



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO PARÁ
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

RELATÓRIO TÉCNICO ANUAL

MUNICÍPIO: SANTA MARIA DO PARÁ

ASSUNTO: BALANÇO GERAL - CONTAS ANUAIS DE GOVERNO

EXERCÍCIO: 2017

ORDENADOR: DIANA DE SOUSA CAMARA MELO

CONTROLADOR: ALAN AFONSO DE LIMA ALENCAR

SANTA MARIA DO PARÁ

LEI Nº 2480 DE 29-12-1967



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO PARÁ
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

**RELATÓRIO GERAL DE ANÁLISE DO CONTROLE
INTERNO MUNICÍPIO DE SANTA MARIA DO PARÁ**



Santa Maria do Pará/PA

2017



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO PARÁ
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

1. APRESENTAÇÃO

O Sistema de Controle Interno de Santa Maria do Pará encontra-se instituído pela **Lei Municipal nº 245/2005**, congrega variados controles neste Município visando alcançar as normatizações constitucionais e infraconstitucionais, a seguir elencadas - artigos. 70, 74 da Constituição Federal, artigos 70 e 76 da Lei Federal 4.320/64, art. 59 da Lei Complementar nº 101/2000 e Regimento Interno do Tribunal de Contas dos Municípios. Dessa forma, evidencia-se o **Relatório de Controle Interno**, que é parte integrante da Prestação de Contas.

O Sistema de Controle Interno de Santa Maria do Pará deve contribuir para que esta comuna alcance os mandamentos Constitucionais fixados no caput do seu art. 37: **moralidade, impessoalidade, legalidade, publicidade e eficiência.**

A **eficiência** para este controle interno é “gastar o quanto menos com o melhor aproveitamento em serviços”. É a otimização dos recursos disponíveis, através da utilização de métodos, técnicas e normas, visando ao menor esforço e ao menor custo de execução das tarefas.

Para tanto, o Controle Interno Municipal, adota a praxe de acompanhar a despesa inspecionando sua liquidação através de procedimentos de controles (PACS), não obstante, analisa também a emissão das notas de autorização de fornecimentos de bens e/ou serviços, observa o princípio do empenho prévio. Posteriormente a todo este processo, a despesa caminha para execução financeira.

Dentre as atividades cotidianas, o Setor de Controle Interno acompanha os investimentos em educação, saúde, assistência social e outros índices obrigatórios que permeiam a Administração Pública, conforme as indicações neste relatório.



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO PARÁ
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Este relatório de análise de contas consiste no controle da execução orçamentária, patrimonial, financeira e operacional e outros necessários ao acompanhamento efetivo da Administração Pública Municipal em seus mais diversos níveis.

2. UNIDADE GESTORAS/QUALIFICAÇÃO DOS RESPONSÁVEIS

UNIDADE GESTORA: PREFEITURA MUNICIPAL

ORDENADOR: DIANA DE SOUSA CÂMARA MELO

DIANA DE SOUSA CÂMARA MELO

CPF: 630.639.052-91

ENDEREÇO: AVENIDA JOSÉ BONIFÁCIO, S/N. DISTRITO DE TACIETEUA

E-MAIL: dianac@oi.com.br

CONTATO: (91)98148-0002

UNIDADE GESTORA: FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

ORDENADOR: Maria Roseane Ferreira Dos Santos

MARIA ROSEANE FERREIRA DOS SANTOS

CPF: 400.955.502-59

ENDEREÇO: RUA MANOEL FERREIRA FILHO, S/N.

EMAIL: rosianeney@hotmail.com

CONTATO: (91) 99349-4222



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO PARÁ
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

UNIDADE GESTORA: FUNDEB

ORDENADOR: Maria Roseane Ferreira Dos Santos

MARIA ROSEANE FERREIRA DOS SANTOS

CPF: 400.955.502-59

ENDEREÇO: RUA MANOEL FERREIRA FILHO, S/N.

EMAIL: rosianeney@hotmail.com

CONTATO: (91) 99349-4222

UNIDADE GESTORA: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ORDENADOR: Darlan Wagner Ferreira Do Nascimento/Thiago Lucas Gomes Soares

DARLAN WAGNER FERREIRA DO NASCIMENTO

CPF: 703.665.942-49

PERIODO DE VIGÊNCIA: 02/01/2017 À 31/07/2017

ENDEREÇO: RUA JADER BARBALHO, S/N. VILA SÃO PAULO

EMAIL: prefeitura@santamaria.pa.gov.br

CONTATO: (91) 99813-1716 / 98144-5574

THIAGO LUCAS GOMES SOARES

CPF: 967.161.182-68

PERIODO DE VIGÊNCIA: 01/07/2017 À 31/12/2017

ENDEREÇO: RUA CESARINO DOCE, Nº 35. BAIRRO CENTRO

EMAIL: tiagolucas.gs12@hotmail.com

CONTATO: (91) 98148-7885



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO PARÁ
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

UNIDADE GESTORA: FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

ORDENADOR: Elizangela Lopes Da Silva

ELIZANGELA LOPES DA SILVA

CPF: 855.877.702-06

ENDEREÇO: RUA XAVIER PACHECO. BAIRRO CENTRO.

EMAIL: elizangelayago@hotmail.com

CONTATO: (91) 98149-7630

COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

CONTROLADOR: ALAN AFONSO DE LIMA ALENCAR

CPF: 376.039.732-87

ENDEREÇO: AVENIDA SANTA MARIA Nº1905. BAIRRO MARAMBAIA

E-MAIL: alan_contador@hotmail.com

CONTATO: (91) 98192-4148

DEPARTAMENTO DE CONTABILIDADE E PRESTAÇÃO DE CONTAS

CONTADORA: GLAUCIANE DE BULHÕES SILVA ARAGÃO

CPF: 791.572.622-68

ENDEREÇO: RUA CESARINO DOCE, Nº 39. BAIRRO CENTRO

E-MAIL: glau.aragao@hotmail.com

CONTATO: (91) 98352-0808



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO PARÁ
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

3. INSTRUÇÃO

3.1 - Remessa de Documentos

PRESTAÇÃO DE CONTAS

<u>PREFEITURA</u>	<u>Nº DO PROTOCOLO</u>	<u>DATA DO PROTOCOLO</u>	<u>PRAZO LEGAL</u>	<u>ENTREGA ANTECIPA(DIAS)</u>
1º QUADRIMESTRE	201781795	30/05/2017	30/05/2017	0
2º QUADRIMESTRE	201784869	02/10/2017	02/10/2017	0
3º QUADRIMESTRE	201880420	29/01/2018	30/01/2018	-1

Fonte: TCM

<u>FUNDO SAUDE</u>	<u>Nº DO PROTOCOLO</u>	<u>DATA DO PROTOCOLO</u>	<u>PRAZO LEGAL</u>	<u>ENTREGA ANTECIPA(DIAS)</u>
1º QUADRIMESTRE	201781800	30/05/2017	30/05/2017	0
2º QUADRIMESTRE	201784882	02/10/2017	02/10/2017	0
3º QUADRIMESTRE	201880488	29/01/2018	30/01/2018	-1

Fonte: TCM

<u>FUNDO ASSISTENCIA</u>	<u>Nº DO PROTOCOLO</u>	<u>DATA DO PROTOCOLO</u>	<u>PRAZO LEGAL</u>	<u>ENTREGA ANTECIPA(DIAS)</u>
1º QUADRIMESTRE	201781794	30/05/2017	30/05/2017	0
2º QUADRIMESTRE	201784874	02/10/2017	02/10/2017	0
3º QUADRIMESTRE	201880428	29/01/2018	30/01/2018	-1

Fonte: TCM

<u>FUNDO EDUCAÇÃO</u>	<u>Nº DO PROTOCOLO</u>	<u>DATA DO PROTOCOLO</u>	<u>PRAZO LEGAL</u>	<u>ENTREGA ANTECIPA(DIAS)</u>
1º QUADRIMESTRE	201781801	30/05/2017	30/05/2017	0
2º QUADRIMESTRE	201784884	02/10/2017	02/10/2017	0
3º QUADRIMESTRE	201880427	29/01/2018	30/01/2018	-1

Fonte: TCM

Prefeitura Municipal de Santa Maria do Pará – Av. Santa Maria, 001 – Centro
Praça da Matriz – CEP: 68738-000 – Santa Maria do Pará/PA



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO PARÁ
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

<u>FUNDEB</u>	<u>Nº DO PROTOCOLO</u>	<u>DATA DO PROTOCOLO</u>	<u>PRAZO LEGAL</u>	<u>ENTREGA ANTECIPA(DIAS)</u>
1º QUADRIMESTRE	201781792	30/05/2017	30/05/2017	0
2º QUADRIMESTRE	201784877	02/10/2017	02/10/2017	0
3º QUADRIMESTRE	201880422	29/01/2018	30/01/2018	-1

Fonte: TCM

RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

<u>RGF</u>	<u>Nº DO PROTOCOLO</u>	<u>DATA DO PROTOCOLO</u>	<u>PRAZO LEGAL</u>	<u>ENTREGA ANTECIPA(DIAS)</u>
1º SEMESTRE	201783432	28/07/2017	30/07/2017	-2
2º SEMESTRE	201880544	30/01/2018	30/01/2018	0

Fonte: TCM

RELATÓRIO RESUMIDO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

<u>RREO</u>	<u>Nº DO PROTOCOLO</u>	<u>DATA DO PROTOCOLO</u>	<u>PRAZO LEGAL</u>	<u>ENTREGA ANTECIPA(DIAS)</u>
1º BIMESTRE	201780904	05/04/2017	05/04/2017	0
2º BIMESTRE	201782138	31/05/2017	06/06/2017	-6
3º BIMESTRE	201783519	04/08/2017	05/08/2017	-1
4º BIMESTRE	201785088	04/10/2017	05/10/2017	-1
5º BIMESTRE	201785482	29/11/2017	05/12/2017	-6
6º BIMESTRE	201780539	30/01/2018	05/02/2018	-6

Fonte: TCM



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO PARÁ
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

4. GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL

Através da Lei Municipal nº 356/2017 foi estimada a receita e fixado a despesa no valor de R\$ 45.196.893,87 (Quarenta e Cinco Milhões Cento e Noventa e Seis Mil Oitocentos e Noventa e Três Reais e Oitenta e Sete Centavos) tendo após sua execução o seguinte resultado:

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

R E C E I T A				D E S P E S A			
T Í T U L O S	PREVISÃO	EXECUÇÃO	DIFERENÇAS	T Í T U L O S	FIXAÇÃO	EXECUÇÃO	DIFERENÇAS
Receitas Correntes				CRÉDITOS			
ORÇAMENTÁRIOS				E SUPLEMENTAÇÕES			
Receita Tributária	911.013,23	1.429.505,11	518.491,88				
Receitas de Contribuições	476.287,66	429.963,10	-46.324,56	45.196.893,87	40.536.671,57	-4.660.222,30	
Receita Patrimonial	230.793,19	107.200,52	-123.592,67				
Receita de Serviços	1.035,50	0,00	-1.035,50	CRÉDITOS			
Transferências Correntes	44.152.354,31	40.894.986,00	-3.257.368,31	ESPECIAIS			
Outras Receitas Correntes	12.426,00	735,72	-11.690,28	E SUPLEMENTAÇÕES			
					0,00	0,00	0,00
Receitas de Capital							
CRÉDITOS				EXTRAORDINÁRIOS			
Transferências de Capital	3.210.050,00	0,00	-3.210.050,00				
E SUPLEMENTAÇÕES					0,00	0,00	0,00
Deduções da Receita							
Deduções - FUNDEB	-3.797.066,02	-3.695.103,87	101.962,15				
SOMA	45.196.893,87	39.167.286,58	-6.029.607,29	SOMA	45.196.893,87	40.536.671,57	-4.660.222,30
DÉFICIT	-	1.369.384,99	1.369.384,99	SUPERÁVIT	-	-	0,00
TOTAL	45.196.893,87	40.536.671,57	-4.660.222,30	TOTAL	45.196.893,87	40.536.671,57	-4.660.222,30

Fonte: Setor de Contabilidade e Prestação de Contas

BALANÇO FINANCEIRO

R E C E I T A		D E S P E S A	
ORÇAMENTÁRIA		ORÇAMENTÁRIA	
Receita Tributária	1.429.505,11	Legislativa	1.430.000,00
Receitas de Contribuições	429.963,10	Administração	8.661.776,36
Receita Patrimonial	107.200,52	Segurança Pública	26.803,53
Transferências Correntes	40.894.986,00	Assistência Social	1.888.430,37
Outras Receitas Correntes	735,72	Previdência Social	567.687,73
Deduções - FUNDEB	-3.695.103,87	Saúde	10.111.074,06

Prefeitura Municipal de Santa Maria do Pará – Av. Santa Maria, 001 – Centro
Praça da Matriz – CEP: 68738-000 – Santa Maria do Pará/PA



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO PARÁ
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

subtotal orçamentária		39.167.286,58	Educação	13.728.266,64
			Cultura	501.761,84
			Urbanismo	1.489.569,61
			Agricultura	691.616,49
			Comunicações	57.499,72
			Energia	477.400,06
			Desporto e Lazer	69.122,95
			Encargos Especiais	835.662,21
			subtotal orçamentária	40.536.671,57
CONTRAPARTIDA				
RESTOS A PAGAR - PMSMP		247.410,03		
RESTOS A PAGAR - CSM		0,00		
RESTOS A PAGAR - FMS		259.879,21		
RESTOS A PAGAR - FMAS		50.440,44		
RESTOS A PAGAR - FUNDEB		9.838,08		
RESTOS A PAGAR - FME		219.376,17		
subtotal contrapartida		786.943,93		
EXTRA ORÇAMENTÁRIA			EXTRA ORÇAMENTÁRIA	
PAGAMENTOS ANTECIPADOS			PAGAMENTOS ANTECIPADOS	
SALARIO FAMILIA - PMSMP		10.307,60	SALARIO FAMILIA - PMSMP	15.913,22
SALARIO FAMILIA - CSM		745,68	SALARIO FAMILIA - CSM	745,68
SALARIO FAMILIA - FMS		14.925,32	SALARIO FAMILIA - FMS	36.441,77
SALARIO FAMILIA - FMAS		2.423,26	SALARIO FAMILIA - FMAS	3.945,89
SALARIO FAMILIA - FUNDEB		18.272,12	SALARIO FAMILIA - FUNDEB	32.627,16
SALARIO FAMILIA - FME		590,33	SALARIO FAMILIA - FME	652,47
SALARIO MATERNIDADE - PMSMP		12.991,24	SALARIO MATERNIDADE - PMSMP	12.991,24
SALARIO MATERNIDADE - FMS		10.809,82	SALARIO MATERNIDADE - FMS	34.424,84
SALARIO MATERNIDADE - FUNDEB		67.555,86	SALARIO MATERNIDADE - FUNDEB	74.247,74
SALARIO MATERNIDADE - FME		6.589,47	SALARIO MATERNIDADE - FME	7.526,37
subtotal		145.210,70	subtotal	219.516,38
CONSIGNAÇÕES			RESTOS A PAGAR - DESPESAS PROCESSADAS	
AACSSMP - FMS		15.174,32	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2016 - PMSMP	17.662,68
ASEP - PMSMP		1.054,77	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2016 - FMAS	7.660,00
ASEP - FMS		3.803,42	subtotal	25.322,68
ASEP - FMAS		1.249,71	CONSIGNAÇÕES	
ASEP - FUNDEB		121,24	AACSSMP - FMS	13.916,96
ASPEB - PMSMP		3.926,77	ASEP - PMSMP	945,16
ASPEB - FMS		15.607,29	ASEP - FMS	3.783,91
ASPEB - FMAS		2.989,91	ASEP - FMAS	1.046,11
ASPEB - FUNDEB		60.695,33	ASEP - FUNDEB	102,50
ASPEB - FME		660,20	ASPEB - PMSMP	3.571,73
CONS.BANCO DO BRASIL - PMSMP		70.931,46	ASPEB - FMS	14.786,54
CONS.BANCO DO BRASIL - FMS		52.853,50	ASPEB - FMAS	2.835,87
CONS.BANCO DO BRASIL - FMAS		38.538,94	ASPEB - FUNDEB	52.676,93
CONS.BANCO DO BRASIL - FUNDEB		156.326,50	ASPEB - FME	855,08
CONS.BANCO DO BRASIL - FME		363,06	CONS.BANCO DO BRASIL - PMSMP	65.507,09
CONS.BANPARA - PMSMP		14.604,72	CONS.BANCO DO BRASIL - FMS	51.432,70
CONS.BANPARA - CSM		126.315,74	CONS.BANCO DO BRASIL - FMAS	35.578,06
CONS.BANPARA - FMS		176.573,87	CONS.BANCO DO BRASIL - FUNDEB	132.780,74
CONS.BANPARA - FMAS		22.657,68	CONS.BANCO DO BRASIL - FME	363,06
CONS.BANPARA - FUNDEB		546.180,38	CONS.BANPARA - PMSMP	13.387,66
CONS.BANPARA - FME		3.240,78	CONS.BANPARA - CSM	126.315,74
CONS.BMG - FMS		21,00	CONS.BANPARA - FMS	169.899,58
INSS FOLHA - PMSMP		301.747,47	CONS.BANPARA - FMAS	20.769,54
INSS FOLHA - CSM		92.351,95	CONS.BANPARA - FUNDEB	422.885,27
INSS FOLHA - FMS		439.804,26	CONS.BANPARA - FME	3.240,78
INSS FOLHA - FMAS		69.220,89	CONS.BMG - FMS	21,00
INSS FOLHA - FUNDEB		824.943,66	INSS FOLHA - PMSMP	256.458,43
INSS FOLHA - FME		93.582,98	INSS FOLHA - CSM	92.351,95
INSS SERVIÇOS PRESTADOS - PMSMP		33.728,03	INSS FOLHA - FMS	300.986,80
INSS SERVIÇOS PRESTADOS - FMS		44.140,03	INSS FOLHA - FMAS	53.156,72
INSS SERVIÇOS PRESTADOS - FMAS		36.990,40	INSS FOLHA - FUNDEB	628.181,90
INSS SERVIÇOS PRESTADOS - FUNDEB		1.484,88	INSS FOLHA - FME	45.828,97
INSS SERVIÇOS PRESTADOS - FME		6.128,51	INSS SERVIÇOS PRESTADOS - PMSMP	26.228,83
IRRF - CSM		44.927,13	INSS SERVIÇOS PRESTADOS - FMS	34.431,60
IRRF - FMS		34.665,59	INSS SERVIÇOS PRESTADOS - FMAS	35.277,15
			INSS SERVIÇOS PRESTADOS - FUNDEB	1.377,63
			INSS SERVIÇOS PRESTADOS - FME	5.157,02



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO PARÁ
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

IRRF - FMAS	7.124,52	IRRF - CMSM	44.927,13
IRRF - FUNDEB	43.452,40	IRRF - FMS	34.665,59
IRRF - FME	10.595,48	IRRF - FMAS	7.124,52
IRRF SER TERCEIROS - FMS	60.786,22	IRRF - FUNDEB	27.381,72
IRRF SER TERCEIROS - FMAS	2.288,91	IRRF - FME	10.595,48
IRRF SER TERCEIROS - FUNDEB	446,57	IRRF SER TERCEIROS - FMS	60.786,22
IRRF SER TERCEIROS - FME	7.862,76	IRRF SER TERCEIROS - FMAS	2.288,91
ISSQN - FMS	37.036,25	IRRF SER TERCEIROS - FUNDEB	446,57
ISSQN - FMAS	18.489,72	IRRF SER TERCEIROS - FME	7.862,76
ISSQN - FUNDEB	9.229,15	ISSQN - FMS	37.036,25
ISSQN - FME	15.645,04	ISSQN - FMAS	18.489,72
PENS.ALIM - CMSM	5.009,60	ISSQN - FUNDEB	9.229,15
PENS.ALIM - FMS	17.859,19	ISSQN - FME	15.645,04
PENS.ALIM - FMAS	2.044,56	PENS.ALIM - CMSM	5.009,60
PENS.ALIM - FUNDEB	9.726,60	PENS.ALIM - FMS	15.477,41
SIND.ENFER - FMS	298,12	PENS.ALIM - FMAS	1.874,18
SINTEP - FUNDEB	42.095,53	PENS.ALIM - FUNDEB	8.978,40
TAXA DE EXPEDIENTE - FMS	900,00	SINTEP - FUNDEB	38.993,68
TAXA DE EXPEDIENTE - FMAS	1.275,00	TAXA DE EXPEDIENTE - FMS	900,00
TAXA DE EXPEDIENTE - FUNDEB	25,00	TAXA DE EXPEDIENTE - FMAS	1.275,00
TAXA DE EXPEDIENTE - FME	280,00	TAXA DE EXPEDIENTE - FUNDEB	25,00
subtotal	3.630.076,99	TAXA DE EXPEDIENTE - FME	280,00
subtotal extra-orçamentária	3.775.287,69	subtotal	2.965.431,34
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS		subtotal extra-orçamentária	3.210.270,40
TRANSF. DE UNIDADES GESTORAS EXTERNAS		TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	
TRANSFERENCIA DE DUODECIMO CONS - CMSM	1.430.000,00	TRANSFERÊNCIAS PARA UNIDADES GESTORAS EXTERNAS	
subtotal	1.430.000,00	CAMARA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO PARÁ - PMSMP	1.430.000,00
subtotal transferências recebidas	1.430.000,00	subtotal	1.430.000,00
SALDOS ANTERIORES	Exerc anterior	subtotal transferências concedidas	1.430.000,00
subtotal	0,00	SALDOS ATUAIS	Exerc atual
BANCOS		CAIXA GERAL	
BANPARA 18.139-0 (PM ICMS.IPI.IPVA A	1.786,37	CAIXA GERAL - PMSMP	5.088,15
BANPARA 169.463-4 (PM-13°SALARIO)	272,80	CAIXA GERAL - FMS	234,81
BANPARA 170.009-0 (FME CV TRANS ESCOL	43,52	CAIXA GERAL - FMAS	377,94
BANPARA 170.097-9 (PM REF. ESCOLA SEV	1.831,89	CAIXA GERAL - FME	2.120,21
BANPARA 170.156-8 (FME ESCOLA BARROLA	3.105,66	subtotal	7.821,11
BANPARA 170.230-0 (PM ALIM. SAUDE C/M	1,09	BANCOS	
BANPARA 170.250-5 (PM PARA URBE)	4.848,89	BANPARA 18.139-0 (PM ICMS.IPI.IPVA A	39.569,71
BANPARA 321.960-7 (PM PAV.ASF.VIAS PU	293,76	BANPARA 169.463-4 (PM-13°SALARIO)	21.079,90
BANPARA 321.962-3 (PM REF.FEIRA E MER	25,82	BANPARA 170.009-0 (FME CV TRANS ESCOL	69,22
BANPARA 321.964-0 (PM TERRAPLENA VIAS	134,33	BANPARA 170.097-9 (PM REF. ESCOLA SEV	1.831,89
BANPARA 371.360-1 (ARRECADACAO REC. P	12.525,31	BANPARA 170.156-8 (FME ESCOLA BARROLA	3.105,66
BB 5.257-4 (FMAS SUSIPE)	1,35	BANPARA 170.230-0 (PM ALIM. SAUDE C/M	1,09
BB 5.277-9 (FME PNAE ANTIGO)	333,59	BANPARA 170.250-5 (PM PARA URBE)	4.848,89
BB 6.038-0 (FME C/P)	760,72	BANPARA 178.755-1 (PM-13° SAL)	134,90
BB 6.222-7 (FME EJA ANTIGO)	82,13	BANPARA 371.360-1 (ARRECADACAO REC. P	374,94
BB 7.275-3 (FMS FUS)	129.508,53	BB 5.257-4 (FMAS SUSIPE)	1,42
BB 7.571-X (FME PNAC)	9,19	BB 5.277-9 (FME PNAE ANTIGO)	352,53
BB 8.470-0 (FME QSE)	20,86	BB 6.038-0 (FME C/P)	190,89
BB 8.497-2 (PM CEX)	1.204,38	BB 6.222-7 (FME EJA ANTIGO)	86,79
BB 8.544-8 (FME PNAT)	526,50	BB 7.275-3 (FMS FUS)	70.207,77
BB 8.619-3 (PM CIDE)	201,27	BB 7.571-X (FME PNAC)	9,71
BB 8.676-2 (FME TRANSP.ESCOLAR	361,04	BB 8.470-0 (FME QSE)	1.595,37
BB 8.894-3 (PM ILUMINACAO PUBL	57,16	BB 8.497-2 (PM CEX)	910,84
BB 9.013-1 (PM ITR)	22,25	BB 8.544-8 (FME PNAT)	556,39
BB 9.800-0 (FME BRALF)	23,87	BB 8.619-3 (PM CIDE)	46,28



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO PARÁ
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

BB	9.985-6 (FUNDEB MAE)	63.672,27	BB	8.676-2 (FME TRANSP.ESCOLAR)	361,04
BB	10.013-7 (FUNDEB-40%)	95,73	BB	8.894-3 (PM ILUMINAÇÃO PUBL)	161,30
BB	10.202-4 (PM SIMPLES NACIONA	307,98	BB	9.013-1 (PM ITR)	22,25
BB	10.341-1 (FMS C.E.R)	134,54	BB	9.800-0 (FME BRALF)	25,22
BB	10.399-3 (FME PNAP)	677,99	BB	9.985-6 (FUNDEB MAE)	106,75
BB	10.541-4 (FMAS CRAS)	387,30	BB	10.013-7 (FUNDEB-40%)	30.032,26
BB	10.826-X (FME PNAE)	1.279,70	BB	10.014-5 (FUNDEB-60%)	31,81
BB	10.935-5 (PM AFM)	1,50	BB	10.202-4 (PM SIMPLES NACIONA	3.145,92
BB	10.941-X (FMS PLAN.FORT.)	655,84	BB	10.341-1 (FMS C.E.R)	142,18
BB	11.122-8 (FME PTA)	5.419,74	BB	10.399-3 (FME PNAP)	673,30
BB	11.152-X (FMS NASF)	2,94	BB	10.541-4 (FMAS CRAS)	387,30
BB	11.233-X (FMS FARMACIA BASIC	48.378,82	BB	10.826-X (FME PNAE)	433,69
BB	11.234-8 (FMS PAV VARIAVEL)	3.485,16	BB	10.935-5 (PM AFM)	1,50
BB	11.237-2 (FMS VISA)	10.398,26	BB	10.941-X (FMS PLAN.FORT.)	667,91
BB	11.245-3 (FME PDDE)	974,25	BB	11.122-8 (FME PTA)	5.727,43
BB	11.275-5 (FMS SIH 2)	10,92	BB	11.152-X (FMS NASF)	3,11
BB	11.276-3 (FMS PACS 2)	2.446,27	BB	11.233-X (FMS FARMACIA BASIC	74,58
BB	11.278-X (FMS TFD 2)	20,06	BB	11.234-8 (FMS PAV VARIAVEL)	385.279,44
BB	11.279-8 (FMS MAC 2)	344,50	BB	11.236-4 (FMS MAC)	202.202,37
BB	11.285-2 (FMS NASF)	0,24	BB	11.237-2 (FMS VISA)	32.429,29
BB	11.287-9 (FMS SAMU)	3,24	BB	11.245-3 (FME PDDE)	1.029,55
BB	11.288-7 (FMS INSULINA)	1.080,86	BB	11.275-5 (FMS SIH 2)	3.939,07
BB	11.297-6 (FMAS C/P)	425,53	BB	11.276-3 (FMS PACS 2)	64,47
BB	11.390-5 (PM CFM PROD. MINER	54,09	BB	11.277-1 (FMS PSF 2)	1.755,95
BB	11.645-9 (FME PDDE)	109,90	BB	11.278-X (FMS TFD 2)	104,12
BB	11.929-6 (FMS RAI G.DA SILVA	711,85	BB	11.279-8 (FMS MAC 2)	364,05
BB	11.930-X (FMS JOAO RABELO)	1.611,48	BB	11.282-8 (FMS PAB FIXO)	1.686,08
BB	11.931-8 (FMS TACIATEUA)	733,21	BB	11.285-2 (FMS NASF)	3.641,20
BB	11.932-6 (FMS BARROLANDIA)	1.076,44	BB	11.287-9 (FMS SAMU)	7.468,12
BB	11.933-4 (FMS SAO PAULO)	951,46	BB	11.288-7 (FMS INSULINA)	1.142,23
BB	12.347-1 (FME APOIO AS CRECH	43,39	BB	11.297-6 (FMAS C/P)	44,69
BB	12.367-6 (PM AÇÃO ALIM/NUTRI	11.197,21	BB	11.390-5 (PM CFM PROD. MINER	54,09
BB	12.723-X (FMS PAB PF C/P EST	10,41	BB	11.645-9 (FME PDDE)	116,14
BB	12.922-4 (PM AFM)	343,68	BB	11.929-6 (FMS RAI G.DA SILVA	752,26
BB	13.052-4 (FME IMP.AD.EST. ES	1.915,07	BB	11.930-X (FMS JOAO RABELO)	1.702,97
BB	13.254-3 (FME PNATE)	6,61	BB	11.931-8 (FMS TACIATEUA)	774,83
BB	13.584-4 (FME AP/CRECHES/BRA	177,48	BB	11.932-6 (FMS BARROLANDIA)	1.137,55
BB	14.046-5 (FMS VIG SANITARIA)	269,60	BB	11.933-4 (FMS SAO PAULO)	1.005,48
BB	14.341-3 (FMAS BPC NA ESCOLA	406,73	BB	12.347-1 (FME APOIO AS CRECH	45,85
BB	14.343-X (FMAS IGD/BOLSA)	7.278,89	BB	12.367-6 (PM AÇÃO ALIM/NUTRI	11.832,90
BB	14.344-8 (FMAS IGD/SUAS)	79,40	BB	12.723-X (FMS PAB PF C/P EST	11,01
BB	14.345-6 (FMAS CREAS)	13,08	BB	12.922-4 (PM AFM)	363,19
BB	14.346-4 (FMAS CRAS/SCFV)	3,53	BB	13.052-4 (FME IMP.AD.EST. ES	53.034,44
BB	14.436-3 (FMS AQUI EQUIP I)	178.741,77	BB	13.254-3 (FME PNATE)	2,25
BB	14.632-3 (FMS AQUI EQUIP II)	249.930,00	BB	13.584-4 (FME AP/CRECHES/BRA	17.318,33
BB	200.030-X (PM FPM)	584.863,56	BB	14.046-5 (FMS VIG SANITARIA)	36,70
BB	202.874-3 (PM RECURSOS PROPRI	1.198,86	BB	14.341-3 (FMAS BPC NA ESCOLA	429,82
BB	207.484-2 (PM ITR)	58,44	BB	14.343-X (FMAS IGD/BOLSA)	9.506,24
BB	283.141-4 (PM ICMS DESONERAÇÃ	483,85	BB	14.344-8 (FMAS IGD/SUAS)	7.709,25
CEF	672.002-4 (FME PNATE)	113,49	BB	14.345-6 (FMAS CREAS)	31,76
	subtotal	1.340.569,40	BB	14.346-4 (FMAS CRAS/SCFV)	19.199,24
	subtotal saldos anteriores	1.340.569,40	BB	14.436-3 (FMS-AQUI EQUIP I)	18.734,33
			BB	14.632-3 (FMS AQUI EQUIP II)	13.805,87
			BB	14.690-0 (FME PNATE/CAM.ESC)	168.035,07
			BB	14.699-4 (FMS REQ UBS)	39.960,00
			BB	14.764-8 (DECIMO TERCEIRO)	313,70
			BB	14.817-2 (FNS AQUI EQUIP III)	101.550,00
			BB	14.841-5 (FMAS CRIAÇA FELIZ)	11.096,70
			BB	14.874-1 (FUNDO VIG SANITARI	93,29
			BB	200.030-X (PM FPM)	4.313,33
			BB	201.423-8 (PM FEP)	49,60



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO PARÁ
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

	BB	202.874-3 (PM RECURSOS PROPRI	2.247,90	
	BB	207.484-2 (PM ITR)	46,72	
	BB	283.141-4 (PM ICMS DESONERAÇÃO	1.777,85	
	CEF	672.002-4 (FME PNATE)	113,49	
		subtotal	1.315.324,52	
		subtotal saldos atuais	1.323.145,63	
<hr/>				
TOTAL RECEITAS		46.500.087,60	TOTAL DESPESAS	46.500.087,60

Fonte: Setor de Contabilidade e Prestação de Contas

BALANÇO PATRIMONIAL

A T I V O		P A S S I V O	
ATIVO FINANCEIRO		PASSIVO FINANCEIRO	
DISPONÍVEL		RESTOS A PAGAR	
CAIXA GERAL		RESTOS A PAGAR - DESPESAS NÃO PROCESSADAS	
CAIXA GERAL - PMSMP	5.088,15	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - 2017 - FMS	4.942,33
CAIXA GERAL - FMS	234,81	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - 2017 - FMAS	22.248,23
CAIXA GERAL - FMAS	377,94	subtotal restos a pagar - despesas não pr	27.190,56
CAIXA GERAL - FME	2.120,21	RESTOS A PAGAR - DESPESAS PROCESSADAS	
subtotal caixa geral	7.821,11	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2017 - PMSMP	247.410,03
BANCOS		RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2017 - FMS	254.936,88
BANPARA 18.139-0 (PM ICMS.IPI.IPVA AP	39.569,71	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2017 - FMAS	28.192,21
BANPARA 169.463-4 (PM-13°SALARIO)	21.079,90	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2017 - FUNDEB	9.838,08
BANPARA 170.009-0 (FME CV TRANS ESCOLA	69,22	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2017 - FME	219.376,17
BANPARA 170.097-9 (PM REF. ESCOLA SEVE	1.831,89	subtotal restos a pagar - despesas proces	759.753,37
BANPARA 170.156-8 (FME ESCOLA BARROLAN	3.105,66	DEPÓSITOS	
BANPARA 170.230-0 (PM ALIM. SAUDE C/ME	1,09	CONSIGNAÇÕES	
BANPARA 170.250-5 (PM PARA URBE)	4.848,89	AACSSMP - FMS	1.257,36
BANPARA 178.755-1 (PM-13° SAL)	134,90	ASEP - PMSMP	109,61
BANPARA 371.360-1 (ARRECAÇÃO REC. PR	374,94	ASEP - FMS	19,51
BB 5.257-4 (FMAS SUSIPE)	1,42	ASEP - FMAS	203,60
BB 5.277-9 (FME PNAE ANTIGO)	352,53	ASEP - FUNDEB	18,74
BB 6.038-0 (FME C/P)	190,89	ASPEB - PMSMP	355,04
BB 6.222-7 (FME EJA ANTIGO)	86,79	ASPEB - FMS	820,75
BB 7.275-3 (FMS FUS)	70.207,77	ASPEB - FMAS	497,96
BB 7.571-X (FME PNAC)	9,71	ASPEB - FUNDEB	10.384,33
BB 8.470-0 (FME QSE)	1.595,37	CONS.BANCO DO BRASIL - PMSMP	5.424,37
BB 8.497-2 (PM CEX)	910,84	CONS.BANCO DO BRASIL - FMS	1.420,80
BB 8.544-8 (FME PNAT)	556,39	CONS.BANCO DO BRASIL - FMAS	2.960,88
BB 8.619-3 (PM CIDE)	46,28	CONS.BANCO DO BRASIL - FUNDEB	23.545,76
BB 8.676-2 (FME TRANSP.ESCOLAR)	361,04	CONS.BANPARA - PMSMP	1.217,06
BB 8.894-3 (PM ILUMINAÇÃO PUBL)	161,30	CONS.BANPARA - FMS	6.674,29
BB 9.013-1 (PM ITR)	22,25	CONS.BANPARA - FMAS	1.888,14
BB 9.800-0 (FME BRALF)	25,22	CONS.BANPARA - FUNDEB	123.295,11
BB 9.985-6 (FUNDEB MAE)	106,75	INSS FOLHA - PMSMP	45.289,04
BB 10.013-7 (FUNDEB-40%)	30.032,26	INSS FOLHA - FMS	138.817,46
BB 10.014-5 (FUNDEB-60%)	31,81	INSS FOLHA - FMAS	16.064,17
BB 10.202-4 (PM SIMPLES NACIONAL	3.145,92	INSS FOLHA - FUNDEB	196.761,76
BB 10.341-1 (FMS C.E.R)	142,18	INSS FOLHA - FME	47.754,01
BB 10.399-3 (FME PNAP)	673,30	INSS SERVIÇOS PRESTADOS - PMSMP	7.499,20
BB 10.541-4 (FMAS CRAS)	387,30	INSS SERVIÇOS PRESTADOS - FMS	9.708,43
BB 10.826-X (FME PNAE)	433,69	INSS SERVIÇOS PRESTADOS - FMAS	1.713,25
BB 10.935-5 (PM AFM)	1,50	INSS SERVIÇOS PRESTADOS - FUNDEB	107,25
BB 10.941-X (FMS PLAN.FORT.)	667,91	INSS SERVIÇOS PRESTADOS - FME	971,49

Prefeitura Municipal de Santa Maria do Pará – Av. Santa Maria, 001 – Centro
Praça da Matriz – CEP: 68738-000 – Santa Maria do Pará/PA



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO PARÁ
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

BB	11.122-8 (FME PTA)	5.727,43	IRRF - FUNDEB	16.070,68
BB	11.152-X (FMS NASF)	3,11	PENS.ALIM - FMS	2.381,78
BB	11.233-X (FMS FARMACIA BASICA	74,58	PENS.ALIM - FMAS	170,38
BB	11.234-8 (FMS PAV VARIAVEL)	385.279,44	PENS.ALIM - FUNDEB	748,20
BB	11.236-4 (FMS MAC)	202.202,37	SIND.ENFER - FMS	298,12
BB	11.237-2 (FMS VISA)	32.429,29	SINTEP - FUNDEB	3.101,85
BB	11.245-3 (FME PDDE)	1.029,55	subtotal consignações	667.550,38
BB	11.275-5 (FMS-SIH 2)	3.939,07		
BB	11.276-3 (FMS PACS 2)	64,47	subtotal passivo financeiro	1.454.494,31
BB	11.277-1 (FMS PSF 2)	1.755,95		
BB	11.278-X (FMS TFD 2)	104,12	PASSIVO PERMANENTE	
BB	11.279-8 (FMS MAC 2)	364,05		
BB	11.282-8 (FMS PAB FIXO)	1.686,08	DÍVIDA FUNDADA INTERNA	
BB	11.285-2 (FMS NASF)	3.641,20	DÍVIDA FUNDADA INTERNA - POR CONTRATOS	
BB	11.287-9 (FMS SAMU)	7.468,12	INSS PARCELAMENTO-2013 - PMSMP	73.834,44
BB	11.288-7 (FMS INSULINA)	1.142,23	subtotal dívida fundada interna - por con	73.834,44
BB	11.297-6 (FMAS-C/P)	44,69		
BB	11.390-5 (PM CFM PROD. MINERA	54,09	subtotal passivo permanente	73.834,44
BB	11.645-9 (FME PDDE)	116,14		
BB	11.929-6 (FMS RAI G.DA SILVA)	752,26		
BB	11.930-X (FMS JOAO RABELO)	1.702,97		
BB	11.931-8 (FMS TACIATEUA)	774,83		
BB	11.932-6 (FMS BARROLANDIA)	1.137,55		
BB	11.933-4 (FMS SAO PAULO)	1.005,48		
BB	12.347-1 (FME APOIO AS CRECHE	45,85		
BB	12.367-6 (PM AÇAO ALIM/NUTRIÇ	11.832,90		
BB	12.723-X (FMS PAB PF C/P EST)	11,01		
BB	12.922-4 (PM AFM)	363,19		
BB	13.052-4 (FME IMP.AD.EST. ESP	53.034,44		
BB	13.254-3 (FME PNATE)	2,25		
BB	13.584-4 (FME AP/CRECHES/BRAS	17.318,33		
BB	14.046-5 (FMS VIG SANITARIA)	36,70		
BB	14.341-3 (FMAS BPC NA ESCOLA)	429,82		
BB	14.343-X (FMAS IGD/BOLSA)	9.506,24		
BB	14.344-8 (FMAS IGD/SUAS)	7.709,25		
BB	14.345-6 (FMAS CREAS)	31,76		
BB	14.346-4 (FMAS CRAS/SCFV)	19.199,24		
BB	14.436-3 (FMS AQUI EQUIP I)	18.734,33		
BB	14.632-3 (FMS AQUI EQUIP II)	13.805,87		
BB	14.690-0 (FME PNATE/CAM.ESC)	168.035,07		
BB	14.699-4 (FMS REQ UBS)	39.960,00		
BB	14.764-8 (DECIMO TERCEIRO)	313,70		
BB	14.817-2 (FMS AQUI EQUIP III)	101.550,00		
BB	14.841-5 (FMAS CRIAÇA FELIZ)	11.096,70		
BB	14.874-1 (FUNDO VIG SANITARIA	93,29		
BB	200.030-X (PM FPM)	4.313,33		
BB	201.423-8 (PM FEP)	49,60		
BB	202.874-3 (PM RECURSOS PROPRIO	2.247,90		
BB	207.484-2 (PM ITR)	46,72		
BB	283.141-4 (PM ICMS DESONERAÇÃO	1.777,85		
CEF	672.002-4 (FME PNATE)	113,49		
	subtotal bancos	1.315.324,52		
REALIZÁVEL				
PAGAMENTOS ANTECIPADOS				
	SALARIO FAMILIA - PMSMP	5.605,62		
	SALARIO FAMILIA - FMS	21.516,45		
	SALARIO FAMILIA - FMAS	1.522,63		
	SALARIO FAMILIA - FUNDEB	14.355,04		
	SALARIO FAMILIA - FME	62,14		
	SALARIO MATERNIDADE - FMS	23.615,02		
	SALARIO MATERNIDADE - FUNDEB	6.691,88		
	SALARIO MATERNIDADE - FME	936,90		
	subtotal pagamentos antecipados	74.305,68		

Prefeitura Municipal de Santa Maria do Pará – Av. Santa Maria, 001 – Centro
Praça da Matriz – CEP: 68738-000 – Santa Maria do Pará/PA



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO PARÁ
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

subtotal ativo financeiro		1.397.451,31	
ATIVO PERMANENTE			
BENS DA ENTIDADE			
BENS MÓVEIS			
Aeronaves - FMS		37.107,00	
Equip de processamento de dados - PMSMP		2.415,00	
Equip de processamento de dados - FUNDEB		7.880,00	
Equip médicos, odon, lab e hospi - FMS		7.800,00	
Equip para áudio, vídeo e foto classific - PMSMP		2.920,00	
Equipamentos de comunicação - PMSMP		7.470,00	
Equipamentos diversos - FME		1.700,00	
Outros bens móveis a classific. - PMSMP		22.524,00	
Outros bens móveis a classific. - CMSM		17.410,00	
Outros bens móveis a classific. - FMS		280.296,50	
Outros bens móveis a classific. - FMAS		6.200,00	
Utensílios domésticos - FMAS		700,00	
Veículos em geral - FME		168.000,00	
subtotal bens móveis		562.422,50	
BENS SEMOVENTES			
Semoventes - FMS		2.449,90	
Semoventes - FMAS		980,00	
Semoventes - FME		2.230,20	
Semoventes a classific. - PMSMP		7.310,00	
Semoventes a classific. - FMAS		5.453,00	
subtotal bens semoventes		18.423,10	
BENS IMÓVEIS			
Imóveis de uso educacional c/ povo - FME		50.276,17	
Outros bens imóveis uso com. povo - PMSMP		650.138,42	
subtotal bens imóveis		700.414,59	
BENS DE NATUREZA INDUSTRIAL			
Outros bens imóveis - PMSMP		6.050,00	
Outros bens imóveis - FMS		98.093,00	
Outros bens imóveis - FMAS		230,00	
Outros bens imóveis - FUNDEB		2.255,68	
Outros bens imóveis - FME		3.054,90	
subtotal bens de natureza industrial		109.683,58	
subtotal ativo permanente		1.390.943,77	
TOTAL ATIVO REAL		2.788.395,08	TOTAL PASSIVO REAL 1.528.328,75
ATIVO REAL LÍQUIDO		1.260.066,33	
TOTAL ATIVO		2.788.395,08	TOTAL PASSIVO 2.788.395,08

Fonte: Setor de Contabilidade e Prestação de Contas



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO PARÁ
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

5. REPASSE AO PODER LEGISLATIVO

Conforme artigo 29 A, inciso I, da Constituição Federal de 1988, o total da despesa do Poder Legislativo Municipal, incluídos os subsídios dos Vereadores e excluídos os gastos com inativos, não poderá ultrapassar a 7% (sete por cento) para Municípios com população de até 100.000 (cem mil) habitantes.

REPASSES EFETUADOS AO PODER LEGISLATIVO

Exercício /2017	Repassse Realizado
Janeiro	R\$ 115.000,00
Fevereiro	R\$ 115.000,00
Março	R\$ 115.000,00
Abril	R\$ 115.000,00
Maiο	R\$ 115.000,00
Junho	R\$ 115.000,00
Julho	R\$ 121.000,00
Agosto	R\$ 118.000,00
Setembro	R\$ 118.000,00
Outubro	R\$ 118.000,00
Novembro	R\$ 120.000,00
Dezembro	R\$ 145.000,00



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO PARÁ
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Total Ano	R\$ 1.430.000,00
------------------	-------------------------

Fonte: Setor de Contabilidade e Prestação de Contas

Em análise destaca-se que o Governo municipal repassou os valores mensais de forma correta, segundo os dispositivos legais e recomendação do Setor de Controle Interno e Setor de Contabilidade e Prestação de Contas, dentro do limite legal conforme dados do Balanço Geral de 2016.

6. CONCESSÃO DE DIARIAS

Os processos de concessão de diárias para o pessoal civil da Prefeitura Municipal de Santa Maria do Pará foram todos realizados de acordo com o Decreto Municipal nº 126/2017 de 15/02/2017, que regulamenta as concessões de diárias do Poder Executivo Municipal.

Adicionalmente, cabe ainda que, as documentações como Portaria de diária, memorando, ofício, relatório ou declaração de presença fazem parte do processo de concessão de diária e são analisados pelo Setor de Controle Interno para as devidas análises, bem como emissão de Parecer de Controle conforme Resolução do TCM-PA.

Foram efetuados gastos com diárias no Exercício de 2017 no montante de **R\$ 34.569,29** assim discriminados:

Unidade Gestora: PREFEITURA: R\$ 22.215,77

Unidade Gestora: FME: R\$ 3.043,26

Unidade Gestora: FUNDEB: R\$ 201,60

Unidade Gestora: FMAS: R\$ 6.314,58

Unidade Gestora: FMS: R\$ 2.794,08



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO PARÁ
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

7. CONVÊNIOS

No Exercício de 2017 tinham vigentes os seguintes Convênios:

CONVÊNIO Nº 137/2016

- Órgão Concedente: SEDUC-PA
- Objeto: Transporte Escolar
- Vigência: 17/05/2016 a 30/04/2017
- Valor: R\$ 430.415,00
- Situação: Prestado Contas

CONVÊNIO Nº 030/2017

- Órgão Concedente: SEDUC-PA
- Objeto: Transporte Escolar
- Vigência: 04/04/2017 a 30/04/2018
- Valor: R\$ 430.871,00
- Situação: em Execução

CONVÊNIO Nº 015/2017

- Órgão Concedente: COSANPA
- Objeto: Cessão Onerosa e 3 Servidores
- Vigência: 02/01/2017 a 31/12/2017
- Valor: R\$ 108.807,26
- Situação: Prestado Contas



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO PARÁ
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

8. APLICAÇÃO EM SAÚDE

De acordo com dados constantes no Balanco Geral do Município de 2017, a aplicação em Saúde atingiu o percentual de 16,74%, no montante nominal de R\$ 3.517.440,44 (Três Milhões Quinhentos e Dezessete Mil Quatrocentos e Quarenta Reais e Quarenta e Quatro Centavos).

Dessa forma, as aplicações de recursos na Saúde estão acima do limite constitucional, mostrando que a administração cumpre seu papel de respeito aos princípios constitucionais.

APLICAÇÃO NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

Impostos e Transferências consideradas para cálculo	Valor R\$
IPTU	R\$ 22.419,25
ISS	R\$ 887.101,67
ITBI	R\$ 48.929,05
IRRF	R\$ 305.382,67
Dívida Ativa Tributária	
Juros, multas e atualização monetária de Impostos e dívida ativa tributária.	
Quota parte do FPM	R\$ 15.237.981,37
Quota parte do ITR	R\$ 19.445,97
Quota parte do IPVA	R\$ 692.824,14
Quota parte do ICMS	R\$ 3.589.250,77
Quota parte do IPI	R\$ 176.008,33
Lei complementar N 87/96	R\$ 29.782,32
TOTAL DOS IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	R\$ 21.009.125,54
Valor a aplicar (15% conforme Art. 77 do ADCT.)	R\$ 3.151.368,83
Despesas Consideradas como Ações e Serviços Públicos de Saúde	Valor R\$
(+) Gastos com Saúde - FUNÇÃO 10	R\$ 10.106.131,73
(+) Restos a Pagar Inscritos nos Exercícios Anteriores e Liquidados no Atual Exercício	
(-) Restos a Pagar Não Processados Inscritos no	



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO PARÁ
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Exercício, relativos a Saúde	
(-) Inativos e Pensionistas	
(-) Transf.de Recursos do Sus - Balanço	R\$ 6.306.956,02
(-) Transf.de Recursos do Estado p/ Saude - Balanço	R\$ 251.644,10
(-) Rem.Depósitos Bancários - Vinc - Saude - Balanço	R\$ 30.091,17
(=) Valor Aplicado	R\$ 3.517.440,44
Percentual Aplicado	16,74%
SUPERÁVIT/DÉFICIT DE APLICAÇÃO	R\$ 366.071,61

Fonte: Setor de Contabilidade e Prestação de Contas

9.APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO

A aplicação em Educação, de acordo com Balanço Geral do Município de 2017, atingiu o percentual de 26,77%, no montante nominal de R\$ 5.624,141,21 (CincoMilhões, Seiscentos e Vinte e Quatro Mil Cento e Quarenta e Um Reais e Vinte e Um Centavos).

Dessa forma, as aplicações de recursos na Educação estão acima do limite constitucional, mostrando que a administração cumpre seu papel de respeito aos princípios constitucionais.

APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

Impostos e Transferências consideradas para cálculo	Valor R\$
IPTU	R\$ 22.419,25
ISS	R\$ 887.101,67
ITBI	R\$ 48.929,05
IRRF	R\$ 305.382,67
Dívida Ativa Tributária	
Juros, multas e atualização monetária de Impostos e dívida ativa tributária.	
Quota parte do FPM	R\$ 15.237.981,37
Quota parte do ITR	R\$ 19.445,97
Quota parte do IPVA	R\$ 692.824,14
Quota parte do ICMS	R\$ 3.589.250,77



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO PARÁ
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Quota parte do IPI	R\$ 176.008,33
Lei complementar N 87/96	R\$ 29.782,32
TOTAL DOS IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS	R\$ 21.009.125,54
Valor a aplicar (Art.212 DA CF) 25%	R\$ 5.252.281,39
Complementação do FUNDEB	R\$ 7.780.926,97
Despesas Consideradas como Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	
(+) Gastos com Educação - FUNÇÃO 12	R\$ 15.238.227,77
(+) Restos a Pagar Inscritos nos Exercícios Anteriores e Liquidados no Atual Exercício	
(-) Restos a Pagar Não Processados Inscritos no Exercício, relativos a Educação	
(-) Transf.Recursos do FNDE - Balanço	R\$ 1.296.386,96
(-) Transf.Convênios - Estado - Transp. Escolar - Balanço	R\$ 529.218,71
(-) Rem.Depósitos Bancários - Vinc - FNDE - Balanço	7.553,92
(-) Despesas Realizadas com a Complementação do FUNDEB	R\$ 7.780.926,97
(=) Valor Aplicado	R\$ 5.624.141.21
Percentual Aplicado	26,77%
SUPERÁVIT/DÉFICIT DE APLICAÇÃO	R\$ 371.859,82

Fonte: Setor de Contabilidade e Prestação de Contas

10.APLICAÇÃO EM EDUCAÇÃO

Este departamento de Controle Interno acompanhou os recursos e investimentos na educação, avaliando os gastos dos recursos do FUNDEB, sendo que todas as despesas realizadas com recursos do FUNDEB foram destinadas a manutenção e desenvolvimento do ensino básico e à valorização dos profissionais da educação.

O Município aplicou até no Exercício de 2017, o percentual de **67,46%**, dos recursos do FUNDEB, na valorização do magistério, cumprindo com os dispositivos legais.



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO PARÁ
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

MINÍMO DE 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTÉRIO

QUADRO	VALORES
DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS	
FPM - FUNDEB - 20%	R\$ 2.811.644,12
ICMS-DESONERAÇÃO - FUNDEB - 20%	R\$ 5.956,44
ICMS - FUNDEB - 20%	R\$ 717.550,48
IPI EXPORTAÇÃO - FUNDEB - 20%	R\$ 17.498,67
IPVA - FUNDEB - 20%	R\$ 138.565,05
ITR - FUNDEB - 20%	R\$ 3.889,11
COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB	R\$ 7.780.926,97
RECEITA DE APLICAÇÃO FINANCEIRA DOS RECURSOS DO FUNDEB	R\$ 26.648,95
TOTAL RECEBIDO NO EXERCÍCIO	R\$ 11.502.679,79
(=) TOTAL A SER APLICADO	R\$ 11.502.679,79
DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS	
Valorização do Magistério (60%)	
Despesa Realizada	R\$ 7.759.572,59
Restos a Pagar sem Disponibilidade Financeira	

MINIMO 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTERIO	67,46%
Fonte: Setor de Contabilidade e Prestação de Contas	

10.APLICAÇÃO EM PESSOAL

O comportamento da despesa total com pessoal durante o exercício financeiro do ano de 2017, foi analisado e obteve as seguintes descrições:

<u>Apuração da Receita Corrente Líquida</u>	
ANO 2017	VALOR
Total das Receitas Correntes	R\$ 42.862.390,45



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO PARÁ
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

(-) Contribuições dos Servidores para Regime de Previdência Próprio	R\$ 0,00
(-) Compensação Financeira entre Regimes de Previdência	R\$ 0,00
(-) Dedução da Receita para Formação do Fundeb	R\$ 3.695.103,87
= Receita Corrente Líquida	R\$ 39.167.286,58

Fonte: Setor de contabilidade e Prestação de Contas

Despesa com Pessoal

ANO 2017	VALOR
Receita Corrente Líquida	R\$ 39.167.286,58
Despesa Liquidada com pessoal	R\$ 20.561.882,83
Aplicação com Pessoal	52,50 %

Fonte: Setor de contabilidade e Prestação de Contas

Portanto, guardou compatibilidade com os limites estabelecidos na Lei Complementar nº 101/2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal.



ESTADO DO PARÁ
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO PARÁ
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

11. PARECER CONCLUSIVO

De posse das informações acima, tendo como fonte de dados o Setor de Contabilidade e Prestação de Contas, o site do TCM, o site do Município e os trabalhos ao longo do exercício realizado por este Setor de controle Interno, foi elaborado o relatório enfatizando os aspectos e informações contidas nas demonstrações orçamentárias e contábeis, contudo, ressaltamos que a responsabilidade pelo Sistema de Controle cabe a Administração, nos termos da Constituição Cidadã, Arts. 31 e 74.

Diante de todo o exposto, é forçoso reconhecer que há correções pontuais a serem realizadas, a fim de que haja um aprimoramento na gestão econômico-financeira no âmbito do Poder Executivo Municipal e, principalmente, para que seja observado fielmente os dispositivos constitucionais e infraconstitucionais que regem a matéria.

Não obstante, vale ressaltar o grande esforço da Administração Municipal neste cenário de crise econômico-financeira em colocar o município nos eixos da legalidade. Retrato disso é o cumprimento do TAG – Transparência assinado em abril de 2017 junto ao Tribunal de Contas dos Municípios que rendeu a premiação no final do Exercício de Município Transparente.

Nesse sentido, pela análise detalhada dos dados que traduzem a execução orçamentária, financeira e patrimonial de responsabilidade do Chefe do Poder Executivo, concluímos pelo **PARECER FAVORÁVEL** às contas da Prefeitura Municipal de Santa Maria do Pará e Fundos.

É o parecer, S.M.J.

Santa Maria do Pará - PA, 28 de Março de 2018.

Alan Afonso de Lima Alencar
Controlador Interno

Prefeitura Municipal de Santa Maria do Pará – Av. Santa Maria, 001 – Centro
Praça da Matriz – CEP: 68738-000 – Santa Maria do Pará/PA