



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

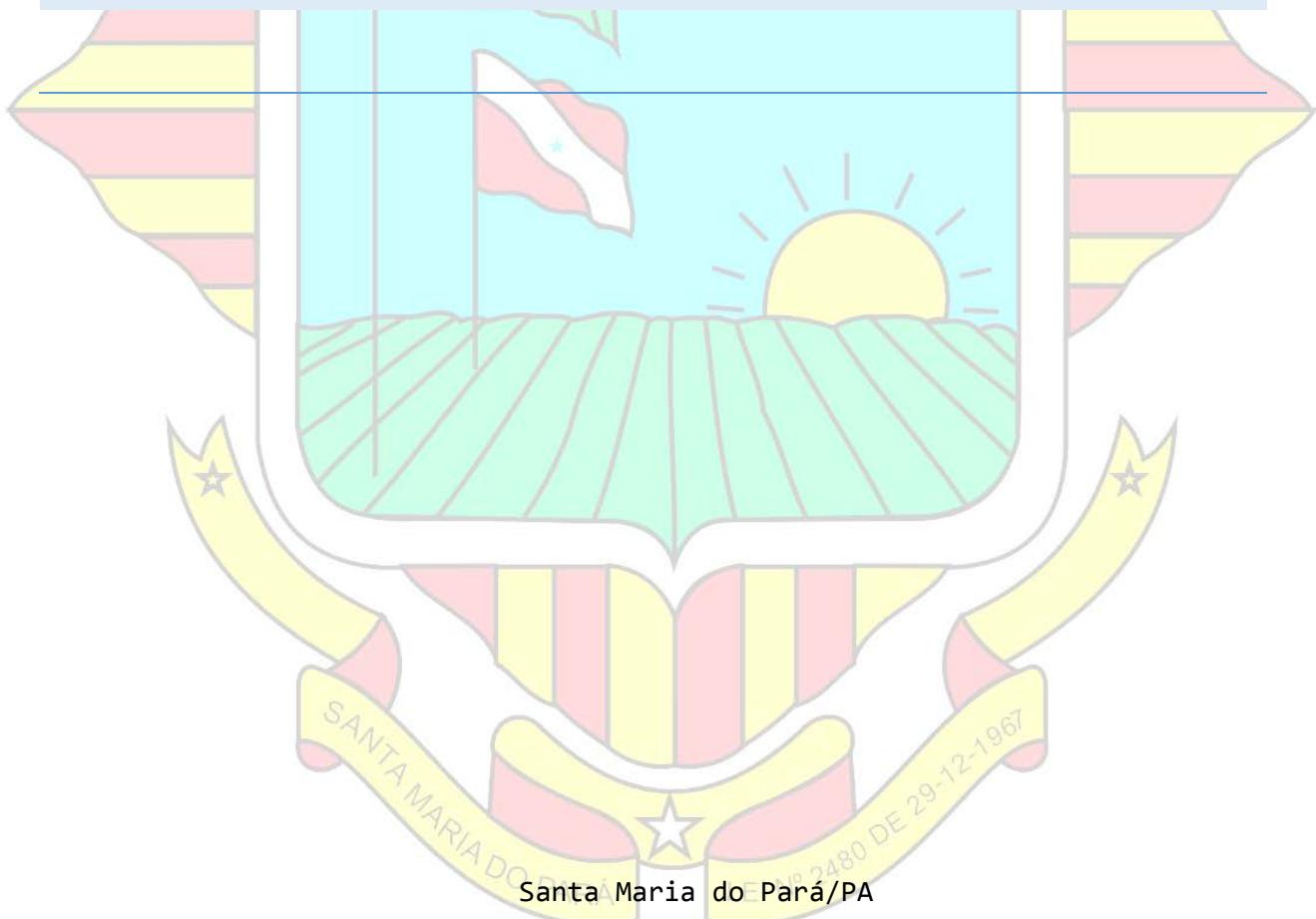
CONTROLADOR: ALAN AFONSO DE LIMA ALENCAR

SANTA MARIA DO PARÁ  
LEI N° 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 PARA



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, impensoalidade, 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 cotidiana, 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](mailto: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](mailto: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](mailto:rosianeney@hotmail.com)

CONTATO: (91) 99349-4222

**UNIDADE GESTORA: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE**

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

DARLAN WAGNER FEREIRA DO NASCIMENTO

CPF: 703.665.942-49

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

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

EMAIL: [prefeitura@santamaria.pa.gov.br](mailto:prefeitura@santamaria.pa.gov.br)

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

THIAGO LUCAS GOMES SOARES

CPF: 967.161.182-68

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

ENDEREÇO: RUA CESARINO DOCE, Nº 35. BAIRRO CENTRO

EMAIL: [tiagolucas.gs12@hotmail.com](mailto: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](mailto: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](mailto: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](mailto: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>
<b>1º QUADRIMESTRE</b>	201781795	30/05/2017	30/05/2017	0
<b>2º QUADRIMESTRE</b>	201784869	02/10/2017	02/10/2017	0
<b>3º QUADRIMESTRE</b>	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>
<b>1º QUADRIMESTRE</b>	201781800	30/05/2017	30/05/2017	0
<b>2º QUADRIMESTRE</b>	201784882	02/10/2017	02/10/2017	0
<b>3º QUADRIMESTRE</b>	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>
<b>1º QUADRIMESTRE</b>	201781794	30/05/2017	30/05/2017	0
<b>2º QUADRIMESTRE</b>	201784874	02/10/2017	02/10/2017	0
<b>3º QUADRIMESTRE</b>	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>
<b>1º QUADRIMESTRE</b>	201781801	30/05/2017	30/05/2017	0
<b>2º QUADRIMESTRE</b>	201784884	02/10/2017	02/10/2017	0
<b>3º QUADRIMESTRE</b>	201880427	29/01/2018	30/01/2018	-1

Fonte: TCM



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>
<b>1º QUADRIMESTRE</b>	201781792	30/05/2017	30/05/2017	0
<b>2º QUADRIMESTRE</b>	201784877	02/10/2017	02/10/2017	0
<b>3º QUADRIMESTRE</b>	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>
<b>1º SEMESTRE</b>	201783432	28/07/2017	30/07/2017	-2
<b>2º SEMESTRE</b>	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>
<b>1º BIMESTRE</b>	201780904	05/04/2017	05/04/2017	0
<b>2º BIMESTRE</b>	201782138	31/05/2017	06/06/2017	-6
<b>3º BIMESTRE</b>	201783519	04/08/2017	05/08/2017	-1
<b>4º BIMESTRE</b>	201785088	04/10/2017	05/10/2017	-1
<b>5º BIMESTRE</b>	201785482	29/11/2017	05/12/2017	-6
<b>6º BIMESTRE</b>	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**

TÍTULOS	RECEITA			DESPESA		
	PREVISÃO	EXECUÇÃO	DIFERENÇAS	TÍTULOS	FIXAÇÃO	EXECUÇÃO
Receitas Correntes   ORÇAMENTÁRIOS				CRÉDITOS		
Receita Tributária	911.013,23	1.429.505,11	518.491,88	E SUPLEMENTAÇÕES	45.196.893,87	40.536.671,57
Receitas de Contribuições	476.287,66	429.963,10	-46.324,56			-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		
Receitas de Capital   CRÉDITOS					0,00	0,00
Transferências de Capital   E SUPLEMENTAÇÕES	3.210.050,00	0,00	-3.210.050,00	EXTRAORDINÁRIOS		
Deduções da Receita					0,00	0,00
Deduções - FUNDEB	-3.797.066,02	-3.695.103,87	101.962,15			
<b>SOMA</b>	<b>45.196.893,87</b>	<b>39.167.286,58</b>	<b>-6.029.607,29</b>	<b>SOMA</b>	<b>45.196.893,87</b>	<b>40.536.671,57</b>
<b>DÉFICIT</b>	<b>-</b>	<b>1.369.384,99</b>	<b>1.369.384,99</b>	<b>SUPERÁVIT</b>	<b>-</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTAL</b>	<b>45.196.893,87</b>	<b>40.536.671,57</b>	<b>-4.660.222,30</b>	<b>TOTAL</b>	<b>45.196.893,87</b>	<b>40.536.671,57</b>

**Fonte:** Setor de Contabilidade e Prestação de Contas

**BALANÇO FINANCEIRO**

	RECEITA		DESPESA	
	ORÇAMENTÁRIA	EXECUÇÃO	ORÇAMENTÁRIA	EXECUÇÃO
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



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

CONTRAPARTIDA				
RESTOS A PAGAR - PMSMP	247.410,03	Educação	13.728.266,64	
RESTOS A PAGAR - CMSM	0,00	Cultura	501.761,84	
RESTOS A PAGAR - FMS	259.879,21	Urbanismo	1.489.569,61	
RESTOS A PAGAR - FMAS	50.440,44	Agricultura	691.616,49	
RESTOS A PAGAR - FUNDEB	9.838,08	Comunicações	57.499,72	
RESTOS A PAGAR - FME	219.376,17	Energia	477.400,06	
		Desporto e Lazer	69.122,95	
		Encargos Especiais	835.662,21	
		subtotal orçamentária	40.536.671,57	
EXTRA ORÇAMENTÁRIA				
PAGAMENTOS ANTECIPADOS	subtotal contrapartida	786.943,93	EXTRA ORÇAMENTÁRIA	15.913,22
SALARIO FAMILIA - PMSMP		PAGAMENTOS ANTECIPADOS	745,68	
SALARIO FAMILIA - CMSM	10.307,60	SALARIO FAMILIA - PMSMP	36.441,77	
SALARIO FAMILIA - FMS	745,68	SALARIO FAMILIA - CMSM	3.945,89	
SALARIO FAMILIA - FMAS	14.925,32	SALARIO FAMILIA - FMS	32.627,16	
SALARIO FAMILIA - FUNDEB	2.423,26	SALARIO FAMILIA - FMAS	652,47	
SALARIO FAMILIA - FME	18.272,12	SALARIO FAMILIA - FUNDEB	12.991,24	
SALARIO MATERNIDADE - PMSMP	590,33	SALARIO MATERNIDADE - PMSMP	34.424,84	
SALARIO MATERNIDADE - FMS	12.991,24	SALARIO MATERNIDADE - FMS	74.247,74	
SALARIO MATERNIDADE - FUNDEB	10.809,82	SALARIO MATERNIDADE - FUNDEB	7.526,37	
SALARIO MATERNIDADE - FME	67.555,86	SALARIO MATERNIDADE - FME	219.516,38	
		subtotal		
CONSIGNAÇÕES	6.589,47	RESTOS A PAGAR - DESPESAS PROCESSADAS		
AACSSMP - FMS	145.210,70	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2016 - PMSMP	17.662,68	
ASEP - PMSMP	15.174,32	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2016 - FMAS	7.660,00	
ASEP - FMS	1.054,77	subtotal	25.322,68	
ASEP - FMAS	3.803,42	CONSIGNAÇÕES	13.916,96	
ASEP - FUNDEB	1.249,71	AACSSMP - FMS	945,16	
ASPEB - PMSMP	121,24	ASEP - PMSMP	3.783,91	
ASPEB - FMAS	3.926,77	ASEP - FMS	1.046,11	
ASPEB - FUNDEB	15.607,29	ASEP - FMAS	102,50	
		ASEP - FUNDEB		
ASPEB - FMAS	2.989,91	ASPEB - PMSMP	3.571,73	
ASPEB - FUNDEB	60.695,33	ASPEB - FMAS	14.786,54	
ASPEB - FME	660,20	ASPEB - FUNDEB	2.835,87	
CONS. BANCO DO BRASIL - PMSMP	70.931,46	ASPEB - FME	52.676,93	
CONS. BANCO DO BRASIL - FMS	52.853,50	ASPEB - FUNDEB	855,08	
CONS. BANCO DO BRASIL - FMAS	38.538,94	CONS. BANCO DO BRASIL - PMSMP	65.507,09	
CONS. BANCO DO BRASIL - FUNDEB	156.326,50	CONS. BANCO DO BRASIL - FMS	51.432,70	
CONS. BANCO DO BRASIL - FME	363,06	CONS. BANCO DO BRASIL - FMAS	35.578,06	
CONS. BANPARA - PMSMP	14.604,72	CONS. BANCO DO BRASIL - FUNDEB	132.780,74	
CONS. BANPARA - CMSM	126.315,74	CONS. BANCO DO BRASIL - FME	363,06	
CONS. BANPARA - FMS	176.573,87	CONS. BANPARA - PMSMP	13.387,66	
CONS. BANPARA - FMAS	22.657,68	CONS. BANPARA - CMSM	126.315,74	
CONS. BANPARA - FUNDEB	546.180,38	CONS. BANPARA - FMS	169.899,58	
CONS. BANPARA - FME	3.240,78	CONS. BANPARA - FMAS	20.769,54	
CONS. BMG - FMS	21,00	CONS. BANPARA - FUNDEB	422.885,27	
INSS FOLHA - PMSMP	301.747,47	CONS. BANPARA - FME	3.240,78	
INSS FOLHA - CMSM	92.351,95	CONS. BMG - FMS	21,00	
INSS FOLHA - FMS	439.804,26	INSS FOLHA - PMSMP	256.458,43	
INSS FOLHA - FMAS	69.220,89	INSS FOLHA - CMSM	92.351,95	
INSS FOLHA - FUNDEB	824.943,66	INSS FOLHA - FMS	300.986,80	
INSS FOLHA - FME	93.582,98	INSS FOLHA - FMAS	53.156,72	
INSS SERVIÇOS PRESTADOS - PMSMP	33.728,03	INSS FOLHA - FUNDEB	628.181,90	
INSS SERVIÇOS PRESTADOS - FMS	44.140,03	INSS FOLHA - FME	45.828,97	
INSS SERVIÇOS PRESTADOS - FMAS	36.990,40	INSS SERVIÇOS PRESTADOS - PMSMP	26.228,83	
INSS SERVIÇOS PRESTADOS - FUNDEB	1.484,88	INSS SERVIÇOS PRESTADOS - CMSM	34.431,60	
INSS SERVIÇOS PRESTADOS - FME	6.128,51	INSS SERVIÇOS PRESTADOS - FMS	35.277,15	
IRRF - CMSM	44.927,13	INSS SERVIÇOS PRESTADOS - FMAS	1.377,63	
IRRF - FMS	34.665,59	INSS SERVIÇOS PRESTADOS - FUNDEB		
		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
				subtotal extra orçamentária	3.210.270,40
TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS					
TRANSF. DE UNIDADES GESTORAS EXTERNAS					
TRANSFERENCIA DE DUODECIMO CONS - CMSM	1.430.000,00	TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS			
subtotal	1.430.000,00	TRANSFERÊNCIAS PARA UNIDADES GESTORAS EXTERNAS			
		CAMARA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO PARA - PMSMP	1.430.000,00		
		subtotal	1.430.000,00		
	subtotal transferências recebidas	1.430.000,00		subtotal transferências concedidas	1.430.000,00
SALDOS ANTERIORES					
		Exerc anterior			
BANCOS					
BANPARA	18.139-0 (PM ICMS.IPI.IPVA A	0,00	SALDOS ATUAIS		Exerc atual
BANPARA	1.786,37		CAIXA GERAL		
BANPARA	169.463-4 (PM-13°SALARIO)	272,80	CAIXA GERAL - PMSMP	5.088,15	
BANPARA	272,80		CAIXA GERAL - FMS	234,81	
BANPARA	170.009-0 (FME CV TRANS ESCOL	43,52	CAIXA GERAL - FMAS	377,94	
BANPARA	1.831,89		CAIXA GERAL - FME	2.120,21	
BANPARA	3.105,66				
BANPARA	170.230-0 (PM ALIM. SAUDE C/M	1,09	BANCOS		
BANPARA	4.848,89		BANPARA	18.139-0 (PM ICMS.IPI.IPVA A	39.569,71
BANPARA	293,76		BANPARA	169.463-4 (PM-13°SALARIO)	21.079,90
BANPARA	25,82		BANPARA	170.009-0 (FME CV TRANS ESCOL	69,22
BANPARA	134,33		BANPARA	170.097-9 (PM REF. ESCOLA SEV	1.831,89
BANPARA	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	333,59		BANPARA	170.250-5 (PM PARA URBE)	4.848,89
BB	760,72		BANPARA	178.755-1 (PM-13° SAL)	134,90
BB	82,13		BANPARA	371.360-1 (ARRECADADA REC. P	374,94
BB	129.508,53		BB	5.257-4 (FMAS SUSIPE)	1,42
BB	9,19		BB	5.277-9 (FME PNAA ANTIGO)	352,53
BB	20,86		BB	6.038-0 (FME C/P)	190,89
BB	1.204,38		BB	6.222-7 (FME EJA ANTIGO)	86,79
BB	526,50		BB	7.275-3 (FMS FUS)	70.207,77
BB	201,27		BB	7.571-X (FME PNAC)	9,71
BB	361,04		BB	8.470-0 (FME QSE)	1.595,37
BB	57,16		BB	8.497-2 (PM CEX)	910,84
BB	22,25		BB	8.544-8 (FME PNAT)	556,39
BB	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 BRAFL)	25,22
BB	10.399-3 (FME PNAP)	677,99	BB	9.985-6 (FUNDEB MAE)	106,75
BB	10.541-4 (FMSAS CRAS)	387,30	BB	10.013-7 (FUNDEB-40%)	30.032,26
BB	10.826-X (FME PNAP)	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 (FMSAS CRAS)	387,30
BB	11.233-X (FMS FARMACIA BASIC	48.378,82	BB	10.826-X (FME PNAP)	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 (FMSAS 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 (FMSAS C/P)	44,69
BB	12.367-6 (PM AÇAO 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 (FMSAS BPC NA ESCOLA	406,73	BB	12.347-1 (FME APOIO AS CRECH	45,85
BB	14.343-X (FMSAS IGD/BOLSA)	7.278,89	BB	12.367-6 (PM AÇAO ALIM/NUTRI	11.832,90
BB	14.344-8 (FMSAS IGD/SUAS)	79,40	BB	12.723-X (FMS PAB PF C/P EST	11,01
BB	14.345-6 (FMSAS CREAS)	13,08	BB	12.922-4 (PM AFM)	363,19
BB	14.346-4 (FMSAS CRAS/SCFV)	3,53	BB	13.052-4 (FME IMP.AD.EST. ES	53.034,44
BB	14.436-3 (FMS AQUI EQUIP 1)	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 (FMSAS BPC NA ESCOLA	429,82
BB	207.484-2 (PM ITR)	58,44	BB	14.343-X (FMSAS IGD/BOLSA)	9.506,24
BB	283.141-4 (PM ICMS DESONERAÇÃ	483,85	BB	14.344-8 (FMSAS IGD/SUAS)	7.709,25
CEF	672.002-4 (FME PNATE)	113,49	BB	14.345-6 (FMSAS CREAS)	31,76
	subtotal	1.340.569,40	BB	14.346-4 (FMSAS CRAS/SCFV)	19.199,24
	subtotal saldos anteriores	1.340.569,40	BB	14.436-3 (FMS AQUI EQUIP 1)	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 (FMSAS CRIAÇA FELIZ)	11.096,70
			BB	14.874-1 (FUNDO VIG SANITARI	93,29
			BB		
			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 DESONERAÇÃ	1.777,85
CEF	672.002-4 (FME PNATE)	113,49
	subtotal	1.315.324,52
	subtotal saldos atuais	1.323.145,63
<b>TOTAL RECEITAS</b>	<b>46.500.087,60</b>	<b>TOTAL DESPESAS</b>

**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
CAIXA GERAL - FMS	234,81	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS - 2017 - FMAS
CAIXA GERAL - FUNDEB	377,94	subtotal restos a pagar - despesas não pr
CAIXA GERAL - FME	2.120,21	RESTOS A PAGAR - DESPESAS PROCESSADAS
	7.821,11	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2017 - PMSMP
subtotal caixa geral		247.410,03
		RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2017 - FMS
BANCOS		254.936,88
BANPARA 18.139-0 (PM ICMS.IPI.IPVA AP)	39.569,71	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2017 - FMAS
BANPARA 169.463-4 (PM-13°SALARIO)	21.079,90	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2017 - FUNDEB
BANPARA 170.009-0 (FME CV TRANS ESCOLA	69,22	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS - 2017 - FME
BANPARA 170.097-9 (PM REF. ESCOLA SEVE	1.831,89	subtotal restos a pagar - despesas proces
BANPARA 170.156-8 (FME ESCOLA BARROLAN	3.105,66	759.753,37
BANPARA 170.230-0 (PM ALIM. SAUDE C/ME	1,09	DEPÓSITOS
BANPARA 170.250-5 (PM PARA URBE)	4.848,89	CONSIGNAÇÕES
BANPARA 178.755-1 (PM-13° SAL)	134,90	AACSSMP - FMS
BANPARA 371.360-1 (ARRECADAÇÃO REC. PR	374,94	1.257,36
BB 5.257-4 (FMAS SUSIPE)	1,42	ASEP - PMSMP
BB 5.277-9 (FME PNAC ANTIGO)	352,53	109,61
BB 6.038-0 (FME C/P)	190,89	ASEP - FMAS
BB 6.222-7 (FME EJA ANTIGO)	86,79	19,51
BB 7.275-3 (FMS FUS)	70.207,77	ASPEB - PMSMP
BB 7.571-X (FME PNAC)	9,71	203,60
BB 8.470-0 (FME QSE)	1.595,37	ASPEB - FUNDEB
BB 8.497-2 (PM CEX)	910,84	5.384,33
BB 8.544-8 (FME PNAT)	556,39	CONS.BANPARA DO BRASIL - PMSMP
BB 8.619-3 (PM CIDE)	46,28	5.424,37
BB 8.676-2 (FME TRANSP. ESCOLAR)	361,04	CONS.BANPARA DO BRASIL - FMAS
BB 8.894-3 (PM ILUMINAÇÃO PUBL)	161,30	1.420,80
BB 9.013-1 (PM ITR)	22,25	CONS.BANPARA DO BRASIL - FUNDEB
BB 9.800-0 (FME BRALF)	25,22	2.960,88
BB 9.985-6 (FUNDEB MAE)	106,75	CONS.BANPARA - PMSMP
BB 10.013-7 (FUNDEB-40%)	30.032,26	1.217,06
BB 10.014-5 (FUNDEB-60%)	31,81	CONS.BANPARA - FMAS
BB 10.202-4 (PM SIMPLES NACIONAL)	3.145,92	6.674,29
BB 10.341-1 (FMS C.E.R)	142,18	CONS.BANPARA - FMAS
BB 10.399-3 (FME PNAP)	673,30	1.888,14
BB 10.541-4 (FMAS CRAS)	387,30	CONS.BANPARA - FUNDEB
BB 10.826-X (FME PNAC)	433,69	123.295,11
BB 10.935-5 (PM AFM)	1,50	INSS FOLHA - PMSMP
BB 10.941-X (FMS PLAN.FORT.)	667,91	45.289,04
		138.817,46
		16.064,17
		196.761,76
		47.754,01
		7.499,20
		9.708,43
		1.713,25
		107,25
		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**

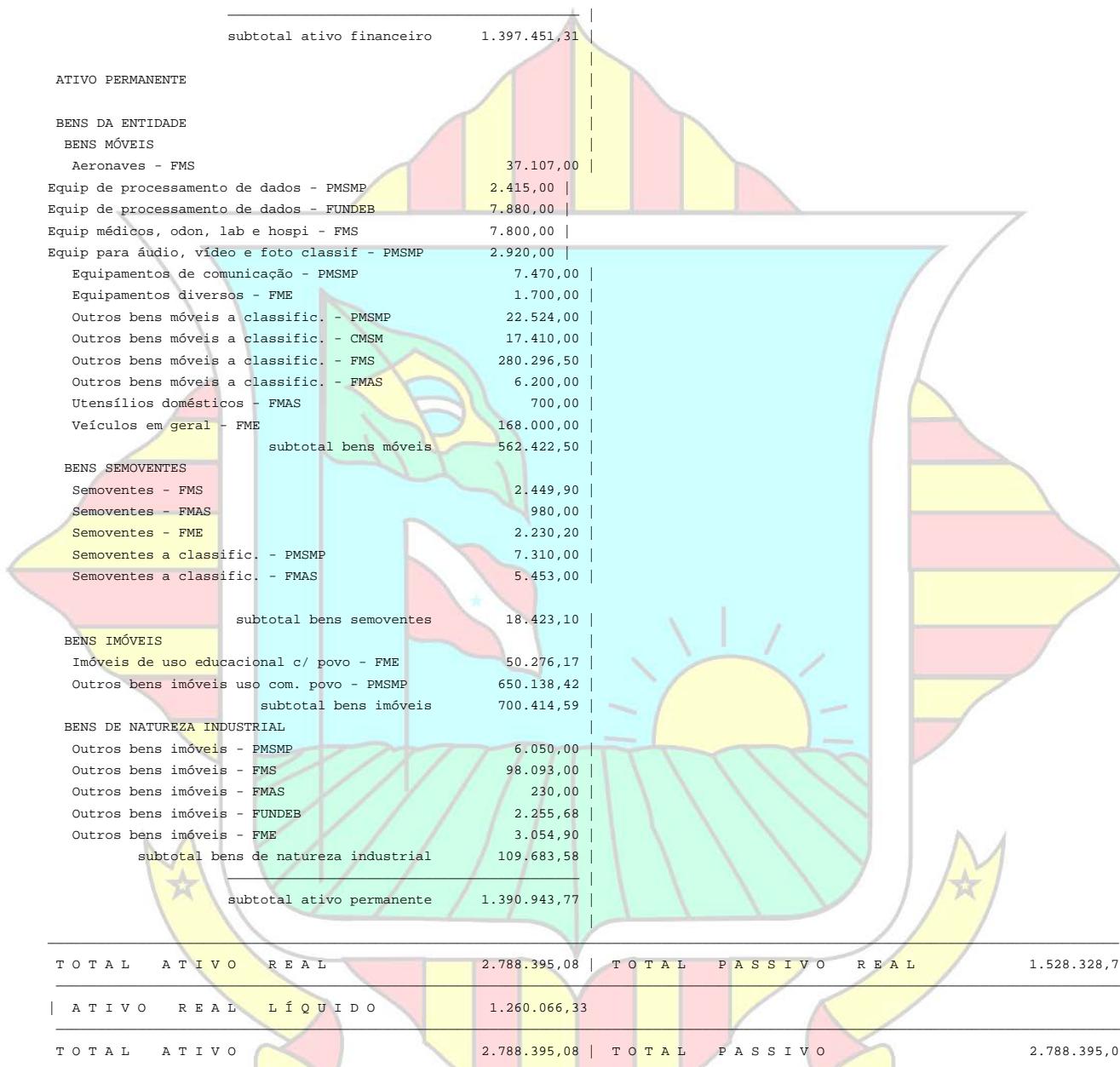


ESTADO DO PARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA MARIA DO PARÁ  
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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		
BB	11.275-5 (FMS-SIH 2)	3.939,07		
BB	11.276-3 (FMS PACS 2)	64,47		
BB	11.277-1 (FMS PSF 2)	1.755,95		
			subtotal consignações	667.550,38
			subtotal passivo financeiro	1.454.494,31
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 (FMS-C/P)	44,69		
BB	11.390-5 (PM CFM PROD. MINERA	54,09		
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 (FMS BPC NA ESCOLA)	429,82		
BB	14.343-X (FMS IGD/BOLSA)	9.506,24		
BB	14.344-8 (FMS IGD/SUAS)	7.709,25		
BB	14.345-6 (FMS CREAS)	31,76		
BB	14.346-4 (FMS CRAS/SCFV)	19.199,24		
BB	14.436-3 (FMS AQUI EQU 1)	18.734,33		
BB	14.632-3 (FMS AQUI EQU 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 EQU III)	101.550,00		
BB	14.841-5 (FMS 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 DESONERACAO	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		



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



**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.

**REPASSE EFETUADOS AO PODER LEGISLATIVO**

<b>Exercício /2017</b>	<b>Repasse Realizado</b>
Janeiro	R\$ 115.000,00
Fevereiro	R\$ 115.000,00
Março	R\$ 115.000,00
Abril	R\$ 115.000,00
Maio	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

- Orgão 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

- Orgão 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

- Orgão 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 Balanço 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**

<b>Impostos e Transferências consideradas para cálculo</b>	<b>Valor R\$</b>
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
<b>TOTAL DOS IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>R\$ 21.009.125,54</b>
<b>Valor a aplicar (15% conforme Art. 77 do ADCT.)</b>	<b>R\$ 3.151.368,83</b>

<b>Despesas Consideradas como Ações e Serviços Públicos de Saúde</b>	<b>Valor R\$</b>
(+) 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
(=) <b>Valor Aplicado</b>	<b>R\$ 3.517.440,44</b>
<b>Percentual Aplicado</b>	<b>16,74%</b>
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DE APLICAÇÃO</b>	<b>R\$ 366.071,61</b>

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 (Cinco Milhões, 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
<b>TOTAL DOS IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS</b>	<b>R\$ 21.009.125,54</b>
<b>Valor a aplicar ( Art.212 DA CF) 25%</b>	<b>R\$ 5.252.281,39</b>
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
(=) <b>Valor Aplicado</b>	<b>R\$ 5.624.141,21</b>
<b>Percentual Aplicado</b>	<b>26,77%</b>
<b>SUPERÁVIT/DÉFICIT DE APLICAÇÃO</b>	<b>R\$ 371.859,82</b>

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
<b>DEMONSTRATIVO DAS RECEITAS</b>	
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
<b>TOTAL RECEBIDO NO EXERCÍCIO</b>	<b>R\$ 11.502.679,79</b>
<b>(=) TOTAL A SER APLICADO</b>	<b>R\$ 11.502.679,79</b>
<b>DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS</b>	
Valorização do Magistério (60%)	
Despesa Realizada	R\$ 7.759.572,59
Restos a Pagar sem Disponibilidade Financeira	
<b>MINIMO 60% DO FUNDEB NA REMUNERAÇÃO DO MAGISTERIO</b>	
<b>67,46%</b>	

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:

### Apuração da Receita Corrente Líquida

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 logo 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