



# TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO PARANÁ

---

## EXTRATO DE AUTUAÇÃO Nº: 165536/19

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

PROCESSO: 165536/19

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

### INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Ano de exercício: 2018

### SUJEITOS DO PROCESSO

Entidade: **MUNICÍPIO DE SAUDADE DO IGUAÇU**

Gestor atual: **MAURO CESAR CENCI**

Gestor das Contas: **MAURO CESAR CENCI**

### DOCUMENTOS ANEXOS

- Formulário de Encaminhamento
- Ofício de Encaminhamento (179 - OFICIO DE ENCAMINHAMENTO)
- Balanço Patrimonial (60 - BALANCO PATRIMONIAL)
- Publicação do Balanço Patrimonial (274 - PUBLIC BALANCO PATRIMONIAL)
- Relatório do Controle Interno (RELAT CONTROLE INTERNO)
- Certidão de Regularidade Previdenciária (08 - CERTIDAO PREVIDENCIARIA)
- Publicação de Lei Municipal (101 - LEI DE EQUACIOM DEFICIT)
- Procuração

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, 29 de março de 2019 19:07:31

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

---

Ofício CI nº. 002/2019

Saudade do Iguaçu, 29 de março de 2019.

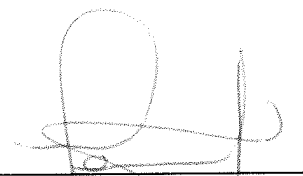
Ilustríssimo Senhor  
MAURO CESAR CENCI  
Prefeito Municipal de Saudade do Iguaçu  
Saudade do Iguaçu – Paraná

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 3 da Instrução Normativa 148/2019 da prestação de contas referente ao Exercício de 2018.

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,

  
MARIZA BOM  
Controladoria Interna



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

51. DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO COM SAÚDE  
6º BIMESTRE de 2018

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 Dezembro 2018/Bimestre Novembro-Dezembro

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

R\$ 1,00

RECEITAS PARA APURAÇÃO DA APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (b)	% (b/a) x 100
RECEITA DE IMPOSTOS (LÍQUIDA II)	2.387.342,00	2.935.847,00	3.166.780,36	107,85
Imposto Predial e Territorial Urbano - IPTU	108.000,00	108.000,00	110.445,73	102,26
Imposto sobre Transmissão de Bens Inter vivos - ITBI	120.000,00	120.000,00	127.880,53	106,57
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	900.000,00	1.448.500,00	1.524.089,15	105,22
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF	1.244.000,00	1.244.000,00	1.380.045,87	110,94
Imposto Territorial Rural - ITR	-	-	-	-
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos dos Impostos	500,00	500,00	268,15	53,63
Dívida Ativa dos Impostos	11.342,00	11.342,00	18.362,82	161,90
Multas, Juros de Mora e Outros Encargos da Dívida Ativa	3.500,00	3.500,00	5.188,11	148,23
RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (II)	37.955.500,00	42.926.750,00	49.287.048,81	114,82
Cota-Parte FPM	9.000.000,00	9.000.000,00	8.505.954,52	94,51
Cota-Parte ITR	10.500,00	10.500,00	8.290,60	78,96
Cota-Parte IPVA	470.000,00	487.500,00	521.928,91	107,06
Cota-Parte ICMS	28.000.000,00	32.696.250,00	39.311.363,80	120,23
Cota-Parte IPI-Exportação	300.000,00	545.000,00	686.609,90	125,98
Compensações Financeiras Provenientes de Impostos e Transferências Constitucionais	175.000,00	187.500,00	252.901,08	134,88
Desoneração ICMS (LC 87/96)	175.000,00	187.500,00	252.901,08	134,88
Outras	-	-	-	-
<b>TOTAL DAS RECEITAS PARA APURAÇÃO DA APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (III) = I + II</b>	<b>40.342.842,00</b>	<b>45.862.592,00</b>	<b>52.453.329,17</b>	<b>114,37</b>

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (c)	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre (d)	% (d/c) x 100
TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE-SUS	995.300,00	1.137.881,46	1.503.642,29	132,14
Provenientes da União	891.300,00	961.300,00	1.302.539,17	135,50
Provenientes dos Estados	104.000,00	176.581,46	201.083,12	113,88
Provenientes de Outros Municípios	-	-	-	-
Outras Receitas do SUS	-	-	-	-
TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS	-	470.265,04	-	-
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO VINCULADAS À SAÚDE	-	-	-	-
OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE	741.200,00	742.649,51	439.870,64	59,23
<b>TOTAL RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DA SAÚDE</b>	<b>1.736.500,00</b>	<b>2.350.796,01</b>	<b>1.943.512,93</b>	<b>82,67</b>

DESPESAS COM SAÚDE (Por Grupo de Natureza da Despesa)	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA (a)	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscritas em Restos a Pagar não Processados?
			Até o Bimestre (f)	% (f/a) x 100	Até o Bimestre (g)	% (g/a) x 100	
DESPESAS CORRENTES	9.090.880,00	13.308.286,44	10.118.713,22	76,03	10.108.746,72	75,96	9.966,50
Pessoal e Encargos Sociais	4.685.980,00	5.566.952,86	4.475.500,49	80,39	4.475.500,49	80,39	-
Juros e Encargos da Dívida	-	-	-	-	-	-	-
Outras Despesas Correntes	4.404.900,00	7.741.333,58	5.643.212,73	72,90	5.633.246,23	72,77	9.966,50
DESPESAS DE CAPITAL	56.000,00	1.494.537,44	723.897,06	48,44	520.997,06	34,86	202.900,00
Investimentos	56.000,00	1.494.537,44	723.897,06	48,44	520.997,06	34,86	202.900,00
Inversões Financeiras	-	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida	-	-	-	-	-	-	-
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM SAÚDE (IV)</b>	<b>9.146.880,00</b>	<b>14.802.823,88</b>	<b>10.842.610,28</b>	<b>73,25</b>	<b>10.629.743,78</b>	<b>71,81</b>	<b>212.866,50</b>



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUACU

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

51. DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO COM SAÚDE

6º BIMESTRE de 2018

Página: 2

Município de Saudade do Iguacu-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 Dezembro 2018/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - 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?
			Até o Bimestre (f)	% (f/IV f) x 100	Até o Bimestre (g)	% (g/IV 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	1.010.500,00	1.964.956,75	681.646,45	6,29	680.046,45	6,40	1.600,00
Recursos de Transferência do Sistema Único de Saúde - SUS	1.010.500,00	1.464.691,71	681.646,45	6,29	680.046,45	6,40	1.600,00
Recursos de Operações de Crédito	-	-	-	-	-	-	-
Outros Recursos	-	500.265,04	-	-	-	-	-
OUTRAS AÇÕES E SERVIÇOS NÃO COMPUTADOS	-	-	-	-	-	-	-
RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS INSCRITOS INDEVIDAMENTE NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA*	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS CUSTEADAS COM DISPONIBILIDADE DE CAIXA VINCULADA AOS RESTOS A PAGAR CANCELADOS*	-	-	-	-	-	-	-
DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS VINCULADOS À PARCELA DO PERCENTUAL MÍNIMO QUE NÃO FOI APLICADA EM AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE EM EXERCÍCIOS ANTERIORES*	-	1.215.000,00	938.328,95	8,65	938.328,95	8,83	-
<b>TOTAL DAS DESPESAS COM NÃO COMPUTADAS (V)</b>	<b>1.010.500,00</b>	<b>3.179.956,75</b>	<b>1.619.975,40</b>	<b>14,94</b>	<b>1.618.375,40</b>	<b>15,22</b>	<b>1.600,00</b>

<b>TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE (VI) = (IV - V)</b>	<b>8.136.380,00</b>	<b>11.622.867,13</b>	<b>9.222.634,88</b>	<b>85,06</b>	<b>9.011.368,38</b>	<b>84,78</b>	<b>211.266,50</b>
--	---------------------	----------------------	---------------------	--------------	---------------------	--------------	-------------------

PERCENTUAL DE APLICAÇÃO EM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE SOBRE A RECEITA DE IMPOSTOS LÍQUIDA E TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS E LEGAIS (VIIb) = (VIIa / VIIb x 100) - LIMITE CONSTITUCIONAL 15% * a	17,18
--	-------

VALOR REFERENTE À DIFERENÇA ENTRE O VALOR EXECUTADO E O LIMITE MÍNIMO CONSTITUCIONAL (VIIc) = [(V x 100) / 100]	1.143.369,01
---	--------------

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 (f)	Saldo Final (Não Aplicado)
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em 2017	-	-	-
Restos a Pagar Cancelados ou Prescritos em 2016	-	-	-
<b>Total (VIII)</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 (g)	Saldo Final (Não Aplicado)
Diferença de limite não cumprido em 2016	-	-	-
Diferença de limite não cumprido em 2015	6.216.928,40	938.328,95	5.278.599,45
<b>Total (IX)</b>	<b>6.216.928,40</b>	<b>938.328,95</b>	<b>5.278.599,45</b>

DESPESAS COM SAÚDE (Por Subfunção)	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		Inscritas em Restos a Pagar não Processados?
			Até o Bimestre (f)	% (f/Total f) x 100	Até o Bimestre (m)	% (m/Total m) x 100	
Atenção Básica	5.849.180,00	7.812.487,46	5.993.488,98	55,28	5.782.222,48	54,40	211.266,50
Assistência Hospitalar e Ambulatorial	2.582.600,00	5.400.116,26	4.138.200,29	38,17	4.136.600,29	38,92	1.600,00
Suporte Profilático e Terapêutico	-	-	-	-	-	-	-
Vigilância Sanitária	189.800,00	391.196,07	203.266,02	1,87	203.266,02	1,91	-
Vigilância Epidemiológica	147.000,00	147.000,00	31.407,66	0,29	31.407,66	0,30	-
Alimentação e Nutrição	-	-	-	-	-	-	-
Outras Subfunções	378.300,00	1.052.024,09	476.247,33	4,39	476.247,33	4,48	-
<b>TOTAL</b>	<b>9.146.880,00</b>	<b>14.802.823,88</b>	<b>10.842.610,28</b>	<b>100,00</b>	<b>10.629.743,78</b>	<b>100,00</b>	<b>212.866,50</b>

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, SECRETARIA MUN DE ADMINISTRACAO E FINANC, 09/Jan/2019, 12h e 37m.





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUACU

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

51. DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO COM SAÚDE

6º BIMESTRE de 2018

Página: 3

Município de Saudade do Iguacu-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 Dezembro 2018/Bimestre Novembro-Dezembro

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

RS 1,00

- <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

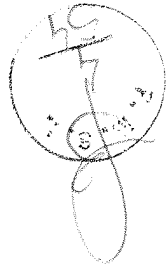
Prefeito Municipal



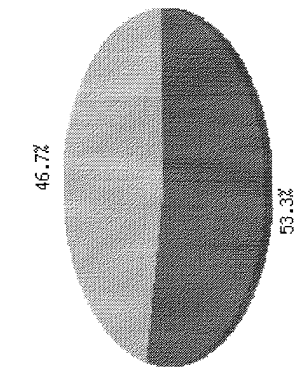
# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUACU

RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

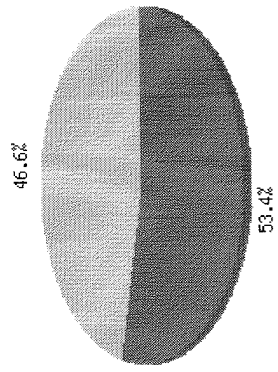
51. DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO COM SAÚDE  
6º BIMESTRE de 2018



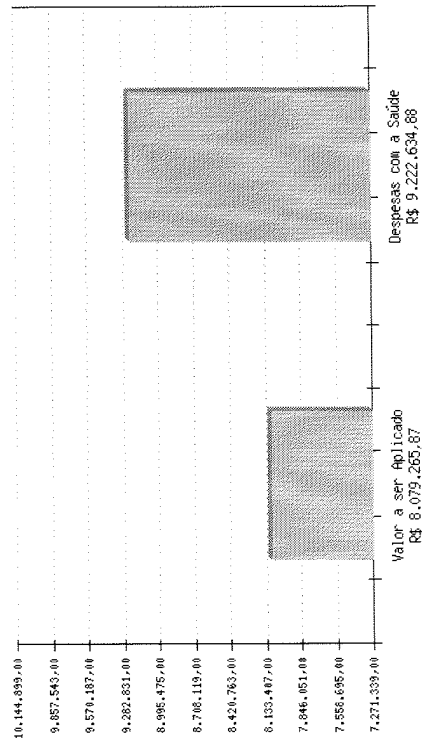
Percentual a ser Aplicado  
Despesas com a Saúde



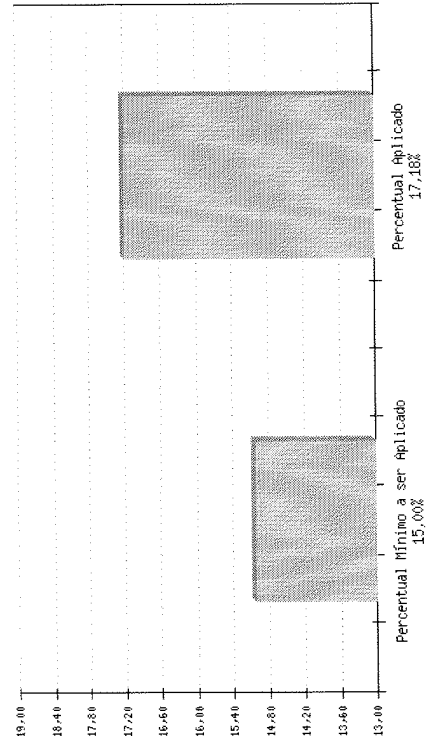
Percentual a ser Aplicado  
Percentual Aplicado



## A - VALORES DE APLICAÇÃO



## B - PERCENTUAIS DE APLICAÇÃO





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

51.DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO COM SAÚDE  
6º BIMESTRE de 2018

### 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 exigido.

### DOS RESULTADOS APRESENTADOS

O Orçamento do município prevê uma aplicação de [15,00]% em despesas com Saúde. A aplicação efetiva foi de [17,18]%, ou seja, foi aplicado [2,18]% acima do que havia sido previsto.

### DO PARECER DA CONTROLADORIA INTERNA

O Orçamento do município prevê uma aplicação de [15,00]% em despesas com Saúde. A aplicação efetiva foi de [17,18]%, ou seja, foi aplicado [2,18]% acima do que havia sido previsto.

### DA REPRESENTAÇÃO GRÁFICA

O gráfico (A) representa a relação entre o valor previsto 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

SOMOS PELA REGULARIDADE

É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.

SAUDE DO IGUAÇU, 29 DE MARÇO DE 2019.

---

MARIZA BOM  
Controlador Interno



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUACU

RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

52.DEMONSTRATIVO DE EDUCAÇÃO 25% ART. 212  
6º BIMESTRE de 2018

Página: 1

Município de Saúde do Iguaçu - PR  
Relatório Resumido da Execução Orçamentária  
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE  
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social  
Janeiro a Dezembro 2018/Bimestre Novembro-Dezembro

RECEITA RESULTANTE DE IMPOSTOS (capit. do art. 212 da Constituição)	RECEITAS DO EXERCÍCIO		PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		% (b/a)x100
	PREVISÃO INICIAL	RECEITAS REALIZADAS		Até o Bimestre (b)	% (b/a)x100	
<b>1- RECEITA DE IMPOSTOS</b>	<b>2.387.342,00</b>	<b>2.935.842,00</b>	<b>2.935.842,00</b>	<b>3.166.280,36</b>	<b>107,85</b>	
1.1- Receita Resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	123.342,00	123.342,00	123.342,00	131.264,55	106,86	
1.1.1- IPTU	108.000,00	108.000,00	108.000,00	110.445,73	102,26	
1.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do IPTU	15.342,00	15.342,00	15.342,00	20.818,82	135,25	
1.2- Receita Resultante do Imposto sobre Transmissão Inter-Vivos - ITBI	120.000,00	120.000,00	120.000,00	127.880,51	106,57	
1.2.1- ITBI	120.000,00	120.000,00	120.000,00	127.880,51	106,57	
1.2.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITBI						
1.3- Receita Resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	900.000,00	1.048.500,00	1.048.500,00	1.524.089,41	145,22	
1.3.1- ISS	900.000,00	1.048.500,00	1.048.500,00	1.524.089,15	161,22	
1.3.1.1- ITR				0,26		
1.3.1.2- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS	1.244.000,00	1.244.000,00	1.244.000,00	1.380.045,87	110,91	
1.3.1.3- ITR						
1.3.1.4- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.5- ITR						
1.3.1.6- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.7- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ISS						
1.3.1.8- Receita Resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF						
1.3.1.9- Receita Resultante do Imposto Territorial Rural - ITR (CF, art. 153, §4º, inciso III)						
1.3.1.10- ITR						
1.3.1.11- ITR						
1.3.1.12- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.13- ITR						
1.3.1.14- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.15- ITR						
1.3.1.16- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.17- ITR						
1.3.1.18- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.19- ITR						
1.3.1.20- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.21- ITR						
1.3.1.22- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.23- ITR						
1.3.1.24- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.25- ITR						
1.3.1.26- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.27- ITR						
1.3.1.28- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.29- ITR						
1.3.1.30- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.31- ITR						
1.3.1.32- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.33- ITR						
1.3.1.34- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.35- ITR						
1.3.1.36- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.37- ITR						
1.3.1.38- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.39- ITR						
1.3.1.40- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.41- ITR						
1.3.1.42- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.43- ITR						
1.3.1.44- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.45- ITR						
1.3.1.46- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.47- ITR						
1.3.1.48- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.49- ITR						
1.3.1.50- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.51- ITR						
1.3.1.52- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.53- ITR						
1.3.1.54- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.55- ITR						
1.3.1.56- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.57- ITR						
1.3.1.58- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.59- ITR						
1.3.1.60- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.61- ITR						
1.3.1.62- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.63- ITR						
1.3.1.64- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.65- ITR						
1.3.1.66- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.67- ITR						
1.3.1.68- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.69- ITR						
1.3.1.70- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.71- ITR						
1.3.1.72- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.73- ITR						
1.3.1.74- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.75- ITR						
1.3.1.76- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.77- ITR						
1.3.1.78- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.79- ITR						
1.3.1.80- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.81- ITR						
1.3.1.82- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.83- ITR						
1.3.1.84- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.85- ITR						
1.3.1.86- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.87- ITR						
1.3.1.88- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.89- ITR						
1.3.1.90- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.91- ITR						
1.3.1.92- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.93- ITR						
1.3.1.94- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.95- ITR						
1.3.1.96- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.97- ITR						
1.3.1.98- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.99- ITR						
1.3.1.100- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.101- ITR						
1.3.1.102- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.103- ITR						
1.3.1.104- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.105- ITR						
1.3.1.106- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.107- ITR						
1.3.1.108- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.109- ITR						
1.3.1.110- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.111- ITR						
1.3.1.112- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.113- ITR						
1.3.1.114- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.115- ITR						
1.3.1.116- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.117- ITR						
1.3.1.118- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.119- ITR						
1.3.1.120- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.121- ITR						
1.3.1.122- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.123- ITR						
1.3.1.124- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.125- ITR						
1.3.1.126- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.127- ITR						
1.3.1.128- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.129- ITR						
1.3.1.130- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.131- ITR						
1.3.1.132- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.133- ITR						
1.3.1.134- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.135- ITR						
1.3.1.136- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.137- ITR						
1.3.1.138- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.139- ITR						
1.3.1.140- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.141- ITR						
1.3.1.142- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.143- ITR						
1.3.1.144- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.145- ITR						
1.3.1.146- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.147- ITR						
1.3.1.148- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.149- ITR						
1.3.1.150- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.151- ITR						
1.3.1.152- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.153- ITR						
1.3.1.154- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.155- ITR						
1.3.1.156- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.157- ITR						
1.3.1.158- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.159- ITR						
1.3.1.160- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.161- ITR						
1.3.1.162- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.163- ITR						
1.3.1.164- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.165- ITR						
1.3.1.166- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.167- ITR						
1.3.1.168- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.169- ITR						
1.3.1.170- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.171- ITR						
1.3.1.172- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.173- ITR						
1.3.1.174- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.175- ITR						
1.3.1.176- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.177- ITR						
1.3.1.178- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.179- ITR						
1.3.1.180- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.181- ITR						
1.3.1.182- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.183- ITR						
1.3.1.184- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						
1.3.1.185- ITR						
1.3.1.186- Multas, Juros de Mora, Dívida Ativa e Outros Encargos do ITR						



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUACU

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

52. DEMONSTRATIVO DE EDUCAÇÃO 25% ART. 212  
6º BIMESTRE de 2018

Página: 2

**Município de Saúde do Iguaçu - PR**  
**Relatório Resumido da Execução Orçamentária**  
**Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE**  
**Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social**  
**Janeiro a Dezembro 2018/Bimestre Novembro-Dezembro**

RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS		%
			Até o Bimestre	(b)	
4 - RECEITA DA APLICAÇÃO FINANCEIRA DE OUTROS RECURSOS DE IMPOSTOS VINCULADOS AO ENSINO	17.320,00	17.320,00	4.133,19		23,86
5 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	499.660,00	499.660,00	505.726,94		104,31
5.1 - Transferências de Salário-Educação	250.000,00	250.000,00	274.342,60		109,74
5.2 - Transferências Diretas - PDDE	90.000,00	90.000,00	94.920,00		105,47
5.3 - Transferências Diretas - PMDE	80.000,00	80.000,00	75.007,61		93,81
5.4 - Transferências Diretas - PMAE	12.000,00	12.000,00	54.579,58		454,83
5.5 - Outras Transferências do FNDE	7.660,00	12.626,79	6.877,15		91,03
5.6 - Aplicação Financeira dos Recursos do FNDE					
6 - RECEITA DE TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS					
6.1 - Transferências de Convênios					
6.2 - Aplicação Financeira dos Recursos de Convênios					
7 - RECEITA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO					
8 - OUTRAS RECEITAS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO	200.000,00	200.000,00	191.829,60		95,91
<b>9 - TOTAL DAS RECEITAS ADICIONAIS PARA FINANCIAMENTO DO ENSINO (4+5+6+7+8)</b>	<b>556.980,00</b>	<b>702.146,79</b>	<b>701.687,73</b>		<b>99,93</b>
<b>RECEITAS DO FUNDEB</b>	<b>PREVISÃO INICIAL</b>	<b>PREVISÃO ATUALIZADA (a)</b>	<b>RECEITAS REALIZADAS Até o Bimestre (b)</b>		<b>% (c/d)</b>
10 - RECEITAS DESTINADAS AO FUNDEB	7.591.100,00	8.585.350,00	9.857.409,04		114,82
10.1 - Cota Parte FPM Destinada ao FUNDEB (20% de 2.1.1)	1.800.000,00	1.800.000,00	1.701.190,63		94,51
10.2 - Cota Parte ICMS Destinada ao FUNDEB (20% de 2.2)	5.600.000,00	6.539.250,00	7.862.272,57		120,23
10.3 - ICMS-Desoneração Destinada ao FUNDEB (20% de 2.3)	35.000,00	37.500,00	50.980,12		134,88
10.4 - Cota Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.4)	60.000,00	100.000,00	137.321,88		228,86
10.5 - Cota Parte IPTU Arrecado Destinada ao FUNDEB (20% de (1.5 + 2.5))	2.100,00	2.100,00	1.658,09		78,96
10.6 - Cota Parte IPVA Destinada ao FUNDEB (20% de 2.6)	97.500,00	97.500,00	104.385,75		107,06
11 - RECEITAS RECEBIDAS DO FUNDEB	3.128.500,00	3.128.500,00	3.095.021,30		98,93
11.1 - Transferências de Recursos do FUNDEB	3.107.000,00	3.107.000,00	3.099.552,69		99,47
11.2 - Complementação da União ao FUNDEB					
11.3 - Receita de Aplicação Financeira dos Recursos do FUNDEB	21.500,00	21.500,00	4.408,61		20,78
<b>12 - RESULTADO LÍQUIDO DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB (11.1-10)</b>	<b>-4.884.100,00</b>	<b>-5.478.350,00</b>	<b>-6.786.856,35</b>		<b>123,32</b>

(SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) > 0) = ACRESCIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB  
(SE RESULTADO LÍQUIDO DA TRANSFERÊNCIA (12) < 0) = DRETCRIMO RESULTANTE DAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUACU

## RELATORIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

52. DEMONSTRATIVO DE EDUCAÇÃO 25% ART. 212  
6º BIMESTRE de 2018

Página: 3

Município de Saúde do Iguaçu - PR  
Relatório Resumido da Execução Orçamentária  
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE  
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social  
Janeiro a Dezembro 2018/Bimestre Novembro-Dezembro

DESCRIÇÃO DAS DESPESAS DO FUNDEB	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		RESCISÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (f)
			Até o Bimestre (g)	% (g)/(h) x 100	Até o Bimestre (g)	% (h)/(i) x 100	
13. PAGAMENTO DOS PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO	2.871.500,00	3.141.849,41	3.095.813,17	96,94	3.095.813,17	96,94	
13.1 Com Educação Infantil	649.500,00	740.500,00	726.140,92	98,06	726.140,92	98,06	
13.2 Com Ensino Fundamental	2.172.000,00	2.401.349,41	2.319.672,20	96,60	2.319.672,20	96,60	
14. OUTRAS DESPESAS							
14.1 Com Educação Infantil							
14.2 Com Ensino Fundamental							
15. TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB (13.1+14)	2.871.500,00	3.141.849,41	3.095.813,17	96,94	3.095.813,17	96,94	
<b>DESCRIÇÃO PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB</b>							
<b>VALOR</b>							
16. RESTOS A PAGAR INSCRITOS NO EXERCÍCIO SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DE RECURSOS DO FUNDEB							
16.1 - FUNDEB 60%							15.349,41
16.2 - FUNDEB 40%							15.349,41
17. DESPESAS CANCELADAS COM O SUPERÁVIT FINANCEIRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR DO FUNDEB							
17.1 - FUNDEB 60%							
17.2 - FUNDEB 40%							
18. TOTAL DAS DEDUÇÕES CONSIDERADAS PARA FINS DE LIMITE DO FUNDEB (16.1+17)							15.349,41
<b>INDICADORES DO FUNDEB</b>							
<b>VALOR</b>							
19. TOTAL DAS DESPESAS DO FUNDEB PARA FINS DE LIMITE (15 - 18)							3.070.463,71
19.1 Mínimo de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério $(13 - (16.1 + 17.1)) / (11) \times 100$ %							97,91
19.2 Máximo de 40% em Despesa com MDE, que não Remuneração do Magistério $(14 - (16.2 + 17.2)) / (11) \times 100$ %							2,99
19.3 Máximo de 5% não Aplicado no Exercício $(100 - (19.1 + 19.2))$ %							

P. H. 2018  
S/P

# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUACU

## RELATORIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

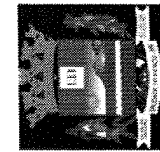
52. DEMONSTRATIVO DE EDUCAÇÃO 25% ART. 212  
6º BIMESTRE de 2018

Página: 4

Município de Saude do Iguaçu - PR  
Relatório Resumido da Execução Orçamentária  
Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE  
Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social  
Janeiro a Dezembro 2018/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)	VALOR		R\$ 1,00				
	2018	2017					
20-RECURSOS RECEBIDOS DO FUNDEB EM 2017 QUE NÃO FORAM UTILIZADOS	15.349,41	15.349,41					
21-DESPESAS CUSTEADAS COM O SALDO DO ITEM 20 ATÉ O 1º TRIMESTRE DE 2018	15.349,41	15.349,41					
<b>MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - DESPESAS CUSTEADAS COM A RECEITA INSALVANTE DE IMPÓSTOS, RECURSOS DO FUNDEB</b>							
DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE	POTACÃO INICIAL	POTACÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS	DESPESAS LIQUIDADAS	INSCRIÇÕES EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS		
	(R)	(R)				Até o Bimestre (R)	% (P=Hx100)
22-EDUCAÇÃO INFANTIL	3.185.500,00	3.564.500,00	3.084.115,05	86,52	3.051.404,28	86,52	32.711,56
22.1-Creche	1.300.000,00	1.538.000,00	1.470.094,44	91,36	1.459.945,04	91,36	10.149,40
22.1.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.300.000,00	1.538.000,00	1.470.094,44	91,36	1.459.945,04	91,36	10.149,40
22.1.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.895.500,00	2.026.500,00	1.614.021,21	80,44	1.591.459,05	80,44	22.562,16
22.2-Pre-Escola	649.500,00	740.500,00	726.140,92	98,06	726.140,92	98,06	
22.2.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	1.236.000,00	1.266.000,00	887.880,29	70,13	865.318,13	70,13	22.562,16
22.2.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	6.171.000,00	9.345.429,41	7.590.291,07	81,22	5.810.288,70	81,22	1.780.031,37
23-ENSINO FUNDAMENTAL	2.172.000,00	2.401.344,41	2.319.672,20	96,60	2.319.672,20	96,60	
23.1-Despesas Custeadas com Recursos do FUNDEB	3.959.000,00	6.944.083,00	5.270.618,87	75,90	3.490.617,50	75,90	1.780.031,37
23.2-Despesas Custeadas com Outros Recursos de Impostos	1.209.000,00	1.619.000,00	1.538.555,17	95,03	1.531.961,49	94,67	
24-ENSINO MÉDIO	36.000,00	36.000,00	18.000,00	50,00	18.000,00	50,00	
25-ENSINO SUPERIOR							
26-ENSINO PROFISSIONAL NÃO INTEGRADO AO ENSINO REGULAR							
27-OUTRAS	10.601.580,00	14.564.929,41	12.210.961,88	83,08	10.411.655,38	83,91	1.812.712,93
28-TOTAL DAS DESPESAS COM AÇÕES TÍPICAS DE MDE (21+22+23+24+25+26+27)							





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

52. DEMONSTRATIVO DE EDUCAÇÃO 25% ART. 212  
6º BIMESTRE de 2018

Página: 6

**Município de Saúde do Iguaçu - PR**  
**Relatório Resumido da Execução Orçamentária**  
**Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino - MDE**  
**Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social**  
**Janeiro a Dezembro 2018/Bimestre Novembro-Dezembro**

RS 1.00	CONTRÓLE DA DISPONIBILIDADE FINANCEIRA	FUNDEB	SALÁRIO EDUCAÇÃO
PREO - ANEXO 8 (LDB, art. 72)			
46-SUBSUNÇÃO FINANCEIRA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2017		15.340,41	116.701,52
47-1-INGRESSO DE RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		3.090.552,69	274.302,60
48-1-PAGAMENTOS EFETUADOS ATÉ O BIMESTRE		3.045.813,12	307.929,42
48-1-Orçamento do Exercício		3.045.813,12	296.501,82
48-2- Restos a Pagar			11.427,60
49-1-RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS ATÉ O BIMESTRE		4.468,61	2.113,35
50-1-DISPONIBILIDADE FINANCEIRA ATÉ O BIMESTRE		64.557,59	85.230,05
51-1-Mutuos			
51.1- Retenções			
51.2- Conciliação Bancária			
52-1-SALDO FINANCEIRO CONCLUÍDO		64.557,59	85.230,05

**FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, SECRETARIA MUN DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇ. 09/Jan/2019, 11h e 53m.**

Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício.

\*Art. 21, § 2º, Lei 11.494/2007. "Até 5% dos recursos recebidos à conta dos fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos termos do § 1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional."

\*Caput do artigo 232 da CF/1988.

\*Os valores referentes à parcela dos Restos a Pagar inscritos sem disponibilidade financeira vinculada à restrição deverão ser informados somente no RREO do último bimestre do exercício.

Limites mínimos anuais a serem cumpridos no encerramento do exercício, no âmbito de atuação prioritária, conforme LDB, art. 11, V.

\*Nos cinco primeiros bimestres do exercício o acompanhamento poderá ser feito com base na despesa empenhada ou na despesa liquidada. No último bimestre do exercício, o valor deverá corresponder ao total da despesa empenhada.

\*Essa coluna poderá ser apresentada somente no último bimestre.

GILVANE HOFFMANN  
Contador CRC/PR 045431/O-1

MAURO CESAR CENCI  
Prefeito Municipal



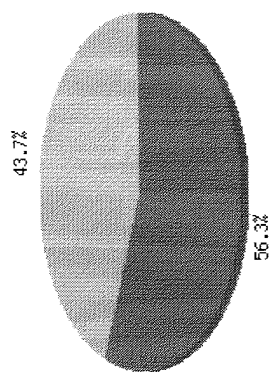
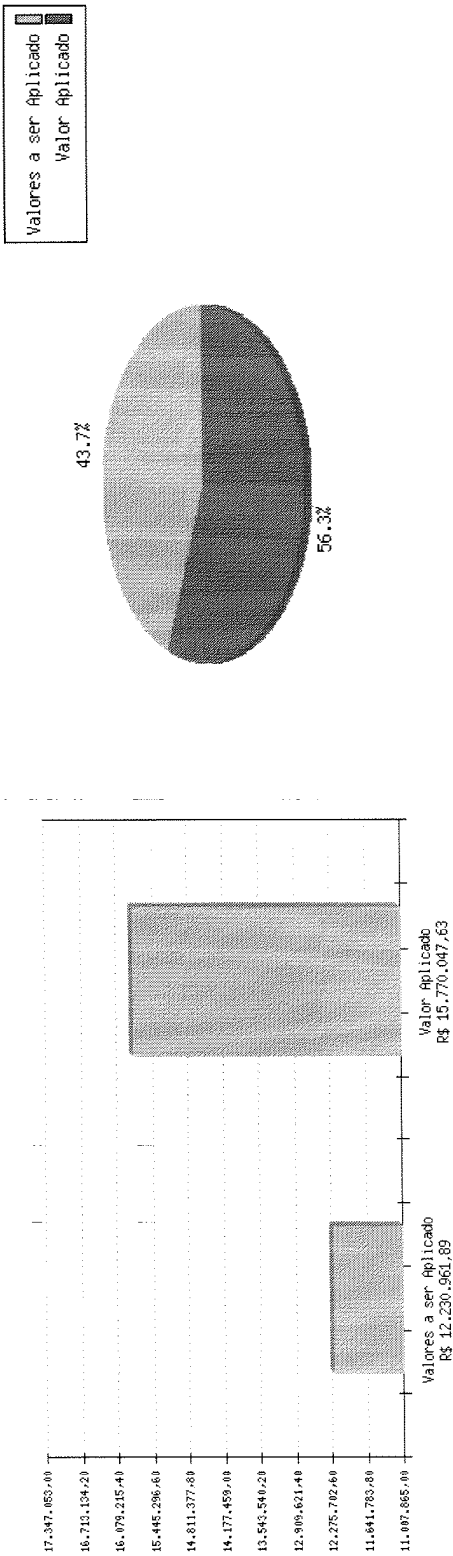


# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUACU

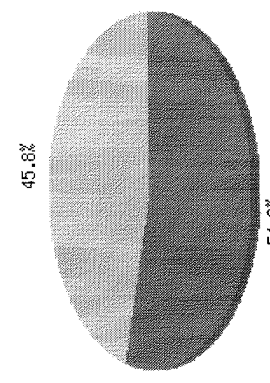
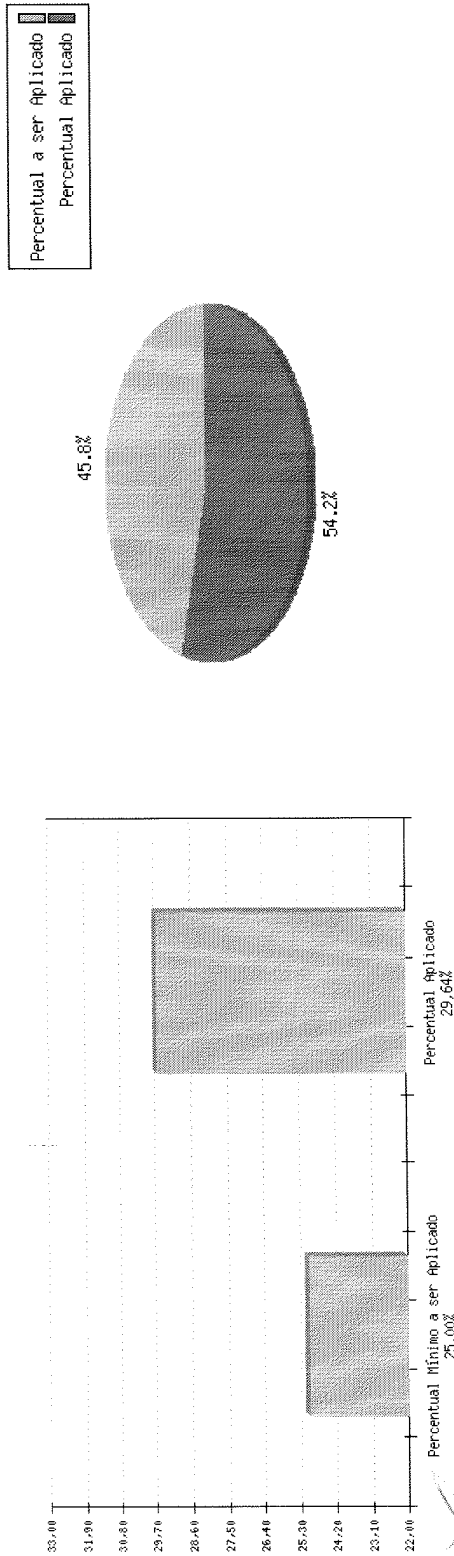
RELATORIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

52.DEMONSTRATIVO DE EDUCACAO 25% ART. 212  
6º BIMESTRE de 2018

## A - VALORES DE APLICACAO ATÉ O PERIODO



## B - PERCENTUAIS DE APLICACAO ATÉ O PERIODO



15/12/18



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

52.DEMONSTRATIVO DE EDUCAÇÃO 25% ART. 212

6º BIMESTRE de 2018

### 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 [ 29,64]%, evidenciando o cumprimento da legislação. Conclui-se ainda que o município aplicou [4,64]\*% 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 [ 29,64]%, ou seja, foi aplicado [4,64]\*% acima do que havia sido previsto. O município aplicou na Função Educação o montante de R\$ [15.770.047,63]. Isto representa um gasto de R\$ [2.888,82] para cada um dos [5.459] habitantes do Município. No Ensino Fundamental com [600] alunos matriculados foram aplicados R\$ 7.590.291,07 representando R\$ [12.650,49] por aluno. Já na Educação Infantil, onde há [273] crianças matriculadas, foram aplicados R\$ [ 3.084.115,65], que representa uma aplicação de R\$ [11.297,27] por criança. A Receita do FUNDEB até o período contabilizou R\$ [ 3.095.021,30] e foram aplicados com a remuneração dos profissionais da educação e professores em efetivo exercício no magistério a importância de R\$ [ 3.045.813,12]. O Total Recebido do FUNDEB até o período contabilizou R\$ [ 3.095.021,30], e o total a ser aplicado ficou em R\$ [ 3.045.813,12]. Isto representa uma aplicação de [97,91]%, 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 n°. 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 [ 29,64]%, ou seja, foi aplicado [4,64]\*% acima do que havia sido previsto. Por isso somos de parecer FAVORÁVEL.

### DA REPRESENTAÇÃO GRÁFICA

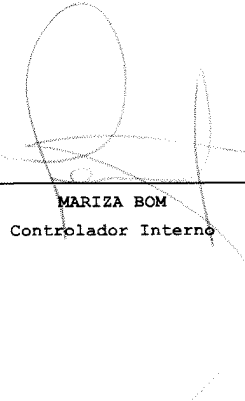
O gráfico (A), representa a relação entre o valor previsto e o valor efetivamente realizado. Já gráfico (B), representa a relação entre o percentual de despesas com Educação previsto com o percentual de despesas efetivamente realizado.

### NOTA EXPLICATIVA DO SETOR

SOMOS PELA REGULARIDADE

É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.

SAUDE DO IGUAÇU, 29 DE MARÇO DE 2019.

  
MARIZA BOM  
Controlador Interno





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

55. DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL EXECUTIVO  
6º BIMESTRE de 2018

Página: 1

MUNICÍPIO DE SAUDE DO IGUAÇU - PR - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO/2018 A DEZEMBRO/2018

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

RS 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS <sup>1</sup>
	(a)	(b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	21.630.345,86	20.936,00
Pessoal Ativo	20.528.559,64	-
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	17.002.268,89	-
Obrigações Patronais	3.526.290,75	-
Benefícios Previdenciários	-	-
Pessoal Inativo e Pensionistas	-	-
Aposentadorias, Reserva e Reformas	-	-
Pensões	-	-
Outros Benefícios Previdenciários	-	-
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	1.101.786,22	20.936,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	117.486,00	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	117.486,00	-
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	-	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	-	-
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>21.512.859,86</b>	<b>20.936,00</b>

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	53.108.839,08	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§13, art. 166 da CF)	382.500,00	-
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	52.726.339,08	-
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)</b>	<b>21.532.795,86</b>	<b>40,84</b>
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	28.472.223,10	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	27.048.611,95	51,30
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	25.625.000,79	48,60

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, SECRETARIA MUN DE ADMINISTRACAO E FINANÇ, 21/Jan/2019, 13h e 50m.

1. Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.

Nota:

GILVANE HOFFMANN  
Contador CRC-PR 045431/O-1

MAURO CESAR CENCI  
Prefeito Municipal

DAIANE CAMBRUZZI  
Diretora Financeira

MARIZA BOM  
Controle Interno





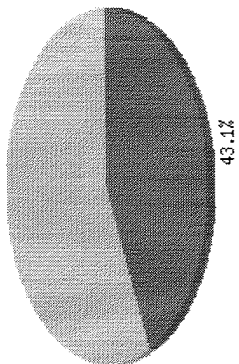
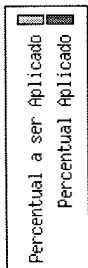
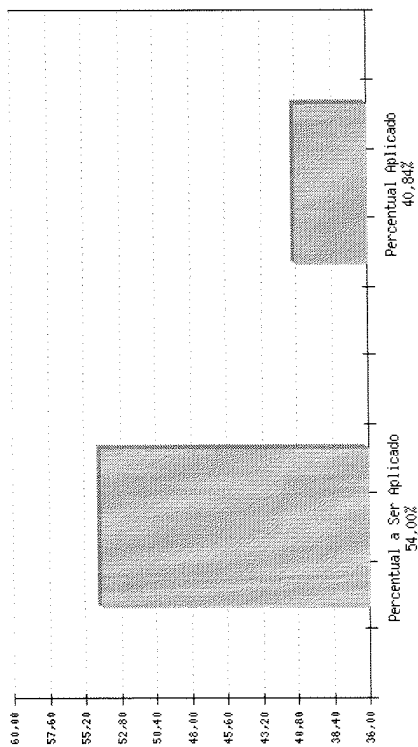
# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUACU

RELATORIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

55.DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL EXECUTIVO  
6º BIMESTRE de 2018



## A - RELAÇÃO GASTOS COM O PODER EXECUTIVO



*[Handwritten signature]*





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

55.DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL EXECUTIVO

6º BIMESTRE de 2019

### 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

Ac término do período analisado, o município apresenta um gasto consolidado com pessoal de [40,84]%, sendo o Limite Legal Permitido (art. 20 inciso III da LRF) é de 54%. Estes números indicam que os gastos consolidados estão [13,16] (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.

SAUDE DO IGUAÇU, 29 DE MARÇO DE 2019.

MARIZA BÓM  
Controlador Interno





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

CNPJ: 95.585.477/0001-92

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

### 101. IMPLANTAÇÃO DO SISTEMA E HISTÓRICO LEGAL

ANUAL/2018

Ordem	Descrição	Nº Deceto/Lei	Mês/Ano
1	COMPOSIÇÃO DA EQUIPE PARA ELABORAÇÃO DO PROJETO	0	11/2007
2	REUNIÃO DA EQUIPE COM A DIREÇÃO DA ENTIDADE, VISANDO COLHER SUBSIDIOS PARA O PROJETO	0	11/2007
3	APRESENTAÇÃO DO PROJETO	0	11/2007
4	MENSAGEM À CÂMARA DO PROJETO LEI E DECRETO DE REGULAMENTAÇÃO	0	11/2007
5	criação legal do sistema - APROVAÇÃO DA LEI	423/2007	11/2007
6	REGULAMENTO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO - PUBLICAÇÃO DO DECRETO	137/2017	09/2017

#### É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.

SAUDE DO IGUAÇU, 29 DE MARÇO DE 2019.

MARIZA BOM  
Controlador Interno





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

CNPJ: 95.585.477/0001-92

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

### 102. QUALIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS PELO CONTROLE INTERNO

ANUAL/2018

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	SAÚDE DO IGUAÇU	PR	46 32461166	bm_mari@hotmail.com
Ano	Ato	Data do Início	Data do Fim	Data Nomeação	Data Concurso	Cargo	Cargo Efetivo Ocupado	Situação	Tipo
2018	PORTARIA	01/04/2017	31/03/2021	01/03/2013		006-CONTADOR	CONTADORA	EFETIVO	RESPONSÁVEL

É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.

SAÚDE DO IGUAÇU, 29 DE MARÇO DE 2019.

MARIZA BOM  
Controlador Interno





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUACU

CNPJ: 95.585.477/0001-92

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

### 103. AÇÕES DESENVOLVIDAS

ANUAL/2018

Nº	Período	Ano	Setor	Ações	Metodologia	Porcentagem	Conclusão	Parecer
1	01	2018	ADMINISTRAÇÃO GERAL	EMISSÃO DO PLANO DE AÇÃO PARA O EXERCÍCIO DE 2018.	PLANO DE AÇÕES DA CONTROLADORIA	100%	PLANO PUBLICADO POR OFÍCIO ÀS SECRETARIAS	REGULAR
2	01	2018	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	01	2018	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
4	01	2018	ASSISTÊNCIA SOCIAL	Emissão de Certidão do Controle Interno, relativo aos meses de Novembro e Dezembro/2018 ( 6º. Bimestre/2018 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
5	01	2018	FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	Emissão de Certidão do Controle Interno, relativo aos meses de Janeiro e Fevereiro/2018( 1º. Bimestre/2018) 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
6	01	2018	FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	Emissão de Certidão do Controle Interno, relativo aos meses de Março e Abril/2018( 2º. bimestre/2018) 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
7	01	2018	FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	Emissão de Certidão do Controle Interno, relativo aos meses de MAIO E JUNHO/2018( 3º. BIMESTRE/2018) 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
8	01	2018	FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	Emissão de Certidão do Controle Interno, relativo aos meses de Julho e Agosto/2018( 4º. Bimestre/2018) 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
9	1	2018	ADMINISTRAÇÃO GERAL	EMISSÃO DE INSTRUÇÕES NORMATIVAS, DE ROTINAS DE ATIVIDADES DOS SETORES.	EMISSÃO DE INSTRUÇÕES NORMATIVAS	100%	INSTRUÇÕES NORMATIVAS PUBLICADAS POR OFÍCIO	REGULAR
10	10	2018	CONTABILIDADE	VERIFICAÇÃO DOS RELATÓRIOS DA LRF, DA LEI 4320, SOBRE GESTÃO, PPA, LDO, LOA, LIMITE DE DOTAÇÕES, CATXA, EVITANDO PROBLEMAS NO ENCERRAMENTO DO MANDATO.	Verificação dos relatórios de gestão.	100%	PARECER CIRCUNSTANCIADO.	REGULAR
11	10	2018	DÍVIDA FUNDADA	Análise da dívida fundada do município, legalidade.	Verificação do relatório da Lei 4320. Da dívida fundada	100%	Parecer circunstanciado	REGULAR
12	10	2018	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
13	10	2018	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, 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
14	11	2018	ADMINISTRAÇÃO GERAL	EMISSÃO DO MANUAL DE CONTROLE INTERNO	MANUAL DE CONTROLE INTERNO	100%	MANUAL DE CONTROLE INTERNO EMITIDO E UTILIZADO NAS ROTINAS DO CONTROLE INTERNO	REGULAR
15	11	2018	FUNDO DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	Emissão de Certidão do Controle Interno, relativo aos meses de Setembro e Outubro/2018( 5º. Bimestre/2018) 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
16	12	2018	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
17	12	2018	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	2018	DÍVIDA FUNDADA	Análise da dívida fundada do município, legalidade.	Verificação do relatório da Lei 4320. Da dívida fundada	100%	Parecer circunstanciado	REGULAR
19	12	2018	DÍVIDA FLUTUANTE	Análise da dívida fluante do município, legalidade	Verificação do relatório da Lei 4320. Da dívida FLUTUANTE	100%	PARECER CIRCUNSTANCIADO	REGULAR
20	12	2018	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
21	12	2018	Execução Orçamentária das Despesas e Despesas por Função e Subfunção, com ênfase no	Análise documental dos processos licitatórios, Contratos e seus Aditivo	Exames e verificação da documentação do processo	70%	Análise dos Relatórios de Balanço das Despesas e Despesa por Função e Sub-função.	REGULAR

			cumprimento dos Limites das despesas de: a)					
22	12	2018	CONTABILIDADE E GESTÃO de Receitas, Tributações, Cobrança de Dívida Ativa, Execução Orçamentária das Receitas	A 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 Superávit.	A 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
23	5	2018	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
24	5	2018	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
25	5	2018	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	2018	DÍVIDA FLUTUANTE	A análise da dívida fluante do município, legalidade	Verificação do relatório da Lei 4320. Da dívida FLUTUANTE	100%	PARECER CIRCUNSTANCIADO.	REGULAR
27	5	2018	DÍVIDA FUNDADA	A análise da dívida fundada do município, legalidade.	Verificação do relatório da Lei 4320. Da dívida fundada	100%	Parecer circunstanciado	REGULAR
28	5	2018	AUDITORIA GESTÃO	A analisando 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
29	5	2018	AUDITORIA GESTÃO	A 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 Superávit.	A 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
30	7	2018	A análise das rotinas de atividades das secretárias	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
31	9	2018	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.	
32	9	2018	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	2018	DÍVIDA FLUTUANTE	A análise da dívida fluante do município, legalidade	Verificação do relatório da Lei 4320. Da dívida FLUTUANTE	100%	PARECER CIRCUNSTANCIADO.	REGULAR

**É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.**

SAÚDE DO IGUAÇU, 29 DE MARÇO DE 2019.

MARIZA BOM  
Controlador Interno





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

CNPJ: 95.585.477/0001-92

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

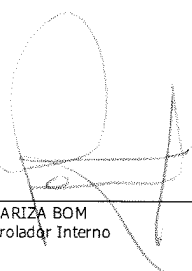
### 104. RELAÇÃO DE SERVIDORES LOTADOS NO CONTROLE INTERNO

ANUAL/2018

Mês	Ano	Dt. Admissão	Dt. Início	Dt. Lotação	Profissional	Cargo	Descrição	Dt. Término	Situação	Tipo
01	2018	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	2018	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	2018	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	2018	01/11/2016	01/11/2016	01/04/2017	095-DELICI BAZZANELLA NATH	065-AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	31/12/2021	EFETIVO	AUXILIAR
04	2018	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	2018	06/03/2013	06/03/2016	01/04/2017	004-DAIANE CAMBRUZZI	065-AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	31/12/2021	EFETIVO	AUXILIAR
06	2018	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	2018	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	2018	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	2018	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	2018	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	2018	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	2018	02/01/2017	02/01/2017	01/04/2017	043-FRANCI DE FATIMA DAVI	065-AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	AUXILIAR DO CONTROLE INTERNO	31/12/2021	EFETIVO	AUXILIAR
01	2018	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	2018	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	2018	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	2018	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	2018	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	2018	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	2018	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	2018	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.

SAUDE DO IGUAÇU, 29 DE MARÇO DE 2019.



MARIZA BOM  
Controlador Interno



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

105. PLANOS E POLÍTICAS DE GOVERNO  
ANUAL/2018

Página 1

R\$ 1,00

**Município de Saúde do Iguaçu-PR**  
Relatório Resumido da Execução Orçamentária  
Balanço Orçamentário  
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social  
Janeiro a Dezembro 2018/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - Anexo 1 (LRF, Art. 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e §1º)

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS			SALDO (R-C)	
			No Bimestre (b)	% Até o Bimestre (b/a)	% (C/a)		
RECEITAS (EXCETO INTRACORPORATIVAS) (I)	43.407.718,56	51.015.344,10	9.836.062,13	19,28	53.934.854,67	105,72	(2.919.310,57)
Receitas Correntes	43.407.718,56	48.893.319,52	9.836.062,13	19,55	53.108.839,08	108,62	(4.215.519,56)
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.416.192,00	2.964.892,00	452.720,64	15,27	3.157.858,47	107,86	(233.166,47)
Impostos	2.387.342,00	2.935.842,00	452.039,68	15,40	3.166.280,36	107,85	(230.438,36)
Taxas	28.850,00	28.850,00	680,96	2,36	31.578,11	109,46	(2.728,11)
Contribuições	302.350,00	302.350,00	46.342,40	15,33	300.674,65	99,45	1.675,35
Contribuição Custeio do Serviço de Iluminação Pública	302.350,00	302.350,00	46.342,40	15,33	300.674,65	99,45	1.675,35
Receita Patrimonial	2.940.860,00	2.956.545,12	300.246,87	10,16	1.837.459,69	62,15	1.119.085,43
Valores Mobiliários	2.940.860,00	2.956.545,12	300.246,87	10,16	1.837.459,69	62,15	1.119.085,43
Receita de Serviços	10.500,00	118.500,00	12.160,64	10,26	139.909,21	118,07	(21.409,21)
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	117,80	-	1.392,40	-	(1.382,40)
Outros Serviços	10.500,00	118.500,00	12.042,84	10,16	138.516,81	118,69	(20.016,81)
Transferências Correntes	37.709.296,56	42.446.388,40	8.730.134,73	20,57	47.515.272,12	111,94	(5.068.883,72)
Transferências da União e de suas Entidades	11.548.495,56	11.794.382,34	2.385.745,98	20,23	11.432.591,95	96,93	361.791,09
Transf. Estados e do DF e de suas Entidades	23.342.000,00	27.526.205,46	5.620.805,43	21,15	32.977.064,43	119,869	(5.450.858,97)
Transferências de Instituições Privadas	18.800,00	18.800,00	1.581,13	8,41	15.063,15	80,12	3.736,85
Transferências de Outras Instituições Públicas	2.800.000,00	3.107.000,00	521.995,19	18,60	3.080.552,69	99,47	16.447,31
Outras Receitas Correntes	28.500,00	104.844,00	19.067,72	18,19	117.664,94	112,23	(12.820,94)
Indenizações, Ressalvos e Ressarcimentos	28.500,00	68.844,00	18.446,12	26,79	77.817,14	113,18	(8.073,14)
Demais Receitas Correntes	-	-	621,60	1,73	39.747,60	110,41	(3.747,80)
Receitas de Capital	-	2.122.024,38	275.387,13	12,98	825.815,59	38,92	1.286.208,99
Alienação de Bens	-	909.443,12	-	-	44.847,00	-	(44.847,00)
Alienação de Bens Móveis	-	2.122.024,38	275.387,13	12,98	780.968,59	36,80	1.341.055,99
Transferências de Capital	-	909.443,12	-	-	-	-	909.443,12
Transferências da União e de suas Entidades	-	1.212.581,46	275.387,13	22,71	780.968,59	64,41	431.612,87
Transf. Estados e do Distrito Federal e de suas Entidades	-	-	-	-	-	-	-
RECEITAS (INTRACORPORATIVAS) (III)	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III + I + II)	43.407.718,56	51.015.344,10	9.836.062,13	19,28	53.934.854,67	105,72	(2.919.310,57)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	-	-	-	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (IV + III + I + II)	-	-	-	-	-	-	-
DEBITO (V)	43.407.718,56	51.015.344,10	9.836.062,13	19,28	53.934.854,67	105,72	(2.919.310,57)
TOTAL (VIII + V + VI)	43.407.718,56	51.015.344,10	9.836.062,13	19,28	53.934.854,67	105,72	(2.919.310,57)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	15.099.127,69	-	-	15.099.127,69	-	-
Superáv. Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais	-	15.099.127,69	-	-	15.099.127,69	-	-
Reserva de Créditos Adicionais	-	-	-	-	-	-	-



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

105. PLANOS E POLÍTICAS DE GOVERNO  
ANUAL/2018

Página 2

**Município de Saúde do Iguaçu-PR**  
**Relatório Resumido da Execução Orçamentária**  
**Balanco Orçamentário**  
**Orçamento Fiscal e da Seguridade Social**  
**Janeiro a Dezembro 2018/Bimestre Novembro-Dezembro**

RREO - Anexo 1 (LRF, Art. 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e §1º)

R\$ 1.000

DESPESAS	DOTAÇÃO INICIAL (a)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (b)	DESPESAS EMPENHADAS		SALDO (b)-(c-f)	DESPESAS LIQUIDADAS		SALDO (d)-(e-h)	DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE	DESPESAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			No Bimestre	Até o Bimestre (c)		No Bimestre	Até o Bimestre (d)			
DESPESAS (EXCETO INTRACORAMENTÁRIAS) (VII)	43.407.718,56	66.114.471,79	10.558.338,25	52.083.037,67	14.031.434,12	10.216.517,09	47.026.110,45	19.088.361,34	46.755.045,55	5.056.927,22
DESPESAS CORRENTES	38.800.275,56	50.867.487,96	7.480.071,62	43.028.947,30	7.038.540,86	9.413.148,83	41.779.326,53	8.088.161,43	41.612.261,63	1.249.620,77
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	22.099.546,00	24.234.980,27	5.154.777,82	21.995.731,27	2.329.229,00	5.187.231,97	19.525.334,74	2.739.229,00	21.905.731,27	348.260,52
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	360.000,00	375.000,00	59.311,94	348.260,52	26.739,48	56.211,94	19.525.334,74	26.739,48	348.260,52	1.249.620,77
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	17.340.727,56	26.257.527,69	2.278.989,86	20.774.955,51	5.482.572,18	4.169.602,92	5.246.783,92	6.732.192,95	19.359.288,84	3.807.306,45
DESPESAS DE CAPITAL	3.161.365,00	14.800.903,03	3.089.266,53	9.054.090,37	5.748.813,45	803.370,26	5.246.783,92	9.554.119,91	5.141.783,92	3.807.306,45
INVESTIMENTOS	2.211.365,00	13.805.903,03	2.922.817,25	8.203.245,88	5.662.657,95	659.020,88	4.395.939,43	9.459.964,40	4.290.939,43	3.807.306,45
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	950.000,00	995.000,00	145.349,38	850.844,49	84.155,51	145.349,38	850.844,49	84.155,51	850.844,49	
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	446.000,00	446.000,00			446.000,00			446.000,00		
DESPESAS (INTRACORAMENTÁRIAS) (IX)										
SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) - (VII + IX)	43.407.718,56	66.114.471,79	10.558.338,25	52.083.037,67	14.031.434,12	10.216.517,09	47.026.110,45	19.088.361,34	46.755.045,55	5.056.927,22
AMORTIZAÇÃO DA DIV. / REFINANCIAMENTO (XI)										
Anuidade da Dívida Interna										
Anuidade da Dívida Externa										
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XII) - (XI + XII)	43.407.718,56	66.114.471,79	10.558.338,25	52.083.037,67	14.031.434,12	10.216.517,09	47.026.110,45	19.088.361,34	46.755.045,55	5.056.927,22
SUPERÁVIT (XIII)										
TOTAL (XIV) = (XII) + (XIII)	43.407.718,56	66.114.471,79	10.558.338,25	52.083.037,67	14.031.434,12	10.216.517,09	47.026.110,45	19.088.361,34	46.755.045,55	5.056.927,22
RESERVA DO RPPS										



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

105. PLANOS E POLÍTICAS DE GOVERNO  
ANUAL/2018

Página 3

**Município de Saude do Iguaçu-PR**  
**Relatório Resumido da Execução Orçamentária**  
**Balanco Orçamentário**  
**Orçamento Fiscal e da Seguridade Social**  
**Janeiro a Dezembro 2018/Bimestre Novembro-Dezembro**

R\$ 1,00

RREO - Anexo 1 (LRF, Art. 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e §1º)

RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS			SALDO (e-o)
			No Bimestre (b)	% Até o Bimestre (b/a)	% Até o Bimestre (c/a)	
RECEITAS (INTRAORÇAMENTÁRIAS) (II)						
DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS						
DESPESAS (INTRAORÇAMENTÁRIAS) (IX)						

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, SECRETARIA MUN DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇ. 09.Jan/2019, 11h e 12h.

1 O delta(Δ) será apurado pela diferença entre a receita realizada e a despesa liquidada nos cinco primeiros bimestres e a despesa empenhada no último bimestre.

GILVANE HOFFMANN  
Contador CRC/PR 045431/O-1

MAURO CESAR CENCI  
Prefeito Municipal





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

105. PLANOS E POLÍTICAS DE GOVERNO  
ANUAL/2018

### 105 PLANOS E POLÍTICAS DE GOVERNO

Sobre políticas de governo e políticas de Estado: distinções necessárias

O que são políticas de Estado e o que são políticas 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 específica 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 políticas do governo como se fossem políticas de Estado ou travestindo as primeiras com a aura indevida do processo decisório articulado e responsável, como devem ser todas as políticas que aspiram à chancela de Estado.

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

Analisando os Planos e Políticas de Governo, estabelecidas no Plano Plurianual, para o exercício financeiro, verificamos a meta inicial conforme dados desta planilha um montante de R\$ [43.407.718,56] houve suplementações e cancelamentos restando um montante Autorizado de R\$ [66.114.471,79] e sendo empenhado no presente exercício financeiro o montante de R\$ [52.083.037,67] restando um saldo final de R\$ [14.031.434,12], no primeiro semestre de 2018 foi liquidado R\$ 47.026.110,45 e pago R\$ 46.755.045,55 caracterizando que as Metas contidas no Plano Plurianual, foram executadas REGULARMENTE.

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

Verificou-se que no exercício financeiro de 2018 as Metas estabelecidas nos Planos Políticos de Governo contidas no Plano Plurianual, foram executadas com regularidade e que pelos índices 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 índices apresentados, nosso parecer é pela REGULARIDADE.

### 105C ESTIMATIVA DA RECEITA COM BASES CONSERVADORAS

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

### 105D DO PARECER DA CONTROLADORIA INTERNA

SOMOS PELA REGULARIDADE.

É O PARECER DO CONTROLADOR, SMU.

SAUDADE DO IGUAÇU, 29 DE MARÇO DE 2019.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU**

RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

105.PLANOS E POLÍTICAS DE GOVERNO  
ANUAL/2018

MARIZA BOM

Controlador Interno



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUACU

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

106.ADEQUAÇÃO DA LOA AO PPA E À LDO  
ANUAL/2018

Página 1

R\$ 1,00

### Município de Saúde do Iguaçu-PR Relatório Resumido da Execução Orçamentária Balanço Orçamentário Orçamento Fiscal e da Seguridade Social Janeiro a Dezembro 2018/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - Anexo 1 (LRF, Art. 52, inciso I, alíneas "a", "b" e "c" do inciso II e §1º)

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS			SALDO (e-g)	
			No Bimestre (b)	% (b/a)	Até o Bimestre (c)		% (c/a)
RECEITAS (EXCETO INTRACORAMENTÁRIAS) (I)	51.015.344,10	51.015.344,10	9.836.062,13	19,28	53.934.654,67	105,72	(2.919.310,57)
Recargas Correntes	43.407.718,56	48.893.319,52	9.560.675,00	19,55	53.108.839,08	108,62	(4.215.519,56)
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.416.192,00	2.994.692,00	452.720,54	15,27	3.157.894,77	107,86	(233.199,47)
Impostos	2.387.342,00	2.935.642,00	452.039,69	15,40	3.166.280,36	107,85	(230.438,36)
Taxas	28.850,00	28.850,00	680,96	2,36	31.578,11	109,46	(2.728,11)
Contribuições	302.350,00	302.350,00	46.342,40	15,33	300.674,65	99,45	1.675,35
Contribuição Custeio do Serviço de Iluminação Pública	302.350,00	302.350,00	46.342,40	15,33	300.674,65	98,45	1.675,35
Recursos Patrimoniais	2.940.880,00	2.956.545,12	300.246,87	10,16	1.837.459,69	62,15	1.119.085,43
Valores Mobiliários	2.940.880,00	2.956.545,12	300.246,87	10,16	1.837.459,69	62,15	1.119.085,43
Recarga de Serviços	10.500,00	118.500,00	12.160,64	10,26	139.909,21	119,07	(21.409,21)
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	10.500,00	118.500,00	117,80	1,12	1.392,40	12,87	(1.302,40)
Outros Serviços	10.500,00	118.500,00	12.042,84	10,16	138.516,81	116,89	(20.016,81)
Transferências Correntes	37.709.296,56	42.446.388,40	8.720.134,73	20,57	47.515.272,12	111,94	(5.068.883,72)
Transferências da União e de suas Entidades	11.508.496,56	11.794.382,94	2.385.745,98	20,23	11.432.591,85	96,93	361.791,09
Transferências de DF e de suas Entidades	23.342.000,00	27.526.205,46	5.820.805,43	21,15	35.977.864,43	119,89	(5.450.858,97)
Transferências de Instituições Privadas	18.800,00	18.800,00	1.581,13	8,41	15.063,15	80,12	3.736,85
Transferências de Outras Instituições Públicas	2.800.000,00	3.107.000,00	521.395,19	16,80	3.090.562,69	99,47	16.447,31
Outras Receitas Correntes	28.500,00	104.644,00	19.667,72	18,19	117.664,94	112,23	(12.820,94)
Indenizações, Restituições e Ressarcimentos	28.500,00	68.844,00	18.448,12	26,79	77.917,14	113,18	(9.073,14)
Demais Receitas Correntes	28.500,00	36.000,00	621,60	1,73	39.747,80	110,41	(3.747,80)
Recargas de Capital	2.122.024,58	2.122.024,58	275.387,13	12,96	825.815,59	38,92	1.296.208,99
Alienação de Bens	2.122.024,58	2.122.024,58	275.387,13	12,96	825.815,59	38,92	1.296.208,99
Alimentação de Bens Móveis	2.122.024,58	2.122.024,58	275.387,13	12,96	825.815,59	38,92	1.296.208,99
Transferências de Capital	909.443,12	909.443,12	44.847,00	4,93	44.847,00	4,93	(44.847,00)
Transferências da União e de suas Entidades	909.443,12	909.443,12	44.847,00	4,93	44.847,00	4,93	(44.847,00)
Transferências de DF e de suas Entidades	1.212.581,46	1.212.581,46	275.387,13	22,71	780.988,59	64,41	431.612,87
RECEITAS (INTRACORAMENTÁRIAS) (II)							
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III = I + II)	43.407.718,56	51.015.344,10	9.836.062,13	19,28	53.934.654,67	105,72	(2.919.310,57)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)							
Operações de Crédito - Mercado Interno							
Operações de Crédito - Mercado Externo							
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	43.407.718,56	51.015.344,10	9.836.062,13	19,28	53.934.654,67	105,72	(2.919.310,57)
DEFICIT (VI)							
TOTAL (VII = V + VI)	43.407.718,56	51.015.344,10	9.836.062,13	19,28	53.934.654,67	105,72	(2.919.310,57)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		15.099.127,69			15.099.127,69		
Superavit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais		15.099.127,69			15.099.127,69		
Reserva de Créditos Adicionais							

3. 2018  
2018  
2018



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

106.ADEQUAÇÃO DA LOA AO PPA E À LDO  
ANUAL/2018

Página 2

**Município de Saude do Iguaçu-PR**  
**Relatório Resumido da Execução Orçamentária**  
**Balanco Orçamentário**  
**Orçamento Fiscal e da Seguridade Social**  
**Janeiro a Dezembro 2018/Bimestre Novembro-Dezembro**

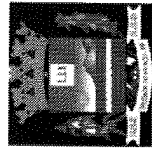
RREO - Anexo 1 (LRF, Art. 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e §1º)

R\$ 1,00

DESPESAS	DOTAÇÃO		DESPESAS EMPENHADAS		SALDO (g)-(e-f)	DESPESAS LIQUIDADAS		SALDO (h)-(g-h)	DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
	INICIAL (d)	ADICIONAL (e)	No Bimestre	Até o Bimestre (f)		No Bimestre	Até o Bimestre (h)			
DESPESAS (EXCETO INTRAORÇAMENTÁRIAS) (VIII)	43.407.718,56	66.114.471,79	10.558.338,25	52.083.037,67	14.031.434,12	10.216.517,09	47.026.110,45	19.088.361,34	46.755.045,55	5.056.927,22
DESPESAS CORRENTES	39.800.273,56	50.867.487,96	7.480.071,62	43.026.947,20	7.638.540,66	9.413.146,83	41.779.326,53	9.088.161,43	41.610.261,63	1.248.620,77
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	22.099.546,00	24.234.980,27	5.154.777,82	21.905.731,27	2.239.229,00	5.187.231,97	21.905.731,27	2.329.229,00	21.905.731,27	-
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	360.000,00	375.000,00	56.311,34	348.260,52	26.739,48	56.311,34	348.260,52	26.739,48	348.260,52	-
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	17.340.727,56	28.257.527,69	2.278.981,86	20.774.955,51	5.482.572,18	4.169.602,82	19.935.334,71	6.732.182,95	19.359.269,84	1.248.620,77
DESPESAS DE CAPITAL	3.161.385,00	14.900.903,83	3.088.266,63	9.054.090,37	5.748.815,46	803.370,26	5.246.783,92	9.554.119,91	5.141.783,92	3.807.306,45
INVESTIMENTOS	2.211.385,00	13.865.003,83	2.922.817,25	8.203.245,88	5.662.657,95	145.349,38	850.844,49	84.155,51	4.890.939,43	3.807.306,45
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	950.000,00	905.000,00	145.349,38	850.844,49	84.155,51	145.349,38	850.844,49	446.090,00	850.844,49	-
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	446.090,00	446.090,00	-	-	446.090,00	-	-	-	-	-
DESPESAS (INTRAORÇAMENTÁRIAS) (IX)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)	43.407.718,56	66.114.471,79	10.558.338,25	52.083.037,67	14.031.434,12	10.216.517,09	47.026.110,45	19.088.361,34	46.755.045,55	5.056.927,22
AMORTIZAÇÃO DA DIV. / REFINANCIAMENTO (XI)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Interna	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Amortização da Dívida Externa	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XII) = (X + XI)	43.407.718,56	66.114.471,79	10.558.338,25	52.083.037,67	14.031.434,12	10.216.517,09	47.026.110,45	19.088.361,34	46.755.045,55	5.056.927,22
SUPERÁVIT (XIII)	-	-	1.857.617,06	-	-	-	6.908.544,22	-	7.179.609,12	-
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	43.407.718,56	66.114.471,79	10.558.338,25	53.940.654,73	14.031.434,12	10.216.517,09	53.934.654,67	19.088.361,34	53.934.654,67	5.056.927,22
RESERVA DO RPPS	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

*[Handwritten signature]*





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

106. ADEQUAÇÃO DA LOA AO PPA E A LDO  
ANUAL/2018

Página 3

Município de Saude do Iguacu-PR  
Relatório Resumido da Execução Orçamentária  
Balanço Orçamentário  
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social  
Janeiro a Dezembro 2018/Bimestre Novembro-Dezembro

R\$ 1,00

RREO - Anexo 1 (LRF, Art. 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e §1º)

RECEITAS INTRAORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			SALDO (e-c)
			No Bimestre (b)	% Até o Bimestre (b/a)	% (c/a)	
RECEITAS (INTRAORÇAMENTÁRIAS) (II)						
DESPESAS INTRAORÇAMENTÁRIAS						
DESPESAS (INTRAORÇAMENTÁRIAS) (IX)						

DESPESAS EMPENHADAS	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS LIQUIDADAS			SALDO (f)-(e-f)
			No Bimestre (f)	% Até o Bimestre (f/e)	% (g/e-f)	

GILVANE HOFFMANN  
Contador - CRC/PR 045431/O-1

MAURO CESAR CENCI  
Prefeito Municipal

1 O déficit será apurado pela diferença entre a receita realizada e a despesa liquidada nos cinco primeiros bimestres e a despesa empenhada no último bimestre.



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

106.ADEQUAÇÃO DA LOA AO PPA E À LDO  
ANUAL/2018

**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 2018-2021, 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 as Metas contidas no PPA, assim o planejamento dos Planos e Políticas de Governo estão sendo legalmente executadas. Esta Controladoria não detectou no exercício de 2018, 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 [78,78%], 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, sendo assim, o Parecer desta Controladoria é pela Regularidade.

É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.

SAUDE DO IGUAÇU, 29 DE MARÇO DE 2019.

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







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

107. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
ANUAL/2018

Página 1

R\$ 1,00

**Município de Saúde do Iguacu-PR**  
**Relatório Resumido da Execução Orçamentária**  
**Balanco Orçamentário**  
**Orçamento Fiscal e da Seguridade Social**  
**Janeiro a Dezembro 2018/Bimestre Novembro-Dezembro**

RREO - Anexo 1 (LRF, Art. 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e §1º)

RECEITAS	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			SALDO (e-c)	
			No Bimestre (b)	% Até o Bimestre (c/b)	% (e/c)		
RECEITAS (EXCETO INTRAORÇAMENTÁRIAS) (I)	43.407.718,56	51.015.344,10	9.836.682,13	19,28	53.934.654,67	105,72	(2.919.310,57)
Receitas Correntes	43.407.718,56	48.893.319,52	9.596.675,00	19,55	53.108.639,08	109,62	(4.215.519,56)
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	2.416.192,00	2.964.692,00	452.720,54	15,27	3.197.658,47	107,86	(233.185,47)
Impostos	2.387.342,00	2.935.842,00	432.039,68	18,40	3.166.280,36	107,85	(230.438,30)
Taxas	28.850,00	28.850,00	680,96	2,36	31.378,11	109,46	(2.728,11)
Contribuições	302.350,00	302.350,00	46.342,40	15,33	300.674,65	99,45	1.675,35
Contribuição Custeio do Serviço de Iluminação Pública	302.350,00	302.350,00	46.342,40	15,33	300.674,65	99,45	1.675,35
Recursos Patrimoniais	2.940.860,00	2.956.545,12	300.248,89	10,16	1.837.459,68	62,15	1.119.085,43
Valores Mobiliários	2.940.860,00	2.956.545,12	300.248,89	10,16	1.837.459,68	62,15	1.119.085,43
Recursos de Serviços	10.500,00	118.500,00	12.160,64	10,26	139.909,21	118,07	(21.409,21)
Serviços Administrativos e Comerciais Gerais	-	-	117,80	-	1.392,40	-	(1.392,40)
Outros Serviços	10.500,00	118.500,00	12.042,84	10,16	138.516,81	116,89	(20.016,81)
Transferências Correntes	37.709.246,56	42.446.388,40	8.730.154,73	20,57	47.515.272,12	111,94	(5.068.883,72)
Transferências da União e de suas Entidades	11.548.496,56	11.794.382,94	2.385.746,96	20,23	11.492.391,85	96,93	361.791,09
Transferências de DF e de suas Entidades	23.342.000,00	27.526.205,46	5.620.805,43	21,15	32.977.064,43	119,86	(5.450.268,97)
Transferências de Instituições Privadas	18.800,00	18.800,00	1.581,13	8,41	15.063,15	80,12	3.736,85
Transferências de Outras Instituições Públicas	2.800.000,00	3.167.000,00	521.995,19	16,80	3.090.552,69	99,47	16.447,31
Outras Receitas Correntes	28.500,00	104.844,00	19.067,72	18,19	117.664,94	112,23	(12.820,94)
Identificações, Restituições e Ressarcimentos	28.500,00	68.844,00	18.446,12	26,79	77.917,14	113,18	(9.073,14)
Diversas Receitas Correntes	36.000,00	2.122.024,58	275.387,13	12,98	825.415,59	38,92	1.296.208,99
Recursos de Capital	-	-	275.387,13	-	44.847,00	-	(44.847,00)
Atenuação de Bens	-	-	-	-	44.847,00	-	(44.847,00)
Atenuação de Bens Móveis	-	-	-	-	44.847,00	-	(44.847,00)
Transferências de Capital	-	-	-	-	780.988,59	-	780.988,59
Transferências da União e de suas Entidades	-	-	-	-	780.988,59	-	780.988,59
Transferências do Estado e do Distrito Federal e de suas Entidades	-	-	-	-	780.988,59	-	780.988,59
RECEITAS (INTRAORÇAMENTÁRIAS) (II)	43.407.718,56	51.015.344,10	9.836.682,13	19,28	53.934.654,67	105,72	(2.919.310,57)
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	43.407.718,56	51.015.344,10	9.836.682,13	19,28	53.934.654,67	105,72	(2.919.310,57)
OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (IV)	-	-	-	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Interno	-	-	-	-	-	-	-
Operações de Crédito - Mercado Externo	-	-	-	-	-	-	-
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	43.407.718,56	51.015.344,10	9.836.682,13	19,28	53.934.654,67	105,72	(2.919.310,57)
DEFICIT (VI)	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL (VII) = (V + VI)	43.407.718,56	51.015.344,10	9.836.682,13	19,28	53.934.654,67	105,72	(2.919.310,57)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	15.099.127,69	-	-	15.099.127,69	-	-
Superveniências Utilizadas para Créditos Adicionais	-	15.099.127,69	-	-	15.099.127,69	-	-
Reservata de Créditos Adicionais	-	-	-	-	-	-	-



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

107. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
ANUAL/2018

Página 2

Município de Saude do Iguaçu-PR  
Relatório Resumido da Execução Orçamentária  
Balanço Orçamentário  
Orçamento Fiscal e da Seguridade Social  
Janeiro a Dezembro 2018/Bimestre Novembro-Dezembro

RREO - Anexo 1 (LRF, Art. 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e §1º)

RS 1,00

DESPESAS (EXCETO INTRAORÇAMENTÁRIAS) (VIII)	DOTAÇÃO INICIAL (g)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS (f)		SALDO (g)-(f)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)		SALDO (i)-(h)	DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS
			No Bimestre	Até o Bimestre (f)		No Bimestre	Até o Bimestre (h)			
DESPESAS CORRENTES	43.407.718,56	66.114.471,79	10.558.338,25	52.083.037,67	14.031.434,12	10.216.517,09	47.026.110,45	19.088.361,34	46.755.045,55	5.056.927,22
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	39.800.275,56	59.867.487,96	7.990.077,62	43.028.947,30	7.898.540,66	9.413.146,83	41.779.326,53	9.088.161,43	41.613.261,63	1.249.620,77
JURISD. E ENCARGOS DA DÍVIDA	22.089.546,00	24.234.960,27	5.154.777,82	21.905.731,27	2.329.229,00	5.187.231,97	21.905.731,27	2.329.229,00	21.905.731,27	
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	360.000,00	375.000,00	56.311,94	348.260,52	26.739,48	56.211,94	348.260,52	26.739,48	348.260,52	
DESPESAS DE CAPITAL	17.340.727,56	26.257.527,89	2.278.981,86	20.774.955,51	5.482.572,18	4.189.602,92	19.525.334,74	6.732.192,98	19.359.269,84	1.249.620,77
INVESTIMENTOS	3.161.385,00	14.806.903,83	3.069.266,53	9.054.090,37	5.746.813,46	863.370,26	5.246.783,92	9.554.119,91	5.141.782,92	3.807.306,45
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO DA DÍVIDA	2.211.385,00	13.665.903,83	2.922.917,25	8.203.245,88	5.652.657,95	659.020,86	4.395.930,43	9.469.964,40	4.200.939,43	3.807.306,45
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	950.000,00	950.000,00	145.349,38	850.844,49	84.155,51	145.349,38	850.844,49	84.155,51	850.844,49	
DESPESAS (INTRAORÇAMENTÁRIAS) (IX)	446.080,00	446.080,00			446.080,00			446.080,00		
SUBTOTAL DAS DESPESAS (X) = (VIII + IX)	43.407.718,56	66.114.471,79	10.558.338,25	52.083.037,67	14.031.434,12	10.216.517,09	47.026.110,45	19.088.361,34	46.755.045,55	5.056.927,22
AMORTIZAÇÃO DA DIV. / REFINANCIAMENTO (XI)										
Anuidades da Dívida Externa										
Anuidades da Dívida Interna										
SUBTOTAL C/ REFINANCIAMENTO (XII) = (X + XI)	43.407.718,56	66.114.471,79	10.558.338,25	52.083.037,67	14.031.434,12	10.216.517,09	47.026.110,45	19.088.361,34	46.755.045,55	5.056.927,22
SUPERAVIT (XIII)			1.951.617,00				6.908.544,22		7.179.639,12	
TOTAL (XIV) = (XII + XIII)	43.407.718,56	66.114.471,79	10.556.381,25	53.934.654,67		10.216.517,09	53.934.654,67	19.088.361,34	53.934.654,67	5.056.927,22
RESERVA DO RPPS										

32/15/1



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

107. EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA  
 ANUAL/2018

Página 3

Município de Saude do Iguacu-PR  
 Relatório Resumido da Execução Orçamentária  
 Balanço Orçamentário  
 Orçamento Fiscal e da Seguridade Social  
 Janeiro a Dezembro 2018/Bimestre Novembro-Dezembro

R\$ 1,00

RREO - Anexo 1 (LRF - Art. 52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e §1º)

RECEITAS INTRACORAMENTÁRIAS (II)	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS			SALDO (e-c)		
			No Bimestre (b)	% Até o Bimestre (b/a)	% (c/a)			
RECEITAS INTRACORAMENTÁRIAS (II)								
DESPESAS INTRACORAMENTÁRIAS (IX)	DOTAÇÃO INICIAL (d)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (e)	DESPESAS EMPENHADAS		SALDO (g)-(e-f)	DESPESAS LIQUIDADAS Até o Bimestre (h)	DESPESAS PAGAS ATÉ O BIMESTRE (i)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS (j)
DESPESAS INTRACORAMENTÁRIAS (IX)			No Bimestre (f)	% Até o Bimestre (f/e)				

Fonte: PRONIM - Responsabilidade Fiscal. SECRETARIA MUN DE ADMINISTRACAO E FINANÇ. 09/Jan/2019, 11h e 12h.  
 1 O déficit será apurado pela diferença entre a receita realizada e a despesa liquidada nos cinco primeiros bimestres e a despesa empenhada 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

107.EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

ANUAL/2018

### 107 - EXECUÇÃO ORÇAMENTARIA

Pelos resultados acima, verifica-se que a municipalidade, no exercício financeiro de 2018, ao final do primeiro semestre, atingiu o índice de Realização da Receita de [ 105,72]%, 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 2018, ao final do primeiro semestre, atingiu o índice de Realização da Receita de [ 105,72]%, o que demonstra REGULARIDADE, na realização.

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

A gestão da Dívida Ativa, foi regular.

As MEDIDAS DE COBRANÇA DA DÍVIDA ATIVA, foram REGULARES.

Quanto a Realização da Receita Tributária, atingiu o índice de [ 107,86]%, 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, 29 DE MARÇO DE 2019.

---

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/2018

**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**

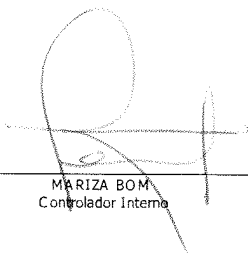
SOMOS PELA REGULARIDADE.

**108D - PARECER DO CONTROLE INTERNO**

SOMOS PELA REGULARIDADE.

**É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.**

SAUDADE DO IGUAÇU, 29 DE MARÇO DE 2019.

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



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

CNPJ: 95.585.477/0001-92

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

### 109. REGIMES PRÓPRIOS DE PREVIDÊNCIA SOCIAL

ANUAL/2018

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

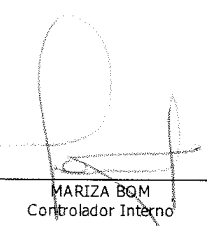
ACOMPANHAMOS OS PAGAMENTOS DOS PARCELAMENTOS DAS DÍVIDAS COM A PREVIDÊNCIA PRÓPRIA E SOMOS PELA REGULARIDADE.

#### 109C - PARECER DO CONTROLADOR

SOMOS PELA REGULARIDADE.

#### É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.

SAUDADE DO IGUAÇU, 29 DE MARÇO DE 2019.



MARIZA BOM  
Controlador Interno





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

110. CONSELHO DE CONTROLE SOCIAL DO FUNDEB  
ANUAL/2018

## MUNICÍPIO DE SAUDADE DO IGUAÇU-PR CONSELHO MUNICIPAL DE ACOMPANHAMENTO E CONTROLE SOCIAL DO FUNDEB

### PARECER DA GESTÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB (PARA FINS DA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL)

1. O Conselho Municipal de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB do Município de Saude do Iguaçu, em atendimento às exigências legais, notadamente os arts. 24 e 27 da Lei nº 11.494, de 20 de junho de 2007, e a regulamentação municipal própria, para fins da Prestação de Contas Anual, do exercício de 2018, da Secretaria Municipal de Educação, é de parecer pela APROVAÇÃO das contas da gestão, encontrando-se o processo em condição de ser submetido ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná.

2. A opinião supra está consubstanciada no resultado do acompanhamento periódico dos demonstrativos orçamentários, financeiros, contábeis e documentação que fundamenta os registros e informações, relativamente ao exercício financeiro de 2018, examinados à luz dos preceitos e normas de administração pública e nos critérios estabelecidos especialmente na lei nº 11.494/2007 e Lei nº 9.394/96, observando as competências legais do Conselho, destacando-se a abordagem dos seguintes aspectos:

- I) Organização e o funcionamento regular do Conselho Municipal de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB;
- II) A relevância atribuída pelo gestor às deliberações e recomendações do Conselho Municipal no planejamento e na tomada de decisões relacionadas às aplicações dos recursos do FUNDEB;
- III) Reuniões ordinárias de controle, acompanhamento e deliberação acerca da execução orçamentária dos recursos do FUNDEB, compreendendo a verificação da conformidade com as normas em relação à:
  - a) a arrecadação realizada no exercício;
  - b) a execução da despesa orçamentária autorizada;
  - c) a efetiva materialização dos gastos e sua pertinência quanto ao enquadramento no contexto da manutenção e desenvolvimento da educação básica;
  - d) as movimentações financeiras bancárias e a aplicação financeira das disponibilidades;
- IV) Avaliação do cumprimento da obrigação com o mínimo reservado para a remuneração dos profissionais do magistério, em efetivo exercício das funções, compreendendo a arrecadação anual do FUNDEB, incluídos os rendimentos de aplicação financeira, e as despesas com a folha de pagamento de profissionais do magistério, empenhadas nos termos do art. 22 da Lei nº 11.494/2007 (no código específico do SIM/AM), podendo-se opinar, até onde os exames puderam alcançar, que não foram constatadas ofensas às normas;





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

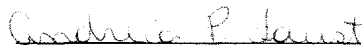
110. CONSELHO DE CONTROLE SOCIAL DO FUNDEB  
ANUAL/2018

## MUNICÍPIO DE SAUDADE DO IGUAÇU-PR CONSELHO MUNICIPAL DE ACOMPANHAMENTO E CONTROLE SOCIAL DO FUNDEB

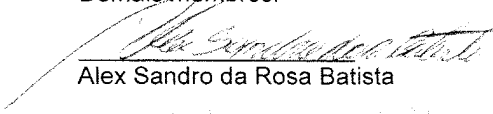
- V) Avaliação da regularidade das demais despesas empenhadas à conta do FUNDEB (40%), quanto à utilização em despesas consideradas manutenção e desenvolvimento da educação básica nos termos dos arts. 2º e 21 da Lei nº 11.494/2007, podendo-se opinar, até onde os exames puderam alcançar, que não foram constatadas ofensas às normas.
- VI) Com relação ao saldo máximo, de até 5%, cuja aplicação na programação orçamentária do primeiro trimestre do exercício seguinte é admitida, verifica-se que a execução de despesas referidas nos itens V e VI, deste parecer, cumpre o mínimo de 95% dos recursos do FUNDEB, cuja aplicação dentro do próprio exercício é obrigatória.
3. A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que caso ensejarem.

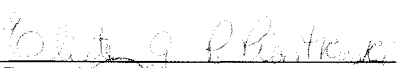
É o Parecer.

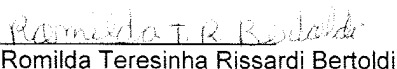
Saudade do Iguaçu, 22 de março de 2019.

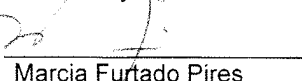
  
Andreia Picoli Faust  
CPF Nº 034.726.969-90  
Presidente


Demais membros:


  
Alex Sandro da Rosa Batista

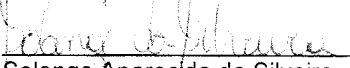
  
Eliete Gonçalves Prates Piontkoski

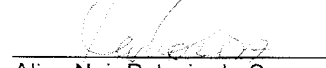
  
Romilda Teresinha Rissardi Bertoldi

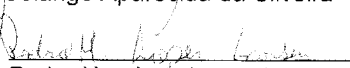
  
Marcia Furtado Pires

  
Daniela Fernanda Rosa Bochio

  
Fabiana Andressa Zorzan

  
Solange Aparecida da Silveira

  
Alice Nair Pelozin de Souza

  
Pedro Henrique Lopes Larsen





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUACU

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

110. CONSELHO DE CONTROLE SOCIAL DO FUNDEB

ANUAL/2018

Data Reunião	Nº Membros	Informações Administrativas	Parecer
23/03/2018	9	PRESTACAO DE CONTAS DO FUNDEB	REGULAR
29/04/2018	10	PRESTACAO DE CONTAS DO FUNDEB	REGULAR
05/06/2018	9	PRESTACAO DE CONTAS DO FUNDEB	REGULAR
30/07/2018	10	PRESTACAO DE CONTAS DO FUNDEB	REGULAR
15/08/2018	11	PRESTACAO DE CONTAS DO FUNDEB	REGULAR
12/10/2018	15	PRESTACAO DE CONTAS DO FUNDEB	REGULAR
15/12/2018	18	PRESTACAO DE CONTAS DO FUNDEB	REGULAR

B



## 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.

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)





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

110. CONSELHO DE CONTROLE SOCIAL DO FUNDEB  
ANUAL/2018

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

DECRETO: 140/2017

MEMBROS:

- A) REPRESENTANTES DO GOVERNO MUNICIPAL N° 04
- B) REPRESENTAÇÃO N° 03

REGULAR.

### 110B - COMPOSIÇÃO (N° DE MEMBROS E REPRESENTAÇÃO)

MEMBROS:

- A) REPRESENTANTES DO GOVERNO MUNICIPAL N° 04
- B) REPRESENTAÇÃO N° 03

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 2018 (EXIBIR %)

### 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

### 110H - PARECER DO CONTROLE INTERNO

SOMOS PELA REGULARIDADE.

É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.

SAÚDE DO IGUAÇU, 29 DE MARÇO DE 2019.

  
MARIZA BOM  
Controlador Interno





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

111. CONSELHO DE SAÚDE  
ANUAL/2018

## CONSELHO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SAUDE DO IGUAÇU

Rua Padre Felipe Sierra Ruiz 327  
85668-000 - Saude do Iguaçu - Paraná

### PARECER DO CONSELHO MUNICIPAL DE SAÚDE

#### AVALIAÇÃO DA GESTÃO (PARA FINS DA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL)

1. O Conselho Municipal de Saúde de Saude do Iguaçu, em atendimento às exigências legais, notadamente o § 1º do Art. 36, da Lei Complementar nº 141, de 13, de janeiro de 2012, a regulamentação própria desta Unidade Federativa e normas do Ministério da Saúde, para fins de Prestação de Contas Anual, do exercício de 2018, do Fundo Municipal de Saúde de Saude do Iguaçu, é de parecer pela **APROVAÇÃO** das contas da gestão, encontrando-se o processo em condição de ser submetido ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná.

2. A opinião supra está consubstanciada nos resultados do acompanhamento periódico, na apreciação dos Relatórios Quadrimestrais de Gestão e no Relatório de Gestão Anual do Fundo Municipal de Saúde, relativamente ao exercício financeiro de 2018, conduzidos pelo Conselho Municipal de Saúde segundo o planejamento definido para o período, observando as competências legais do Conselho, com abordagem nos seguintes aspectos:

- I) Organização do Conselho Municipal de Saúde;
- II) Reuniões ordinárias para acompanhamento da execução orçamentária da saúde;
- III) Reuniões extraordinárias para tratar de assuntos que demandavam urgência;
- IV) O grau de relevância atribuído pelo gestor ao Conselho Municipal no planejamento e na tomada de decisões relacionadas ao setor da saúde;
- V) A efetividade do sistema de planejamento, respectivo ao processo de elaboração e à inclusão dos instrumentos de planejamento da saúde no PPA, LDO e LOA;
- VI) Fiscalização do cumprimento do Plano Municipal de Saúde;
- VII) Acompanhamento da execução da Programação Anual de Saúde;
- VIII) Avaliação da dedicação ao cumprimento de metas físicas e financeiras dos Planos de Aplicação dos recursos da saúde;
- IX) Avaliação da dedicação do gestor às ações e atividades da estratégia Programa Saúde da Família;
- X) Análise do Relatório de Gestão Municipal de Saúde;





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU

RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

111. CONSELHO DE SAÚDE  
ANUAL/2018

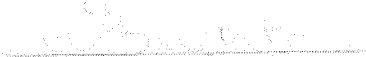
## CONSELHO MUNICIPAL DE SAÚDE DE SAUDADE DO IGUAÇU

Rua Padre Felipe Sierra Ruiz, 327  
85568-000 - Saude do Iguaçu - Paraná

XI) Acompanhamento, até onde os exames puderam alcançar, do cumprimento do percentual constitucional mínimo de receitas vinculadas à saúde, compreendendo as receitas de impostos e transferências constitucionais vinculadas e respectivo rendimento de aplicações financeiras, no ano de 2018, e as despesas realizadas com fontes livres e mais as vinculadas pela E.C. 29/00, destinadas às ações e serviços públicos de saúde, nos termos dos arts. 2º e 3º da Lei Complementar nº 141/2012, podendo-se opinar que não foram constatadas ofensas às normas.


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

Saude do Iguaçu, 27 de março de 2019.

  
MICHELE HUANA BELETATO  
CPF Nº 035.722.479-50  
Presidente do CMS

DEMAIS MEMBROS:

  
FRANCELI DE FATIMA DAVI


  
JOSE ALDEMIR ALVES

PATRIK ZANELA

  
ROSMAR MAZZIERO

  
BEATRIZ MARANGON


  
CELIA BORTOLI

  
OLGA MARIA NAVA

  
UDENIR AIRA GABIATTI

  
FLAVIO ROBERTO JANEZCKO

  
IZOLETE RIZZATTI DA COSTA







# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUACU

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

111. CONSELHO DE SAÚDE

ANUAL/2018

Data Reunião	Nº Membros	Informações Administrativas	Parecer
22/02/2018	5	PRESTACAO DE CONTAS DA SAUDE	REGULAR
01/03/2018	6	PRESTACAO DE CONTAS DA SAUDE	REGULAR
29/03/2018	7	PRESTACAO DE CONTAS DA SAUDE	REGULAR
13/04/2018	10	PRESTACAO DE CONTAS DA SAUDE	REGULAR
30/05/2018	10	PRESTACAO DE CONTAS DA SAUDE	REGULAR
07/06/2018	9	PRESTACAO DE CONTAS DA SAUDE	REGULAR
11/07/2018	11	PRESTACAO DE CONTAS DA SAUDE	REGULAR
30/07/2018	10	PRESTACAO DE CONTAS DA SAUDE	REGULAR
02/10/2018	9	PRESTACAO DE CONTAS DA SAUDE	REGULAR
05/11/2018	6	PRESTACAO DE CONTAS DA SAUDE	REGULAR
13/12/2018	7	PRESTACAO DE CONTAS DA SAUDE	REGULAR

B



**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 12 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 03

Profissionais da área de saúde (Farmacêuticos, médicos, enfermeiras e outros). nº 04

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

Representantes da prefeitura. nº 03

**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 SAÚDE PELA REGULARIDADE.

**111F - PARECER DO CONTROLE INTERNO**

SOMOS PELA REGULARIDADE.

É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.

SAUDADE DO IGUAÇU, 29 DE MARÇO DE 2019.

  
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/2018

Ordem	Descrição	Nº Deceto/Lei	Mês/Ano
1	LEI DE CRIAÇÃO	DECRETO	08/2018
2	ATO DE NOMEAÇÃO DOS MEMBROS	124	08/2018

#### 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 124/2018

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

O ATO DE NOMEAÇÃO DOS MEMBROS ESTÁ REGULAR.

#### 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

NOMEAÇÃO:

DECRETO: 124/2018

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.**

SAUDADE DO IGUAÇU, 29 DE MARÇO DE 2019.

MARIZA BOM  
Controlador Interno





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

113.GASTOS COM PESSOAL PODER EXECUTIVO  
ANUAL/2018

Página: 1

MUNICIPIO DE SAUDE DO IGUAÇU - PR - PODER EXECUTIVO  
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL  
DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL  
ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL  
JANEIRO/2018 A DEZEMBRO/2018

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

R\$ 1,00

DESPESA COM PESSOAL	DESPESAS EXECUTADAS (Últimos 12 Meses)	
	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS* (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	21.630.345,86	20.936,00
Pessoal Ativo	20.528.559,64	-
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	17.002.268,89	-
Obrigações Patronais	3.526.290,75	-
Benefícios Previdenciários	-	-
Pessoal Inativo e Pensionistas	-	-
Aposentadorias, Reserva e Reformas	-	-
Pensões	-	-
Outros Benefícios Previdenciários	-	-
Outras Despesas de Pessoal decorrentes de Contratos de Terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)	1.101.786,22	20.936,00
DESPESAS NÃO COMPUTADAS(II) (§ 1º do art. 19 da LRF)	117.486,00	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	117.486,00	-
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	-	-
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	-	-
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	-	-
<b>DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)</b>	<b>21.512.859,86</b>	<b>20.936,00</b>

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	53.108.839,08	-
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais(V) (§13, art. 166 da CF)	382.500,00	-
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	52.726.339,08	-
<b>DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)</b>	<b>21.533.795,86</b>	<b>40,84</b>
LIMITE MÁXIMO (VIII) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	28.472.223,10	54,00
LIMITE PRUDENCIAL (IX) = (0,95 x VIII) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	27.048.611,95	51,30
LIMITE DE ALERTA (X) = (0,90 x VIII) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	25.625.000,79	48,60

FONTE: PRONIM RF - Responsabilidade Fiscal, SECRETARIA MUN DE ADMINISTRACAO E FINANÇAS, 21/Jan/2019, 13h e 50m.

1. Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.

Nota:

GILVANE HOFFMANN  
Contador CRC-PR 045431/O-1

MAURO CESAR CENCI  
Prefeito Municipal

DAIANE CAMBRUZZI  
Diretora Financeira

MARIZA BOM  
Controle Interno





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

113.GASTOS COM PESSOAL PODER EXECUTIVO  
ANUAL/2018

### 113 - GASTOS COM PESSOAL DO PODER EXECUTIVO

OS GASTOS COM O PESSOAL DO PODER EXECUTIVO NO EXERCÍCIO DE 2018, ATINGIU O ÍNDICE DE 40,84% DOS 54% POSSÍVEIS SENDO QUE FOI GASTO 13,16% A MENOS, PORTANTO REGULAR.

### 113A - APROPRIAÇÃO CONTÁBIL DA DESPESA

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

### 113B - LIMITE DE GASTOS

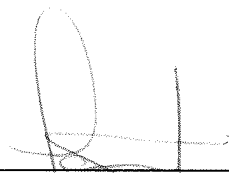
O LIMITE DOS GASTOS DO PODER EXECUTIVO É DE 54% POSSÍVEIS E FOI ATINGIDO O ÍNDICE DE 40,84% EQUIVALENTE A 13,16% A MENOS DO MÁXIMO PERMITIDO.

### 113C - PARECER DO CONTROLE INTERNO

OS RELATÓRIOS DA RGF FORAM PUBLICADAS COM REGULARIDADE.

É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.

SAUDADE DO IGUAÇU, 29 DE MARÇO DE 2019.



---

MARIZA BOM  
Controlador Interno





# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU

CNPJ: 95.585.477/0001-92

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

### 114. DÍVIDA CONSOLIDADA

ANUAL/2018

Ordem	Descrição	Saldo Inicial	Insc/Correções	Depreciação	Amortização	Valor Atual
---	<b>TOTAL DOS MOVIMENTOS</b>	<b>3.795.468,00</b>	<b>1.834.176,28</b>	<b>0,00</b>	<b>2.622.353,02</b>	<b>3.007.291,26</b>
1	TOTAL	3.795.468,00	1.834.176,28	0,00	2.622.353,02	3.007.291,26

#### 114 - DÍVIDA 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 DÍVIDA

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

#### 114B - LIMITE DA DÍVIDA CONSOLIDADA

Analisando o Saldo Inicial do montante da Dívida Pública Municipal, na importância de R\$ 3.795.468,00 com o Saldo Final do período analisado que registrou R\$ 3.007.291,26 concluímos que o montante da Dívida teve uma redução no valor de R\$ 788.176,74 o que representa uma queda de 20,77%. De acordo com os dados do IBGE, a população do município é de 5.459 habitantes. Analisando per capita a Dívida Pública Atual do município, podemos dizer que ela seria paga com uma contribuição de R\$ 550,89, de cada habitante de nosso município. A arrecadação média do município no período foi de R\$ 4.494.554,51 Fazendo uma projeção do saldo da dívida com a média da arrecadação, podemos dizer que toda a dívida seria paga com 66,91% da média de arrecadação no período.

A LDO prevê uma média mensal de amortização da dívida de R\$77.916,67 No período analisado a média mensal de amortização foi de R\$ .70.903,71 Isto significa dizer que a média de amortização ficou 91,00% acima da previsão.

POR ISSO SOMOS PELA REGULARIDADE.

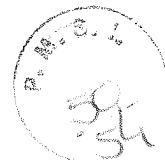
#### 114C - PARECER DO CONTROLE INTERNO

ACOMPANHAMOS A GESTÃO DA DÍVIDA E SOMOS PELA REGULARIDADE.

#### É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.

SAUDADE DO IGUAÇU, 29 DE MARÇO DE 2019.

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/2018

Ordem	Descrição	Valor no Período
1	% EFETIVIDADE DAS DESPESAS COM O ENSINO FUNDAMENTAL	29,64
2	% EFETIVIDADE DAS DESPESAS COM A SAÚDE	17,18

#### 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\$ 15.770.047,63 equivalente a 29,64%, estando portanto REGULAR.

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

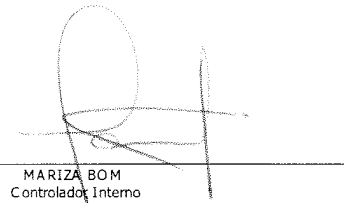
O município aplicou no exercício R\$ 9.222.634,88 equivalente a 17,18%, portanto REGULAR.

#### 115C - PARECER DO CONTROLE INTERNO

SOMOS PELA REGULARIDADE.

#### É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.

SAUDADE DO IGUAÇU, 29 DE MARÇO DE 2019.



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/2018

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	GILVANE HOFFMANN	
- PATRIMONIAL	REGULAR	CLAYTON JONATHAN BITENCOURT	
DIÁRIO DA CONTABILIDADE	REGULAR	GILVANE HOFFMANN	
ARRECAÇÃO E O DIÁRIO DE ARRECAÇÃO	REGULAR	JOSÉ ROBERTO BOCALON	
TESOURARIA E O DIÁRIO DA TESOURARIA	REGULAR	DAIANE CAMBRUZZI	
LICITAÇÕES E CONTRATOS	REGULAR	GLEISE APARECIDA PELIZZARE	
OBRAS PÚBLICAS	REGULAR	EDIMAR VERONA	
CONVÊNIO E AUXÍLIOS RECEBIDOS	REGULAR	CARLOS NEI NICHELI	
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	CLAYTON JONATHAN BITENCOURT	

É O PARECER DO CONTROLADOR, SMJ.

SAUDADE DO IGUAÇU, 29 DE MARÇO DE 2019.

MARIZA BGM  
Controlador Interno



**PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU**

CNPJ: 95.585.477/0001-92

RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

AVALIAÇÃO DA GESTÃO

ANUAL/2018

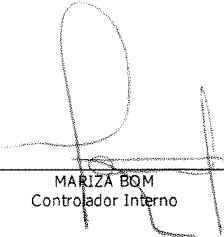
Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por este Órgão de controle interno no exercício financeiro de 2018, do(a) (PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDADE DO IGUAÇU), em atendimento às determinações legais e regulamentares, e subsidiado no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno que acompanha este Parecer, concluímos pela (SOMOS 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 conclusão antes referida decorre da constatação de ocorrência nas contas da gestão em questão, da(s) seguinte(s) inconformidade(s):

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, 29 DE MARÇO DE 2019.

  
\_\_\_\_\_  
MARIZA BQM  
Controlador Interno



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SAUDE DO IGUAÇU

CNPJ: 95.585.477/0001-92

## RELATÓRIO DE BALANÇO DO CONTROLE INTERNO

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

ANUAL/2018

Ordem	Descrição	Data
1	Foram encaminhados os documentos para Câmara Municipal conforme circunstanciado em:	20/03/2019

#### 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 31/12/2018, 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 2018, 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 2018, 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.

SAUDE DO IGUAÇU, 29 DE MARÇO DE 2019.

MARIZA BOM  
Controlador Interno

