

**PREFEITURA MUNICIPAL DE JOÃO LISBOA**

**PRONUNCIAMENTO DO CONTROLE INTERNO/2022  
CONSOLIDADO  
JANEIRO A DEZEMBRO DE 2022**

**JOÃO LISBOA - MA**



Estado do Maranhão  
MUNICÍPIO DE JOÃO LISBOA  
DEPARTAMENTO CONTROLE INTERNO

**PRONUNCIAMENTO DO CONTROLE INTERNO/2022**

**1. INTRODUÇÃO**

Em cumprimento às determinações do Anexo da Instrução Normativa nº 052/2017 do Tribunal de Contas de Maranhão – TCE/MA e suas alterações, 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 2022, 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 2022, 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.

**2. DA APRESENTAÇÃO DAS CONTAS**

Conforme Instrução Normativa 052/2017 do TCE/MA e suas alterações, para o exercício de 2022, 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*:



Estado do Maranhão  
MUNICÍPIO DE JOÃO LISBOA  
DEPARTAMENTO CONTROLE INTERNO

*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 2022, receita estimada e despesa fixada conforme Lei Municipal nº 017/2021 de 15 de dezembro de 2021, no valor igual de R\$ 85.000.000,00 (oitenta e dois milhões de reais).

##### Receita Prevista para o exercício:

RECEITA PREVISTA POR CATEGORIA	Valor (R\$)
Receitas Correntes	82.574.000,00
Receitas de Capital	7.366.000,00
Deduções do FUNDEB	(4.940.000,00)
<b>Total das Receitas</b>	<b>85.000.000,00</b>

##### Despesa Fixada para o exercício:

DESPESAS FIXADAS POR CATEGORIA	Valor (R\$)
Despesas Correntes	69.895.000,00
Despesas de Capital	14.705.000,00
<b>Soma da Despesa</b>	<b>84.600.000,00</b>
Reserva de Contingência	400.000,00
<b>Total</b>	<b>85.000.000,00</b>

*ger*



**Estado do Maranhão**  
**MUNICÍPIO DE JOÃO LISBOA**  
**DEPARTAMENTO CONTROLE INTERNO**

A receita orçamentária no período somou a quantia de 99.657.349,24 (NOVENTA E NOVE MILHÕES, SEISCENTOS E CINQUENTA E SETE MIL E TREZENTOS E QUARENTA E NOVE REAIS, VINTE E QUATRO CENTAVOS), ficando assim distribuídas:

11 - Receita Tributária	4.505.999,40
12 - Receita de Contribuições	287.863,35
13 - Receita Patrimonial	1.672.572,15
16 - Receita de Serviços	3.158,31
17 - Transferências Correntes	97.118.111,93
21 - Operações de Crédito	1.300.000,00
24 - Transferências de Capital	923.236,51
91 - Deduções Fundeb	(6.153.592,41)
<b>TOTAL.....</b>	<b>99.657.349,24</b>

A despesa orçamentária por sua vez somou a quantia de 102.446.241,35 (CENTO E DOIS MILHÕES, QUATROCENTOS E QUARENTA E SEIS MIL E DUZENTOS E QUARENTA E UM REAIS, TRINTA E CINCO CENTAVOS), sendo assim distribuídas:

**-DESPESAS SEGUNDO AS FUNÇÕES GOVERNAMENTAIS:**

01 - Legislativa	1.890.033,77
02 - Judiciária	1.027.185,23
04 - Administração	10.451.371,75
08 - Assistência social	3.452.938,81
09 - Previdência social	37.285,97
10 - Saúde	19.296.572,58
12 - Educação	57.876.909,23
13 - Cultura	634.508,24
15 - Urbanismo	2.115.841,07
17 - Saneamento	764.377,18
18 - Gestão ambiental	731.583,82
25 - Energia	383.616,41
26 - Transporte	2.412.875,40
27 - Desporto e lazer	54.626,71
<u>28 - Encargos especiais</u>	<u>1.316.515,18</u>
<b>TOTAL.....</b>	<b>102.446.241,35</b>

**-DESPESAS DESCRIMINADAS POR UNIDADES ORÇAMENTÁRIAS:**

00.11 - CÂMARA MUNICIPAL DE JOÃO LISBOA	1.890.033,77
01.10 - GABINETE DO PREFEITO	874.633,36
03.10 - SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMIN.E MODERNIZAÇÃO	4.954.960,97
04.10 - SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS E ORÇAMENTO	2.698.705,49
07.10 - SECRETARIA DE INFRA-ESTRUTURA	6.272.248,86
08.10 - SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E PRODUÇÃO	687.705,83
09.10 - SECRETARIA DE ESPORTES TURISMO E LAZER	717.970,56
10.10 - SECRETARIA MUN. DE MEIO AMBIENTE E RECURSOS HIDRICOS	1.599.497,06
11.10 - SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA	1.037.754,63
12.10 - SECRETARIA MUN. DE GOVERNO E PROJETOS ESTRATÉGICOS	184.860,03

*glen*



Estado do Maranhão  
MUNICIPIO DE JOÃO LISBOA  
DEPARTAMENTO CONTROLE INTERNO

13.10 - SECRETARIA DE CONTROLE INTERNO	118.738,46
20.04 - FUNDEB	57.876.909,23
30.05 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	20.066.098,85
40.06 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	3.466.124,25
<b>TOTAL.....</b>	<b>102.446.241,35</b>

Foram constatadas as seguintes incorporações ao patrimônio:

1.2.3.1.0.00.00.00.00.0000 - Bens Móveis	569.317,52
1.2.3.2.0.00.00.00.00.0000 - bens imóveis/Obras/Natureza Industrial	3.143.646,47
1.2.4.0.0.00.00.00.00.0000 - Bens intangíveis	0,00

Em 31 de DEZEMBRO de 2022 os saldos financeiros apurados foram os seguintes:

**SALDOS EM CAIXA:**

04 - JOÃO LISBOA FUNDEB	0,00
05 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE	0,00
06 - FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	0,00
10 - PREFEITURA DE JOÃO LISBOA	0,00
11 - CÂMARA MUNICIPAL DE JOÃO LISBOA	0,00
<b>TOTAL.....</b>	<b>0,00</b>

**SALDOS EM BANCOS:**

Banco	Agência	Conta-Corr.	Verba vinculadas	Saldo em Banco	Saldo Aplicação
04 - JOÃO LISBOA FUNDEB					
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	14066-X	SALÁRIO EDUCAÇÃO - QSE	0,00	743,67
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	14524-6	PNAT	0,00	52.214,68
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	20092-1	MERENDA ESCOLAR	0,00	12.008,26
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	21809-X	PMJL PAC I - CRECHE	0,00	95,79
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	23894-5	MDE	0,00	1.383,36
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	24998-X	CONST ESCOLAS - PAR	0,00	0,00
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	25130-5	APOIO A CRECHE	0,00	1.350,35
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	25992-6	APOIO A CRECHE BRASIL CAR	0,00	17.435,31
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	27652-9	PDDE	0,00	3.228,12
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	27801-7	PM JOAO LISBOA-PAR -	0,00	87.127,98
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	29094-7	APOIO FPM MP 815/2017	0,00	0,00
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	29413-6	MUNICIPIO SM EDUCAÇÃO	0,00	3.755.594,23
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	31672-5	PRECATORIO FUNDEF	0,00	6.445.869,82
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	35792-8	SM EDUCAÇÃO	0,00	0,00
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	36485-1	CONV. PAR ONIBUS	0,00	275.481,91
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	5665-0	PDDE	0,00	199,57
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	4919-4	006.672001-0	QSE	0,00	117.554,28
<b>TOTAL DO ÓRGÃO.....</b>				<b>0,00</b>	<b>10.770.287,33</b>
05 - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE					
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	10838-3	FUS	0,00	53.662,74
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	21309-8	FMS-JOÃO LISBOA-FNS BLGES	0,00	11,10
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	23073-1	FMS-FNS BLINV BOM LUGAR	0,00	11.129,60
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	23074-X	FMS-FNS BLINV MUSSAMBE	0,00	12.200,77
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	23111-8	AQUIS EQUIP HOSPITALAR	0,00	127.696,31
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	23775-2	FMS-JOÃO LI-FNS-INVAN	0,00	28.503,93
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	23832-5	FARMÁCIA BÁSICA ESTADO	0,00	9.579,66
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	23833-3	FUND MUN SAUDE INSUMOS	0,00	180,24
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	24594-1	UBS - AMPLIAÇÃO CAPEMBA D	0,00	10.338,10
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	24634-4	UBS - CONSTRUÇÃO-NORTE SU	0,00	5.904,24



**Estado do Maranhão**  
**MUNICIPIO DE JOÃO LISBOA**  
**DEPARTAMENTO CONTROLE INTERNO**

BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	24635-2	UBS - CONSTRUÇÃO - MULTIR	0,00	15.167,00
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	24636-0	UBS - CONSTRUÇÃO - CENTRO	0,00	158,36
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	26086-X	MAQ EQUIP REDE ATEN BASIC	0,00	52.649,27
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	26216-1	UBS - CONST - CENTRO TOIN	0,00	12.757,48
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	26666-3	SIST ABAST ÁGUA 679513	0,00	0,00
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	28071-2	CONVENIO 841107/2016 KIT	0,00	0,00
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	28684-2	CUSTEIO SUS	0,00	30.915,24
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	28708-3	INVEST SUS	0,00	101.091,76
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	31261-4	AUXILIO FI M39 I SAUDE	0,00	10.848,53
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	36298-0	CONV POÇO ESTADO 4/2021	0,00	303.534,77
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	0644-0	006.071044-0	855480/2017	0,00	248.366,54
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	4919-0	006.624000-0	FMS CT SUSCUSTEIOSUS	0,00	3.832,45
TOTAL DO ÓRGÃO.....				0,00	1.038.528,09

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	337,11
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	27073-3	IGD - SUAS	0,00	8.293,54
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	27080-6	PISO BASICO FIXO E SCFV	0,00	5.358,88
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	27930-7	JOAO LISBOBL MAC FNAS	0,00	26.712,95
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	28767-9	JOAO LISBOBL MAC FNAS	0,00	6.104,59
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	31035-2	COVID ACOLHIMENTO	0,00	23.136,13
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	31039-5	COVID EPI PORT 369	0,00	4,93
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	31262-2	AUXILIO FIM 391 A SOCIAL	0,00	21.001,04
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	35285-3	IGD - PROG AUX BRASIL	0,00	87.109,88
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	9640-7	P M J L FUNDO MUN ASS SOC	0,00	610,78
TOTAL DO ÓRGÃO.....				0,00	178.669,83

10 - PREFEITURA DE JOÃO LISBOA

BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	10001-3	FPM	0,00	48.989,77
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	10003-X	PG PESSOAL PM JOÃO LISBOA	0,00	845,34
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	10030-7	ARRECADÇÃO/TRIBUTOS	0,00	12.667,64
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	10033-1	FEP - PM JOÃO LISBOA	0,00	12.170,04
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	10842-1	IPI/IPM - PM JOÃO LISBOA	0,00	6.003,05
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	11318-2	IRRF	0,00	2.093,47
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	11443-X	ITR - PM JOÃO LISBOA	0,00	3.116,32
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	14049-X	COBR CONT MAN ILUM PUBL	0,00	57.127,47
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	14093-7	PM JOAO LISBOA CEX/FEX	0,00	116,36
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	14657-9	CIDE - PM JOÃO LISBOA	0,00	11.162,17
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	18352-0	SIMPLES NACIONAL	0,00	24.045,95
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	18432-2	IPVA/ICMS	0,00	4.407,66
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	24606-9	PMJL PAV VIAS B LUGAR	0,00	83.608,66
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	283142-2	ICMS DESONERAÇÃO	0,00	4.121,91
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	28329-0	REFORMA DE PRAÇA	0,00	0,00
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	29198-6	ADEQ MOD PCA PUB CID NOVA	0,00	117.574,01
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	29327-X	CONTA ARRECADÇÃO	0,00	612,85
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	32880-4	LEI ALDIR BLANC	0,00	0,00
BANCO DO BRASIL S/A	2787-1	35793-6	FESTA JUNINA 2022	0,00	0,00
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	0644	006.000870-3	PM DE JOÃO LISBOA	0,00	18.609,24
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	0644	006.71131-5	PATRULHA - 922773/2021	0,00	23.042,48
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	0644	06071054-8	SEL.FUTURO 873504-2018	0,00	0,00
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	0644-0	006.000971-8	PM JOÃO LISBOA	0,00	767,40
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	4919-0	006.000007-4	TRIBUTOS	3.567,59	62.973,73
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	4919-0	006.647017-0	PMJL	0,00	0,00
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	4919-0	006.647032-3	CV 923769/2021 PAV BLOCO	0,00	2.064,96
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	4919-0	006.71013-6	EMPRESTIMO FINISA	0,00	422.023,68
CAIXA ECONOMICA FEDERAL	4919-0	013.02853-2	PM JOÃO LISBOA	0,00	64.227,15
TOTAL DO ÓRGÃO.....				3.567,59	982.371,31

11 - CÂMARA MUNICIPAL DE JOÃO LISBOA

BANCO DO BRASIL S/A	2787	105007	CAMARA JOAO LISBOA	0,00	0,00
TOTAL DO ÓRGÃO.....				0,00	0,00
<b>TOTAL .....</b>				<b>3.567,59</b>	<b>12.969.856,56</b>

**4. GASTOS COM FUNÇÃO SAÚDE**



Estado do Maranhão  
MUNICÍPIO DE JOÃO LISBOA  
DEPARTAMENTO CONTROLE INTERNO

Os gastos com saúde, atenção básica durante o exercício de 2022 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 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%, sendo que foram aplicados em ações e serviços públicos de saúde **24,52%**, **cumprindo** exigência prevista no art. 25, § 1º, IV, "b", da Lei Complementar nº 101, de 2000, combinado com o art. 198, § 2º, III, da Constituição Federal;

#### 5. GASTOS COM FUNÇÃO EDUCAÇÃO

Os gastos com a função educação durante o exercício de 2022 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% e 60% com pagamento dos profissionais do magistério, sendo que foram aplicados os seguinte percentuais:

a) - aplicou **32,46%** na manutenção e desenvolvimento do ensino, **cumprindo** exigência prevista no art. 25, § 1º, IV, "b", da Lei Complementar nº 101, de 4 de maio de 2000, combinado com o art. 212, caput, da Constituição Federal;

<b>Total da despesas com Função Educação</b>	<b>57.876.909,23</b>
(-) Salário Educação	341.671,59
(-) PNAE	1.095.072,00
(-) PNATE	73.326,36
(-) PDDE	8.340,00
(-) OUTRAS TRANSFERENCIAS - FNDE	0,00
(-) Convênios com Educação	271.500,00
(+) Contribuição ao Fundeb retido pela União	6.153.592,41
(-) Recursos Fundeb	50.336.064,89
<b>Total aplicado na Manutenção do Desenvolvimento do Ensino</b>	<b>12.447.526,80</b>
Despesas Indevidas	0,00
<b>Total Apurado na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino</b>	<b>12.447.526,80</b>
<b>Receita de Impostos e Transferências</b>	<b>38.342.136,74</b>
Percentual mínimo Constitucional (25% DE REC. I.T)	9.585.534,19
<b>Valor Total Apurado</b>	<b>12.447.526,80</b>
<b>Percentual aplicado dos 25%</b>	<b>32,46</b>



Estado do Maranhão  
MUNICÍPIO DE JOÃO LISBOA  
DEPARTAMENTO CONTROLE INTERNO

Receita de Impostos e Transferências	Total Apurado
Receitas de Impostos	4.455.698,96
IPTU	57.148,40
IRRF	2.634.433,73
ITBI	167.917,23
ISS	1.596.199,60
Transferências – Estado	7.473.635,02
ICMS	6.587.589,67
IPVA	847.585,44
IPI – Exportação	38.459,91
Transferências da União	26.412.802,76
FPM	24.326.276,41
FPM 1% dezembro	1.059.508,19
FPM 1% Julho	993.423,02
ITR	33.595,14
<b>TOTAL</b>	<b>38.342.136,74</b>

b) - destinou **73,73%** ao pagamento dos profissionais do magistério da educação básica em efetivo exercício na rede pública, **cumprindo** exigência prevista no art. 25, § 1º, IV, “b”, da Lei Complementar nº 101, de 2000, combinado com o art. 60, XII, do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias, incluído pela Emenda Constitucional nº 53, de 19 de dezembro de 2006;

c) – Destinou **74,45%** ao pagamento de despesas com a manutenção da educação infantil, do total dos recursos recebidos da complementação-VAAT, **cumprindo** a exigência prevista no inciso II do caput do art. 5º da Lei 14.113 de 25 de dezembro de 2020;

d) – Destinou **24,96%** ao pagamento de despesas de capital, do total dos recursos recebidos da complementação-VAAT, **cumprindo** a exigência prevista no inciso II do caput do art. 5º da Lei 14.113 de 25 de dezembro de 2020;

**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 2022, repasse de R\$ 1.900.000,00 (um milhão e novecentos mil reais), para o Legislativo. Este valor corresponde a **6,64%**, **cumprindo** o percentual constante no art. 29 – A, conforme demonstrativo abaixo:



**Estado do Maranhão**  
**MUNICIPIO DE JOÃO LISBOA**  
**DEPARTAMENTO CONTROLE INTERNO**

## 6. DO REPASSE PODER LEGISLATIVO

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

Receitas de Impostos e Transferências	Total apurado
RECEITAS DE IMPOSTOS	1.674.928,29
IPTU	16.125,52
IRRF	0,00
ITBI	204.779,07
ISSQN	1.118.737,58
TAXAS	155.179,90
CIP	180.106,22
TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO	5.890.204,81
ICMS	5.287.551,65
IPVA	557.594,64
IPIEX	45.058,52
TRANSFERÊNCIAS DA UNIÃO	21.032.251,93
FPM	19.385.483,03
FPM 1% JULHO	750.677,61
FPM 1% DEZEMBRO	849.201,29
ITR	33.920,17
Contribuição de Intervenção de Domínio Econômico - CIDE	12.969,83
<b>TOTAL</b>	<b>28.597.385,03</b>

ESPECIFICAÇÃO	VALOR	% aplicado
Repasse máximo de 7%	2.001.816,95	
<b>REPASSE EFETIVO (comprovado)</b>	<b>1.900.000,00</b>	<b>6,64%</b>

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

## 7. Controle de Operações de Créditos

No exercício de 2022, não foram realizadas Operações de Créditos.

## 8. Controle de Bens Patrimoniais

Conforme documentos do setor de patrimônio, os bens patrimoniais adquiridos exercícios de 2022 estão devidamente cadastrados no Sistema, apenas alguns ainda não foram feitas a colocação das plaquetas de identificação.



Estado do Maranhão  
MUNICÍPIO DE JOÃO LISBOA  
DEPARTAMENTO CONTROLE INTERNO

### 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 quadrimestre exercício 2021, primeiro quadrimestre do exercício de 2022, e segundo quadrimestre do exercício de 2022, 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), 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. 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 2022, 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, 31 de dezembro de 2022.

---

Felipe Silva da Conceição  
Controlador Interno  
Portaria nº 007/2022