



ESTADO DO PARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
PODER EXECUTIVO  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

## **RELATÓRIO ANUAL DE CONTROLE INTERNO SOBRE A PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO 2021**

**CONCÓRDIA DO PARÁ (PA), 28 DE MARÇO DE 2022**



## 1. INTRODUÇÃO

O Controle Interno do Poder Executivo adotou como referência o Relatório padronizado pelo controle interno, nos moldes utilizado pelo Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará – TCM-PA. Levando em consideração o desenvolvimento e critérios para salvaguardar os interesses econômicos, patrimoniais e sociais da municipalidade, além de prevenir falhas, estimular a eficiência operacional e o efetivo controle, adotando procedimentos de normatização capazes de atender as determinações legais.

É o relatório e passamos a relatar os aspectos que condicionaram o comportamento contábil, financeiro, orçamentário, patrimonial e operacional sob a visão deste órgão de Controle.

O encerramento das contas do exercício financeiro de 2021, demonstra que houve uma evolução das práticas implementadas por instrução legal deste órgão de controle, o que proporcionou um maior equilíbrio as contas públicas, tendente a se consolidar no exercícios seguintes, evidenciando que a condução dos negócios públicos tem sido pautada em uma gestão fiscal responsável.

Na função de acompanhamento concomitante, durante o ano de 2021, o Controle Interno do Município de Concórdia do Pará, considerando a ausência de uma normatização Municipal em relação à Controladoria, optou por atender a cada determinação legal relacionada a controle, iniciar o processo de normatização e aperfeiçoar a prestação de serviços internos e externos, exigindo medidas incisivas de planejamento e programação financeira, preservando a legalidade e desta forma, também garantindo a legitimidade dos procedimentos.

Este órgão adotou uma postura integrada, buscando auxílio nas assessorias do Município na obtenção de informações claras visando o cumprimento dos programas e metas do governo, com o propósito de atendendo a legislação pertinente.

## 2. DA APRESENTAÇÃO

A Prefeitura Municipal de Concórdia do Pará, Estado do Pará, está sujeita ao regime de fiscalização contábil, financeira, orçamentária e patrimonial a cargo do Poder Legislativo Municipal com apoio técnico do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado do Pará, em cumprimento ao que dispõe nos artigos 70 e 74 da Constituição Federal; artigos 75 a 80 da Lei 4.320/64; art. 59 da Lei Complementar 101/00, bem como por norma interna do TCM/PA, e nesta oportunidade, o Controle Interno deste Município, passa a apresentar o Relatório do Controle Interno, que é parte integrante do balanço geral do exercício de 2021.



ESTADO DO PARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
PODER EXECUTIVO  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

O órgão de Controle Interno do Município de Concórdia do Pará, foi criado pela Lei Municipal nº 234/2005 de 15 de abril de 2005. O cargo de Coordenador de Controle Interno hoje é ocupado por este signatário.

### **3. DA ANÁLISE DOS TEXTOS LEGAIS.**

Em conformidade com a Lei 4.320/64, Lei Complementar 101/2000 e as Instruções Normativas do TCM-PA, bem como as instruções conjuntas do Controle Interno com o Poder Executivo, o Controle Interno acompanhou a legalidade dos atos que geraram receitas e despesas públicas, com o nascimento ou extinção de direitos e obrigações, acompanhou o cumprimento do Plano Plurianual (PPA), orientando inclusive a execução da Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO), assim como a Lei Orçamentária Anual (LOA), deixados culminando com posteriores medidas de compatibilização necessárias ao seu regular cumprimento e verificação da implementação das metas com **eficiência** e **eficácia**, com objetivo de atingir os resultados propostos pelo planejamento municipal.

### **4. DA AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS PREVISTAS NO PPA E LDO**

Na avaliação do cumprimento das metas com eficácia, eficiência e efetividade, previstas no PPA e LDO, verificamos os seguintes aspectos:

- 1) Que o Governo com as principais metas propostas, excetuando-se aquelas previstas com recursos de convênios que os recursos não foram liberados;
- 2) Os gastos realizados foram compatíveis com as ações efetivamente realizadas;
- 3) As ações alcançaram, de fato, a satisfação aos anseios da população, dentro da medida possível e condizente com a oferta de recursos recebidos.

### **5. DO ORÇAMENTO ANUAL**

A LOA configurou no Município de Concórdia do Pará um instrumento de planejamento de receita, despesa e metas a serem alcançadas, através dele foi possível estabelecer políticas voltadas para o atendimento dos anseios da população, equilibrando-os com os recursos disponíveis do Município.

A LOA de Concórdia do Pará para o exercício financeiro de 2021 foi elaborada atendendo as disposições contidas na Lei nº 4.320/64, demais legislações pertinentes e em especial a Lei nº 996/2020, de 22 de dezembro de 2020.



ESTADO DO PARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
PODER EXECUTIVO  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

Durante o processo de elaboração da proposta orçamentária, foram verificadas quais eram as demandas existentes no Município pelos responsáveis de cada Secretaria e em seguida, discutidas as providências para o seu equacionamento, combinadas com aquelas definidas no Plano Diretor, Plano Plurianual e LDO em consonância com a expectativa de receita para o exercício.

Em que pese à estimativa da receita, o órgão técnico deste Município, baseou-se nos seguintes critérios: evolução média da receita nos últimos 03 (três) anos, verificada por meio de métodos estatísticos, os fatores conjunturais que poderiam influenciar a produtividade de cada fonte, a previsão do repasse das principais receitas do Município como: ICMS, FPM, FUNDEB e programas do Governo Federal per capita ou por produção, verbas de convênios, expansão do número de contribuintes e as alterações na legislação tributária, projeção das receitas transferidas a serem realizadas por outras instituições e a legislação vigente.

Da mesma forma, a fixação das despesas para cada unidade orçamentária, decorreram da análise de: quais eram as demandas internas existentes, conjugada com a observação histórica das despesas efetivamente realizadas nos 03 (três) últimos exercícios financeiros, as metas previstas no PPA, metas e prioridades definidas na LDO e implementação de programas de redução de despesas em caráter geral.

## 5.1 DA RECEITA PREVISTA COM REALIZADA

Em que pese à arrecadação da receita a previsão apresentada inicialmente na LOA, Lei nº 996/2020 foi da ordem de **R\$ 119.217.190,00 (cento e dezenove milhões, duzentos e dezessete mil e cento e noventa reais)**, e foi efetivamente arrecadada o montante de **R\$ 101.141.163,53 (cento e um milhões, cento e quarenta e um mil, cento e sessenta e três reais e cinquenta e três centavos)**. Portanto, gerou uma frustração de arrecadação da ordem de **R\$ 18.076.026,47 (dezoito milhões, setenta e seis mil, vinte e seis reais e quarenta e sete centavos)**, em virtude do reflexo negativo da economia em todo país.

## 5.2 DAS DESPESAS FIXADAS COM AS REALIZADAS

No que concerne à despesa fixada no orçamento do exercício, foi no mesmo montante da receita prevista. Mas, o total das despesas empenhadas acumuladas no exercício foi da ordem de **R\$ 114.674.469,63 (cento e quatorze milhões, seiscentos e setenta e quatro mil, quatrocentos e sessenta e nove reais e sessenta e três centavos)**. Ficou demonstrada uma



ESTADO DO PARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
PODER EXECUTIVO  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

economia orçamentária da ordem de **R\$ 4.542.720,37 (quatro milhões, quinhentos e quarenta e dois mil, setecentos e vinte reais e trinta e sete centavos)**, entre os créditos autorizados e despesas realizadas no exercício em referência.

### 5.3 DOS PROGRAMAS DE GOVERNO

Quanto aos programas de Governo, constatamos que alguns programas inicialmente inseridos no orçamento, não foram executados pela falta de recursos financeiros, outros foram substituídos para atender as prioridades da sociedade, por motivo de interesse público, em relação aos Programas previstos inicialmente e às Políticas Públicas atuais.

Em última análise, a execução orçamentária atendeu às determinações legais e primou pela satisfação dos anseios da população, dentro das disponibilidades dos recursos públicos realizados no exercício de 2021.

### 5.4 DOS CRÉDITOS ADICIONAIS SUPLEMENTARES

A abertura de créditos adicionais suplementares para reforço de dotações orçamentárias deu-se em conformidade com a prescrição legal (artigos 40 a 46 da Lei nº 4.320/64).

As suplementações ocorrem dentro do limite autorizado pelo Legislativo na LOA (Lei nº 996/2020).

Inicialmente, por força da Lei Orçamentária, foi autorizado abertura de crédito até o limite de 70% (setenta por cento do total da despesa fixada na LOA art.6º, II da Lei nº 996/2020) que corresponde a R\$ 83.452.033,00, que atendeu às necessidades do Poder Executivo e Legislativo. Foi utilizado da reserva de contingência a monta de R\$ 1.000.000,00 de conformidade com art. 43, § 1º, III da Lei nº 4.320/64.

O quadro abaixo, reflete a movimentação e totalidade dos créditos autorizados pelo Legislativo Municipal:

CRÉDITOS SUPLEMENTARES		%
5.2.2.1.1.00.00 - Credito Inicial – LOA (I)	119.217.190,00	100
<b>5.2.2.1.2.01.00.00 - Credito Adicional Suplementar (II)</b>	<b>54.889.275,22</b>	<b>46,04</b>
5.2.2.1.2.02.00.00. - Créditos Especiais Abertos (III)	-	-
<b>Sub Total (IV) = I+II=III)</b>	<b>174.106.465,22</b>	<b>146,04</b>
5.2.2.1.3.03.00.00 - Anulação Total e Parcial de Dotações (V)	53.889.275,22	45,20
5.2.2.1.3.02.00 - Excesso de Arrecadação (VI)	-	-
5.2.2.1.3.05.00 – Reserva de Contingência (VII)	1.000.000,00	0,84
<b>Total de Créditos Autorizados (VIII) = (IV-V-VI-VII)</b>	<b>119.217.190,00</b>	<b>100,00</b>

5/25



Portanto, foi utilizado o equivalente a 46,04% do percentual autorizado, ou seja, bem abaixo da totalidade autorizada.

## 5.5 DA RESERVA DE CONTINGÊNCIA

Não ocorreu, no Município de Concórdia do Pará, nenhum fato relacionado a risco fiscal ou passivo contingente, portanto, a reserva de contingência foi utilizada como fonte de recurso para a abertura de créditos adicionais das dotações vinculadas ao pagamento da dívida pública, conforme autorização em Lei.

Dessa forma, o Governo agiu dentro do limite autorizado pelo Legislativo, cumprindo com a determinação Constitucional.

## 6. DA AVALIAÇÃO DAS METAS DE RESULTADO

A respeito da avaliação das metas fixadas, foram aplicadas também as normas para o controle e avaliação dos resultados dos programas e as condições para transferências de recursos a entidades públicas definidas na LDO, na Lei nº 4.320/64, na LRF e demais legislações pertinentes.

### 6.1. DA METAS DE RESULTADO PRIMÁRIO

A meta de resultado primário prevista na LDO de 2021, foi da ordem de **R\$ 1.364.685,00 (um milhão, trezentos e sessenta e quatro mil, seiscentos e oitenta e cinco reais)** positivo.

No entanto, o resultado primário acima da linha no último bimestre do exercício de 2021 atingiu a cifra negativa da monta de **R\$ 6.649.686,71 (seis milhões, seiscentos e quarenta e nove mil, seiscentos e oitenta e seis reais e setenta e um centavos)**. Esse resultado, corresponde à diferença entre as receitas primárias e despesas primarias do setor público. Logo o governo não conseguiu cumprir com a meta de resultado primário.

Quanto ao resultado primário abaixo da linha, no final do exercício em exame, foi da ordem de **R\$ 736.568,02 (setecentos e trinta e seis mil, quinhentos e sessenta e oito reais e dois centavos)** negativos. Esse resultado corresponde à variação da dívida líquida total interna e externa, sendo que o Município não possui dívida externa. Ou seja, esse método diminui os juros,



ESTADO DO PARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
PODER EXECUTIVO  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

encargos e as variações monetárias ativos, que significa que o governo não tem reservas suficientes para honrar com suas obrigações fiscais no momento.

## 6.2 DA META DO RESULTADO NOMINAL

No que se refere ao Resultado Nominal previsto na LDO, foi da ordem de **R\$ 1.888.024,65 (um milhão, oitocentos e oitenta e oito mil, vinte e quatro reais e sessenta e cinco centavos)** positivo.

No entanto, o resultado nominal do exercício acima da linha foi da ordem de **R\$ 7.467.057,36 (sete milhões, quatrocentos e sessenta e sete mil, cinquenta e sete reais e trinta e seis centavos)** negativos. Enquanto que, o resultado nominal abaixo da linha ajustado é da ordem de **R\$ 1.958.783,45 (um milhão, novecentos e cinquenta e oito mil, setecentos e oitenta e três reais e quarenta e cinco centavos)** negativo. Esse resultado, representa um superávit nominal, que significa que o governo tem reserva suficiente para o financiamento de suas dívidas apuradas. Mas que no exercício em exame o Governo não dispõe de recursos suficientes, para honrar com as dívidas.

*Fonte: Dados extraídos do RREO – Anexo 6 (LRF, art. 53, inciso III).*

## 6.3 DOS GASTOS COM PESSOAL DO PODER LEGISLATIVO E EXECUTIVO

O relatório abaixo reflete com exatidão os gastos com pessoal dos Poderes:

A base de cálculo dos gastos com pessoal é a Receita Corrente Líquida, que no exercício em exame é da ordem de **R\$ 98.614.933,18 (noventa e oito milhões, seiscentos e quatorze mil, novecentos e trinta e três reais e vinte e dezoito centavos)**.

DEMONSTRATIVO DA DESPESA DE PESSOAL (LRF. ART.20, INCISO III, alíneas "a" e 'b' da LC nº 101/2000)		
UNIDADE ORÇAMENTÁRIA	REMUNERAÇÃO EM 12 MESES (R\$)	%
PODER LEGISLATIVO	1.404.876,79	1,42
PODER EXECUTIVO	64.892.746,81	65,80
<b>TOTAL DE DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL</b>	<b>66.297.623,60</b>	<b>67,23</b>
LIMITES LEGAIS		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	<b>98.614.933,18</b>	
DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS DO PODER LEGISLATIVO (ART.20, INCISO III, alínea 'a' da LRF)	1.404.876,79	1,42
DESPESA COM PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS DO PODER EXECUTIVO (ART.20, INCISO III, alínea 'b' da LRF)	64.892.746,81	65,80



ESTADO DO PARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
PODER EXECUTIVO  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

Com base no quadro acima, verifica-se que o Poder Legislativo teve gastos com despesa de pessoal de **R\$ 1.404.876,79 (um milhão, quatrocentos e quatorze mil, oitocentos e setenta e seis reais e setenta e nove centavos)**, correspondendo a **1,42%** em relação à receita corrente líquida, cumprindo assim com estabelecido no art. 20, III, “a” da RCL.

Fonte: RGF do terceiro quadrimestre de 2021

O Poder Executivo por sua vez, teve como despesa com pessoal à monta de **R\$ 64.892.746,81 (sessenta e quatro milhões, oitocentos e noventa e dois mil, setecentos e quarenta e seis reais e oitenta e um centavos)**, cifra de **65,80%** da RCL. Logo, o Poder Executivo descumpriu com o art. 20, III, “b” da RCL.

Fonte: RGF do terceiro quadrimestre de 2021

Em que pese aos gastos conjuntos dos poderes, totalizaram o montante de **R\$ 66.297.623,60 (sessenta e seis milhões, duzentos e noventa e sete mil, seiscentos e vinte três reais e sessenta centavos)**, correspondendo a **67,23%** da RCL. Logo, foi descumprido com a determinação esculpida no Art. 19, III da LC 101/2000.

**6.4 DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO BÁSICO PÚBLICO, NOS TERMOS DOS DO ART. 212 DA CF/88. FICOU ASSIM DEMONSTRADO:**

ESTADO DO PARÁ		
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ		
PODER EXECUTIVO		
RECURSOS DESTINADOS A EDUCAÇÃO		
EXERCÍCIO DE 2021		
CUMPRIMENTO DO ARTIGO 212 DA CF/88		
DESCRIÇÃO	VALOR	(%)
<b>ARRECADAÇÃO PRÓPRIA</b>	<b>5.346.737,78</b>	
IMPOSTOS	5.346.737,78	
<b>TRANSF. DO GOVERNO FEDERAL</b>	<b>25.448.484,26</b>	
F.P.M.	23.501.593,97	
FPM 1%	1.940.043,01	
I.T.R	6.847,28	
IOF (IMPOSTO DO OURO)	-	
<b>TRANSF. DO GOVERNO DO ESTADO</b>	<b>9.738.434,51</b>	
IPVA.	694.772,25	
ICMS.	8.743.428,21	
IPI-EXPORTAÇÃO.	300.234,05	
<b>TOTAL DOS IMPOSTOS E TRANSF. CONSTIT. E LEGAIS</b>	<b>40.533.656,55</b>	
<b>(+) 25% PARA EDUCAÇÃO.</b>	<b>10.133.414,14</b>	
(+) RECURSO DE APLICAÇÃO DO FUNDEB.	84.828,59	
(+) COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB.	42.068.529,74	
(+) RECURSO DE APLICAÇÃO DO MDE.	26.792,54	



ESTADO DO PARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
PODER EXECUTIVO  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

<b>(=) TOTAL DE RECURSOS DE PROGRAMAS DO FNDE E ESTADO</b>	<b>3.312.611,62</b>	
(+) TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.459.390,33	
(+) TRANSF. ESTADO PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO (PEAE/PA e PETE/PA)	853.221,29	
<b>(+) OUTROS RECURSOS DA EDUCAÇÃO CONVÊNIOS</b>	<b>324.510,00</b>	
(+) CONVÊNIOS DA UNIÃO DESTINADOS À EDUCAÇÃO.	324.510,00	
(+) CONVÊNIOS DO ESTADO DESTINADOS À EDUCAÇÃO	-	
<b>(=) TOTAL DOS RECURSOS DA EDUCAÇÃO.</b>	<b>55.950.686,63</b>	
<b>VALOR APLICADO NA FUNÇÃO EDUCAÇÃO.</b>	<b>55.591.555,42</b>	
<b>TOTAL DAS EXCLUSÕES</b>	<b>46.132.925,19</b>	
<b>(=) EXCLUSÕES DA COMPL. UNIÃO E REND. DE APL. FINANCEIRAS</b>	<b>42.180.150,87</b>	
(-) VALOR APLICADO NO ENSINO MÉDIO.	-	
(-) RECURSO DE APLICAÇÃO DO FUNDEB.	84.828,59	
(-) COMPLEMENTAÇÃO DO FUNDEB	42.068.529,74	
(-) RECURSO DE APLICAÇÃO DO MDE.	26.792,54	
<b>(=) TOTAL DE RECURSOS DE PROGRAMAS E CONVÊNIOS</b>	<b>3.952.774,32</b>	
(-) TRANSFERÊNCIAS DO FNDE	2.459.390,33	
(-) TRANSF. ESTADO PROGRAMAS DE EDUCAÇÃO (PEAE/PA e PETE/PA)	853.221,29	
(-) CONVÊNIOS DA UNIÃO DESTINADOS À EDUCAÇÃO.	324.510,00	
(-) CONTRA PARTIDA MERENDA ESCOLAR	315.652,70	
<b>(=) TOTAL BRUTO APLICADO EM EDUCAÇÃO</b>	<b>9.458.630,23</b>	<b>23,34</b>
(-) DESPESAS A PAGAR SEM DISPONIBILIDADE	<b>1.437.956,05</b>	<b>3,55</b>
<b>(=) TOTAL LÍQUIDO APLICADO EM EDUCAÇÃO</b>	<b>8.020.674,18</b>	<b>19,79</b>
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA DA EDUCAÇÃO	1.567.051,41	
RESTOS A PAGAR DE 2021	2.304.174,76	
RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	700.832,70	
<b>RESTOS A PAGAR SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</b>	<b>(1.437.956,05)</b>	
Art. 212. A União aplicará, <b>anualmente</b> , nunca menos de dezoito, e os Estados, o Distrito Federal e os <b>Municípios vinte e cinco por cento</b> , no mínimo, da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências, na manutenção e desenvolvimento do ensino.		
FONTE: SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS E EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA		

Como se depreende dos dados acima, aplicação em manutenção e desenvolvimento da ensino o governo aplicou o montante de R\$ 8.020.674,18 (oito milhões, vinte mil, seiscentos e setenta e quatro reais e dezoito centavos), correspondendo a 19,79% da receita de impostos e transferências constitucionais e legais. Portanto, abaixo do limite mínimo Constitucional de 25% exigido pelo art. 212 da CF.

No entanto, a EC nº 119/2022 estabeleceu que o ente, deverá complementar na aplicação da manutenção e desenvolvimento do ensino, até o exercício financeiro de 2023, a diferença a menor entre o valor aplicado, conforme informação registrada no sistema integrado de planejamento e orçamento, e o valor mínimo exigível constitucionalmente para os exercícios de 2020 e 2021 (§ único do art. 119 do ADCT da CF).



ESTADO DO PARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
PODER EXECUTIVO  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

Assim sendo, nos exercícios de 2022 e 2023, deverá ser aplicado a diferença correspondente a **R\$ 2.111.803,56 (dois milhões, cento e onze mil, oitocentos e três reais e cinquenta e seis centavos)**, que corresponde a **5,21%** das transferências Constitucionais e Legais.

**6.5 DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB – FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO, ESTÁ ASSIM DEMONSTRADO:**

ESTADO DO PARÁ		
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ		
PODER EXECUTIVO		
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO		
DEMONSTRATIVO DO FUNDEB LEI Nº 14.113/2020 (ALTERADA PELA LEI Nº 14.276/2021)		
EXERCÍCIO DE 2021		
DESCRIÇÃO	VALOR	
1- FUNDEB IMPOSTOS (ESTADO + MUNICÍPIO)	29.663.029,21	
2- FUNDEB VAAF	19.054.875,58	
3 - RECEITA FUNDEB VAAT	0,00	
4 - RECEITA DE RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO DO FUNDEB	84.761,61	
<b>5 - TOTAL DE RECURSO NO PERÍODO (5=1+2+3+4)</b>	<b>48.802.666,40</b>	
DESPESAS EMPENHADAS E LIQUIDADAS	VALOR	(%)
6 - DESPESAS COM REM. DOS PROFISSIONAIS DOSCENTES + ENCARGOS - 70%	34.035.258,21	69,74
7 - DESP. COM REM. DO PESSOAL DE APOIO + ENARGOS INSS 70% (ART. 26, § 1º, II DA LEI Nº 14.113/2020, ALTERADA PELA LEI Nº 14.276/2021)	8.179.780,07	16,76
<b>8 - TOTAL GERAL COM REM. DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO - MÍNIMO DE 70% (ART. 26 DA LEI Nº 14.113/2020) - (8) = (6+7)</b>	<b>42.215.038,28</b>	<b>86,50</b>
9 - DESP. COM INVESTIMENTOS (ART. 27 DA LEI Nº 14.113/2020)	0,00	0,00
10 - DEMAIS DESPESAS COM A MANUTENÇÃO DO MDE	5.704.824,56	11,69
<b>12 - TOTAL GERAL DE DESPESAS DO FUNDEB (12) = (8+9+10)</b>	<b>47.919.862,84</b>	<b>98,19</b>
13 - SALDO DO FUNDEB EM DEZEMBRO DE 2021	1.139.796,92	2,34
<b>"Art. 26. Excluídos os recursos de que trata o inciso III do caput do art. 5º desta Lei, proporção não inferior a 70% (setenta por cento) dos recursos anuais totais dos Fundos referidos no art. 1º desta Lei será destinada ao Pagamento, em cada rede de ensino, da remuneração dos profissionais da educação básica em efetivo exercício Lei nº 14.113/2020), ALTERADA PELA LEI Nº 14.276/2021."</b>		
<i>FONTE: SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO – RELATÓRIO DE EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA</i>		
Belém (PA), 31 de dezembro de 2021		

De acordo com o demonstrado no quadro acima, se verifica que os gastos com a remuneração dos profissionais da educação, conforme prescreve o art. 26, caput da Lei Federal nº 14.113/2020 (Lei do novo FUNDEB), o Governo aplicou a monta de **R\$ 42.215.038,28 (quarenta e dois milhões, duzentos e quinze mil, trinta e oito reais e vinte e oito centavos)**, correspondendo a **86,50%** dos recursos do FUNDEB de 2021. Vale ressaltar que, durante o



ESTADO DO PARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
PODER EXECUTIVO  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

exercício em exame, o Município não recebeu recursos do VAAT. Logo, não há o que se falar na obrigação de aplicação mínima de 15% com investimentos, de que trata o art. 27 da Lei do FUNDEB.

Em que pese as exigências de custeio com recursos do VAAT, de no mínimo 50% com a educação infantil art. 28, Caput da Lei do FUNDEB, dado o não recebimento dessa complementação, não gerou a obrigação determinada pelo dispositivo legal em referência.

## 6.6 DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS EM SAÚDE:

A LC nº 141/2012 definiu o limite a ser aplicado nas ações e serviços públicos de saúde que deverá ser equivalente a no mínimo 15% (quinze por cento) do produto da arrecadação dos impostos e transferências constitucionais e legais. O quadro abaixo reflete o percentual aplicado no exercício de 2021:

ESTADO DO PARÁ		
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ		
PODER EXECUTIVO		
RECURSOS DESTINADOS À SAÚDE		
EXERCÍCIO DE 2021		
CUMPRIMENTO DO ART. 77, III DO ADCT DA CF/88 - LC Nº 141/2012		
DESCRIÇÃO	VALOR	(%)
<b>ARECADAÇÃO PRÓPRIA</b>	<b>5.346.737,78</b>	<b>13,85</b>
Receitas de Impostos	5.346.737,78	
<b>TRANSFERÊNCIAS CONST. E LEGAIS DO GOVERNO FEDERAL</b>	<b>23.508.441,25</b>	<b>60,91</b>
F.P.M.	23.501.593,97	
I.T.R.	6.847,28	
IOF. (IMPOSTO DO OURO)	-	
<b>TRANSFERÊNCIAS CONST. E LEGAIS DO GOVERNO ESTADUAL</b>	<b>9.738.434,51</b>	
IPVA	694.772,25	
ICMS.	8.743.428,21	
IPI-EXPORTAÇÃO.	300.234,05	
<b>TOTAL DOS IMPOSTOS E TRANSF. CONSTITUCIONAIS</b>	<b>38.593.613,54</b>	<b>100,00</b>
<b>(+) 15% DOS IMPOSTOS E TRANSF. CONST. E LEGAIS A SAÚDE</b>	<b>5.789.042,03</b>	
(+) RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS UNIÃO BL. CUSTEIO	8.586.439,58	
(+) RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS UNIÃO BL. INVEST.	-	
(+) RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS ESTADO BL. CUSTEIO	394.657,04	
(+) RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	23.517,42	
<b>(=) TOTAL DE RECURSOS DA SAÚDE</b>	<b>14.793.656,07</b>	
<b>VALOR APLICADO NA FUNÇÃO SAÚDE</b>	<b>22.408.403,71</b>	



ESTADO DO PARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
PODER EXECUTIVO  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

<b><u>DESPESAS EXCLUÍDAS</u></b>	<b>9.004.614,04</b>	
(-) RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS UNIÃO BL. CUSTEIO	8.586.439,58	
(-) RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS UNIÃO BL. INVEST.	-	
(-) RECURSOS DO SISTEMA ÚNICO DE SAÚDE - SUS ESTADO BL. CUSTEIO	394.657,04	
(-) RENDIMENTOS DE APLICAÇÃO FINANCEIRA	23.517,42	
<b>(=) VALOR APLICADO NA SAÚDE</b>	<b>13.403.789,67</b>	<b>34,73</b>
<b>(-) DESPESAS A PAGAR SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</b>	<b>3.193.168,63</b>	
<b>(=) VALOR LÍQUIDO APLICADO NA SAÚDE</b>	<b>10.210.621,04</b>	<b>26,46</b>
<b>DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</b>	<b>141.242,26</b>	
<b>SALDO FINANCEIRO - RECURSOS PRÓPRIOS</b>	15.559,37	
<b>SALDO FINANCEIRO - RECURSOS CORONAVIRUS</b>	-	
<b>SALDO FINANCEIRO - RECURSOS DO SUS CUSTEIO (UNIÃO E ESTADO)</b>	44.125,98	
<b>SALDO FINANCEIRO - RECURSOS DO SUS INVESTIMENTO</b>	73.351,20	
<b>SALDO FINANCEIRO - RECURSOS DE CONVÊNIOS</b>	8.205,71	
<b>(-) RESTOS A PAGAR PROCESSADOS 2021</b>	<b>2.997.462,87</b>	
<b>(-) RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES</b>	<b>336.948,02</b>	
<b>(=) RESTOS À PAGAR SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA</b>	<b>- 3.193.168,63</b>	
<b>LC Nº 141/2012 (Regulamenta o § 3º do art. 198 DA CF/88)</b>		
<b>Art. 7º. Os Municípios e o Distrito Federal aplicarão <b>anualmente</b> em ações e serviços públicos de saúde, no mínimo, 15% (quinze por cento) da arrecadação dos impostos a que se refere o art. 156 e dos recursos de que tratam o art. 158 e a alínea “b” do inciso I do caput e o § 3º do art. 159, todos da Constituição Federal.</b>		
<b>FONTE: SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS E EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA</b>		

A administração no decorrer do exercício aplicou o montante de R\$ 10.210.621,04 (dez milhões, duzentos e dez mil, seiscentos e vinte e um reais e quatro centavos), atingindo assim **26,46%** das receitas de impostos e transferências constitucionais e legais. Portanto, acima do limite mínimo exigido pelo **art. 77, III do ADCT da CF e art. 7º da LC nº 141/2012**.

Cabe ressaltar, que os gastos, muito acima do valor mínimo, devem-se aos elevados gastos com o combate ao Corona Vírus COVID – 19, que em 2021, ainda exigiu dispêndios pesados em saúde.

Portanto, o governo cumpriu com sobra a determinação Constitucional, quando aplicou bem acima do mínimo Constitucional. Ou seja, **11,46%** acima.

## **6.7 DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS**

Cabe ressaltar, que, no decorrer do exercício de 2021, não houve alienação de Ativos do Município, logo fica sem objeto este item.



ESTADO DO PARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
PODER EXECUTIVO  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

## 6.8 DO REPASSE CONSTITUCIONAL AO PODER LEGISLATIVO

De acordo com as informações extraídas dos relatórios técnicos contábeis do Município, os repasses efetuados ao Poder Legislativo atingiram o montante anual de **R\$ 5.071.890,65 (cinco milhões, setenta e um mil, oitocentos e noventa reais e sessenta e cinco centavos)**, portanto, dentro do limite constitucional, logo foi cumprido o mandamento da CRFB.

O relatório abaixo demonstra que o repasse Constitucional do Legislativo obedeceu ao que assenta o art. 29-A, II da CF:

ESTADO DO PARÁ	
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ	
PODER EXECUTIVO	
Base de cálculo para efeito de repasse à <b>Câmara Municipal de Concórdia do Pará</b> , de conformidade com a art. 29-A da CF/88.	
Arrecadação do exercício financeiro de 2020	
<b>1 RECURSOS PRÓPRIOS</b>	<b>5.219.139,52</b>
1.1) Receita Tributária	5.219.139,52
1.2) COSIP	0,00
<b>2) TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS FEDERAL</b>	<b>19.138.829,47</b>
2.1) FPM	17.554.409,34
2.2 EC Nº 55/2007	1.581.594,00
2.3) I.T.R	2.826,13
2.4) COTA PARTE DO IOF E COMERC. DO OURO	0,00
<b>3 TRANSFERÊNCIAS CONSTITUCIONAIS ESTADUAL</b>	<b>8.104.401,68</b>
3.1) I.P.V.A	484.754,54
3.2) I.C.M.S	7.408.454,48
3.3) IPI EXPORTAÇÃO	184.871,56
3.4) CIDE	26.321,10
<b>4 TOTAL (1+2+3=4)</b>	<b>32.462.370,67</b>
(*) % DE REPASSE	7%
<b>(=) VALOR DO REPASSE ANUAL</b>	<b>2.272.365,95</b>

Conforme os cálculos acima, o repasse ficou de acordo com mandamento Constitucional, tendo em vista que o valor efetivamente repassado ao Legislativo foi da ordem de R\$ 2.272.335,95 (dois milhões, duzentos e setenta e dois mil, trezentos e trinta e cinco reais e noventa e cinco centavos).

Quanto ao estabelecido no § 2º, I e II, do art. 29-A, o Poder Executivo também cumpriu com a proporcionalidade estabelecida no mandamento Constitucional em vigor.



ESTADO DO PARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
PODER EXECUTIVO  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

## 6.9 A AVALIAÇÃO SOBRE AS PROVIDÊNCIAS ADOTADAS PELA GESTÃO DIANTE DE DANOS CAUSADOS AO ERÁRIO

No decorrer do exercício de 2021, no Município de Concórdia do Pará, não houve ocorrência de danos ao patrimônio público Municipal que chegassem ao conhecimento deste Controle Interno.

## 7. DA GESTÃO FINANCEIRA E PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO DE 2021

### 7.1 DA EXECUÇÃO FINANCEIRA DO EXERCÍCIO

A execução financeira consolidada do exercício de 2021 está demonstrada conforme relatório do balanço financeiro encerrado em 31/12/2021 abaixo colacionado:

EXERCÍCIO 2021 Consolidado		GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ BALANÇO FINANCEIRO EM : 31/12/2021				PÁGINA: 0001 Valores em Reais	
		INGRESSOS		DISPÊNDIOS			
ESPECIFICAÇÃO	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
Receita orçamentária (I)		101.141.163,53	93.285.044,88	Despesa orçamentária (VI)		114.674.469,63	94.359.144,11
Ordinária		24.138.194,68	23.944.153,66	Ordinária		29.994.727,14	26.097.355,45
Recurso Ordinário		24.138.194,68	23.944.153,66	Recurso ordinário		29.994.727,14	26.097.355,45
Vinculada		77.002.968,85	69.340.891,22	Vinculada		84.679.742,49	68.261.788,66
Receita de Imposto e Trans. - Educação		3.484.042,51	2.936.912,12	Receita de Imposto e Trans. - Educação		3.066.707,48	5.264.882,95
Transferências do FUNDEB-Impostos 70%		20.823.040,07	14.105.039,26	Transferências do FUNDEB-Impostos 70%		20.418.253,03	11.409.093,20
Transferências do FUNDEB-Impostos 30%		8.924.818,07	9.403.584,42	Transferências do FUNDEB-Impostos 30%		6.374.786,53	1.867.873,39
Transf. do FUNDEB 70%-Comple. União-VAAF		11.352.666,29	9.888.230,26	Transf. do FUNDEB 70%-Comple. União-VAAF		13.617.005,18	17.616.317,79
Transf. do FUNDEB 30%-Comple. União-VAAF		4.865.428,43	6.592.153,39	Transf. do FUNDEB 30%-Comple. União-VAAF		7.509.818,10	8.317.379,47
Transf. do FUNDEB 70%-Comple. União-VAAT		1.800.537,36	0,00	Transf. do FUNDEB 70%-Comple. União-VAAT		0,00	0,00
Transf. do FUNDEB 30%-Comple. União-VAAT		771.658,88	0,00	Transf. do FUNDEB 30%-Comple. União-VAAT		0,00	0,00
FUNDEF/FUNDEB-Comp. União Piso-Dest. 70%		264.584,62	0,00	FUNDEF/FUNDEB-Comp. União Piso-Dest. 70%		0,00	0,00
Transferência do Salário-Educação		809.132,30	781.407,51	Transferência do Salário-Educação		704.714,84	699.967,58
Transferência de Recurso do PDDE		13.080,00	14.520,00	Transferência de Recurso do PDDE		0,00	0,00
Transferência de Recurso do PNAE		1.235.865,73	1.424.955,77	Transferência de Recurso do PNAE		1.411.657,92	1.110.997,18
Transferência de Recurso do PNATE		416.869,38	311.445,18	Transferência de Recurso do PNATE		706.592,28	24.237,92
Outras Transferências do FNDE		11.235,46	578,93	Outras Transferências do FNDE		0,00	0,00
Transferência de convênio à Educação		1.177.731,29	708.809,62	Transferência de convênio à Educação		1.741.878,76	659.525,63
Royalty do Petróleo à Educação		340.723,58	211.823,35	Royalty do Petróleo à Educação		0,00	155.750,50
Receita de Imposto e Trans. - Saúde		5.789.043,55	4.621.195,87	Receita de Imposto e Trans. - Saúde		5.730.975,91	4.331.718,21
Transferência SUS de Governo Estadual		394.657,04	1.488.528,44	Transferência SUS de Governo Estadual		5.525,40	0,00
Transferência SUS Bloco de manutenção		8.609.957,00	11.968.189,93	Transferência SUS Bloco de manutenção		15.087.846,36	10.600.770,25
Transferência SUS Bloco de Estruturação		0,00	751.025,00	Transferência SUS Bloco de Estruturação		796.627,04	314.742,30
Transferência de convênio à Saúde		0,00	0,00	Transferência de convênio à Saúde		0,00	431.163,11
Royalty do Petróleo à Saúde		113.574,56	70.607,84	Royalty do Petróleo à Saúde		0,00	0,00
Transferência de Recurso do FNAS		581.866,16	937.077,22	Transferência de Recurso do FNAS		594.792,03	1.049.208,00
Transferência de Convênio à Ass. Social		0,00	0,00	Transferência de Convênio à Ass. Social		0,00	370.266,65
Outros Recursos à Assistência Social		65.100,00	342.900,00	Outros Recursos à Assistência Social		52.806,13	2.090,00
Outros Convênios da União		738.506,58	78.487,03	Outros Convênios da União		741.525,82	734.818,10
Outros Convênios do Estado		19.889,00	191.406,66	Outros Convênios do Estado		2.258.256,83	193.499,04
Transferência Especial da União		1.500.000,00	0,00	Transferência Especial da União		0,00	0,00
Transf. Estado Cota-Parte ICMS VERDE		1.031.805,42	796.237,38	Transf. Estado Cota-Parte ICMS VERDE		1.819.833,88	1.062.239,88
CIDE		17.413,49	26.321,10	CIDE		17.298,47	57.432,82
Contribuição de Iluminação Pública		1.660.969,66	1.445.235,33	Contribuição de Iluminação Pública		1.672.840,50	1.477.091,72
Outras Vinculações de Transferências		184.617,60	0,00	Outras Vinculações de Transferências		0,00	0,00
Outras Vinculações de Taxas e Contribuiç		4.154,82	0,00	Outras Vinculações de Taxas e Contribuiç		0,00	0,00



ESTADO DO PARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
PODER EXECUTIVO  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
BALANÇO FINANCEIRO  
EM : 31/12/2021

EXERCÍCIO 2021  
Consolidado

PÁGINA: 0002  
Valores em Reais

Outras Destinações Vinculadas de Recurso	0,00	244.219,61	Outras Destinações Vinculadas de Recurso	350.000,00	510.722,97
Transferências financeiras recebidas (II)	93.920.035,21	93.576.232,90	Transferências financeiras concedidas (VII)	93.920.035,21	93.576.232,90
Transf. rec. para a execução orçamentária	87.166.213,70	85.516.179,84	Transf. conc. para a execução orçamentária	87.166.213,70	85.516.179,84
Transf. rec. independentes da execução orçamentária	6.753.821,51	8.060.053,06	Transf. conc. independentes da execução orçamentária	6.753.821,51	8.060.053,06
Transf. rec. para aportes de recursos para RPPS	0,00	0,00	Transf. conc. para aportes de recursos para RPPS	0,00	0,00
Transf. rec. para aportes de recursos para RGPS	0,00	0,00	Transf. conc. para aportes de recursos para RGPS	0,00	0,00
Transf. rec. para aportes de recursos para sistema	0,00	0,00	Transf. conc. para aportes de recursos para sistema	0,00	0,00
Recebimentos extraorçamentários (III)	32.470.065,56	34.650.196,39	Recebimentos extraorçamentários (VIII)	23.121.715,34	32.324.898,60
Inscrição de restos a pagar não processados	5.478.802,43	2.779.823,13	Execução de restos a pagar não processados	1.719.859,33	2.132.923,61
Inscrição de restos a pagar processados	5.183.277,45	5.042.474,51	Execução de restos a pagar processados	4.797.765,93	9.161.416,42
Depósitos restituíveis e valores vinculados	16.904.348,67	15.423.888,62	Depósitos restituíveis e valores vinculados	11.358.987,86	16.293.669,89
Valores restituíveis	16.904.348,67	0,00	Valores restituíveis	11.358.987,86	0,00
RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES	9.763,85	0,00	RESSARCIMENTOS E RESTITUIÇÕES	0,00	0,00
035 - RESTITUIÇÕES FOPAG	9.763,85	0,00	035 - RESTITUIÇÕES FOPAG	0,00	0,00
PENSAO ALIMENTICIA	243.186,05	0,00	PENSAO ALIMENTICIA	236.980,45	0,00
006 - PENSÃO ALIMENTICIA 13º SALARIO	6.542,35	0,00	006 - PENSÃO ALIMENTICIA 13º SALARIO	9.153,02	0,00
019 - PENSÃO ALIMENTICIA	236.643,70	0,00	019 - PENSÃO ALIMENTICIA	227.827,43	0,00
PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	644.197,54	0,00	PLANOS DE PREVIDENCIA E ASSISTENCIA MEDICA	646.523,03	0,00
020 - ASPB	644.197,54	0,00	020 - ASPB	646.523,03	0,00
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLAS	231.271,42	0,00	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLAS	234.552,55	0,00
021 - SINTEPP	231.271,42	0,00	021 - SINTEPP	234.552,55	0,00
RETENÇÕES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	6.078.679,57	0,00	RETENÇÕES - EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	5.320.947,97	0,00
025 - EMPRESTIMOS CONSIGNADOS BB	2.504,15	0,00	025 - EMPRESTIMOS CONSIGNADOS BB	0,00	0,00
026 - EMPRESTIMOS CONSIGNADOS BANPARÁ	3.431.634,67	0,00	026 - EMPRESTIMOS CONSIGNADOS BANPARÁ	3.738.680,74	0,00
027 - EMPRESTIMOS CONSIGNADOS CEF	779.656,55	0,00	027 - EMPRESTIMOS CONSIGNADOS CEF	0,00	0,00
041 - EMPRESTIMO CONSIGNADO SICREDI	1.864.884,20	0,00	041 - EMPRESTIMO CONSIGNADO SICREDI	1.582.267,23	0,00
OUTROS CONSIGNATARIOS	2.845,01	0,00	OUTROS CONSIGNATARIOS	0,00	0,00
007 - DESC. LANC INDEVIDO PARC	515,01	0,00	007 - DESC. LANC INDEVIDO PARC	0,00	0,00
040 - DESCONTO DE PAG. INDEVIDO 13	2.330,00	0,00	040 - DESCONTO DE PAG. INDEVIDO 13	0,00	0,00
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	18.672,68	0,00	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	1.021,00	0,00
031 - ADIANTAMENTO DE SALARIO	18.562,68	0,00	031 - ADIANTAMENTO DE SALARIO	0,00	0,00
002 - DESCONTO DE FESTIVIDADE RELIGIOSA	110,00	0,00	002 - DESCONTO DE FESTIVIDADE RELIGIOSA	1.021,00	0,00
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3.945.852,66	0,00	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	3.147.118,99	0,00
013 - IRRF FOPAG	3.499.712,21	0,00	013 - IRRF FOPAG	2.814.988,44	0,00
044 - IRRF FOLHA DE PAGAMENTO EFETIVOS	4.870,05	0,00	044 - IRRF FOLHA DE PAGAMENTO EFETIVOS	4.870,05	0,00
042 - IRRF FOLHA PAGAMENTO VEREADOR PRES	3.570,60	0,00	042 - IRRF FOLHA PAGAMENTO VEREADOR PRES	3.570,60	0,00
043 - IRRF FOLHA DE PAGAMENTO VEREADORES	84.963,00	0,00	043 - IRRF FOLHA DE PAGAMENTO VEREADORES	84.963,00	0,00
045 - IRRF FOLHA DE PAGAMENTO COMISSOIONAD	5.366,57	0,00	045 - IRRF FOLHA DE PAGAMENTO COMISSOIONAD	5.366,57	0,00
046 - IRRF FOLHA DE PAGAMENTO TEMPORARIOS	136,80	0,00	046 - IRRF FOLHA DE PAGAMENTO TEMPORARIOS	136,80	0,00
015 - IRRF PF	347.233,43	0,00	015 - IRRF PF	233.223,53	0,00

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
BALANÇO FINANCEIRO  
EM : 31/12/2021

EXERCÍCIO 2021  
Consolidado

PÁGINA: 0003  
Valores em Reais

ISS	313.777,76	0,00	ISS	250.162,36	0,00
011 - ISSQN PJ	110.417,79	0,00	011 - ISSQN PJ	106.484,09	0,00
012 - ISSQN PF	203.359,97	0,00	012 - ISSQN PF	143.678,27	0,00
OUTROS DEPOSITOS	22.461,90	0,00	OUTROS DEPOSITOS	15.027,47	0,00
010 - TAXA DE EXPEDIENTE	22.461,90	0,00	010 - TAXA DE EXPEDIENTE	15.027,47	0,00
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	69.636,57	0,00	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	68.596,69	0,00
030 - IPTU	23,83	0,00	030 - IPTU	0,00	0,00
036 - DESCONTO FESTIVIDADE SÃO PEDRO	15.677,50	0,00	036 - DESCONTO FESTIVIDADE SÃO PEDRO	15.587,50	0,00
038 - SISPCON	27.926,98	0,00	038 - SISPCON	27.538,77	0,00
032 - AACSC-PARA	26.008,26	0,00	032 - AACSC-PARA	25.470,42	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	5.312.074,43	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS	1.426.128,12	0,00
016 - INSS FOPAG	5.169.000,09	0,00	016 - INSS FOPAG	1.282.878,78	0,00
017 - INSS PF	0,00	0,00	017 - INSS PF	175,00	0,00
051 - INSS FOLHA DE PAGAMENTO TEMPORARIO	14.405,40	0,00	051 - INSS FOLHA DE PAGAMENTO TEMPORARIOS	14.405,40	0,00
049 - INSS FOLHA DE PAGAMENTO EFETIVOS	12.769,60	0,00	049 - INSS FOLHA DE PAGAMENTO EFETIVOS	12.769,60	0,00
047 - INSS FOLHA PAGAMENTO VEREADOR PRES	9.023,64	0,00	047 - INSS FOLHA PAGAMENTO VEREADOR PRES	9.023,64	0,00
048 - INSS FOLHA DE PAGAMENTO VEREADORES	90.236,40	0,00	048 - INSS FOLHA DE PAGAMENTO VEREADORES	90.236,40	0,00
050 - INSS FOLHA DE PAGAMENTO COMISSOIONAD	16.639,30	0,00	050 - INSS FOLHA DE PAGAMENTO COMISSOIONAD	16.639,30	0,00
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	11.929,23	0,00	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	11.929,23	0,00
033 - DESCONTO JUDICIAL	11.929,23	0,00	033 - DESCONTO JUDICIAL	11.929,23	0,00
OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	0,00	OUTROS VALORES RESTITUIVEIS	0,00	0,00
OUTROS recebimentos extraorçamentários	4.903.637,01	11.404.010,13	OUTROS pagamentos extraorçamentários	5.245.102,22	4.736.888,68
OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	540.445,90	0,00	OUTROS TRIBUTOS A RECUPERAR/COMPENSAR	636.494,48	0,00
028 - EMPRESTIMO CONSIGNADO SICREDI	540.445,90	0,00	028 - EMPRESTIMO CONSIGNADO SICREDI	634.475,98	0,00
014 - AACSC-PARA	0,00	0,00	014 - AACSC-PARA	2.018,50	0,00
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS A COMPENSAR	0,00	0,00	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS A COMPENSAR	0,00	0,00
OUTROS DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCU	0,00	0,00	OUTROS DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCU	0,00	0,00
OUTROS DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCU	0,00	0,00	OUTROS DEPOSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCU	0,00	0,00
DEPOSITOS JUDICIAIS	0,00	0,00	DEPOSITOS JUDICIAIS	0,00	0,00
VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS A CURTO PRAZO	4.361.569,37	0,00	VALORES EM TRANSITO REALIZAVEIS A CURTO PRAZO	4.405.442,67	0,00
013 - Adiantamento de 13º Salário	1.703.039,49	0,00	013 - Adiantamento de 13º Salário	1.601.089,49	0,00
012 - Adiantamento de Salário	2.406.248,06	0,00	012 - Adiantamento de Salário	2.463.447,31	0,00
018 - SINTEPP	102,00	0,00	018 - SINTEPP	102,00	0,00
026 - PAROQUIA DE SÃO PEDRO	5.406,00	0,00	026 - PAROQUIA DE SÃO PEDRO	7.212,00	0,00
005 - PAGAMENTO DUPLICADO	8.381,60	0,00	005 - PAGAMENTO DUPLICADO	70.693,38	0,00
010 - PAGAMENTO A MAIOR	0,00	0,00	010 - PAGAMENTO A MAIOR	1.320,05	0,00
010 - PAGAMENTO A REGULARIZAR	43.724,32	0,00	010 - PAGAMENTO A REGULARIZAR	31.711,67	0,00
030 - ACORDO JUDICIAL	0,00	0,00	030 - ACORDO JUDICIAL	1.325,47	0,00
002 - ADIANTAMENTO DE PENSÃO ALIMENTICIA	0,00	0,00	002 - ADIANTAMENTO DE PENSÃO ALIMENTICIA	7.856,85	0,00
003 - ADIANTAMENTO DE DESC.BAILE DO CHEI	0,00	0,00	003 - ADIANTAMENTO DE DESC.BAILE DO CHEI	4.200,00	0,00



ESTADO DO PARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
PODER EXECUTIVO  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
BALANÇO FINANCEIRO  
EM : 31/12/2021

EXERCÍCIO 2021  
Consolidado

PÁGINA: 0004  
Valores em Reais

025 - PAGAMENTO ANTECIPADO ASPEB	716,55	0,00	025 - PAGAMENTO ANTECIPADO ASPEB	2.447,02	0,00
024 - ISSQN PJ	5.614,65	0,00	024 - ISSQN PJ	5.614,65	0,00
029 - CONSIGNAÇÃO BANCO DO BRASIL	500,83	0,00	029 - CONSIGNAÇÃO BANCO DO BRASIL	500,83	0,00
005 - PENSÃO ALIMENTÍCIA 13º SALÁRIO	220,00	0,00	005 - PENSÃO ALIMENTÍCIA 13º SALÁRIO	0,00	0,00
023 - ASPEB	0,00	0,00	023 - ASPEB	20.106,08	0,00
019 - CONSIGNAÇÃO BANPARA	187.615,87	0,00	019 - CONSIGNAÇÃO BANPARA	187.615,87	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	437,46	0,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	1.865,65	0,00
008 - SISPON	0,00	0,00	008 - SISPON	1.398,19	0,00
009 - IRRF PF	209,96	0,00	009 - IRRF PF	209,96	0,00
016 - ISSQN PF	197,50	0,00	016 - ISSQN PF	197,50	0,00
017 - TAXA DE EXPEDIENTE	30,00	0,00	017 - TAXA DE EXPEDIENTE	60,00	0,00
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO F	1.184,28	0,00	CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO F	145.964,59	0,00
010 - SALÁRIO FAMÍLIA	1.184,28	0,00	010 - SALÁRIO FAMÍLIA	145.964,59	0,00
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO M	0,00	0,00	CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO M	55.334,83	0,00
011 - SALÁRIO MATERNIDADE	0,00	0,00	011 - SALÁRIO MATERNIDADE	49.066,59	0,00
004 - SALÁRIO MATERNIDADE 13º	0,00	0,00	004 - SALÁRIO MATERNIDADE 13º	6.268,24	0,00
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	0,00	0,00
Saldo do exercício anterior (IV)	8.396.123,45	7.144.924,89	Saldo para o exercício seguinte (IX)	4.211.167,57	8.396.123,45
Caixa e equivalentes de caixa	8.396.123,45	7.144.924,89	Caixa e equivalentes de caixa	4.211.167,57	8.396.123,45
CAIXA	96,50	0,00	CAIXA	2.519,53	0,00
CONTA ÚNICA	1.174.795,14	0,00	CONTA ÚNICA	73.351,20	0,00
012 - BB...27.730-4 (FMS INVESTIMENTO SU	1.174.795,14	0,00	012 - BB...27.730-4 (FMS INVESTIMENTO SUS	73.351,20	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	7.221.231,81	0,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	4.135.296,84	0,00
087 - CEF...16-2 (TRIBUTOS)	9.403,68	0,00	087 - CEF...16-2 (TRIBUTOS)	13.820,12	0,00
002 - BANPARA...170.090-1 (PMCP-FOPAG)	110.036,19	0,00	002 - BANPARA...170.090-1 (PMCP-FOPAG)	1.718,39	0,00
014 - BANPARA...170.076-6 (PMCP-MOVIMENTO	26.298,38	0,00	014 - BANPARA...170.076-6 (PMCP-MOVIMENTO	11.316,27	0,00
001 - BANPARA...170.077-4 (TRIBUTOS)	24.049,28	0,00	001 - BANPARA...170.077-4 (TRIBUTOS)	11.233,66	0,00
004 - BANPARA...47.154-2 (ALIEAÇÃO DE B	2.396,98	0,00	004 - BANPARA...47.154-2 (ALIEAÇÃO DE BE	1.843,40	0,00
048 - BANPARA...302.588-8 (F M DE MEIO A	8.375,34	0,00	048 - BANPARA...302.588-8 (F M DE MEIO AM	10.034,71	0,00
010 - BB...27.724-X (FMS CUSTEIO SUS)	2.349.269,94	0,00	010 - BB...27.724-X (FMS CUSTEIO SUS)	12.800,60	0,00
059 - BB...17.552-8 (FUNDEB)	343.262,67	0,00	059 - BB...17.552-8 (FUNDEB)	691.074,06	0,00
003 - BANPARA...170.112-6 (ILUMINAÇÃO PÚ	9.364,49	0,00	003 - BANPARA...170.112-6 (ILUMINAÇÃO PÚB	602,56	0,00
007 - BB...27.765-7 (CONVÊNIO 850890-2017	1.788,12	0,00	007 - BB...27.765-7 (CONVÊNIO 850890-2017	446,95	0,00
009 - BB...30.487-5 (LEI ALDIR BLANC)	4.199,48	0,00	009 - BB...30.487-5 (LEI ALDIR BLANC)	6.355,27	0,00
015 - BB...11.604-1 (PMCP-CEX)	72,75	0,00	015 - BB...11.604-1 (PMCP-CEX)	74,58	0,00
016 - BB...12.062-6 (FPM)	2.003,30	0,00	016 - BB...12.062-6 (FPM)	6.934,28	0,00
017 - BB...12.067-7 (PMCP-FUNDO ESPECIAL	171.977,44	0,00	017 - BB...12.067-7 (PMCP-FUNDO ESPECIAL)	4.481,53	0,00
018 - BB...6.106-9 (PMCP-ITR)	0,01	0,00	018 - BB...6.106-9 (PMCP-ITR)	0,01	0,00
019 - BB...12.095-2 (PMCP-ITR)	11.133,70	0,00	019 - BB...12.095-2 (PMCP-ITR)	15.864,39	0,00
020 - BB...12.037-5 (PMCP-CTDE)	6.749,30	0,00	020 - BB...12.037-5 (PMCP-CTDE)	66,53	0,00

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
BALANÇO FINANCEIRO  
EM : 31/12/2021

EXERCÍCIO 2021  
Consolidado

PÁGINA: 0005  
Valores em Reais

021 - BB...17.959-0 (PMCP-SNA)	20.090,81	0,00	021 - BB...17.959-0 (PMCP-SNA)	1.606,52	0,00
022 - BB...19.820-X (ABASTECIMENTO ÁGUA)	188.102,02	0,00	022 - BB...19.820-X (ABASTECIMENTO ÁGUA)	0,00	0,00
023 - BB...283.142-2 (PMCP ICMS DESONERAÇ	165.462,40	0,00	023 - BB...283.142-2 (PMCP ICMS DESONERAÇ	29,41	0,00
047 - BANPARA...170.141-0 (CONVÊNIO SUSI	3.888,45	0,00	047 - BANPARA...170.141-0 (CONVÊNIO SUSI	4.042,84	0,00
051 - BB...22.096-5 (ABAST ÁGUA Z RURAL)	81.033,15	0,00	051 - BB...22.096-5 (ABAST ÁGUA Z RURAL)	83.071,00	0,00
053 - BANPARA...275.755-9 (PMCP-CAUÇÃO)	925,01	0,00	053 - BANPARA...275.755-9 (PMCP-CAUÇÃO)	925,01	0,00
077 - BANPARA...170.097-9 (COTA PARTE)	5.500,00	0,00	077 - BANPARA...170.097-9 (COTA PARTE)	5.500,00	0,00
078 - BB...12.096-0 (PMCP 014)	156,99	0,00	078 - BB...12.096-0 (PMCP 014)	160,94	0,00
079 - BB...25.107-0 (PMCP MANUTENÇÃO)	796,06	0,00	079 - BB...25.107-0 (PMCP MANUTENÇÃO)	816,08	0,00
098 - BANPARA...170.097-9 (PMCP COTA PART	720,00	0,00	098 - BANPARA...170.097-9 (PMCP COTA PART	720,00	0,00
102 - BB...13.110-5 (CONVÊNIO)	27,52	0,00	102 - BB...13.110-5 (CONVÊNIO)	28,21	0,00
103 - CEF...13.710-1 (APL VERIFICAR)	96.471,91	0,00	103 - CEF...13.710-1 (APL VERIFICAR)	102.422,10	0,00
104 - CEF...2-2 (CONSIGNAÇÃO CAIXA)	10.902,84	0,00	104 - CEF...2-2 (CONSIGNAÇÃO CAIXA)	10.962,30	0,00
109 - CEF...90.715-2 (90.715-2 VERIFICAR)	2.507,65	0,00	109 - CEF...90.715-2 (90.715-2 VERIFICAR)	2.662,34	0,00
118 - BB...20.791-8 (CV.738009/2010)	465,22	0,00	118 - BB...20.791-8 (CV.738009/2010)	476,92	0,00
123 - BB...14.707-9 (PASEP - FOPAG)	621,00	0,00	123 - BB...14.707-9 (PASEP - FOPAG)	636,62	0,00
136 - BB...24.929-7 (AFM)	272,65	0,00	136 - BB...24.929-7 (AFM)	279,51	0,00
137 - BB...18.085-8 (INCRÁ)	136,54	0,00	137 - BB...18.085-8 (INCRÁ)	139,97	0,00
143 - BANPARA...170.099-5 (SEPLAN-URB. VI	1.476,16	0,00	143 - BANPARA...170.099-5 (SEPLAN-URB. VI	1.476,16	0,00
144 - BANPARA...170.113-4 (SECTAM EDUC A	106,72	0,00	144 - BANPARA...170.113-4 (SECTAM EDUC A	106,72	0,00
149 - BB...27.770-3 (CONV 0268/2017)	99.684,51	0,00	149 - BB...27.770-3 (CONV 0268/2017)	1.249,84	0,00
152 - BB...27.764-9 (CONVÊNIO 849949-2017	641,58	0,00	152 - BB...27.764-9 (CONVÊNIO 849949-2017	650.748,85	0,00
161 - BANPARA...615.691-6 (CONV COMBUSTI	0,96	0,00	161 - BANPARA...615.691-6 (CONV COMBUSTI	0,96	0,00
058 - BB...11.558-4 (QSE)	33.703,84	0,00	058 - BB...11.558-4 (QSE)	2.982,06	0,00
055 - BANPARA...170.148-7 (FOPAG FUNDEB)	4.722,71	0,00	055 - BANPARA...170.148-7 (FOPAG FUNDEB)	14.389,41	0,00
097 - BB...21.485-X (FUNDEB 60 PC)	38.133,26	0,00	097 - BB...21.485-X (FUNDEB 60 PC)	3.465,39	0,00
057 - BB...21.479-5 (FUNDEB 40 PC)	11.435,07	0,00	057 - BB...21.479-5 (FUNDEB 40 PC)	88.222,66	0,00
056 - BANPARA...170.146-0 (FUNDEB 40PC)	5.297,18	0,00	056 - BANPARA...170.146-0 (FUNDEB 40PC)	5.503,10	0,00
038 - BANPARA...170.139-8 (FMS-15 PC)	1.650,16	0,00	038 - BANPARA...170.139-8 (FMS-15 PC)	5.132,29	0,00
040 - BANPARA...170.149-5 (FMS-FOPAG)	170,10	0,00	040 - BANPARA...170.149-5 (FMS-FOPAG)	1.216,81	0,00
046 - BANPARA...170.176-2 (FMS-CONVÊNIO	1.440,56	0,00	046 - BANPARA...170.176-2 (FMS-CONVÊNIO T	1.497,78	0,00
125 - BB...13.337-X (SMS CONV. SESPAS EC	138,06	0,00	125 - BB...13.337-X (SMS CONV. SESPAS ECO	0,00	0,00
028 - BB...18.711-9 (FMS-FARMÁCIA BÁSICA)	89.836,75	0,00	028 - BB...18.711-9 (FMS-FARMÁCIA BÁSICA)	223,07	0,00
029 - BB...18.712-7 (FMS-FNS BLATB)	1.488.977,37	0,00	029 - BB...18.712-7 (FMS-FNS BLATB)	16.053,63	0,00
030 - BB...18.713-5 (FMS-VIGILÂNCIA SANI	144.662,68	0,00	030 - BB...18.713-5 (FMS-VIGILÂNCIA SANIT	1.700,79	0,00
126 - BB...20.480-3 (FMS-DIABETES)	32.231,90	0,00	126 - BB...20.480-3 (FMS-DIABETES)	0,00	0,00
112 - BB...22.362-X (FMS-BLINV)	7.275,53	0,00	112 - BB...22.362-X (FMS-BLINV)	0,00	0,00
124 - BB...22.363-8 (FMS-BLINV)	1.593,92	0,00	124 - BB...22.363-8 (FMS-BLINV)	0,00	0,00
128 - BB...23.455-9 (FMS - INVAN)	23.780,52	0,00	128 - BB...23.455-9 (FMS - INVAN)	0,00	0,00
127 - BB...25.413-4 (FMSCONVENENTE)	803,24	0,00	127 - BB...25.413-4 (FMSCONVENENTE)	0,00	0,00



ESTADO DO PARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
PODER EXECUTIVO  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
BALANÇO FINANCEIRO  
EM : 31/12/2021

EXERCÍCIO 2021  
Consolidado

PÁGINA: 0006  
Valores em Reais

037 - BB...25.784-2 (FMS-FNSCONVENENTE)	33.609,02	0,00	037 - BB...25.784-2 (FMS-FNSCONVENENTE)	0,00	0,00
073 - BB...26.559-4 (AMPLIAÇÃO UBS)	240,54	0,00	073 - BB...26.559-4 (AMPLIAÇÃO UBS)	0,00	0,00
005 - BB...27.203-5 (GESTÃO SUS)	13.012,65	0,00	005 - BB...27.203-5 (GESTÃO SUS)	13.339,89	0,00
036 - BB...9.527-3 (FMS-FUS)	224,59	0,00	036 - BB...9.527-3 (FMS-FUS)	31,02	0,00
039 - BANPARA...325.226-4 (FMS-AMPL HOSPI)	4.396,00	0,00	039 - BANPARA...325.226-4 (FMS-AMPL HOSPI)	6.707,93	0,00
130 - BB...9.975-9 (PNAC)	296,10	0,00	130 - BB...9.975-9 (PNAC)	303,54	0,00
062 - BB...11.780-3 (TRANSPORTE ESCOLAR)	274.644,19	0,00	062 - BB...11.780-3 (TRANSPORTE ESCOLAR)	285,31	0,00
063 - BB...14.377-4 (PNAQ)	64,28	0,00	063 - BB...14.377-4 (PNAQ)	65,90	0,00
064 - BB...14.750-8 (BRALF)	17.302,62	0,00	064 - BB...14.750-8 (BRALF)	17.737,75	0,00
129 - BB...18.441-1 (FME- MERENDA)	1.362,00	0,00	129 - BB...18.441-1 (FME- MERENDA)	1.396,25	0,00
096 - BB...19.133-7 (MERENDA ESCOLAR)	216.975,51	0,00	096 - BB...19.133-7 (MERENDA ESCOLAR)	925,04	0,00
132 - BB...20.202-9 (PTA)	7.988,85	0,00	132 - BB...20.202-9 (PTA)	8.189,75	0,00
120 - BB...21.573-2 (PROGRAMA)	118,95	0,00	120 - BB...21.573-2 (PROGRAMA)	121,94	0,00
148 - BB...24.898-3 (PAR - PAC I)	32,51	0,00	148 - BB...24.898-3 (PAR - PAC I)	33,33	0,00
111 - BB...25.344-8 (REFORMA DE ESCOLA)	2.783,22	0,00	111 - BB...25.344-8 (REFORMA DE ESCOLA)	2.853,21	0,00
080 - BB...25.348-0 (PMCP MANUTENÇÃO)	3.968,40	0,00	080 - BB...25.348-0 (PMCP MANUTENÇÃO)	4.068,20	0,00
060 - BB...25.945-4 (BRASIL CARINHOSO)	16.041,10	0,00	060 - BB...25.945-4 (BRASIL CARINHOSO)	16.444,51	0,00
113 - BB...27.046-6 (PDDE)	14.556,92	0,00	113 - BB...27.046-6 (PDDE)	28.261,45	0,00
156 - BB...28.880-2 (PAR-FNDE ESOLAS)	4.538,58	0,00	156 - BB...28.880-2 (PAR-FNDE ESOLAS)	1.414,63	0,00
105 - CEF...3-0 (CONSIGNAÇÃO CAIXA)	3.412,56	0,00	105 - CEF...3-0 (CONSIGNAÇÃO CAIXA)	339.638,82	0,00
107 - CEF...5-7 (CONSIGNAÇÃO-CAIXA)	8.890,70	0,00	107 - CEF...5-7 (CONSIGNAÇÃO-CAIXA)	9.102,75	0,00
025 - BANPARA...170.150-9 (FOPAG SMTPS)	39.769,78	0,00	025 - BANPARA...170.150-9 (FOPAG SMTPS)	285,12	0,00
099 - BANPARA...332.313-7 (C S PROTEÇÃO S)	4.987,84	0,00	099 - BANPARA...332.313-7 (C S PROTEÇÃO S)	903,32	0,00
095 - BB...26.455-5 (BENEFICÍO P. CONTIN)	197,21	0,00	095 - BB...26.455-5 (BENEFICÍO P. CONTIN)	69,53	0,00
094 - BB...26.456-3 (AEPETI)	69,03	0,00	094 - BB...26.456-3 (AEPETI)	70,77	0,00
049 - BB...26.458-X (PROGRAMA B. FAMÍLIA)	250,68	0,00	049 - BB...26.458-X (PROGRAMA B. FAMÍLIA)	1.033,63	0,00
050 - BB...26.460-1 (SUAS-FNAS)	231,73	0,00	050 - BB...26.460-1 (SUAS-FNAS)	2,05	0,00
116 - BB...27.252-3 (CRIANÇA FELIZ)	174,61	0,00	116 - BB...27.252-3 (CRIANÇA FELIZ)	973,72	0,00
013 - BB...27.744-4 (PAEFI-BL-MAC-FNAS)	1.148,54	0,00	013 - BB...27.744-4 (PAEFI-BL-MAC-FNAS)	666,83	0,00
160 - BB...29.771-2 (COVID ACOLHIMENTO)	374,71	0,00	160 - BB...29.771-2 (COVID ACOLHIMENTO)	384,13	0,00
153 - BANPARA...600.792-9 (SEUDUC/PEAE-PA)	101.447,64	0,00	153 - BANPARA...600.792-9 (SEUDUC/PEAE-PA)	83.583,09	0,00
155 - BANPARA...600.781-3 (SEUDUC/PETE)	670.606,56	0,00	155 - BANPARA...600.781-3 (SEUDUC/PETE)	2.483,96	0,00
088 - BANPARA...239.917-2 (TRANSPORTE ES)	11.224,91	0,00	088 - BANPARA...239.917-2 (TRANSPORTE ES)	11.670,82	0,00
158 - BANPARA...610.737-0 (ICMS VERDE)	20.433,37	0,00	158 - BANPARA...610.737-0 (ICMS VERDE)	4.596,47	0,00
122 - BB...14.460-6 (FARMACIA BASICA)	75,00	0,00	122 - BB...14.460-6 (FARMACIA BASICA)	0,00	0,00
065 - BB...19.132-9 (MERENDA ESCOLAR)	21,63	0,00	065 - BB...19.132-9 (MERENDA ESCOLAR)	22,18	0,00
066 - BB...26.636-1 (CRECHE ASA BRANCA)	10,01	0,00	066 - BB...26.636-1 (CRECHE ASA BRANCA)	10,27	0,00
092 - BB...26.466-0 (PROTEÇÃO S. BASICA)	57,45	0,00	092 - BB...26.466-0 (PROTEÇÃO S. BASICA)	629,94	0,00
089 - BANPARA...170.167-3 (FOPAG 5 PC)	502,76	0,00	089 - BANPARA...170.167-3 (FOPAG 5 PC)	139,95	0,00
135 - BB...25.251-4 (PAC I)	16,36	0,00	135 - BB...25.251-4 (PAC I)	16,77	0,00

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
BALANÇO FINANCEIRO  
EM : 31/12/2021

EXERCÍCIO 2021  
Consolidado

PÁGINA: 0007  
Valores em Reais

159 - BB...29.773-9 (COVID EPI)	2,60	0,00	159 - BB...29.773-9 (COVID EPI)	2,67	0,00
157 - BANPARA...599.588-4 (FMAS)	967,19	0,00	157 - BANPARA...599.588-4 (FMAS)	1.605,13	0,00
101 - BANPARA...332.318-8 (CSP SOCIAL ES)	640,04	0,00	101 - BANPARA...332.318-8 (CSP SOCIAL ESP)	8,02	0,00
166 - CEF...672.001-7 (EMENDA PARLAMENTAR)	0,00	0,00	166 - CEF...672.001-7 (EMENDA PARLAMENTAR)	1.519.652,11	0,00
151 - BB...27.979-X (ED INFANT-EI NOVAS T)	0,46	0,00	151 - BB...27.979-X (ED INFANT-EI NOVAS T)	0,47	0,00
167 - BANPARA...768.605-6 (CONV.040/2021)	0,00	0,00	167 - BANPARA...768.605-6 (CONV.040/2021)	5.000,00	0,00
162 - BB...29.944-8 (PAR-FNDE ESCOLAS)	0,00	0,00	162 - BB...29.944-8 (PAR-FNDE ESCOLAS)	40.746,72	0,00
163 - BB...29.945-6 (PAR-FNDE ESCOLAS)	0,00	0,00	163 - BB...29.945-6 (PAR-FNDE ESCOLAS)	93.433,75	0,00
164 - BB...30.054-3 (PAR-FNDE ESCOLAS)	0,00	0,00	164 - BB...30.054-3 (PAR-FNDE ESCOLAS)	100.107,20	0,00
085 - BANPARA...170.002-2 (CÂMARA MUNICI	0,28	0,00	085 - BANPARA...170.002-2 (CÂMARA MUNICI	70,17	0,00
041 - BANPARA...170.135-5 (FMS-FARMACIA B)	68,65	0,00	041 - BANPARA...170.135-5 (FMS-FARMACIA B)	0,00	0,00
042 - BANPARA...170.134-7 (FMS-SAUDE DA F)	59,18	0,00	042 - BANPARA...170.134-7 (FMS-SAUDE DA F)	0,00	0,00
043 - BANPARA...170.143-6 (FMS-SAUDE BUCA)	297,39	0,00	043 - BANPARA...170.143-6 (FMS-SAUDE BUCA)	0,00	0,00
044 - BANPARA...170.169-0 (FMS-PAB ESTADU)	356,86	0,00	044 - BANPARA...170.169-0 (FMS-PAB ESTADU)	0,00	0,00
045 - BANPARA...248.342-4 (FMS-A VEICULO)	45,00	0,00	045 - BANPARA...248.342-4 (FMS-A VEICULO)	0,00	0,00
075 - BANPARA...170.170-3 (APOIO FINANCEI	463,20	0,00	075 - BANPARA...170.170-3 (APOIO FINANCEI	0,00	0,00
086 - CEF...624.000-9 (FMS)	9.179,23	0,00	086 - CEF...624.000-9 (FMS)	9.179,23	0,00
106 - CEF...4-9 (CONSIGNAÇÃO -CAIXA)	0,02	0,00	106 - CEF...4-9 (CONSIGNAÇÃO -CAIXA)	0,02	0,00
146 - BANPARA...170.153-3 (FMS - VACINAS)	767,15	0,00	146 - BANPARA...170.153-3 (FMS - VACINAS)	0,00	0,00
027 - BANPARA...170.080-4 (PMCF-FME 12 PC)	64.083,75	0,00	027 - BANPARA...170.080-4 (PMCF-FME 12 PC)	6.851,16	0,00
069 - BANPARA...170.175-4 (TRANSP ESCOLA)	360,93	0,00	069 - BANPARA...170.175-4 (TRANSP ESCOLA)	360,93	0,00
070 - BANPARA...170.117-7 (TRANSP ESCOLA)	85,67	0,00	070 - BANPARA...170.117-7 (TRANSP ESCOLA)	85,67	0,00
071 - BANPARA...170.116-9 (TRANSP ESCOLA)	12,88	0,00	071 - BANPARA...170.116-9 (TRANSP ESCOLA)	12,88	0,00
083 - BB...7.389-X (PMCP-PROE)	0,02	0,00	083 - BB...7.389-X (PMCP-PROE)	0,02	0,00
091 - BB...5.985-4 (PDDE)	0,02	0,00	091 - BB...5.985-4 (PDDE)	0,02	0,00
140 - BANPARA...96.207-4 (PNAT-SEUDUC)	3,58	0,00	140 - BANPARA...96.207-4 (PNAT-SEUDUC)	3,58	0,00
141 - BANPARA...170.111-8 (TRANSPORTE ES)	145,66	0,00	141 - BANPARA...170.111-8 (TRANSPORTE ES)	145,66	0,00
024 - BANPARA...170.122-3 (FMAS)	20.817,12	0,00	024 - BANPARA...170.122-3 (FMAS)	1.851,29	0,00
100 - BANPARA...170.124-0 (F M DIREITO C)	10,30	0,00	100 - BANPARA...170.124-0 (F M DIREITO CR)	10,30	0,00
090 - BANPARA...170.165-7 (MEIO AMBIENTE)	581,47	0,00	090 - BANPARA...170.165-7 (MEIO AMBIENTE)	581,47	0,00
Depósito restituintes e valores vinculados	0,00	0,00	Depósito restituintes e valores vinculados	0,00	0,00

TOTAL (V) = (I + II + III + IV) | 235.927.387,75 | 228.656.399,06 | TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX) | 235.927.387,75 | 228.656.399,06

FONTE: SISTEMA: Aspect Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Concórdia do Pará - DATA DA EMISSÃO: 28/03/2022 - HORA DA EMISSÃO: 15:28:52  
\*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Conforme se extrai do demonstrativo em exame, restou comprovado sua exatidão das informações do Balanço Financeiro de conformidade com o art. 103 da Lei nº 4.320/64.



ESTADO DO PARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
PODER EXECUTIVO  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

## 7.2 DOS RESTOS A PAGAR DE 2021

Os restos a pagar inscritos no exercício, estão assim demonstrados:

- 1) Os restos a pagar no final do exercício são da ordem de **R\$ 10.662.079,88 (dez milhões, seiscentos e sessenta e dois mil, setenta e nove reais e oitenta e oito centavos)**, sendo, **R\$ 5.478.802,43** de restos a pagar não processados e **R\$ 5.183.277,45** de restos a pagar processados, este último, importância que gera obrigação de pagamento para o governo.
- 2) A disponibilidade financeira do Governo no final do exercício é da ordem de **R\$ 4.211.167,57 (quatro milhões, duzentos e onze mil, cento e sessenta e sete reais e cinquenta e sete centavos)**, portanto, abaixo do suficiente para arcar com os restos a pagar processados e acumulados até o final do exercício financeiro de 2021, em **R\$ 972.109,88 (novecentos e setenta e dois mil, cento e nove reais e oitenta e oito centavos)**.

## 7.3 BALANÇO PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO DE 2021

O Balanço Patrimonial do exercício está demonstrado de acordo com o demonstrativo apensado abaixo:

EXERCÍCIO 2021 Consolidado		GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ BALANÇO PATRIMONIAL EM : 31/12/2021		PÁGINA: 0001 Valores em Reais
ESPECIFICAÇÃO	NOTA	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	
<b>ATIVO</b>				
<b>Ativo Circulante</b>				
Caixa e equivalentes de caixa		4.211.167,57	433.211,18	
Créditos a curto prazo		4.836.302,91	1.064.676,14	
Investimentos e aplicações temporárias a curto prazo		0,00	0,00	
Estoques		28.761,00	0,00	
Ativo não circulante mantido para venda		0,00	0,00	
VPD pagas antecipadamente		0,00	0,00	
<b>Total do ativo circulante</b>		<b>9.076.231,48</b>	<b>1.497.887,32</b>	
<b>Ativo Não Circulante</b>				
Realizável a Longo Prazo		0,00	0,00	
Investimentos		0,00	0,00	
Imobilizado		17.392.087,04	1.943.849,47	
Intangível		0,00	0,00	
Diferido		0,00	0,00	
<b>Total do ativo não circulante</b>		<b>17.392.087,04</b>	<b>1.943.849,47</b>	
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>26.468.318,52</b>	<b>3.441.736,79</b>	
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>				
<b>Passivo Circulante</b>				
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a curto prazo		46.382.567,46	2.723.712,90	
Empréstimos e financiamentos a curto prazo		0,00	0,00	
Fornecedores e contas a pagar a curto prazo		4.829.548,15	27.128,10	
Obrigações fiscais a curto prazo		0,00	0,00	
Obrigações de repartições a outros entes		0,00	0,00	
Provisões a curto prazo		0,00	0,00	
Demais obrigações a curto prazo		28.661.096,85	17.151.819,50	
<b>Total do passivo circulante</b>		<b>79.873.212,46</b>	<b>19.902.660,50</b>	
<b>Passivo Não Circulante</b>				
Obrigações trabalhistas, previdenciárias e assistenciais a pagar a longo prazo		0,00	0,00	



ESTADO DO PARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
PODER EXECUTIVO  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
BALANÇO PATRIMONIAL  
EM : 31/12/2021

EXERCÍCIO 2021  
Consolidado

PÁGINA: 0002  
Valores em Reais

Empréstimos e financiamentos a longo prazo	0,00	0,00
Fornecedores e contas a pagar a longo prazo	0,00	0,00
Obrigações fiscais a longo prazo	0,00	0,00
Provisões a longo prazo	0,00	0,00
Demais obrigações a longo prazo	0,00	0,00
Resultado diferido	0,00	0,00
Total do passivo não circulante	0,00	0,00
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	<b>79.873.212,46</b>	<b>19.902.660,50</b>

Patrimônio Líquido		
Patrimônio social e capital social	0,00	0,00
Adiantamento para futuro aumento de capital	0,00	0,00
Reservas de capital	0,00	0,00
Ajustes de avaliação patrimonial	0,00	0,00
Reservas de lucros	0,00	0,00
Demais reservas	0,00	0,00
Resultados acumulados	-53.404.893,94	-16.460.923,71
(-) Ações / Cotas em tesouraria	0,00	0,00
Total do patrimônio líquido	-53.404.893,94	-16.460.923,71
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>26.468.318,52</b>	<b>3.441.736,79</b>

FONTE: SISTEMA; Aspec Informática - UNIDADE RESPONSÁVEL: Prefeitura Municipal de Concórdia do Pará - DATA DA EMISSÃO:28/03/2022 - HORA DA EMISSÃO:15:31:27  
\*As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

O demonstrativo em questão, reflete a exatidão das informações prestadas e a confiabilidade dos resultados demonstrados, bem como obedece a estrutura determinada pelo art. 105 da Lei nº 4.320/64.

O resultado patrimonial do exercício foi negativo em **R\$ 53.404.893,94 (cinquenta e três milhões, quatrocentos e quatro mil, oitocentos e noventa e três reais e noventa e quatro centavos)**, acima do resultado do ano anterior, que também foi negativo em **R\$ 16.460.923,71 (dezesseis milhões, quatrocentos e sessenta mil, novecentos e vinte três reais e setenta e um centavos)**. Prejuízo aumentou em de 224,43% comparado ao exercício de 2020.

#### 7.4 DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS

As variações patrimoniais quantitativas, do exercício em exame, estão refletidas no demonstrativo colacionado abaixo:



ESTADO DO PARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
PODER EXECUTIVO  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS  
EM : 31/12/2021

EXERCÍCIO 2021  
Consolidado

PÁGINA: 0001  
Valores em Reais

VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS	NOTAS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS</b>			
Impostos, taxas e contribuições de melhoria			
Impostos		5.252.345,02	0,00
4.1.1.2.1.02.00.00.00 - IMPOSTO SOBRE A PROPRIEDADE PREDIAL E TERRITORIAL		146.984,89	0,00
4.1.1.2.1.03.01.00.00 - IR - PESSOAS FÍSICAS		781.704,27	0,00
4.1.1.2.1.04.00.00.00 - ITBI		63.361,44	0,00
4.1.1.3.1.02.00.00.00 - ISS		4.260.294,42	0,00
Taxas		511.057,47	0,00
4.1.2.1.1.15.01.00.00 - ATOS DA ADMINISTRAÇÃO EM GERAL		252.911,79	0,00
4.1.2.2.1.99.00.00.00 - OUTRAS TAXAS PELA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS		258.145,68	0,00
Contribuições de melhoria		0,00	0,00
Total de impostos, taxas e contribuições de melhoria		5.763.402,49	0,00
Contribuições			
Contribuições sociais		0,00	0,00
Contribuições de intervenção no domínio econômico		0,00	0,00
Contribuições de iluminação pública		1.660.969,66	0,00
4.2.3.1.1.01.00.00.00 - CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA		1.660.969,66	0,00
Contribuições de interesse das categorias profissionais		0,00	0,00
Total de contribuições		1.660.969,66	0,00
Exploração e venda de bens, serviços e direitos			
Vendas de mercadorias		0,00	0,00
Vendas de produtos		0,00	0,00
Exploração de bens, direitos e prestação de serviços		20.284,50	0,00
4.3.3.1.1.03.00.00.00 - PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE LOCAÇÃO		13.540,01	0,00
4.3.3.1.1.99.00.00.00 - OUTRAS VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS PROVE		6.744,49	0,00
Total de exploração e venda de bens, serviços e direitos		20.284,50	0,00
Variáveis patrimoniais aumentativas financeiras			
Juros e encargos de empréstimos e financiamentos concedidos		0,00	0,00
Juros e encargos de mora		0,00	0,00
Variáveis monetárias e cambiais		0,00	0,00
Descontos financeiros obtidos		0,00	0,00
Remuneração de depósitos bancários e aplicações financeiras		209.341,20	0,00

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIÁÇÕES PATRIMONIAIS  
EM : 31/12/2021

EXERCÍCIO 2021  
Consolidado

PÁGINA: 0002  
Valores em Reais

4.4.5.1.1.00.00.00.00 - REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS - CONSOLIDAÇÃO		209.341,20	0,00
Aportes do Banco Central		0,00	0,00
Outras variações patrimoniais aumentativas - financeiras		0,00	0,00
Total das variações patrimoniais aumentativas financeiras		209.341,20	0,00
Transferências e delegações recebidas			
Transferências intragovernamentais		93.920.035,21	47.310.026,78
4.5.1.1.2.02.01.00.00 - REPASSE RECEBIDO - UNIDADE GESTORA INTERNA		86.450.758,38	0,00
4.5.1.1.2.02.02.00.00 - REPASSE RECEBIDO - UNIDADE GESTORA EXTERNA		6.715.455,32	0,00
4.5.1.2.2.01.99.01.00 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS - IN		6.753.821,51	0,00
Transferências intergovernamentais		100.026.763,35	0,00
4.5.2.1.3.02.00.00.00 - COTA-PARTE FPM		25.441.636,98	0,00
4.5.2.1.3.03.00.00.00 - COTA-PARTE ITR		6.847,28	0,00
4.5.2.1.3.06.00.00.00 - TRANSFERÊNCIA DA COMPENSAÇÃO FINANCEIRA PELA EXP		454.298,14	0,00
4.5.2.1.3.07.00.00.00 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO SUS		8.586.439,58	0,00
4.5.2.1.3.08.00.00.00 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE		580.571,97	0,00
4.5.2.1.3.09.00.00.00 - TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DO		2.459.390,33	0,00
4.5.2.1.4.01.00.00.00 - COTA-PARTE ICMS		8.743.428,21	0,00
4.5.2.1.4.02.00.00.00 - COTA-PARTE IPVA		694.772,25	0,00
4.5.2.1.4.03.00.00.00 - COTA-PARTE IPI-EXPORTAÇÃO		300.234,05	0,00
4.5.2.1.4.04.00.00.00 - COTA-PARTE DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOM		17.413,49	0,00
4.5.2.1.4.06.00.00.00 - TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO ESTADO PARA PROGRAM		394.657,04	0,00
4.5.2.2.3.00.00.00.00 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - INTER OFSS - UNIÃO		19.054.875,58	0,00
4.5.2.2.4.00.00.00.00 - TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - INTER OFSS - ESTADO		29.663.029,21	0,00
4.5.2.3.3.99.00.00.00 - DEMAIS TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS		1.026.230,35	0,00
4.5.2.3.4.99.00.00.00 - DEMAIS TRANSFERÊNCIAS VOLUNTÁRIAS		853.221,29	0,00
4.5.2.4.3.00.00.00.00 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS - INTER OFSS - UNIÃO		1.684.617,60	0,00
4.5.2.4.4.00.00.00.00 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS - INTER OFSS - ESTADO		65.100,00	0,00
Transferências das instituições privadas		0,00	0,00
Transferências das instituições multigovernamentais		0,00	0,00
Transferências de consórcios públicos		0,00	0,00
Transferências do exterior		0,00	0,00
Execução orçamentária delegada de entes		0,00	0,00
Transferências de pessoas físicas		0,00	0,00
Outras transferências e delegações recebidas		0,00	0,00
Total de transferências e delegações recebidas		193.946.798,56	47.310.026,78
Valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos			
Reavaliação de ativos		0,00	0,00
Ganhos com alienação		0,00	0,00



ESTADO DO PARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
PODER EXECUTIVO  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
EM : 31/12/2021

EXERCÍCIO 2021  
Consolidado

PÁGINA: 0003  
Valores em Reais

Ganhos com incorporação de ativos	0,00	0,00
Desincorporação de passivos	0,00	159.581,29
Reversão de redução ao valor recuperável	0,00	0,00
Total de valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos	0,00	159.581,29
Outras variações patrimoniais aumentativas		
Variação patrimonial aumentativa a classificar	0,00	0,00
Resultado positivo de participações	0,00	0,00
Operações da autoridade monetária	0,00	0,00
Subvenções econômicas	0,00	0,00
Reversão de provisões e ajustes para perdas	0,00	0,00
Diversas variações patrimoniais aumentativas	15.384,62	0,00
4.9.9.5.1.00.00.00 - MULTAS ADMINISTRATIVAS - CONSOLIDAÇÃO	2.200,00	0,00
4.9.9.6.1.02.00.00 - RESTITUIÇÕES	10.138,46	0,00
4.9.9.9.1.00.00.00 - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS DECORRENTES	3.046,16	0,00
Total de outras variações patrimoniais aumentativas	15.384,62	0,00
Total das variações patrimoniais aumentativas (I)	201.616.181,03	47.469.608,07

VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS

Pessoal e encargos		
Remuneração à pessoa	66.292.877,27	38.689.988,90
3.1.1.2.1.01.01.00.00 - VENCIMENTOS E SALÁRIOS	56.345.580,00	0,00
3.1.1.2.1.02.99.00.00 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	592.000,00	0,00
3.1.1.2.1.03.00.00.00 - SENTENÇAS JUDICIAIS	2.853,67	0,00
3.1.1.2.1.04.99.00.00 - OUTRAS CONTRATAÇÕES POR TEMPO DETERMINADO	9.352.443,60	0,00
Encargos patronais	0,00	1.486.289,12
Benefícios a pessoa	0,00	0,00
Outras variações patrimoniais diminutivas - pessoal e encargos	0,00	0,00
Total de pessoal e encargos	66.292.877,27	40.176.278,02
Benefícios previdenciários e assistenciais		
Aposentadorias e reformas	0,00	0,00
Pensões	0,00	0,00
Benefícios de prestação continuada	0,00	0,00
Benefícios eventuais	0,00	0,00
Políticas públicas de transferência de renda	0,00	0,00
Outros benefícios previdenciários e assistenciais	0,00	0,00

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
EM : 31/12/2021

EXERCÍCIO 2021  
Consolidado

PÁGINA: 0004  
Valores em Reais

Total de benefícios previdenciários e assistenciais	0,00	0,00
Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo		
Uso material de consumo	16.264.359,78	775.546,59
3.3.1.1.1.99.00.00.00 - OUTROS MATERIAIS DE CONSUMO	16.264.359,78	0,00
Serviços	20.915.563,84	2.459.818,35
3.3.2.1.1.01.00.00.00 - DIARIAS PESSOAL CIVIL	179.700,00	0,00
3.3.2.1.1.99.00.00.00 - OUTROS SERVIÇOS PRESTADOS POR PESSOA FISICA	6.824.811,90	0,00
3.3.2.3.1.01.00.00.00 - CONSULTORIA E ASSESSORIA	797.450,00	0,00
3.3.2.3.1.11.00.00.00 - SERVIÇOS RELACIONADOS A TECNOLOGIA DA INFORMAÇÃO	362.591,43	0,00
3.3.2.3.1.56.00.00.00 - PASSAGENS E DESPESAS COM LOCOMOÇÃO	39.580,00	0,00
3.3.2.3.1.99.00.00.00 - OUTROS SERVIÇOS TERCEIROS - PJ	12.711.430,51	0,00
Depreciação, amortização e exaustão	0,00	0,00
Total de uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	37.179.923,62	3.235.364,94
Variações patrimoniais diminutivas financeiras		
Juros e encargos de empréstimos e financiamentos obtidos	1.026.711,85	0,00
3.4.1.1.3.99.01.00.00 - OUTROS JUROS DA DIVIDA CONTRATUAL	1.026.711,85	0,00
Juros e encargos de mora	0,00	0,00
Variações monetárias e cambiais	0,00	0,00
Descontos financeiros concedidos	0,00	0,00
Aportes ao Banco Central	0,00	0,00
Outras variações patrimoniais diminutivas - financeiras	0,00	0,00
Total das variações patrimoniais diminutivas financeiras	1.026.711,85	0,00
Transferências e delegações concedidas		
Transferências intragovernamentais	93.920.035,21	6.743.143,53
3.5.1.1.2.02.01.00.00 - REPASSE CONCEDIDO - UNIDADE GESTORA INTERNA	86.450.758,38	0,00
3.5.1.1.2.02.02.00.00 - REPASSE CONCEDIDO - UNIDADE GESTORA EXTERNA	715.485,32	0,00
3.5.1.2.2.01.99.01.00 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - I	6.753.821,51	0,00
Transferências intergovernamentais	6.649.375,05	0,00
3.5.2.2.4.00.00.00.00 - TRANSFERÊNCIAS AO FUNDEB - INTER OFSS - ESTADO	6.649.375,05	0,00
Transferências a instituições privadas	0,00	0,00
Transferências a instituições multigovernamentais	0,00	0,00
Transferências a consórcios públicos	0,00	0,00
Transferências ao exterior	0,00	0,00
Execução orçamentária delegada de entes	0,00	0,00
Outras transferências e delegações concedidas	0,00	0,00
Total de transferências e delegações concedidas	100.569.410,26	6.743.143,53



ESTADO DO PARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
PODER EXECUTIVO  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

GOVERNO MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS  
EM : 31/12/2021

EXERCÍCIO 2021  
Consolidado

PÁGINA: 0005  
Valores em Reais

Desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos			
Redução a valor recuperável e ajuste para perdas		0,00	0,00
Perdas com alienação		0,00	0,00
Perdas Involuntárias		0,00	0,00
Incorporação de passivos		720.559,97	0,00
3.6.4.1.3.00.00.00 - INCORPORAÇÃO DE PASSIVOS - INTER OFSS - UNIÃO		720.559,97	0,00
Desincorporação de ativos		0,00	0,00
Total de desvalorização e perda de ativos e incorporação de passivos		720.559,97	0,00
Tributárias			
Impostos, taxas e contribuições de melhoria		0,00	0,00
Contribuições		326.932,89	0,00
3.7.2.1.3.99.00.00 - OUTRAS CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		321.699,73	0,00
3.7.2.9.1.01.00.00 - CONTRIBUIÇÃO SINDICAL		5.233,16	0,00
Total de tributárias		326.932,89	0,00
Custo das mercadorias e produtos vendidos, e dos serviços prestados			
Custos das mercadorias vendidas		0,00	0,00
Custos dos produtos vendidos		0,00	0,00
Custos dos serviços prestados		0,00	0,00
Total de custo das mercadorias e produtos vendidos, e dos serviços prestados		0,00	0,00
Outras variações patrimoniais diminutivas			
Premiações		22.900,00	0,00
3.9.1.9.1.00.00.00 - OUTRAS PREMIAÇÕES - CONSOLIDAÇÃO		22.900,00	0,00
Resultado negativo de participações		0,00	0,00
Operações da autoridade monetária		0,00	0,00
Incentivos		136.728,94	0,00
3.9.4.9.1.00.00.00 - OUTROS INCENTIVOS - CONSOLIDAÇÃO		136.728,94	0,00
Subvenções econômicas		0,00	0,00
Participações e contribuições		0,00	0,00
Constituição de provisões		0,00	0,00
Diversas variações patrimoniais diminutivas		199.788,02	0,00
3.9.9.6.1.00.00.00 - INDENIZAÇÕES, RESTITUIÇÕES E RESSARCIMENTOS - CO		199.788,02	0,00
Total de outras variações patrimoniais diminutivas		359.416,96	0,00
Total das variações patrimoniais diminutivas (II)		206.475.832,82	50.154.786,49
Resultado patrimonial do período (I) - (II)		-4.859.651,79	-2.685.178,42

Como se depreende do demonstrativo contábil acima, as informações são fidedignas, e sua estrutura está de acordo com as normas técnicas aplicadas ao setor público e de acordo com o (art. 101 e 104 da Lei nº 4.320/64). O resultado merece confiabilidade.

E, conforme se extrai das informações, o relatório técnico em exame, apresenta resultado patrimonial deficitário, da ordem de **R\$ 4.859.651,79 (quatro milhões, oitocentos e cinquenta e nove mil, seiscentos e cinquenta e um reais e setenta e nove centavos)** no final do exercício.

Fonte: As fontes de informações foram extraídas dos relatórios contábeis do Município.

## 8. DA GESTÃO DOS BENS PÚBLICOS

### 8.1 DOS BENS MÓVEIS E IMÓVEIS

Não foi realizado em 2021 o inventário completo dos bens móveis e imóveis, não foi apresentado ao controle interno relatório dos bens devidamente registrados e tombados pelos órgãos do Poder Executivo e Legislativo.

Diante disso, este controle interno requereu da administração ações imediatas e efetivas para um levantamento rigoroso, composto de cadastramento de bens móveis e imóveis,



avaliação e reavaliação, localização de cada bem patrimonial e tombamento. No entanto, até à finalização deste relatório não foi possível a conclusão dos trabalhos de regularização patrimonial.

## 8.2 DO RELATÓRIO DE VEÍCULOS E MÁQUINAS

A Secretaria Municipal de Obras e Transportes, não concluiu, até o fechamento deste relatório, a relação de veículos e máquinas devidamente detalhada.

Diante da situação apresentada, o Controle Interno orientou para uma reorganização do patrimônio em caráter de urgência, tanto dos bens móveis como imóveis, devidamente atualizados, ou seja, avaliados e reavaliados, tendo em vista a preservação patrimônio público.

## 9. RELAÇÃO DE PROCESSOS LICITATÓRIOS EXECUTADOS EM 2021

As licitações foram publicadas no mural dos jurisdicionados TCM-PA e no Portal da Transparência do Município. Na análise feita por esse órgão de Controle, não foram constatadas irregularidades aparentes capazes de macular os procedimentos apresentados. Na ótica deste Controle Interno, as licitações atenderam as exigências da legislação pertinente.

## 10. DA CONCLUSÃO DO RELATÓRIO

O Controle Interno, ao avaliar o processo de prestação de contas, quanto aos diversos aspectos que envolvem a Administração do Município de Concórdia do Pará, no que se refere à **eficiência, eficácia e efetividade**, concluiu pela evolução da gestão administrativa no exercício de 2021. O tripé eficiência, eficácia e efetividade, tem sido perseguido com a busca de resultados positivos, atingimento de objetivos e metas, tornando dinâmicas as políticas públicas.

A efetividade pela preocupação com implementação de um relacionamento externo de resultados, atuante, ágil, tanto no que concerne ao administrado quanto na interação com as ordens superiores de governo, visando o atendimento das necessidades sociais, como um dos princípios fundamentais da administração pública.

A implementação de procedimentos de controles, fruto do desejo de aprimoramento, vem favorecer a aplicação de recursos públicos de forma mais eficaz, propiciando a efetividade das ações públicas em benefício da sociedade, possibilitando ainda que ao constatar quaisquer fragilidades, sejam adotadas medidas corretivas de imediato e caso necessário medidas austeras para se atingir os objetivos pretendidos.



ESTADO DO PARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
PODER EXECUTIVO  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

O órgão de Controle Interno da Prefeitura de Concórdia do Pará tem a preocupação de atuar de forma responsável e comprometida no acompanhamento da execução orçamentária, financeira, patrimonial, administrativa e operacional.

O atendimento às recomendações do Controle Interno, no exercício de 2021, geraram resultados positivos. Excetuando-se os bens patrimoniais, conforme já relatado ao norte. E, com base nos procedimentos e novas técnicas implantadas de forma gradativa, no sentido de avaliar e auxiliar a Gestão.

## 11. DAS RECOMENDAÇÕES

**Recomendação: 001/2021/CCI** – Ficam os Gestores responsáveis pelas contas públicas, recomendados que adotem providências necessárias ao adequamento e acompanhamento da execução orçamentária e financeira, sobretudo quanto ao disposto no artigo 9º da LRF, evitando desta forma o desequilíbrio das contas públicas;

**Recomendação: 002/2021/CCI** – No que tange aos condicionantes Constitucionais e legais, constatou-se que quase todos foram cumpridos excetuando-se quanto o limite mínimo de aplicação em educação. Mas, com advento da EC nº 119/2022, os Agentes Públicos não poderão ser responsabilizados administrativa, civil ou criminalmente pelo descumprimento, exclusivamente nos exercícios financeiros de 2020 e 2021, do disposto no **caput** do art. 212 da Constituição Federal. O Município, deverá complementar na aplicação da manutenção e desenvolvimento do ensino, até o exercício financeiro de 2023, a diferença a menor entre o valor aplicado, conforme informação registrada no sistema integrado de planejamento e orçamento, e o valor mínimo exigível constitucionalmente para os exercícios de 2020 e 2021 (§ único do art. 119 do ADCT da CF).

**Recomendação: 003/2021/CCI** – Dotar o setor de tributos para processar o lançamento, cobrança e arrecadação de impostos, taxas e contribuições, para que se possa auferir com precisão os lançamentos, pagamentos, baixas e saldos a pagar para efeito de inscrição dos créditos tributários e não tributários em dívida ativa do Município, para posterior cobrança e execução dos créditos em favor da fazenda pública Municipal.

**Recomendação: 004/2021/CCI** – Concentrar esforços no sentido de concluir o inventário dos bens patrimoniais, devidamente tombados, avaliados e registrados em sistema que possa controlar de forma eficiente o patrimônio público.



ESTADO DO PARÁ  
PREFEITURA MUNICIPAL DE CONCÓRDIA DO PARÁ  
PODER EXECUTIVO  
COORDENADORIA DE CONTROLE INTERNO

Este Relatório, bem como a Prestação de Contas buscou atender além das exigências das Normativas do TCM/PA que rege a matéria, também os demais mandamentos legais.

O presente relatório e parecer do Controle Interno, sobre as contas, estão pautados com base nas informações prestadas pelos diversos órgãos que compõe o Poder Executivo e Legislativo, assim como se pautou nos relatórios de prestação de contas encaminhados ao TCM como órgão de controle externo que são parte integrante deste relatório e parecer final.

É o que coube ao órgão de Controle Interno relatar e levar a apreciação dos órgãos de controle externos e aos cidadãos em geral.

É o relatório e parecer da controladoria Interna.

S.m.j.

Concórdia do Pará (PA), 28 de março de 2022.

**NIVALDO RIBEIRO MENDONÇA**  
Coordenador de Controle Interno da PMCP  
Portaria nº 025/2021