

DOC.02

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO POR FONTE DE RECURSO

Unidade: PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRI DO TOCANTINS

Código Unidade Gestora: 37.344.397/0001-49

Remessa: Exercício de 2020 / Balanço Consolidado

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO POR FONTE DE RECURSO

Descrição da Fonte de Recursos	Ativo Financeiro (a+b+c+d+e)	Passivo Financeiro				Superávit/Déficit Financeiro (e)
		RP e Despesas Liquidadas (a)	Consignações e Retenções (b)	Entradas Compensatórias (c)	RP e Despesas Empenhadas a Liquidar (d)	
0010.00.000 Recursos Próprios, 0010.00.020 Recursos Próprios - Educação e 0010.00.040 Recursos Próprios - Saúde	640.520,34	469.576,24	65.889,64	0,00	7.625,00	97.429,46
0020.00.000 MDE	47.834,62	3.895,35	43.399,27	0,00	540,00	0,00
0020.85.000 MDE - Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	473,92	0,00	0,00	0,00	0,00	473,92
0030.00.000 FUNDEB	49.304,45	1.367,21	47.936,78	0,00	0,00	0,46
0040.00.000 ASPS	116.632,70	102.357,24	12.775,46	0,00	1.500,00	0,00
0070.00.000 Recursos de Alienação de Bens	35.149,03	0,00	2.088,79	0,00	0,00	33.060,24
0080.00.000 CIDE	8.493,04	0,00	246,72	0,00	0,00	8.246,32
0200.00.000 Transferências do Salário-Educação	9.952,09	9.936,09	16,00	0,00	0,00	0,00
0202.00.000 Transferências Diretas do FNDE - PNAE	224,96	220,00	0,00	0,00	0,00	4,96
0203.00.000 Transferências Diretas do FNDE - PNATE	29.378,64	0,00	67,10	0,00	0,00	29.311,54

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO POR FONTE DE RECURSO

Descrição da Fonte de Recursos	Ativo Financeiro (a+b+c+d+e)	Passivo Financeiro				Superávit/Déficit Financeiro (e)
		RP e Despesas Liquidadas (a)	Consignações e Retenções (b)	Entradas Compensatórias (c)	RP e Despesas Empenhadas a Liquidar (d)	
0204.00.000 a 0249.00.000 Outras Transferências de Recursos do FNDE	49.713,36	0,00	865,26	0,00	0,00	48.848,10
0250.00.000 a 0297.00.000 Outras Receitas destinadas à Educação	1.577,53	15,00	122,72	0,00	0,00	1.439,81
0298.00.XXX Transferências de Convênios destinados a Programas de Educação (Utilizar os 3 (três) últimos dígitos para classificar o Convênio)	51.706,65	0,00	0,00	0,00	0,00	51.706,65
0400.00.000 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Investimento na Rede de Serviços Públicos de Saúde	45.628,32	45.628,32	0,00	0,00	0,00	0,00
0401.00.000 Transferências Fundo a Fundo de Recursos do SUS provenientes do Governo Federal - Bloco de Custeio das Ações e Serviços Públicos de Saúde	358.796,57	186.788,11	38.612,84	0,00	0,00	133.395,62
0409.00.000 a 0439.00.0000 Outras Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS União	6.870,71	0,00	0,00	0,00	0,00	6.870,71
0440.00.000 a 0449.00.000 Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS Estado	26.114,60	26.114,60	0,00	0,00	0,00	0,00
0498.00.XXX Transferências de Convênios destinados a Programas de Saúde (Utilizar os 03 (três) últimos dígitos para classificar o Convênio)	96.935,11	18.780,60	6.915,19	0,00	0,00	71.239,32
0700.00.000 a 0749.00.000 Transferência de Recursos do Sistema Único de Assistência Social - SUAS	23.196,12	7.262,71	15.933,41	0,00	0,00	0,00
0750.00.000 a 0797.00.000 Outras Receitas destinadas à Assistência Social	348,49	348,20	0,00	0,00	0,00	0,29
2000.00.000 a 2999.00.000 Intervalo de LIVRE utilização pelas Entidades da Administração Direta para identificação de Convênios com a União (Exceto com Saúde, Educação e Assistência Social)	96.006,99	0,00	5.875,89	0,00	22.850,00	67.281,10
0101.00.000 Cessão de Onerosa do Bônus de Assinatura do Pré-Sal	39.273,83	0,00	0,00	0,00	0,00	39.273,83
0104.00.000 Auxílio Financeiro à Saúde e Assistência Social (inciso I, art.5º. da LC. 173/2020	47.600,10	0,00	0,00	0,00	0,00	47.600,10
0105.00.000 Auxílio Financeiro ao Setor Cultural em função da COVID 19 - Lei Aldir	15.860,26	833,89	0,00	0,00	0,00	15.026,37
Blanc						

DEMONSTRATIVO DO SUPERÁVIT FINANCEIRO POR FONTE DE RECURSO

Descrição da Fonte de Recursos	Ativo Financeiro	Passivo Financeiro				Superávit/Déficit
	(a+b+c+d+e)	RP e Despesas Liquidadas (a)	Consignações e Retenções (b)	Entradas Compensatórias (c)	RP e Despesas Empenhadas a Liquidar (d)	Financeiro (e)
TOTAL	1.797.592,43	873.123,56	240.745,07	0,00	32.515,00	651.208,80



Tribunal de Contas do Estado do Tocantins
Diretoria Geral de Controle Externo
Coordenadoria de Acompanhamento Contábil e Gestão Fiscal
Sistema Integrado de Controle e Auditoria Pública - SICAP/CONTÁBIL
Termo de Alerta
Relatório Preliminar de Análise Automática (8ª Remessa)

ORGÃO: PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRI DO TOCANTINS

GESTOR: VANDERLEI ANTONIO DE CARVALHO JUNIOR

CONTADOR: RUBENS BORGES BARBOSA

PERÍODO: 8/2020

Considerando que as IN's/TCE nº 002/2007 e 011/2012, e suas alterações, dispõem respectivamente sobre a obrigatoriedade de utilização do plano de contas único e a regulamentação do Sistema Integrado de Controle e Auditoria Pública, Módulo Contábil - SICAP/CONTÁBIL;

Considerando que o art. 4º da IN/TCE nº 02/2007 estabelece que o Plano de Contas Único tem a finalidade de atender, de maneira harmonizada, os registros contábeis dos atos e fatos da administração direta e indireta dos Municípios, proporcionando-lhes um instrumento eficiente para o levantamento e análise de informações pela própria entidade jurisdicionada em prol da administração e dos órgãos de Controle Interno e Externo;

Considerando que os relatórios e demonstrativos contábeis elaborados pelo SICAP/CONTÁBIL são gerados a partir dos dados enviados pelos jurisdicionados em arquivos XML, tendo como base as Normas Brasileiras de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público - NBCASP e o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público - MCASP emitido pela Secretaria do Tesouro Nacional;

Considerando a IN/TCE nº 02/2013, que estabelece as principais irregularidades que constituem fator de rejeição das contas anuais consolidadas e de ordenadores de despesas prestadas pelos gestores públicos ao Tribunal de Contas para fins de emissão de parecer prévio e julgamento.

Apontamos as seguintes inconsistências contábeis:

CONTABILIDADE

1. CONFERÊNCIA DO CONTROLE DA DISPONIBILIDADE

1.1 O saldo atual conta devedora da 7.2.1.1 - Controle da Disponibilidade de Recursos deve ser igual ao saldo atual conta credora das contas 8.2.1.1 - Execução da Disponibilidade de Recursos detalhado nas fontes específicas.

Fonte	7.2.1.1	8.2.1.1
5010.00.000	0,00	1.018.420,74
0020.00.000	47.834,62	47.294,62
0020.85.000	473,92	0,00
0030.60.000 e 0030.40.000	49.304,45	49.303,99
0040.00.000	116.632,70	115.132,70
0070.00.000	35.149,03	2.088,79
0080.00.000	8.493,04	246,72
0202.00.000	224,96	220,00
0203.00.000	29.378,64	67,10
0204.00.000 a 0249.00.000	49.713,36	865,26
0250.00.000 a 0297.00.000	1.577,53	137,72
0298.00.000	51.706,65	0,00
0402.00.000	358.796,57	225.400,95
0409.00.000 a 0439.00.000	6.870,71	0,00
0498.00.000	96.935,11	25.695,79
0750.00.000 a 0797.00.000	348,49	348,20
2000.00.000 a 2999.00.000	96.006,99	5.875,89

1.2 Considerando que o "Ativo Financeiro compreenderá os créditos e valores realizáveis independentemente de autorização orçamentária e os **valores numerários**" (§ 1º do artigo 105 da lei 4.320/64). Assim, as disponibilidades (valores numerários), enviados no arquivo conta disponibilidade, não pode ser maior que o ativo financeiro na fonte específica. Portanto, sugerimos a correção dos lançamentos contábeis que originaram os seguintes Ativos Financeiros menores que os valores das disponibilidades (valores numerários).

Fonte	Saldo Conta Disponibilidade	Valor do Ativo Financeiro
0407.00.000	6.329,29	0,00

2. CONFERÊNCIA DO PROCESSO DE CONSOLIDAÇÃO

2.1 O valor total registrado na conta 3.5.1.1.2.00.00.00.00.0000 - Transferências concedidas para execução orçamentária deve ser igual ao da conta 4.5.1.1.2.00.00.00.00.0000 - Transferências recebidas para execução orçamentária:

Unidade Gestora	3.5.1.1.2 - Transferências Concedidas	4.5.1.1.2 - Transferências Recebidas
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRI DO TOCANTINS	9.465.275,11	9.453.276,11
TOTAL	9.465.275,11	9.453.276,11
DIFERENÇA	-	-11.999,00

2.2 O valor total registrado na conta 3.5.1.2.2.00.00.00.00.0000 - Transferências concedidas Independentes da execução orçamentária deve ser igual ao da conta 4.5.1.2.2.00.00.00.00.0000 - Transferências recebidas Independentes da execução orçamentária:

Unidade Gestora	3.5.1.2.2 - Transferências Concedidas	4.5.1.2.2 - Transferências Recebidas
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRI DO TOCANTINS	0,00	12.000,00
TOTAL	0,00	12.000,00
DIFERENÇA	-	12.000,00

2.3 O valor dos Ativos e Passivos intragovernamentais devem ser iguais.

Unidade Gestora	1.X.X.X.2 - Ativo INTRA	2.X.X.X.2 - Passivo INTRA
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRI DO TOCANTINS	0,00	1.520.680,24
TOTAL	0,00	1.520.680,24
DIFERENÇA	-	1.520.680,24

3. CONFERÊNCIA DA ALTERAÇÃO ORÇAMENTÁRIA

O valor dos créditos abertos com recursos de anulações de dotações deve ser igual ao valor das anulações realizadas.

Unidade Gestora	Créditos Abertos com Anulação	Anulação Orçamentária
PREFEITURA MUNICIPAL DE CARIRI DO TOCANTINS	13.579.008,43	14.242.814,87
TOTAL	13.579.008,43	14.242.814,87

Unidade Gestora	Créditos Abertos com Anulação	Anulação Orçamentária
DIFERENÇA	-	663.806,44

Coordenadoria de Acompanhamento Contábil e Gestão Fiscal em Palmas - TO, aos 15 dias do mês de Maio de 2021.