

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO



EXERCÍCIO DE 2018

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

Sumário

1. APRESENTAÇÃO.....	5
2. INTRODUÇÃO.....	5
3. AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS PREVISTAS NO PLANO PLURIANUAL E NA LEI ORÇAMENTÁRIA	6
4. AVALIAÇÃO DOS RESULTADOS QUANTO À EFICIÊNCIA E À EFICÁCIA DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL ..	6
5. OBSERVÂNCIA DOS LIMITES PARA INSCRIÇÃO DE DESPESAS EM RESTOS A PAGAR.....	10
6. AVALIAÇÃO DOS LIMITES E DAS CONDIÇÕES PARA A REALIZAÇÃO DA DESPESA COM PESSOAL.....	10
7. DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	10
8. DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	11
9. INFORMAÇÕES QUANTO À DESTINAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS.....	11
10. OBSERVÂNCIA DO REPASSE MENSAL DE RECURSOS AO PODER LEGISLATIVO DO MUNICÍPIO	11
11. APLICAÇÃO DE RECURSOS PÚBLICOS POR ENTIDADES DE DIREITO PRIVADO.....	11
12. MEDIDAS ADOTADAS PARA PROTEGER O PATRIMONIO PÚBLICO, EM ESPECIAL O ATIVO IMOBILIZADO	12
13. TERMOS DE PARCERIA E CONSÓRCIO PÚBLICO.....	12
14. DOS PRAZOS DE ENCAMINHAMENTO DE INFORMAÇÕES POR MEIO DO SICOM.....	13
15. INFORMAÇÕES QUANTO À TOMADA DE CONTAS ESPECIAL, CUJO VALOR DO DANO FOR INFERIOR À QUANTIA FIXADA EM DECISÃO	

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

NORMATIVA DO TCE-MG (§ 1º, ART. 248 DO REGIMENTO INTERNO DO TCE-MG).....	14
16.PARECER CONCLUSIVO	15
17. PRONUNCIAMENTO DO GESTOR.....	18

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

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 2018.

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 04/2017 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 2018.

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 refletem 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 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

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

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 2018.

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.

Em anexo, (doc.1) demonstrativo com das metas previstas e realizadas.

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

4.1 – GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Planejamento e controle orçamentário:

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.

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

Lei orçamentária anual:

A Lei Orçamentária Anual nº1.111/2017, para o exercício de 2018, estima a receita e fixa a despesa em R\$15.000.000,00.

O Executivo procurou cumprir as propostas e compromissos para com a população, contidas no orçamento do exercício de 2018.

A receita orçamentária arrecadada foi de R\$13.544.623,31

A despesa orçamentária realizada foi de R\$ 12.448.340,52.

Constatamos suplementações no valor de R\$4.497.047,14 que representam 29,98% da despesa fixada.

Na medida em que houve necessidade, foram emitidos decretos para suplementação de dotações orçamentárias.

Os créditos suplementares abertos no exercício respeitaram o limite de 30% das despesas previstas, de acordo com o art. 7º da Lei nº. 4.320/64, conforme demonstrado:

CRÉDITO SUPLEMENTAR			
PODER EXECUTIVO			
LEI MUNICIPAL		DECRETO MUNICIPAL	
Nº	VALOR AUTORIZADO RS	Nº	VALOR ABERTURA RS
1.111/2017	R\$4.500.000,00	001/2018	R\$220.000,00
		003/2018	R\$379.766,56
		005/2018	R\$125.865,00
		008/2018	R\$105.713,08
		009/2018	R\$395.051,92
		011/2018	R\$671.300,00
		018/2018	R\$358.294,69
		020/2018	R\$526.450,75
		021/2018	RS8.141,46
		023/2018	RS10.000,00
		024/2018	RS389.785,91
		026/2018	RS369.426,95
		028/2018	RS457.694,08
		030/2018	RS433.956,74
		033/2018	RS45.600,00
Total		RS4.497.047,14	

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

CRÉDITO ESPECIAL		
PODER EXECUTIVO		
LEI MUNICIPAL	DECRETO MUNICIPAL	
Nº	Nº	VALOR ABERTURA R\$
1.113/2018	013/2018	RS12.000,00
1.118/2018	016/2018	RS18.000,00
1.118/2018	022/2018	RS19.433,05
1.126/2018	032/2018	RS4.500,00

Constatamos abertura de créditos especiais no exercício de 2018 no valor de R\$53.933,05, conforme abaixo especificado:

Os empenhos foram emitidos em ordem cronológica.

Considerações: No Balanço Orçamentário Consolidado (doc. 2) constatamos que o município arrecadou 90,30% da receita prevista e executou 82,99% 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

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.

Considerações: O Quadro de Apuração da receita e Despesa confere com o Balanço Financeiro Consolidado (doc. 3) e o saldo de caixa encontra-se devidamente comprovado pelo termo de conferência.

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

ATIVO FINANCEIRO

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

Não constam valores 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 (doc. 4 e doc.5).

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

2 – Demonstração das variações patrimoniais evidenciando as alterações ocorridas no patrimônio durante o exercício e o consequente resultado patrimonial apurado no exercício de 2018.

ATIVO PERMANENTE

Foram conferidas as incorporações que totalizam R\$863.194,19.

Não houve desincorporações no exercício de 2018.

Contatamos bens a incorporar no exercício seguinte no valor de R\$0,00.

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\$1.581.712,84 referentes às dívidas para com o Banco de Desenvolvimento de Minas Gerais (BDMG) no valor de R\$658.540,72 e junto ao Instituto Nacional de Seguridade Social (INSS) no valor de R\$923.172,12

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

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

Foram inscritos em "Restos a Pagar/2018" o valor de R\$413,620,62, sendo R\$239.364,44 processados e R\$174.256,18 não processados e constatamos saldo das disponibilidades no valor de R\$1.809.765,31.

Considerações:

Constatamos que o valor das disponibilidades financeiras é superior ao valor inscrito em restos a pagar.

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

O Executivo teve o gasto com pessoal durante o exercício de 2018, de R\$5.982.686,89 que corresponde a 50,04% das receitas correntes líquidas do município, que foram de R\$11.954.623,31.

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

7. DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

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:

Considerações: Nos gastos com manutenção e desenvolvimento do ensino, apuramos, conforme consta na PCA/2018 (doc. 6), que o município cumpriu o disposto no artigo 212 da Constituição Federal aplicando o percentual de 32,19%

FUNDEB:

Considerações: O município cumpriu o percentual mínimo de aplicação da receita do FUNDEB com a remuneração dos profissionais do magistério aplicando o percentual de 95,48% (doc.7).

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

8. DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

AVALIAÇÃO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE, NOTADAMENTE QUANTO AO VALOR RESIDUAL DE QUE TRATA O ART. 25 DA LEI COMPLEMENTAR Nº 141, DE 13 DE JANEIRO DE 2012, COM A ESPECIFICAÇÃO DOS ÍNDICES ALCANÇADOS

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, conforme apuramos em relatório o percentual aplicado foi de 22,60% (doc. 8) constante da PCA/2018.

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

Não houve alienação de bens no exercício de 2018.

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 2018 foi de R\$11.688.363,15.

R\$818.185,42 representam 7% da referida receita base de cálculo.

Foi repassado o valor de R\$809.769,96.

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

Com a entrada em vigor em janeiro de 2017, para os municípios, da Lei Federal nº 13.019, de abrangência nacional, conhecida como Marco Regulatório das Organizações da Sociedade Civil (MROSC), todas as parcerias celebradas pelo Município com as Organizações da Sociedade Civil em 2018, consideraram os novos instrumentos jurídicos (Termo de Colaboração, Termo de Fomento e Acordo de Cooperação) e as novas regras, desde a seleção das propostas, passando pela execução até a prestação de contas.

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

O Município repassou recursos públicos às seguintes Organizações da Sociedade Civil, conforme autorizado pela Lei Municipal nº 1.126, de 19 de outubro de 2018, em consonância com a Lei 13.019:

ENTIDADE	VALOR AUTORIZADO R\$	VALOR REPASSADO R\$
Lar São Francisco de Assis	R\$4.500,00	R\$4.500,00

Constatamos que a entidade Lar São Francisco de Assis, até o fechamento deste relatório, não prestou contas dos recursos recebidos nos prazos constantes nos instrumentos celebrados.

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 do ativo immobilizado.

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 immobilizados estão em locais seguros e devidamente anotados, a procedermos à conferência do saldo do inventário analítico e constatarmos harmonia com os valores escriturados em Balanço.

13. TERMOS DE PARCERIA E CONSÓRCIO PÚBLICO

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

O município participa do Consórcio Intermunicipal da Microrregião de Piumhi, conforme autoriza a lei municipal nº 1.100 de 28 de março de 2018.

O valor repassado ao Consórcio Intermunicipal da Microrregião de Piumhi no exercício de 2018 totalizou o valor de R\$112.232,51, sendo o valor a título de contrato de rateio, para dispor de vagas para realização de exames e consultas especializadas

O valor transferido ao consórcio equivale a 0,75% do orçamento municipal.

Referido valor equivale também a **0,98%** da receita base de cálculo das ações e serviços públicos de saúde.

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

O município participa do CISSUL (Consórcio Inter. Saúde do Sul de Minas), conforme autoriza a lei municipal nº 997, de 28 de fevereiro de 2011.

O valor repassado ao CISSUL (Consórcio Inter. Saúde do Sul de Minas) no exercício de 2018 totalizou o valor de R\$6.633,00, sendo o valor a título de contrato de rateio, a título de compra de serviços de transporte urgência e emergência

O valor transferido ao consórcio equivale a 0,04% do orçamento municipal.

Referido valor equivale também a 0,06% da receita base de cálculo das ações e serviços públicos de saúde.

O município participa do CICANASTRA (Consórcio Inter. da Região da Canastra), conforme autoriza a lei municipal nº 1.057, de 06 de setembro de 2014.

O valor repassado ao CICANASTRA (Consórcio Inter. da Região da Canastra) no exercício de 2018 totalizou o valor de R\$19.433,05, a título de contrato de rateio, para serviços de registro e inspeção sanitária no município.

O valor transferido ao consórcio equivale a 0,13% do orçamento municipal.

14. DOS PRAZOS DE ENCAMINHAMENTO DE INFORMAÇÕES POR MEIO DO SICOM

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 2018	27/02/2018	19/03/2019
Fevereiro 2018	23/03/2018	19/03/2019
Março 2018	27/04/2018	19/03/2019
Abril 2018	21/05/2018	19/03/2019
Maiio/2018	21/06/2018	20/03/2019
Junho/2018	31/07/2018	20/03/2019
Julho/2018	31/08/2018	20/03/2019
Agosto/2018	30/09/2018	20/03/2019
Setembro/2018	30/10/2018	20/03/2019
Outubro/2018	28/11/2018	20/03/2019
Novembro/2018	21/12/2018	20/03/2019
Dezembro/2018	31/01/2019	20/03/2019
13	31/01/2019	20/03/2019

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

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. INFORMAÇÕES QUANTO À TOMADA DE CONTAS ESPECIAL, CUJO VALOR DO DANO FOR INFERIOR À QUANTIA FIXADA EM DECISÃO NORMATIVA DO TCE-MG (§ 1º, ART. 248 DO REGIMENTO INTERNO DO TCE-MG)

Art. 248. A tomada de contas especial será encaminhada ao Tribunal para julgamento se o dano ao erário for de valor igual ou superior à quantia fixada em decisão normativa.

§ 1º Se o dano for de valor inferior à quantia a que alude o caput deste artigo, ou se houver, no decorrer da tomada de contas especial, o devido ressarcimento ao erário junto ao órgão ou entidade instauradora, **o fato deverá constar do relatório do órgão de controle interno que acompanha a respectiva tomada ou a prestação de contas anual da autoridade administrativa** competente.

Não houve Tomadas de Contas Especial

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

16.PARECER CONCLUSIVO

O Relatório de Controle Interno foi 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 04/2017 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.

CONCLUÍMOS, portanto, que:

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.

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 2018, foi aplicado em ensino o percentual de 34,18% da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências, atendendo ao percentual determinado pelo art. 212 da Constituição da República.

O município cumpriu o percentual mínimo de aplicação da receita do FUNDEB com a remuneração dos profissionais do magistério aplicando o percentual de 99,67%.

Quanto à **Aplicação de Recursos na área da Saúde**, considerando o Demonstrativo da Aplicação de Recursos em Ações e Serviços Públicos de Saúde, restou verificado, que no Exercício de 2018, foi aplicado o percentual de 22,59% 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 constatado 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/2018" o valor de R\$ 413.620,62 e o saldo das disponibilidades no valor de R\$ 1.809.765,31 e o valor das disponibilidades financeiras é superior ao valor inscrito em restos a pagar.

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 2018, de R\$5.982.686,89 que corresponde a 50,04% das receitas correntes líquidas do município,

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

que foram de R\$11.954.623,31. 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 não houve alienação de bens no exercício de 2018.

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, foram repassados o valor de R\$809.769,96 em 12 parcelas que corresponde a 6,93% da receita base.

Quanto à **Aplicação de Recursos Públicos por Entidades de Direito privado** constatamos a observância da Lei 13.019 no município em 2018 e que o controle de resultados constitui uma das mudanças de paradigma na relação da organização da sociedade civil com o Município. A verificação do cumprimento do objeto é a prioridade no monitoramento e avaliação. Este tipo de controle exige uma presença constante e mais próxima entre o gestor da parceria, a organização da sociedade civil e os beneficiários da política pública.

Ao realizar o acompanhamento do cumprimento do objeto dos instrumentos celebrados, constatamos que a entidade, até o fechamento deste relatório, não prestou contas dos recursos recebidos, a entidade já foi oficiada e alertada da obrigatoriedade de prestar 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 em 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 2018.

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

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

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

Quanto às informações relativas à Tomada de Contas Especial, cujo valor do dano for inferior à quantia fixada em decisão normativa do TCE-MG, em cumprimento do **§, art. 248 Do Regimento Interno do TCE-MG)** constatamos que, não houve processos de tomadas de contas no exercício de 2018

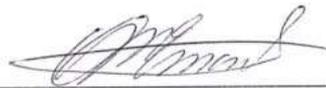
Também foi analisada a prestação de contas do exercício e todos os dados estão em consonância com a documentação pertinente.

Apesar da queda de arrecadação no exercício de 2018, 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 e 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.

Tendo em vista as exigências legais e à vista dos elementos que integram o presente Relatório de Controle Interno, nossa conclusão é pela regularidade das contas, ressaltando, porém, a realização dos trabalhos de controle interno por amostragem, não gerando este relatório, responsabilidade sobre eventuais procedimentos não verificados por esta Controladoria.



Orion Martins Ernandes

Assistente Técnico Administrativo de Controle Interno

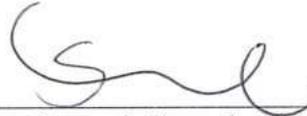
PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

17. PRONUNCIAMENTO DO GESTOR

Confirmando haver tomado conhecimento das avaliações de cumprimento e de resultado e do **parecer conclusivo** contido no relatório de controle interno emitido, bem como das contas do exercício de 2018.



Samuel Alves de Matos
Prefeito Municipal de Vargem Bonita

Anexos

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

DOC 1

PROGRAMA	DESCRIÇÃO DA AÇÃO	CUMPRIMENTO DA META	VALOR PREVISTO	VALOR EXECUTADO
033 DIVIDA INTERNA	1038 AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA INTERNAÍVIDA INTERNA	PARCIAL	R\$450.000,00	R\$430.526,96
078 MECANIZAÇÃO AGRICOLA	2020 MANUTENÇÃO ATIV. MECANIZAÇÃO AGRICOLA	PARCIAL	R\$127.562,50	R\$100.968,76
104 REFLORESTAMENTO	2375 MANUTENÇÃO ATIVIDADES MEIO AMBIENTE	SIM	R\$6.305,95	R\$66.824,90
181 POLICIAMENTO	2017 MANUTENÇÃO CONV. POLICIA MILITAR	SIM	R\$12.125,00	R\$15.645,97
185 CRECHE	2211 MANUTENÇÃO ATIVIDADES EDU. BASICA CRECHE	PARCIAL	R\$32.800,00	R\$12.532,99
	2380 MANUTENÇÃO ATIVIDADES ALIMENTAÇÃO CRECHE	SIM	R\$18.000,00	R\$26.546,68
190 EDUCAÇÃO PRÉ-ESCOLAR	2044 MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE ALIMENTAÇÃO	SIM	R\$11.500,00	R\$21.522,11
	2215 MANUTENÇÃO ATIVIDADES PARA PRÉ-ESCOLAR	PARCIAL	R\$33.500,00	R\$22.246,05
188 EDUCAÇÃO BÁSICA	2200 APERFEIÇOAMENTO PESSOAL EDUCAÇÃO BASICA	SIM	R\$1.800,00	R\$13.120,89
	2213 MANUTENÇÃO ATIVIDADES DA EDUCAÇÃO BÁSICA	PARCIAL	R\$41.737,50	R\$32.131,42
0237 MATERIAL DE APOIO PEDAGÓGICO	2217 MATERIAL FUNDAMENTAL	SIM	R\$1.000,00	R\$1.672,88
239 TRANSPORTE ESCOLAR	1219 AQUISIÇÃO EQUIPAMENTOS MATERIAL PERMANENTE	SIM	R\$30.000,00	R\$146.527,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

	1542 AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA INTERNA - CAMINHO	PARCIAL	R\$10.000,00	R\$9.255,60
	2218 MANUTENÇÃO TRANSPORTE ESCOLAR	PARCIAL	R\$434.300,00	R\$445.126,19
	2202 TRANSPORTE ESCOLAR PARA ENSINO SUPERIOR	NÃO	R\$10.125,00	R\$0,00
363 PROMOÇÃO DO TURISMO	2085 MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO TURISMO	PARCIAL	R\$99.062,50	R\$10.500,00
	2384 MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO LAZER	NÃO	R\$6.375,00	R\$0,00
	2228 MANUTENÇÃO TRANSPORTE ESCOLAR - FUNDEB	NÃO	R\$12.600,00	R\$0,00
427 ALIMENTAÇÃO NUTRIÇÃO	2059 MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES MERENDA ESCOLAR	SIM	R\$51.687,50	R\$58.407,88
433 GESTÃO SUS	1555 ESTRUTURAÇÃO CONS MUN. DE SAUDE	SIM	R\$800,00	R\$5.100,00
	2413 MAN. SEC. MUN. DE SAÚDE	PARCIAL	R\$222.500,00	R\$185.153,37
	2532 MANUTENÇÃO CONS. MUN. SAÚDE	NÃO	R\$3.500,00	R\$0,00
434 ATENÇÃO BASICA	2419 MANUTENÇÃO AÇÕES PRIMÁRIAS HOSPITALARES	PARCIAL	R\$10.5000,00	R\$6.417,10
	2529 MANUTENÇÃO DAS AÇÕES PRIMARIAS DA ATENÇÃO BASICA	SIM	R\$874.700,00	R\$927.584,56
435 ASSISTENCIA FARMACEUTICA	2433 MAN. DA ASSIST. FARMACEUTICA	SIM	R\$232.000,00	R\$319.688,15
436 VIGILANCIA EM SAUDE	2439 MANUTENÇÃO DA VILANCIA EM SAUDE	PARCIAL	R\$30.700,00	R\$19.712,90
	2436	PARCIAL	R\$74.974,50	R\$40.592,54

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

	MANUTENÇÃO VIGILANCIA SAÚDE EPIDEMIOLÓGICA			
	2442 MANUTENÇÃO DAS CAMPANHAS DE VACINAÇÃO	NÃO	R\$4.125,00	R\$0,00
	1558 TRANSF. CONSORCIO CISSUL	PARCIAL	R\$128,68	R\$99,49
	1566 TRANSF. CONSÓRCIO P SAUDE PIUMHI CINSC	NÃO	R\$450,00	R\$0,00
	2129 TRANSF. CONSÓRCIO INTERM. PIUMHI	NÃO	R\$31.050,00	R\$0,00
	2447 MAN. ATENÇÃO MÉDIA ALTE COMPLEXIDADE	SIM	R\$886.000,00	R\$1.018.437,84
437 MEDIA E ALTA COMPLEXIDADES MAC	2453 MAN. TRATAMETOS FORA DO DOMICILIO	SIM	R\$275.500,00	R\$356.033,78
	2454 MANUTENÇÃO TRANSPORTE DOENTES URGENCIA	PARCIAL	R\$230.187,50	R\$181.786,20
	2556 COMPRA SERV. CONSÓR INTER SAÚDE PIUMHI	SIM	R\$15.000,00	R\$112.232,51
	2580 REDE URGENCIA EMERGENCIA CISSUL	PARCIAL	R\$8.434,32	R\$6.553,51
486 ASSISTENCIA SOCIAL GERAL	2405 MANUTENÇÃO DE CONVÊNIO COM COGEMAS	NÃO	R\$2.125,00	R\$0,00
	2177 MANUTENÇÃO ATIVIDADE ESTRADAS VICINAIS	PARCIAL	R\$562.387,50	R\$602.604,99
534 ESTRADAS VICINAIS	2539 MANUTENÇÃO DO SETOR DE TRANSPORTES	PARCIAL	R\$50.500,00	R\$39.978,45
	2480 MAN. P/ PROM. POTEÇÃO DEFESA DIREITOS DA CRIANÇA E ADOLESCENTE	PARCIAL	R\$15.937,50	R\$30,00
578 PROMOÇÃO PRTEÇÃO DEFESA E ATENDIMENTO	2482 CAPACITAÇÃO	PARCIAL	R\$11.687,50	R\$731,25

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

	FORMAÇÃO CONTINUADA PROFISSIONAL			
	2499 MANUT. FUNDO MIN. CRIANÇA E ADOLESCENTE	NÃO	R\$7.375,00	R\$0,00
580 PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	1503 ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE PROTEÇÃO SOCIAL	NÃO	R\$385.937,50	R\$0,00
	2583 SERVIÇOS DA PROTEÇÃO SOCIAL BASICA	SIM	R\$164.837,50	R\$334.671,54
593 OPERACIONALIZ AÇÃO DO CONSELHO TUTELAR	2487 MANUTENÇÃO ATIVIDADES CONSELHO TUTELAR	PARCIAL	R\$105.875,00	R\$78.290,04
595 CONSELHO MUN. DIREITO DA CRIANÇA E ADOLESCENTE	1554 ESTRUTURAÇÃO DO CMDCA	NÃO	R\$1.000,00	R\$0,00
	2581 MANUTENÇÃO CMDCA	NÃO	R\$4.000,00	R\$0,00
597 GESTÃO DO SUAS	1561 ESTRUTURAÇÃO DA GESTÃO DO SUAS	PARCIAL	R\$1.000,00	R\$3.098,00
	1562 ESTRUTURAÇÃO DO CONTROLE SOCIAL IGD SUAS	PARCIAL	R\$1.500,00	R\$831,00
	1563 ESTRUTURAÇÃO GESTÃO PBF E CADASTRO ÚNICO	PARCIAL	R\$1.000,00	R\$375,00
	1564 ESTRUTURAÇÃO CONTROLE SOCIAL IGD PBF	PARCIAL	R\$2.000,00	R\$1.836,00
	2585 FORTALECIMENT O CONTROLE SOCIAL IGD SUAS	PARCIAL	R\$14.250,00	R\$1.055,25
599 CIRCUITO DA CANASTRA	2589 COOP. COM. ASSOC.CIRCUITO TUR. CANASTRA	NÃO	R\$8.000,00	R\$0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

DOC 2

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (MCASP)

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS

Mês / Ano Referência: 12/2018

<u>RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS</u>	<u>Previsão Inicial</u> <u>(a)</u>	<u>Previsão Atualizada</u> <u>(b)</u>	<u>Receita Realizada</u> <u>(c)</u>	<u>Saldo</u> <u>(d)=(c-b)</u>
Receitas Correntes (I)	13.182.500,00	13.282.500,00	12.154.623,31	-1.127.876,69
Receita Tributária	559.000,00	559.000,00	495.901,69	-63.098,31
Receita de Contribuições	104.000,00	104.000,00	95.000,41	-8.999,59
Receita Patrimonial	100.000,00	100.000,00	42.503,15	-57.496,85
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	16.000,00	16.000,00	12.235,40	-3.764,60
Transferências Correntes	12.433.500,00	12.503.500,00	11.494.286,66	-1.009.213,34
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	14.696,00	14.696,00
Receitas de Capital (II)	1.817.500,00	1.817.500,00	1.390.000,00	-427.500,00
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortizações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	1.817.500,00	1.817.500,00	1.390.000,00	-427.500,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	15.000.000,00	15.100.000,00	13.544.623,31	-1.555.376,69
Operações de Crédito/ Refinanciamento (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	15.000.000,00	15.100.000,00	13.544.623,31	-1.555.376,69
Déficit (VII)		0,00	0,00	
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	15.000.000,00	15.100.000,00	13.544.623,31	-1.555.376,69
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados Para Créditos Adicionais)	0,00	16.000,00	16.000,00	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

Superávit Financeiro	0,00	4.000,00	4.000,00	0,00
Reabertura de Créditos Adicionais	0,00	12.000,00	12.000,00	0,00

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (MCASP)

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

Mês / Ano Referência: 12/2018

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial (a)	Dotação Atualizada (b)	Despesas Empenhada (c)	Despesas Liquidadas (d)	Despesas Pagas (e)	Saldo da Dotação (f)=(a-f)
Despesas Correntes (IX)	11.281.133,52	12.159.719,10	10.773.840,76	10.681.584,58	10.467.660,79	1.386.078,34
Pessoal e Encargos Sociais	7.055.422,10	6.866.823,41	6.260.483,73	6.260.463,73	6.174.524,65	606.359,68
Juros e Encargos da Dívida	131.725,00	137.998,11	120.927,45	120.927,45	120.927,45	17.030,66
Outras Despesas Correntes	4.093.986,42	5.154.937,58	4.392.249,58	4.300.193,40	4.172.208,69	782.580,00
Despesas de Capital (X)	2.871.566,48	2.103.619,90	1.389.806,95	1.307.606,95	1.307.606,95	713.812,95
Investimentos	2.408.253,98	1.847.951,57	950.024,39	867.824,39	867.824,39	697.927,16
Inversões Financeiras	5.312,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	460.000,00	455.668,33	439.782,56	439.782,56	439.782,56	15.885,77
Reserva de Contingência (XI)	34.000,00	34.000,00	0,00	0,00	0,00	34.000,00
Reserva do RPPS (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	14.186.700,00	14.297.339,00	12.163.447,71	11.989.191,53	11.775.267,74	2.133.891,29
Amortização da Dívida / Refinanciamento (XIV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	14.186.700,00	14.297.339,00	12.163.447,71	11.989.191,53	11.775.267,74	2.133.891,29
Superávit (XVI)		0,00	1.381.175,60			-1.381.175,60
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	14.186.700,00	14.297.339,00	13.544.623,31	11.989.191,53	11.775.267,74	752.745,69

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (MCASP)

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS

Mês / Ano Referência: 12/2018

	Inscritos		Liquidados (c)	Pagos (d)	Cancelados (e)	Saldo (f)=(a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)				
Despesas Correntes	0,00	49.399,60	48.198,47	48.198,47	0,00	1.201,13
Pessoal E Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	49.399,60	48.198,47	48.198,47	0,00	1.201,13
Despesas De Capital	143.475,67	0,00	0,00	0,00	0,00	143.475,67
Investimentos	143.475,67	0,00	0,00	0,00	0,00	143.475,67
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	143.475,67	49.399,60	48.198,47	48.198,47	0,00	144.676,80

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (MCASP)

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS

Mês / Ano Referência: 12/2018

	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo (e)=(a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)			
Despesas Correntes	78.951,85	0,00	0,00	0,00	78.951,85
Pessoal E Encargos Sociais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	78.951,85	0,00	0,00	0,00	78.951,85
Despesas De Capital	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL	78.951,85	0,00	0,00	0,00	78.951,85

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

DOC 3

BALANÇO FINANCEIRO
Quadro Anexo
Mês / Ano Referência: 12/2016

Elaborado em Conformidade com a IPC 06 da STN

	INGRESSOS	Mês Atual
Receita Orçamentária (I)		13.544.623,31
Ordinária		5.954.057,80
Vinculada		7.590.565,51
Recursos Vinculados à Educação		3.326.221,06
Recursos Vinculados à Saúde		3.402.552,83
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS		0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS		0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social		0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00
Transferências Financeiras Recebidas (II)		859.791,62
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária		70.000,00
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária		70.000,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00
Recebimentos Extraorçamentários (III)		0,00
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados		1.834.449,66
Inscrição de Restos a Pagar Processados		174.256,16
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		213.923,79
Outros Recebimentos Extraorçamentários		1.445.269,60
Saldo do Exercício Anterior (IV)		0,00
Caixa e Equivalentes de Caixa		737.168,69
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		719.104,85
TOTAL (V) = (I)+(II)+(III)+(IV)		16.186.241,66
	DISPÊNDIOS	Mês Atual
Despesa Orçamentária (VI)		12.163.447,71
Ordinária		5.563.287,56
Vinculada		6.516.160,15
Recursos Destinados à Educação		2.561.159,25
Recursos Destinados à Saúde		3.364.954,11
Recursos Destinado à Previdência Social - RPPS		0,00
Recursos Destinado à Previdência Social - RGPS		0,00
Recursos Destinado à Seguridade Social		0,00
Outras Destinações de Recursos		0,00
Transferências Financeiras Concedidas (VII)		544.046,79
Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária		809.769,96
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária		806.769,96
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS		0,00
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS		0,00
Pagamentos Extraorçamentários (VIII)		0,00
Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados		46.192,47
Pagamentos de Restos a Pagar Processados		0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		1.381.982,00
Outros Pagamentos Extraorçamentários		0,00
Saldo para o Exercício Seguinte (IX)		1.782.843,52
Caixa e Equivalentes de Caixa		1.763.856,12
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados		18.987,40
TOTAL (X) = (VI)+(VII)+(VIII)+(IX)		16.186.241,66

ESPECIFICAÇÃO	Mês Atual		
	Receita Orçamentária (a)	Deduções da Receita Orçamentária (b)	Saldo (c) = (a - b)
Ordinária	5.957.149,37	3.091,57	5.954.057,80
Vinculada	9.780.915,22	2.190.349,71	7.590.565,51
Recursos Vinculados à Educação	5.517.797,00	2.189.576,84	3.326.221,06
Recursos Vinculados à Saúde	3.403.325,70	772,87	3.402.552,83
Recursos Vinculados à Previdência Social - RPPS	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Previdência Social - RGPS	0,00	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Seguridade Social	0,00	0,00	0,00
Outras Destinações de Recursos	859.791,62	0,00	859.791,62
TOTAL	15.738.064,59	2.193.441,28	13.544.623,31

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

DOC 4

BALANÇO PATRIMONIAL

Quadro Principal

LEI Nº4320/64

Mês / Ano Referência: 12/2018

	<u>Período Atual</u>
ATIVO	
<u>Ativo Circulante</u>	
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.703.858,12
Créditos a Curto Prazo	1.784.861,18
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00
Estoques	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	0,00
Total do Ativo Circulante	3.528.719,28
<u>Ativo Não Circulante</u>	
Realizável a Longo Prazo	
Créditos a Longo Prazo	6.916,19
Investimentos Temporários a Longo Prazo	6.916,19
Estoques	0,00
VPD Pagas Antecipadamente	0,00
Investimentos	90.690,31
Imobilizado	23.196.905,12
Intangível	0,00
Total do Ativo Não Circulante	23.284.739,24
TOTAL DO ATIVO	26.813.458,52
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	
<u>Passivo Circulante</u>	
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	-15.939,67
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo	0,00
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	201.009,27
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	2.916,20
Obrigações de Repartições a Outros Entes	0,00
Provisões a Curto Prazo	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	4.002.536,10
Total do Passivo Circulante	4.190.518,90
<u>Passivo Não Circulante</u>	
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	923.172,12
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	656.540,72
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo	0,00
Obrigações Fiscais a Longo Prazo	0,00
Provisões a Longo Prazo	0,00
Demais Obrigações a Longo Prazo	0,00
Resultado Diferido	0,00
Total do Passivo Não Circulante	1.581.712,84

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

Patrimônio Líquido	
Patrimônio Social e Capital Social	0,00
Adiantamentos para Futuro Aumento de Capital	0,00
Reservas de Capital	0,00
Ajustes de Avaliação Patrimonial	0,00
Reservas de Lucros	0,00
Demais Reservas	0,00
Resultados Acumulados	21.041.226,78
- Resultados do Exercício	1.395.189,32
- Resultados do Exercício Anteriores	19.647.849,85
- Ajusto de Exercício Anteriores	-1.041.812,39
I - J) Ações / Cotas em Tesouraria	0,00
TOTAL do Patrimônio Líquido	21.041.226,78
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	26.813.458,52
SALDO PATRIMONIAL	53.626.917,04

BALANÇO PATRIMONIAL
 Quadro dos Ativos Financeiros e Permanentes
 LEI Nº4320/64
 Mês / Ano Referência: 12/2018

	<u>Período Atual</u>
ATIVO (I)	
Ativo Financeiro	1.782.843,52
Ativo Permanente	25.030.615,00
Total do Ativo	26.813.458,52
PASSIVO (II)	
Passivo Financeiro	805.174,41
Passivo Permanente	5.185.090,31
Total do Passivo	6.091.164,72
Saldo Patrimonial (I - II)	20.722.293,80

BALANÇO PATRIMONIAL
 Quadro das Contas de Compensação
 LEI Nº4320/64
 Mês / Ano Referência: 12/2018

	<u>Período Atual</u>
ATOS POTENCIAIS ATIVOS	
Garantias e Contragarantias recebidas	0,00
Direitos Convidados e outros instrumentos congêneres	6.257.413,32
Direitos Contratados	0,00
Outros atos potenciais ativos	0,00
Total dos Atos Potenciais Ativos	6.257.413,32

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

ATOS POTENCIAIS PASSIVOS

Garantias e Contragarantias concedidas	0,00
Direitos Convidados e outros instrumentos congêneres	0,00
Obrigações Contratuais	3.113.468,66
Outros atos potenciais passivos	0,00
Total dos Atos Potenciais Passivos	3.113.468,66

BALANÇO PATRIMONIAL
 Quadro do Deficit/Superavit Financeiro
 LEI Nº4320/64
 Mês / Ano Referência: 12/2018

	<u>Período Atual</u>
FONTES DE RECURSOS	
Disponibilidade ou Destinação de Recursos	
1.00 - Recursos Ordinários	
1.01 - Receitas Imp. Transf. Imp. Vinc. Educação	-113.686,94
1.02 - Receitas Imp. Transf. Imp. Vinc. Saúde	77.397,92
1.12 - Serviços de Saúde	290.317,42
1.16 - Cont. Interv. Domínio Econômico - CIDE	3.704,02
1.17 - Cont. Custeio Serv. Iluminação PÙb. - COSIP	13.460,35
1.18 - Transf. FUNDEB Aplicação Remuneração 60%	86.871,27
1.19 - Transf. FUNDEB Aplicação Outras Desap. 40%	-40.643,70
1.22 - Transf. Convênios Vinculados à Educação	-4.668,11
1.23 - Transf. Convênios Vinculados à Saúde	650.232,84
1.24 - Transf. Conv. Não Rel. Educ. Saúde A. Social	223,01
1.29 - Transf. Rec. Fund. Nacional A. Social - F. NAS	354.849,57
1.44 - Transf. Recursos FNDE Referentes ao PNAB	31.949,39
1.45 - Transf. Recursos FNDE Referentes ao PNATE	4.316,54
1.46 - Outras Transferências Recursos do FNDE	2.677,29
1.47 - Transferência do Salário - Educação	30.229,30
1.48 - Transf. Recursos do SUS pr. Atenção Básica	27.317,34
1.49 - Transf. Rec. SUS A. Méd. Alta C. Amb. Hoop	-121.014,30
1.50 - Transf. Recursos SUS pr. Vigilância Saúde	612,83
1.51 - Transf. Rec. SUS pr. Assist. Farmacêutica	14.232,58
1.53 - Transf. Rec. SUS Invest. Rede Serv. Saúde	12.706,37
1.54 - Outras Transferências de Recursos do SUS	47.256,60
1.55 - Transf. Recursos Fundo Estadual de Saúde	181.113,14
1.56 - Transf. Rec. Fundo Estadual A. Social - F. EAS	49.346,03
1.57 - Multas de Trânsito	-5.646,10
1.99 - Operações de Crédito Internas	1.412,42
1.62 - Alienação de Bens	82.949,72
2.44 - Transf. Recursos FNDE Referentes ao PNAB	-3.411,64
2.46 - Outras Transferências Recursos do FNDE	0,00
2.50 - Transf. Recursos SUS pr. Vigilância Saúde	0,00
2.51 - Transf. Rec. SUS pr. Assist. Farmacêutica	0,00
Total das Fontes de Recursos	887.669,11

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

DOC 5

DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS
Quadro das Variações Patrimoniais Quantitativas
Mês - Ano Referência: 12/2018

	<u>Mês Atual</u>
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (VPA)	
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	
Impostos	593.146,40
Taxas	172.844,89
Contribuições de Melhoria	0,00
	765.991,29
Contribuições	
Contribuições Sociais	0,00
Contribuições de Intervenção no domínio econômico	0,00
Contribuição de Iluminação Pública	908,38
Contribuições de Interesse das Categorias Profissionais	0,50
	908,88
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos	
Venda de Mercadorias	0,00
Venda de Produtos	0,00
Exploração de Bens e Direitos e Prestação de Serviços	12.235,40
	12.235,40
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras	
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Concedidos	0,00
Juros e Encargos de Mora	10.874,16
Variações Monetárias e Cambiais	0,00
Descontos Financeiros Devidos	0,00
Remuneração de Depósitos Bancários e Aplicações Financeiras	26.866,21
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas - Financeiras	0,00
	37.740,37
Transferências e Delegações Recebidas	
Transferências Intra-governamentais	70.000,00
Transferências Intergovernamentais	12.919.710,22
Transferências das Instituições Privadas	0,00
Transferências das Instituições Multigovernamentais	672.856,76
Transferências de Consórcios Públicos	0,00
Transferências do Exterior	0,00
Execução Orçamentária Delegada de Entes	0,00
Transferências de Pessoas Físicas	9.321,50
Outras Transferências e Delegações Recebidas	14.466,42
	13.746.137,40
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos	
Reavaliação de Ativos	0,00
Ganhos com Alienação	0,00
Ganhos com Incorporação de Ativos	0,00
Ganhos com Desincorporação de Passivos	2.534.014,44
Reversão da Redução do Valor Recuperável	0,00
	2.534.014,44
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	
Variação Patrimonial Aumentativa a Classificar	0,00
Resultado Positivo de Participações	0,00
Reversão de Provisões e Ajustes de Perdas	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

Diversas Variações Patrimoniais Aumentativas	149.952,00
TOTAL VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS (VPA) (i)	149.952,00
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (VPD)	17.246.588,34
<u>Pessoal e Encargos</u>	
Remuneração a Pessoal	5.265.907,24
Encargos Patronais	1.161.978,79
Benefícios a Pessoal	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Pessoal e Encargos	185.945,21
	6.413.831,24
<u>Benefícios Previdenciários e Assistenciais</u>	
Aposentadorias e Reformas	
Pensões	33.681,53
Benefícios de Prestação Continuada	21.255,27
Benefícios Eventuais	0,00
Políticas Públicas de Transferência de Renda	0,00
Outros Benefícios Previdenciários e Assistenciais	0,00
	54.936,80
<u>Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo</u>	
Uso de material de consumo	1.531.681,60
Serviços	1.920.748,87
Depreciação, Amortização e Exaustão	484.348,33
	4.336.778,80
<u>Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras</u>	
Juros e Encargos de Empréstimos e Financiamentos Obtidos	120.927,45
Juros e Encargos de Mora	0,00
Variações Monetárias e Cambiais	0,00
Descontos Financeiros Concedidos	0,00
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas - Financeiras	0,00
	120.927,45
<u>Transferências e Delegações Concedidas</u>	
Transferências Intragovernamentais	509.769,96
Transferências Intergovernamentais	2.188.288,72
Transferências a Instituições Privadas	4.500,00
Transferências a Instituições Multip governamentais	0,00
Transferências a Consórcios Públicos	0,00
Transferências ao Exterior	0,00
Execução Orçamentária Delegada a Entes	0,00
Outras Transferências e Delegações Concedidas	0,00
	3.802.558,68
<u>Desvalorização e Perda de Ativos e Incorporação de Passivos</u>	
Reavaliação, Redução a Valor Recuperável e Ajuste para Perdas	85.131,94
Perdas com Alienação	0,00
Perdas Involuntárias	0,00
Incorporação de Passivos	1.581.712,68
Desincorporação de Ativos	0,00
	1.667.844,62
<u>Tributárias</u>	
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	0,00
Contribuições	0,00
	0,00
<u>Custo das Mercadorias e dos Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados</u>	
Custo das Mercadorias Vendidas	0,00
Custo dos Produtos Vendidos	0,00
	0,00
<u>Custo dos Serviços Prestados</u>	0,00
<u>Outras Variações Patrimoniais Diminutivas</u>	0,00
Premiações	7.037,35
Resultado Negativo de Participações	0,00
Incentivos	0,00
Subvenções Econômicas	0,00
Participações e Contribuições	0,00
Constituição de Provisões	0,00
Diversas Variações Patrimoniais Diminutivas	0,00
	242.715,88
TOTAL VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS (VPD) (ii)	249.752,23
TOTAL VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (j = i - ii)	15.851.396,02
	1.395.189,32

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

DOC 6.

	UF: MINAS GERAIS	ANEXO I	27 de Dez 2019 15:15
	MUNICÍPIO: VARGEM BONITA		FOLHA: 1
	ENTIDADE: PREFEITURA MUNICIPAL	PAGO ACUMULADO	DEZEMBRO 2018

QUADRO DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO.
ART.212 DA C.F., LEIS FEDERAIS No.9.394/96 E 11.494/07, EC.53/06.

01 - RECEITAS

A - Impostos

IRRF - Trabalho - Principal	189.425,36
IRRF - Trabalho - Outros Rend. Principal	43.456,39
IPTU - Principal	5.781,76
IPTU - Multas e Juros	6.271,73
IPTU - Dívida Ativa	5.937,68
IPTU - Dívida Ativa - Multas e Juros	4.453,57
ITBI - Principal	134.451,05
ISS - Principal	69.563,26
ISS - Multas e Juros	20,57
SUB-TOTAL.....	459.851,37

B - Transferências Correntes

Cota Parte F.P.M. Cota Mensal-Principal	8.108.310,19
Cota Parte F.P.M. Cota 1ª mês dez.Princ.	360.121,59
Cota Parte F.P.M. Cota 1ª mês jul.Princ.	351.353,57
Cota-Parte ITR - Principal	29.987,33
ICMS -Desoneração L.C.Nº 87/96 Principal	15.000,12
Cota-Parte do ICMS - Principal	2.575.886,38
Cota-Parte do IPVA - Principal	171.221,30
Cota-Parte do IPI - Mun. - Princ.	41.045,10
SUB-TOTAL.....	11.652.925,58

C - Outras Receitas Correntes

SUB-TOTAL.....	0,00
----------------	------

D - TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL

E - REDUÇÕES DAS RECEITAS (exceto FUNDEB)

Dedução IRRF - Trabalho - Outros Rend. P	-1.282,03
Dedução IPTU - Principal	-329,23
Dedução ITBI - Principal	-3.241,30
Dedu. Imp. s/ Serv. de Qualquer Natureza	-300,00
SUB-TOTAL.....	-5.152,56

02 - TOTAL DAS RECEITAS

TOTAL (A + B + C + D - E)	12.107.624,39
03 - VALOR LEGAL MÍNIMO(art. 212 da CF).....	25,00 \$ -
04 - APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO/DESENVOLVIMENTO DO ENSINO: (ANEXO II) 22,19 \$ -	3.897.026,12

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

	UF: MINAS GERAIS	27 Nov 2019 15:13
	MUNICÍPIO: VARGEM BONITA	ANEXO II
ENTIDADE: PREFEITURA MUNICIPAL	PAGO ACUMULADO	DEZEMBRO 2018

QUADRO DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO.

ESPECIFICAÇÃO DA DESPESA		ORÇADO
Função, SubFunções, Programas Especificação Despesa (1)		
12	Educação	
261	Ensino Fundamental	
0021	ADMINISTRAÇÃO GERAL	117.296,17
0188	EDUCAÇÃO BÁSICA	917.648,23
0237	MATERIAL DE APOIO PEDAGÓGICO	1.518,58
0239	TRANSPORTE ESCOLAR	252.556,64
0427	ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO	15.430,52
365	Educação Infantil	
0185	CRECHE	264.518,77
0190	EDUCAÇÃO PRÉ-ESCOLAR	37.080,29
367	Educação Especial	
0252	EDUCAÇÃO COMPENSATÓRIA	2.686,20
SUB-TOTAL.....:		1.708.737,40
Contribuição ao FUNDEB (art. 1º Lei Federal nº 11.494/07) (2)		2.188.288,72
Restos Pagos Não Processados do Exercício Anterior Processados no Exercício Atual (3)		0,00
TOTAL.....:		3.897.026,12

(1) Art. 70 da Lei Federal nº 8394/96.

(2) O valor a ser demonstrado corresponderá à contribuição ao FUNDEB, contabilizado como conta verificadora da receita.

(3) Parágrafo Único do Art. 6º da Instrução Normativa nº 12/2008.

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

DOC 7.

	UF: MINAS GERAIS	ANEXO III	27 Nov 2019 15:17
	MUNICÍPIO: VARGEM BONITA		FOLHA: 1
ENTIDADE: PREFEITURA MUNICIPAL		PAGO ACUMULADO	DEZEMBRO 2018

FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO - QUADRO DEMONSTRATIVO DOS RECURSOS RECEBIDOS E SUA APLICAÇÃO.

01 - RECURSOS:

A - Transferências Multigovernamentais:	
Transferências de Recursos FUNDEB Princ.	672.656,76
SUB-TOTAL.....	672.656,76
B - Rentabilidade de Aplic. Financeiras:	
Rendu. de Dep. Banc. - Princ.	1.373,31
SUB-TOTAL.....	1.373,31
C - Recursos não Aplicados Exercício Anterior (SS 2º do Art. 21 da Lei 11494/2007):	
I - Saldo da Conta Corrente 31/12/2017	28.147,66
II - Restos a Pagar Processados 2017	0,00
III - Saldo Conta Corrente considerado (I - II)	28.147,66
TOTAL DO ITEM 01:	702.177,73

02 - APLICAÇÃO NA EDUCAÇÃO BÁSICA PÚBLICA:

ESPECIFICAÇÃO DA DESPESA	PARCIAL	TOTAL
12 Educação		
361 Ensino Fundamental		486.590,53
0188 EDUCAÇÃO BÁSICA	486.590,53	
365 Educação Infantil		183.851,11
0185 CRECHE	148.703,28	
0190 EDUCAÇÃO PRÉ-ESCOLAR	35.147,83	
SUBTOTAL (Somatório das alíneas a e b, artigo 15, da Instrução Normativa n. 13/2008)		670.441,64
Restos Pagar Não Processado de Exercício Anterior		0,00
Processados no Exercício Atual		
TOTAL		670.441,64

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

	UF: MINAS GERAIS	ANEXO III	27 Nov 2012 10:17
	MUNICÍPIO: VARGEM BONITA	PAGO ACUMULADO	FOLHA: 2
	ENTIDADE: PREFEITURA MUNICIPAL		DEZEMBRO 2012

FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS
PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO - QUADRO DEMONSTRATIVO DOS RECURSOS RECEBIDOS E SUA APLICAÇÃO.

GASTOS COM PROFISSIONAIS DO MAGISTÉRIO DA EDUCAÇÃO BÁSICA:

Receita Total do Fundo (ANEXO III), Item 51		702.177,73
Valor Legal Mínimo	60,00	421.206,64
Valor Aplicado	55,48	670.441,64

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br

DOC 8.

	UF: MINAS GERAIS	27/12/2018 13:19
	MUNICÍPIO: VARGEM BONITA	FOLHA: 1
	ENTIDADE: PREFEITURA MUNICIPAL	DEZEMBRO 2018

QUADRO DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE
(FACE AO DISPOSTO PELA EMENDA CONSTITUCIONAL N° 29, DE 13/09/2000)

01 - RECEITAS

A - Impostos		
IRRF - Trabalho - Principal		183.425,36
IRRF - Trabalho - Outros Rend. Principal		43.496,39
IPTU - Principal		5.781,76
IPTU - Multas e Juros		6.271,73
IPTU - Dívida Ativa		9.937,69
IPTU - Dívida Ativa - Multas e Juros		4.453,57
ITBI - Principal		134.491,05
ISS - Principal		69.863,26
ISS - Multas e Juros		20,57
SUB-TOTAL.....		459.851,37
B - Transferências Correntes		
Cota-Parte F.P.M. Cota Mensal-Principal		8.108.310,19
Cota-Parte ITR - Principal		29.997,33
ICMS -Desoneração L.C.N° 87/96 Principal		15.000,12
Cota-Parte do ICMS - Principal		2.575.886,38
Cota-Parte do IPVA - Principal		171.221,39
Cota-Parte do IPI - Man. - Princ.		41.045,10
SUB-TOTAL.....		10.941.450,42
C - Outras Receitas Correntes		
SUB-TOTAL.....		0,00
D - TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL		
E - DEDUÇÕES DAS RECEITAS (exceto FUNDEB)		
Dedução IRRF - Trabalho - Outros Rend. P		-1.282,03
Dedução IPTU - Principal		-329,23
Dedução ITBI - Principal		-3.241,30
Dedu. Imp. s/ Serv. de Qualquer Natureza		-300,00
SUB-TOTAL.....		-5.152,56
02 - TOTAL DAS RECEITAS		
TOTAL (A + B + C + D - E)		11.396.149,23
03 - VALOR LEGAL MÍNIMO PARA APLICAÇÃO	15,00	1.709.422,38
04 - APLICAÇÃO NO EXERCÍCIO (TOTAL DO ANEXO XV)	22,60	2.575.251,66

PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEM BONITA

Setor de Controle Interno

e-mail: controleinterno@vargembonita.mg.gov.br



UF: MINAS GERAIS
MUNICÍPIO: VARGEM BONITA
ENTIDADE: PREFEITURA MUNICIPAL

ANEXO XIV
PAGO ACUMULADO

27 fev 2019 15:10
FOLHA: 2
DEZEMBRO
2018

QUADRO DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE
(FACE AO DISPOSTO PELA EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 29, DE 13/09/2000)

ESPECIFICAÇÃO DA DESPESA		ORÇADO
Função, SubFunções, Programas Especificação Despesa (1)		
10	Saude	
122	Administracao Geral	
0433	GESTÃO DO SUS	181.185,06
0438	INVESTIMENTOS REDE DE SERVIÇOS SAÚDE	971,30
301	Atencao Basica	
0434	ATENÇÃO BÁSICA	475.074,10
0438	INVESTIMENTOS REDE DE SERVIÇOS SAÚDE	625,00
302	Assist. Hospitalar e Ambulatorial	
0437	MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE - MAC	1.579.733,06
303	Suporte Profilatico e Terapeutico	
0435	ASSISTÊNCIA FARMÁCEUTICA	300.124,72
304	Vigilancia Sanitaria	
0436	VIGILÂNCIA EM SAÚDE	16.484,03
305	Vigilancia Epidemiologica	
0436	VIGILÂNCIA EM SAÚDE	21.054,39
TOTAL		2.575.251,66

ANEXO VII

Demonstrativo da Despesa com Pessoal por Poder

Despesa Total com Pessoal no Ano	Executivo	Legislativo	Município
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS			
3.1.71.70.00 - Rateio pela Particip. Consórcio Público	2.538,47	0,00	2.538,47
3.1.90.01.01 - Aposentadorias Custeadas Recursos RPPS	7.640,58	0,00	7.640,58
3.1.90.01.02 - Aposentadorias Cust.Recursos Ord.Tesouro	26.010,95	0,00	26.010,95
3.1.90.03.01 - Pensões Custeadas Recursos do RPPS	4.779,87	0,00	4.779,87
3.1.90.03.02 - Pensões Custeadas Recursos Ord. Tesouro	16.475,40	0,00	16.475,40
3.1.90.04.01 - Pessoal (Recursos: mínimo de 60% Fundeb)	12.607,96	0,00	12.607,96
3.1.90.04.99 - Outros	82.124,22	0,00	82.124,22
3.1.90.11.01 - Pessoal (Recursos: mínimo de 60% Fundeb)	539.838,40	0,00	539.838,40
3.1.90.11.03 - Pessoal Efetivo (Vinc.RPPS)exceto Fundeb	33.763,25	0,00	33.763,25
3.1.90.11.04 - Pessoal Efetivo (Vinc.INSS)exceto Fundeb	3.671.714,51	39.112,97	3.710.827,48
3.1.90.11.05 - Pessoal Comissionado, exceto Fundeb	89.316,92	158.565,57	247.882,49
3.1.90.11.06 - Subsídio Vereador	0,00	267.127,20	267.127,20
3.1.90.11.07 - Subsídio Prefeito	171.251,76	0,00	171.251,76
3.1.90.11.08 - Subsídio Vice-Prefeito	58.659,02	0,00	58.659,02
3.1.90.11.09 - Subsídio Secretário Municipal	117.086,35	0,00	117.086,35
3.1.90.11.10 - Subsídio Presidente da Câmara	0,00	26.712,72	26.712,72
3.1.90.11.11 - Empregado Público	0,00	11.210,93	11.210,93
3.1.90.11.12 - Remuneração de Membros de Conselhos	43.141,84	0,00	43.141,84
3.1.90.13.01 - FGTS (exceto Fundeb)	2.253,32	0,00	2.253,32
3.1.90.13.03 - Cont. Patronal para INSS (exceto Fundeb)	1.011.263,01	105.419,82	1.116.682,83
3.1.90.13.04 - Obrigações Patronais Fundeb (mínimo 60%)	147.491,79	0,00	147.491,79
3.1.90.13.99 - Outras Obrigações	100,00	0,00	100,00
3.1.90.94.01 - Inden.por Demissão Servidores ou Empreg.	58.697,75	0,00	58.697,75
3.1.90.94.02 - Incentivos à Demissão Voluntária	2.415,00	0,00	2.415,00
3.1.90.94.03 - Restituições Trabalhistas	133.264,56	0,00	133.264,56
Total da Despesa Bruta com Pessoal	6.232.434,93	608.149,21	6.840.584,14
Exclusões da Despesa Total com Pessoal			
(-) Aposentadorias e Pensões Custeadas com Recursos da Fonte Tesouro	54.906,80	0,00	54.906,80
(-) Inativos e Pensionistas com Fonte de Custeio Própria	0,00	0,00	0,00
(-) Indenização por Demissão de Servidores ou Empregados	194.377,31	0,00	194.377,31
(-) Incentivos a Demissão Voluntária	0,00	0,00	0,00
(-) Despesa de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
(-) Sentenças Judiciais Anteriores	0,00	0,00	0,00
Total das Exclusões	249.284,11	0,00	249.284,11
Total da Despesa com Pessoal para Fins de apuração de Limite	5.983.150,82	608.149,21	6.591.300,03
Receita Corrente do Município		14.348.528,53	
(-) Total de Deduções			
(-) Deduções da Receita Corrente (Exceto FUNDEB)	5.152,56		5.152,56
(-) Deduções de Receita para formação do FUNDEB	2.188.288,72		2.188.288,72
(-) Total de Exclusões			
Receitas Corrente Intraorçamentária	0		0,00
Contribuição dos Servidores para o Sistema Próprio de Previdência	0		0,00
Compensação entre Regimes de Previdência	0		0,00
(=) Receita Corrente Líquida do Município			12.155.087,25
(-) Transferências Adivindas de Emendas Parlamentares (art. 166, §13 da CF)		200.000,00	
(=) Receita Corrente Líquida Ajustada			11.955.087,25
Cálculo do Percentual Aplicado da Despesa com Pessoal por Poder			
	Executivo (54%)	Legislativo (6%)	Município (60%)
Permitido pela Lei Complementar 101/2000	6.455.747,12	717.305,24	7.173.052,35
Total da Despesa com Pessoal	5.983.150,82	608.149,21	6.591.300,03
% Aplicado	50,05%	5,09%	55,13%

ANEXO V

Demonstrativo dos Gastos nas Ações e Serviços Públicos de Saúde (Art. 198, §2º, III da CR/88, LC 141/2012 e IN 05/2012)

Função/ Subfunção/ Programa	Valor Pago	Resto a Pagar Não Processado	Resto a Pagar Processado	Total
10 - Saúde				
122 - Administração Geral				
0433 - GESTÃO DO SUS	181.230,81	0,00	2.206,30	183.437,11
0438 - INVESTIMENTOS REDE DE SERVIÇOS SAÚDE	971,30	0,00	0,00	971,30
301 - Atenção Básica				
0434 - ATENÇÃO BÁSICA	475.074,10	218,00	12.073,02	487.365,12
0438 - INVESTIMENTOS REDE DE SERVIÇOS SAÚDE	625,00	0,00	0,00	625,00
302 - Assist. Hospitalar e Ambulatorial				
0437 - MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE - MAC	1.580.237,06	52.782,46	34.067,52	1.667.087,04
303 - Suporte Profilático e Terapêutico				
0435 - ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA	300.124,72	171,78	1.933,73	302.230,23
304 - Vigilância Sanitária				
0436 - VIGILÂNCIA EM SAÚDE	16.484,03	0,00	0,00	16.484,03
305 - Vigilância Epidemiológica				
0436 - VIGILÂNCIA EM SAÚDE	21.054,39	0,00	0,00	21.054,39
128 - FORMAÇÃO DE RECURSOS HUMANOS				
0021 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	0,00	0,00	0,00	0,00
306 - ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO				
0021 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	0,00	0,00	0,00	0,00
511 - Saneamento Básico Rural (quando for o caso, conforme art. 3º, VI e VII da LC n. 141/2012)				
0021 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	0,00	0,00	0,00	0,00
512 - Saneamento Básico Urbano (quando for o caso, conforme art. 3º VI e VII da LC n. 141/2012)				
0021 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	2.575.801,41	53.172,24	50.280,57	2.679.254,22

Descrição	Valor
Valor Pago (A)	2.575.801,41
Restos a Pagar Inscritos no Exercício (B)	103.452,81
Subtotal (C = A + B)	2.679.254,22
Disponibilidade de caixa (D)	
Valores Comprometidos com Restos a Pagar de Exercícios Anteriores (E)	
Valores Restituíveis a Recolher (F)	
Valores Restituíveis Registrados no Ativo Financeiro (G)	
Saldo de Disponibilidade de Caixa (H = D - E - F + G)	0,00
Resto a Pagar (processados e não processados) inscritos sem disponibilidade de caixa (I = B - H)	103.452,81
Restos a Pagar de Exercícios Anteriores sem disponibilidade de caixa pagos no exercício atual (Consulta 932.736) (J)	
Total Aplicado (K = C - I + J)	2.575.801,41

ANEXO III

Demonstrativo da Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (Art. 212 da CR/88; EC nº 53/06, leis 9.394/96, 11.494/07 e IN 05/2012)

Função/ Subfunção/ Programa	Valor Pago	Resto a Pagar Não Processado	Resto a Pagar Processado	Total
12 - Educacao				
128 - FORMACAO DE RECURSOS HUMANOS				
0021 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	0,00	0,00	0,00	0,00
361 - Ensino Fundamental				
0021 - ADMINISTRAÇÃO GERAL	117.296,17	0,00	317,16	117.613,33
0188 - EDUCAÇÃO BÁSICA	907.413,03	333,37	20.953,01	928.699,41
0237 - MATERIAL DE APOIO PEDAGÓGICO	1.519,58	0,00	0,00	1.519,58
0239 - TRANSPORTE ESCOLAR	352.556,64	0,00	1.742,71	354.299,35
0427 - ALIMENTAÇÃO E NUTRIÇÃO	15.430,52	0,00	291,62	15.722,14
365 - Educacao Infantil				
0185 - CRECHE	264.518,77	0,00	3.941,06	268.459,83
0190 - EDUCAÇÃO PRÉ-ESCOLAR	37.080,29	0,00	0,00	37.080,29
367 - Educacao Especial				
0252 - EDUCAÇÃO COMPENSATÓRIA	2.686,20	0,00	0,00	2.686,20
Total	1.698.501,20	333,37	27.245,56	1.726.080,13

Descrição	Valor
Valor Pago (A)	1.698.501,20
Contribuição ao FUNDEB (Lei nº 11.494/2007)	2.188.288,72
Restos a Pagar Inscritos no Exercício (B)	27.578,93
Subtotal (C = A + FUNDEB + B)	3.914.368,85
Disponibilidade de caixa (D)	
Valores Comprometidos com Restos a Pagar de Exercícios Anteriores (E)	
Valores Restituíveis a Recolher (F)	
Valores Restituíveis Registrados no Ativo Financeiro (G)	
Saldo de Disponibilidade de Caixa (H = D - E - F + G)	0,00
Resto a Pagar (processados e não processados) inscritos sem disponibilidade de caixa (I = B - H)	27.578,93
Restos a Pagar de Exercícios Anteriores sem disponibilidade de caixa pagos no exercício atual (Consulta 932.736) (J)	
Total Aplicado (K = C - I + J)	3.886.789,92

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL

O Município de VARGEM BONITA, Estado de Minas Gerais, composto pelo Poder Executivo representado pela Prefeitura Municipal e Poder Legislativo representado pela Câmara Municipal. O Município não possui órgãos da Administração Indireta.

As secretarias municipais são:

- Secretaria Municipal Planejamento, Administração e Fazenda;
- Secretaria Municipal de Educação, Cultura, Esporte;
- Secretaria Municipal de Saúde;
- Secretaria Municipal de Obras e Desenvolvimento;
- Secretaria Municipal de Turismo e Lazer;
- Secretaria Municipal de Meio Ambiente;

Os Fundos Especiais são:

- Fundo Municipal de Saúde;
- Fundo Municipal da Criança e do Adolescente;
- Fundo Municipal de Assistência Social;
- O Município de Secretaria Municipal de Turismo e Lazer;
- Fundo Municipal de Meio Ambiente;
- Fundo Nacional do Desenvolvimento da Educação Básica;

Secretaria Municipal de Vargem Bonita participa dos seguintes consórcios públicos:

- Consórcio Intermunicipal de Saúde dos Municípios do Sul de Minas - Cissul;
- Consórcio Intermunicipal de Saúde da Micro Região de Piumhi;
- Consórcio Intermunicipal da Serra da Canastra;

NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas em observância com os dispositivos legais que regulam o assunto, em especial a Lei Federal nº 4.320/64, Lei Complementar nº 101/2000, os Princípios de Contabilidade, as Instruções de Procedimentos Contábeis e demais disposições normativas vigentes.

NOTA 3 – CRITÉRIOS NA ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES

Receitas e Despesas

As receitas e despesas orçamentárias foram codificadas de acordo com a Portaria Interministerial STN/MF e SOF/MPOG nº 163, de 04/05/2001 e suas respectivas alterações, sendo seus desdobramentos registrados em conformidade com os desdobramentos previstos no Plano de Contas, expedido pelo Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.

O registro, no aspecto orçamentário, e obedecendo ao disposto no art. 35 da Lei Federal nº 4.320/64, considerou como realizadas as despesas legalmente empenhadas e as receitas efetivamente arrecadadas no exercício.

Dívida Ativa - Ajuste a Valor Recuperável

Em decorrência do elevado grau de incerteza no recebimento dos valores inscritos em dívida ativa, foi realizado levantamento dos montantes dos créditos tributários passíveis de cobrança administrativa e judicial.

Ativo Imobilizado

O Ativo Imobilizado é avaliado inicialmente segundo seu custo de aquisição.

Depreciação, Amortização e Exaustão

Os bens adquiridos somente terão iniciada a depreciação/amortização/exaustão quando forem reavaliados.

NOTA 4 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

O Balanço Orçamentário, de acordo com o art. 102 da Lei nº 4.320/1964, demonstra as receitas e despesas previstas em confronto com as realizadas.

O Balanço Orçamentário apresenta as receitas detalhadas por categoria econômica e origem, especificando a previsão inicial, a previsão atualizada para o exercício, a receita realizada e o saldo, que corresponde ao excesso ou déficit de arrecadação.

Demonstra também as despesas por categoria econômica e grupo de natureza da despesa, discriminando a dotação inicial, a dotação atualizada para o exercício, as despesas empenhadas, as despesas liquidadas, as despesas pagas e o saldo da dotação.

Os valores referentes ao refinanciamento da dívida mobiliária e de outras dívidas constam, destacadamente, nas receitas de operações de crédito internas e externas e, nesse mesmo nível de agregação, nas despesas com amortização da dívida de refinanciamento.

NOTA 5 – BALANÇO FINANCEIRO

O Balanço Financeiro evidencia as receitas e despesas orçamentárias, bem como os ingressos e dispêndios extra - orçamentários, conjugados com os saldos de caixa do exercício anterior e os que se transferem para o início do exercício seguinte.

Assim, o Balanço Financeiro contempla duas seções: Ingressos (Receitas Orçamentárias e Recebimentos Extra - orçamentários) e Dispêndios (Despesa Orçamentária e Pagamentos Extra - orçamentários), que se equilibram com a inclusão do saldo em espécie do exercício anterior na coluna dos ingressos e o saldo em espécie para o exercício seguinte na coluna dos dispêndios.

NOTA 6 – DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

A Demonstração das Variações Patrimoniais é elaborada a fim de demonstrar as variações quantitativas ocorridas no patrimônio da entidade ou do ente.

O resultado patrimonial do período é apurado pelo confronto entre as variações patrimoniais quantitativas aumentativas e diminutivas. O valor apurado compõe o saldo patrimonial do Balanço Patrimonial do exercício.

NOTA 7 – BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial é um demonstrativo que está previsto no artigo 104 e no Anexo 14 da Lei Federal 4.320/64. É a demonstração contábil que evidencia, qualitativa e quantitativamente, a situação patrimonial da entidade pública, por meio de contas representativas do patrimônio público, além das contas de compensação.

Pode-se utilizar as seguintes definições para analisar o Balanço Patrimonial:

Ativo – são recursos controlados pela entidade como resultado de eventos passados e dos quais se espera que resultem para a entidade benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

Passivo – são obrigações presentes da entidade, derivadas de eventos passados, cujos pagamentos se esperam que resultem para a entidade saídas de recursos capazes de gerar benefícios econômicos ou potencial de serviços.

Patrimônio Líquido – é o valor residual dos ativos da entidade depois de deduzidos todos os seus passivos.

Contas de Compensação – compreendem os atos que possam vir a afetar o patrimônio.

NOTA 8 – DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

Demonstração dos Fluxos de Caixa apresenta as entradas e saídas de caixa classificadas em fluxos operacional, de investimento e de financiamento.

O art. 1º da Portaria nº 733, de 26 de dezembro de 2014 estabelece que a demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) e a Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL), conforme regras dispostas na Parte V do Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP), 5ª edição.


LIDCLEY DO
NASCIMENTO LEÃO
Contador
CRC/MG nº
MG109861/O-4

PARECER CIRCUNSTANCIADO DO CONSELHO DE ACOMPANHAMENTO E CONTROLE SOCIAL DO FUNDEB PARA ACOMPANHAMENTO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL (PARÁGRAFO ÚNICO DO ART. 27 DA LEI FEDERAL Nº 11.494/2007 C/C § 2º, ART. 13 DA INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 13/2008 DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE MINAS GERAIS) IDENTIFICAÇÃO

01. PREFEITURA MUNICIPAL DE VARGEN BONITA

02. UF MG

03. CNPJ 16.788.309/0001-28

05. EXERCÍCIO 2018

PARECER

06. PARECER CIRCUNSTANCIADO DE TODA MOVIMENTAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDOS E SUA APLICAÇÃO

No ano de 2018 foram arrecadados com recurso do FUNDEB no valor de R\$672.656,76 (seiscentos e setenta e dois mil, seiscentos e cinquenta e seis reais, setenta e seis centavos). Sendo que tínhamos um saldo anterior de R\$28.147,66 (vinte e oito mil, cento e quarenta e sete reais, sessenta e seis centavos) aplicações dos recursos do FUNDEB, totalizando uma rentabilidade anual de R\$1.373,31 (um mil, trezentos e setenta e três reais, trinta e um centavo) perfazendo um total de R\$702.177,73 (setecentos e dois mil e cento e setenta e sete reais e setenta e três centavos). Em relação a despesas, gastou-se com os profissionais do magistério do ensino fundamental e educação infantil o valor de R\$680.677,84(seiscentos e oitenta mil, seiscentos e setenta e sete reais e oitenta e quatro centavos). Gerando um índice de 96,94%.

Informo que em 31/12/2018 (trinta e um de dezembro de dois mil e quatorze) sobrou o saldo de R\$21.499,89(vinte e um mil, quatrocentos e noventa e nove reais, oitenta e nove centavos) em conta de aplicação financeira.

O Conselho após a análise dos dados constatou que o referido recurso foi bem empregado, pois proporcionou efetivo pagamento aos profissionais ligados ao ensino municipal, e que o percentual aplicado está em conformidade com a exigência legal, cumprido assim as metas estabelecidas.

07. CONCLUSÃO DA ANÁLISE DA MOVIMENTAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDEB RECEBIDOS E SUA APLICAÇÃO

REGULAR X

REGULAR COM RESSALVAS

IRREGULAR

AUTENTICAÇÃO

08. AUTENTICAÇÃO DO CONSELHO DE ACOMPANHAMENTO E CONTROLE SOCIAL DO FUNDEB

VARGEM BONITA, 15 DE MARÇO DE 2019.

PRICILA MORAIS DA COSTA LIMA

PRESIDENTE OU DO REPRESENTANTE LEGAL CONSELHO DE ACOMPANHAMENTO DO FUNDEB

Priscila Moraes da Costa Lima

ASSINATURA DO (A) PRESIDENTE OU DO REPRESENTANTE LEGAL CONSELHO DE ACOMPANHAMENTO DO FUNDEB

ANEXO IV

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde

Receitas	Valor
1 - Receita de impostos	
1.1 - Receita resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana (IPTU)	22.115,51
1.1.1.8.01.1.1 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Principal	5.781,76
1.1.1.8.01.1.2 - Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros	6.271,73
1.1.1.8.01.1.3 - Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa	5.937,68
1.1.1.8.01.1.4 - Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa - Multas e Juros	4.453,57
(-) Deduções da Receita do IPTU	-329,23
1.2 - Receita resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos (ITBI)	131.249,75
1.1.1.8.01.4.1 - Impostos sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Principal	134.491,05
1.1.1.8.01.4.2 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Multas e Juros	0,00
1.1.1.8.01.4.3 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Dívida Ativa	0,00
1.1.1.8.01.4.4 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Dívida Ativa - Multas e Juros	0,00
(-) Deduções da Receita do ITBI	-3.241,30
1.3 - Receita resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISS)	69.683,83
1.1.1.8.02.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Principal	69.963,26
1.1.1.8.02.3.2 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Multas e Juros	20,57
1.1.1.8.02.3.3 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Dívida Ativa	0,00
1.1.1.8.02.3.4 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Dívida Ativa - Multas e Juros	0,00
1.1.1.8.02.4.1 - Adicional ISS - Fundo Municipal de Combate à Pobreza - Principal	0,00
(-) Deduções da Receita do ISS	-300,00
1.4 - Receita resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	232.113,66
1.1.1.3.03.1.1 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Principal	193.914,67
1.1.1.3.03.1.2 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Multas e Juros	0,00
1.1.1.3.03.1.3 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Dívida Ativa	0,00
1.1.1.3.03.1.4 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Dívida Ativa - Multas e Juros	0,00
1.1.1.3.03.4.1 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - Principal	39.481,02
1.1.1.3.03.4.2 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - Multas e Juros	0,00
1.1.1.3.03.4.3 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - Dívida Ativa	0,00
1.1.1.3.03.4.4 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - Dívida Ativa - Multas e Juros	0,00
(-) Deduções da Receita do IRRF	-1.282,03
1.5 Receita resultante do Imposto Territorial Rural (ITR) (CF, ART. 153, §4º, inciso III)	0,00
1.1.1.2.01.1.1 - Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - Municípios Conveniados - Principal	0,00
1.1.1.2.01.1.2 - Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - Municípios Conveniados - Multas e Juros	0,00
1.1.1.2.01.1.3 - Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - Municípios Conveniados - Dívida Ativa	0,00
1.1.1.2.01.1.4 - Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - Municípios Conveniados - Dívida Ativa - Multas e Juros	0,00
(-) Deduções da Receita do ITR	0,00
Subtotal	455.162,75

2 - Receita de transferências constitucionais e legais		
1.7.1.8.01.2.1 - Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal - Principal		8.108.310,19
1.7.1.8.01.5.1 - Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural - Principal		29.987,33
1.7.1.8.06.1.1 - Transferência Financeira do ICMS - Desoneração - L.C. Nº 87/96 - Principal		15.000,12
1.7.2.8.01.1.1 - Cota-parte do ICMS - Principal		2.575.886,38
1.7.2.8.01.2.1 - Cota-parte do IPVA - Principal		171.221,30
1.7.2.8.01.3.1 - Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal		41.045,10
	Subtotal	10.941.450,42
	Total das Receitas (A)	11.396.613,17

Resumo da Aplicação das Ações e Serviços Públicos de Saúde

Exercício Atual	Percentual	Valor
B - Aplicação Devida (art. 7º da LC nº 141/2012)	15,00%	1.709.491,98
C - Valor da Aplicação	22,60%	2.575.801,41
D - Diferença entre o Valor Aplicado e o Limite Constitucional (C - B)	8%	866.309,43

Resíduo de Exercício Anterior	Valor
E - Valor não Aplicado de Exercício Anterior	
F - Aplicação no Exercício Atual Referente ao Resíduo de Exercício Anterior	
G - Diferença (F - E)	0,00

|

ANEXO II

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (Art.212 da C.F; Emenda Constitucional nº 53/06, leis nº 9.394/96 e 11.494/07)

Receitas	Valor
1 - Receita de impostos	
1.1 - Receita resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana (IPTU)	22.115,51
1.1.1.8.01.1.1 - Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Principal	5.781,76
1.1.1.8.01.1.2 - Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Multas e Juros	6.271,73
1.1.1.8.01.1.3 - Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa	5.937,68
1.1.1.8.01.1.4 - Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - Dívida Ativa - Multas e Juros	4.453,57
(-) Deduções da Receita do IPTU	-329,23
1.2 - Receita resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos (ITBI)	131.249,75
1.1.1.8.01.4.1 - Impostos sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Principal	134.491,05
1.1.1.8.01.4.2 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Multas e Juros	0,00
1.1.1.8.01.4.3 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Dívida Ativa	0,00
1.1.1.8.01.4.4 - Imposto sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis - Dívida Ativa - Multas e Juros	0,00
(-) Deduções da Receita do ITBI	-3.241,30
1.3 - Receita resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISS)	69.683,83
1.1.1.8.02.3.1 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Principal	69.963,26
1.1.1.8.02.3.2 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Multas e Juros	20,57
1.1.1.8.02.3.3 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Dívida Ativa	0,00
1.1.1.8.02.3.4 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - Dívida Ativa - Multas e Juros	0,00
1.1.1.8.02.4.1 - Adicional ISS - Fundo Municipal de Combate à Pobreza - Principal	0,00
(-) Deduções da Receita do ISS	-300,00
1.4 - Receita resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	232.113,66
1.1.1.3.03.1.1 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Principal	193.914,67
1.1.1.3.03.1.2 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Multas e Juros	0,00
1.1.1.3.03.1.3 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Dívida Ativa	0,00
1.1.1.3.03.1.4 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Trabalho - Dívida Ativa - Multas e Juros	0,00
1.1.1.3.03.4.1 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - Principal	39.481,02
1.1.1.3.03.4.2 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - Multas e Juros	0,00
1.1.1.3.03.4.3 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - Dívida Ativa	0,00
1.1.1.3.03.4.4 - Imposto sobre a Renda - Retido na Fonte - Outros Rendimentos - Dívida Ativa - Multas e Juros	0,00
(-) Deduções da Receita do IRRF	-1.282,03
1.5 - Receita resultante do Imposto Territorial Rural (ITR) (CF, ART. 153, §4º, inciso III)	0,00
1.1.1.2.01.1.1 - Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - Municípios Conveniados - Principal	0,00
1.1.1.2.01.1.2 - Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - Municípios Conveniados - Multas e Juros	0,00
1.1.1.2.01.1.3 - Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - Municípios Conveniados - Dívida Ativa	0,00
1.1.1.2.01.1.4 - Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - Municípios Conveniados - Dívida Ativa - Multas e Juros	0,00
(-) Deduções da Receita do ITR	0,00
Subtotal	455.162,75
2 - Receita de transferências constitucionais e legais	
1.7.1.8.01.2.1 - Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal - Principal	8.108.310,19
1.7.1.8.01.3.1 - Cota-Parte do Fundo de Participação do Municípios - 1% Cota entregue no mês de dezembro - Principal	360.121,59
1.7.1.8.01.4.1 - Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios - 1% Cota entregue no mês de julho - Principal	351.353,57

1.7.1.8.01.5.1 - Cota-Parte do Imposto Sobre a Propriedade Territorial Rural - Principal	29.987,33
1.7.1.8.01.8.1 - Cota-Parte do Imposto Sobre Operações de Crédito, Câmbio e Seguro, ou Relativas a Títulos ou Valores Mobiliários - Comercialização do Ouro - Principal	0,00
1.7.1.8.06.1.1 - Transferência Financeira do ICMS - Desoneração - L.C. Nº 87/96 - Principal	15.000,12
1.7.2.8.01.1.1 - Cota-parte do ICMS - Principal	2.575.886,38
1.7.2.8.01.2.1 - Cota-parte do IPVA - Principal	171.221,30
1.7.2.8.01.3.1 - Cota-Parte do IPI - Municípios - Principal	41.045,10
Subtotal	11.652.925,58
Total das Receitas (A)	12.108.088,33

Total	Percentual	Valor
B – Aplicação Devida (art. 212 da CF/88)	25,00%	3.027.022,08
C – Valor da Aplicação	32,10%	3.886.789,92
D - Diferença entre o Valor Aplicado e o Limite Constitucional	7,10%	859.767,84

Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB**I - Recursos**

Natureza da Receita	Valor
1.7.5.8.01.1.1 - Transferências de Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB - Principal	672.656,76
1.7.5.8.01.2.1 - Transferências de Recursos da Complementação da União ao Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB - Principal	
1.3.2.1.00.1.1 - Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	1.373,31
1.3.2.1.00.5.1 - Juros de Títulos de Renda - Principal	
Recursos não aplicados no exercício anterior (art. 21, § 2º, da lei 11.494/07)	28.147,66
Total	702.177,73

II - Aplicação da Educação Básica	680.677,84
--	-------------------

III - Gastos Com Profissionais do Magistério da Educação Básica em Efetivo Exercício

Descrição	Percentual	Valor
Receita total do FUNDEB	100,00%	702.177,73
Valor legal mínimo	60,00%	421.306,64
Total aplicado	96,94%	680.677,84

Gestor(a) do Fundeb

Nome:

CPF:

Cargo:

Endereço:

Telefone:

ANEXO VI

Demonstrativo da Aplicação do Resíduo (art. 25 da LC 141/2012)

Função/ Subfunção/ Programa	Valor Pago
10 - Saúde	
122 - Administração Geral	
XXXX - Nome do programa	
XXXX - Nome do programa	
128 - Formação de Recursos Humanos	
XXXX - Nome do programa	
XXXX - Nome do programa	
271 - Previdência Básica	
XXXX - Nome do programa	
XXXX - Nome do programa	
272 - Previdência do Regime Estatutário	
XXXX - Nome do programa	
XXXX - Nome do programa	
273 - Previdência Complementar	
XXXX - Nome do programa	
XXXX - Nome do programa	
301 - Atenção Básica	
XXXX - Nome do programa	
XXXX - Nome do programa	
302 - Assistência Hospitalar e Ambulatorial	
XXXX - Nome do programa	
XXXX - Nome do programa	
303 - Suporte Profilático e Terapêutico	
XXXX - Nome do programa	
XXXX - Nome do programa	
304 - Vigilância Sanitária	
XXXX - Nome do programa	
XXXX - Nome do programa	
305 - Vigilância Epidemiológica	
XXXX - Nome do programa	
XXXX - Nome do programa	
306 - Alimentação e Nutrição	
XXXX - Nome do programa	
XXXX - Nome do programa	
511 - Saneamento Básico Rural (quando for o caso, conforme art. 3º, VI e VII, da LC n. 141/2012)	
XXXX - Nome do programa	
XXXX - Nome do programa	
512 - Saneamento Básico Urbano (quando for o caso, conforme art. 3º, VI e VII, da LC n. 141/2012)	
XXXX - Nome do programa	
XXXX - Nome do programa	
Total	