

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

RELATÓRIO CONCLUSIVO DE CONTROLE INTERNO ANUAL - PREFEITURA

Tratam os autos da Prestação de Contas da Prefeitura Municipal de Afuá, , relativo ao Balanço Geral do exercício de 2022.

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 470, de 20/12/2021, estimou a receita e fixou a despesa do Município no valor de **R\$ 168.749.982,36**, conforme especificação abaixo:

ORGÃO E/OU FUNDO	VALOR R\$
10 - PREFEITURA DE AFUÁ	R\$ 27.289.000,00
11 - CÂMARA MUNICIPAL DE AFUÁ	R\$ 2.250.000,00
12 - AFUÁ - FUNDEF/FUNDEB	R\$ 70.670.000,00
13 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	R\$ 25.598.742,36
14 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$ 4.933.000,00
15 - FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	R\$ 14.766.600,00
16 - FUNDO DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	R\$ 250.000,00
19 - FUNDO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE	R\$ 3.883.690,00
21 - FMHIS - FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO DE INTERESSE SOCIAL	R\$ 277.000,00
17 - INSTITUTO DE PREVIDÊNCIA DO MUNICÍPIO DE AFUÁ	R\$ 18.831.950,00
TOTAL GERAL DO ORÇAMENTO	R\$ 168.749.982,36

RESUMO

VALOR FIXADO / ATUALIZAÇÕES	R\$	168.749.982,36
Créditos Suplementares	R\$	101.990.709,89
Créditos Especiais	R\$	-
=SUB-TOTAL	R\$	270.740.692,25
(-) Dotações Anuladas	R\$	85.601.245,08
=AUTORIZAÇÃO LIQUIDA	R\$	185.139.447,17

A fonte de recurso utilizada para abertura dos créditos foi: anulação e excesso de arrecadação da fonte de recurso

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

DOS RECURSOS DA PREFEITURA

Constatou-se que a Prefeitura recebeu, no exercício de 2022 o valor de R\$ 171.021.741,74, conforme verificado no Balancete Financeiro consolidado

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	VALOR R\$
Receita Tributária	R\$ 6.217.463,68
Receita de Contribuições	R\$ 6.256.832,39
Receita Patrimonial	R\$ 2.968.940,24
Transferências Correntes	R\$ 165.848.960,87
Outras Transferências Correntes	R\$ 269.775,46
Transferências de Capital	R\$ 4.144.854,78
Deduções de Receitas Correntes	-R\$ 8.685.085,68
TOTAL	R\$ 177.021.741,74

DA DESPESA

DA DESPESA ORÇAMENTÁRIA

A despesa realizada no Exercício de 2022, atingiu o montante de **R\$ 181.363.567,22**, tendo sido efetivamente pago o valor de **R\$ 164.433.466,32**, conforme demonstrado no Balancete Financeiro.

DA EXECUÇÃO FINANCEIRA

O resultado da Execução Financeira do Balanço Geral do exercício demonstrado nas informações constantes no Setor de Contabilidade, foi o seguinte:

RECEITA	DEMONSTRADO	DESPESA	DEMONSTRADO
Receita	R\$ 177.021.741,74	Despesa Orçamentária	R\$ 181.363.567,22
Restos a Pagar	R\$ 16.930.100,90	Outras Despesas Extras Orçamentárias	R\$ 33.815.142,15
Outras Receitas Extraorçamentária	R\$ 51.414.648,98	Transferência ao Poder Legislativo	R\$ 2.621.399,52
		Transferência aos Fundos Municipais	R\$ 16.888.938,68
Saldo Anterior: 31/12/2021	R\$ 16.685.112,58	Saldo em 31/12/2022	R\$ 27.362.556,63
Caixa	R\$ -	Caixa	R\$ -
Banco	R\$ 16.685.112,58	Banco	R\$ 27.362.556,63
TOTAL DA RECEITA	R\$ 262.051.604,20	TOTAL DA DESPESA	R\$ 262.051.604,20

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

DAS CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS:

Os encargos patronais foram devidamente empenhados (apropriados), conforme Tabela abaixo:

Totais das Folhas de Pagamento	A	R\$	72.255.378,35
21% Sobre o Total das Folhas de Pagamento	B	R\$	15.173.629,45
TOTAL DE ENCARGOS PREVIDENCIÁRIOS	C	R\$	15.173.629,45
(-) Encargos Patronais Empenhados no Exercício	D	R\$	13.914.346,84
VALOR DE ENCARGOS ESTIMADOS NÃO APROPRIADOS	G=C-D	R\$	1.259.282,61

NOTA EXPLICATIVA: O valor dos encargos apropriados a menor se deu pelo fato de que a base de cálculo para apropriação dos Encargos do IMPAS é calculado sobre Salário Base e Quinquênio .

DOS DISPOSITIVOS CONSTITUCIONAIS

APLICAÇÃO DE RECURSOS EM EDUCAÇÃO

CUMPRIMENTO DO ART. 212 DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL

Impostos Arrecadados e Transferidos	R\$	52.677.065,33
25% Impostos Arrecadados e Transferidos	R\$	13.169.266,33
Despesas da Função Educação	R\$	115.073.654,55
(-) Sub-Função Excluídas da Aplicação no MDE	R\$	-
Ensino Superior	R\$	-
Alimentação e Nutrição	R\$	-
APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	R\$	115.073.654,55
(-) Recursos Transferidos Para Aplicação na MDE	R\$	97.550.220,62
Complementação da União ao FUNDEB - VAAT	R\$	18.563.040,76
Complementação da União ao FUNDEB - VAAF	R\$	31.516.035,04
Complementação do Estado Imposto FUNDEB	R\$	39.620.794,46
Salário Educação	R\$	1.171.432,91
PDDE	R\$	18.960,00
PNAE	R\$	1.826.178,00
PNATE	R\$	2.559.629,52
PETE E PEAE - SEDUC/PA - Recurso Fundo a Fundo	R\$	384.968,80

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

Outras Transferência do FNDE	R\$ 28.210,00
Rendimento de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	R\$ 1.765.926,13
Rendimento de Aplicação Financeira dos Recursos do FME	R\$ 95.045,00
Saldo do Exercício Anterior FUNDEB	R\$ -
Saldo do Exercício Anterior FME	R\$ -
SUB-TOTAL	R\$ 17.523.433,93
(-) Restos a Pagar Sem Disponibilidade de Recursos Vinculados à Educação	R\$ -
VALOR LÍQUIDO APLICADO NA MDE (d)	R\$ 17.523.433,93
(a) Saldo em Banco em 31/12/2022	R\$ 16.761.740,55
(b) Empenho a Pagar - FME	R\$ -
(c) Empenho a Pagar - FUNDEB	R\$ -
(a-b-c) Saldo Líquido Bancário Apurado (e)	R\$ 16.761.740,55
Sub-Total (e-d)	R\$ 17.523.433,93
% APLICADO (Mínimo de 25% dos Impostos Arrecadados e Transferidos)	33,27%

VERIFICAÇÃO DO PERCENTUAL DOS RECURSOS PRÓPRIOS TRANSFERIDOS AO FMS

IMPOSTOS ARRECADADOS E TRANSFERIDOS	VALOR R\$
Total dos Impostos Arrecadados e Transferidos	R\$ 49.886.852,40
Dedução 1% FPM	R\$ -
Valor Líquido	R\$ 49.886.852,40
Recursos Próprios Transferidos pela Prefeitura ao FMS	R\$ 8.211.919,76
(%) PERCENTUAL DOS RECURSOS PRÓPRIOS	16,46

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 até o terceiro quadrimestre do exercício de 2022, corresponde a 18,12% do Total dos impostos Arrecadados e Transferidos, conforme demonstração abaixo:

TOTAL DOS IMPOSTOS ARRECADADOS E TRANSFERIDOS	R\$ 49.886.852,40	%
Valor Aplicado em Saúde pelo FMS	R\$ 23.698.781,65	
(-) Transferência Estaduais para a Saúde	R\$ 1.027.098,97	
(-) Transferência Federais para a Saúde (SUS)	R\$ 11.224.370,52	
(-) Transferência do Convênio - SESPA	R\$ 384.000,00	
(-) Transferência do Convênio - SUS - Tablet	R\$ 100.000,00	
(-) Rendimento de Aplicação	R\$ 206.969,43	
(-) Saldo Anterior 31/12/2021	R\$ -	

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

(-) Despesa a Pagar sem Disponibilidade de Recursos	R\$ 1.715.554,41	
= EXCLUSÃO	R\$ 14.657.993,33	
=VALOR LÍQUIDO APLICADO PELO FMS	R\$ 9.040.788,32	18,12%

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

DEMONSTRATIVO DE RECEITA E APLICAÇÃO DOS RECURSOS

DISCRIMINAÇÃO	VALOR R\$	%
Total Recebido no Exercício (FUNDEB)	R\$ 98.433.748,00	
Rendimento de Aplicação	R\$ 1.765.926,13	
SOMA	R\$ 100.199.674,13	
DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS	VALOR R\$	%
Profissionais da Educação (70%) Ensino Fundamental	R\$ 73.139.451,50	77,05%
(-) Restos à Pagar sem Disponibilidade de Recurso Financeira	R\$ -	
Valor Líquido Aplicado		
Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (30%) Ens. Fund;	R\$ 20.101.616,21	
(-) Restos à Pagar sem Disponibilidade Financeira	R\$ -	
Valor Líquido Aplicado	R\$ -	
Manut. e Desenv. Do Ensino E I (70%) VAAT 50%	R\$ 4.068.738,76	21,92%
(-) Restos à Pagar sem Disponibilidade Financeira	R\$ -	
Valor Líquido Aplicado	R\$ -	
Profissionais da Educação Ens. Infantil (30%) VAAT 50%	R\$ 1.044.514,65	5,63%
Manut. e Desenv. Do Ensino (15%) VAAT Capital	R\$ 5.582.338,93	30,07%
(-) Restos à Pagar sem Disponibilidade Financeira	R\$ -	
Valor Líquido Aplicado	R\$ -	
Total Aplicado 50% Despesa VAAT	R\$ 10.695.592,34	57,62%
Saldo em 31/12/2022	R\$ 15.610.941,07	

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 475/2022, de 18 de fevereiro de 2022, que autorizou as respectivas contratações. Os contratos temporários estão

GASTOS COM PESSOAL

Conforme análise realizada, constatou-se que o gasto com pessoal acumulado, ou seja, de

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

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

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, conseqüentemente com a situação regular.

Afuá (PA), 27 de março de 2023.

IRANEI SILVA FERNANDES
Controle Interno