

PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO LISBOA

PRONUNCIAMENTO DO CONTROLE INTERNO/2019

JOÃO LISBOA, JANEIRO DE 2019



Estado do Maranhão
MUNICÍPIO DE JOÃO LISBOA
DEPARTAMENTO CONTROLE INTERNO

PRONUNCIAMENTO DO CONTROLE INTERNO/2019

1. INTRODUÇÃO

Em cumprimento às determinações do Anexo da Instrução Normativa nº 052/2017 do Tribunal de Contas de Maranhão – TCE/MA, tendo como base a Constituição Federal de 1988, a lei 4.320/64, Lei Complementar 101/00, a Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado do Maranhão e os demais instrumentos legais aplicáveis à matéria, apresentamos o Relatório de Controle Interno sobre as contas do exercício financeiro de 2019, referente a Contas de Governo do Município de João Lisboa/MA.

Nossos exames foram realizados consoante normas e procedimentos de auditoria, incluindo, conseqüentemente, provas em registros e documentos correspondentes na extensão julgada necessária, segundo as circunstâncias, à obtenção das evidências e dos elementos de convicção sobre as ocorrências detectadas.

Este Relatório tem como objetivo fundamental levar ao conhecimento das autoridades competentes, do controle externo e da sociedade, informações adicionais e de forma simplificada da Ação Governamental programadas para o exercício de 2019, a partir da execução do orçamento e da avaliação da gestão administrativa, nos seus aspectos contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional.

Assim, ao mesmo tempo em que demonstra as ações do governo em termos físico-financeiros, pode se constituir num instrumento auxiliar em nível gerencial a fim de conduzir a gestão pública municipal, tornando-a, essencialmente, voltada para o atendimento dos interesses coletivos.



Estado do Maranhão
MUNICÍPIO DE JOÃO LISBOA
DEPARTAMENTO CONTROLE INTERNO

2. DA APRESENTAÇÃO DAS CONTAS

Conforme Instrução Normativa 052/2017 do TCE/MA, para o exercício de 2019, o envio da prestação de contas para análise será mediante carga remota de peças e documentos eletrônicos ao Sistema Eletrônico de Prestação de Contas Anual (e-PCA) do TCE/MA, a prestação de contas será analisada com base nas peças e documentos eletrônicos definidos no Anexo I, módulo I - Contas de governo.

Em que pese tal questão, realizamos uma análise acerca da gestão orçamentária, financeira e patrimonial, nos termos do artigo 74, inciso II da Constituição Federal, *in verbis*:

Art. 74. Os Poderes Legislativo, Executivo e Judiciário manterão, de forma integrada, sistema de controle interno com a finalidade de:

(...)

II - comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da administração federal, bem como da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;

As avaliações foram realizadas com base documentação e relatórios extraídos do sistema FENIX.

3. VERIFICAÇÃO E CONTROLE DAS ÁREAS DE ABRANGÊNCIA DO CONTROLE INTERNO

3.1. Avaliação dos resultados quanto à eficiência e à eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial

3.1.1 - ORÇAMENTÁRIA

Para o exercício de 2019, receita estimada e despesa fixada conforme Lei Municipal nº 011/2019 de 04 de dezembro de 2018, no valor igual de R\$ 70.500.000,00 (setenta milhões e quinhentos mil reais).



Estado do Maranhão
MUNICÍPIO DE JOÃO LISBOA
DEPARTAMENTO CONTROLE INTERNO

Receita Prevista para o exercício:

RECEITA PREVISTA POR CATEGORIA	Valor (R\$)
Receitas Correntes	66.946.000,00
Receitas de Capital	7.784.000,00
Deduções do FUNDEB	(4.230.000,00)
Total das Receitas	70.500.000,00

Despesa Fixada para o exercício:

DESPESAS FIXADAS POR CATEGORIA	Valor (R\$)
Despesas Correntes	58.410.000,00
Despesas de Capital	11.690.000,00
Soma da Despesa	70.100.000,00
Reserva de Contingência	400.000,00
Total	70.500.000,00

A receita orçamentária no período somou a quantia de R\$- 59.384.331,67 (CINQUENTA E NOVE MILHÕES, TREZENTOS E OITENTA E QUATRO MIL E TREZENTOS E TRINTA E UM REAIS, SESENTA E SETE CENTAVOS), ficando assim distribuídas:

11 - Receita Tributária	1.727.125,75
12 - Receita de Contribuições	40.843,25
13 - Receita Patrimonial	181.200,35
16 - Receita de Serviços	591,25
17 - Transferências Correntes	60.277.095,69
24 - Transferências de Capital	989.568,85
91 - Dedução do Fundeb	(3.832.093,47)
TOTAL.....	59.384.331,67

A despesa orçamentária por sua vez somou a quantia de 56.159.926,18 (CINQUENTA E SEIS MILHÕES, CENTO E CINQUENTA E NOVE MIL E NOVECENTOS E VINTE E SEIS REAIS, DEZOITO CENTAVOS), sendo assim distribuídas:

-DESPESAS SEGUNDO AS FUNÇÕES GOVERNAMENTAIS:

02 - Judiciária	641.517,98
04 - Administração	5.595.190,77
08 - Assistência social	1.965.524,06
09 - Previdência social	32.583,31
10 - Saúde	12.560.892,47
12 - Educação	29.539.049,74
13 - Cultura	303.956,80
15 - Urbanismo	1.408.807,76
17 - Saneamento	230.977,95
18 - Gestão ambiental	1.687.000,00



Estado do Maranhão
MUNICIPIO DE JOÃO LISBOA
DEPARTAMENTO CONTROLE INTERNO

20 - Agricultura	8.550,00
25 - Energia	186.485,76
26 - Transporte	1.004.488,73
27 - Desporto e lazer	133.297,69
28 - Encargos especiais	861.603,16
TOTAL.....	56.159.926,18

-DESPESAS DESCRIMINADAS POR UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS:

01.10 - GABINETE DO PREFEITO	793.199,48
03.10 - SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E MODERNIZAÇÃO	2.678.147,74
04.10 - SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS E ORÇAMENTO	1.806.178,90
07.10 - SECRETARIA DE INFRA-ESTRUTURA	3.714.817,59
08.10 - SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E PRODUÇÃO	380.384,38
09.10 - SECRETARIA DE ESPORTES TURISMO E LAZER	435.703,84
10.10 - SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE E RECURSOS HIDRICOS	1.178.300,69
11.10 - SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA	583.641,78
12.10 - SECRETARIA MUNICIPAL DE GOVERNO E PROJETOS ESTRATÉGICOS	127.618,78
13.10 - SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO	55.800,00
14.10 - SECRETARIA DE EDUCAÇÃO	19.447,90
20.04 - FUNDEB	29.627.864,06
30.05 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	12.791.870,42
40.06 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	1.966.950,62
TOTAL.....	56.159.926,18

Foram constatadas as seguintes incorporações ao patrimônio:

1.2.3.1.0.00.00.00.00.0000 - Bens Móveis	2.470,00
1.2.3.2.0.00.00.00.00.0000 - bens imóveis/Obras/Natureza Industrial	2.960.144,23
1.2.4.0.0.00.00.00.00.0000 - Bens intangíveis	0,00

Em 31 de DEZEMBRO de 2019 os saldos financeiros apurados foram os seguintes:

SALDOS EM BANCOS:

Banco	Agência	Conta-Corr.	Verba vinculadas	Saldo em Banco	Saldo plicação
04 - FUNDEB					
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	14066-X	SALÁRIO EDUCAÇÃO - QSE	0,00	61.204,39
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	14524-6	PNAT	0,00	60.106,64
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	17805-5	FUNDEB	0,00	0,00
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	20092-1	MERENDA ESCOLAR	0,00	5.994,06
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	21809-X	PMJL PAC I - CRECHE	0,00	84,41
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	23894-5	MDE	0,00	123,51
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	24819-3	PAR FNDE ONIBUS/MOBILIARI	0,00	0,00
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	24926-2	QUADRA JOAO LISBOA-PAC	0,00	0,00
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	24992-0	PAC II - Quadra Poliespor	0,00	0,00
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	24998-X	CONST ESCOLAS - PAR	0,00	2.510,29
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	25130-5	APOIO A CRECHE	0,00	1.189,90
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	25992-6	APOIO A CRECHE BRASIL CAR	0,00	15.363,56
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	27652-9	PDDE	0,00	790,81
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	27801-7	PM JOAO LISBOA-PAR -	0,00	101.875,21
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	29094-7	APOIO FPM MP 815/2017	0,00	403,63
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	29413-6	MUNICIPIO SM EDUCAÇÃO	0,00	419.421,32
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	5665-0	PDDE	0,00	186,81
TOTAL DO ÓRGÃO.....				0,00	669.254,54

Ben



Estado do Maranhão
MUNICIPIO DE JOÃO LISBOA
DEPARTAMENTO CONTROLE INTERNO

05 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	10838-3	FUS	0,00	78.597,77
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	21309-8	FMS-JOÃO LISBOA-FNS BLGES	0,00	9,78
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	23073-1	FMS-FNS BLINV BOM LUGAR	0,00	9.807,13
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	23074-X	FMS-FNS BLINV MUSSAMBE	0,00	15.751,02
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	23111-8	AQUIS EQUIP HOSPITALAR	0,00	113.002,75
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	23775-2	FMS-JOÃO LI-FNS-INVAN	0,00	25.116,95
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	23832-5	FARMÁCIA BÁSICA ESTADO	0,00	53.160,38
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	23833-3	FUND MUN SAUDE INSUMOS	0,00	158,82
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	24594-1	UBS - AMPLIAÇÃO CAPEMBA D	0,00	9.109,67
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	24634-4	UBS - CONSTRUÇÃO-NORTE SU	0,00	5.202,67
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	24635-2	UBS - CONSTRUÇÃO - MULTIR	0,00	13.364,79
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	24636-0	UBS - CONSTRUÇÃO - CENTRO	0,00	139,55
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	26086-X	MAQ EQUIP REDE ATEN BASIC	0,00	46.393,22
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	26216-1	UBS - CONST - CENTRO TOIN	0,00	11.241,57
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	26666-3	SIST ABAST ÁGUA 679513	0,00	114.962,18
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	28071-2	CONVENIO 841107/2016 KIT	0,00	89.129,50
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	28684-2	CUSTEIO SUS	0,00	1.719.518,00
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	28708-3	INVEST SUS	0,00	655,36
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	28881-0	FMS CONVENIO AMBULANCIA	0,00	3.538,37
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	28927-2	CUSTEIO ESTADUAL	0,00	25.878,60
TOTAL DO ÓRGÃO.....				0,00	2.334.738,08

06 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL

BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	10003-X	PG PESSOAL FMAS	0,00	0,00
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	27069-5	IGD - BF	0,00	16.840,21
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	27073-3	IGD - SUAS	0,00	4.258,40
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	27077-6	PFMC - PAEFI	0,00	0,00
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	27080-6	PISO BASICO FIXO E SCFV	0,00	53.428,47
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	27930-7	JOAO LISBOCRIANCAFELIZ	0,00	41.906,41
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	28767-9	JOAO LISBOBL MAC FNAS	0,00	22.144,35
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	9640-7	P M J L FUNDO MUN ASS SOC	0,00	776,50
TOTAL DO ÓRGÃO.....				0,00	139.354,34

10 - PREFEITURA DE JOÃO LISBOA

BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	10001-3	FPM	0,00	24.886,67
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	10003-X	PG PESSOAL PM JOÃO LISBOA	0,00	900,42
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	10030-7	ARRECAÇÃO/TRIBUTOS	0,00	540,98
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	10033-1	FEP - PM JOÃO LISBOA	0,00	792.706,46
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	10842-1	IPI/IPM - PM JOÃO LISBOA	0,00	3.759,26
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	11318-2	IRRF	0,00	545,38
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	11443-X	ITR - PM JOÃO LISBOA	0,00	1.103,99
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	14049-X	COBR CONT MAN ILUM PUBL	0,00	49,09
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	14093-7	PM JOAO LISBOA CEX/FEX	0,00	102,53
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	14657-9	CIDE - PM JOÃO LISBOA	0,00	119,39
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	18352-0	SIMPLES NACIONAL	0,00	60,73
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	18432-2	IPVA/ICMS	0,00	190.221,16
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	24606-9	PMJL PAV VIAS B LUGAR	0,00	74.023,34
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	283142-2	ICMS DESONERAÇÃO	0,00	9,05
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	28329-0	REFORMA DE PRAÇA	0,00	18.840,98
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	28645-1	INCRÁ	0,00	0,00
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	28688-5	LAVA PRATO 2019	0,00	0,00
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	29056-4	SÃO JOÃO 2019	0,00	0,00
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	29198-6	ADEQ MOD PCA PUB CID NOVA	0,00	3.247,54
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	29327-X	CONTA ARRECAÇÃO	6.603,94	798,06
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	29963-4	SÃO JOAO 2019	0,00	7.738,89
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	30375-5	58 ANIV CIDADE	0,00	10.481,37
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	0644	006.000233-0	ESTRADAS CONV 793374/2013	0,00	0,00
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	0644	006.000870-3	PM DE JOÃO LISBOA	0,00	16.556,92
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	0644	06071054-8	873504-2019	0,00	200.476,25
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	0644	06071067-0	875487-2019	0,00	200.610,89
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	0644-0	006.000971-8	PM JOÃO LISBOA	0,00	682,76
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	3151	006.647020-2	Pavimentação de Vias 7896	0,00	280.076,80
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	3151	006.647021-0	ADEQ MERCADO 791672_2013	0,00	47.884,67
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	3151	013-021755-9	PM BLOQUETE CR 331765-44	0,00	244.662,98
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	4919	006.647020-0	PAVIMENTANÇÃO 850118/2017	0,00	221.737,72
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	4919-0	006.000007-4	TRIBUTOS	100,00	25.927,98

Abu



Estado do Maranhão
MUNICIPIO DE JOÃO LISBOA
DEPARTAMENTO CONTROLE INTERNO

CAIXA ECONOMICA FEDERAL	4919-0	006.647017-0	PMJL	0,00	62.921,27
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	4919-0	013.02853-2	PM JOÃO LISBOA	300.978,00	970.145,19
TOTAL DO ÓRGÃO.....				307.681,94	3.401.818,72
TOTAL GERAL.....				307.681,94	6.545.165,68

4. GASTOS COM FUNÇÃO SAÚDE

- Os gastos com saúde, atenção básica durante o exercício de 2016 atenderam aos limites estabelecidos pela Constituição Federal e pela Lei de Responsabilidade fiscal, sendo mesmos apresentados na Prestação de Contas Consolidada do Município e nos Relatórios de Execução Orçamentária, conforme relatado a seguir:

APLICAÇÃO NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

TOTAL DAS DESPESAS COM FUNÇÃO SAÚDE	12.378.135,31
DESPESAS CUSTEADAS COM OUTROS RECURSOS	
(-) Recurso de Transferência do Sistema Único de Saúde -SUS	8.240.204,07
TOTAL APURADO EM SAÚDE	8.240.204,07
LIMITES COM SAÚDE (VALORES APURADOS)	
Total das Receita de Impostos e Transferências	21.286.484,85
Percentual mínimo Constitucional (15% DE REC. I.T)	3.192.972,73
Valor Total Apurado	4.137.931,24
Percentual aplicado	19,44

Receita de Impostos e Transferências	Total Apurado
Receitas de Impostos	1.593.119,00
IPTU	11.996,58
IRRF	553.010,43
ITBI	204.201,17
ISS	823.910,82
Transferências – Estado	4.571.345,05
ICMS	4.038.450,04
IPVA	502.296,75
IPI – Exportação	30.598,26
Transferências da União	15.122.020,80
FPM	15.103.401,05
ITR	18.619,75
ICMS - Desoneração - Lei Complementar 87/96	0
TOTAL	21.286.484,85
Limite mínimo a ser aplicado 15%	3.389.241,20
Valor aplicado com função – Saúde	4.137.931,24
Percentual aplicado %	19,44 %



Estado do Maranhão
MUNICIPIO DE JOÃO LISBOA
DEPARTAMENTO CONTROLE INTERNO

A participação do município com recursos próprios com ações voltadas aos serviços públicos de Saúde em relação às Receitas Correntes Líquida de Impostos e transferência constitucionais e legais, de no mínimo 15%, totalizando a importância de R\$- 4.137.931,24 (quatro milhões cento e trinta e sete mil novecentos e trinta e um reais e vinte e quatro centavos)), representando 19,44%, **cumprindo** limite legal estabelecido.

5. GASTOS COM FUNÇÃO EDUCAÇÃO

Os gastos com a função educação durante o exercício de 2019 atenderam aos limites estabelecidos pela Constituição Federal e pela Lei de Responsabilidade fiscal, sendo mesmos apresentados na Prestação de Contas Consolidada do Município e nos Relatórios de Execução Orçamentária, conforme relatado a seguir:

- A participação das despesas com ações voltadas para educação em relação às Receitas Correntes Líquida de Impostos e transferência constitucionais e legais, de no mínimo 25%, totalizando a importância de R\$- **6.071.675,43** (seis milhões setenta e um mil seiscentos e setenta e cinco reais e quarenta e três centavos), representando um percentual aplicado de 26,87%, e os gastos com profissionais do Magistério no valor de R\$- **16.642.748,47** (dezesesseis milhões seiscentos e quarenta e dois mil setecentos e quarenta e oito reais e oitenta e sete centavos), representando um percentual aplicado de 63,41%, **cumprindo** assim os limites estabelecido, conforme demonstrativos abaixo:

QUADRO RESUMO DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO.

UNIDADE ORÇAMENTÁRIA: EDUCAÇÃO

Aplicação dos recursos com a manutenção e desenvolvimento do Ensino:

Total da despesas com Função Educação	29.539.049,74
(-) Salário Educação	455.782,20
(-) PDDE	0,00
(-) PNAE	996.892,00
(-) PNATE	21.569,89
(-) OUTRAS	0,00
(-) Convênios com Educação	250.000,00
(+) Contribuição ao Fundeb	3.832.093,47
(-) Recursos Fundeb	26.204.721,90
(-) Recursos aplicação financeira	39.756,33
(-) Inativos	0
(+) Saldos Bancario recursos de transferencia da União	
Total aplicado na Manutenção do Desenvolvimento do Ensino	6.071.675,43
Despesas Indevidas	0

Am.



Estado do Maranhão
MUNICIPIO DE JOÃO LISBOA
DEPARTAMENTO CONTROLE INTERNO

Total Apurado na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	6.071.675,43
Receita de Impostos e Transferências	22.594.941,32
Percentual mínimo Constitucional (25% DE REC. I.T)	5.281.738,96
Valor Total Apurado	6.071.675,43
Percentual aplicado - 26,48%	26,87
Fonte: anexos nº 06 e 08 - balanço patrimonial	

Receita de Impostos e Transferências	Total Apurado
Receitas de Impostos	1.593.119,00
IPTU	11.996,58
IRRF	553.010,43
ITBI	204.201,17
ISS	823.910,82
Transferências – Estado	4.571.345,05
ICMS	4.038.450,04
IPVA	502.296,75
IPI – Exportação	30.598,26
Transferências da União	16.430.477,27
FPM	16.411.857,52
ITR	18.619,75
ICMS - Desoneração - Lei Complementar 87/96	0
TOTAL	22.594.941,32

DEMONSTRATIVO DE APLICAÇÃO DOS RECURSOS FUNDEB - 60%	
a) Receitas Recebidas do Fundeb	26.204.721,90
b) Rendimento de aplicação financeira	39.756,33
c) TOTAL DE RECURSOS FUNDEB	26.244.478,23
Aplicação Mínima Devida (60% de C)	15.746.686,94
Aplicação Apurada de 63,41%	16.642.748,47
PERCENTUAL APLICADO (%)	63,41

6. Em relação as observâncias do disposto art. 29-A da Constituição Federal, referente ao repasse mensal de recursos ao Poder Legislativo.

O Município de João Lisboa/MA, atendeu o disposto no art. 29 – A, da Constituição Federal e efetivou em 2019, repasse de R\$ 1.462.572,39 (um milhão quatrocentos e sessenta dois mil quinhentos e setenta dois reais e noventa oito centavos) para o Legislativo. Este valor corresponde a 6,91 %, valor dentro do percentual constante no art. 29 – A, conforme demonstrativo abaixo:



Estado do Maranhão
MUNICIPIO DE JOÃO LISBOA
DEPARTAMENTO CONTROLE INTERNO

REPASSE

(arts. 29-A, Inciso I a IV, e 168, CF)

ESPECIFICAÇÃO	VALOR	%
REPASSE MAXIMO 7%	1.481.838,57	7%
REPASSE EFETIVO (comprovado)	1.462.572,98	6,91

Fonte: Anexo 2 e 10 da Lei 4.320/64 do exercício anterior da Prefeitura e comprovantes de repasses – mês a mês

Receitas de Impostos e Transferências	2018
RECEITAS DE IMPOSTOS	1.985.042,15
IPTU	1.671,40
IRRF	548.318,76
ITBI	135.748,32
ISSQN	1.257.137,05
Contribuição Iluminação Publica	42.166,62
TRASFERÊNCIAS DO ESTADO	4.013.789,15
ICMS	3.569.675,98
IPVA	412.916,62
IPI	31.196,55
TRASFERÊNCIAS DA UNIÃO	15.170.291,17
FPM	13.889.942,62
APOIO FINANCEIRO MUNICIPIOS - 1% JULHO	616.906,37
APOIO FINANCEIRO MUNICIPIOS - 1% DEZEMBRO	601.886,30
ITR	41.894,12
ICMS - DESENERAÇÃO (LC 8796)	19.661,76
TOTAL DAS RECEITAS	21.169.122,47



Estado do Maranhão
MUNICIPIO DE JOÃO LISBOA
DEPARTAMENTO CONTROLE INTERNO

7. Controle de Operações de Créditos

No exercício de 2019, não foram realizadas Operações de Créditos.

8. Controle de Bens Patrimoniais

Conforme documentos do setor de patrimônio, os bens patrimoniais adquiridos exercícios de 2019 estão devidamente cadastrados no Sistema, apenas alguns ainda não foram feitas a colocação das plaquetas de identificação.

9. Publicação Legal dos Relatórios

O Relatório de Gestão Fiscal e o Relatório Resumido da Execução Orçamentária, bem como os atos administrativos praticados, pelo qual foi constatado foram legalmente publicados e obedecem à legislação pertinente.

10. Limitação de Empenhos

Não houve nenhum decreto de regulamentação para limitação de empenhos.

11. Audiências Públicas

As Audiências Públicas são realizadas nos meses de fevereiro, maio e setembro. Até a presente data, foram realizadas as audiências pública para Avaliação Geral das Metas Fiscais e Gestão em Saúde relativo ao terceiro exercício 2018, e primeiro quadrimestre do exercício de 2019, e segundo quadrimestre do exercício de 2019, como também audiências públicas para elaboração das Leis Orçamentarias (PPA, LDO e LOA) qual a comunidade foi convocada através de edital e convites entregue aos seus representantes (conforme legislação municipal) e também divulgação na imprensa e publicação na página do Município contando com a presença da população nas Audiências. Assim, as audiências públicas foram realizadas dentro dos prazos e critérios estabelecidos em lei.

12. Informações Sistema LRFfinger - TCE

As informações obrigatórias para o Tribunal de Contas do Estado do Maranhão – TCE do Sistema LRFfinger foram informados dentro do prazo.



Estado do Maranhão
MUNICÍPIO DE JOÃO LISBOA
DEPARTAMENTO CONTROLE INTERNO

12 - CONCLUSÃO

Este Relatório de Controle Interno exibiu a necessidade de maior atenção no controle concomitante da Execução Orçamentária do Município. Buscou-se atender além da exigência da Instrução Normativa do TCE, pertinente, bem como todos os mandamentos legais relacionados ao Controle Interno.

Destaca-se por fim, que a prestação de Contas do Município de João Lisboa, relativa ao exercício financeiro de 2019, representa adequadamente a posição orçamentária, patrimonial e financeira da Administração Direta, em todos os aspectos legais e de acordo com os princípios fundamentais da contabilidade, podendo, portanto, ser submetida à apreciação do Tribunal de Contas do Estado do Maranhão.

João Lisboa/MA, 30 de janeiro de 2020.

Felipe Silva da Conceição
Controlador Interno
Portaria nº 390/2017