



# **Prefeitura Municipal de Mariluz**

## **Relatório Controle Interno**

### **Secretaria Municipal de Saúde**

#### **Competência de Janeiro 2021**

**Controlador Interno : Júnior César de Oliveira**

**Fevereiro de 2021**

## Demonstrativos das principais receitas no mês de janeiro de 2021

- 15% sobre as Transferências Constitucionais
- **Quais impostos forma a Fonte 1039- 15% sobre as Transferências Constitucionais para Saúde:**
- Impostos Federais e Estaduais ( na porcentagem de 15%)

<b>Impostos</b>	<b>Total</b>	<b>Dedução p/ Fundeb (20%)</b>	<b>Formação dos 5%</b>	<b>22% Saúde</b>	<b>Recurso Livre</b>
Fundo de Participação dos Municípios (FPM)	R\$ 1.297.162,57	R\$ 259.432,49	R\$ 64.858,15	R\$ 285.375,76	R\$ 687.496,17
Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural ( ITR)	R\$ 51.868,04	R\$ 10.373,60	R\$ 2.593,50	R\$ 11.410,97	R\$ 27.490,06
Imposto sobre a Circulação dos Mercadorias e Serviços (ICMS)	R\$ 602.142,97	R\$ 120.428,57	R\$ 30.107,18	R\$ 132.471,46	R\$ 319.153,76
Imposto Sobre a Propriedade de Veículos Automotores ( IPVA)	R\$ 267,280,79	R\$ 53.456,10	R\$ 13.364,11	R\$ 58.801,77	R\$ 141.658,81
Imposto sobre a Propriedade Industrial	R\$ 10.627,58	R\$ 2.125,51	R\$ 533,73	R\$ 2.338,07	R\$ 5.632,62
<b>Totais</b>				<b>R\$ 490.398,03</b>	

## Demonstrativos das principais receitas no mês de janeiro de 2021

15 sobre as Transferências Constitucionais

- Quais impostos forma a Fonte 1039 - 25% sobre as Transferências Constitucionais?
- Impostos Municipais ( na porcentagem de 5%)

<b>Impostos</b>	<b>Total</b>	<b>Formação dos 25%</b>	<b>22% Saúde</b>	<b>Recurso Livre</b>
Imposto de Renda Retido na Fonte (IR)	R\$ 35.878,36	R\$ 21.976,54 (66%)	R\$ 7.589,61 (21,15%)	R\$ 6.312,21 (12,85%)
Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana ( IPTU)	R\$ 14.456,96	R\$ 3.614,18 (25%)	R\$ 3.180,59 (22%)	R\$ 7.662,19 (53%)
Imposto sobre a Transmissão de Inter Vivos de Bens Móveis. (ITBI)	R\$ 32.516,69	R\$ 6.847,50 (29,79%)	R\$ 4.732,20 (20,59%)	R\$ 11.400,30 (49,60%)
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISS)	R\$ 30.920,20	R\$ 7.730,04 (25%)	R\$ 6.802,42 (22%)	R\$ 16.387,75 (53%)
<b>Totais</b>	R\$ 113.772,01	<b>R\$ 40.168,26</b>	<b>R\$ 22.304,82</b>	R\$ 41.582,45

# Valor Total Arrecadado na Fonte 15% Saúde no mês de Janeiro de 2021.



## Demonstrativos das principais receitas no mês de Janeiro de 2021

### Valores Arrecadados de Transferências Federais

<b>Bloco</b>	<b>Valor Arrecado</b>
Bloco de Custeio Federal Fonte 494	R\$ 178.550,59
Bloco de Investimento Federal - Fonte 518 e 10330	R\$ 0,89
Enfrentamento ao Covid nas Escolas Fonte 10350	R\$ 0,00
Enfretamento ao COVID – Federal – Saúde – Fonte 10290 e 10190	R\$ 60.000,00
Emenda de Parlamentares Fonte: 31006	R\$ 0,00
<b>Totais</b>	<b>R\$ 238.551,48</b>

## Demonstrativos das principais receitas no mês de janeiro de 2021

### Demais Transferências do Governo Estadual

<b>Impostos</b>	<b>Valor Arrecado</b>
FMS Investimento Bloco Estadual – Fonte 500.	R\$ 0,32
Bloco de Custeio Estadual – Fonte 1518	R\$ 0,00
Bloco de Custeio Estadual – Fonte 1494	R\$ 17,47
<b>Totais</b>	<b>R\$ 17,79</b>

## Demonstrativos das principais receitas no mês de janeiro de 2021

### Demais Receitas destinadas a Saúde

<b>Impostos</b>	<b>Valor Arrecado</b>
Alienação na Saúde – Fonte 1041	R\$ 18.903,40
Emendas de Bancadas Fonte - 10170	R\$ 112.088,00
<b>Totais</b>	<b>R\$ 130.991,40</b>

## Demonstrativos das principais receitas no mês de janeiro de 2021

<b>Fonte</b>	<b>Comparativo Receita x Despesa</b>							
Descrição	Arrecadação + Aplicação Financeira	Saldo do Mês Anterior	Empenhado	Liquidado	Pago	Restos a Pagar pagos no mês	Resultado no mês	Saldo Bancário em 31/01/2021
<b>Recursos Próprios</b>								
15% Fonte 1039	R\$ 512.714,46	R\$ 41.891,77	R\$ 325.367,57	R\$ 322.660,17	R\$ 320.965,77	R\$ 0,00	<b>R\$ 191.748,69 Superávit</b>	R\$ 233.640,46
<b>Recursos Estaduais</b>								
Bloco de Investimento Estadual Fonte 500	R\$ 0,32	R\$ 7.340,75	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	<b>R\$ 0,32</b>	R\$ 7.341,07
Bloco de Custeio Estadual Fonte 1518	R\$ 0,00	R\$ 29.218,16	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	<b>R\$ 0,00</b>	R\$ 29.218,16
Bloco de Custeio Estadual Fonte 1494	R\$ 17,47	R\$ 137.256,09	R\$ 748,59	R\$ 259,04	R\$ 259,04	R\$ 0,00	<b>R\$ 241,57</b>	R\$ 137.014,52



## Demonstrativos das principais receitas no mês de janeiro de 2021

Fonte	Comparativo Receita x Despesa							
Descrição	Arrecadação + Aplicação Financeira	Saldo do Mês Anterior	Empenhado	Liquidado	Pago	Restos a Pagar pagos no mês	Resultado no mês	Saldo Bancário em 31/01/2021
<b>Recursos Federais</b>								
Bloco de Custeio Federal Fonte 494	R\$ 178.550,59	R\$ 110.733,04	R\$ 166.076,72	R\$ 163.076,72	R\$ 163.076,72	0,00	<b>R\$ 15.473,87 Superávit</b>	R\$ 126.206,91
Bloco de Investimento Federal - Fonte 518 e 10330	R\$ 0,89	R\$ 10.119,28	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	0,00	<b>R\$ 0,89 Superávit</b>	R\$ 10.120,17
Enfrentamento ao Covid nas Escolas Fonte 10350	R\$ 0,00	R\$ 20.866,00	R\$, 00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	<b>R\$ 0,00</b>	R\$ 20.866,00
Enfretamento ao COVID – Federal – Saúde – Fonte 10290 e 10190 e 30190	R\$ 60.000,00	R\$ 229.200,40	R\$ 75.117,54	R\$ 75,117,54	R\$ 75.117,54	R\$ 1.730,14	<b>R\$ 16.847,68 Déficit</b>	R\$ 212.352,72
Emenda de Parlamentares Fonte: 31006 e 33006	R\$ 0,00	R\$ 60.348,27	R\$ 5.705,05	R\$ 5.705,72	R\$ 4.005,72	R\$ 2.876,30	<b>R\$ 6.882,02 Déficit</b>	R\$ 53.466,25

## Demonstrativos das principais receitas no mês de janeiro de 2021

Fonte	Comparativo Receita x Despesa							
Descrição	Arrecadação + Aplicação Financeira	Saldo do Mês Anterior	Empenhado	Liquidado	Pago	Restos a Pagar pagos no mês	Resultado no mês	Saldo Bancário em 31/01/2021
<b>Outros Recursos</b>								
Alienação Saúde Fonte 1041	R\$ 0,00	R\$ 18.903,40	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$0,00	R\$ 18.903,40
Emenda de Bancada Fonte 10170	R\$ 0,00	R\$ 112.088,00	R\$ 5.921,05	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 5.921,05	R\$ 112.088,00

## Financiamento da Saúde no mês Janeiro de 2021

### Distribuição da Receita por Origem.

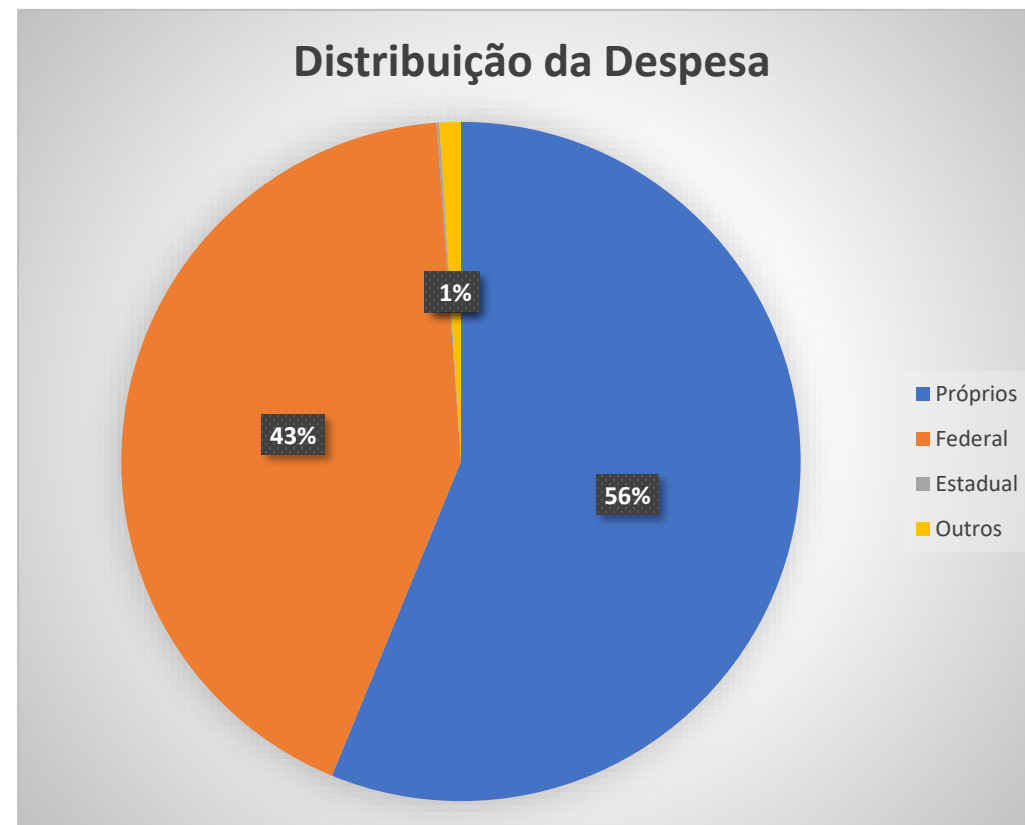
Distribuição da Receita		
Fonte	Origem	Valor
Fonte 1039 – 15%	Recursos Próprios	R\$ 512.702,85
<b>Valor Total Recursos Próprios</b>		<b>R\$ 512.702,85</b>
Recurso Federal		R\$ 238.551,48
Recurso Estadual		R\$ 17,79
Outros Recursos		0,00
<b>Valor Total Recurso Federal + Estadual+ Outros</b>		<b>R\$ 238.569,27</b>
<b>Valor Total da Receita</b>		<b>R\$ 751.272,12</b>



## Financiamento da Saúde no mês Janeiro de 2021

### Distribuição da Receita por Origem.

Distribuição da Despesa Empenhada		
Fonte	Origem	Valor
Fonte 1039 – 15%	Recursos Próprios	R\$ 325.367,57
<b>Valor Total Recursos Próprios</b>		<b>R\$ 325.367,57</b>
Recurso Federal		R\$ 246.899,31
Recurso Estadual		R\$ 748,59
Outros Recursos		R\$ 5.921,05
<b>Valor Total Recurso Federal + Estadual+ Outros</b>		<b>R\$ 253.568,95</b>
<b>Valor Total da Despesa</b>		<b>R\$ 578.936,52</b>



## Quadro da Despesa Analítica por Desdobramento

Grupo	Despesa	Valor	Porcentagem com relação a despesa total
Valor Total da Despesa Empenhada no mês de Janeiro de 2021 - <b>R\$ 578.936,52</b>			
<b>Folha de Pagamento dos Servidores</b>	Vencimentos e Vantagens Fixas	R\$ 226.215,99	<b>A folha de pagamento dos servidores correspondeu no mês de Janeiro a <b>61,17%</b> de toda a <b>despesa</b> executada e a <b>47,13 %</b> da <b>receita</b> arrecadada no mesmo período.</b>
	Subsídio do Secretário	R\$ 4.849,06	
	Abono Permanência	R\$ 540,84	
	Cargos em Comissão	R\$ 2.294,25	
	Gratificação por Exercício de Função	R\$ 3.280,74	
	Gratificação por Tempo de Serviço	R\$ 11.107,42	
	Férias do Servidor	R\$ 16.890,04	
	FGTS	R\$ 7.941,15	
	INSS	R\$ 27.788,26	
	Contribuição para o Fundo	R\$ 29.076,67	
	Rescisão de Trabalho	R\$ 1.531,86	
	Contrato por Tempo Determinado	R\$ 22.624,18	
Valor Total		R\$ 354.140,46	

## Quadro da Despesa Analítica por Desdobramento

Grupo	Despesa	Valor	Porcentagem com relação a despesa total
Valor Total da Despesa Empenhada no mês de Janeiro de 2021 - <b>R\$ 578.936,52</b>			
Despesas coma folha de pagamento dos Médicos.	Doutor Rodrigo	R\$ 25.600,00	<b>A despesa com serviços médicos correspondeu no mês de Janeiro a <b>18,44%</b> de toda a despesa executada e a <b>14,21 %</b> de toda a receita executada na saúde.</b>
	Doutor Ana Lucacin	R\$ 20.400,00	
	Doutora Renata	R\$ 24.000,00	
	Doutor Carlão	R\$ 4.800,00	
	Doutora Mariza	R\$ 16.000,00	
	Doutor Caio de Almeida	R\$ 16.000,00	
Valor Total		R\$ 106.800,00	

# Somatório da despesa com Pessoal no mês de Janeiro de 2021.



# Comparativo da Despesa de Pessoal com a Despesa

<b>Valor Total da Despesa Empenhada no Mês de Janeiro de 2021</b>	<b>R\$ 578.936,52</b>
Valor Total com despesa de Pessoal em Janeiro de 2021. ( Servidores + Médicos)	R\$ 460.940,46
Percentual da despesa de pessoal em comparação Despesa Empenhada no mesmo período	79,61 %



# Demonstrativo da Despesa com Consórcios de Saúde.

<b>Demonstrativo da Despesa</b>	
<b>Instituição</b>	<b>Valor</b>
Cisa	R\$ 0,00
Samu	10.345,00
Paraná Saúde	R\$ 0,00
Valor Total	R\$ 10.345,00

# Demonstrativo da Despesa com Veículos

<b>Demonstrativo da Despesa</b>	
<b>Veículo</b>	<b>Valor</b>
Mobi Saúde BEJ 4I47	R\$ 2.688,41
Ambulância Renault BEQ 1B37	R\$ 2.365,15
Corsa Aru 6217	R\$ 302,68
Ford Fiesta AVJ – 2331	R\$ 138,15
Fiat Strada AZT 3530	R\$ 217,76
Fiat Ducato AZT 3601	R\$ 583,86
Ambulância AZN 1137	R\$ 1.087,17
Micro ônibus BAM 8227	R\$ 317,24
Palio Fire BAM 8229	R\$ 661,11
Moto Yamaha BAO -6881	R\$ 46,89
Renault Master Mini Bus BBT 4960	R\$ 697,03
Ambulância BDK 6F52	R\$ 2.876,26
Ambulância BDR 9178	R\$ 1.143,51
Parati AKH 4H25	R\$ 304,05
Valor Total	R\$ 13.429,07

# Conclusão

- **Dos Fatos**

- Na análise não foram encontradas irregularidades na aplicação dos recursos. A despesa se mostra coerente com serviços prestados, respeitando os limites mínimos de aplicação.
- A única sugestão seria rever as aplicações financeiras das contas bancárias da educação, que estão tendo um rendimento muito abaixo do que esperado.