



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE DERRUBADAS**

CNPJ - 94.442.282/0001-20

AV. PELOTAS, 595 - DERRUBADAS / RS - CEP 98.528-000

**FONES: (55) 3616-3058 / 3071**

Home page: [www.derrubadas-rs.com.br](http://www.derrubadas-rs.com.br)

E-mail: [prefeitura@derrubadas-rs.com.br](mailto:prefeitura@derrubadas-rs.com.br)

# TERRA DO SALTO YUCUMÃ

## RELATÓRIO E PARECER DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO SOBRE A GESTÃO DOS RECURSOS VINCULADOS AS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE NO EXERCÍCIO DE 2017

O Sistema de Controle Interno, atendendo ao que determina o art. 3º, inciso IV, da Resolução nº 1.052/2015, do Tribunal de Contas do Estado, apresenta, na forma do abaixo disposto, o Relatório sobre a gestão dos recursos vinculados às ações e serviços públicos de saúde, no exercício de 2017, destacando as atividades previstas e aquelas efetivamente executadas.

### 1 - ORÇAMENTO:

A Lei Orçamentária Anual nº 1.217/2016 estimou a receita proveniente de arrecadação de Impostos, Transferências e Dívida Ativa Tributária, em R\$ 16.384.022,00 (Dezesseis milhões, trezentos e oitenta e quatro mil e vinte e dois reais).

De acordo com o artigo art. 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias (ADCT) com a redação dada pelo art. 7º da Lei Complementar nº 141/2012, o percentual a ser aplicado nas ações e serviços públicos de saúde é 15%, sendo previsto na Lei Orçamentária 20%, equivalente a R\$ 3.276.804,40 (três milhões, duzentos e setenta e seis mil, oitocentos e quatro reais com quarenta centavos), em relação à previsão da receita.

### 2 - APLICAÇÃO DOS RECURSOS:

Analisados os gastos com as ações e serviços públicos na área da saúde, constatou-se que, tendo por base as despesas liquidadas, o Município despendeu, efetivamente, no exercício financeiro de 2017, o montante de R\$ 2.448.245,74, (dois

*Bevil*





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

## PREFEITURA MUNICIPAL DE DERRUBADAS

CNPJ - 94.442.282/0001-20

AV. PELOTAS, 595 - DERRUBADAS / RS - CEP 98.528-000

FONES: (55) 3616-3058 / 3071

Home page: www.derrubadas-rs.com.br

E-mail: prefeitura@derrubadas-rs.com.br

# TERRA DO SALTO YUGUMÃ

milhões, quatrocentos e quarenta e oito mil, duzentos e quarenta e cinco reais om setenta e quatro centavos), o qual representa 19,25% das receitas tributárias, compreendidas as transferências constitucionais, atendendo o disposto na Lei Complementar nº 141/2012, conforme se demonstra a seguir:

### a) Recursos Vinculados cfe art. 198, § 2º, III da CF:

Receitas	Valor Arrecadado	Percentual de 15%
IPTU	R\$ 111.406,32	R\$ 16.710,95
ITBI	R\$ 56.781,21	R\$ 8.517,18
ISS	R\$ 72.496,93	R\$ 10.874,54
IRRF	R\$ 313.464,79	R\$ 47.019,72
ITR	R\$ 19.942,37	R\$ 2.991,36
IPVA	R\$ 153.653,09	R\$ 23.047,96
Dívida Ativa de Impostos	R\$ 6.000,44	R\$ 900,07
Multas e Juros de Impostos	R\$ 1.783,82	R\$ 267,57
Multa Juros Mora da Dívida Ativa	R\$ 2.622,95	R\$ 393,44
FPM	R\$ 7.543.934,69	R\$ 1.131.590,20
L.C. 87/96	R\$ 26.888,16	R\$ 4.033,22
ICMS	R\$ 4.342.507,32	R\$ 651.376,10
IPI/Exportação	R\$ 65.630,37	R\$ 9.844,56
<b>Total</b>	<b>R\$ 12.717.112,46</b>	<b>R\$ 1.907.566,87</b>

Fonte: PAD Versão 17.0.0.4, 2017 e sistemas contábeis.

### b) Recursos de Convênios:

Além dos recursos constitucionalmente previstos, o Município recebeu no decorrer do exercício de 2017, recursos oriundos de convênios para aplicação em ações e serviços públicos em saúde, cuja execução é demonstrada, de forma resumida na tabela abaixo:





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

## PREFEITURA MUNICIPAL DE DERRUBADAS

CNPJ - 94.442.282/0001-20

AV. PELOTAS, 595 - DERRUBADAS / RS - CEP 98.528-000

FONES: (55) 3616-3058 / 3071

Home page: www.derrubadas-rs.com.br

E-mail: prefeitura@derrubadas-rs.com.br

# TERRA DO SALTO YUCUMÃ

Convênios da União	Arrecadado	Liquidado	*Saldo Atual / Contrapartida
4510-PAB Fixo	R\$ 72.647,12	R\$ 92.074,12	-R\$ 19.427,00
4520-Saúde da Família- PSF	R\$ 173.600,00	R\$ 265.274,33	-R\$ 91.674,33
4521-PMAQ	R\$ 70.000,00	R\$ 82.249,10	-R\$ 12.249,10
4530-PACS	R\$ 97.344,00	R\$ 132.668,49	-R\$ 35.324,49
4760-Vigilância Sanitária	R\$ 15.254,70	R\$ 51.287,72	-R\$ 36.033,02
4770-Assistência Farmacêutica Básica	R\$ 47.341,96	R\$ 38.396,54	R\$ 8.945,42
4949-Vigilância Epidemiológica	R\$ 34.642,42	R\$ 24.234,83	R\$ 10.407,59
4871-Sis. Fronteira	0,00	R\$ 6.566,28	-R\$ 6.566,28
4929-Academia de Saúde	R\$ 30.000,00	R\$ 55.016,16	-R\$ 25.016,16
4931-Equipamentos Saúde	R\$ 99.980,00	R\$ 157.332,00	-R\$ 57.352,00
4590-Brasil Sorridente	R\$ 23.403,51	0	R\$ 23.403,51
<b>Subtotal</b>	<b>R\$ 664.213,71</b>	<b>R\$ 905.099,57</b>	<b>-R\$240.885,86</b>
<b>Convênios do Estado</b>			
4011-Incentivo Atenção Básica	R\$ 62.524,81	R\$ 150.106,44	-R\$ 87.581,63
4050-Farmácia Básica	R\$ 22.805,20	R\$ 25.220,81	-R\$ 2.415,61
4111-LRPD	R\$ 83.600,00	R\$ 86.255,00	-R\$ 2.655,00
4090-Programa PSF	R\$ 45.000,00	R\$ 41.938,14	R\$ 3.061,86
4190-Vigilância Epidemiológica	R\$ 4.000,00	0,00	R\$ 4.000,00
<b>Subtotal</b>	<b>R\$ 217.930,01</b>	<b>R\$ 303.520,39</b>	<b>-R\$ 85.590,38</b>
<b>Total Geral União e Estado</b>	<b>R\$ 882.143,72</b>	<b>R\$1.208.619,96</b>	<b>-R\$326.476,24</b>

Fonte: Sistemas contábeis 2017.

### c) Despesas não computáveis:

No exercício de 2017, o Município não efetuou despesas não computáveis, conforme dispõe o artigo 4º da Lei Complementar nº 41/2012.

### d) Apuração do Índice de Aplicação dos Recursos:

Especificação	Valor
Total das Receitas Vinculadas	R\$ 12.717.112,46
Valor mínimo a ser aplicado em A S P S (mínimo 15%)	R\$ 1.907.566,87
Total das despesas liquidadas na saúde – ASPS	R\$ 2.448.245,74
Despesas realizadas com recursos de convênios	R\$ 1.208.619,96
Rendimentos de Aplicação com ASPS	R\$ 7.453,77





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE DERRUBADAS**

CNPJ - 94.442.282/0001-20

AV. PELOTAS, 595 - DERRUBADAS / RS - CEP 98.528-000

**FONES: (55) 3616-3058 / 3071**

Home page: [www.derrubadas-rs.com.br](http://www.derrubadas-rs.com.br)

E-mail: [prefeitura@derrubadas-rs.com.br](mailto:prefeitura@derrubadas-rs.com.br)

# TERRA DO SALTO YUCUMÃ

<b>Valor Total Aplicado</b>	<b>R\$ 2.448.245,74</b>
<b>Percentual Aplicado</b>	<b>19,25%</b>
Fonte: PAD Versão 17.0.0.4, 2017.e Relatórios Contábeis, 2017.	

## e) Constituição do Fundo de Saúde:

Verificou-se que, o Poder Executivo constituiu Fundo de Saúde, conforme a Lei Municipal nº 868/2010, cujos recursos são fiscalizados pelo Conselho Municipal de Saúde, em atendimento ao disposto no § 3º do art. 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias - A D T C, bem como o art. 2º, parágrafo único da Lei Complementar nº 141/2012.

Constatou-se ainda de acordo com os extratos bancários, que estão ocorrendo às transferências obrigatórias para o Fundo Municipal de Saúde, incidentes sobre as receitas fiscais vinculáveis à saúde.

## f) Prestações de Contas:

Efetuiu-se a prestação de contas e encaminhou-se o relatório de gestão ao Ministério da Saúde mediante o encaminhamento da documentação à Secretaria Estadual de Saúde (RGMS), referente verbas repassadas diretamente dos Fundos Nacional e Estadual de Saúde ao Fundo Municipal de Saúde, aos convênios, acordos, ajustes ou instrumentos congêneres, para execução de programas e projetos.

Estão sendo realizadas as audiências públicas para avaliação das ações e dos gastos com saúde (Lei Complementar nº 141/2012, art. 36, § 5º).





ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE DERRUBADAS**

CNPJ - 94.442.282/0001-20

AV. PELOTAS, 595 - DERRUBADAS / RS - CEP 98.528-000

**FONES: (55) 3616-3058 / 3071**

Home page: [www.derrubadas-rs.com.br](http://www.derrubadas-rs.com.br)

E-mail: [prefeitura@derrubadas-rs.com.br](mailto:prefeitura@derrubadas-rs.com.br)

# TERRA DO SALTO YUCUMÃ

## PARECER

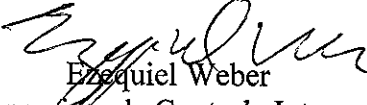
Tendo em vista o exposto neste Relatório, e considerados os dados extraídos dos demonstrativos contábeis do Município, tem-se que o valor mínimo a ser aplicado em Ações e Serviços Públicos de Saúde, de acordo com as normas constitucionais e legais referidas, era de R\$ 1.813.825,76.

Por outro lado, de acordo com os demonstrativos das despesas, o Município realizou gastos computáveis como de aplicação dos recursos vinculados às ações e serviços públicos de saúde, no valor de R\$ 2.448.245,74, (dois milhões, quatrocentos e quarenta e oito mil, duzentos e quarenta e cinco reais om setenta e quatro centavos), montante que, confrontado com a receita da arrecadação de impostos municipais e das transferências constitucionais, atingiu o percentual de 19,25%, no exercício de 2017.

Diante do exposto, o Sistema de Controle Interno, emite parecer pela regularidade da gestão dos recursos vinculados a A S P S.

É o relatório e parecer.

Derrubadas, 29 de janeiro de 2018.

  
Ezequiel Weber  
Supervisor de Controle Interno