



Tribunal de Contas
Mato Grosso
TRIBUNAL DO CIDADÃO

**SECRETARIA DE CONTROLE EXTERNO
DE RECEITA E GOVERNO**

Telefones: (65) 3613-7593 / 7129 / 7692 / 7186

e-mail: secex-receita@tce.mt.gov.br

RELATÓRIO DE ANÁLISE DE DEFESA

PROCESSO N.º:	173193/2017
PRINCIPAL:	PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO ANTONIO DO LESTE
CNPJ:	04.217.362/0001-90
ASSUNTO:	CONTAS ANUAIS DE GOVERNO MUNICIPAL
Ordenador de Despesas:	MIGUEL JOSE BRUNETTA
RELATOR:	LUIZ CARLOS AZEVEDO COSTA PEREIRA
MUNICÍPIO DO FISCALIZADO:	SANTO ANTONIO DO LESTE
NÚMERO OS:	11847/2018
EQUIPE TÉCNICA:	JOAO ROBERTO DE PROENCA



SUMÁRIO

1. INTRODUÇÃO	2
2. ANÁLISE DA DEFESA	2
3. PROPOSTA DE RECOMENDAÇÕES / DETERMINAÇÕES	13
4. CONCLUSÃO	14
4.1. RESULTADO DA ANÁLISE	14
4.2. NOVAS CITAÇÕES	15
APÊNDICE - A - Balanço Patrimonial em 31.12.2016	16
APÊNDICE - B - Demonstrativo Detalhado das Destinações de Recursos	21



1. INTRODUÇÃO

Senhor Secretário,

Conforme Ofício nº 769/2018 de 05/07/2018 (documentos digitais nº 119772/2018), o Senhor Miguel José Brunetta, Prefeito Municipal de Santo Antônio do Leste – MT, foi citado a prestar esclarecimentos sobre as irregularidades apontadas no relatório técnico de análise das contas anuais de governo do município do exercício de 2017.

A defesa do gestor foi enviada por meio do ofício nº 157/2018 de 19/07/2018 e protocolizada neste Tribunal sob o nº 252832/2018. Feitas essas observações preliminares, passa-se a analisar das argumentações apresentadas

2. ANÁLISE DA DEFESA

MIGUEL JOSE BRUNETTA - ORDENADOR DE DESPESAS / Período: 01/01/2017 a 31/12/2017

1) DB08 GESTÃO FISCAL/FINANCEIRA_GRAVE_08. Ausência de transparência nas contas públicas, inclusive quanto à realização das audiências públicas (arts. 1º, § 1º, 9º, § 4º, 48, 48-A e 49 da Lei Complementar 101/2000).

1.1) *Não realização de audiência pública sobre a avaliação das metas fiscais do 3º Quadrimestre de 2017.* -
Tópico - 2. ANÁLISE DA DEFESA

Manifestação da defesa:

Em sua defesa o interessado informa que a audiência pública para avaliação do cumprimento das metas fiscais, referentes ao 3º Quadrimestre de 2017, foram realizadas no dia 28 de junho de 2018 e anexa cópia da Ata para comprovação.

Análise da defesa:

O interessado informou e comprovou a realização de audiência pública para avaliar o cumprimento das metas fiscais do 3º quadrimestre de 2017.

Diante disso, considera-se sanado o apontamento.

Situação da análise: **SANADO**

2) EB07 CONTROLE INTERNO_GRAVE_07. Ausência e/ou inadequação de recursos humanos, materiais e/ou infraestrutura física para o desenvolvimento das atividades da Unidade Central de Controle Interno (art. 4º da Resolução Normativa TCE nº 33/2012).



2.1) *Ausência de recursos humanos e materiais adequados na Unidade de Controle Interno da Prefeitura de Santo Antônio do Leste para o desempenho de suas atribuições.* - Tópico - 2. **ANÁLISE DA DEFESA**

Manifestação da defesa:

Em sua defesa o interessado aduz que tal alegação não procede, vez que não há nenhuma formalidade de demanda da Unidade de Controle Interno - UCI solicitando apoio de infra estrutura e pessoal não atendida. Quanto ao apoio com disponibilidade de pessoal, o defendente informa que as solicitações formais sempre foram atendidas pela administração.

Ademais, o interessado informa que a administração cedeu à UCI a servidora Jaqueline Hilda Franquim, no período de 2015 a novembro de 2017 e a partir dessa data cedeu o servidor Élcio Rodrigues dos Santos, coforme Portaria nº 519/2017 de 13/11/2017, publicada no Jornal Oficial Eletrônico dos Municípios nº 2.854.

Análise da defesa:

O interessado alega que não houve formalização de demanda à administração da Unidade de Controle Interno solicitando apoio de infra estrutura e pessoal. Realmente não consta comprovação dessa solicitação à Administração Municipal.

Na análise do Parecer do Controle Interno sobre as Contas de Governo de 2017, constante do Sistema APLIC(Prestação de Contas>Contas de Governo), verifica-se que não consta recomendações ao gestor quanto à ausência de cumprimento de demandas do Controle Interno.

O gestor comprovou a cedência de servidor para prestar serviços na Unidade de Controle Interno -UCI.

Após análise, conclui-se que não ficou comprovado a ausência de recursos humanos e materiais para funcionamento da Unidade de Controle Interno da Prefeitura de Santo Antônio do Leste.

Diante disso, considera-se sanado o apontamento.

Situação da análise: *SANADO*

3) EB99 CONTROLE INTERNO_GRAVE_99. Irregularidade referente à Controle Interno, não contemplada em classificação específica na Resolução Normativa nº 17/2010 – TCE-MT.

3.1) *Inércia do Gestor diante das recomendações/orientações exaradas pela Unidade de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Santo Antônio do Leste.* - Tópico - 2. **ANÁLISE DA DEFESA**

Manifestação da defesa:

Em relação a este Achado a defesa aduz que a Unidade de Controle interno -UCI não é algo à parte, estranho, separado ou separável da administração, pelo contrário, faz parte integrante e é essencial para o regular, formal e legal proceder dos atos de gestão e da gestão. Acresce informando que cabe exclusivamente à UCI formalizar para a gestão quais os atos que a mesma orientou, recomendou, solicitou, notificou e não foi seguida e/ ou respondida.

Ao final solicita que a UCI envie formalmente qual demanda não foi observada e principalmente, qual dos casos existentes e eventualmente não observadas foram formalizadas para a gestão para os devidos esclarecimentos e/ou atendimentos. Alega que sem tais formalidades ficam impossibilitados de maiores



esclarecimentos para responder este quesito.

Análise da defesa:

Após análise da defesa, constata-se que assiste razão ao interessado tendo em vista que não consta nenhum documento que comprove a formalização de recomendações/orientações exaradas pela UCI para a Administração Municipal.

Em consulta ao Parecer da UCI sobre as Contas Anuais de Governo de 2017 não se constata recomendações à Administração Municipal(Sistemda APLIC; Prestação de Contas>Contas de Governo).

Situação da análise: SANADO

4) FB11 PLANEJAMENTO/ORÇAMENTO_GRAVE_11. Inclusão de novos projetos na Lei Orçamentária sem que sejam atendidos os em andamento e/ou contempladas as despesas de conservação do patrimônio público (art. 45 da Lei Complementar 101/2000).

4.1) *Abertura de créditos adicionais antes de atendidos adequadamente os projetos em andamento.* - Tópico -
2. ANÁLISE DA DEFESA

Manifestação da defesa:

Em sua defesa o interessado informa no exercício de 2017 abriu créditos adicionais suplementares no valor de R\$ 6.736.883,74, sendo que R\$ 146.145,87 teve como fonte superávit financeiro e R\$ 30.800,00 referente a créditos adicionais especiais.

Ao final afirma que os valores citados como créditos adicionais suplementares, correspondem aos decretos de abertura dos mesmos, não havendo qualquer irregularidade neste quesito.

Análise da defesa:

A defesa não apresentou esclarecimentos quanto aos novos projetos inclusos no orçamento através dos créditos adicionais abertos e os em andamento.

Consta no Relatório Técnico preliminar no Apêndice E lista de Projetos e Atividades extraídos do Sistema APLIC extraídos do Módulo Peças de Planejamento>Compatibilidade PPA, LDO e LOA, que apresentam percentual 0,00% de compatibilidade entre LOA/LDO e LOA/PPA.

Os relatórios emitidos pelo Sistema APLIC que apresentem nas colunas o percentual 0,00% são apenas indicativos ou indícios de incompatibilidade nas Peças de Planejamento que precisam ser confrontadas e confirmados com outros documentos e acrescidos de aplicações de outros procedimentos e análises.

Ressalta-se que o Parágrafo Único do Art. 45 da LRF preceve que para cumprimento deste artigo o Poder Executivo de cada ente encaminhará ao Legislativo, até a data do envio do projeto de lei de diretrizes orçamentárias, relatório com as informações necessárias, ao qual será dada ampla divulgação.

Na análise não é possível estabelecer o nexo entre os novos projetos abertos através dos créditos adicionais e os que estavam em andamento, bem como não se constata a existência do relatório com as informações necessárias ao cumprimento ou não do Art. 45 da LRF.

Portanto, após análise conclui-se que as informações e os documentos apresentados nos autos não são suficientes para demonstrar que houve cumprimento ou não do Art. 45 da LRF.

Diante disso, considera-se sanado o apontamento.



Situação da análise: *SANADO*

5) FB13 PLANEJAMENTO/ORÇAMENTO_GRAVE_13. Peças de Planejamento (PPA, LDO, LOA) elaboradas em desacordo com os preceitos constitucionais e legais (arts. 165 a 167 da Constituição Federal).

5.1) Incompatibilidade entre PPA, LDO e LOA. - Tópico - 2. ANÁLISE DA DEFESA

Manifestação da defesa:

Em sua defesa o interessado informa que as peças orçamentárias do exercício de 2017 foram elaboradas de maneira compatível, conforme demonstrativos encaminhados em anexo. Acresce que no decorrer do exercício e na sua execução foram efetuadas algumas alterações legais, autorizadas pelo legislativo e abertas por decreto do executivo municipal, de acordo com as necessidades administrativas.

Análise da defesa:

A defesa não apresentou esclarecimentos quanto as possíveis incompatibilidades das peças orçamentárias - PPA, LDO e LOA.

Consta no Relatório Técnico preliminar no Apêndice E lista de Projetos e Atividades extraídos do Sistema APLIC extraídos do Módulo Peças de Planejamento>Compatibilidade PPA, LDO e LOA, que apresentam percentual 0,00% de compatibilidade entre LOA/LDO e LOA/PPA.

Os relatórios emitidos pelo Sistema APLIC que apresentem nas colunas o percentual 0,00% são apenas indicativos ou indícios de incompatibilidade nas Peças de Planejamento que precisam ser confrontadas e confirmados com outros documentos e acrescidos de aplicações de outros procedimentos e análises.

Diante disso, considera-se sanado o apontamento.

Situação da análise: *SANADO*

6) MB02 PRESTAÇÃO DE CONTAS_GRAVE_02. Descumprimento do prazo de envio de prestação de contas, informações e documentos obrigatórios ao TCE-MT (art. 70, parágrafo único, da Constituição Federal; arts. 207, 208 e 209 da Constituição Estadual; Resolução Normativa TCE nº 36/2012; Resolução Normativa TCE nº 01/2009; art. 3º da Resolução Normativa TCE nº 12/2008; arts. 164, 166, 175 e 182 a 187 da Resolução Normativa TCE nº 14/2007).

6.1) Envio de Prestação de Contas (Contas Anuais de Governo) fora do prazo legalmente estabelecido. - Tópico - 2. ANÁLISE DA DEFESA

Manifestação da defesa:

Em sua defesa o interessado informa que houve atraso de 11(onze) dias na entrega das contas anuais de governo, em virtude de dificuldades técnicas em efetuar a devida e necessária consolidação. Acresce explanando que o atraso não prejudicou de maneira alguma a fiscalização, o acompanhamento e a análise das mesmas, não tendo causado qualquer tipo de prejuízo administrativo ao TCE/MT.

Análise da defesa:



Após análise dos esclarecimentos apresentados pela defesa, constata-se que há confirmação expressa do atraso de 11(onze) dias no envio da prestação de contas de governo, referente ao exercício financeiro de 2017, pelo gestor municipal.

Diante disso, permanece o apontamento.

Situação da análise: MANTIDO

IZAIA BORGES DA SILVA - RESPONSÁVEL CONTÁBIL / Período: 01/01/2017 a 31/12/2017

MIGUEL JOSE BRUNETTA - ORDENADOR DE DESPESAS / Período: 01/01/2017 a 31/12/2017

7) CB02 CONTABILIDADE_GRAVE_02. Registros contábeis incorretos sobre fatos relevantes, implicando na inconsistência dos demonstrativos contábeis (arts. 83 a 106 da Lei 4.320/1964 ou Lei 6.404/1976).

7.1) Divergência entre o saldo de superávit/déficit financeiro registrado no final do exercício de 2016 e no início do exercício de 2017, evidenciando a inconsistência dos registros contábeis, impactando na integridade e confiabilidade das informações prestadas no Sistema APLIC. Tal divergência encontra-se no quadro do Apêndice-H. - Tópico - 2. ANÁLISE DA DEFESA

Manifestação da defesa:

O defendente esclarece que a contabilização de 2016 foi a primeira sob os aspectos e regras da NCASP e PCASP e devido as dificuldades de adequação e aplicação na execução contábil, o TCE/MT, através de suas equipes na Consultoria Técnica e APLIC, foram bem flexíveis quando ao detalhamento no uso de fonte de destinação de recursos, pois as regras e validações detalhadas de fonte/destinação de recursos foram publicadas durante o exercício de 2016, não tendo sido elaborada as peças orçamentárias de 2016(em 2015) sob essas regras, o que prejudicou o detalhamento das fontes de recursos na execução do exercício citado.

Acrescenta que, diante disso, foram necessários o ajuste e as correções nas fontes de recursos na carga inicial de 2017 para que a execução e o fechamento do balanço de 2017 atendesse plenamente as regras e validações do PCASP. Explica que isso fica evidenciado no mesmo relatório de acesso externo(GO-Global): Movimento das Fontes/Destações de Recursos referente ao final de 2017 e início de 2018, em que o saldo de todas as fontes de recursos estão iguais.

Ao final anexa cópia do demonstrativo das fontes de recursos com saldo final de 2017 igual o saldo inicial de 2018.

Análise da defesa:

O defendente alega que as diferenças oriundas de 2016 foram em decorrência do início de implementação dos registros por fonte de recursos, sendo que estes foram ajustados em 2017, cujos saldos de todas as fontes, apresentados no demonstrativo anexado pelo defendente, são iguais aos saldos iniciais de 2018.

No relatório técnico foi apontado divergência encontrada entre o saldo final de 2016 e o registro contábil de abertura do exercício de 2017 dos saldos dos Ativos Financeiros, Passivos Financeiros e Superávit ou Déficit Financeiro Acumulado até 31/12/2016, das fontes de recursos.

Realizando análise comparativa dos saldos constantes do Quadro do Superávit ou Déficit do Anexo 14 – Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2016 (Apêndice A do relatório de defesa) e os saldos das destinações de recursos das fontes (00 - Recursos Ordinários, 01 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos – Educação, 12 - Serviços de Saúde, 14 - Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde – União, 15 -Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação – FNDE, 18 - Transferências do



FUNDEB - (aplicação na remuneração dos profissionais do Magistério em efetivo exercício na Educação Básica), 19 - Transferências do FUNDEB - (aplicação em outras despesas da Educação Básica), 23 - Transferências de Convênios - Saúde, 24 - Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde/assistência social), 29 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS, 81 - Valores restituíveis e 50 - Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS) dos registros contábeis das movimentações realizados até o dia 31/12/2016 no Sistema APLIC (Informes Mensais>Contabilidade>Movimentações das Fontes/Destações de Recursos), denota-se que os valores de todos os saldos são convergentes, conforme descrição resumida a seguir (referente resultado da consulta ao movimento das fontes/destinações de recursos - relatório gerado em 18/10/2018) e o detalhamento encontra-se no Apêndice B deste relatório de defesa:

CONSULTA AO MOVIMENTO DAS FONTES/DESTINAÇÕES DE RECURSO						
UG/EXERCÍCIO: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO ANTONIO DO LESTE/2016						
GERADO EM: 18/10/2018 08:21:37						
Cód. Destinação de Recurso	Destinação de Recurso	Data	Tipo do Movimento	Ativos Financeiros	Passivos Financeiros	Super/Déficit Financ Acumulado
00	Recursos Ordinários	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	6.339.859,29	3.996.501,48	8.959.986,07
01	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	2.000,00	13.515,46	-398.533,02
12	Serviços de Saúde	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	76.105,68	118.019,23	-1.676.196,80
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	4.415,56	0,00	244.725,72
15	Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	5.618,31	7.810,00	2.111,30
18	Transferências do FUNDEB - (aplicação na remuneração dos profissionais do Magistério em efetivo exercício na Educação Básica)	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	219.214,09	-1.948.338,42
19	Transferências do FUNDEB - (aplicação em outras despesas da Educação Básica)	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	165.658,18	-1.563.014,34
23	Transferências de Convênios - Saúde	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	100,67	0,00	105.704,81
24	Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	164,37	0,00	-1.872.713,15
29	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	37.014,43	37.858,80	153.017,73
81	Valores restituíveis	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	30.031,14	0,00	30.031,14
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	30/12/2016	Movimento Mensal	118.261,65	174,96	6.227.916,10



			Normal			
					Soma	8.264.697,14

Portanto, os valores informados via sistema APLIC, constantes das movimentações e destinações de recursos até 31/12/2016, convergem com os saldos demonstrados no Balanço Patrimonial Consolidado do Município de Santo Antônio do Leste.

Os saldos encerrados em 31/12/2016 constantes do Balanço Patrimonial e dos Informes mensais da contabilidade das movimentações de recursos registrados no sistema APLIC, enviados pelo jurisdicionado ao longo do exercício de 2016, devem ser necessariamente igual ao saldo inicial de abertura em 01/01/2017.

Inclusive, cabe consignar que comparando o Quadro do Superávit/Déficit Financeiro do Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2016 com o saldo inicial de 01/01/2017, constante dos informes do APLIC (Peças de Planejamento>Créditos Adicionais>Financiado por Superávit Financeiro), constata-se que os valores são convergentes, conforme demonstrado a seguir:

Fonte(a)	Descrição da fonte de recurso(b)	Detalhe	Detalhamento fonte	Superávit/Déficit Financeiro do Exercício Anterior 01/01/2017	Quadro do superávit/déficit financeiro do Balanço Patrimonial em 31/12/2016
00	Recursos Ordinários	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	8.926.504,07	
00	Recursos Ordinários	055000	Transferência de Convênios do Estado	33.482,00	8.959.986,07
	Recursos Vinculados à Educação				-3.907.774,48
01	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	-398.533,02	
01	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	002000	Programa Educação de Jovens e Adultos - PEJA	0,00	
	Recursos Vinculados à Saúde				-1.325.766,27
02	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	0,00	
12	Serviços de Saúde	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	-1.676.196,80	
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	44.031,29	
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	002000	Programa Educação de Jovens e Adultos - PEJA	0,00	
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	015000	Vigilância Sanitária	0,00	
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	054000	Transferência de Convênios da União	200.694,43	
15	Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	2.111,30	
18	Transferências do FUNDEB - (aplicação na remuneração dos profissionais do Magistério em efetivo exercício na Educação Básica)	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	-1.948.338,42	



19	Transferências do FUNDEB - (aplicação em outras despesas da Educação Básica)	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	-1.563.014,34	
23	Transferências de Convênios - Saúde	016000	Epidemiologia e Controle de Doenças - ECD	105.704,81	
	Recursos Vinculados à Assistência Social				-1.842.682,01
24	Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	-1.872.713,15	
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)			6.227.916,10	6.227.916,10
29	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	153.017,73	153.017,73
81	Valores restituíveis	055000	Transferência de Convênios do Estado	30.031,14	
	SOMA			8.264.697,14	8.264.697,14

O defende alega que as diferenças oriundas de 2016 foram em decorrência do início de implementação dos registros por fonte de recursos, sendo que estes foram ajustados em 2017, cujos saldos de todas as fontes, apresentados no demonstrativo anexado pelo defendente, são iguais aos saldos iniciais de 2018.

No relatório técnico foi apontado divergência encontrada entre o saldo final de 2016 e o registro contábil de abertura do exercício de 2017 dos saldos dos Ativos Financeiros, Passivos Financeiros e Superávit ou Déficit Financeiro Acumulado até 31/12/2016, das fontes de recursos.

Realizando análise comparativa dos saldos constantes do Quadro do Superávit ou Déficit do Anexo 14 – Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2016 (Apêndice A do relatório de defesa) e os saldos das destinações de recursos das fontes (00 - Recursos Ordinários, 01 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos – Educação, 12 - Serviços de Saúde, 14 - Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde – União, 15 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação – FNDE, 18 - Transferências do FUNDEB - (aplicação na remuneração dos profissionais do Magistério em efetivo exercício na Educação Básica), 19 - Transferências do FUNDEB - (aplicação em outras despesas da Educação Básica), 23 - Transferências de Convênios – Saúde, 24 - Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde/assistência social), 29 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS, 81 - Valores restituíveis e 50 - Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS) dos registros contábeis das movimentações realizados até o dia 31/12/2016 no Sistema APLIC (Informes Mensais>Contabilidade>Movimentações das Fontes/Destinações de Recursos), denota-se que os valores de todos os saldos são convergentes, conforme descrição resumida a seguir (referente resultado da consulta ao movimento das fontes/destinações de recursos – relatório gerado em 18/10/2018) e o detalhamento encontra-se no Apêndice B deste relatório de defesa:

CONSULTA AO MOVIMENTO DAS FONTES/DESTINAÇÕES DE RECURSO						
UG/EXERCÍCIO: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO ANTONIO DO LESTE/2016						
GERADO EM: 18/10/2018 08:21:37						
Cód. Destinação de Recurso	Destinação de Recurso	Data	Tipo do Movimento	Ativos Financeiros	Passivos Financeiros	Super/Déficit Financ Acumulado
00	Recursos Ordinários	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	6.339.859,29	3.996.501,48	8.959.986,07
01	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	2.000,00	13.515,46	-398.533,02



12	Serviços de Saúde	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	76.105,68	118.019,23	-1.676.196,80
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	4.415,56	0,00	244.725,72
15	Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	5.618,31	7.810,00	2.111,30
18	Transferências do FUNDEB - (aplicação na remuneração dos profissionais do Magistério em efetivo exercício na Educação Básica)	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	219.214,09	-1.948.338,42
19	Transferências do FUNDEB - (aplicação em outras despesas da Educação Básica)	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	165.658,18	-1.563.014,34
23	Transferências de Convênios - Saúde	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	100,67	0,00	105.704,81
24	Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	164,37	0,00	-1.872.713,15
29	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	37.014,43	37.858,80	153.017,73
81	Valores restituíveis	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	30.031,14	0,00	30.031,14
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	30/12/2016	Movimento Mensal Normal	118.261,65	174,96	6.227.916,10
Soma						8.264.697,14

Portanto, os valores informados via sistema APLIC, constantes das movimentações e destinações de recursos até 31/12/2016, convergem com os saldos demonstrados no Balanço Patrimonial Consolidado do Município de Santo Antônio do Leste.

Os saldos encerrados em 31/12/2016 constantes do Balanço Patrimonial e dos Informes mensais da contabilidade das movimentações de recursos registrados no sistema APLIC, enviados pelo jurisdicionado ao longo do exercício de 2016, devem ser necessariamente igual ao saldo inicial de abertura em 01/01/2017.

Inclusive, cabe consignar que comparando o Quadro do Superávit/Déficit Financeiro do Balanço Patrimonial encerrado em 31/12/2016 com o saldo inicial de 01/01/2017, constante dos informes do APLIC (Peças de Planejamento>Créditos Adicionais>Financiado por Superávit Financeiro), constata-se que os valores são convergentes, conforme demonstrado a seguir:

Fonte(a)	Descrição da fonte de recurso(b)	Detalhe	Detalhamento fonte	Superávit/Déficit Financeiro do Exercício Anterior 01/01/2017	Quadro do superávit/déficit financeiro do Balanço Patrimonial em 31/12/2016
00	Recursos Ordinários	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	8.926.504,07	
00	Recursos Ordinários	055000	Transferência de Convênios do Estado	33.482,00	8.959.986,07



	Recursos Vinculados à Educação				-3.907.774,48
01	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	-398.533,02	
01	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	002000	Programa Educação de Jovens e Adultos - PEJA	0,00	
	Recursos Vinculados à Saúde				-1.325.766,27
02	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	0,00	
12	Serviços de Saúde	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	-1.676.196,80	
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	44.031,29	
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	002000	Programa Educação de Jovens e Adultos - PEJA	0,00	
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	015000	Vigilância Sanitária	0,00	
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	054000	Transferência de Convênios da União	200.694,43	
15	Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	2.111,30	
18	Transferências do FUNDEB - (aplicação na remuneração dos profissionais do Magistério em efetivo exercício na Educação Básica)	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	-1.948.338,42	
19	Transferências do FUNDEB - (aplicação em outras despesas da Educação Básica)	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	-1.563.014,34	
23	Transferências de Convênios - Saúde	016000	Epidemiologia e Controle de Doenças - ECD	105.704,81	
	Recursos Vinculados à Assistência Social				-1.842.682,01
24	Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	-1.872.713,15	
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)			6.227.916,10	6.227.916,10
29	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	153.017,73	153.017,73
81	Valores restituíveis	055000	Transferência de Convênios do Estado	30.031,14	
	SOMA			8.264.697,14	8.264.697,14

Todavia, os mesmos saldos iniciais das idênticas fontes de recursos, em outra consulta, do Sistema APLIC, apresentam saldos de abertura com valores divergentes do que foi encerrado no exercício de 2016 (conforme apontado no Apêndice H do relatório técnico preliminar) e que deveriam apenas ser transportados automaticamente para iniciar o exercício financeiro de 2017.

Assim, fica evidenciado que somente os saldos iniciais de abertura do exercício de 2017,



informados, via Sistema APLIC, em Tabelas Específicas, para compor e serem consultados nos Informes Mensais>Contabilidade>Consulta ao Movimento das Fontes/Destações de Recursos estão incorretos, pois os mesmos saldos foram informados eletronicamente pelo jurisdicionado e podem ser consultados na Aba Peças de Planejamento>Créditos Adicionais>Financiado por Superávit Financeiro estão perfeitamente aderentes aos Balanço Patrimonial e ao encerramento de 2016. Os saldos do superávit financeiro da aba peças de planejamento servem de base para análise da abertura de créditos adicionais suplementares ou especiais realizados pelos jurisdicionados.

Por último, a defesa realizou os ajustes necessários em 2017 e encaminhou o demonstrativo (pág. 7 do documento externo 252832_2018_01) com os saldos das disponibilidades financeiras por fonte de recurso em 31/12/2017, conforme a seguir:

Fonte	Descrição da fonte de recurso(b)	Detalhe	Detalhamento fonte	Superávit/Déficit Financeiro do Exercício Anterior-31.12.2017	Saldo de Abertura 01.01.2018
00	Recursos Ordinários	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	1.641.385,58	1.641.385,58
01	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	50.048,11	
01	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	002000	Programa Educação de Jovens e Adultos - PEJA	-2.342,98	
01	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	014000	Carências Nutricionais	-2.841,68	44.863,45
02	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	-26.589,79	
02	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Saúde	014000	Carências Nutricionais	-31,48	-26.621,27
12	Serviços de Saúde	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	-907,43	-907,43
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	35.979,98	
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	008000	Piso de Atenção Básica - PAB	-3.119,80	
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	012000	Agentes Comunitários de Saúde - PACS	-2.121,02	
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	015000	Vigilância Sanitária	-833,74	
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	017000	Média Alta Complexidade - MAC	-27.040,16	
14	Transferência de Recursos do	054000	Transferência de	-158.693,59	-155.828,33



	Sistema Único de Saúde - União		Convênios da União		
15	Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	38.690,13	
15	Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	049000	Transferência do Salário Educação	-2.560,00	36.130,13
18	Transferências do FUNDEB - (aplicação na remuneração dos profissionais do Magistério em efetivo exercício na Educação Básica)	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	131.127,79	131.127,79
21	Transferências de Convênios - Assistência Social	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	-58.005,27	-58.005,27
22	Transferências de Convênios - Educação	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	33.343,04	
22	Transferências de Convênios - Educação	055000	Transferência de Convênios do Estado	-43.280,00	-9.936,96
23	Transferências de Convênios - Saúde	016000	Epidemiologia e Controle de Doenças - ECD	13.967,84	13.967,84
24	Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	-731.536,13	
24	Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	055000	Transferência de Convênios do Estado	122,63	-731.413,50
29	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social - FNAS	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	453.055,49	453.055,49
30	Recursos provenientes do Fundo de Transporte e Habitação - FETHAB	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	418.612,46	
30	Recursos provenientes do Fundo de Transporte e Habitação - FETHAB	055000	Transferência de Convênios do Estado	15.499,15	434.111,61
43	Transferência de recursos do Estado para ações de Assistência Social	000000	Sem Detalhamento da Destinação de Recursos	3.331,72	3.331,72
	SOMA			1.775.260,85	1.775.260,85

Os saldos acima conferem com os saldos de abertura do exercício de 2018, conforme consulta ao Sistema APLIC (Informes Mensais>Contabilidade>Movimentação das Fontes/Destações de Recursos e Peças de Planejamento>Créditos Adicionais>Financiado por Superávit Financeiro).

Diante disso, considera-se sanado o apontamento.

Situação da análise: SANADO

3. PROPOSTA DE RECOMENDAÇÕES / DETERMINAÇÕES



4. CONCLUSÃO

Após a análise da defesa, encaminhada pelo responsável, referente as 07(sete) irregularidades apontadas no relatório das contas de governo da Prefeitura Municipal de Santo Antônio do Leste relativo ao exercício de 2017, conclui-se pelo saneamento dos apontamentos nos Achados nº 1.1, 2.1, 3.1, 4.1, 5.1 e 7.1 e pela permanência do Achado: 6.1, levantados no relatório técnico preliminar, conforme o que se segue:

4.1. RESULTADO DA ANÁLISE

MIGUEL JOSE BRUNETTA - ORDENADOR DE DESPESAS / Período: 01/01/2017 a 31/12/2017

1) DB08 GESTÃO FISCAL/FINANCEIRA_GRAVE_08. Ausência de transparência nas contas públicas, inclusive quanto à realização das audiências públicas (arts. 1º, § 1º, 9º, § 4º, 48, 48-A e 49 da Lei Complementar 101/2000).

1.1) SANADO

2) EB07 CONTROLE INTERNO_GRAVE_07. Ausência e/ou inadequação de recursos humanos, materiais e/ou infraestrutura física para o desenvolvimento das atividades da Unidade Central de Controle Interno (art. 4º da Resolução Normativa TCE nº 33/2012).

2.1) SANADO

3) EB99 CONTROLE INTERNO_GRAVE_99. Irregularidade referente à Controle Interno, não contemplada em classificação específica na Resolução Normativa nº 17/2010 – TCE-MT.

3.1) SANADO

4) FB11 PLANEJAMENTO/ORÇAMENTO_GRAVE_11. Inclusão de novos projetos na Lei Orçamentária sem que sejam atendidos os em andamento e/ou contempladas as despesas de conservação do patrimônio público (art. 45 da Lei Complementar 101/2000).

4.1) SANADO

5) FB13 PLANEJAMENTO/ORÇAMENTO_GRAVE_13. Peças de Planejamento (PPA, LDO, LOA) elaboradas em desacordo com os preceitos constitucionais e legais (arts. 165 a 167 da Constituição Federal).

5.1) SANADO



6) MB02 PRESTAÇÃO DE CONTAS_GRAVE_02. Descumprimento do prazo de envio de prestação de contas, informações e documentos obrigatórios ao TCE-MT (art. 70, parágrafo único, da Constituição Federal; arts. 207, 208 e 209 da Constituição Estadual; Resolução Normativa TCE nº 36/2012; Resolução Normativa TCE nº 01/2009; art. 3º da Resolução Normativa TCE nº 12/2008; arts. 164, 166, 175 e 182 a 187 da Resolução Normativa TCE nº 14/2007).

6.1) *Envio de Prestação de Contas (Contas Anuais de Governo) fora do prazo legalmente estabelecido.* -
Tópico - 2. **ANÁLISE DA DEFESA**

IZAIA BORGES DA SILVA - RESPONSÁVEL CONTÁBIL / Período: 01/01/2017 a 31/12/2017

MIGUEL JOSE BRUNETTA - ORDENADOR DE DESPESAS / Período: 01/01/2017 a 31/12/2017

7) CB02 CONTABILIDADE_GRAVE_02. Registros contábeis incorretos sobre fatos relevantes, implicando na inconsistência dos demonstrativos contábeis (arts. 83 a 106 da Lei 4.320/1964 ou Lei 6.404/1976).

7.1) SANADO

4.2. NOVAS CITAÇÕES

Não há necessidade de novas citações.

Em Cuiabá-MT, 18 de Outubro de 2018.

JOAO ROBERTO DE PROENCA
AUDITOR PÚBLICO EXTERNO
COORDENADOR DA EQUIPE TÉCNICA



Tribunal de Contas
Mato Grosso
TRIBUNAL DO CIDADÃO

SECRETARIA DE CONTROLE EXTERNO
DE RECEITA E GOVERNO

Telefones: (65) 3613-7593 / 7129 / 7692 / 7186

e-mail: secex-receita@tce.mt.gov.br

APÊNDICE - A - Balanço Patrimonial em 31.12.2016

APÊNDICE - A

Balanço Patrimonial em 31.12.2016

ANEXO 14 - BALANÇO PATRIMONIAL

Exercício: 2016 - Valores em Reais (R\$)

Especificação	Exercício Atual	Especificação	Exercício Atual
ATIVO	34.847.928,46	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	33.942.599,02
ATIVO CIRCULANTE	12.144.579,37	PASSIVO CIRCULANTE	147.549,31
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.583.423,34	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	170,68
CRÉDITO A CURTO PRAZO	1.894.532,73	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO	725,90
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	6.188.445,44	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	94.577,44
ESTOQUES	478.177,86	OBRIGAÇÕES FISCAIS A CURTO PRAZO	24.900,61
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÕES A OUTROS ENTES	0,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	22.703.349,09	PROVISÕES A CURTO PRAZO	0,00
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	2.085.064,35	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	27.174,68
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2.085.064,35	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	8.524.588,07
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	0,00	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGARA A LONGO PRAZO	1.611.112,64
ESTOQUE	0,00	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	0,00
VPD PAGAS ANTECIPADAMENTE	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO	0,00
IMOBILIZADO	20.618.284,74	PROVISÕES A LONGO PRAZO	6.913.475,43
INTANGÍVEL	0,00	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	0,00
DIFERIDO	0,00	RESULTADO DIFERIDO	0,00
		PATRIMÔNIO LÍQUIDO	25.270.461,64
		PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL	0,00
		ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL	0,00
		RESERVAS DE CAPITAL	0,00
		AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL	0,00
		RESERVA DE LUCROS	0,00
		DEMAIS RESERVAS	0,00
		RESULTADOS ACUMULADOS	25.270.461,64
		(-) AÇÕES / COTA EM TESOURARIA	0,00

Nota: A diferença entre o total do Ativo e o total do Passivo e Patrimônio Líquido é decorrente das operações intragovernamentais demonstradas no quadro "Operações Intragovernamentais Ativas e Passivas".

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MATO GROSSO
Município: SANTO ANTONIO DO LESTE
Relatório Consolidado

QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES – LEI N.º 4.320/64
Exercício: 2016 - Valores em Reais (R\$)

Especificação	Exercício Atual
ATIVO	34.847.928,46
ATIVO FINANCEIRO	9.771.868,78
ATIVO PERMANENTE	25.076.059,68
PASSIVO	10.032.485,61
PASSIVO FINANCEIRO	1.507.171,64
PASSIVO PERMANENTE	8.525.313,97
SALDO PATRIMONIAL	24.815.442,85

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO – LEI N.º 4.320/64
Exercício: 2016 - Valores em Reais (R\$)

Especificação	Exercício Atual	Especificação	Exercício Atual
ATOS POTENCIAIS	0,00	ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	8.738.003,30
GARANTIAS CONTRA GARANTIAS RECEBIDAS	0,00	GARANTIAS E CONTRA GARANTIAS CONCEDIDAS	0,00
DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00	OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERES	0,00
DIREITOS CONTRATUAIS	0,00	OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	8.738.003,30
OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MATO GROSSO
Município: SANTO ANTONIO DO LESTE
Relatório Consolidado

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO
EXERCÍCIO: 2016

Especificação da Destinação de Recursos	Exercício Atual
FONTE DE RECURSOS	
00 - RECURSOS ORDINÁRIOS	8.959.986,07
RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	-3.907.774,48
01 - Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	-398.533,02
18 - Transferências do FUNDEB - (aplicação na remuneração dos profissionais do Magistério em efetivo exercício na Educação Básica)	-1.948.338,42
19 - Transferências do FUNDEB - (aplicação em outras despesas da Educação Básica)	-1.563.014,34
15 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	2.111,30
RECURSO VINCULADOS À SAÚDE	-1.325.766,27
14 -Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	244.725,72
23 -Transferências de Convênios - Saúde	105.704,81
12 -Serviços de Saúde	-1.676.196,80
RECURSOS VINCULADOS A ASSISTÊNCIA SOCIAL	153.017,73
29 - Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	153.017,73
RECURSOS PREVIDENCIÁRIOS	6.227.916,10
50 - Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	6.227.916,10
RECURSO DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO	0,00
RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS	0,00
DEMAIS RECURSOS VINCULADOS	-1.842.682,01
24 - Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	-1.872.713,15
81 - Valores restituíveis	30.031,14
TOTAL	8.264.697,14

OPERAÇÕES INTRAGOVERNAMENTAIS ATIVAS E PASSIVAS
EXERCÍCIO: 2016

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MATO GROSSO
Município: SANTO ANTONIO DO LESTE
Relatório Consolidado

Especificação	Exercício Atual
ATIVO (I)	4.608,41
PASSIVO (II)	1.086.476,56
PATRIMÔNIO LÍQUIDO (III)	-176.538,71
(I - II - III)	-905.329,44



Tribunal de Contas
Mato Grosso
TRIBUNAL DO CIDADÃO

SECRETARIA DE CONTROLE EXTERNO
DE RECEITA E GOVERNO

Telefones: (65) 3613-7593 / 7129 / 7692 / 7186

e-mail: secex-receita@tce.mt.gov.br

APÊNDICE - B - Demonstrativo Detalhado das Destinações de Recursos

APÊNDICE - B

Demonstrativo Detalhado das Destinações de Recursos

CONSULTA AO MOVIMENTO DAS FONTES/DESTINAÇÕES DE RECURSO						
UG/EXERCÍCIO: FUNDO MUNICIPAL DE PREVIDENCIA SOCIAL DOS SERVIDORES DO MUNICÍPIO DE SANTO ANTONIO DO LESTE/2016						
GERADO EM: 18/10/2018 08:37:44						
Cód. Destinação de Recurso	Destinação de Recurso	Data	Tipo do Movimento	Ativos Financeiros	Passivos Financeiros	Super/Déficit Financ Acumulado
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	31/12/2015	Abertura de exercício	4.819.651,67	790.137,30	4.029.514,37
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	01/01/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	105.242,88	3.924.271,49
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	21/01/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	230,00	3.924.041,49
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	22/01/2016	Movimento Mensal Normal	129.422,63	0,00	4.053.464,12
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	26/01/2016	Movimento Mensal Normal	1.887,69	45.350,85	4.010.000,96
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	27/01/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	15,70	4.009.985,26
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	31/01/2016	Movimento Mensal Normal	103.877,37	145,80	4.113.716,83
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	03/02/2016	Movimento Mensal Normal	72,63	0,00	4.113.789,46
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	15/02/2016	Movimento Mensal Normal	3.854,21	0,00	4.117.643,67
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	23/02/2016	Movimento Mensal Normal	137.689,34	0,00	4.255.333,01
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	26/02/2016	Movimento Mensal Normal	1.318,36	40.104,73	4.216.546,64
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	29/02/2016	Movimento Mensal Normal	71.792,87	495,72	4.287.843,79

50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	01/03/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	1.000,00	4.286.843,79
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	15/03/2016	Movimento Mensal Normal	129.335,08	0,00	4.416.178,87
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	17/03/2016	Movimento Mensal Normal	4.869,88	0,00	4.421.048,75
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	24/03/2016	Movimento Mensal Normal	1.580,74	46.039,96	4.376.589,53
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	31/03/2016	Movimento Mensal Normal	163.012,96	379,08	4.539.223,41
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	12/04/2016	Movimento Mensal Normal	4.221,32	0,00	4.543.444,73
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	20/04/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	260,00	4.543.184,73
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	26/04/2016	Movimento Mensal Normal	141.053,50	0,00	4.684.238,23
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	27/04/2016	Movimento Mensal Normal	54,11	0,00	4.684.292,34
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	29/04/2016	Movimento Mensal Normal	1.783,83	50.186,41	4.635.889,76
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	30/04/2016	Movimento Mensal Normal	165.669,74	0,00	4.801.559,50
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	11/05/2016	Movimento Mensal Normal	4.641,42	0,00	4.806.200,92
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	20/05/2016	Movimento Mensal Normal	1.379,58	41.409,81	4.766.170,69
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	30/05/2016	Movimento Mensal Normal	139.929,58	0,00	4.906.100,27
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	31/05/2016	Movimento Mensal Normal	11.325,30	1.220,75	4.916.204,82

50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	07/06/2016	Movimento Mensal Normal	4.279,64	0,00	4.920.484,46
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	24/06/2016	Movimento Mensal Normal	730,11	39.430,39	4.881.784,18
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	29/06/2016	Movimento Mensal Normal	133.359,12	0,00	5.015.143,30
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	30/06/2016	Movimento Mensal Normal	100.765,36	349,92	5.115.558,74
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	04/07/2016	Movimento Mensal Normal	9.087,52	0,00	5.124.646,26
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	12/07/2016	Movimento Mensal Normal	4.279,64	0,00	5.128.925,90
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	19/07/2016	Movimento Mensal Estorno	2.000,00	0,00	5.130.925,90
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	25/07/2016	Movimento Mensal Normal	143.463,43	0,00	5.274.389,33
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	26/07/2016	Movimento Mensal Normal	1.238,45	44.034,80	5.231.592,98
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	27/07/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	8,45	5.231.584,53
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	29/07/2016	Movimento Mensal Normal	77.071,67	183,41	5.308.472,79
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	10/08/2016	Movimento Mensal Normal	4.469,42	0,00	5.312.942,21
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	19/08/2016	Movimento Mensal Normal	142.986,02	0,00	5.455.928,23
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	30/08/2016	Movimento Mensal Normal	237,42	32.864,86	5.423.300,79
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	31/08/2016	Movimento Mensal Normal	52.179,87	13.916,05	5.461.564,61

50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	06/09/2016	Movimento Mensal Normal	4.086,73	0,00	5.465.651,34
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	21/09/2016	Movimento Mensal Normal	137.293,55	0,00	5.602.944,89
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	30/09/2016	Movimento Mensal Normal	106.600,90	48.180,95	5.661.364,84
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	07/10/2016	Movimento Mensal Normal	4.220,44	0,00	5.665.585,28
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	20/10/2016	Movimento Mensal Normal	144.500,37	0,00	5.810.085,65
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	25/10/2016	Movimento Mensal Normal	1.386,50	45.380,66	5.766.091,49
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	26/10/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	17,20	5.766.074,29
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	31/10/2016	Movimento Mensal Normal	65.194,47	204,12	5.831.064,64
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	04/11/2016	Movimento Mensal Normal	4.224,02	0,00	5.835.288,66
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	18/11/2016	Movimento Mensal Normal	131.631,66	0,00	5.966.920,32
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	23/11/2016	Movimento Mensal Normal	1.598,93	47.311,79	5.921.207,46
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	25/11/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	17,20	5.921.190,26
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	30/11/2016	Movimento Mensal Normal	15.148,93	10.802,08	5.925.537,11
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	02/12/2016	Movimento Mensal Normal	135.085,93	0,00	6.060.623,04
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	07/12/2016	Movimento Mensal Normal	5.939,55	0,00	6.066.562,59

50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	15/12/2016	Movimento Mensal Normal	1.804,13	81.703,59	5.986.663,13
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	16/12/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	25,80	5.986.637,33
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	21/12/2016	Movimento Mensal Normal	123.192,08	0,00	6.109.829,41
50	Recursos do Regime Próprio de Previdência (RPPS)	30/12/2016	Movimento Mensal Normal	118.261,65	174,96	6.227.916,10

CONSULTA AO MOVIMENTO DAS FONTES/DESTINAÇÕES DE RECURSO

UG/EXERCÍCIO: PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTO ANTONIO DO LESTE/2016

GERADO EM: 18/10/2018 08:21:37

Có d. De stin açã o de Re cur so	Destinação de Recurso	Data	Tipo do Movimento	Ativos Financeiros	Passivos Financeiros	Super/Déficit Financ Acumulado
00	Recursos Ordinários	31/12/2015	Abertura de exercício	15.497.993,65	13.179.653,92	2.318.339,73
00	Recursos Ordinários	31/01/2016	Movimento Mensal Normal	16.980.831,20	18.184.442,48	1.114.728,45
00	Recursos Ordinários	29/02/2016	Movimento Mensal Normal	4.308.980,66	3.418.766,90	2.004.942,21
00	Recursos Ordinários	31/03/2016	Movimento Mensal Normal	3.642.473,22	3.097.954,72	2.549.460,71
00	Recursos Ordinários	30/04/2016	Movimento Mensal Normal	3.848.613,39	3.991.017,41	2.407.056,69
00	Recursos Ordinários	31/05/2016	Movimento Mensal Normal	4.143.292,67	3.458.275,89	3.092.073,47
00	Recursos Ordinários	30/06/2016	Movimento Mensal Normal	5.062.480,34	4.278.950,17	3.875.603,64
00	Recursos Ordinários	31/07/2016	Movimento Mensal Normal	4.676.370,05	4.254.988,28	4.296.985,41
00	Recursos Ordinários	31/08/2016	Movimento Mensal Normal	5.159.943,38	5.196.904,83	4.260.023,96
00	Recursos Ordinários	30/09/2016	Movimento Mensal Normal	3.684.705,32	3.745.984,27	4.198.745,01
00	Recursos Ordinários	31/10/2016	Movimento Mensal Normal	5.088.814,14	4.084.512,53	5.203.046,62
00	Recursos Ordinários	30/11/2016	Movimento Mensal Normal	5.538.935,36	4.125.353,72	6.616.628,26
00	Recursos Ordinários	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	6.339.859,29	3.996.501,48	8.959.986,07
01	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	31/12/2015	Abertura de exercício	425.373,52	427.167,02	-1.793,50
01	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	31/01/2016	Movimento Mensal Normal	425.373,52	425.373,52	-1.793,50
01	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	29/02/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	11.118,00	-12.911,50

01	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	31/03/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	51.049,61	-63.961,11
01	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	30/04/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	42.792,48	-106.753,59
01	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	31/05/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	59.276,40	-166.029,99
01	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	30/06/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	36.801,61	-202.831,60
01	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	31/07/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	9.346,44	-212.178,04
01	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	31/08/2016	Movimento Mensal Normal	544,61	36.832,67	-248.466,10
01	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	30/09/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	43.323,97	-291.790,07
01	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	31/10/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	55.163,44	-346.953,51
01	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	30/11/2016	Movimento Mensal Normal	1.665,00	41.729,05	-387.017,56
01	Receitas de Impostos e de Transferência de Impostos - Educação	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	2.000,00	13.515,46	-398.533,02
12	Serviços de Saúde	31/12/2015	Abertura de exercício	1.264.664,42	1.298.534,78	-33.870,36
12	Serviços de Saúde	31/01/2016	Movimento Mensal Normal	1.264.664,82	1.523.561,55	-292.767,09
12	Serviços de Saúde	29/02/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	128.220,71	-420.987,80
12	Serviços de Saúde	31/03/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	166.822,28	-587.810,08
12	Serviços de Saúde	30/04/2016	Movimento Mensal Normal	946,45	97.069,39	-683.933,02
12	Serviços de Saúde	31/05/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	96.864,15	-780.797,17
12	Serviços de Saúde	30/06/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	104.188,45	-884.985,62
12	Serviços de Saúde	31/07/2016	Movimento Mensal Normal	330,00	177.384,10	-1.062.039,72

12	Serviços de Saúde	31/08/2016	Movimento Mensal Normal	128.519,20	234.031,50	-1.167.552,02
12	Serviços de Saúde	30/09/2016	Movimento Mensal Normal	24.863,00	309.302,21	-1.451.991,23
12	Serviços de Saúde	31/10/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	113.868,18	-1.565.859,41
12	Serviços de Saúde	30/11/2016	Movimento Mensal Normal	43.712,31	112.136,15	-1.634.283,25
12	Serviços de Saúde	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	76.105,68	118.019,23	-1.676.196,80
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	31/12/2015	Abertura de exercício	277.128,44	182.527,02	94.601,42
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	31/01/2016	Movimento Mensal Normal	119.670,43	119.046,25	95.225,60
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	29/02/2016	Movimento Mensal Normal	616,70	888,50	94.953,80
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	31/03/2016	Movimento Mensal Normal	1.731,06	19.583,87	77.100,99
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	30/04/2016	Movimento Mensal Normal	960,96	21.246,37	56.815,58
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	31/05/2016	Movimento Mensal Normal	609,78	8.038,40	49.386,96
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	30/06/2016	Movimento Mensal Normal	703,42	1.274,13	48.816,25
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	31/07/2016	Movimento Mensal Normal	660,03	0,00	49.476,28
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	31/08/2016	Movimento Mensal Normal	694,27	0,00	50.170,55
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	30/09/2016	Movimento Mensal Normal	683,95	12.248,16	38.606,34
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	31/10/2016	Movimento Mensal Normal	637,77	1.047,32	38.196,79
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	30/11/2016	Movimento Mensal Normal	202.113,37	0,00	240.310,16
14	Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - União	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	4.415,56	0,00	244.725,72
15	Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento	31/12/2015	Abertura de exercício	43.787,28	36.818,91	6.968,37

	da Educação - FNDE					
15	Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	31/01/2016	Movimento Mensal Normal	42.181,48	36.768,16	12.381,69
15	Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	29/02/2016	Movimento Mensal Normal	1.273,71	1.191,97	12.463,43
15	Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	31/03/2016	Movimento Mensal Normal	5.809,98	11.327,45	6.945,96
15	Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	30/04/2016	Movimento Mensal Normal	5.668,78	5.520,00	7.094,74
15	Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	31/05/2016	Movimento Mensal Normal	5.697,56	5.520,00	7.272,30
15	Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	30/06/2016	Movimento Mensal Normal	5.709,98	5.520,00	7.462,28
15	Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	31/07/2016	Movimento Mensal Normal	5.690,23	5.520,00	7.632,51
15	Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	31/08/2016	Movimento Mensal Normal	5.716,54	5.520,00	7.829,05
15	Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	30/09/2016	Movimento Mensal Normal	5.698,48	11.040,00	2.487,53
15	Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	31/10/2016	Movimento Mensal Normal	5.639,19	0,00	8.126,72
15	Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	30/11/2016	Movimento Mensal Normal	5.646,27	9.470,00	4.302,99
15	Transferência de Recursos do Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação - FNDE	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	5.618,31	7.810,00	2.111,30

18	Transferências do FUNDEB - (aplicação na remuneração dos profissionais do Magistério em efetivo exercício na Educação Básica)	31/12/2015	Abertura de exercício	2.392.172,11	2.423.018,88	-30.846,77
18	Transferências do FUNDEB - (aplicação na remuneração dos profissionais do Magistério em efetivo exercício na Educação Básica)	31/01/2016	Movimento Mensal Normal	2.392.172,11	2.527.227,09	-165.901,75
18	Transferências do FUNDEB - (aplicação na remuneração dos profissionais do Magistério em efetivo exercício na Educação Básica)	29/02/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	122.488,72	-288.390,47
18	Transferências do FUNDEB - (aplicação na remuneração dos profissionais do Magistério em efetivo exercício na Educação Básica)	31/03/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	150.057,17	-438.447,64
18	Transferências do FUNDEB - (aplicação na remuneração dos profissionais do Magistério em efetivo exercício na Educação Básica)	30/04/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	161.629,21	-600.076,85
18	Transferências do FUNDEB - (aplicação na remuneração dos profissionais do Magistério em efetivo exercício na Educação Básica)	31/05/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	161.515,58	-761.592,43
18	Transferências do FUNDEB - (aplicação na remuneração dos profissionais do Magistério em efetivo exercício na Educação Básica)	30/06/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	161.271,29	-922.863,72
18	Transferências do FUNDEB - (aplicação na remuneração dos profissionais do Magistério em efetivo exercício na Educação Básica)	31/07/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	164.932,14	-1.087.795,86
18	Transferências do FUNDEB - (aplicação na remuneração dos profissionais do Magistério em efetivo exercício na Educação Básica)	31/08/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	155.408,76	-1.243.204,62
18	Transferências do FUNDEB - (aplicação na remuneração dos profissionais do Magistério em efetivo exercício na Educação Básica)	30/09/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	167.286,06	-1.410.490,68

18	Transferências do FUNDEB - (aplicação na remuneração dos profissionais do Magistério em efetivo exercício na Educação Básica)	31/10/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	152.153,38	-1.562.644,06
18	Transferências do FUNDEB - (aplicação na remuneração dos profissionais do Magistério em efetivo exercício na Educação Básica)	30/11/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	166.480,27	-1.729.124,33
18	Transferências do FUNDEB - (aplicação na remuneração dos profissionais do Magistério em efetivo exercício na Educação Básica)	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	219.214,09	-1.948.338,42
19	Transferências do FUNDEB - (aplicação em outras despesas da Educação Básica)	31/12/2015	Abertura de exercício	828.599,49	836.437,43	-7.837,94
19	Transferências do FUNDEB - (aplicação em outras despesas da Educação Básica)	31/01/2016	Movimento Mensal Normal	828.599,49	957.805,42	-137.043,87
19	Transferências do FUNDEB - (aplicação em outras despesas da Educação Básica)	29/02/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	95.249,52	-232.293,39
19	Transferências do FUNDEB - (aplicação em outras despesas da Educação Básica)	31/03/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	125.277,28	-357.570,67
19	Transferências do FUNDEB - (aplicação em outras despesas da Educação Básica)	30/04/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	131.962,00	-489.532,67
19	Transferências do FUNDEB - (aplicação em outras despesas da Educação Básica)	31/05/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	140.493,79	-630.026,46
19	Transferências do FUNDEB - (aplicação em outras despesas da Educação Básica)	30/06/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	139.236,84	-769.263,30
19	Transferências do FUNDEB - (aplicação em outras despesas da Educação Básica)	31/07/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	128.256,30	-897.519,60
19	Transferências do FUNDEB - (aplicação em outras despesas da Educação Básica)	31/08/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	121.806,63	-1.019.326,23
19	Transferências do FUNDEB - (aplicação em outras despesas da Educação Básica)	30/09/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	134.193,94	-1.153.520,17

19	Transferências do FUNDEB - (aplicação em outras despesas da Educação Básica)	31/10/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	120.351,40	-1.273.871,57
19	Transferências do FUNDEB - (aplicação em outras despesas da Educação Básica)	30/11/2016	Movimento Mensal Normal	0,01	123.484,60	-1.397.356,16
19	Transferências do FUNDEB - (aplicação em outras despesas da Educação Básica)	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	0,00	165.658,18	-1.563.014,34
23	Transferências de Convênios - Saúde	31/03/2016	Movimento Mensal Normal	102.510,23	0,00	102.510,23
23	Transferências de Convênios - Saúde	30/04/2016	Movimento Mensal Normal	2.308,00	0,00	104.818,23
23	Transferências de Convênios - Saúde	31/05/2016	Movimento Mensal Normal	194,51	0,00	105.012,74
23	Transferências de Convênios - Saúde	30/06/2016	Movimento Mensal Normal	100,82	0,00	105.113,56
23	Transferências de Convênios - Saúde	31/07/2016	Movimento Mensal Normal	97,15	0,00	105.210,71
23	Transferências de Convênios - Saúde	31/08/2016	Movimento Mensal Normal	107,39	0,00	105.318,10
23	Transferências de Convênios - Saúde	30/09/2016	Movimento Mensal Normal	98,71	0,00	105.416,81
23	Transferências de Convênios - Saúde	31/10/2016	Movimento Mensal Normal	93,97	0,00	105.510,78
23	Transferências de Convênios - Saúde	30/11/2016	Movimento Mensal Normal	93,36	0,00	105.604,14
23	Transferências de Convênios - Saúde	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	100,67	0,00	105.704,81
24	Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde/as assistência social)	31/12/2015	Abertura de exercício	3.443.049,77	4.224.988,30	-781.938,53
24	Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde/as assistência social)	31/01/2016	Movimento Mensal Normal	3.282.323,56	3.281.883,00	-781.497,97
24	Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde/as assistência social)	29/02/2016	Movimento Mensal Normal	423,45	0,00	-781.074,52
24	Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde/as assistência social)	31/03/2016	Movimento Mensal Normal	503,38	78.950,78	-859.521,92

24	Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	30/04/2016	Movimento Mensal Normal	50.596,67	0,00	-808.925,25
24	Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	31/05/2016	Movimento Mensal Normal	860,87	546.781,28	-1.354.845,66
24	Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	30/06/2016	Movimento Mensal Normal	914,12	0,00	-1.353.931,54
24	Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	31/07/2016	Movimento Mensal Normal	13.580,73	628.181,83	-1.968.532,64
24	Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	31/08/2016	Movimento Mensal Normal	100.598,45	0,00	-1.867.934,19
24	Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	30/09/2016	Movimento Mensal Normal	54,10	5.150,41	-1.873.030,50
24	Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	31/10/2016	Movimento Mensal Normal	85,54	0,00	-1.872.944,96
24	Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	30/11/2016	Movimento Mensal Normal	67,44	0,00	-1.872.877,52
24	Transferências de Convênios - Outros (não relacionados à educação/saúde/assistência social)	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	164,37	0,00	-1.872.713,15
29	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	31/12/2015	Abertura de exercício	87.227,09	64.884,56	22.342,53
29	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	31/01/2016	Movimento Mensal Normal	121.793,72	64.884,56	79.251,69
29	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	29/02/2016	Movimento Mensal Normal	1.776,00	1.618,26	79.409,43
29	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	31/03/2016	Movimento Mensal Normal	79.704,36	86.695,57	72.418,22
29	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	30/04/2016	Movimento Mensal Normal	612,56	4.963,87	68.066,91

29	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	31/05/2016	Movimento Mensal Normal	78.348,00	4.091,63	142.323,28
29	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	30/06/2016	Movimento Mensal Normal	12.073,71	2.942,53	151.454,46
29	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	31/07/2016	Movimento Mensal Normal	3.042,79	12.840,67	141.656,58
29	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	31/08/2016	Movimento Mensal Normal	8.865,11	7.070,97	143.450,72
29	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	30/09/2016	Movimento Mensal Normal	2.084,97	3.000,60	142.535,09
29	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	31/10/2016	Movimento Mensal Normal	18.903,55	2.476,70	158.961,94
29	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	30/11/2016	Movimento Mensal Normal	3.520,15	8.619,99	153.862,10
29	Transferência de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social – FNAS	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	37.014,43	37.858,80	153.017,73
81	Valores restituíveis	31/12/2016	Movimento Mensal Normal	30.031,14	0,00	30.031,14