442.140,00

R E S U M O

VALOR FIXADO / ATUALIZAÇÕES	R\$	135.442.140,00
Créditos Suplementares	R\$	64.675.775,59
Créditos Especiais	R\$	167.817,00
=SUB-TOTAL	R\$	200.285.732,59
(-) Dotações Anuladas	R\$	64.843.592,59
=AUTORIZAÇÃO LIQUIDA	R\$	135.442.140,00

A fonte de recurso utilizada para abertura dos créditos foi:

ESTADO DO PARÁ
PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE AFUÁ
CNPJ N.º 05.119.854/0001-05

FONTE DE RECURSOS	VALOR (R\$)
Anulação de Dotações	R\$ 64.843.592,59
	R\$ -
TOTAL	R\$ 64.843.592,59

DOS RECURSOS DA PREFEITURA

Constatou-se que a Prefeitura recebeu, no Exercício Financeiro de 2021 o valor de R\$ 118.529.125,59, conforme verificado no Balancete Financeiro.

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	VALOR R\$
Receita Tributária	R\$ 2.521.828,55
Receita de Contribuições	R\$ 3.934.376,11
Receita Patrimonial	R\$ 518.364,91
Receita de Serviços	R\$ -
Transferências Correntes	R\$ 117.368.453,17
Receita Intra Orçamentária	R\$ 51.507,22
Transferências de Capital	R\$ 1.268.749,62
Deduções de Receitas Correntes	R\$ 7.134.153,99
TOTAL	R\$ 118.549.151,05

DA DESPESA

DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA

A despesa realizada no Exercício de 2021, atingiu o montante de **R\$ 121.079.970,82**.

DA EXECUÇÃO FINANCEIRA CONSOLIDADA

O resultado da Execução Financeira do Exercício financeiro de 2021 demonstrado nas informações constantes no Setor de Contabilidade, foi o seguinte:

RECEITA	DEMONSTRADO	DESPESA	DEMONSTRADO
Receita Orçamentária			
Receita Extra Orçamentária	R\$ 118.549.151,05	Despesa Orçamentária	R\$ 121.079.970,82
Outras Receitas Extraorçamentária	R\$ 49.832.331,33	Outras Despesas Extras Orçamentárias	R\$ 23.192.611,65

ESTADO DO PARÁ
 PODER EXECUTIVO
 PREFEITURA MUNICIPAL DE AFUÁ
 CNPJ N.º 05.119.854/0001-05

		Transferência aos Fundos Municipais	R\$ 14.447.846,02
Saldo Anterior: 31/12/2020	R\$ 6.987.190,05	Saldo em 31/12/2021	R\$ 16.648.243,94
Caixa	R\$ -	Caixa -	R\$ -
Banco	R\$ 6.987.190,05	Banco	R\$ 16.648.243,94
TOTAL DA RECEITA	R\$ 175.368.672,43	TOTAL DA DESPESA	R\$ 175.368.672,43

DOS DISPOSITIVOS CONSTITUCIONAIS

APLICAÇÃO DE RECURSOS EM EDUCAÇÃO

CUMPRIMENTO DO ART. 212 DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL

Para cumprimento do disposto no Art. 212 da Constituição Federal, constatou-se que o saldo ficou em banco, como mostra o quadro abaixo:

RECEITA	VALOR R\$
Impostos Arrecadados e Transferidos	R\$ 41.870.230,61
25% Impostos Arrecadados e Transferidos	R\$ 10.467.557,65
Despesas da Função Educação	R\$ 74.951.036,53
(-) Sub-Função Excluídas da Aplicação no MDE	R\$ -
Ensino Superior	R\$ -
Alimentação e Nutrição	R\$ -
APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	R\$ 74.951.036,53
(-) Recursos Transferidos Para Aplicação na MDE	R\$ 61.769.490,13
Complementação Total do FUNDEB + Ganho	R\$ 55.784.793,74
Salário Educação	R\$ 994.463,78
PDDE	R\$ 35.100,00
PNAE	R\$ 1.166.974,60
PNATE	R\$ 2.575.076,98
PETE - SEDUC/PA - Recurso Fundo a Fundo	R\$ -
Outras Transferência do FNDE	R\$ 951.594,00
Rendimento de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	R\$ 220.738,74
Rendimento de Aplicação Financeira dos Recursos do FME	R\$ 40.748,29
Saldo do Exercício Anterior FUNDEB	R\$ -
Saldo do Exercício Anterior FME	R\$ -
SUB-TOTAL	R\$ 13.181.546,40
(-) Restos a Pagar Sem Disponibilidade de Recursos Vinculados à Educação	R\$ -
VALOR LÍQUIDO APLICADO NA MDE (d)	R\$ 13.181.546,40
Saldo em Banco em 31/12/2021	R\$ 9.672.909,52

ESTADO DO PARÁ
PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE AFUÁ
CNPJ N.º 05.119.854/0001-05

(b) Empenho a Pagar - FME	R\$ -
(c) Empenho a Pagar - FUNDEB	R\$ -
(a-b-c) Saldo Líquido Bancário Apurado (e)	R\$ 9.672.909,52
Sub-Total (e-d)	R\$ 13.181.546,40
% APLICADO (Mínimo de 25% dos Impostos Arrecadados e Transferidos)	31%

VERIFICAÇÃO DO PERCENTUAL DOS RECURSOS PRÓPRIOS TRANSFERIDOS AO FMS

IMPOSTOS ARRECADADOS E TRANSFERIDOS	VALOR R\$
Total dos Impostos Arrecadados e Transferidos	R\$ 37.505.133,85
	R\$ -
Valor Líquido	R\$ 37.505.133,85
Recursos Próprios Transferidos pela Prefeitura ao FMS	R\$ 6.093.611,97
(%) PERCENTUAL DOS RECURSOS PRÓPRIOS TRANSFERIDOS AO FMS	16,25

DA APLICAÇÃO DE RECURSOS EM SAÚDE

DO CUMPRIMENTO DA EMENDA CONSTITUCIONAL N.º 29/2000

O total de recursos próprios aplicados pelo Fundo Municipal de Saúde no exercício de 2021, corresponde a 18,66 do Total dos impostos Arrecadados e Transferidos, conforme demonstração abaixo:

TOTAL DOS IMPOSTOS ARRECADADOS E TRANSFERIDOS	R\$ 37.505.133,85	%
Valor Aplicado em Saúde pelo FMS	R\$ 16.603.366,90	
(-) Transferência Estaduais para a Saúde	R\$ 1.148.306,22	
(-) Transferência Federais para a Saúde (SUS)	R\$ 7.697.597,49	
(-) Transferência do SUS ao FMS - Covid/19	R\$ 732.208,58	
(-) Transferência do AFM ao FMS	R\$ -	
(-) Rendimento de Aplicação	R\$ 28.613,65	
	R\$ -	
(-) Despesa a Pagar sem Disponibilidade de Recursos	R\$ -	
= EXCLUSÃO	R\$ 9.606.725,94	
-VALOR LÍQUIDO APLICADO PELO FMS	R\$ 6.996.640,96	18,66%
Valor Mínimo a ser Aplicado na Saúde - 15%	R\$ 5.625.770,08	

APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB (ART. 60 §5º do ADCT)

DEMONSTRATIVO DE RECEITA E APLICAÇÃO DOS RECURSOS

ESTADO DO PARÁ
PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE AFUÁ
CNPJ N.º 05.119.854/0001-05

DISCRIMINAÇÃO	VALOR R\$	%
Total Recebido no Exercício (FUNDEB)	R\$ 63.673.063,49	
Rendimento de Aplicação	R\$ 220.738,74	
SOMA	R\$ 63.893.802,23	
DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS	VALOR R\$	%
Remuneração do Magistério (70%) (Planilha FUNDEB 70)	R\$ 52.148.908,07	81,90%
(-) Restos à Pagar sem Disponibilidade de Recurso Financeira	R\$ -	
Valor Líquido Aplicado	R\$ 52.148.908,07	
Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (FUNDEB 30%)	R\$ 11.831.161,31	18,58%
(-) Restos à Pagar sem Disponibilidade Financeira	R\$ -	
Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - Valor Líquido (30%)	R\$ 11.831.161,31	
Desvio de Finalidade	R\$ -	
Saldo em 31/12/2021	R\$ 7.988.917,32	

DEMAIS CONSTATAÇÕES

CONTRATOS TEMPORÁRIOS

Constatou-se o pagamento de despesa no Elemento de Despesa 3190.04 (Contratação por Tempo Determinado), no entanto observa-se que os mesmos estão respaldados pela Lei n.º 457/2021 de 01 de março de 2021 que autorizou as respectivas contratações. Os contratos temporários deverão ser cadastrados via SIAP.

GASTOS COM PESSOAL

Conforme análise realizada, constatou-se que o gasto com pessoal no exercício 2021, atingiu o montante de R\$ 68.026.805,18 correspondente a 59,84% da RCL.

PROCESSOS DE LICITAÇÃO:

Os processos licitatórios estão publicados no Mural de Licitações do Site do Tribunal de Contas dos Municípios, conforme Resolução do TCM-PA e no Site da Prefeitura Municipal de Afuá, em cumprimento à Lei de Transparência do Governo Federal.

CONCLUSÃO:

Após análise da Prestação de Contas, constatou-se:

A documentação contábil encontra-se dentro dos parâmetros legais que regem a Contabilidade Pública através da Lei n.º 4.320/1964 e alterações e Resoluções do Tribunal de Contas dos Municípios - TCM/PA, consequentemente com a situação regular.

Afuá (PA), 20 de março 2022.

ESTADO DO PARÁ
PODER EXECUTIVO
PREFEITURA MUNICIPAL DE AFUÁ
CNPJ N.º 05.119.854/0001-05

IRANEI SILVA FERNANDES
Controle Interno