



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

## EXTRATO DE AUTUAÇÃO Nº: 278671/18

Recebemos, mediante acesso ao serviço de peticionamento eletrônico eContas Paraná, a petição com os seguintes dados indicados pelo credenciado:

PROCESSO: 278671/18

ASSUNTO: **PRESTAÇÃO DE CONTAS DO PREFEITO MUNICIPAL**

### INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Ano de exercício: 2017

### SUJEITOS DO PROCESSO

Entidade: **MUNICÍPIO DE SAUDADE DO IGUAÇU**

Gestor atual: **MAURO CESAR CENCI**

Gestor das Contas: **MAURO CESAR CENCI**

### DOCUMENTOS ANEXOS

- Ofício de Encaminhamento ( OFICIO PCA 2017.pdf.p7s )
- Certidão de Habilitação do Contador ( 068 CRP CONTADOR.pdf.p7s )
- Balanço Patrimonial ( 060 BALANCO PATRIMONIAL.pdf.p7s )  
Publicação do Balanço Patrimonial ( 274 PUBLICACAO DO BALANCO PATRIMONIAL.pdf.p7s )
- Relatório do Controle Interno ( 230 RELATORIO CONTROLE INTERNO.pdf.p7s )
- Certidão de Regularidade Previdenciária ( 008 CERTIFICADO DE REGULAR PREVIDENC.pdf.p7s )
- Publicação de Lei Municipal ( 101 DECLARACAO DEFICIT ATUARIAL.pdf.p7s )
- Publicações do Demonstrativo Simplificado do RREO ( 354 RREO PUBLICADO EM 2017.pdf.p7s )
- Publicações do Demonstrativo Simplificado do RGF ( 352 RGF PUBLICADO EM 2017.pdf.p7s )
- Convocação para Audiências - Metas Fiscais LDO ( 353 PUBLIC EDITAIS AUD PUBL 2017.pdf.p7s )
- Atas e Pareceres das Audiências - Metas Fiscais LDO ( 355 ATAS.METAS FISCAIS.pdf.p7s )

PETICIONÁRIO: **MUNICÍPIO DE SAUDADE DO IGUAÇU**, CNPJ 95.585.477/0001-92, através do(a)  
Representante Legal **MAURO CESAR CENCI**, CPF 924.728.779-00

Curitiba, 24 de abril de 2018 14:18:11

MUNICÍPIO DE SAUDADE DO IGUAÇU  
CONTROLE INTERNO  
Rua Frei Vito Berscheid, 708  
85568-000 – Saudade do Iguaçu - Paraná

---

Ofício CI nº. 004/2018

Saudade do Iguaçu, 24 de abril de 2018.

Ilustríssimo Senhor  
**MAURO CESAR CENCI**  
Prefeito Municipal de Saudade do Iguaçu  
Saudade do Iguaçu – Paraná

Prezado Senhor

Nos termos do Artigo 74, da Constituição Federal, do Artigo 59 da Lei Complementar nº. 101/00, e em atendimento ao disposto no Capítulo III da Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, e ainda o disposto nos Acórdãos do Tribunal de Contas que tratam da implantação do Sistema de Controle Interno, combinados com os artigos 75 a 80 da Lei n.º 4.320/64, apresentamos o **RELATÓRIO ANUAL DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO**, parte integrante do anexo 1/PCA item 4 da Instrução Normativa 140/2018 da prestação de contas referente ao **Exercício de 2017**.

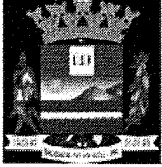
Sendo o que nos apresenta para o momento e certos de poder contar com a compreensão e apoio de Vossa Senhoria ao exposto, reiteramos no ensejo os nossos protestos de elevada estima e superior consideração.

Atenciosamente,

*RECEBIDO  
24/04/2018  
mauro cenci*

  
MARIZA BOM  
Controle Interno

**Mariza Bom**  
Controle Interno

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU**

CNPJ: 95.585.477/0001-92

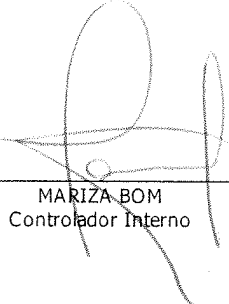
**RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO****101. IMPLANTAÇÃO DO SISTEMA E HISTÓRICO  
LEGAL**

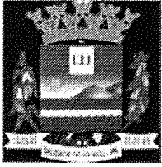
ANUAL/2017

Ordem	Descrição	Nº Deceto/Lei	Mês/Ano
1	COMPOSIÇÃO DA EQUIPE PARA ELABORAÇÃO DO PROJETO	423	11/2007
2	REUNIÃO DA EQUIPE COM A DIREÇÃO DA ENTIDADE, VISANDO COLHER SUBSÍDIOS PARA O PROJETO	423	11/2007
3	APRESENTAÇÃO DO PROJETO	423	11/2007
4	MENSAGEM À CÂMARA DO PROJETO LEI E DECRETO DE REGULAMENTAÇÃO	423	11/2007
5	criação legal do sistema - aprovação da lei	423/2007	04/2007
6	REGULAMENTO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO - PUBLICAÇÃO DO DECRETO	137/2017	09/2017

**É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.**

SAUDADE DO IGUAÇU, 16 DE ABRIL DE 2018.

  
\_\_\_\_\_  
MARIZA BOM  
Controlador Interno



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU

CNPJ: 95.585.477/0001-92

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

### 102. QUALIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS PELO CONTROLE INTERNO

ANUAL/2017

Profissional	CPF	RG	Endereço	Bairro	CEP	Cidade	Estado	Telefone	E-mail
SIDNEI LUIZ DERLAN	47548088191	625903	RUA ANTONIO FABRIS	CENTRO	85568000	SAUDADE DO IGUAÇU	PR	46 32461166	slderlan@yahoo.com.br
A no	A to	Data do Início	Data do Fim	Data Nomeação	Data Concurso	Cargo	Cargo Efetivo Ocupado	Situação	Tipo
2017	PORTARIA	01/01/2017	31/03/2017	01/01/2017	31/03/2017	006-CONTADOR	CONTADOR	EFETIVO	RESPONSÁVEL
Profissional	CPF	RG	Endereço	Bairro	CEP	Cidade	Estado	Telefone	E-mail
MARIZA BOM	019.046.569-78	6.377.729-3	RUA ALFIDES MARANGON	CENTRO	85 568-000	SAUDADE DO IGUAÇU	PR	46 32461166	bm_mari@hotmail.com
A no	A to	Data do Início	Data do Fim	Data Nomeação	Data Concurso	Cargo	Cargo Efetivo Ocupado	Situação	Tipo
2017	PORTARIA	01/04/2017	31/03/2021	01/04/2017	31/03/2021	006-CONTADOR	CONTADORA	EFETIVO	RESPONSÁVEL

É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.

SAUDADE DO IGUAÇU, 16 DE ABRIL DE 2018.

MARIZA BOM  
Controlador Interno



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

CNPJ: 95.585.477/0001-92

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

### 103. AÇÕES DESENVOLVIDAS

ANUAL/2017

Nº	Período	Ano	Setor	Ações	Metodologia	Porcentagem	Conclusão	Parecer
1	01	2017	LICITAÇÕES, CONTRATOS, ADITIVOS	Análise documental dos processos licitatórios, Contratos e seus Aditivo, por amostragem.	Exames e verificação da documentação do processo	10%	Parecer circunstanciado, Recomendações, Instruções, e reorientação da sistemática.	REGULAR
2	01	2017	LICITAÇÕES, CONTRATOS, ADITIVOS	Análise documental dos processos licitatórios, Contratos e seus Aditivo	Exames e verificação da documentação do processo	100%	Parecer circunstanciado, Recomendações, Instruções, e reorientação da sistemática.	REGULAR
3	1	2017	ASSISTÊNCIA SOCIAL	Emissão de Certidão do Controle Interno, relativo aos meses de Novembro e Dezembro/2017 ( 6º. Bimestre/2017) Relatório de Gestão do Fundo Municipal da Criança e do Adolescente, conforme Instrução Normativa nº. 036/2009/TCE/PR.	EMISSÃO	100%	CERTIDÃO DE REGULARIDADE	REGULAR
4	1	2017	ADMINISTRAÇÃO GERAL	EMISSÃO DE INSTRUÇÕES NORMATIVAS, DE ROTINAS DE ATIVIDADES DOS SETORES.	EMISSÃO DE INSTRUÇÕES NORMATIVAS	100%	INSTRUÇÕES NORMATIVAS PUBLICADAS POR OFÍCIO	REGULAR
5	1	2017	ADMINISTRAÇÃO GERAL	EMISSÃO DO PLANO DE AÇÃO PARA O EXERCÍCIO DE 2017.	PLANO DE AÇÕES DA CONTROLADORIA	100%	PLANO PUBLICADO POR OFÍCIO ÀS SECRETARIAS	REGULAR
6	10	2017	CONTABILIDADE E GESTÃO de Receitas, Tributação, Cobrança de Dívida Ativa, Execução Orçamentária das Receitas	Análise do balanço orçamentário o conjunto das Receitas, em suas Classes, Grupos, Subgrupos, Itens, Subitens e níveis principalmente as Receitas Tributárias: Impostos, taxas, contribuições de melhoria, Receitas de Contribuições, Receita Patrimonial, Receita Agropecuária, Receita Industrial, Receita de Serviços, o comportamento Transferências Correntes, Outras Receitas Correntes, com ênfase nas Receitas da Dívida Ativa, Receitas de Capital, O perações de Crédito, Receitas de Alienação de Bens, outras Receitas de Capital, Receitas Intra-orçamentárias, Deficit ou Superávit.	Análise dos Relatórios de Balanço das Receitas.	100%	As conclusões, estão permeadas por Recomendações, Comparações em períodos anteriores, e circularização, bem como capacitação dos setores envolvidos e Recomendações ao Gestor, para Tomada de decisão.	REGULAR
7	10	2017	Execução Orçamentária das Despesas e Despesas por Função e Subfunção, com ênfase no cumprimento dos Limites das despesas de: a)	Analisando e comparando o que foi Planejado com o Executado.	CIRCUNSTANCIADO	100%	Análise dos Relatórios de Balanço das Despesas e Despesa por Função e Sub-função.	REGULAR
8	10	2017	DÍVIDA FUNDADA	Análise da dívida fundada do município, legalidade.	Verificação do relatório da Lei 4320. Da dívida fundada	100%	Parecer circunstanciado	REGULAR
9	10	2017	CONTABILIDADE	VERIFICAÇÃO DOS RELATÓRIOS DA LRF, DA LEI 4320, SOBRE GESTÃO, PPA, LDO, LOA, LIMITE DE DOTAÇÕES, CAIXA, EVITANDO PROBLEMAS NO ENCERRAMENTO DO MANDATO.	Verificação dos relatórios de gestão.	100%	PARECER CIRCUNSTANCIADO.	REGULAR
10	11	2017	FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	Emissão de Certidão do Controle Interno, relativo aos meses de Setembro e Outubro/2017( 5º. Bimestre/2016) Relatório de Gestão do Fundo Municipal da Criança e do Adolescente, conforme Instrução Normativa nº. 036/2009/TCE/PR.	EMISSÃO DE CERTIDÃO	100%	CERTIDÃO EMITIDA	REGULAR
11	11	2017	ADMINISTRAÇÃO	EMISSÃO DO MANUAL DE	MANUAL DE	100%	MANUAL DE CONTROLE	REGULAR

			GERAL	CONTROLE INTERNO	CONTROLE INTERNO		INTERNO PUBLICADO POR OFÍCIO ÀS SECRETARIAS	
12	12	2017	Execução Orçamentária das Despesas e Despesas por Função e Subfunção, com ênfase no cumprimento dos Limites das despesas de: a)	Análise documental dos processos Licitatórios, Contratos e seus Aditivo	Pessoal b)	Educação b.	Análise dos Relatórios de Balanço das Despesas e Despesa por Função e Sub-função.	REGULAR
13	12	2017	CONTABILIDADE E GESTÃO de Receitas, Tributação, Cobrança de Dívida Ativa, Execução Orçamentária das Receitas	Análise do balanço orçamentário o conjunto das Receitas, em suas Classes, Grupos, Subgrupos, Itens, Subitens e níveis principalmente as Receitas Tributárias: Impostos, taxas, contribuições de melhoria, Receitas de Contribuições, Receita Patrimonial, Receita Agropecuária, Receita Industrial, Receita de Serviços, o comportamento Transferências Correntes, Outras Receitas Correntes, com ênfase nas Receitas da Dívida Ativa, Receitas de Capital, Operações de Crédito, Receitas de Alienação de Bens, outras Receitas de Capital, Receita Intra-orçamentárias, Deficit ou Superáv it.	Análise dos Relatórios de Balanço das Receitas.	100%	As conclusões, estão permeadas por Recomendações, Comparações em períodos anteriores, e circularização, bem como capacitação dos setores envolvidos e Recomendações ao Gestor, para Tomada de decisão.	REGULAR
14	12	2017	LICITAÇÕES, CONTRATOS, ADITIVOS	Análise documental dos processos Licitatórios, Contratos e seus Aditivo	Exames e verificação da documentação do processo	100%	Parecer circunstanciado, Recomendações, Instruções, e reorientação da sistemática.	REGULAR
15	12	2017	DÍVIDA FUNDADA	Análise da dívida fundada do município, legalidade.	Verificação do relatório da Lei 4320. Da dívida fundada	100%	Parecer circunstanciado	REGULAR
16	12	2017	DÍVIDA FLUTUANTE	Análise da dívida fluante do município, legalidade	Verificação do relatório da Lei 4320. Da dívida FLUTUANTE	100%	PARECER CIRCUNSTANCIADO	REGULAR
17	12	2017	PESSOAL	Análise das despesas com pessoal do município, legalidade, gestão das despesas, e acompanhamento do índice.	Verificação do relatório da RGF QUADRIMESTRAL	100%	PARECER CIRCUNSTANCIADO.	REGULAR
18	12	2017	SAÚDE	Análise das despesas com educação do município, legalidade, gestão das despesas, e acompanhamento do índice.	Verificação do relatório da LRF QUADRIMESTRAL	100%	PARECER CIRCUNSTANCIADO.	REGULAR
19	5	2017	FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	Emissão de Certidão do Controle Interno, relativo aos meses de Março e Abril/2017( 2º.bimestre/2017) Relatório de Gestão do Fundo Municipal da Criança e do Adolescente, conforme Instrução Normativa nº. 036/2009/TCE/PR.	EMIÇÃO DE CERTIDÃO	100%	CERTIDÃO EMITIDA	REGULAR
20	5	2017	FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	Emissão de Certidão do Controle Interno, relativo aos meses de Janeiro e Fevereiro/2017( 1º. Bimestre/2017) Relatório de Gestão do Fundo Municipal da Criança e do Adolescente, conforme Instrução Normativa nº. 036/2009/TCE/PR.	EMIÇÃO DE CERTIDÃO	100%	CERTIDÃO EMITIDA	REGULAR
21	5	2017	AUDITORIA GESTÃO	Análise do balanço orçamentário o conjunto das Receitas, em suas Classes, Grupos, Subgrupos, Itens, Subitens e níveis principalmente as Receitas Tributárias: Impostos, taxas, contribuições de melhoria, Receitas de Contribuições, Receita Patrimonial, Receita Agropecuária, Receita Industrial, Receita de Serviços, o comportamento Transferências Correntes, Outras Receitas Correntes, com ênfase nas Receitas da Dívida Ativa, Receitas de Capital, Operações de Crédito, Receitas de Alienação de Bens, outras Receitas de Capital, Receita Intra-orçamentárias, Deficit ou Superáv it.	Análise dos Relatórios de Balanço das Receitas.	100%	As conclusões, estão permeadas por Recomendações, Comparações em períodos anteriores, e circularização, bem como capacitação dos setores envolvidos e Recomendações ao Gestor, para Tomada de decisão.	REGULAR

22	5	2017	AUDITORIA GESTÃO	A análise e comparando o que foi Planejado com o Executado.	A análise dos Relatórios de Balanço das Despesas e Despesa por Função e Sub-função.	100%	As conclusões, estão permeadas por Recomendações, Comparações em períodos anteriores, e circularização, bem como capacitação dos setores envolvidos e Recomendações ao Gestor, para Tomada de decisão. Reuniões com os Secretários.	REGULAR
23	5	2017	DÍVIDA FUNDADA	A análise da dívida fundada do município, legalidade.	Verificação do relatório da Lei 4320. Da dívida fundada	100%	Parecer circunstanciado	REGULAR
24	5	2017	DÍVIDA FLUTUANTE	A análise da dívida flutuante do município, legalidade	Verificação do relatório da Lei 4320. Da dívida FLUTUANTE	100%	PARECER CIRCUNSTANCIADO.	REGULAR
25	5	2017	EDUCAÇÃO	A análise das despesas com educação do município, legalidade, gestão das despesas, e acompanhamento do índice.	Verificação do relatório da LRF QUADRIMESTRAL	100%	PARECER CIRCUNSTANCIADO.	REGULAR
26	5	2017	PESSOAL	A análise das despesas com pessoal do município, legalidade, gestão das despesas, e acompanhamento do índice.	Verificação do relatório da RGF QUADRIMESTRAL	100%	PARECER CIRCUNSTANCIADO.	REGULAR
27	5	2017	SAÚDE	A análise das despesas com educação do município, legalidade, gestão das despesas, e acompanhamento do índice.	Verificação do relatório da LRF QUADRIMESTRAL	100%	PARECER CIRCUNSTANCIADO.	REGULAR
28	7	2017	FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	Emissão de Certidão do Controle Interno, relativo aos meses de MAIO E JUNHO/2017( 3º. BIMESTRE/2016) Relatório de Gestão do Fundo Municipal da Criança e do Adolescente, conforme Instrução Normativa nº. 036/2009/TCE/PR.	EMISSÃO DE CERTIDÃO	100%	CERTIDÃO EMITIDA	REGULAR
29	7	2017	Análise das rotinas de atividades das secretarias	A análise, solicitação de informações complementares, solicitação e análise de documentação comprobatória	A análise das respostas de questionários previamente estabelecidas, e análise de documentação comprobatória.	100%	Parecer a respeito das rotinas de atividades, capacitação, instruções normativas, visita em loco.	REGULAR
30	9	2017	FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	Emissão de Certidão do Controle Interno, relativo aos meses de Julho e Agosto/2017( 4º. Bimestre/2016) Relatório de Gestão do Fundo Municipal da Criança e do Adolescente, conforme Instrução Normativa nº. 036/2009/TCE/PR.	EMISSÃO DE CERTIDÃO	100%	CERTIDÃO EMITIDA	REGULAR
31	9	2017	DÍVIDA FLUTUANTE	A análise da dívida flutuante do município, legalidade	Verificação do relatório da Lei 4320. Da dívida FLUTUANTE	100%	PARECER CIRCUNSTANCIADO.	REGULAR
32	9	2017	PESSOAL	A análise das despesas com pessoal do município, legalidade, gestão das despesas, e acompanhamento do índice.	Verificação do relatório da RGF QUADRIMESTRAL	100%	PARECER CIRCUNSTANCIADO.	REGULAR
33	9	2017	SAÚDE	A análise das despesas com educação do município, legalidade, gestão das despesas, e acompanhamento do índice.	Verificação do relatório da Lei 4320. Da dívida fundada	100%	PARECER CIRCUNSTANCIADO.	

**É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.**

SAUDADE DO IGUAÇU, 16 DE ABRIL DE 2018.

MARIZA BOM  
Controlador Interno



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU

CNPJ: 95.585.477/0001-92

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

### 104. RELAÇÃO DE SERVIDORES LOTADOS NO CONTROLE INTERNO

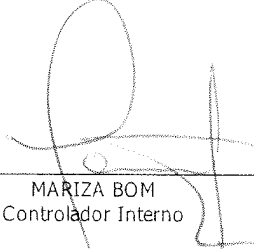
ANUAL/2017

Mês	Ano	Dt. Admissão	Dt. Início	Dt. Lotação	Profissional	Cargo	Descrição	Dt. Término	Situação	Tipo
01	2017	17/01/2017	17/01/2017	01/04/2017	066-MARCELO GIACOMINI	065-AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	31/12/2021	NÃO-EFETIVO	AUXILIAR
01	2017	24/01/2017	24/01/2017	01/04/2017	093-SILVIO MUNIZ	065-AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	31/12/2021	NÃO-EFETIVO	AUXILIAR
01	2017	02/01/2017	02/01/2017	01/04/2017	094-WAIME ANTONIO DA SILVA	065-AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	31/12/2021	NÃO-EFETIVO	AUXILIAR
11	2017	01/11/2016	01/11/2016	01/04/2017	095-DELCI BAZZANELLA NATH	065-AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	31/12/2021	EFETIVO	AUXILIAR
04	2017	03/04/2017	03/04/2017	01/04/2017	002-SIDNEI LUIZ DERLAN	065-AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	31/12/2021	EFETIVO	AUXILIAR
03	2017	06/03/2013	06/03/2016	01/04/2017	004-DATANE CAMBRUZZI	065-AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	31/12/2021	EFETIVO	AUXILIAR
06	2017	18/06/2014	18/06/2014	01/04/2017	074-GILVANE HOFFMANN	065-AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	31/12/2021	EFETIVO	AUXILIAR
10	2017	10/10/2016	10/10/2016	01/04/2017	096-GLEISE APARECIDA PELIZZARI	065-AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	31/12/2021	EFETIVO	AUXILIAR
01	2017	02/01/2017	02/01/2017	01/04/2017	097-JOSE DENI SILVESTRI	065-AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	31/12/2021	EFETIVO	AUXILIAR
06	2017	27/06/2014	27/06/2014	01/04/2017	079-JOSE ROBERTO BOCALON	065-AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	31/12/2021	EFETIVO	AUXILIAR
10	2017	20/10/2017	20/10/2017	01/04/2017	098-EDIR COTTET	065-AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	31/12/2021	EFETIVO	AUXILIAR
01	2017	24/01/2017	24/01/2017	01/04/2017	100-EDIMAR VERONA	065-AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	31/12/2021	NÃO-EFETIVO	AUXILIAR
01	2017	24/01/2017	24/01/2017	01/04/2017	101-THIAGO HENRIQUE QUEVEDO	065-AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	31/12/2021	NÃO-EFETIVO	AUXILIAR
01	2017	02/01/2017	02/01/2017	01/04/2017	043-FRANCELI DE FATIMA DAVI	065-AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	31/12/2021	EFETIVO	AUXILIAR
01	2017	04/01/2017	04/01/2017	01/04/2017	080-NIVALDO JOSE BELLO JUNIOR	065-AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	31/12/2021	NÃO-EFETIVO	AUXILIAR
01	2017	14/01/2017	14/01/2017	01/04/2017	103-WILLIAN CEMIN	065-AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	31/12/2021	NÃO-EFETIVO	AUXILIAR
01	2017	17/01/2017	17/01/2017	01/04/2017	104-DOGLAS AUGUSTO BONFANTE	065-AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	31/12/2021	NÃO-EFETIVO	AUXILIAR
01	2017	02/01/2017	02/01/2017	01/04/2017	105-DOUGLAS DA ROCHA	065-AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	31/12/2021	NÃO-EFETIVO	AUXILIAR
04	2017	18/04/2016	18/04/2016	01/04/2017	099-JULCIMAR MARANGON	065-AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	31/12/2021	EFETIVO	AUXILIAR
06	2017	20/06/2013	25/06/2013	01/04/2017	073-FABIANE GRIGOLETO MARTIMIANOS	065-AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	31/12/2021	EFETIVO	AUXILIAR
06	2017	05/06/2013	05/06/2013	01/04/2017	102-JAIDSNO PERETTI	065-AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	31/12/2021	EFETIVO	AUXILIAR
10	2017	30/10/2010	30/10/2010	01/04/2017	082-DIONATAN TREVISAN	065-AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	31/12/2021	EFETIVO	AUXILIAR



**É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.**

SAUDADE DO IGUAÇU, 16 DE ABRIL DE 2018.



---

MARIZA BOM  
Controlador Interno



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

105.PLANOS E POLÍTICAS DE GOVERNO  
ANUAL/2017

## MUNICÍPIO DE SAUDE DO IGUAÇU BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 12/2017

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
RECEITAS CORRENTES	33.752.170,00	40.519.875,93	41.097.885,62	578.009,69
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.100.900,00	2.639.315,35	2.785.388,45	146.073,10
Impostos	1.073.000,00	2.611.415,35	2.770.315,12	158.899,77
Taxas	27.900,00	27.900,00	30.525,51	2.625,51
Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções da Receita Tributária	0,00	0,00	- 15.452,18	- 15.452,18
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	136.500,00	276.500,00	272.818,92	- 3.681,08
Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	136.500,00	276.500,00	276.387,23	- 112,77
(-) Deduções da Receita de Contribuições	0,00	0,00	- 3.568,31	- 3.568,31
RECEITA PATRIMONIAL	480.030,00	3.158.120,58	3.375.153,01	217.032,43
Receitas Imobiliárias	1.150,00	1.150,00	479,11	- 670,89
Receitas de Valores Mobiliários	478.880,00	3.156.970,58	3.374.673,90	217.703,32
Receita de Concessões e Permissões	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensações Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Decorrente do Direito de Exploração de Bens Públicos em Áreas de Domínio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções da Receita Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Vegetal	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Animal e Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Agropecuárias	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções da Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria Extrativa Mineral	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria de Transformação	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria de Construção	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Industriais	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções da Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	55.000,00	353.000,00	385.448,96	32.448,96
Receita Bruta de Serviços	55.000,00	353.000,00	385.448,96	32.448,96
(-) Deduções da Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	31.935.440,00	34.017.640,00	34.033.848,65	16.208,65
Transferências Intergovernamentais	31.922.840,00	34.005.040,00	34.020.097,37	15.057,37
Transferências de Instituições Privadas	12.600,00	12.600,00	13.751,28	1.151,28
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências para o Combate à Fome	0,00	0,00	0,00	0,00



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

105.PLANOS E POLÍTICAS DE GOVERNO  
ANUAL/2017

## MUNICÍPIO DE SAUDE DO IGUAÇU BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 12/2017

OUTRAS RECEITAS CORRENTES	44.300,00	75.300,00	245.227,63	169.927,63
Multas e Juros de Mora	6.300,00	6.300,00	11.400,82	5.100,82
Indenizações e Restituições	18.000,00	49.000,00	189.649,35	140.649,35
Receita da Dívida Ativa	20.000,00	20.000,00	21.181,32	1.181,32
Receitas Decorrentes de Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Diversas	0,00	0,00	23.001,02	23.001,02
(-) Deduções de Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	- 4,88	- 4,88
RECEITAS DE CAPITAL	30.000,00	670.477,93	1.616.131,04	945.653,11
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	149.611,54	147.540,79	- 2.070,75
Operações de Crédito Internas	0,00	149.611,54	147.540,79	- 2.070,75
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções de Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	199.600,00	199.600,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	199.600,00	199.600,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções de Alienações de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS BRUTA	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções de Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	30.000,00	520.866,39	1.268.990,25	748.123,86
Transferências Intergovernamentais	30.000,00	169.000,00	176.114,50	7.114,50
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Convênios	0,00	351.866,39	1.092.875,75	741.009,36
Transferências para o Combate à Fome	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções de Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Div. Ativa Prov. da Amortiz. de Emp. e Financ.	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Auferida por Detentores de Títulos do Tesouro Nacional Resgatados	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Alienação de Certificados de Potencial Adicional de Construção-CEPAC	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>33.782.170,00</b>	<b>41.190.353,86</b>	<b>42.714.016,66</b>	<b>1.523.662,80</b>
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)</b>	<b>33.782.170,00</b>	<b>41.190.353,86</b>	<b>42.714.016,66</b>	<b>1.523.662,80</b>
<b>DÉFICIT (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>- 13.666.418,27</b>	<b>- 324.630,90</b>	<b>- 13.234.787,37</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

105. PLANOS E POLÍTICAS DE GOVERNO  
ANUAL/2017

## MUNICÍPIO DE SAUDADE DO IGUAÇU BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 12/2017

TOTAL (V) = (III + IV)	33.782.170,00	54.746.772,13	43.038.647,56	- 11.708.124,57
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (Utilizados para Créditos Adicionais)	0,00	15.658.038,27	15.658.038,27	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	15.658.038,27	15.658.038,27	0,00
Reabertura de créditos adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESA EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e-f)
DESPESAS CORRENTES	28.587.760,00	44.114.172,41	38.300.842,35	36.994.843,27	36.853.103,79	5.813.330,06
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	15.955.720,00	19.473.295,35	18.474.743,29	18.474.743,29	18.474.743,29	998.552,06
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	365.000,00	380.000,00	375.274,03	375.274,03	375.274,03	4.725,97
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.267.040,00	24.260.877,06	19.450.825,03	18.144.825,95	18.003.086,47	4.810.052,03
DESPESAS DE CAPITAL	2.503.290,00	10.280.599,72	4.737.805,21	3.964.986,37	3.565.924,45	5.542.794,51
INVESTIMENTOS	1.641.290,00	9.353.599,72	3.943.865,15	3.171.046,31	2.771.984,39	5.409.734,57
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	862.000,00	927.000,00	793.940,06	793.940,06	793.940,06	133.059,94
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	352.000,00	352.000,00	0,00	0,00	0,00	352.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	31.443.050,00	54.746.772,13	43.038.647,56	40.959.829,64	40.419.028,24	11.708.124,57
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)	31.443.050,00	54.746.772,13	43.038.647,56	40.959.829,64	40.419.028,24	11.708.124,57
SUPERÁVIT (IX)	2.339.120,00	0,00	0,00	1.754.187,02	2.294.988,42	0,00
TOTAL (X) = (VII + IX)	33.782.170,00	54.746.772,13	43.038.647,56	42.714.016,66	42.714.016,66	11.708.124,57
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte: Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal (SIM-AM), Tribunal de Contas do Estado do Paraná,  
Data e Hora da emissão: 16/04/2018 09:27



**PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU**  
**RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO**

105.PLANOS E POLÍTICAS DE GOVERNO  
ANUAL/2017

**105 PLANOS E POLITICAS DE GOVERNO**

Sobre politicas de governo e politicas de Estado: distinções necessárias

O que são politicas de Estado e o que são politicas de governo? Seriam os dois termos intercambiáveis, como preferem alguns? Ou são elas necessariamente distintas e próprias de cada situação, de cada arranjo de poder, correspondendo cada uma a uma forma especifica de elaboração e de aprovação? Esta não é uma questão trivial, pois dependendo da resposta que se dá a estas questões pode-se estar sancionando meras politicas do governo como se fossem politicas de Estado ou travestindo as primeiras com a aura indevida do processo decisório articulado e responsável, como devem ser todas as politicas que aspiram à chancela de Estado?.

**105A CUMPRIMENTO DAS METAS CONTIDAS NO PLANO PLURIANUAL**

Analisando os Planos e Politicas de Governo, estabelecidas no Plano Plurianual, para o exercicio financeiro, verificamos a meta inicial conforme dados desta planilha um montante de R\$ [ 31.443.050,00] houve suplementações e cancelamentos restando um montante Autorizado de R\$ [ 54.746.772,13] e sendo empenhado no presente exercicio financeiro o montante de R\$ [ 43.038.647,56] restando um saldo final de R\$ [11.708.124,57], caracterizando que as Metas contidas no Plano Plurianual, foram executadas REGULARMENTE .

**105B EFICÁCIA DA APLICAÇÃO DAS POLÍTICAS DE GOVERNO**

Verificou-se que no exercicio financeiro de 2017, as Metas estabelecidas nos Planos Politicos de Governo contidas no Plano Plurianual, foram executadas com regularidade e que pelos indices de aplicação a EFICÁCIA ficou demonstrada. Apesar da dificuldade de verificação da Eficácia, que deveria ser medida em cada camada social onde os recursos são aplicados, e em todos os setores, pelos indices apresentados, nosso parecer é pela REGULARIDADE .

**105C ESTIMATIVA DA RECEITA COM BASES CONSERVADORAS**

Analisando a projeção da receita nos 4(quatro) exercicios que compõe o Plano Plurianual, constatamos que a base utilizada está dentro dos limites de expansão normais do município, sendo que a aliquota das estimativas de um exercicio para outro foi em média de [5,00] equivalente à projeção da inflação dos periodos. Por isso nosso parecer é pela REGULARIDADE .

**105D DO PARECER DA CONTROLADORIA INTERNA**

SOMOS PELA REGULARIDADE.

É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.

SAUDADE DO IGUAÇU, 16 DE ABRIL DE 2018.

---

MARIZA BOM  
Controlador Interno

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU**

RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

106.ADEQUAÇÃO DA LOA AO PPA E À LDO  
ANUAL/2017**MUNICÍPIO DE SAUDADE DO IGUAÇU**  
**BALANÇO ORÇAMENTÁRIO**  
12/2017

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
RECEITAS CORRENTES	33.752.170,00	40.519.875,93	41.097.885,62	578.009,69
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.100.900,00	2.639.315,35	2.785.388,45	146.073,10
Impostos	1.073.000,00	2.611.415,35	2.770.315,12	158.899,77
Taxas	27.900,00	27.900,00	30.525,51	2.625,51
Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções da Receita Tributária	0,00	0,00	- 15.452,18	- 15.452,18
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	136.500,00	276.500,00	272.818,92	- 3.681,08
Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	136.500,00	276.500,00	276.387,23	- 112,77
(-) Deduções da Receita de Contribuições	0,00	0,00	- 3.568,31	- 3.568,31
RECEITA PATRIMONIAL	480.030,00	3.158.120,58	3.375.153,01	217.032,43
Receitas Imobiliárias	1.150,00	1.150,00	479,11	- 670,89
Receitas de Valores Mobiliários	478.880,00	3.156.970,58	3.374.673,90	217.703,32
Receita de Concessões e Permissões	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensações Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Decorrente do Direito de Exploração de Bens Públicos em Áreas de Domínio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções da Receita Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Vegetal	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Animal e Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Agropecuárias	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções da Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria Extrativa Mineral	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria de Transformação	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria de Construção	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Industriais	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções da Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	55.000,00	353.000,00	385.448,96	32.448,96
Receita Bruta de Serviços	55.000,00	353.000,00	385.448,96	32.448,96
(-) Deduções da Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	31.935.440,00	34.017.640,00	34.033.848,65	16.208,65
Transferências Intergovernamentais	31.922.840,00	34.005.040,00	34.020.097,37	15.057,37
Transferências de Instituições Privadas	12.600,00	12.600,00	13.751,28	1.151,28
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências para o Combate à Fome	0,00	0,00	0,00	0,00



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

106.ADEQUAÇÃO DA LOA AO PPA E À LDO  
ANUAL/2017

## MUNICÍPIO DE SAUDADE DO IGUAÇU BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 12/2017

OUTRAS RECEITAS CORRENTES	44.300,00	75.300,00	245.227,63	169.927,63
Multas e Juros de Mora	6.300,00	6.300,00	11.400,82	5.100,82
Indenizações e Restituições	18.000,00	49.000,00	189.649,35	140.649,35
Receita da Dívida Ativa	20.000,00	20.000,00	21.181,32	1.181,32
Receitas Decorrentes de Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Diversas	0,00	0,00	23.001,02	23.001,02
(-) Deduções de Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	-4,88	-4,88
RECEITAS DE CAPITAL	30.000,00	670.477,93	1.616.131,04	945.653,11
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	149.611,54	147.540,79	-2.070,75
Operações de Crédito Internas	0,00	149.611,54	147.540,79	-2.070,75
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções de Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	199.600,00	199.600,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	199.600,00	199.600,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções de Alienações de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS BRUTA	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções de Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	30.000,00	520.866,39	1.268.990,25	748.123,86
Transferências Intergovernamentais	30.000,00	169.000,00	176.114,50	7.114,50
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Convênios	0,00	351.866,39	1.092.875,75	741.009,36
Transferências para o Combate à Fome	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções de Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Div. Ativa Prov. da Amortiz. de Emp. e Financ.	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Auferida por Detentores de Títulos do Tesouro Nacional Resgatados	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Alienação de Certificados de Potencial Adicional de Construção-CEPAC	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>33.782.170,00</b>	<b>41.190.353,86</b>	<b>42.714.016,66</b>	<b>1.523.662,80</b>
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)</b>	<b>33.782.170,00</b>	<b>41.190.353,86</b>	<b>42.714.016,66</b>	<b>1.523.662,80</b>
<b>DÉFICIT (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>13.666.418,27</b>	<b>324.630,90</b>	<b>13.231.787,37</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

106.ADEQUAÇÃO DA LOA AO PPA E À LDO  
ANUAL/2017

## MUNICÍPIO DE SAUDE DO IGUAÇU BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 12/2017

TOTAL (V) = (III + IV)	33.782.170,00	54.746.772,13	43.038.647,56	- 11.708.124,57
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (Utilizados para Créditos Adicionais)	0,00	15.658.038,27	15.658.038,27	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	15.658.038,27	15.658.038,27	0,00
Reabertura de créditos adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESA EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e-f)
DESPESAS CORRENTES	28.587.760,00	44.114.172,41	38.300.842,35	36.994.843,27	36.853.103,79	5.813.330,06
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	15.955.720,00	19.473.295,35	18.474.743,29	18.474.743,29	18.474.743,29	998.552,06
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	365.000,00	380.000,00	375.274,03	375.274,03	375.274,03	4.725,97
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.267.040,00	24.260.877,06	19.450.825,03	18.144.825,95	18.003.086,47	4.810.052,03
DESPESAS DE CAPITAL	2.503.290,00	10.280.599,72	4.737.805,21	3.964.986,37	3.565.924,45	5.542.794,51
INVESTIMENTOS	1.641.290,00	9.353.599,72	3.943.865,15	3.171.046,31	2.771.984,39	5.409.734,57
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	862.000,00	927.000,00	793.940,06	793.940,06	793.940,06	133.059,94
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	352.000,00	352.000,00	0,00	0,00	0,00	352.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	31.443.050,00	54.746.772,13	43.038.647,56	40.959.829,64	40.419.028,24	11.708.124,57
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)	31.443.050,00	54.746.772,13	43.038.647,56	40.959.829,64	40.419.028,24	11.708.124,57
SUPERÁVIT (IX)	2.339.120,00	0,00	0,00	1.754.187,02	2.294.988,42	0,00
TOTAL (X) = (VII + IX)	33.782.170,00	54.746.772,13	43.038.647,56	42.714.016,66	42.714.016,66	11.708.124,57
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte: Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal (SIM-AM), Tribunal de Contas do Estado do Paraná,  
Data e Hora da emissão: 16/04/2018 09:27





**PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU**  
**RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO**

106. ADEQUAÇÃO DA LOA AO PPA E À LDO  
ANUAL/2017

**106 ADEQUAÇÃO DA LOA AO PPA E À LDO.**

A execução das políticas públicas municipais só pode ser efetivada se for antecedida por um processo de planejamento e se for compatível com os instrumentos orçamentários ? Plano Plurianual (PPA), Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) e Lei Orçamentária Anual (LOA). Entender como o planejamento deve ser elaborado, adequando-o à legislação e aos avanços no campo da gestão pública, por meio da integração entre planejamento e orçamentação, é fundamental para viabilizar políticas públicas que respondam às necessidades da população. Debater essa questão, de modo simplificado e com profundidade, contribui para ampliar o processo democrático e para subsidiar a tomada de decisões a respeito dos problemas e/ou potencialidades que desafiam os municípios. As Instituições precisam reforçar o processo de planejamento orçamentário municipal. Retomar os principais aspectos que explicitam a construção, o desenvolvimento e o acompanhamento do PPA 2014-2017, bem como o reforçar, relacionando-o com os demais instrumentos orçamentários, tais como a LDO e a LOA. O presente trabalho organiza as questões abordadas pelos participantes dos seminários Sempre é necessário enfatizar aspectos do planejamento, do processo orçamentário, dos principais componentes do PPA, da LDO e da LOA e das indagações que contribuíram para aprofundá-las. Ao cidadão não-especializado, deve-se orientá-lo para que o entendimento seja mais amplo e auxiliá-los para que o entendimento das exigências legais que embasam a execução das políticas públicas, salientando a cumplicidade entre planejamento, participação popular e processo orçamentário. Haja compreensão dessa cumplicidade é o ponto de partida para o correto entendimento da responsabilidade que envolve a execução das políticas públicas municipais, importantes para enfrentar as desigualdades econômicas e sociais existentes no Município..

**106A DIRETRIZES CONTIDAS NA LDO**

Observa-se que as Diretrizes contidas na LDO, estão adequadas às Metas contidas no PPA, assim o planejamento dos Planos e Políticas de Governo estão sendo legalmente executadas. Esta Controladoria não detectou no exercício de 2017, nenhuma irregularidade visível. Por isso somos pela REGULARIDADE da execução das Diretrizes contidas na LDO.

**106B AÇÕES E PROGRAMAS DO PPA PREVISTOS PARA O PERÍODO**

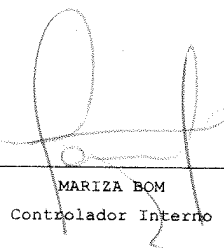
Analisando a planilha acima, verifica-se que as Ações e Programas previstos para o período no PPA, foram executados, pois o percentual alcançado foi de [78,61]%, caracterizando REGULARIDADE na execução.

**106C PARECER FINAL DO CONTROLADOR**

Quanto ao aspecto legal a lei Orçamentária Anual atende as exigências da Lei de Diretrizes Orçamentárias e apresentação está adequada ao Plano Plurianual Anual, sendo assim, o Parecer desta Controladoria é pela Regularidade.

É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.

SAUDADE DO IGUAÇU, 16 DE ABRIL DE 2018.

  
MARIZA BOM  
Controlador Interno



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

107. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
ANUAL/2017

## MUNICÍPIO DE SAUDADE DO IGUAÇU BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 12/2017

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS (b)	SALDO c=(b-a)
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>33.752.170,00</b>	<b>40.519.875,93</b>	<b>41.097.885,62</b>	<b>578.009,69</b>
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.100.900,00	2.639.315,35	2.785.388,45	146.073,10
Impostos	1.073.000,00	2.611.415,35	2.770.315,12	158.899,77
Taxas	27.900,00	27.900,00	30.525,51	2.625,51
Contribuição de Melhoria	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções da Receita Tributária	0,00	0,00	- 15.452,18	- 15.452,18
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	136.500,00	276.500,00	272.818,92	- 3.681,08
Contribuições Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuições de Intervenção no Domínio Econômico	0,00	0,00	0,00	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	136.500,00	276.500,00	276.387,23	- 112,77
(-) Deduções da Receita de Contribuições	0,00	0,00	- 3.568,31	- 3.568,31
RECEITA PATRIMONIAL	480.030,00	3.158.120,58	3.375.153,01	217.032,43
Receitas Imobiliárias	1.150,00	1.150,00	479,11	- 670,89
Receitas de Valores Mobiliários	478.880,00	3.156.970,58	3.374.673,90	217.703,32
Receita de Concessões e Permissões	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensações Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Decorrente do Direito de Exploração de Bens Públicos em Áreas de Domínio Público	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Cessão de Direitos	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Patrimoniais	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções da Receita Patrimonial	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Vegetal	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Animal e Derivados	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Agropecuárias	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções da Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria Extrativa Mineral	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria de Transformação	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria de Construção	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Receitas Industriais	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções da Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	55.000,00	353.000,00	385.448,96	32.448,96
Receita Bruta de Serviços	55.000,00	353.000,00	385.448,96	32.448,96
(-) Deduções da Receita de Serviços	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	31.935.440,00	34.017.640,00	34.033.848,65	16.208,65
Transferências Intergovernamentais	31.922.840,00	34.005.040,00	34.020.097,37	15.057,37
Transferências de Instituições Privadas	12.600,00	12.600,00	13.751,28	1.151,28
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências para o Combate à Fome	0,00	0,00	0,00	0,00



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

107. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ANUAL/2017

## MUNICÍPIO DE SAUDE DO IGUAÇU BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 12/2017

OUTRAS RECEITAS CORRENTES	44.300,00	75.300,00	245.227,63	169.927,63
Multas e Juros de Mora	6.300,00	6.300,00	11.400,82	5.100,82
Indenizações e Restituições	18.000,00	49.000,00	189.649,35	140.649,35
Receita da Dívida Ativa	20.000,00	20.000,00	21.181,32	1.181,32
Receitas Decorrentes de Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas Correntes Diversas	0,00	0,00	23.001,02	23.001,02
(-) Deduções de Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	- 4,88	- 4,88
RECEITAS DE CAPITAL	30.000,00	670.477,93	1.616.131,04	945.653,11
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	149.611,54	147.540,79	- 2.070,75
Operações de Crédito Internas	0,00	149.611,54	147.540,79	- 2.070,75
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções de Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	0,00	0,00	199.600,00	199.600,00
Alienação de Bens Móveis	0,00	0,00	199.600,00	199.600,00
Alienação de Bens Imóveis	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções de Alienações de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS BRUTA	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções de Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	30.000,00	520.866,39	1.268.990,25	748.123,86
Transferências Intergovernamentais	30.000,00	169.000,00	176.114,50	7.114,50
Transferências de Instituições Privadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências do Exterior	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Convênios	0,00	351.866,39	1.092.875,75	741.009,36
Transferências para o Combate à Fome	0,00	0,00	0,00	0,00
(-) Deduções de Transferências de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Integralização do Capital Social	0,00	0,00	0,00	0,00
Div. Ativa Prov. da Amortiz. de Emp. e Financ.	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Auferida por Detentores de Títulos do Tesouro Nacional Resgatados	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Alienação de Certificados de Potencial Adicional de Construção-CEPAC	0,00	0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital Diversas	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (I)</b>	<b>33.782.170,00</b>	<b>41.190.353,86</b>	<b>42.714.016,66</b>	<b>1.523.662,80</b>
REFINANCIAMENTO (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)</b>	<b>33.782.170,00</b>	<b>41.190.353,86</b>	<b>42.714.016,66</b>	<b>1.523.662,80</b>
<b>DÉFICIT (IV)</b>	<b>0,00</b>	<b>13.666.418,27</b>	<b>324.630,00</b>	<b>13.231.787,37</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

107. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ANUAL/2017

## MUNICÍPIO DE SAUDE DO IGUAÇU BALANÇO ORÇAMENTÁRIO 12/2017

TOTAL (V) = (III + IV)	33.782.170,00	54.746.772,13	43.038.647,56	- 11.708.124,57
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (Utilizados para Créditos Adicionais)	0,00	15.658.038,27	15.658.038,27	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00
Superávit Financeiro	0,00	15.658.038,27	15.658.038,27	0,00
Reabertura de créditos adicionais	0,00	0,00	0,00	0,00

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESA EMPENHADAS (f)	DESPESAS LIQUIDADAS (g)	DESPESAS PAGAS (h)	SALDO DA DOTAÇÃO (i) = (e-f)
DESPESAS CORRENTES	28.587.760,00	44.114.172,41	38.300.842,35	36.994.843,27	36.853.103,79	5.813.330,06
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	15.955.720,00	19.473.295,35	18.474.743,29	18.474.743,29	18.474.743,29	998.552,06
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	365.000,00	380.000,00	375.274,03	375.274,03	375.274,03	4.725,97
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	12.267.040,00	24.260.877,06	19.450.825,03	18.144.825,95	18.003.086,47	4.810.052,03
DESPESAS DE CAPITAL	2.503.290,00	10.280.599,72	4.737.805,21	3.964.986,37	3.565.924,45	5.542.794,51
INVESTIMENTOS	1.641.290,00	9.353.599,72	3.943.865,15	3.171.046,31	2.771.984,39	5.409.734,57
INVERSÕES FINANCEIRAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	862.000,00	927.000,00	793.940,06	793.940,06	793.940,06	133.059,94
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	352.000,00	352.000,00	0,00	0,00	0,00	352.000,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	31.443.050,00	54.746.772,13	43.038.647,56	40.959.829,64	40.419.028,24	11.708.124,57
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)	31.443.050,00	54.746.772,13	43.038.647,56	40.959.829,64	40.419.028,24	11.708.124,57
SUPERÁVIT (IX)	2.339.120,00	0,00	0,00	1.754.187,02	2.294.988,42	0,00
TOTAL (X) = (VII + IX)	33.782.170,00	54.746.772,13	43.038.647,56	42.714.016,66	42.714.016,66	11.708.124,57
RESERVA DO RPPS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Fonte: Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal (SIM-AM), Tribunal de Contas do Estado do Paraná,  
Data e Hora da emissão: 16/04/2018 09:27



**PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU**  
RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

107. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
ANUAL/2017

**107 - EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

Pelos resultados acima, verifica-se que a municipalidade, no exercício financeiro de 2017, atingiu o índice de Realização da Receita de [103,70]%, o que demonstra REGULARIDADE, na realização.

**107A - REALIZAÇÃO DA RECEITA E RENÚNCIA FISCAL**

Pelos resultados acima, verifica-se que a municipalidade, no exercício financeiro de 2017, atingiu o índice de Realização da Receita de [103,70]%, o que demonstra REGULARIDADE, na realização.

**107B - MEDIDAS DE COBRANÇA DA DÍVIDA ATIVA**

A DÍVIDA ATIVA ATINGIU O PERCENTUAL DE % 105,91 %

POR ISSO AS MEDIDAS DE COBRANÇA ESTÃO REGULARES.

Quanto a Realização da Receita Tributária, atingiu o índice de [106,66]%, considerando adequado com a projeção para o exercício, caracterizando REGULARIDADE.

**107C - PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA E CONGELAMENTO DE DOTAÇÕES**

NO PERÍODO NÃO HOUE NECESSIDADE DE CONGELAMENTO DE DOTAÇÕES, EM RAZÃO DA GESTÃO REGULAR DA PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA.

POR ISSO SOMOS PELA REGULARIDADE.

**107D - PARECER DO CONTROLE INTERNO**

SOMOS PELA REGULARIDADE.

É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.

SAUDE DO IGUAÇU, 16 DE ABRIL DE 2018.

---

MARIZA BOM  
Controlador Interno

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU**

CNPJ: 95.585.477/0001-92

**RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO****108. ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS****ANUAL/2017****108 - ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS**

ACOMPANHAMOS AS ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS E SOMOS PELA REGULARIDADE.

**108A - CRÉDITOS SUPLEMENTARES**

ACOMPANHAMOS A GESTÃO DOS CRÉDITOS SUPLEMENTARES E SOMOS PELA REGULARIDADE.

**108B - CRÉDITOS ESPECIAIS**

ACOMPANHAMOS OS CRÉDITOS ESPECIAIS E SOMOS PELA REGULARIDADE.

**108C - CREDITOS EXTRAORDINÁRIOS**

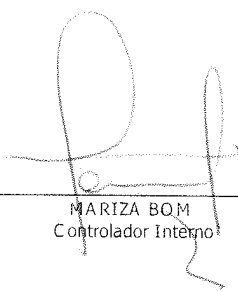
SOMOS PELA REGULARIDADE.

**108D - PARECER DO CONTROLE INTERNO**

SOMOS PELA REGULARIDADE.

**É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.**

SAUDADE DO IGUAÇU, 16 DE ABRIL DE 2018.

  
MARIZA BOM  
Controlador Interno



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU

CNPJ: 95.585.477/0001-92

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

### 109. REGIMES PRÓPRIOS DE PREVIDÊNCIA SOCIAL

ANUAL/2017

Ordem	Descrição	Nº Deceto/Lei
1	Repasse das contribuições retidas e patronal, bem como dos aportes para amortização do déficit em conformidade com o cálculo atuarial	REGULAR
2	Pagamentos dos parcelamentos das dívidas com a previdência própria	REGULAR

#### 109 - REGIMES PRÓPRIOS DE PREVIDÊNCIA SOCIAL

ACOMPANHAMOS O REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA SOCIAL E SOMOS PELA REGULARIDADE.

#### 109A - REPASSES DAS CONTRIBUIÇÕES RETIDAS E PATRONAL, BEM COMO DOS APORTES PARA AMORTIZAÇÃO DO DÉFICIT EM CONFORMIDADE COM O CÁLCULO ATUARIAL

ACOMPANHAMOS OS REPASSES DAS CONTRIBUIÇÕES RETIDAS E PATRONAL, BEM COMO DOS APORTES PARA AMORTIZAÇÃO DO DÉFICIT EM CONFORMIDADE COM O CÁLCULO ATUARIAL E SOMOS PELA REGULARIDADE.

#### 109B - PAGAMENTOS DOS PARCELAMENTOS DAS DÍVIDAS COM A PREVIDÊNCIA PRÓPRIA

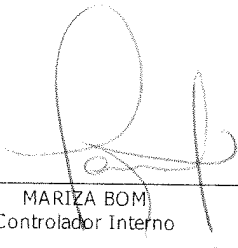
ACOMPANHAMOS OS PAGAMENTOS DOS PARCELAMENTOS DAS DÍVIDAS COM A PREVIDÊNCIA PRÓPRIA E SOMOS PELA REGULARIDADE.

#### 109C - PARECER DO CONTROLADOR

SOMOS PELA REGULARIDADE.

É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.

SAUDADE DO IGUAÇU, 16 DE ABRIL DE 2018.

  
 \_\_\_\_\_  
 MARIZA BOM  
 Controlador Interno



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU

CNPJ: 95.585.477/0001-92

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

### 110. CONSELHO DE CONTROLE SOCIAL DO FUNDEB

ANUAL/2017

Data Reunião	Nº Membros	Conselho	Informações Administrativas	Parecer
23/03/2017	16	CONSELHO MUNICIPAL DO FUNDEB	REUNIAO PARA PRESTAÇÃO DE CONTAS DA FUNDEB.	REGULAR
24/03/2017	9	CONSELHO MUNICIPAL DO FUNDEB	REUNIAO PARA PRESTAÇÃO DE CONTAS DA FUNDEB.	REGULAR
13/09/2017	16	CONSELHO MUNICIPAL DO FUNDEB	REUNIAO PARA PRESTAÇÃO DE CONTAS DA FUNDEB.	REGULAR
01/04/2017	12	CONSELHO MUNICIPAL DO FUNDEB	REUNIAO PARA PRESTAÇÃO DE CONTAS DA FUNDEB.	REGULAR
28/07/2017	16	CONSELHO MUNICIPAL DO FUNDEB	REUNIAO PARA PRESTAÇÃO DE CONTAS DA FUNDEB.	REGULAR
24/08/2017	15	CONSELHO MUNICIPAL DO FUNDEB	REUNIAO PARA PRESTAÇÃO DE CONTAS DA FUNDEB.	REGULAR
30/10/2017	13	CONSELHO MUNICIPAL DO FUNDEB	REUNIAO PARA PRESTAÇÃO DE CONTAS DA FUNDEB.	REGULAR
24/11/2017	14	CONSELHO MUNICIPAL DO FUNDEB	REUNIAO PARA PRESTAÇÃO DE CONTAS DA FUNDEB.	REGULAR

#### 110 - CONSELHO DE CONTROLE SOCIAL DO FUNDEB

O Conselho de Acompanhamento e Controle Social do Fundeb é um colegiado, cuja função principal, segundo o art. 24 da Lei nº 11.494/2007, é proceder ao acompanhamento e controle social sobre a distribuição, a transferência e a aplicação dos recursos do Fundo, no âmbito de cada esfera municipal, estadual ou federal.

O Conselho não é uma unidade administrativa do Governo, assim, sua ação deve ser independente e, ao mesmo tempo, harmônica com os órgãos da administração pública local.

É importante destacar que o trabalho do Conselho do Fundeb soma-se ao trabalho das tradicionais instâncias de controle e fiscalização da gestão pública. Entretanto, o Conselho do Fundeb é uma nova instância de controle, mas sim de representação social, não devendo, por conseguinte, ser confundido com o controle interno, executado pelo próprio Poder Executivo, nem com o controle externo, executado pelo Tribunal de Contas na qualidade de órgão auxiliar do Poder Legislativo, a quem compete a apreciação das contas do Poder Executivo. O controle a ser exercido pelo Conselho do Fundeb é o controle direto da sociedade, por meio do qual se abre a possibilidade de apontar, às demais instâncias, falhas ou irregularidades eventualmente cometidas, para que as autoridades constituídas, no uso de suas prerrogativas legais, adotem as providências que cada caso venha a exigir. Além da atribuição principal do Conselho, prevista no caput do art. 24 da Lei nº 11.494/2007, o § 9º e 13 do mesmo artigo e o Parágrafo Único do art. 27 acrescentam outras funções ao Conselho. Assim, o conjunto de atribuições do colegiado compreende:

- \* acompanhar e controlar a distribuição, transferência e aplicação dos recursos do Fundeb;
- \* elaborar a proposta orçamentária anual, no âmbito de suas respectivas esferas governamentais de atuação;
- \* instruir, com parecer, as prestações de contas a serem apresentadas ao respectivo Tribunal de Contas. O referido parecer deve ser apresentado ao Poder Executivo respectivo em até 30 dias antes do vencimento do prazo para apresentação da prestação de Contas ao Tribunal; e
- \* acompanhar e controlar a execução dos recursos federais transferidos à conta do Programa Nacional de Apoio ao Transporte do Escolar ? PNATE e do Programa de Apoio aos Sistemas de Ensino para Atendimento à Educação de Jovens e Adultos, verificando os registros contábeis e os demonstrativos gerenciais relativos aos recursos repassados, responsabilizando-se pelo recebimento, análise da Prestação de Contas desses Programas, encaminhando ao FNDE o Demonstrativo Sintético Anual da Execução Físico-Financeira, acompanhado de parecer conclusivo, e notificar o órgão executor dos programas e o FNDE quando houver ocorrência de eventuais irregularidades na utilização dos recursos.

De acordo com § 8º do art. 24 da Lei nº 11.494/2007, a atuação dos membros dos conselhos do Fundeb:

- \* não será remunerada;
  - \* é considerada atividade de relevante interesse social;
  - \* assegura isenção da obrigatoriedade de testemunhar sobre informações recebidas ou prestadas em razão do exercício de suas atividades de conselheiro, e sobre as pessoas que lhes confiarem ou deles receberem informações; e veda, quando os conselheiros forem representantes de professores e diretores ou de servidores das escolas públicas, no curso do mandato:
    - a) exoneração ou demissão do cargo ou emprego sem justa causa, ou transferência involuntária do estabelecimento de ensino em que atuam;
    - b) atribuição de falta injustificada ao serviço, em função das atividades do conselho; e
    - c) afastamento involuntário e injustificado da condição de conselheiro antes do término do mandato para o qual tenha sido designado.
  - ç) afastamento involuntário e injustificado da condição de conselheiro antes do término do mandato para o qual tenha sido designado. É vedada, quando os conselheiros forem representantes de estudantes em atividades do conselho, no curso do mandato, atribuição de falta injustificada nas atividades escolares.
- REGULAR.

#### 110A - ATO DE NOMEAÇÃO DOS MEMBROS (INDICAR Nº)

O ATO DE NOMEAÇÃO DOS MEMBROS DO FUNDEB ESTÁ DE ACORDO COM A REGULAMENTAÇÃO LEGAL.

DECRETO: 056/2016

MEMBROS:

- A) REPRESENTANTES DO GOVERNO MUNICIPAL Nº 04  
B) REPRESENTAÇÃO Nº 04



REGULAR.

**110B - COMPOSIÇÃO (Nº DE MEMBROS E REPRESENTAÇÃO)**

MEMBROS:

- A) REPRESENTANTES DO GOVERNO MUNICIPAL Nº 04  
B) REPRESENTAÇÃO Nº 04

REGULAR.

**110C - FUNCIONAMENTO - REGULARIDADE DAS REUNIÕES**

AS REUNIÕES ESTÃO ESTABELECIDAS NO REGIMENTO INTERNO DO FUNDEB .  
REGULARES.

**110D - QUALIDADE DAS INFORMAÇÕES PRESTADAS PELA ADMINISTRAÇÃO**

AS INFORMAÇÕES PRESTADAS PELA ADMINISTRAÇÃO ESTÃO SERVINDO DE BASE PARA ANÁLISE DAS AVALIAÇÕES DO CONSELHO MUNICIPAL DO FUNDEB, QUE SÃO RECEITAS REALIZADAS, DESPESAS REALIZADAS E ÍNDICES ATINGIDOS.  
REGULAR.

**110E - PARECER DO CONSELHO SOBRE AS CONTAS**

SOMOS PELA REGULARIDADE.

**110F - PARECER DO CONSELHO EM RELAÇÃO A REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO**

PARECER DO CONSELHO EM RELAÇÃO A REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO - APLICAÇÃO DE NO MÍNIMO 60% DAS RECEITAS DO FUNDEB NO EXERCÍCIO DE 2017 (99,46 %)

**110G - PARECER DO CONSELHO EM RELAÇÃO A APLICAÇÃO NO EXERCÍCIO**

PARECER DO CONSELHO EM RELAÇÃO A REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO = APLICAÇÃO DE NO MÍNIMO 95% DOS RECURSOS DO FUNDEB 0,54 %

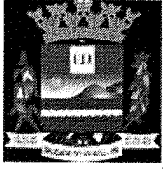
**110H - PARECER DO CONTROLE INTERNO**

SOMOS PELA REGULARIDADE.

**É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.**

SAUDADE DO IGUAÇU, 16 DE ABRIL DE 2018.

  
MARIZA BOM  
Controlador Interno



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

CNPJ: 95.585.477/0001-92

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

### 111. CONSELHO DE SAÚDE

ANUAL/2017

Data Reunião	Nº Membros	Conselho	Informações Administrativas	Parecer
23/02/2017	8	CONSELHO MUNICIPAL DE SAUDE	REUNIAO PARA PRESTAÇÃO DE CONTAS DA SAÚDE.	REGULAR
23/03/2017	10	CONSELHO MUNICIPAL DE SAUDE	REUNIAO PARA PRESTAÇÃO DE CONTAS DA SAÚDE.	REGULAR
06/04/2017	9	CONSELHO MUNICIPAL DE SAUDE	REUNIAO PARA PRESTAÇÃO DE CONTAS DA SAÚDE.	REGULAR
26/05/2017	6	CONSELHO MUNICIPAL DE SAUDE	REUNIAO PARA PRESTAÇÃO DE CONTAS DA SAÚDE.	REGULAR
30/06/2017	7	CONSELHO MUNICIPAL DE SAUDE	REUNIAO PARA PRESTAÇÃO DE CONTAS DA SAÚDE.	REGULAR
14/07/2017	5	CONSELHO MUNICIPAL DE SAUDE	REUNIAO PARA PRESTAÇÃO DE CONTAS DA SAÚDE.	REGULAR
24/08/2017	7	CONSELHO MUNICIPAL DE SAUDE	REUNIAO PARA PRESTAÇÃO DE CONTAS DA SAÚDE.	REGULAR
27/09/2017	6	CONSELHO MUNICIPAL DE SAUDE	REUNIAO PARA PRESTAÇÃO DE CONTAS DA SAÚDE.	REGULAR
12/12/2017	7	CONSELHO MUNICIPAL DE SAUDE	REUNIAO PARA PRESTAÇÃO DE CONTAS DA SAÚDE.	REGULAR

#### 111 - CONSELHO DE SAÚDE

Os Conselhos Municipais de Saúde são responsáveis por:

Controla o dinheiro da saúde.

Acompanha as verbas que chegam pelo Sistema Único de Saúde (SUS) e os repasses de programas federais.

Participa da elaboração das metas para a saúde.

Controla a execução das ações na saúde.

Deve se reunir pelo menos uma vez por mês.

Quem faz parte:

Representantes das pessoas que usam o Sistema Único de Saúde.

Profissionais da área de saúde (Farmacêuticos, médicos, enfermeiras e outros).

Representantes de prestadores de serviços de saúde (hospitais particulares).

Representantes da prefeitura.

Os conselhos devem ser compostos por um número par de conselheiros, sendo que, para cada conselheiro representante do Estado, haverá um representante da sociedade civil (exemplo: se um conselho tiver 14 conselheiros, sete serão representantes do Estado e sete representarão a sociedade civil). Mas há exceções à regra da paridade dos conselhos, tais como na saúde e na segurança alimentar. Os conselhos de saúde, por exemplo, são compostos por 25% de representantes de entidades governamentais, 25% de representantes de entidades não-governamentais e 50% de usuários dos serviços de saúde do SUS.

#### 111 - ATO DE NOMEAÇÃO DOS MEMBROS (INDICAR Nº)

A NOMEAÇÃO OCORREU POR DECRETO Nº 040/2016

#### 111B - COMPOSIÇÃO (Nº DE MEMBROS E REPRESENTANTES)

MEMBROS DO CONSELHO MUNICIPAL DE SAÚDE:

Representantes das pessoas que usam o Sistema Único de Saúde. nº 02

Profissionais da área de saúde (Farmacêuticos, médicos, enfermeiras e outros). nº 03

Representantes de prestadores de serviços de saúde (hospitais particulares). nº 02

Representantes da prefeitura. nº 04

#### 111C - FUNCIONAMENTO - REGULARIDADE DAS REUNIÕES

AS REUNIÕES OCORREM CONFORME REGIMENTO INTERNO DO CONSELHO MUNICIPAL DE SAÚDE REGULARMENTE.

#### 111D - QUALIDADE DAS INFORMAÇÕES PRESTADAS PELA ADMINISTRAÇÃO

AS INFORMAÇÕES PRESTADAS PELA ADMINISTRAÇÃO, CONFORME PARECER DO CONSELHO, FORAM REGULARES.

**111E - PARECER DO CONSELHO SOBRE AS CONTAS**


O PARECER DO CONSELHO SOBRE AS CONTAS DA SA?DE ? PELA REGULARIDADE.

**111F - PARECER DO CONTROLE INTERNO**

SOMOS PELA REGULARIDADE.

**É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.**

SAUDADE DO IGUAÇU, 16 DE ABRIL DE 2018.

  
MARIZA BOM  
Controlador Interno



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

CNPJ: 95.585.477/0001-92

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

### 112. COMITÊ MUNICIPAL DO TRANSPORTE ESCOLAR

ANUAL/2017

Ordem	Descrição	Nº Deceto/Lei	Mês/A no
1	LEI DE CRIAÇÃO	DECRETO	09/2016
2	ATO DE NOMEAÇÃO DOS MEMBROS	112/2016	09/2016

#### 112 - COMITÊ MUNICIPAL DE TRANSPORTE ESCOLAR

O COMITÊ MUNICIPAL DO TRANSPORTE ESCOLAR ESTÁ REGULARMENTE CONSTITUÍDO.

#### 112A - LEI DE CRIAÇÃO

A LEI DE CRIAÇÃO DO COMITÊ DO TRANSPORTE ESCOLAR ESTÁ REGULAR.

DECRETO Nº 112/2016

#### 112B - ATO DE NOMEAÇÃO DOS MEMBROS

O ATO DE NOMEAÇÃO DOS MEMBROS ESTÁ REGULAR.

DECRETO Nº 112/2016

#### 112C - PARECER DO COMITÊ EM RELAÇÃO AS COMPETÊNCIAS DESCRITAS NO ART 17 DA RESOLUÇÃO Nº 777/2013-GS/SEED

PROGRAMA MUNICIPAL DE TRANSPORTE ESCOLAR - PMTE

DECRETO: 112/2016  
Nº DE MEMBROS 04

PARECER DO COMITÊ MUNICIPAL DO TRANSPORTE ESCOLAR

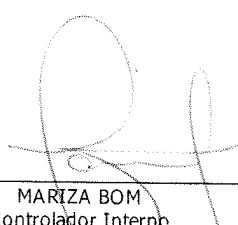
É PELA REGULARIDADE

#### 112D - PARECER DO CONTROLE INTERNO

SOMOS PELA REGULARIDADE

É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.

SAUDE DO IGUAÇU, 16 DE ABRIL DE 2018.

  
MARIZA BOM  
Controlador Interno



PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU  
RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

113.GASTOS COM PESSOAL PODER EXECUTIVO  
ANUAL/2017

MUNICÍPIO DE SAUDE DO IGUAÇU  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL - CONSOLIDADO  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL  
01/2017 A 12/2017

RGF - ANEXO 1 (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS	
	(Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	19.495.803,59	13.123,00
Pessoal Ativo	18.458.177,70	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	1.037.625,89	0,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	1.011.410,30	13.123,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (exceto elemento 34)	9.650,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	159.391,91	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	16.565,59	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00
Instrução Normativa TCE/PR 56/2011	142.826,32	0,00
Pensionistas	0,00	0,00
IRRF	142.826,32	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	19.336.411,68	13.123,00
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	41.097.885,62	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	0,00	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA - RCL (VI)	41.097.885,62	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III + III b)	19.349.534,68	47,08
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III do art.26 da LRF) - 54%	22.192.858,23	54%
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art.22 da LRF) - 51,3%	21.083.215,32	51,3%
LIMITE DE ALERTA (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - 48,6%	19.973.572,41	48,6%

Fonte: Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal (SIM-AM), Tribunal de Contas do Estado do Paraná, Data e Hora da emissão: 16/04/2018 09:29

3



PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU  
RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

113.GASTOS COM PESSOAL PODER EXECUTIVO  
ANUAL/2017

**113 - GASTOS COM PESSOAL DO PODER EXECUTIVO**

OS GASTOS COM O PESSOAL DO PODER EXECUTIVO NO EXERCÍCIO DE 2017, ATINGIU O ÍNDICE DE 47,08% DOS 54% POSSÍVEIS SENDO QUE FOI GASTO 6,92% A MENOS, PORTANTO REGULAR.

**113A - APROPRIAÇÃO CONTÁBIL DA DESPESA**

AS DESPESAS COM PESSOAL TIVERAM SUA DESPESA CONTÁBIL APROPRIADAS COM REGULARIDADE.

**113B - LIMITE DE GASTOS**

O LIMITE DOS GASTOS DO PODER EXECUTIVO É DE 54% POSSÍVEIS E FOI ATINGIDO O ÍNDICE DE 47,08% EQUIVALENTE A 6,92% A MENOS DO MÁXIMO PERMITIDO.

SOMOS PELA REGULARIDADE.

**113C - PARECER DO CONTROLE INTERNO**

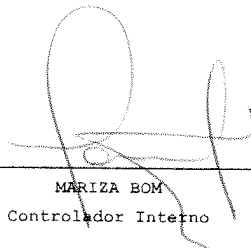
OS RELATÓRIOS DA RGF FORAM PUBLICADAS COM REGULARIDADE.

SOMOS PELA REGULARIDADE.

---

É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.

SAUDADE DO IGUAÇU, 16 DE ABRIL DE 2018.

  
\_\_\_\_\_  
MARIZA BOM  
Controlador Interno



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

CNPJ: 95.585.477/0001-92

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

### 114. DÍVIDA CONSOLIDADA

ANUAL/2017

Ordem	Descrição	Saldo Inicial	Insc/Correções	Depreciação	Amortização	Valor Atual
---	<b>TOTAIS DOS MOVIMENTOS</b>	<b>4.434.939,43</b>	<b>4.584.230,88</b>	<b>0,00</b>	<b>5.223.702,31</b>	<b>3.795.468,00</b>
1	SALDOS	4.434.939,43	4.584.230,88	0,00	5.223.702,31	3.795.468,00

#### 114 - DIVIDA CONSOLIDADA

- montante total, apurado sem duplicidade, das obrigações financeiras, inclusive as decorrentes de emissão de títulos, assumidas em virtude de lei, contratos, convênios ou tratados e da realização de operações de Crédito, para amortização em prazo superior a doze meses. DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA - Dívida Consolidada deduzida as disponibilidades de caixa, as aplicações financeiras e os demais haveres financeiros.

#### 114A - APROPRIAÇÃO CONTÁBIL DA DIVIDA

AS DÍVIDAS CONTÁBEIS SÃO APROPRIADAS, CONFORME NORMAS LEGAIS DA CONTABILIDADE. POR ISSO SOMOS PELA REGULARIDADE

#### 114B - LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA

Analisando o Saldo Inicial do montante da Dívida Pública Municipal, na importância de R\$ 4.434.939,43, com o Saldo Final do período analisado que registrou R\$ 3.795.468,00, concluímos que o montante da Dívida teve uma redução no valor de R\$ 639.471,43 o que representa uma queda de 14,42%.

De acordo com os dados do IBGE/2017, a população do município é de 5.448 habitantes. Analisando percapitamento a Dívida Pública Atual do município, podemos dizer que ela seria paga com uma contribuição de R\$ 696,67, de cada habitante de nosso município.

A arrecadação média do município no período foi de R\$ 3.559.501,39. Fazendo uma projeção do saldo da dívida com a média da arrecadação, podemos dizer que toda a dívida seria paga com 106,63% da média de arrecadação no período.

A LDO prevê uma média mensal de amortização da dívida de R\$ 77.250,00. No período analisado a média mensal de amortização foi de R\$ 66.161,67. Isto significa dizer que a média de amortização ficou 85,65% acima da previsão.

POR ISSO SOMOS PELA REGULARIDADE.

#### 114C - PARECER DO CONTROLE INTERNO

ACOMPANHAMOS A GESTÃO DA DÍVIDA E SOMOS PELA REGULARIDADE.

É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.

SAUDE DO IGUAÇU, 16 DE ABRIL DE 2018.

MARIZA BOM  
Controlador Interno



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

CNPJ: 95.585.477/0001-92

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

### 115. LIMITES CONSTITUCIONAIS

ANUAL/2017

Ordem	Descrição	Valor no Período
1	% EFETIVIDADE DAS DESPESAS COM O ENSINO FUNDAMENTAL	32,92
2	% EFETIVIDADE DAS DESPESAS COM A SAÚDE	18,63

#### 115 - LIMITES CONSTITUCIONAIS

OS LIMITES CONSTITUCIONAIS FORAM ATINGIDOS E ESTÃO REGULARES.

#### 115A - ÍNDICE DAS DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

O município aplicou no Ensino Fundamental R\$ 12.324.631,80 equivalente a 32,92%, estando portanto REGULAR.

#### 115B - ÍNDICE DAS DESPESAS COM SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

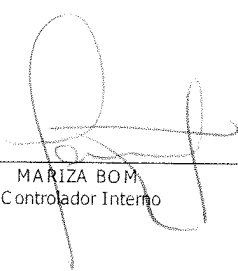
O município aplicou no exercício R\$ 7.799.776,42 equivalente a 18,63%, portanto REGULAR.

#### 115C - PARECER DO CONTROLE INTERNO

SOMOS PELA REGULARIDADE.

É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.

SAUDADE DO IGUAÇU, 16 DE ABRIL DE 2018.

  
 \_\_\_\_\_  
 MARIZA BOM  
 Controlador Interno





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU

CNPJ: 95.585.477/0001-92

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

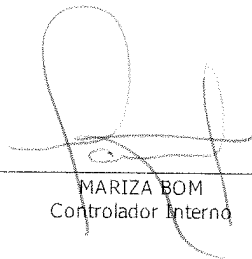
### 116. SISTEMA DE INFORMAÇÕES MUNICIPAIS DO TRIBUNAL DE CONTAS

ANUAL/2017

Descrição	Parecer	Informações Adicionais	Assinatura
<b>Fidelidade dos dados enviados ao Tribunal em relação aos registros da:</b>			
<b>CONTABILIDADE</b>			
- ORÇAMENTÁRIA	REGULAR	GILVANE HOFFMANN	
- FINANCEIRA	REGULAR	DAIANE CAMBRUZZI	
- PATRIMONIAL	REGULAR	SIDNEI LUIZ DERLAN	
DIÁRIO DA CONTABILIDADE	REGULAR	GILVANE HOFFMANN	
ARRECADADAÇÃO E O DIÁRIO DE ARRECADADAÇÃO	REGULAR	JOSE ROBERTO BOCALON	
TESOURARIA E O DIÁRIO DA TESOURARIA	REGULAR	DAIANE CAMBRUZZI	
LICITAÇÕES E CONTRATOS	REGULAR	GLEISE APARECIDA PELIZZARI	
OBRAS PÚBLICAS	REGULAR	FABIEL BOCHIO	
CONVÊNIOS E AUXÍLIOS RECEBIDOS	REGULAR	GILVANE HOFFMANN	
SUBVENÇÕES E AUXÍLIOS CONCEDIDOS	REGULAR	GILVANE HOFFMANN	
LEI DA RESPONSABILIDADE FISCAL	REGULAR	GILVANE HOFFMANN	
INFORMAÇÕES ANUAIS	REGULAR	GILVANE HOFFMANN	
BENS PATRIMONIAIS EM RELAÇÃO AO INVENTÁRIO	REGULAR	SIDNEI LUIZ DERLAN	

**É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.**

SAUDADE DO IGUAÇU, 16 DE ABRIL DE 2018.



MARIZA BOM  
Controlador Interno



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

### 51. DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO COM SAÚDE

6º BIMESTRE de 2017

Página: 1

Município de Saúde do Iguaçu-PR  
Relatório Resumido da Execução Orçamentária  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE  
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social  
Janeiro a 2017/Bimestre Novembro-Dezembro

RR00 - ANEXO 12 (LC 141/2012, art. 35)

R\$ 1,00

RECEITAS PARA APURAÇÃO DA APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (b/a) x 100
RECEITA DE IMPOSTOS LÍQUIDA (I)	1.092.300,00	2.630.735,35	2.771.862,46	105,37
Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU	329.000,00	329.000,00	303.081,67	79,89
Imposto sobre Transmissão de Bens Inter vivos - ITBI	64.000,00	92.500,00	123.386,55	133,37
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	430.000,00	1.213.000,00	1.272.985,62	104,95
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	450.000,00	1.176.915,35	1.256.051,90	106,72
Imposto Territorial Rural - ITR	-	-	-	-
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos dos Impostos	800,00	800,00	284,87	35,61
Dívida Ativa dos Impostos	14.000,00	14.000,00	12.843,56	91,74
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos da Dívida Ativa	4.500,00	4.500,00	3.267,89	72,62
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II)	32.214.800,00	33.797.550,00	33.952.634,84	100,46
Cota-Parte FPM	6.705.000,00	7.778.250,00	7.947.390,35	102,20
Cota-Parte ITR	6.800,00	6.800,00	8.992,74	132,25
Cota-Parte IPVA	269.000,00	464.875,00	487.332,61	104,83
Cota-Parte ICMS	24.900.000,00	25.081.250,00	24.956.729,65	99,50
Cota-Parte IPI Exportação	220.000,00	248.375,00	382.760,33	109,87
Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	120.000,00	120.000,00	169.439,16	141,20
Desoneração ICMS (LC 87/96)	120.000,00	120.000,00	169.439,16	141,20
Outras	-	-	-	-
<b>TOTAL DAS RECEITAS PARA APURAÇÃO DA APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (III) = I + II</b>	<b>33.807.100,00</b>	<b>36.428.285,35</b>	<b>36.724.497,20</b>	<b>100,82</b>

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE	PREVISÃO	PREVISÃO	RECEITAS REALIZADAS	
	INICIAL	ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (b)	% (b/c) x 100
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS	848.000,00	848.000,00	828.625,48	97,72
Provenientes da União	722.500,00	722.500,00	761.261,02	105,36
Provenientes dos Estados	125.500,00	125.500,00	67.424,46	53,72
Provenientes de Outros Municípios	-	-	-	-
Outras Receitas do SUS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	-	-	-	-
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS A SAÚDE	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE	261.350,00	267.935,92	1.051.519,71	121,15
<b>TOTAL RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE</b>	<b>1.109.350,00</b>	<b>1.715.935,92</b>	<b>1.880.145,19</b>	<b>109,57</b>

DESPESAS COM SAÚDE (Por Grupo de Natureza da Despesa)	DOTAÇÃO	DOTAÇÃO	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscritas em Restos a Pagar não Processados <sup>1</sup>
	INICIAL	ATUALIZADA (a)	Até o Bimestre (f)	% (f/a) x 100	Até o Bimestre (g)	% (g/a) x 100	
DESPESAS CORRENTES	6.413.250,00	10.741.557,06	9.216.756,88	85,80	9.198.395,15	85,63	18.361,73
Pessoal e Encargos Sociais	3.679.820,00	4.666.335,03	4.301.652,42	92,18	4.301.652,42	92,18	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	2.733.530,00	6.075.222,03	4.915.104,46	80,90	4.896.742,73	80,60	18.361,73
DESPESAS DE CAPITAL	132.000,00	675.565,19	507.814,30	75,17	507.814,30	75,17	-
Investimentos	132.000,00	675.565,19	507.814,30	75,17	507.814,30	75,17	-
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE (IV)</b>	<b>6.545.350,00</b>	<b>11.417.122,25</b>	<b>9.724.571,18</b>	<b>85,18</b>	<b>9.706.209,45</b>	<b>85,01</b>	<b>18.361,73</b>



PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU  
RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

51. DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO COM SAÚDE  
6º BIMESTRE de 2017

Página: 2

Município de Saúde do Iguaçu-PR  
Relatório Resumido da Execução Orçamentária  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE  
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social  
Janeiro a 2017/Bimestre Novembro-Dezembro

RRF0 - ANEXO 12 (LC 141/2012 art. 35)

R\$ 1,00

DESPESAS COM SAÚDE NÃO COMPUTADAS PARA FINS DE APLICAÇÃO DO PERCENTUAL MÍNIMO	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscritas em Restos a Pagar não Processados <sup>7</sup>
			Até o Bimestre (h)	% (h/IV h) x 100	Até o Bimestre (i)	% (i/VI g) x 100	
DESPESAS COM INATIVOS E PENSIONISTAS	-	-	-	-	-	-	-
DESPESA COM ASSISTÊNCIA À SAÚDE QUE NÃO ATENDE AO PRINCÍPIO DE ACESSO UNIVERSAL	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS	854.550,00	1.182.236,33	952.063,39	9,79	952.063,39	9,81	-
Recursos de Transferência do Sistema Único de Saúde - SUS	854.550,00	1.182.236,33	952.063,39	9,79	952.063,39	9,81	-
Recursos de Operações de Crédito	-	-	-	-	-	-	-
Outros Recursos	-	-	-	-	-	-	-
OUTRAS AÇÕES E SERVIÇOS NÃO COMPUTADOS	-	-	-	-	-	-	-
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS INDEVIDAMENTE NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA <sup>1</sup>	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS CUSTEADAS COM DISPONIBILIDADE DE CAIXA VINCULADA AOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS <sup>2</sup>	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS VINCULADOS À PARCELA DO PERCENTUAL MÍNIMO QUE NÃO FOI APLICADA EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE EM EXERCÍCIOS ANTERIORES <sup>3</sup>	-	1.953.000,00	1.927.325,87	19,82	1.923.766,87	19,82	3.560,00
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM NÃO COMPUTADAS (V)</b>	<b>854.550,00</b>	<b>3.135.236,33</b>	<b>2.879.389,26</b>	<b>29,61</b>	<b>2.875.829,26</b>	<b>29,63</b>	<b>3.560,00</b>

<b>TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (VI) = (IV - V)</b>	<b>5.690.800,00</b>	<b>8.281.885,87</b>	<b>6.945.181,92</b>	<b>70,39</b>	<b>6.830.380,19</b>	<b>70,37</b>	<b>14.801,73</b>
--	---------------------	---------------------	---------------------	--------------	---------------------	--------------	------------------

<b>PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE SOBRE A RECEITA DE IMPOSTOS LÍQUIDA E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (VII%) = (VI / VII) x 100<sup>4</sup> - LIMITE CONSTITUCIONAL 15% + e<sup>5</sup></b>	<b>18,63</b>
--	--------------

<b>VALOR REFERENTE À DIFERENÇA ENTRE O VALOR EXECUTADO E O LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL [(VI - (15 x VII)) / 200<sup>6</sup></b>	<b>1.336.507,34</b>
--	---------------------

EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE DE CAIXA	INSCRITOS	CANCELADOS/PRESCRITOS	PAGOS	A PAGAR	PARCELA CONSIDERADA NO LIMITE
Total					

CONTROLE DOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS PARA FINS DE APLICAÇÃO DA DISPONIBILIDADE DE CAIXA CONFORME ARTIGO 24, §1º e 2º	RESTOS A PAGAR CANCELADOS OU PRESCRITOS		
	Saldo Inicial	Despesas custeadas no exercício de referência (j)	Saldo Final (Não Aplicado)
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em 2017	-	-	-
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em 2016	5.220,00	5.220,00	-
<b>Total (VIII)</b>	<b>5.220,00</b>	<b>5.220,00</b>	<b>-</b>

CONTROLE DO VALOR REFERENTE AO PERCENTUAL MÍNIMO NÃO CUMPRIDO EM EXERCÍCIOS ANTERIORES PARA FINS DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS VINCULADOS CONFORME ARTIGOS 25 E 26	LIMITE NÃO CUMPRIDO		
	Saldo Inicial	Despesas custeadas no exercício de referência (k)	Saldo Final (Não Aplicado)
Diferença de limite não cumprido em 2015	8.144.254,27	1.927.325,87	6.216.928,40
<b>Total (IX)</b>	<b>8.144.254,27</b>	<b>1.927.325,87</b>	<b>6.216.928,40</b>

DESPESAS COM SAÚDE (Por Subfunção)	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscritas em Restos a Pagar não Processados <sup>7</sup>
			Até o Bimestre (l)	% (l/Total l) x 100	Até o Bimestre (m)	% (m/Total m) x 100	
Atenção Básica	4.450.630,00	7.019.139,39	6.981.568,00	65,62	6.366.766,27	65,59	14.801,73
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	1.670.000,00	3.776.693,18	2.899.464,21	29,75	2.889.904,21	29,77	3.560,00
SupORTE Profilático e Terapêutico	-	-	-	-	-	-	-
Vigilância Sanitária	186.950,00	286.039,68	140.461,55	1,44	140.461,55	1,45	-
Vigilância Epidemiológica	-	-	-	-	-	-	-
Alimentação e Nutrição	-	-	-	-	-	-	-
Outras Subfunções	237.750,00	235.250,00	309.077,42	3,18	309.077,42	3,18	-
<b>TOTAL</b>	<b>6.545.350,00</b>	<b>11.417.122,25</b>	<b>9.724.571,18</b>	<b>100,00</b>	<b>9.706.209,45</b>	<b>100,00</b>	<b>18.361,73</b>

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, SECRETARIA MUN DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS, 20/Fev/2018, 08h e 57m.

<sup>1</sup> Essa linha apresentará valor somente no Relatório Resumido da Execução Orçamentária do último bimestre do exercício.

<sup>2</sup> O valor apresentado na intercessão com a coluna "i" ou com a coluna "h" deverá ser o mesmo apresentado no "total j".

<sup>3</sup> O valor apresentado na intercessão com a coluna "i" ou com a coluna "h" deverá ser o mesmo apresentado no "total k".

<sup>4</sup> Limite anual mínimo a ser cumprido no encerramento do exercício. Deverá ser informado o limite estabelecido na Lei Orgânica do Município quando o percentual nela estabelecido for superior ao fixado na LC nº 141/2012

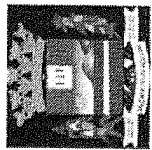
<sup>5</sup> Durante o exercício esse valor servirá para o monitoramento previsto no art. 23 da LC 141/2012

<sup>6</sup> Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento será feito com base na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

<sup>7</sup> Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.

GILVANE HOFFMANN  
Contador CRC/PR 045431/O-1

MAURO CESAR CENCI  
Prefeito Municipal

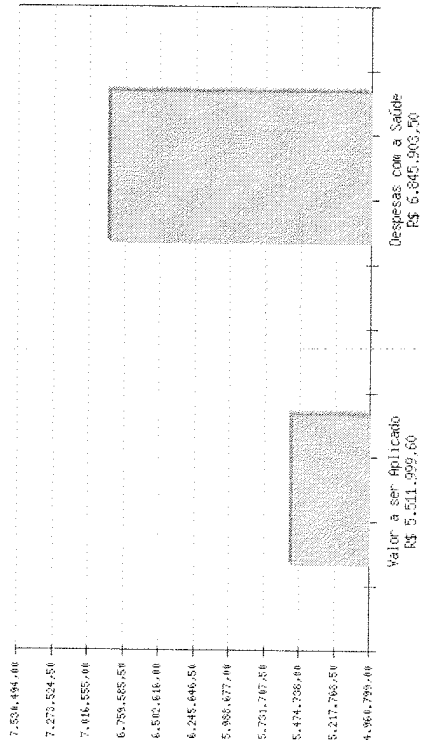


# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

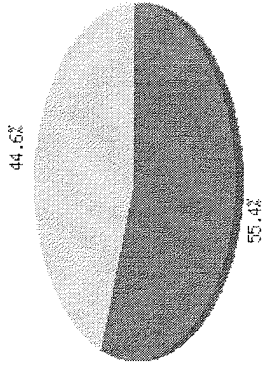
RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

51. DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO COM SAÚDE  
6º BIMESTRE de 2017

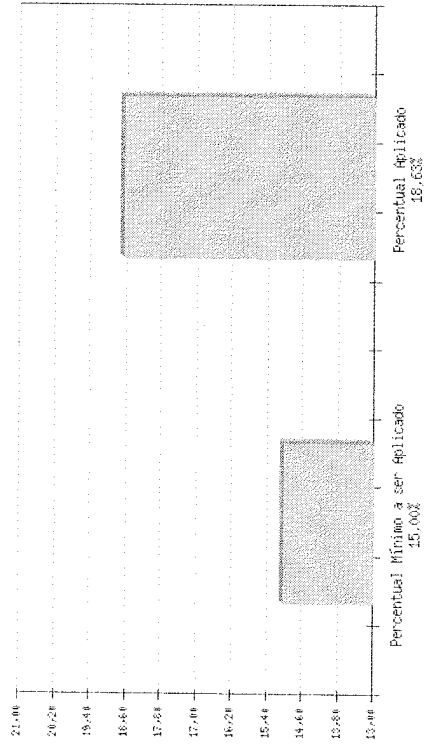
## A - VALORES DE APLICAÇÃO



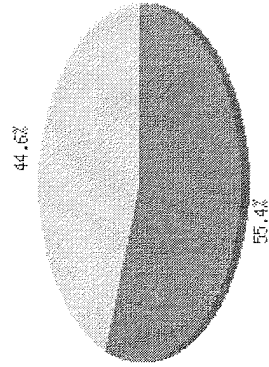
Percentual a ser Aplicado  
 Despesas com a Saúde



## B - PERCENTUAIS DE APLICAÇÃO



Percentual a ser Aplicado  
 Percentual Aplicado





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

S1.DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO COM SAÚDE  
6º BIMESTRE de 2017

## DA LEGISLAÇÃO

De acordo com o artigo 198 da Constituição Federal, combinado com o disposto no § 1º do artigo 77, do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias - ADCT, os municípios devem aplicar em ações básicas de Saúde, no mínimo 15% das suas Receitas Provenientes de Impostos. O quadro acima demonstra que o município prevê uma aplicação de [15,00]%, evidenciando o [cumprimento] da legislação. Conclui-se ainda que o município previu uma aplicação de [15,00]% do valor mínimo exigido.

## DOS RESULTADOS APRESENTADOS

O Orçamento do município prevê uma aplicação de [15]% em despesas com Saúde. A aplicação efetiva foi de [18,63]%, ou seja, foi aplicado [3,63]% [acima] do que havia sido previsto.

## DO PARECER DA CONTROLADORIA INTERNA

O Orçamento do município prevê uma aplicação de [15]% em despesas com Saúde. A aplicação efetiva foi de [18,63]%, ou seja, foi aplicado [3,63]% [acima ou abaixo] do que havia sido previsto. Por isso somos de parecer [FAVORÁVEL].

## DA REPRESENTAÇÃO GRÁFICA

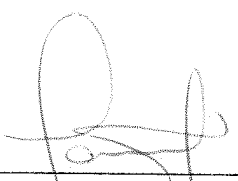
O gráfico (A) representa a relação entre o valor previstor e o valor das despesas de saúde efetivamente realizadas. Já gráfico (B), representa a relação entre o percentual de despesas de saúde previstas com o percentual de despesas efetivamente realizadas.

## NOTA EXPLICATIVA DO SETOR

NÃO HOUVE NOTA EXPLICATIVA, POR ESTAR REGULAR.

É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.

SAUDADE DO IGUAÇU, 16 DE ABRIL DE 2018.

  
\_\_\_\_\_  
MARIZA BOM  
Controlador Interno



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

52. DEMONSTRATIVO DE EDUCAÇÃO 25% ART. 212

6º BIMESTRE de 2017

## MUNICÍPIO DE SAUDE DO IGUAÇU RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - MDE

R\$ 1,00

RECEITAS DO ENSINO				
RECEITA RESULTANTE DOS IMPOSTOS (caput do art. 212 da Constituição)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
1- RECEITA DE IMPOSTOS	1.092.300,00	2.630.715,35	2.771.862,36	105,37%
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	148.300,00	148.300,00	119.457,99	80,55%
1.1.1- IPTU	129.000,00	129.000,00	103.060,25	79,89%
1.1.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	19.300,00	19.300,00	16.397,74	84,96%
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos - ITBI	64.000,00	92.500,00	123.366,85	133,37%
1.2.1- ITBI	64.000,00	92.500,00	123.366,85	133,37%
1.2.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	430.000,00	1.213.000,00	1.272.985,62	104,95%
1.3.1- ISS	430.000,00	1.213.000,00	1.272.985,62	104,95%
1.3.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.4- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	450.000,00	1.176.915,35	1.256.051,90	106,72%
1.4.1- IRRF	450.000,00	1.176.915,35	1.256.051,90	106,72%
1.5- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.5.1- ITR	0,00	0,00	0,00	0,00%
1.5.2 - Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR	0,00	0,00	0,00	0,00%
2- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS	32.661.800,00	34.496.550,00	34.670.462,93	100,50%
2.1- Cota-Parte FPM	7.152.000,00	8.475.250,00	8.665.218,44	102,24%
2.1.1- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea b	6.705.000,00	7.776.250,00	7.947.390,35	102,20%
2.1.2- Parcela referente à CF, art. 159, I, alínea d e alínea e	447.000,00	699.000,00	717.828,09	102,69%
2.2- Cota-Parte ICMS	24.900.000,00	25.081.250,00	24.956.729,65	99,50%
2.3- ICMS-Desoneração - L.C. nº87/1996	120.000,00	120.000,00	169.439,16	141,20%
2.4- Cota-Parte IPI-Exportação	220.000,00	348.375,00	382.760,33	109,87%
2.5- Cota-Parte ITR	6.800,00	6.800,00	8.992,74	132,25%
2.6- Cota-Parte IPVA	263.000,00	464.875,00	487.322,61	104,83%
2.7- Cota-Parte IOF-Ouro	0,00	0,00	0,00	0,00%
3- TOTAL DA RECEITA DE IMPOSTOS (1 + 2)	33.754.100,00	37.127.265,35	37.442.325,29	100,85%

Fonte: Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal (SIM-AM), Tribunal de Contas do Estado do Paraná, Data e Hora da emissão: 16/04/2018 09:29



PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

52.DEMONSTRATIVO DE EDUCAÇÃO 25% ART. 212

6º BIMESTRE de 2017

MUNICÍPIO DE SAUDE DO IGUAÇU  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO -  
MDE

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
9- TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4 + 5 + 6 + 7 + 8)	556.800,00	744.800,00	841.208,72	112,94%
8- OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00%
7- RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%
6.2- Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00%
6.1- Transferências de Convênios	0,00	0,00	0,00	0,00%
6- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIO	0,00	0,00	0,00	0,00%
5.3- Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE	3.450,00	13.450,00	15.764,22	117,21%
5.2- Outras Transferências do FNDE	365.500,00	504.500,00	513.704,98	101,82%
5.1- Transferências do Salário-Educação	182.000,00	182.000,00	253.832,54	139,47%
5- RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	550.950,00	699.950,00	783.301,74	111,91%
4- RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	5.850,00	44.850,00	57.906,98	129,11%

FUNDEB				
RECEITAS DO FUNDEB	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (c) = (b/a)x100
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0] = DECRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	4.177.960,00	3.930.510,00	3.971.426,75	101,04%
[SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0] = ACRÉSCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00%
12- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1 - 10)	- 4.177.960,00	- 3.930.510,00	- 3.971.426,75	101,04%
11.3- Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	7.500,00	7.500,00	11.338,21	151,18%
11.2- Complementação da União ao FUNDEB	0,00	0,00	0,00	0,00%
11.1- Transferências de Recursos do FUNDEB	2.265.000,00	2.829.000,00	2.819.099,49	99,65%
11- RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	2.272.500,00	2.836.500,00	2.830.437,70	99,79%
10.6- Cota-Parte IPVA Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.6)	52.600,00	92.975,00	97.464,50	104,83%
10.5- Cota-Parte ITR ou ITR Arrecadados Destinados ao FUNDEB - (20% de (1.5 + 2.5))	1.360,00	1.360,00	1.798,48	132,24%
10.4- Cota-Parte IPI-Exportação Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.4)	44.000,00	69.675,00	76.551,96	109,87%
10.3- ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.3)	24.000,00	24.000,00	33.887,76	141,20%

Fonte: Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal (SIM-AM), Tribunal de Contas do Estado do Paraná, Data e Hora da emissão: 16/04/2018 09:29

13



PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

52. DEMONSTRATIVO DE EDUCAÇÃO 25% ART. 212

6º BIMESTRE de 2017

MUNICÍPIO DE SAUDE DO IGUAÇU  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO -  
MDE

10.2- Cota-Parte ICMS Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.2)	4.980.000,00	5.016.250,00	4.991.345,70	99,50%
10.1- Cota-Parte FPM Destinada ao FUNDEB - (20% de 2.1.1)	1.341.000,00	1.555.250,00	1.589.477,84	102,20%
10- RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	6.442.960,00	6.759.510,00	6.790.526,24	100,46%

DESPESAS DO FUNDEB ds Sumario Item	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
13- PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.272.500,00	2.908.770,24	2.887.358,53	99,26%	2.887.358,53	99,26%	0,00
13.1- Com Educação Infantil	654.000,00	668.000,00	658.098,38	98,52%	658.098,38	98,52%	0,00
13.2- Com Ensino Fundamental	1.618.500,00	2.240.770,24	2.229.260,15	99,49%	2.229.260,15	99,49%	0,00
14- OUTRAS DESPESAS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
14.1- Com Educação Infantil	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
14.2- Com Ensino Fundamental	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
15- TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13 + 14)	2.272.500,00	2.908.770,24	2.887.358,53	99,26%	2.887.358,53	99,26%	0,00

DEDUÇÕES PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB	VALOR
16- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB	0,00
16.1 - FUNDEB 60%	0,00
16.2 - FUNDEB 40%	0,00
17- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	72.270,24
17.1 - FUNDEB 60%	72.270,24
17.2 - FUNDEB 40%	0,00
18- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16 + 17)	72.270,24

INDICADORES DO FUNDEB	VALOR
19 - TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)	2.815.088,29
19.1 - Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério1 (13 - (16.1 + 17.1)) / (11) x 100) %	99,46
19.2 - Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério (14 - (16.2 + 17.2)) / (11) x 100) %	0,00
19.3 - Máximo de 5% não Aplicado no Exercício (100 - (19.1 + 19.2)) %	0,54

CONTROLE DA UTILIZAÇÃO DE RECURSOS NO EXERCÍCIO SUBSEQUENTE	VALOR
20 - RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM <EXERCÍCIO ANTERIOR> QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	72.270,24
21 - DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE <EXERCÍCIO>	72.270,24

Fonte: Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal (SIM-AM), Tribunal de Contas do Estado do Paraná, Data e Hora da emissão: 16/04/2018 09:29

3





PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

52. DEMONSTRATIVO DE EDUCAÇÃO 25% ART. 212

6º BIMESTRE de 2017

MUNICÍPIO DE SAUDADE DO IGUAÇU  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO -  
MDE

DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE ds Sumario Item	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	% (h) = (g/d)x100	
22- EDUCAÇÃO INFANTIL	1.933.750,00	4.146.750,00	3.621.809,01	87,34%	3.245.482,59	87,34%	376.326,42
22.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	654.000,00	668.000,00	658.098,38	98,52%	658.098,38	98,52%	0,00
22.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.279.750,00	3.478.750,00	2.963.710,63	85,19%	2.587.384,21	85,19%	376.326,42
23- ENSINO FUNDAMENTAL	3.839.500,00	10.110.527,17	5.977.776,30	59,12%	5.867.792,58	59,12%	109.983,72
23.1- Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.618.500,00	2.240.770,24	2.229.260,15	99,49%	2.229.260,15	99,49%	0,00
23.2- Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	2.221.000,00	7.869.756,93	4.107.452,51	52,19%	3.869.940,62	52,19%	237.511,89
23.9- (-) Dedução de Despesas indevidamente contabilizadas	0,00	0,00	- 358.936,36	0,00%	- 231.408,19	0,00%	- 127.528,17
24- ENSINO MÉDIO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
25- ENSINO SUPERIOR	627.000,00	1.150.500,00	1.077.556,05	93,66%	1.060.568,50	93,66%	16.987,55
26- ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR	75.000,00	75.000,00	23.100,00	30,80%	23.100,00	30,80%	0,00
27- OUTRAS	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
28- TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (22 + 23 + 24 + 25 + 26 + 27)	6.475.250,00	15.482.777,17	10.700.241,36	69,11%	10.196.943,67	69,11%	503.297,69

DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL	VALOR
29- RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB = (12)	- 3.971.426,75
30- DESPESAS CUSTEADAS COM A COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB NO EXERCÍCIO	0,00
31- RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB ATÉ O BIMESTRE = (49 fundeb)	11.338,21
32- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DO FUNDEB	72.270,24
33- DESPESAS CUSTEADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO, DO EXERCÍCIO ANTERIOR, DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS	1.162.771,78
34- RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00
35- CANCELAMENTO, NO EXERCÍCIO, DE RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO = (45 j)	0,03
36- TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE CONSTITUCIONAL (29 + 30 + 31 + 32 + 33 + 34 + 35)	- 2.725.046,49
37- TOTAL DAS DESPESAS PARA FINS DE LIMITE ((22 + 23) - (36))	12.324.631,80
38- PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM MDE SOBRE A RECEITA LÍQUIDA DE IMPOSTOS ((37) / (3) x 100) % - LIMITE CONSTITUCIONAL 25%	32,92

Fonte: Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal (SIM-AM), Tribunal de Contas do Estado do Paraná, Data e Hora da emissão: 16/04/2018 09:29



PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

52. DEMONSTRATIVO DE EDUCAÇÃO 25% ART. 212

6º BIMESTRE de 2017

MUNICÍPIO DE SAUDADE DO IGUAÇU  
RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA - CONSOLIDADO  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS E DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO -  
MDE

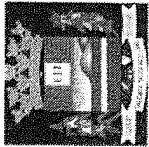
OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO ds Sumario Item	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (d)	DESPESAS EMPENHADA		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (i)
			Até o Bimestre (e)	% (f) = (e/d)x100	Até o Bimestre (g)	%(h) = ((g+i)/d)x100	
39- DESPESAS CUSTEADAS COM A APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
40- DESPESAS CUSTEADAS COM A CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DO SALÁRIO-EDUCAÇÃO	183.700,00	242.990,92	212.112,93	87,29%	200.685,33	87,29%	11.427,60
41- DESPESAS CUSTEADAS COM OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00
42- DESPESAS CUSTEADAS COM OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	367.350,00	526.160,46	339.330,13	64,49%	326.080,38	64,49%	13.249,75
43- TOTAL DAS OUTRAS DESPESAS CUSTEADAS COM RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (39 + 40 + 41 + 42)	551.050,00	769.151,38	551.443,06	71,69%	526.765,71	71,69%	24.677,35
44- TOTAL GERAL DAS DESPESAS COM MDE (28 + 43)	7.026.300,00	16.251.928,55	11.251.684,42	69,23%	10.723.709,38	69,23%	527.975,04

RESTOS A PAGAR INSCRITOS COM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	SALDO ATÉ O BIMESTRE	CANCELADOS EM 2017 (j)
45- RESTOS A PAGAR DE DESPESAS COM MDE	126.954,22	0,03

CONTROLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
46- DISPONIBILIDADE FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE <EXERCÍCIO ANTERIOR>	72.270,24	59.290,92
47- (+) INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	2.819.099,49	253.832,54
48- (-) PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE	2.887.358,53	200.685,33
48.1 - Orçamento do Exercício	2.887.358,53	200.685,33
48.2 - Restos a Pagar	0,00	0,00
49- (+) RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE	11.338,21	4.263,39
50 - (=) DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE	15.349,41	116.701,52
51 - (+) Ajustes	0,00	0,00
51.1 - Retenções	0,00	0,00
51.2 - Conciliação Bancária	0,00	0,00
52 - (=) SALDO FINANCEIRO CONCILIADO	15.349,41	116.701,52

Fonte: Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal (SIM-AM), Tribunal de Contas do Estado do Paraná, Data e Hora da emissão: 16/04/2018 09:29

3



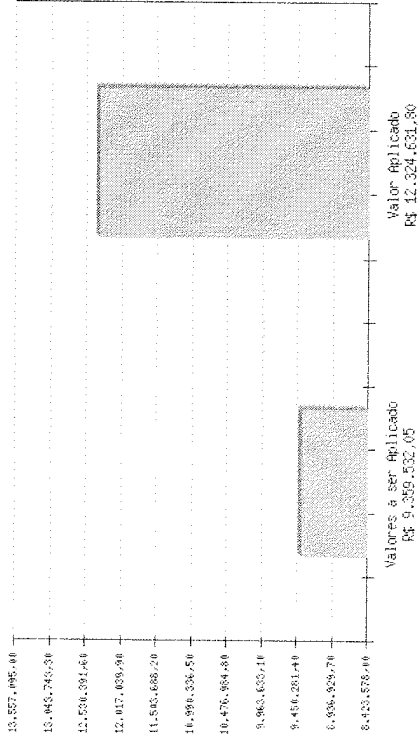
# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

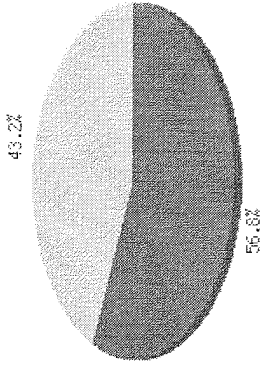
52. DEMONSTRATIVO DE EDUCAÇÃO 25% ART. 212

6º BIMESTRE de 2017

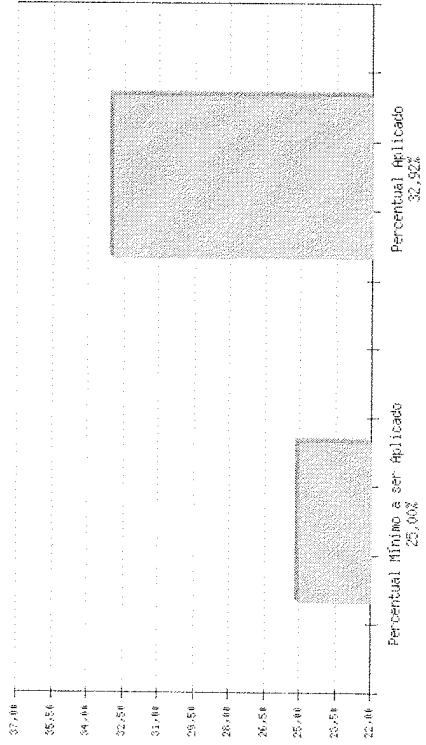
## A - VALORES DE APLICAÇÃO ATÉ O PERÍODO



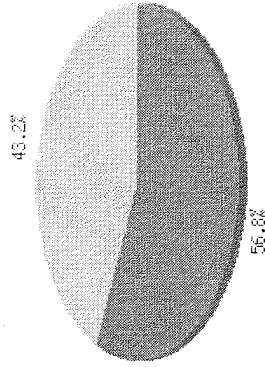
Valores a ser Aplicado  
Valor Aplicado



## B - PERCENTUAIS DE APLICAÇÃO ATÉ O PERÍODO



Percentual a ser Aplicado  
Percentual Aplicado





PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU  
RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

52.DEMONSTRATIVO DE EDUCAÇÃO 25% ART. 212  
6º BIMESTRE de 2017

**DA LEGISLAÇÃO**

O artigo 212 da Constituição Federal define a obrigatoriedade da aplicação mínima de 25% da Receita Resultante de Impostos, na manutenção e desenvolvimento do ensino. O quadro acima demonstra uma aplicação de [32,92]%, evidenciando o [cumprimento] da legislação. Conclui-se ainda que o município aplicou [7,92]% [acima] do valor mínimo exigido. Art. 212CF. A União aplicará, anualmente, nunca menos de dezoito, e os Estados, o Distrito Federal e os Municípios vinte e cinco por cento, no mínimo, da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências, na manutenção e desenvolvimento do ensino.

**DOS RESULTADOS APRESENTADOS**

O orçamento do município prevê uma aplicação de 25,00% em despesas com Educação. A aplicação efetiva foi de [32,92]%, ou seja, foi aplicado [7,92]% [acima ou abaixo] do que havia sido previsto. O município aplicou na Função Educação o montante de R\$ [12.324.631,80]. Isto representa um gasto de R\$ [2.262.230,08] para cada um dos [5,448] habitantes do Município. No Ensino Fundamental com [600] alunos matriculados foram aplicados R\$ [ 5.977.776,30] representando R\$ [9.962,96] por aluno. Já na Educação Infantil, onde há [273] crianças matriculadas, foram aplicados R\$ [ 3.621.809,01], que representa uma aplicação de R\$ [13.266,70] por criança. A Receita do FUNDEB até o período contabilizou R\$ [ 2.830.437,70] e foram aplicados com a remuneração dos profissionais da educação e professores em efetivo exercício no magistério a importância de R\$ [0,00]. O Total Recebido do FUNDEB até o período contabilizou R\$ [ 2.830.437,70], e o total a ser aplicado ficou em R\$ [ 2.887.358,53]. Isto representa uma aplicação de [99,46]%, evidenciando que o município [cumpriu ou não cumpriu] o disposto no artigo 60, § 5º, do ADCT - Ato das Disposições Constitucionais Transitórias, na forma da Emenda Constitucional nº. 53, de 06 de dezembro de 2006.

**DO PARECER DA CONTROLADORIA INTERNA**

O orçamento do município prevê uma aplicação de 25% em despesas com Educação. A aplicação efetiva foi de [32,92]%, ou seja, foi aplicado [7,92]% [acima] do que havia sido previsto. Por isso somos de parecer [FAVORÁVEL].

**DA REPRESENTAÇÃO GRÁFICA**

O gráfico (A), representa a relação entre o valor previsto e o valor efetivamente realizado. Já gráfico (B), representa a relação entre o percentual de despesas com Educação previsto com o percentual de despesas efetivamente realizado.

**NOTA EXPLICATIVA DO SETOR**

NÃO HOUVE NOTA EXPLICATIVA DO SETOR, POR ESTAR REGULAR.

É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.

SAUDADE DO IGUAÇU, 16 DE ABRIL DE 2018.

MARIZA BOM  
Controlador Interno



PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU  
RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

55. DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL EXECUTIVO  
6º BIMESTRE de 2017

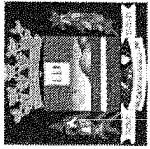
MUNICÍPIO DE SAUDADE DO IGUAÇU  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL - CONSOLIDADO  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL  
01/2017 A 12/2017

RGF - ANEXO I (LRF, Art. 55, inciso I, alínea "a")

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS	
	(Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	19.495.803,59	13.123,00
Pessoal Ativo	18.458.177,70	0,00
Pessoal Inativo e Pensionistas	16.565,59	0,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 19 da LRF)	1.011.410,30	13.123,00
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (exceto elemento 34)	9.650,00	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	159.291,91	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	16.565,59	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	0,00	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00	0,00
Instrução Normativa TCE/PR 56/2011	142.826,32	0,00
Pensionistas	0,00	0,00
IRRF	142.826,32	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	19.336.411,68	13.123,00
<b>APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL</b>	<b>VALOR</b>	<b>% SOBRE A RCL AJUSTADA</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (V)	41.097.885,62	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	0,00	-
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA - RCL (VI)	41.097.885,62	-
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (IV) = (III a + III b)	19.349.534,68	47,08
LIMITE MÁXIMO (incisos I, II e III do art. 20 da LRF) - 54%	22.192.858,23	54%
LIMITE PRUDENCIAL (parágrafo único do art. 22 da LRF) - 51,3%	21.083.215,32	51,3%
LIMITE DE ALERTA (inciso II do § 1º do art. 59 da LRF) - 48,6%	19.973.572,41	48,6%

Fonte: Sistema de Informações Municipais - Acompanhamento Mensal (SIM-AM), Tribunal de Contas do Estado do Paraná, Data e Hora da emissão: 16/04/2018 09:29

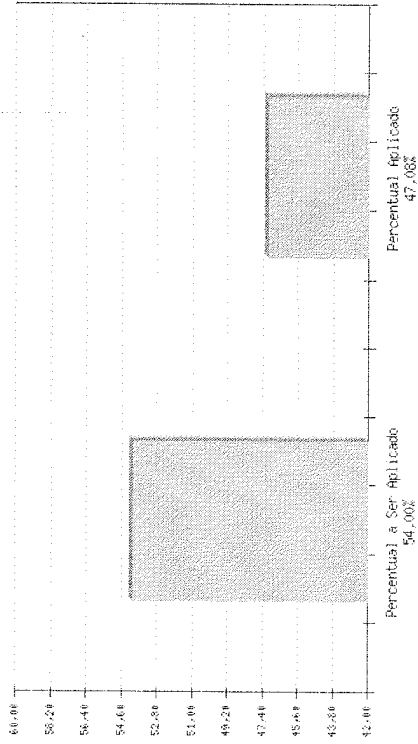


# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

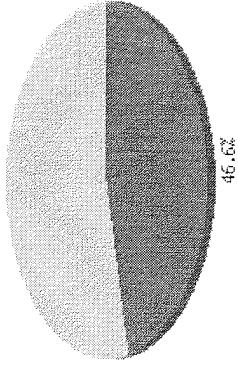
RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

55. DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL EXECUTIVO  
6º BIMESTRE de 2017

A - RELAÇÃO GASTOS COM O PODER EXECUTIVO



Percentual a ser Aplicado  
Percentual Aplicado





PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU  
RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

55.DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL EXECUTIVO  
6º BIMESTRE de 2017

**DA LEGISLAÇÃO**

O artigo 18 da LRF - Lei de Responsabilidade Fiscal define Despesa Total com Pessoal como sendo: o somatório dos gastos do ente da Federação com os ativos, os inativos e os pensionistas, relativo a mandatos eletivos, cargos, funções ou empregos, civis, militares e de membros de Poder, com quaisquer espécies remuneratórias, tais como vencimentos e vantagens, fixas e variáveis, subsídios, proventos da aposentadoria, reformas e pensões, inclusive adicionais, gratificações, horas extras e vantagens pessoais de qualquer natureza, bem como os encargos sociais e contribuições recolhidas pelo ente às entidades de previdência. Os limites de gastos com pessoal estão dispostos no Artigo 20, inciso III, da Lei de Responsabilidade Fiscal. Os limites estabelecidos são de 6% para o Poder Legislativo e 54% para o Executivo.

**DOS RESULTADOS APRESENTADOS**

Ao término do período analisado, o município apresenta um gasto consolidado com pessoal de [47,08]%, sendo o Limite Legal Permitido (art. 20 inciso III da LRF) é de 54%. Estes números indicam que os gastos consolidados estão [6,92] (pontos percentuais) abaixo do que fora previsto para o exercício.

**DO PARECER DA CONTROLADORIA INTERNA**

Com Base no Item Acima, somos de PARECER FAVORÁVEL .

**DA REPRESENTAÇÃO GRÁFICA**

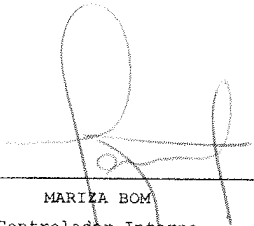
O gráfico (A) representa a relação entre as Despesas de Pessoal prevista com a Despesa efetivamente realizada no período.

**NOTA EXPLICATIVA DO SETOR**

SOMOS PELA REGULARIDADE

É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.

SAUDADE DO IGUAÇU, 16 DE ABRIL DE 2018.

  
\_\_\_\_\_  
MARIZA BOM  
Controlador Interno

**PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU**

CNPJ: 95.585.477/0001-92

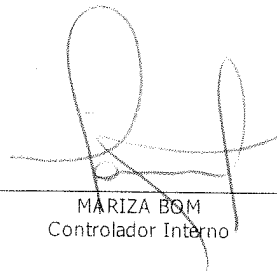
**RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO****AVALIAÇÃO DA GESTÃO****ANUAL/2017**

Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por este Órgão de controle interno no exercício financeiro de 2017, da (PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU), em atendimento às determinações legais e regulamentares, e subsidiado no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno que acompanha este Parecer, concluímos pela (\*\*REGULARIDADE\*\*) da referida gestão, encontrando-se o processo em condição de ser submetido ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná, levando-se o teor do referido Relatório e deste documento ao conhecimento do Responsável pela Administração, para as medidas que entender devidas.

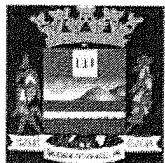
A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar.

**É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.**

SAUDADE DO IGUAÇU, 16 DE ABRIL DE 2018.

  
\_\_\_\_\_  
MARIZA BOM  
Controlador Interno





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU

CNPJ: 95.585.477/0001-92

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

### 118. ENCAMINHAMENTO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS PARA CAMARA MUNICIPAL

ANUAL/2017

Ordem	Descrição	Data
1	Foram encaminhados os documentos para Câmara Municipal conforme circunstanciado em:	20/04/2018

#### 118 - ENCAMINHAMENTO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS PARA CÂMARA MUNICIPAL

FORAM ENCAMINHADOS OS DOCUMENTOS PARA A CÂMARA MUNICIPAL, EM ATENÇÃO AO ART. 49 DA LEI COMPLEMENTAR Nº 101/00, CONFORME ABAIXO:

- 1 - Demonstrativo analítico, emitido pela tesouraria, dos saldos financeiros em caixa e bancos em 31/12/2017, inclusive das aplicações financeiras conforme totalização constante do Balanço Patrimonial.
- 2 - Demonstrativo das conciliações bancárias das contas em que o saldo contábil é divergente do saldo registrado na tesouraria.
- 3 - Todos os Anexos de Balanço previstos no art. 101 da Lei 4.320/64, estruturado conforme as Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público - DCASP, estabelecidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP - STN) e NBC T 16.6, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), emitidos pelo sistema de contabilidade, em conjunto com os Anexos correspondentes emitidos pelo sistema SIM-AM do Tribunal de Contas, identificando-se os demonstrativos emitidos em cada sistema.
- 4 - Os Relatórios de Gestão Fiscal publicados durante o exercício de 2017, em conjunto com os mesmos demonstrativos emitidos pelo sistema SIM-AM do Tribunal de Contas, identificando-se os demonstrativos emitidos em cada sistema.
- 5 - Os Relatórios Resumidos da Execução Orçamentária publicados durante o exercício de 2017, em conjunto com os mesmos demonstrativos emitidos pelo sistema SIM-AM do Tribunal de Contas, identificando-se os demonstrativos emitidos em cada sistema.
- 6 - Cópia integral do processo de prestação de contas enviado ao Tribunal relativo ao exercício financeiro objeto deste relatório.

#### 118A - PARECER DO CONTROLE INTERNO

CONFERIMOS E SOMOS PELA REGULARIDADE.

É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.

SAUDADE DO IGUAÇU, 16 DE ABRIL DE 2018.

MARIZA BOM  
Controlador Interno

## Cadastro de Protocolo

Nº Protocolo	000.027-43
Código Acesso	5adf5af4036b0
Data	24/04/2018 13:27:32
Tipo Protocolo	Comunicação Interna
Documento	OFICIO CI Nº 004/2018
Nome do remetente	MUNICIPIO DE SAUDADE DO IGUAÇU
Responsável	Mariza Bom
Departamento de Destino	CHEFE DE GABINETE
Estado	Concluído
Descrição	
PRESTAÇÃO DE CONTAS 2017 - CONTROLE INTERNO	

Relatório emitido por Mariza Bom

24-04-2018 01:28:05