

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

EXERCÍCIO DE 2016

PREFEITURA MUNICIPAL DE BALDIM
Estado de Minas Gerais

SUMÁRIO

1. Apresentação
2. Introdução
3. Avaliação do cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual e na Lei orçamentária
4. Avaliação dos resultados quanto à eficiência e à eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial
5. Observância dos limites para inscrição de despesas em Restos a Pagar
6. Avaliação dos limites e das condições para realização da despesa com pessoal
7. Avaliação da aplicação dos recursos na manutenção e desenvolvimento do ensino com a especificação dos índices alcançados
8. Avaliação da aplicação dos recursos nas ações e serviços públicos de saúde com a especificação dos índices alcançados
9. Informações quanto à destinação dos recursos obtidos com a alienação de ativos
10. Observância do repasse mensal de recursos ao Poder Legislativo do município
11. Aplicação dos recursos públicos realizada por entidades de direito privado
12. Medidas adotadas para proteger o patrimônio público, em especial o ativo imobilizado
13. Termos de parceria firmados e participação do município em consórcio público, as respectivas leis e o impacto financeiro no orçamento
14. Cumprimento, da parte dos representantes dos órgãos ou entidades do município, dos prazos de encaminhamento de informações, por meio do Sistema Informatizado de Contas dos Municípios (SICOM), nos termos do parágrafo único do art. 4º e do caput do art. 5º, ambos da Instrução Normativa nº 10, de 14 de dezembro de 2011, do TCE-MG
15. Parecer Conclusivo
16. Pronunciamento do gestor

PREFEITURA MUNICIPAL DE BALDIM
Estado de Minas Gerais

1. APRESENTAÇÃO

Este relatório de controle interno tem o objetivo de levar ao conhecimento da sociedade, informações simplificadas sobre as metas, prioridades e as ações do governo municipal programadas para o exercício de 2016.

Elaborado de forma a atender o disposto no artigo 74 da Constituição Federal de 1988, o § 3º do art. 42 da Lei Complementar Estadual nº 102, de 17 de janeiro de 2008 e o anexo I da Instrução Normativa nº 04/2016 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.

Ressaltando os esforços da atual administração em atender as demandas da legislação, compatibilizando os reduzidos recursos arrecadados às demandas da comunidade local, constatamos um aprimoramento nos resultados da gestão, bem como a observância das normas estabelecidas pela Lei Complementar nº 101/2000.

O controle interno atuou preventivamente e concomitantemente no exercício financeiro, de forma a promover operações ordenadas, econômicas, eficientes e efetivas e a qualidade dos serviços em consonância com os objetivos da administração.

Neste processo de controle constatamos também que a administração procurou assegurar o cumprimento de leis, regulamentos e diretrizes da administração, de modo a proteger o ativo e assegurar a legitimidade do passivo, assegurando a exatidão, a confiabilidade, a integridade dos dados contábeis, bem como dos relatórios financeiros e administrativos apresentados na Prestação de Contas do exercício de 2016.

2. INTRODUÇÃO

Na elaboração deste relatório de controle interno, procuramos dar destaque ao processo de planejamento e acompanhamento das metas e prioridades da administração municipal, de modo a permitir o conhecimento das avaliações que reflitam a real situação da gestão orçamentária, financeira e patrimonial do município.

Na avaliação do cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual e na Lei Orçamentária, procuramos evidenciar a capacidade de concretização dos programas previstos, sem, contudo, deixar de mostrar à sociedade os programas não realizados.

Na avaliação dos resultados quanto à eficiência e à eficácia da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial, o controle interno procurou evidenciar os respectivos balanços, fazendo as observações e/ou considerações nas demonstrações dos resultados obtidos.

Os limites e condições para a realização da despesa com pessoal, foram

PREFEITURA MUNICIPAL DE BALDIM
Estado de Minas Gerais

analisados de modo a apurar os percentuais permitidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal.

Quanto à aplicação dos recursos na manutenção e desenvolvimento do ensino e nas ações e serviços públicos de saúde, levamos em consideração, os percentuais mínimos e obrigatórios para os gastos e os benefícios destes em prol da comunidade.

Na análise da destinação dos recursos obtidos com a alienação de ativos e no repasse ao Poder Legislativo, evidenciamos a legalidade como parâmetro de efetivação de despesas conforme dispõe a Lei Complementar nº 101/2000 e a Constituição Federal.

Na verificação da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado, foram verificadas as prestações de contas relativas aos convênios realizados e a correta utilização dos recursos pelas referidas entidades.

Quanto às medidas adotadas para proteger o patrimônio público, em especial o ativo imobilizado e quanto à participação do município em consórcio público, ressaltamos que a administração procurou compatibilizar estes itens às demandas da legislação pertinente ao assunto.

E por fim, quanto ao cumprimento da parte dos representantes dos órgãos ou entidades do município, dos prazos de encaminhamento de informações, por meio do Sistema Informatizado de Contas dos Municípios (SICOM), constatamos que os responsáveis procuraram cumprir as determinações do TCE-MG pertinente ao assunto.

3. AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS PREVISTAS NO PLANO PLURIANUAL E NA LEI ORÇAMENTÁRIA

O controle interno realizou um acompanhamento permanente das ações de governo, avaliando o cumprimento de metas previstas no PPA e os resultados obtidos na execução da lei orçamentária do exercício de 2016.

Para a implantação dos programas e realização de obras, o município utilizou os recursos obtidos da arrecadação tributária municipal, transferências voluntárias e demais transferências constitucionais.

Várias obras estão ainda em andamento, outras foram concretizadas durante este exercício financeiro e as demais metas traçadas aguardam liberação de recursos de convênios.

O Plano Plurianual propõe ações voltadas para o desenvolvimento do município. Sua linha de atuação prevê a implantação de programas de ação continuada e ainda a coordenação de programas prioritários tais como, saúde, educação, assistência social e outros.

PREFEITURA MUNICIPAL DE BALDIM
Estado de Minas Gerais

Destacamos a realização das seguintes metas previstas no PPA:

PROGRAMA	AÇÃO	CUMPRIMENTO DAS METAS	VALOR	
			PREVISTO P/2016	REALIZADO EM 2016
0001 - AÇÃO LEGISLATIVA	1002 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	Parte	7.200,00	6.700,00
	1222 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DO PRÉDIO DA CÂMARA	Sim	3.000,00	48.822,52
	1223 - AQUISIÇÃO DE MÓVEIS, VEÍCULOS, MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS DIVERSOS	Sim	1.500,00	9.235,00
0020 - SUPERVISÃO E COORDENAÇÃO SUPERIOR	1009 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA O GABINETE DO PREFEITO	Parte	35.000,00	255,00
0032 - CONTROLE INTERNO	1474 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA O CONTROLE INTERNO	Não	10.000,00	0
0136 - SERVIÇOS ESPECIAIS DE TELECOMUNICAÇÕES	1457 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA TORRE DE TV	Não	3.000,00	0
	1458 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA TORRE DE SINAIS	Não	3.000,00	0
	1459 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DA TORRE DE SINAIS	Não	5.000,00	0
0174 - POLICIAMENTO CIVIL	1287 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA POLÍCIA CIVIL	Não	3.000,00	0
	1346 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DE PRÉDIO PARA DELEGACIAS	Não	7.000,00	0
0177 - POLICIAMENTO MILITAR	1288 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA POLÍCIA MILITAR	Não	7.000,00	0
	1347 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DE PRÉDIO PARA POLÍCIA MILITAR	Não	6.000,00	0
0021 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	1022 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DO PRÉDIO DA PREFEITURA MUNICIPAL E GARAGEM	Não	10.000,00	0
	1023 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	Não	11.000,00	0
	1024 - AQUISIÇÃO E DESAPROPRIAÇÃO DE IMÓVEIS	Não	15.000,00	0
0036 - CONTABILIDADE	1033 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	Parte	10.000,00	255,00
0024 - INFORMÁTICA	1026 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE DE INFORMÁTICA	Não	7.000,00	0
0030 - ADMINISTRAÇÃO DE RECEITAS	1028 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA SERVIÇOS DE TESOURARIA	Parte	6.500,00	255,00
	1307 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTO E MATERIAL	Não	6.500,0	0

PREFEITURA MUNICIPAL DE BALDIM
Estado de Minas Gerais

PROGRAMA	AÇÃO	CUMPRIMENTO DAS METAS	VALOR	
			PREVISTO P/2016	REALIZADO EM 2016
	PERMANENTE PARA SIAT			
0033 - DÍVIDA INTERNA	1485 - AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA	Não	200.000,00	0
0576 - MODERNIZAÇÃO DA ADM. TRIBU. E DA GESTÃO DOS SETORES SOCIAIS BÁSICOS	1374 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE - PMAT	Não	6.500,00	0
0024 - INFORMÁTICA	1043 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE DA ÁREA DE INFORMÁTICA DA EDUCAÇÃO	Não	11.500,00	0
0033 - DÍVIDA INTERNA	1348 - AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA	Não	45.000,00	0
	1445 - AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA COM RECURSOS DO CAMINHO DA ESCOLA	Não	1.000,00	0
0185 - CRECHE	1240 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA CRECHE	Não	10.000,00	0
	1243 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DE PRÉDIOS PARA CRECHES	Não	20.000,00	0
	1476 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO REFORMA DE PRÉDIO DA ESCOLA INFANTIL - PRÓ INFÂNCIA	Não	20.000,00	0
0188 - EDUCAÇÃO BÁSICA	1216 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE COM RECURSOS DE CONVÊNIOS E TRANSFERÊNCIAS VINCULADAS À EDUCAÇÃO BÁSICA	Não	70.000,00	0
	1217 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO REFORMA DE PRÉDIOS ESCOLARES COM RECURSOS DE CONVÊNIOS E TRANSFERÊNCIAS VINCULADAS À EDUCAÇÃO	Não	70.000,00	0
	1244 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO REFORMA DE PRÉDIOS ESCOLARES	Não	50.000,00	0
	1328 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA EDUCAÇÃO BÁSICA	Sim	35.000,00	61.420,00
0239 - TRANSPORTE ESCOLAR	1256 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA O TRANSPORTE ESCOLAR	Não	100.000,00	0
	1446 - AQUISIÇÃO DE VEÍCULOS PARA O TRANSPORTE ESCOLAR CAMINHO DA ESCOLA	Não	300.000,00	0
0252 - EDUCAÇÃO COMPENSATÓRIA	1074 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	Não	7.000,00	0
0427 - ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO	1365 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA MERENDA ESCOLAR	Não	5.000,00	0
0185 - CRECHE	1337 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL	Não	15.000,00	0

PREFEITURA MUNICIPAL DE BALDIM
Estado de Minas Gerais

PROGRAMA	AÇÃO	CUMPRIMENTO DAS METAS	VALOR	
			PREVISTO P/2016	REALIZADO EM 2016
	PERMANENTE - CRECHES - FUNDEB			
	1338 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DE PRÉDIOS PARA CRECHES - FUNDEB	Não	32.000,00	0
	1341 - AQUISIÇÃO E DESAPROPRIAÇÃO DE PRÉDIOS E TERRENOS PARA CRECHES - FUNDEB	Não	10.000,00	0
0188 - EDUCAÇÃO BÁSICA	1261 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE - FUNDEB	Não	12.000,00	0
	1262 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO REFORMA DE PRÉDIOS ESCOLARES - FUNDEB	Não	20.000,00	0
	1355 - AQUISIÇÃO E DESAPROPRIAÇÃO DE PRÉDIOS E TERRENOS - FUNDEB	Não	6.000,00	0
0190 - EDUCAÇÃO PRÉ-ESCOLAR	1333 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE - PRÉ-ESCOLAR - FUNDEB	Não	11.000,00	0
	1334 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO REFORMA DE PRÉDIOS PARA O PRÉ-ESCOLAR - FUNDEB	Não	20.000,00	0
0239 - TRANSPORTE ESCOLAR	1266 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA O TRANSPORTE ESCOLAR - FUNDEB	Não	20.000,00	0
0247 - DIFUSÃO CULTURAL	1084 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	Sim	6.000,00	33.000,00
	1343 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DE PRÉDIO DA CULTURA E CASA DA CULTURA	Não	6.000,00	0
0224 - DESPORTO AMADOR	1076 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DE PRAÇAS POLIESPORTIVAS, ESTÁDIOS, CAMPOS DE FUTEBOL E PISTA DE CAMINHADA	Não	200.000,00	0
	1077 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	Não	15.000,00	0
	1329 - AQUISIÇÃO DESAPROPRIAÇÃO DE IMÓVEIS	Não	7.000,00	0
	1477 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DE PRAÇA DE ESPORTES - CONVÊNIO COM PAC	Não	250.000,00	0
0363 - PROMOÇÃO DO TURISMO	1352 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DAS ÁREAS DE LAZER, CENTRO SOCIAL, PISCINAS E RECEPTIVO TURÍSTICO	Não	15.000,00	0
0586 - LAZER	1080 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DE ÁREAS DE LAZER	Não	35.000,00	0
0436 - VIGILÂNCIA EM SAÚDE	2099 - MANUTENÇÃO DA VIGILÂNCIA SANITÁRIA - BLOCO III - VIGILÂNCIA EM SAÚDE	Sim	90.000,00	95.319,55
0438 - INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇO DE SAÚDE	1091 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE DE INFORMÁTICA	Não	40.000,00	0

PREFEITURA MUNICIPAL DE BALDIM
Estado de Minas Gerais

PROGRAMA	AÇÃO	CUMPRIMENTO DAS METAS	VALOR	
			PREVISTO P/2016	REALIZADO EM 2016
	PARA ÁREA DE SAÚDE - BLOCO VI - BLOCO DE INVESTIMENTOS NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE			
	1095 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA POSTOS DE SAÚDE E HOSPITAIS - BLOCO VI - INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE	Não	120.000,00	0
	1096 - AQUISIÇÃO E DESAPROPRIAÇÃO DE IMÓVEIS - BLOCO VI - INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE	Não	4.000,00	0
	1270 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA O SERVIÇO DE EPIDEMIOLOGIA - BLOCO VI - INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE	Sim	10.000,00	41.618,00
	1282 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA O PROGRAMA "VIVA VIDA" - BLOCO VI - INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE	Não	5.000,00	0
	1388 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DA SECRETARIA M. DE SAÚDE - BLOCO VI - INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE	Não	150.000,00	0
	1389 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA A SECRETARIA M. DE SAÚDE - BLOCO VI - INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE	Não	130.000,00	0
	1391 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DE IMÓVEIS PARA A SAÚDE - BLOCO VI - INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE	Parte	150.000,00	38.309,91
	1392 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA A SAÚDE - BLOCO VI - INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE	Sim	25.000,00	46.250,30
	1394 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DE IMÓVEIS PARA A SAÚDE DA FAMÍLIA - BLOCO VI - INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE	Parte	40.000,00	19.979,23
	1395 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA A SAÚDE DA FAMÍLIA - BLOCO VI - INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE	Não	36.000,00	0
	1400 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL	Não	25.000,00	0

PREFEITURA MUNICIPAL DE BALDIM
Estado de Minas Gerais

PROGRAMA	AÇÃO	CUMPRIMENTO DAS METAS	VALOR	
			PREVISTO P/2016	REALIZADO EM 2016
	PERMANENTE PARA OS AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE - BLOCO VI - INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE			
	1402 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DE IMÓVEIS PARA A SAÚDE BUCAL - BLOCO VI - INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE	Não	40.000,00	0
	1403 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA A SAÚDE BUCAL - BLOCO VI - INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE	Não	35.000,00	0
	1408 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DE IMÓVEIS PARA A ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA - BLOCO VI - INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE	Não	30.000,00	0
	1409 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA A ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA - BLOCO VI - INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE	Não	15.000,00	0
	1412 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DE IMÓVEIS PARA A ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR - BLOCO VI - INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE	Não	20.000,00	0
	1413 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA A ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR - BLOCO VI - INVESTIMENTO NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE	Não	30.000,00	0
	1461 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DE IMÓVEIS PARA O PROGRAMA SAÚDE EM CASA - BLOCO VI -BLOCO DE INVESTIMENTOS NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE	Não	30.000,00	0
	1462 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA O PROGRAMA SAÚDE EM CASA - BLOCO VI -BLOCO DE INVESTIMENTOS NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE	Não	20.000,00	0
	1464 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DE IMÓVEIS PARA O PROGRAMA FARMÁCIA DE MINAS - BLOCO VI -BLOCO DE INVESTIMENTOS NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE	Não	4.000,00	0

PREFEITURA MUNICIPAL DE BALDIM
Estado de Minas Gerais

PROGRAMA	AÇÃO	CUMPRIMENTO DAS METAS	VALOR	
			PREVISTO P/2016	REALIZADO EM 2016
	1465 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA O PROGRAMA FARMÁCIA DE MINAS - BLOCO VI -BLOCO DE INVESTIMENTOS NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE	Não	20.000,00	0
	1469 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DE IMÓVEIS PARA O PROGRAMA TRAVESSIA - BLOCO VI -BLOCO DE INVESTIMENTOS NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE	Não	9.000,00	0
	1470 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA O PROGRAMA TRAVESSIA - BLOCO VI -BLOCO DE INVESTIMENTOS NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE	Não	7.000,00	0
	1479 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE - BLOCO VI - BLOCO DE INVESTIMENTOS NA REDE DE SERVIÇOS DE SAÚDE	Não	4.500,00	0
0581 - PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	1425 - ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	Não	25.000,00	0
0589 - GESTÃO E OPERACIONALIZAÇÃO DO SUAS	1482 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO OPERACIONALIZAÇÃO DO SUAS	Não	70.000,00	0
	1483 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	Não	50.000,00	0
0590 - CONSELHO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	1484 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE P CONSELHO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	Não	30.000,00	0
0025 - EDIFICAÇÕES PÚBLICAS	1154 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DE EDIFICAÇÕES PÚBLICAS	Não	30.000,00	0
0127 - SERVIÇOS POSTAIS CONVENCIONAIS	1309 - CONSTRUÇÃO E AMPLIAÇÃO DO PRÉDIO PARA O POSTO DO CORREIOS	Não	15.000,00	0
	1310 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA O POSTO DO CORREIOS	Não	4.000,00	0
0136 - SERVIÇOS ESPECIAIS DE TELECOMUNICAÇÕES	1312 - CONSTRUÇÃO E AMPLIAÇÃO DO PRÉDIO PARA O POSTO TELEFÔNICO	Não	2.000,00	0
0137 - RADIODIFUSÃO	1472 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	Não	4.000,00	0
0316 - HABITAÇÕES URBANAS	1156 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DE CASAS RESIDENCIAIS PARA PESSOAS CARENTES E KITS SANITÁRIOS	Não	40.000,00	0
0325 - LIMPEZA PÚBLICA	1180 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA LIMPEZA PÚBLICA	Não	7.500,00	0
	1181 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO	Não	100.000,0	0

PREFEITURA MUNICIPAL DE BALDIM
Estado de Minas Gerais

PROGRAMA	AÇÃO	CUMPRIMENTO DAS METAS	VALOR	
			PREVISTO P/2016	REALIZADO EM 2016
	DE USINA DE RECICLAGEM, DEPÓSITO DE LIXO E ATERRO SANITÁRIO		0	
	1182 - AQUISIÇÃO E DESAPROPRIAÇÃO DE IMÓVEIS	Não	15.000,00	0
0326 - SERVIÇOS FUNERÁRIOS	1142 - CONSTRUÇÃO DE CEMITÉRIO E CAPELA VELÓRIO	Não	100.000,00	0
	1143 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA SERVIÇOS FUNERÁRIOS	Não	7.000,00	0
0328 - PARQUES E JARDINS	1147 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DE PRAÇAS, PARQUES E JARDINS	Não	300.000,00	0
	1148 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA PARQUES E JARDINS	Não	10.500,00	0
0347 - PRODUÇÃO INDUSTRIAL	1175 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DA FÁBRICA DE PRÉ-MOLDADOS	Não	10.000,00	0
	1176 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA FÁBRICA DE PRÉ-MOLDADOS	Não	10.000,00	0
	1370 - CONSTRUÇÃO IMPLANTAÇÃO DE CENTRO MUNICIPAL DO MICRO EMPREENDEDOR	Não	7.000,00	0
0448 - SANEAMENTO GERAL	1162 - CONSTRUÇÃO DRENAGEM DE RIOS E CÔRREGOS E CONSTRUÇÃO DE BANHEIROS PÚBLICOS	Não	25.000,00	0
	1170 - CONSTRUÇÃO DRENAGEM DE CÔRREGOS, RIOS, LAGOAS E CONSTRUÇÃO DE BANHEIROS PÚBLICOS NA ZONA URBANA	Não	25.000,00	0
0449 - SISTEMAS DE ESGOTOS	1172 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DE REDE ESGOTO SANITÁRIO E ESTAÇÃO DE TRATAMENTO DE ESGOTO - ETE	Não	120.000,00	0
0575 - VIAS URBANAS	1150 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO CALÇAMENTO, PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA E GALERIAS ÁGUAS PLUVIAIS	Parte	800.000,00	13.457,83
	1151 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA VIAS URBANAS	Não	30.000,00	0
	1152 - AQUISIÇÃO E DESAPROPRIAÇÃO DE PRÉDIOS E TERRENOS	Não	7.000,00	0
0269 - ELETRIFICAÇÃO RURAL	1178 - TRANSFERÊNCIAS PARA CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DE REDE DE ELETRIFICAÇÃO RURAL	Não	30.000,00	0
0317 - HABITAÇÕES RURAIS	1132 - CONSTRUÇÃO E REFORMA DE CASAS PARA PESSOAS CARENTES E KITS SANITÁRIO	Não	50.000,00	0
0447 - ABASTECIMENTO D'ÁGUA	1158 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DE REDE ABASTECIMENTO DE ÁGUA NA ZONA RURAL	Não	170.000,00	0

PREFEITURA MUNICIPAL DE BALDIM
Estado de Minas Gerais

PROGRAMA	AÇÃO	CUMPRIMENTO DAS METAS	VALOR	
			PREVISTO P/2016	REALIZADO EM 2016
0534 - ESTRADAS VICINAIS	1184 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO REFORMA DE ESTRADAS, PONTES E MATA-BURROS	Não	50.000,00	0
	1185 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DE OFICINA MECÂNICA	Não	25.000,00	0
	1186 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA ESTRADAS VICINAIS	Não	15.000,00	0
	1283 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO REFORMA E PAVIMENTAÇÃO DE ESTRADAS E CONSTRUÇÃO DE PONTES, PASSARELAS E MATA-BURROS COM RECURSOS DA CIDE	Não	30.000,00	0
0021 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	1473 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	Não	40.000,00	0
0078 - MECANIZAÇÃO AGRÍCOLA	1190 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS AGRÍCOLAS	Não	20.000,00	0
0080 - SEMENTES E MUDAS	1192 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DE GALPÕES PARA HORTO FLORESTAL	Não	60.000,00	0
	1193 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA HORTO FLORESTAL	Não	15.000,00	0
0096 - SISTEMA DE DISTRIBUIÇÃO DE PRODUTOS AGRÍCOLAS	1198 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DE MERCADO E FEIRAS LIVRES	Não	1.000,00	0
	1199 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE PARA MERCADO E FEIRAS LIVRES	Não	1.000,00	0
0111 - EXTENSÃO RURAL	1317 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAS PERMANENTE	Não	1.000,00	0
0363 - PROMOÇÃO DO TURISMO	1081 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	Não	9.000,00	0
	1478 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DA CASA DO TURISTA - CONVÊNIO	Não	40.000,00	0
0103 - PROTEÇÃO A FLORA E A FAUNA	1344 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO DE BARRAGINHAS	Não	10.000,00	0
0591 - COLETA SELETIVA PARTICIPATIVA	1486 - IMPLANTAÇÃO DA USINA DE RECICLAGEM DE LIXO	Não	15.000,00	0

4. AVALIAÇÃO DOS RESULTADOS QUANTO À EFICIÊNCIA E À EFICÁCIA DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL

4.1 – GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Planejamento e controle orçamentário:

PREFEITURA MUNICIPAL DE BALDIM
Estado de Minas Gerais

O orçamento municipal foi elaborado de forma a evidenciar as necessidades do município, dando ênfase à educação, saúde e assistência social.

Na execução orçamentária, a administração procurou através de ações planejadas e transparentes diminuir as despesas de custeio, a fim de corrigir desvios capazes de afetar o equilíbrio das contas municipais, e a partir destas reduções, cumprir os limites impostos pela Lei de Responsabilidade Fiscal.

As prioridades que o orçamento contempla são as mesmas reivindicadas pela população, tornando-a responsável pelo pagamento de tributos e pela fiscalização das realizações.

Lei orçamentária anual:

A Lei Orçamentária Anual nº1166, para o exercício de 2016, estima a receita e fixa a despesa em R\$20.000.000,00.

O Executivo procurou cumprir as propostas e compromissos para com a população, contidas no orçamento do exercício de 2016.

A receita orçamentária arrecadada foi de R\$16.575.477,90.

A despesa orçamentária empenhada foi de R\$15.834.700,29 e a despesa liquidada foi de R\$15.664.939,56.

Constatamos suplementações no valor de R\$3.992.903,58 para o Poder Executivo que representam 19,96% da despesa fixada para o Município. E o montante de R\$ 37.644,56 para o Poder Legislativo, representado 4,43% da despesa fixada para a Câmara Municipal. Sendo que o total de suplementações utilizadas tanto pelo Executivo quanto o Legislativo foram devidamente autorizados na LOA (de acordo com o art. 7º da Lei nº 4.320/64) e demais leis específicas, e os respectivos decretos foram emitidos conforme a necessidade de suplementação de dotações orçamentárias.

CRÉDITO SUPLEMENTAR			
PODER EXECUTIVO			
LEI MUNICIPAL		DECRETO MUNICIPAL	
Nº	VALOR AUTORIZADO R\$	Nº	VALOR ABERTURA R\$
1166	4.000.000,00	01	483.083,36
		16	156.673,07
		22	256.395,99

PREFEITURA MUNICIPAL DE BALDIM
Estado de Minas Gerais

		29	67.968,03
		36	137.315,05
		46	187.994,92
		53	181.379,72
		59	317.334,48
		64	432.346,09
		71	443.399,51
		79	580.781,84
		88	748.231,52
VALOR TOTAL			3.992.903,58


CRÉDITO SUPLEMENTAR			
PODER LEGISLATIVO			
LEI MUNICIPAL		DECRETO MUNICIPAL	
Nº	VALOR AUTORIZADO R\$	Nº	VALOR ABERTURA R\$
1166	170.000,00	03	420,00
		31	5.000,00
		48	387,76
		55	6.777,02
		61	5.000,00
		66	7.084,23
		81	1.031,66
		90	11.943,89
VALOR TOTAL			37.644,56

Não houve abertura de créditos especiais no exercício de 2016.

Os empenhos foram emitidos em ordem cronológica.

Demonstração contábil:

PREFEITURA MUNICIPAL DE BALDIM
Estado de Minas Gerais

 UF: MINAS GERAIS MUNICÍPIO: BALDIM ENTIDADE: CONSOLIDADA	BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (Pela Despesa Liquidada) (Artigo 52 - Inciso I)	28 mar 2017 22:10 FOLHA: 1 DEZEMBRO 2016
---	--	---

RECEITAS				DESPESAS			
TIPO	Previsão	Execução	Diferença	TIPO	Fixação	Execução	Diferença
RECEITAS CORRENTES	20.234.000,00	18.601.781,11	-1.632.218,89	Despesas Correntes	18.631.543,02	14.826.367,01	-3.805.176,01
RECEITA TRIBUTÁRIA	776.000,00	827.469,99	51.469,99	Pessoal e Encargos Sociais	10.053.682,68	9.423.138,14	-630.544,54
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	414.000,00	388.603,83	-25.396,17	Juros e Encargos da Dívida	62.772,76	37.751,75	-25.021,01
RECEITA PATRIMONIAL	137.000,00	77.947,63	-59.052,37	Outras Despesas Correntes	8.515.087,58	5.365.477,12	-3.149.610,46
RECEITA DE SERVIÇOS	145.000,00	115.067,84	-29.932,16				
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	18.596.000,00	17.085.651,20	-1.510.348,80	Despesas de Capital	1.328.456,98	838.572,55	-489.884,43
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	166.000,00	107.040,62	-58.959,38	Investimentos	890.355,94	423.932,92	-466.423,02
RECEITAS DE CAPITAL	2.230.000,00	254.973,67	-1.975.026,33	Inversões Financeiras	2.000,00		-2.000,00
ALIENAÇÃO DE BENS		30.000,00	30.000,00	Amortização da Dívida	436.101,04	414.639,63	-21.461,41
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	2.230.000,00	224.973,67	-2.005.026,33	Reserva Contingência ou Reserva do RPPS	40.000,00		-40.000,00
DEDUÇÕES DA RECEITA	-2.464.000,00	-2.281.276,88	182.723,12	Reserva Contingência ou Reserva do RPPS	40.000,00		-40.000,00
SUBTOTALS	20.000.000,00	16.575.477,90	-3.424.522,10	SUBTOTALS	20.000.000,00	15.664.939,56	-4.335.060,44
DEFICIT				SUPERAVIT		910.538,34	
TOTALS	20.000.000,00	16.575.477,90	-3.424.522,10	TOTALS	20.000.000,00	16.575.477,90	-3.424.522,10

Considerações: Nesta demonstração constatamos que o município arrecadou 82,88% da receita prevista e executou 78,32% da despesa fixada, o que demonstrou uma gestão responsável, pois atendeu os preceitos estabelecidos pela Lei Complementar 101/00, de não gastar mais que os recursos arrecadados, provas disso é o superávit apurado.


Dos programas inicialmente inseridos no orçamento, uns não foram executados pela falta de recursos financeiros e outros foram substituídos para atender as prioridades e necessidades da sociedade. Assim, consideramos que a execução orçamentária atendeu as determinações legais, atingindo as metas e diretrizes previstas no planejamento.

4.2 - GESTÃO FINANCEIRA

PREFEITURA MUNICIPAL DE BALDIM
Estado de Minas Gerais

1. Na tesouraria há controle de arrecadação de tributos através de sistema informatizado;
2. O controle diário é feito através de boletim de caixa, demonstrativo de numerário e livro tesouraria;
3. Os extratos bancários são conciliados diariamente;
4. Os pagamentos são realizados através de transferências bancárias e quando há emissão de cheques, estes são emitidos com cópia;
5. Quando há recebimento de cheques pelo serviço de tesouraria, estes são cruzados imediatamente;
6. Os saldos de tesouraria são cruzados diariamente com os saldos da contabilidade;
7. Há conta bancária específica para cada convênio.

Demonstração contábil:

 <p>UF: MINAS GERAIS MUNICÍPIO: BALDIM ENTIDADE: CONSOLIDADA</p>	<p>28 mar 2017 22:56 BALANÇO FINANCEIRO Anexo 13, Lei 4.320/64 Exercício de 2016 FOLHA: 1</p>
--	---

R E C E I T A S			D E S P E S A S		
T Í T U L O S	V A L O R	T O T A L	T Í T U L O S	V A L O R	T O T A L
RECEITAS CORRENTES			Despesa Orçamentária		
RECEITA TRIBUTÁRIA	827.469,99		Legislativa	806.011,83	
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	388.603,83		Judiciaria	88.528,19	
RECEITA PATRIMONIAL	77.947,63		Administracao	1.689.933,67	
RECEITA DE SERVIÇOS	115.067,84		Seguranca Publica	58.553,53	
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	17.085.651,20		Assistencia Social	466.708,68	
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	107.040,62	18.601.781,11	Previdencia Social	795.523,51	
			Saude	4.566.042,89	
RECEITAS DE CAPITAL			Educacao	4.527.250,87	
ALIENAÇÃO DE BENS	30.000,00		Cultura	326.231,98	
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	224.973,67	254.973,67	Urbanismo	1.383.494,31	
			Saneamento	209.202,06	
DEDUÇÕES DA RECEITA		-2.281.276,88	Gestao Ambiental	17.470,16	
Interferências Ativas			Agricultura	147.064,79	
CAMARA MUNICIPAL A RECEBER	800.830,39	800.830,39	Comercio e Servicos	12.000,00	
			Transporte	288.949,16	
			Desporto e Laser	26.909,90	
			Encargos Especiais	424.824,76	15.834.700,29
			Interferências Passivas		
			CAMARA MUNICIPAL A CONCEDER	800.830,39	800.830,39

PREFEITURA MUNICIPAL DE BALDIM
Estado de Minas Gerais



UF: MINAS GERAIS
MUNICÍPIO: BALDIM
ENTIDADE: CONSOLIDADA

BALANÇO FINANCEIRO
Anexo 13, Lei 4.320/64

28 mar 2017 22:56
FOLHA: 2

Exercício de 2016

R E C E I T A S			D E S P E S A S		
T Í T U L O S	V A L O R	T O T A L	T Í T U L O S	V A L O R	T O T A L
Receita Extra-Orçamentária			Despesa Extra-Orçamentária		
SALÁRIO-FAMILIA	26.171,55		SALÁRIO-FAMILIA	26.508,41	
SALÁRIO-MATERNIDADE	57.149,31		SALÁRIO-MATERNIDADE	56.649,02	
I.N.S.S	748.118,59		I.N.S.S	739.761,59	
I.R.R.F. - EXTRA ORÇAMENTARIO	13.707,41		I.R.R.F. - EXTRA ORÇAMENTARIO	13.707,41	
PENSAO ALIMENTICIA	10.381,88		PENSAO ALIMENTICIA	10.381,88	
INSS - SERVIÇOS DE TERCEIROS	42.758,19		INSS - SERVIÇOS DE TERCEIROS	42.112,97	
CONSIGNAÇÃO - BANCO DO BRASIL	29.196,49		CONSIGNAÇÃO - BANCO DO BRASIL	30.751,22	
CONSIGNAÇÃO - CAIXA ECONÔMICA	242.261,14		CONSIGNAÇÃO - CAIXA ECONÔMICA	248.904,61	
CONSIGNAÇÃO - BRADESCO	260.780,86		CONSIGNAÇÃO - BRADESCO	264.142,37	
CONVÊNIO SINDICATO DOS TEXTEIS	180,00		CONVÊNIO SINDICATO DOS TEXTEIS	195,00	
INSS A COMPENSAR	85.268,83		INSS A COMPENSAR	85.268,83	
COPASA - PAGAMENTOS EM DUPLICI	965,59		COPASA - PAGAMENTOS EM DUPLICI	1.378,88	
TELEMAR - PAGAMENTOS EM DUPLIC	236,12		TELEMAR - PAGAMENTOS EM DUPLIC	341,33	
EMPENHOS A PAGAR DE 2016	1.325.875,72	2.843.051,68	RESTOS A PAGAR DE 2012	75,08	
			RESTOS A PAGAR DE 2013	72,72	
			RESTOS A PAGAR DE 2014	199.361,83	
			RESTOS A PAGAR DE 2015	1.618.571,22	3.338.184,37
Saldo do Exerc. Anterior			Saldo p/ Exerc. Seguinte		
EM CAIXA	0,00		EM CAIXA	19.682,64	
CONTA MOVIMENTO	18.851,77		CONTA MOVIMENTO	15.881,75	
CONTA VINCULADA	33.221,80		CONTA VINCULADA	11.842,27	
APLICAÇÃO FINANCEIRA	969.837,86	1.021.911,43	APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.220.149,69	1.267.556,35
T O T A L G E R A L		21.241.271,40	T O T A L G E R A L		21.241.271,40

PREFEITURA MUNICIPAL DE BALDIM
Estado de Minas Gerais

ATIVO FINANCEIRO

Bancos: Foram conferidos todos os extratos bancários com os ajustes nos termos de conciliação das contas bancárias.

Constatamos o valor de R\$1.267.556,35 em caixa, conforme verificação efetuada no Balanço Financeiro e Termo de Conferência de Caixa arquivado na Prefeitura.

4.3. GESTÃO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial mostra a posição patrimonial da administração ao final do exercício, apresentando os bens, direitos e obrigações. No Ativo, apresenta o saldo das contas positivas, ou seja, relativas aos bens e direitos que órgão possui. E no Passivo, há a representação das contas na parte negativa. A análise contempla o balanço consolidado do Município.

Abaixo as seguintes demonstrações contábeis:

1 - Balanço Patrimonial evidenciando a posição patrimonial do município no final do período;



A T I V O		P A S S I V O	
T Í T U L O S	V A L O R E S	T Í T U L O S	V A L O R E S
ATIVO	10.610.334,38	PASSIVO	5.191.734,18
ATIVO FINANCEIRO	1.260.658,79	PASSIVO FINANCEIRO	1.352.677,69
DISPONÍVEL	1.267.556,35	RESTOS A PAGAR	2.907.101,60
EM CAIXA	19.682,64	RESTOS A PAGAR DE EXERCÍCIOS	2.907.101,60
EM BANCOS	1.247.873,71	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS	2.257.062,97
CONTA MOVIMENTO	15.881,75	RESTOS A PAGAR DE 2010	131.437,12
CONTA VINCULADA	11.842,27	RESTOS A PAGAR DE 2011	232.561,65
APLICAÇÃO FINANCEIRA	1.220.149,69	RESTOS A PAGAR DE 2012	508.125,10
REALIZAVEL	-6.897,56	RESTOS A PAGAR DE 2013	35.212,23
INVESTIMENTOS DE CURTO PRAZO	964,26	RESTOS A PAGAR DE 2014	12.135,26
AÇÕES DE CURTO PRAZO	964,26	RESTOS A PAGAR DE 2015	181.476,62
DEVEDORES DIVERSOS	-1.886,59	RESTOS A PAGAR DE 2016	1.156.114,99
COPASA - PAGAMENTOS EM	413,29	RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	650.038,63
INSS A COMPENSAR	0,00	RESTOS A PAGAR DE 2013	80,00
MULTAS DE TRÂNSITO	0,00	RESTOS A PAGAR DE 2014	317.814,46
SALÁRIO-FAMILIA	900,63	RESTOS A PAGAR DE 2015	162.383,44
SALÁRIO-MATERNIDADE	-3.305,72	RESTOS A PAGAR DE 2016	169.760,73
TELEMAR - PAGAMENTOS EM	105,21	DEPÓSITOS DE DIVERSAS ORIGENS	44.431,25
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS A	-5.975,23	CONSIGNAÇÕES	44.431,25
CAMARA MUNICIPAL A RECEBER	-5.975,23	CONSIGNAÇÃO - BANCO DO BRASIL	0,00
ATIVO PERMANENTE	9.349.675,59	CONSIGNAÇÃO - BRADESCO	-1.086,30
IMOBILIZADO	8.892.357,90	CONSIGNAÇÃO - CAIXA ECONÔMICA	1.320,70
BENS MÓVEIS	4.143.242,77	CONVÊNIO SINDICATO DOS TEXTEIS	-40,00
De Uso Civil	2.878.401,81	I.N.S.S	35.905,09
De Natureza Escolar	855.019,51	I.R.R.F. - EXTRA ORÇAMENTARIO	5.573,83
De Natureza Hospitalar	409.821,45	INSS - SERVIÇOS DE TERCEIROS	3.017,02
BENS IMÓVEIS	3.875.349,46	PENSAO ALIMENTÍCIA	-259,09
Bens Imóveis de Uso Civil	3.165.090,64	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS A	-1.598.855,16
Bens Imóveis de Natureza	383.368,69	CAMARA MUNICIPAL A CONCEDER	-1.598.855,16
Construções em Andamento	326.890,13	PASSIVO PERMANENTE	3.839.056,49
BENS DE NATUREZA INDUSTRIAL	873.765,67	DIVIDA FUNDADA INTERNA	3.839.056,49
Bens Móveis de Natureza	873.765,67	DIVIDA FUNDADA INTERNA EM	3.839.056,49
CRÉDITOS	457.317,69	BANCO DE DESENVOLVIMENTO DE	37.521,56
DÍVIDA ATIVA	457.317,69	BANCO DE DESENVOLVIMENTO DE	0,00
Dívida Ativa Tributária	457.317,69	CEMIG DISTRIBUIÇÃO S.A.	470.191,70
		INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO	3.110.486,82
		INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO	171.546,19
		SECRETARIA DA RECEITA FEDERAL DO	49.310,22
SOMA DO ATIVO:	10.610.334,38	SOMA DO PASSIVO:	5.191.734,18
		ATIVO REAL LÍQUIDO:	5.418.600,20
TOTAL:	10.610.334,38	TOTAL:	10.610.334,38

PREFEITURA MUNICIPAL DE BALDIM
Estado de Minas Gerais

2 – Demonstração das variações patrimoniais evidenciando as alterações ocorridas no patrimônio durante o exercício e o conseqüente resultado patrimonial apurado no exercício de 2016.

 UF: MINAS GERAIS MUNICÍPIO: BALDIM ENTIDADE: CONSOLIDADA	VARIAÇÕES PATRIMONIAIS Anexo 15, Lei 4.320/64	FOLHA: 1 Exercício de 2016
--	---	-------------------------------

VARIAÇÕES ATIVAS		VARIAÇÕES PASSIVAS	
T Í T U L O S	V A L O R E S	T Í T U L O S	V A L O R E S
VARIAÇÕES ATIVAS	18.537.126,42	VARIAÇÕES PASSIVAS	15.874.973,89
RESULTANTES DA EXECUÇÃO	17.441.742,17	RESULTANTES DA EXECUÇÃO	15.834.700,29
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	16.575.477,90	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	15.834.700,29
RECEITAS CORRENTES	18.601.781,11	Despesas Correntes	14.991.448,16
RECEITA TRIBUTÁRIA	827.469,99	Pessoal e Encargos Sociais	9.423.138,14
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	388.603,83	Juros e Encargos da Dívida	37.751,75
RECEITA PATRIMONIAL	77.947,63	Outras Despesas Correntes	5.530.558,27
RECEITA DE SERVIÇOS	115.067,84	Despesa Intra-Orç. Corrente	0,00
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	17.085.651,20	Despesas de Capital	843.252,13
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	107.040,62	Investimentos	428.612,50
RECEITAS DE CAPITAL	254.973,67	Amortização da Dívida	414.639,63
ALIENAÇÃO DE BENS	30.000,00	Despesa Intra-Orç. de Capital	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	224.973,67	INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO	40.273,60
DEDUÇÕES DA RECEITA	-2.281.276,88	RESTABELECIMENTO DE DÍVIDAS	386,78
MUTACOES PATRIMONIAIS	866.264,27	DESVALORIZACAO DE BENS	33.911,59
AQUISICAO DE BENS MOVEIS	208.070,90	DEPRECIACÃO DE BENS MÓVEIS	24.158,62
CONSTRUCAO E AQUISICAO DE BENS	243.553,74	DEPRECIACÃO DE BENS IMÓVEIS	9.752,97
AMORTIZACAO DA DIVIDA	414.639,63	TRANSFERENCIA FINANCEIRA A	5.975,23
INDEPENDENTES DA EXECUÇÃO	1.095.384,25		
INCORPORAÇÃO DE BENS (DOAÇÕES, INCorp./DOAÇÃO DE BENS MÓVEIS	251.337,30		
CANCELAMENTO DE DÍVIDAS	49.191,79		
TRANFERENCIAS FINANCEIRAS A	794.855,16		
TOTAL VARIAÇÕES ATIVAS:	18.537.126,42	TOTAL VARIAÇÕES PASSIVAS:	15.874.973,89
		SUPERÁVIT VERIFICADO:	2.662.152,53
TOTAL GERAL:	18.537.126,42	TOTAL GERAL:	18.537.126,42

PREFEITURA MUNICIPAL DE BALDIM
Estado de Minas Gerais

Demonstrações contábeis:

ATIVO PERMANENTE

Foram conferidas as incorporações que totalizam R\$702.961,94.

Constatamos desincorporações realizadas no exercício de 2016 no valor de R\$ 30.000,00.

Os valores foram demonstrados corretamente no Demonstrativo próprio, juntamente com o Demonstrativo das Variações Patrimoniais e saldo de exercício anterior.

PASSIVO PERMANENTE

Dívida Fundada Interna: Os valores do Demonstrativo da Dívida Fundada Interna estão em conformidade com o Balanço Patrimonial.

Foi constatado o saldo total de R\$3.839.056,49 referentes às dívidas para com o Instituto Nacional de Seguro Social, Banco de Desenvolvimento, CEMIG, IPSEMG e Secretaria da Receita Federal.

5. OBSERVÂNCIA DOS LIMITES PARA INSCRIÇÃO DE DESPESAS EM RESTOS A PAGAR

Foram inscritos em “Restos a Pagar/2016” o valor de R\$1.325.875,72, sendo que deste valor R\$169.760,73 compreende os restos a pagar não processados e R\$1.156.114,99 restos a pagar processados e constatamos saldo das disponibilidades no valor de R\$1.267.556,35.

Considerações: Constatamos que o valor das disponibilidades financeiras é inferior ao valor inscrito em restos a pagar e recomendamos ao gestor um esforço no sentido de compatibilizar a execução das despesas dentro das possibilidades financeiras do município.

6. AVALIAÇÃO DOS LIMITES E DAS CONDIÇÕES PARA A REALIZAÇÃO DA DESPESA COM PESSOAL

PREFEITURA MUNICIPAL DE BALDIM
Estado de Minas Gerais

O Executivo teve o gasto com pessoal durante o exercício de 2016, de R\$8.459.115,07 que corresponde a 51,83% das receitas correntes líquidas do município, que foram de R\$16.320.504,23.

Constatamos que a despesa com pessoal está enquadrada nos limites previstos no art. 20 da Lei Complementar nº 101/2000.

7. AVALIAÇÃO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO COM A ESPECIFICAÇÃO DOS ÍNDICES ALCANÇADOS

Aplicação de recursos na manutenção e desenvolvimento do ensino:

Receitas	Valor
1 - Receita de impostos	796.905,10
2 - Receita de transferências constitucionais e legais	11.991.649,52
3 – Outras receitas correntes	28.866,24
4 – Deduções da receita	146,92
(A) Total das Receitas	12.817.273,94
(B) Aplicação devida (art. 212 da CF/88) 25,00 %	3.204.318,49
(C) Valor da Aplicação Percentual Aplicado: 25,52%	3.271.136,69
(D) Diferença entre o valor aplicado e o limite constitucional : 0,52%	66.818,20

Descrição	Valor
(A) Valor Pago	984.333,03
Contribuição ao FUNDEB (Lei nº 11.494/2007)	2.280.755,26
(B) Restos a Pagar Inscritos no Exercício	196.858,22
(C) Subtotal (C = A + FUNDEB + B)	3.461.946,51
(D) Disponibilidade de caixa	196.986,03
(E) Valores Comprometidos de Exercícios Anteriores (Restos a Pagar e Extraorçamentários)	6.048,40
(F) Saldo de Disponibilidade de Caixa (F = D - E)	190.937,63
(G) Resto a Pagar (processados e não processados) inscritos sem disponibilidade de caixa (G = B - F)	190.809,82
(H) Total Aplicado (H = C - G)	3.271.136,69

Considerações: Nos gastos com manutenção e desenvolvimento do ensino, apuramos, conforme consta na PCA/2016, que o município cumpriu o disposto no artigo 212 da Constituição Federal aplicando o percentual de 25,52%.

FUNDEB

I - Recursos

Natureza da Receita	Valor
---------------------	-------

PREFEITURA MUNICIPAL DE BALDIM
Estado de Minas Gerais

1724.01.00 - Transferências de Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB	2.530.463,38	
1724.02.00 - Transferências de Recursos da Complementação do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB	0	
1325.01.02 - Receitas de Remuneração de Depósitos Bancários de Recursos Vinculados - FUNDEB (Art. 20, Lei nº. 11.494/07)	10.860,17	
Recursos não aplicados no exercício anterior (art. 21, § 2º, da lei 11.494/07)	384,05	
Total	2.541.707,60	
II - Aplicação da Educação Básica		
III - Gastos Com Profissionais do Magistério da Educação Básica em Efetivo Exercício		
Descrição	Percentual	Valor
Receita total do FUNDEB	100,00%	2.541.707,60
Valor legal mínimo	60,00%	1.525.024,56
Total aplicado	81,81%	2.079.281,98

Considerações: O município cumpriu o percentual mínimo de aplicação da receita do FUNDEB com a remuneração dos profissionais do magistério.

8. AVALIAÇÃO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE COM A ESPECIFICAÇÃO DOS ÍNDICES ALCANÇADOS

Receitas	Valor
1 - Receita de impostos	796.905,10
2 - Receita de transferências constitucionais e legais	11.403.785,10
3 – Outras receitas correntes	28.866,24
4 – Deduções da receita	146,92
(A) Total das Receitas	12.229.409,52
(B) Aplicação devida (art. 7º da LC 141/2012) 15,00 %	1.834.411,43
(C) Valor da Aplicação Percentual Aplicado: 20,55%	2.513.680,95
(D) Diferença entre o valor aplicado e o limite constitucional : 5,55%	679.269,52

PREFEITURA MUNICIPAL DE BALDIM
Estado de Minas Gerais

Descrição	Valor
Valor Pago (A)	2.513.680,95
Restos a Pagar Inscritos no Exercício (B)	354.759,35
Subtotal (C = A + B)	2.868.440,30
Disponibilidade de caixa (D)	10.369,27
Valores Comprometidos de Exercícios Anteriores (Restos a Pagar e Extraorçamentários) (E)	0,00
Saldo de Disponibilidade de Caixa (F = D - E)	10.369,27
Resto a Pagar (processados e não processados) inscritos sem disponibilidade de caixa (G = B - F)	344.390,08
Total Aplicado (H = C - G)	2.524.050,22

Considerações: Constatamos que o Município cumpriu o percentual mínimo nas ações e serviços públicos de saúde, conforme determina o § 1º do art. 77 do ADCT.

9. INFORMAÇÕES QUANTO À DESTINAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS

Constatamos que houve alienação de bens no exercício de 2016 no valor de R\$30.000,00, referente à alienação de veículos e rendimentos financeiros no valor de R\$ 377,08, totalizando R\$ 30.377,08.

10. OBSERVÂNCIA DO REPASSE MENSAL DE RECURSOS AO PODER LEGISLATIVO DO MUNICÍPIO

A receita base de cálculo para repasse à Câmara Municipal no exercício de 2016 foi de R\$11.605.341,02.

Foi repassado o valor de R\$794.855,16.

Portanto, o Poder Executivo obedeceu ao limite de até 7% do somatório da Receita Tributária e das Transferências previstas no § 5º do artigo 153 e nos artigos 158 e 159, efetivamente realizado no exercício anterior.

11. APLICAÇÃO DE RECURSOS PÚBLICOS POR ENTIDADES DE DIREITO PRIVADO

Autorizado pela Lei Municipal nº1165 de Dezembro de 2015, o Município repassou recursos públicos às seguintes entidades:

PREFEITURA MUNICIPAL DE BALDIM
Estado de Minas Gerais

Entidade	Valor
Caixa Escolar Ambrósio Vieira	1.000,00
Caixa Escolar Raimundo Cramer Soares	1.000,00
Caixa Escolar Agrícola Rosa Filho	1.000,00
Caixa Escolar Professora Luiza dos Santos Martins	1.000,00
Caixa Escolar São Bernardo	2.000,00
Caixa Escolar Francisco Rosa Bastos	1.000,00
Caixa Escolar Instituto Crescer	1.000,00
Associação dos Trabalhadores com Materiais Recicláveis de Baldim – COMARB	3.600,00

Acompanhamos os repasses realizados e a execução do objeto dos convênios.

Constatamos que todas as entidades que receberam recursos do município prestaram contas dos recursos recebidos.

12. MEDIDAS ADOTADAS PARA PROTEGER O PATRIMONIO PÚBLICO, EM ESPECIAL O ATIVO IMOBILIZADO

Observamos que o setor responsável pelo patrimônio municipal faz um controle periódico dos ativo imobilizado.

Em relação aos bens móveis, entre outras medidas adotadas para a proteção do patrimônio público, foi a emissão de “termo de responsabilidade patrimonial” em todos as secretarias e setores da prefeitura.

Em relação aos bens imóveis há pasta contendo cópia da certidão de registro dos imóveis pertencentes ao município.

Todos os bens constantes no inventário municipal estão cadastrados no sistema de patrimônio e é controlado por um responsável.

Tais medidas de proteção visam além de auferir se os ativos imobilizados estão em locais seguros e devidamente anotados, a procedemos à conferência do saldo do inventário analítico e constatamos harmonia com os valores escriturados em Balanço.

PREFEITURA MUNICIPAL DE BALDIM
Estado de Minas Gerais

13. TERMOS DE PARCERIA FIRMADOS E PARTICIPAÇÃO DO MUNICÍPIO EM CONSÓRCIO PÚBLICO, AS RESPECTIVAS LEIS E O IMPACTO NO ORÇAMENTO

O município participa do Consórcio Consorcio Intermunicipal de Saúde da Microrregião de Sete Lagoas.

O valor repassado ao Consórcio CISMISEL no exercício de 2016 totalizou o valor de R\$127.466,92, sendo o valor de R\$85.396,10 a título de compra de serviços, o valor de R\$42.070,82 a título de contrato de rateio.

O valor transferido ao consórcio equivale a 0,64% do orçamento municipal.

Referido valor equivale também a 1,04% da receita base de cálculo das ações e serviços públicos de saúde.

14. CUMPRIMENTO, DA PARTE DOS REPRESENTANTES DOS ÓRGÃOS OU ENTIDADES DO MUNICÍPIO, DOS PRAZOS DE ENCAMINHAMENTO DE INFORMAÇÕES, POR MEIO DO SISTEMA INFORMATIZADO DE CONTAS DO MUNICÍPIOS (SICOM), NOS TERMOS DO PARÁGRAFO ÚNICO DO ART. 4º E DO CAPUT DO ART. 5º, AMBOS DA INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 10, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2011, DO TCE-MG

O controle interno acompanhou as remessas de informações por meio do Sistema Informatizado de Contas do Município (SICOM) e constatou o seguinte:

MÊS	DATA DE ENVIO	DATA DE REENVIO
JANEIRO	prazos atendidos	19/03/2017
FEVEREIRO		19/03/2017
MARÇO		19/03/2017
ABRIL		19/03/2017
MAIO		19/03/2017
JUNHO		19/03/2017
JULHO		19/03/2017
AGOSTO		19/03/2017
SETEMBRO		19/03/2017
OUTUBRO		19/03/2017
NOVEMBRO		19/03/2017
DEZEMBRO		19/03/2017

Considerações: Constatamos que, embora a necessidade de reenvio dos dados, o município cumpriu o parágrafo único do art. 4º e do caput do art. 5º, ambos da Instrução Normativa nº 10, de 14 de dezembro de 2011, do TCE/MG.

15. PARECER CONCLUSIVO

PREFEITURA MUNICIPAL DE BALDIM
Estado de Minas Gerais

O Relatório de Controle Interno foi elaborado de forma a atender o disposto no artigo 74 da Constituição Federal de 1988, artigo 59 da Lei Complementar 101 de 04 de maio de 2000, o § 3º do art. 42 da Lei Complementar Estadual nº 102, de 17 de janeiro de 2008 e o anexo 1 da Instrução Normativa nº 02/2015 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.

Houve acompanhamento do cumprimento dos programas e metas estabelecidos no Plano Plurianual, na Lei de Diretrizes Orçamentárias e na Lei Orçamentária Anual, assim como quanto à observância das normas estabelecidas pela Lei Complementar nº 101/2000.

Quanto à avaliação dos resultados quanto à eficiência e à eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial, esclarecemos que o controle interno utilizou as demonstrações contábeis no formato da Lei 4.320/64. Salientamos que apesar de estar ciente da necessidade de que os demonstrativos sejam apresentados no padrão PCASP, não foi possível a utilização destes, uma vez que o Sistema Contábil não conseguiu disponibilizar, em tempo hábil, para prestação de contas anual 2016, os relatórios com a devida consistência.

Desta forma, fazemos inclusive a recomendação para que a atual administração, notifique a empresa responsável pelo sistema de informática, para que sejam tomadas as medidas necessárias para sanar o problema.

Com relação à **Aplicação de Recursos no Ensino**, considerando o Demonstrativo da Aplicação de recursos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, restou verificado, que no Exercício de 2016, foi aplicado em ensino o percentual de 25,52% da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências, atendendo ao percentual determinado pelo art. 212 da Constituição da República, assim como ao percentual determinado pela artigo 160 da Lei Orgânica do Município.

Quanto aos gastos com saúde, **Aplicação de Recursos na área da Saúde**, considerando o Demonstrativo da Aplicação de Recursos em Ações e Serviços Públicos de Saúde, indicam que no Exercício de 2016, foi aplicado um percentual de 20,55% da receita resultante de impostos a que se refere o artigo 156 e dos recursos de tratam os artigos 158 e 159, inciso I, alínea b e §3º, todos da Constituição da República, o que atende ao mínimo estabelecido no artigo 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias da Constituição da República, acrescido pelo artigo 7º da Emenda Constitucional nº 29/2000. Assim, foi constatada a observância dos limites, nos moldes acima desenhados, sem, entretanto, cancelar a qualidade dos gastos.

Quanto à **observância dos limites para inscrição de despesas em restos a pagar**, foram inscritos em “Restos a Pagar/2016” o valor de R\$1.325.875,72 e o saldo das disponibilidades no valor de R\$1.267.556,35 e o valor das disponibilidades financeiras é inferior ao valor inscrito em restos a

PREFEITURA MUNICIPAL DE BALDIM
Estado de Minas Gerais

pagar, recomendamos ao gestor um esforço no sentido de compatibilizar a execução das despesas dentro das possibilidades financeiras do município.

Quanto à **avaliação dos limites e condições para a realização da despesa com pessoal**, o Executivo teve o gasto com pessoal durante o exercício de 2016, de R\$8.459.115,07 que corresponde a 51,83% das receitas correntes líquidas do município, que foram de R\$16.320.504,23. Constatamos que a despesa com pessoal está enquadrada nos limites previstos no art. 20 da Lei Complementar nº 101/2000.

Quanto à **destinação dos Recursos Obtidos com a Alienação de Ativos**, constatamos que houve alienação de bens no exercício de 2016, no valor de R\$30.000,00, e rendimentos financeiros no valor de R\$377,08, totalizando R\$30.377,08. O recurso foi utilizado para amortização da dívida de aquisição de bens patrimoniais no valor de R\$26.377,08 e compra de equipamento de conjunto de moto bomba utilizado em poços artesianos no valor de R\$4.000,00, totalizando R\$30.377,08.

Quanto ao **Repasso mensal de Recursos ao Poder Legislativo**, constatamos que o repasse foi efetuado e está de acordo com o apurado no Sistema de informática do Município e demonstrado neste relatório.

Quanto à **Aplicação de Recursos Públicos por Entidades de Direito privado** houve acompanhamento dos repasses para Entidades de Direito Privado e de sua prestação de contas.

Quanto às **Medidas Adotadas para Proteger o Patrimônio Público, em especial o Ativo Imobilizado**, observamos que o setor responsável pelo patrimônio municipal, faz um controle periódico do ativo imobilizado. Entre outras medidas adotadas para a proteção do patrimônio público, foi a emissão de “termo de responsabilidade patrimonial” em todos as secretarias, realiza visitas in loco para a averiguação do correto uso dos bens e atualização do estado de conservação dos mesmos.

Com relação aos **Termos de Parceria Firmados e Participação do Município em Consórcio Público**, o controle interno acompanhou os repasses efetuados durante o exercício de 2016.

Quanto à remessa dos dados através do SICOM, constatamos que o município cumpriu o parágrafo único do art. 4º e do caput do art. 5º, ambos da Instrução Normativa nº 10, de 14 de dezembro de 2011, do TCE-MG.

Ressaltamos que o controle interno acompanhou a execução orçamentária, financeira e patrimonial da administração, especialmente os atos que envolvem a preservação do equilíbrio orçamentário, a legalidade dos atos de que resultem a arrecadação da receita e a realização da despesa ou a criação e/ou a extinção de direitos e obrigações, a fidelidade funcional dos agentes da administração responsáveis por bens e valores públicos, o

PREFEITURA MUNICIPAL DE BALDIM
Estado de Minas Gerais

cumprimento do programa de trabalho, expressos em termos monetários e em termos de realização de obras e prestação de serviços.

Também foi analisada a prestação de contas do exercício e todos os dados estão em consonância com a documentação pertinente.

Apesar da abrupta queda de arrecadação no exercício de 2016, ao apresentar os resultados obtidos na gestão, observamos que administração procurou conduzir a gestão para o atendimento dos interesses coletivos.

Importante ainda salientar que este controle interno tem envidado esforço para se reestruturar para avançar, efetivando acompanhamento focado também em aspectos gerenciais, de maneira a contribuir mais diretamente na condução do Município, evitando a prática descompassada dos melhores princípios.

O controle interno recomenda a alocação de esforços no sentido de modernizar a administração pública como condição básica para a melhoria dos serviços prestados à população.

Baldim, 31 de dezembro de 2016.

Responsável pelo Controle Interno
Maurício Rozemberg de Souza

16. PRONUNCIAMENTO DO GESTOR

Confirmo haver tomado conhecimento das avaliações de cumprimento e de resultado, do parecer conclusivo contido no relatório de controle interno emitido, bem como das contas do exercício de 2016.

Baldim, 31 de Dezembro de 2016.

João Antônio da Trindade
Prefeito Municipal