



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno



RELATÓRIO ANUAL
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO
EXERCÍCIO 2016



Sumário

1 – INTRODUÇÃO.....	4
2 – DO CONTROLE INTERNO.....	7
3 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO 2016	9
3.1 – Avaliação do Cumprimento das Metas Previstas no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2016.....	10
3.2 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	13
3.2.1 – Índices dos Balanços Orçamentários	16
3.2.2 – Demonstrativos Orçamentários complementares - Prefeitura	17
3.2.3 – Balanço Orçamentário - Comentários	20
3.2.4 – Créditos Adicionais	21
3.3 – BALANÇO FINANCEIRO	25
3.3.2 – Balanço Financeiro - Comentário.....	29
3.3.3 – Restos a Pagar – Demonstrativos	30
3.4 – BALANÇO PATRIMONIAL	31
3.4.1 – Índices do Balanço Patrimonial	34
3.4.2 – VARIAÇÕES PATRIMONIAIS	35
3.4.3 – Balanço Patrimonial - Comentários	36
3.5 – LIMITES PARA INSCRIÇÃO DE DESPESAS EM RESTOS A PAGAR (IN 04/2016 Anexo I).....	38
Assunção de Compromissos Financeiros para Execução após o término do mandato.....	39
Confrontação das despesas inscritas em restos a pagar com as disponibilidades de caixa, em 31 de dezembro.	40
4 - APLICAÇÃO DE RECURSOS NO ENSINO E SAÚDE.....	42
4.1 – Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (25%)	43
4.2 – Gastos do FUNDEB – Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e de Valorização do Magistério.....	44
4.3 – Ações e Serviços Públicos da Saúde	47
5 – GASTOS COM PESSOAL.....	49
6 - REPASSES AO LEGISLATIVO	50
7 – AUDITORIAS INTERNAS.....	51



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

8 – ALIENAÇÃO DE ATIVOS	51
9 – CONVÊNIOS, TERMOS DE PARCERIA E CONSÓRCIOS PÚBLICOS	52
9.1– Convênios e Termos de Parceria firmados com Entidades de Direito Privado.....	52
9.2– Consórcios Públicos.....	59
10 – SINDICÂNCIAS E PROCESSOS ADMINISTRATIVOS.....	60
10.1 Relação de Sindicâncias e Processos Administrativos – 2016:.....	60
11– REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA	67
12– SICOM	68
13 - LIMITES E CONDIÇÕES PARA REALIZAÇÃO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO.....	69
14 – CONCLUSÃO.....	70



RELATÓRIO ANUAL DO CONTROLE INTERNO

EXERCÍCIO 2016

1 – INTRODUÇÃO

Em cumprimento aos seguintes dispositivos legais:

- Artigos 31, 71 e 74 da Constituição Federal;
- Artigos 73 § 1º, 74 e 81 da Constituição do Estado de Minas Gerais;
- Art. 59 da Lei Complementar 101/00;
- Artigos 76 a 80 da Lei Federal n. 4.320/64;
- Artigos 46 e 70 da Lei Complementar n. 102/2008 do Estado de Minas Gerais;
- Art. 90 inciso X e 102 da Lei Orgânica deste Município;
- Lei Complementar Municipal n. 100/2008 regulamentada pelo Decreto Municipal n. 9.479/2009;
- **Instrução Normativa n. 04/2016** do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais;

apresentamos o **RELATÓRIO ANUAL DA SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**, referente ao **EXERCÍCIO de 2016**, compreendendo:

- 1) parecer conclusivo sobre as contas anuais;
- 2) avaliação do cumprimento e da execução das metas previstas no Plano Plurianual e na Lei Orçamentária;
- 3) avaliação dos resultados quanto à eficácia e à eficiência da gestão orçamentária, financeira e patrimonial;
- 4) observância dos limites para a inscrição de despesas em restos a pagar bem como dos limites e das condições para a realização da despesa total com pessoal;
- 5) aplicação dos recursos na manutenção e no desenvolvimento do ensino, bem como em ações e em serviços públicos de saúde, com a especificação dos índices alcançados;
- 6) destinação dos recursos obtidos com a alienação de ativos;



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

- 7) observância do repasse mensal de recursos ao Poder Legislativo do município;
- 8) aplicação de recursos públicos por entidades de Direito Privado – Convênios, Termos de Parceria e Cooperação;
- 9) termos de parceria firmados e a participação do município em consórcios públicos, as respectivas leis e o impacto financeiro no orçamento;
- 10) avaliação sobre as providências adotadas pelo gestor diante de danos causados ao erário, especificando, quando for o caso, as sindicâncias, inquéritos, processos administrativos ou tomadas de contas especiais, instaurados no período e os respectivos resultados indicando números, causas, datas de instauração e de comunicação ao Tribunal;
- 11) relação das auditorias contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial realizadas, indicando as providências adotadas diante das falhas, irregularidades ou ilegalidades porventura constatadas;
- 12) 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 § único do art. 4º. e do caput do art. 5º, ambos da Instrução Normativa no. 10 de 14/12/2011, do TCEMG.

O **Poder Executivo do Município de Poços de Caldas** é composto por:

Administração Direta:

Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Administração Indireta:

Departamento Municipal de Água e Esgoto - DMAE (autarquia);

Águas Minerais de Poços de Caldas Ltda. (empresa pública, dependente, pertencente ao DMAE);

Instituto de Assistência ao Servidor – IASM (autarquia);

Autarquia Municipal de Ensino – AME;

Fundação Jardim Botânico de Poços de Caldas;

Pertencem também ao Município de Poços de Caldas as seguintes empresas públicas, independentes, que não fazem parte da consolidação das contas do Município:



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

DME Poços de Caldas Participações S.A. – DME;

DME Distribuição S.A. – DMED;

DME Energética Ltda. – DMEE;



2 – DO CONTROLE INTERNO

A Controladoria Geral do Município foi instituída pela Lei n. 5461/93, regulamentada pelo Decreto n. 4955/94 e, através do Decreto n. 6043/98, instituiu-se os “Agentes de Controladoria” em cada Secretaria Municipal, com a finalidade de realizar o controle preventivo em todos os atos administrativos.

Em 2008, através da Lei Complementar n. 100, regulamentada pelo Decreto Municipal n. 9479/2009, a Controladoria Geral do Município passou a ser denominada “Secretaria Municipal de Controle Interno”, com as seguintes **competências**:

- I. Orientar, acompanhar, fiscalizar e avaliar a gestão orçamentária, financeira e patrimonial dos órgãos da Administração Direta e Indireta, com vistas à implantação regular e à utilização racional dos recursos e bens públicos;
- II. Elaborar, apreciar e submeter ao Chefe do Executivo estudos e propostas de diretrizes, programas e ações que objetivem a racionalização da execução da despesa e o aperfeiçoamento da gestão orçamentária, financeira e patrimonial, no âmbito dos órgãos da Administração Direta e Indireta e também que objetive a implementação da arrecadação das receitas orçadas;
- III. Acompanhar a execução física e financeira dos projetos e atividades, bem como da aplicação, sob qualquer forma, dos recursos públicos;
- IV. Tomar as contas dos responsáveis por bens e valores, inclusive do Chefe do Executivo, ao final de sua gestão, quando não prestadas voluntariamente;
- V. Subsidiar os responsáveis pela elaboração de planos, orçamentos e programação financeira, com informações e avaliações relativas à gestão dos órgãos da Administração Municipal;
- VI. Determinar a execução dos trabalhos de auditoria contábil, administrativa e operacional junto aos órgãos do Poder Executivo;
- VII. Verificar e certificar as contas dos responsáveis pela aplicação, utilização ou guarda de bens e valores públicos, e de todo aquele que, por ações ou omissão, der causa à perda, subtração ou estrago de valores, bens e materiais de propriedade ou responsabilidade do Município.
- VIII. Emitir relatório, por ocasião do encerramento do exercício, sobre as contas e Balanço Geral do Município;



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

- IX. Organizar e manter atualizado o cadastro dos responsáveis por dinheiro, valores e bens públicos, assim como dos órgãos e entidades sujeitos à auditoria pelo Tribunal de Contas do Estado;
- X. Exercer outras atividades correlatas.

Integram a estrutura organizacional da Secretaria Municipal de Controle Interno:

I – Gabinete do Secretário:

- a) Assessoria Adjunta;
- b) Assessoria de Auditorias Operacionais e de Gestão;
- c) Assessoria de Controle Financeiro e Orçamentário;

Em 31/Dezembro/2016 a Secretaria Municipal de Controle Interno era composta por 12(doze) servidores municipais, conforme quadro abaixo:

	Matrícula	Nome	CARGO	FUNÇÃO
1	16561	WANDERLEI ELIAS COLHADO		SECRETÁRIO MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO
2	17640	ALINE VALÉRIO BASTOS	ADVOGADO	
3	7068	ANA MARIA DE VASCONCELOS	TEC.CONTABILIDADE	ASSESSORA DE AUDITORIAS OPERACIONAIS E DE GESTÃO
4	11929	ANA PAULA GONCALVES SAMPE MARCONDES	ADVOGADO	
5	6723	CLOTILDE APARECIDA HONOR	AUXILIAR ADMINISTRATIVO IV	
6	14800	EUGENIO CARLOS ADAMI MONTEIRO	AUXILIAR ADMINISTRATIVO III	
7	15146	ZEONER TOMÉ SILVA JÚNIOR	AUXILIAR ADMINISTRATIVO II	
8	15582	GISELE RODRIGUES DIAS	AUXILIAR ADMINISTRATIVO I	
9	6997	KATIA REGINA ZANGIACOMI NAVARRO	AUXILIAR ADMINISTRATIVO V	ASSESSORA ADJUNTA
10	2831	LILIAN GORETTI DE MARCO LORO	ASSIST. DE PROGR.COMUNITARIOS(QS)	
11	19148	LUCIANO BASTOS DE CARVALHO	CONTADOR	
12	12679	PATRICIA VICTORIA EUGENIA SAAB KUNKAR	ECONOMISTA	ASSESSORA DE CONTROLE FINANCEIRO E ORÇAMENTÁRIO



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

3 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO 2016



3.1 – Avaliação do Cumprimento das Metas Previstas no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2016

A Execução Orçamentária do Município de Poços de Caldas foi organizada para 2016 tendo como base o Plano Plurianual estabelecido pela Lei Complementar n. 149 de 22/12/2013 (PPA 2014-2017), com os programas e ações nele previstos, assim como as respectivas metas físicas.

Da mesma forma, a LDO (Lei de Diretrizes Orçamentárias), através da Lei Complementar n. 172, de 28/07/2015, estabeleceu as metas e prioridades da administração pública, incluindo as despesas de capital para o exercício financeiro subsequente, orientando a elaboração da Lei Orçamentária – Lei Municipal n. 9.105 / 15.

Foram aplicadas também as normas para o controle e avaliação dos resultados dos programas e as condições para transferências de recursos a entidades públicas e privadas definidas na LDO, na Lei 4.320/64 e na Lei de Responsabilidade Fiscal.

No quadro a seguir podemos observar, em metas financeiras, o que foi planejado no PPA e sua respectiva execução em 2016, por Programas:



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Avaliação do Cumprimento das Metas Previstas no PPA 2014-2017

Referência: 31-12-2016 - CONSOLIDADO

COD	PROGRAMAS DE GOVERNO	TOTAL PREV. ANO	2016 - ACUMULADO ATÉ DEZEMBRO		VARIÇÃO	AH%
			METAS PPA	EXECUÇÃO (*)		
0001	SUPERVISÃO E COORDENAÇÃO SUPERIOR	9.958.542,00	9.958.542,00	6.453.051,27	-3.505.490,73	-35,2%
0002	ADMINISTRAÇÃO GERAL	7.371.078,00	7.371.078,00	2.902.599,07	-4.468.478,93	-60,6%
0903	ASSISTÊNCIA E PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR	13.671.938,00	13.671.938,00	19.682.122,45	6.010.184,45	44,0%
1001	GARANTIA ATENDIMENTO AMPLO E EFICIENTE A SAÚDE DA POPULAÇÃO	0,00	0,00	243.000,00	243.000,00	0,0%
1201	OTIMIZAÇÃO E AMPLIAÇÃO FORNEC. DE ALIMENT. ESCOLAR	5.765.500,00	5.765.500,00	8.204.894,10	2.439.394,10	42,3%
1202	ATENDIMENTO AO ENSINO FUNDAMENTAL	71.744.930,00	71.744.930,00	56.808.646,72	-14.936.283,28	-20,8%
1203	BUSCAR ATEND. À DEMANDA DO ENSINO MÉDIO	185.600,00	185.600,00	230.640,89	45.040,89	24,3%
1204	ENSINO SUPERIOR	2.016.996,00	2.016.996,00	595.827,43	-1.421.168,57	-70,5%
1205	UNIVERSALIZAÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL	63.563.692,00	63.563.692,00	59.307.943,70	-4.255.748,30	-6,7%
1206	ATENDIMENTO AO ENSINO DE JOVENS E ADULTOS	1.232.090,00	1.232.090,00	271.464,57	-960.625,43	-78,0%
1207	ATENDIMENTO À EDUCAÇÃO ESPECIAL	5.260.528,00	5.260.528,00	5.299.946,42	39.418,42	0,7%
1208	ATENDIMENTO AO ENSINO DE NÍVEL SUPERIOR	200.100,00	200.100,00	189.294,00	-10.806,00	-5,4%
1210	ATEND. DEMANDA TRANSP. ESCOLAR DO MUNICÍPIO	5.450.200,00	5.450.200,00	6.650.718,68	1.200.518,68	22,0%
1301	PROGR.DE MODERNIZAÇÃO GESTÃO ADM. DE POÇOS	104.033.204,00	104.033.204,00	121.326.894,34	17.293.690,34	16,6%
1302	IMPLANTAÇÃO DO SIST. MUNICIPAL DE CULTURA	183.125,00	183.125,00	5.025.293,67	4.842.168,67	2644,2%
1303	PROGRAMA GESTÃO DO BEM RECEBER	2.641.897,00	2.641.897,00	4.059.978,82	1.418.081,82	53,7%
1304	PAC DA CULTURA	718.980,00	718.980,00	891.086,72	172.106,72	23,9%
1305	PROGR. DE IMPLANTAÇÃO DO SIST. MUN. CULTURAL	243.778,00	243.778,00	129.001,90	-114.776,10	-47,1%
1306	PROGRAMA DE SEGURANÇA SOCIAL	1.096.580,00	1.096.580,00	4.318.708,90	3.222.128,90	293,8%
1307	PROGR. DE ESTÍMULO AO DESENV. SUSTENTÁVEL, INDL E AGROP.	591.433,00	591.433,00	1.817.827,64	1.226.394,64	207,4%
1308	PROGRAMA DE TRANSPARÊNCIA E PUBLICIDADE INSTITUCIONAL	1.700.611,00	1.700.611,00	923.044,61	-777.566,39	-45,7%
1309	PROGR. DE PARTICIPAÇÃO POPULAR E DIREITOS SOCIAIS	15.164,00	15.164,00	1.356,80	-13.807,20	-91,1%
1310	PROGRAMA CIDADE VERDE	37.325,00	37.325,00	0,00	-37.325,00	-100,0%
1311	PROGRAMA MEMÓRIA E AMBIENTE	54.994,00	54.994,00	9.831,50	-45.162,50	-82,1%
1312	PROGRAMA DE PLANEJAMENTO URBANO	61.819,00	61.819,00	2.722.601,16	2.660.782,16	4304,1%
1313	PROGR. GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO DA SAÚDE	74.257.468,00	74.257.468,00	61.491.793,27	-12.765.674,73	-17,2%
1314	PROGR. DE ATENÇÃO BÁSICA, AT. ESPECIALIZADA E APOIO DIAGN.	16.876.292,00	16.876.292,00	32.005.974,93	15.129.682,93	89,7%
1315	PROGR. DE MÉDIA E ALTA COMPLEX. DE SERV. CONTRATADOS,	70.548.324,00	70.548.324,00	71.468.304,84	919.980,84	1,3%
1316	PROGR. DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE	6.141.010,00	6.141.010,00	4.482.044,05	-1.658.965,95	-27,0%
1317	PROGR. DE URGÊNCIA E EMERGÊNCIA DA ADM. DIRETA	7.815.541,00	7.815.541,00	8.524.471,16	708.930,16	9,1%
1318	EXECUÇÃO DA PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL-MÉDIA COMPLEX.	1.195.355,00	1.195.355,00	993.173,00	-202.182,00	-16,9%
1319	GESTÃO E OPERACIONALIZAÇÃO DO SUAS	720.529,00	720.529,00	114.930,57	-605.598,43	-84,0%
1320	EXECUÇÃO DA PROTEÇÃO ESPECIAL BÁSICA	6.627.981,00	6.627.981,00	3.955.163,08	-2.672.817,92	-40,3%
1321	EXECUÇÃO DA PROT. SOCIAL ESPECIAL - ALTA COMPLEXIDADE	4.708.275,00	4.708.275,00	4.947.658,38	239.383,38	5,1%
1322	POLÍTICA DE SEGURANÇA ALIMENTAR E NUTRICIONAL	1.124.969,00	1.124.969,00	1.660.143,49	535.174,49	47,6%
1323	DESENVOLV. E IMPLEMENT. POLÍTICA HABITACIONAL DO MUN.	345.891,00	345.891,00	393.718,00	47.827,00	13,8%
1324	ASSISTÊNCIA SOCIAL GERAL	91.905,00	91.905,00	4.322.808,06	4.230.903,06	4603,6%
1501	PLANEJAMENTO E DESENVOLV. URBANO SUSTENTÁVEL	7.939.262,00	7.939.262,00	23.104.473,61	15.165.211,61	191,0%
1702	SANEAMENTO BÁSICO URBANO	71.014.899,00	71.014.899,00	52.114.142,32	-18.900.756,68	-26,6%
1801	GESTÃO SUSTENTÁVEL, CONTROLE DE PROTEÇÃO MEIO AMB.	1.200.000,00	1.200.000,00	996.255,66	-203.744,34	-17,0%
1802	CONTROLE AMBIENTAL	2.108.427,00	2.108.427,00	1.910.929,13	-197.497,87	-9,4%
2601	DOTAR VIAS URBANAS MUN. INFRA-ESTRUTURA ADEQ. CIR.	3.731.577,00	3.731.577,00	9.899.489,18	6.167.912,18	165,3%
2701	PROGR. DE INCENTIVO À PRÁTICA ESPORTIVA E DE LAZER	2.687.385,00	2.687.385,00	2.589.830,78	-97.554,22	-3,6%
9999	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	6.400.000,00	6.400.000,00	0,00	-6.400.000,00	-100,0%
	TOTAL	583.335.194,00	583.335.194,00	593.041.078,87	9.705.884,87	1,7%

(*) EXECUÇÃO = EMPENHOS LIQUIDADOS

Observa-se que as metas financeiras do PPA para 2016 foram superadas em 1,7% conforme demonstrado.



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Avaliação do Cumprimento das Metas Previstas no ORÇAMENTO 2016

Referência: 31-12-2016 - CONSOLIDADO

COD	PROGRAMAS DE GOVERNO	TOTAL PREV. ANO	2015 - ACUMULADO ATÉ DEZEMBRO		VARIÇÃO	AH%
			METAS ORÇAMENTO	EXECUÇÃO		
0001	SUPERVISÃO E COORDENAÇÃO SUPERIOR	8.737.000,00	8.737.000,00	6.453.051,27	-2.283.948,73	-26,1%
0002	ADMINISTRAÇÃO GERAL	8.228.000,00	8.228.000,00	2.902.599,07	-5.325.400,93	-64,7%
0903	ASSISTÊNCIA E PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR	13.671.938,00	13.671.938,00	19.682.122,45	6.010.184,45	44,0%
1001	GARANTIA ATENDIMENTO AMPLO E EFICIENTE A SAUDE DA POPULAÇ	200.000,00	200.000,00	243.000,00	43.000,00	21,5%
1201	OTIMIZAÇÃO E AMPLIAÇÃO FORNEC. DE ALIMENT. ESCOLAR	6.857.100,00	6.857.100,00	8.204.894,10	1.347.794,10	19,7%
1202	ATENDIMENTO AO ENSINO FUNDAMENTAL	46.168.600,00	46.168.600,00	56.808.646,72	10.640.046,72	23,0%
1203	BUSCAR ATEND. À DEMANDA DO ENSINO MÉDIO	247.200,00	247.200,00	230.640,89	-16.559,11	-6,7%
1204	ENSINO SUPERIOR	1.999.600,00	1.999.600,00	595.827,43	-1.403.772,57	-70,2%
1205	UNIVERSALIZAÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL	58.027.400,00	58.027.400,00	59.307.943,70	1.280.543,70	2,2%
1206	ATENDIMENTO AO ENSINO DE JOVENS E ADULTOS	444.700,00	444.700,00	271.464,57	-173.235,43	-39,0%
1207	ATENDIMENTO À EDUCAÇÃO ESPECIAL	5.700.600,00	5.700.600,00	5.299.946,42	-400.653,58	-7,0%
1208	ATENDIMENTO AO ENSINO DE NÍVEL SUPERIOR	210.100,00	210.100,00	189.294,00	-20.806,00	-9,9%
1210	ATEND. DEMANDA TRANSP. ESCOLAR DO MUNICÍPIO	6.464.200,00	6.464.200,00	6.650.718,68	186.518,68	2,9%
1301	PROGR.DE MODERNIZAÇÃO GESTÃO ADM. DE POÇOS	118.607.630,00	118.607.630,00	121.326.894,34	2.719.264,34	2,3%
1302	IMPLANTAÇÃO DO SIST. MUNICIPAL DE CULTURA	3.098.200,00	3.098.200,00	5.025.293,67	1.927.093,67	62,2%
1303	PROGRAMA GESTÃO DO BEM RECEBER	5.970.000,00	5.970.000,00	4.059.978,82	-1.910.021,18	-32,0%
1304	PAC DA CULTURA	2.866.000,00	2.866.000,00	891.086,72	-1.974.913,28	-68,9%
1305	PROGR. DE IMPLANTAÇÃO DO SIST. MUN. CULTURAL	133.300,00	133.300,00	129.001,90	-4.298,10	-3,2%
1306	PROGRAMA DE SEGURANÇA SOCIAL	9.905.700,00	9.905.700,00	4.318.708,90	-5.586.991,10	-56,4%
1307	PROGR. DE ESTÍMULO AO DESENV. SUSTENTÁVEL, INDL E AGROP.	2.448.200,00	2.448.200,00	1.817.827,64	-630.372,36	-25,7%
1308	PROGRAMA DE TRANSPARÊNCIA E PUBLICIDADE INSTITUCIONAL	1.362.200,00	1.362.200,00	923.044,61	-439.155,39	-32,2%
1309	PROGR. DE PARTICIPAÇÃO POPULAR E DIREITOS SOCIAIS	5.300,00	5.300,00	1.356,80	-3.943,20	-74,4%
1310	PROGRAMA CIDADE VERDE	835.100,00	835.100,00	0,00	-835.100,00	-100,0%
1311	PROGRAMA MEMÓRIA E AMBIENTE	65.100,00	65.100,00	9.831,50	-55.268,50	-84,9%
1312	PROGRAMA DE PLANEJAMENTO URBANO	604.300,00	604.300,00	2.722.601,16	2.118.301,16	350,5%
1313	PROGR. GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO DA SAÚDE	64.018.500,00	64.018.500,00	61.491.793,27	-2.526.706,73	-3,9%
1314	PROGR. DE ATENÇÃO BÁSICA, AT. ESPECIALIZADA E APOIO DIAGN.	24.741.000,00	24.741.000,00	32.005.974,93	7.264.974,93	29,4%
1315	PROGR. DE MÉDIA E ALTA COMPLEX. DE SERV. CONTRATADOS,	76.066.000,00	76.066.000,00	71.468.304,84	-4.597.695,16	-6,0%
1316	PROGR. DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE	5.225.000,00	5.225.000,00	4.482.044,05	-742.955,95	-14,2%
1317	PROGR. DE URGÊNCIA E EMERGÊNCIA DA ADM. DIRETA	8.141.100,00	8.141.100,00	8.524.471,16	383.371,16	4,7%
1318	EXECUÇÃO DA PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL-MÉDIA COMPLEX.	2.030.900,00	2.030.900,00	993.173,00	-1.037.727,00	-51,1%
1319	GESTÃO E OPERACIONALIZAÇÃO DO SUAS	662.450,00	662.450,00	114.930,57	-547.519,43	-82,7%
1320	EXECUÇÃO DA PROTEÇÃO ESPECIAL BÁSICA	5.499.930,00	5.499.930,00	3.955.163,08	-1.544.766,92	-28,1%
1321	EXECUÇÃO DA PROT. SOCIAL ESPECIAL - ALTA COMPLEXIDADE	4.730.500,00	4.730.500,00	4.947.658,38	217.158,38	4,6%
1322	POLÍTICA DE SEGURANÇA ALIMENTAR E NUTRICIONAL	1.526.000,00	1.526.000,00	1.660.143,49	134.143,49	8,8%
1323	DESENVOLV. E IMPLEMENT. POLÍTICA HABITACIONAL DO MUN.	500.500,00	500.500,00	393.718,00	-106.782,00	-21,3%
1324	ASSISTÊNCIA SOCIAL GERAL	4.099.500,00	4.099.500,00	4.322.808,06	223.308,06	5,4%
1501	PLANEJAMENTO E DESENVOLV. URBANO SUSTENTÁVEL	22.876.890,00	22.876.890,00	23.104.473,61	227.583,61	1,0%
1702	SANEAMENTO BÁSICO URBANO	63.835.805,00	63.835.805,00	52.114.142,32	-11.721.662,68	-18,4%
1801	GESTÃO SUSTENTÁVEL, CONTROLE DE PROTEÇÃO MEIO AMB.	8.262.000,00	8.262.000,00	996.255,66	-7.265.744,34	-87,9%
1802	CONTROLE AMBIENTAL	3.608.426,00	3.608.426,00	1.910.929,13	-1.697.496,87	-47,0%
2601	DOTAR VIAS URBANAS MUN. INFRA-ESTRUTURA ADEQ. CIR.	11.020.500,00	11.020.500,00	9.899.489,18	-1.121.010,82	-10,2%
2701	PROGR. DE INCENTIVO À PRÁTICA ESPORTIVA E DE LAZER	6.831.500,00	6.831.500,00	2.589.830,78	-4.241.669,22	-62,1%
9999	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00	-100,0%
	TOTAL	617.533.969,00	617.533.969,00	593.041.078,87	-24.492.890,13	-4,0%

(*) EXECUÇÃO = EMPENHOS LIQUIDADOS

As metas financeiras do Orçamento 2016 por Programas cumpriram-se em 96% conforme demonstrado.



3.2 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Balanços Orçamentários por Entidade - Resumo			
Entidade	Receitas Realizadas	Despesas Empenhadas	Superavit/(Deficit)
001 - CÂMARA	R\$ -	R\$ 9.729.718,34	-R\$ 9.729.718,34
002 - PREFEITURA	R\$ 543.142.073,38	R\$ 511.946.549,44	R\$ 31.195.523,94
003 - AUTARQUIA MUN. ENSINO	R\$ 1.163.686,33	R\$ 596.494,95	R\$ 567.191,38
004 - DMAE	R\$ 53.939.484,10	R\$ 54.906.755,12	-R\$ 967.271,02
006 - IASM	R\$ 18.394.645,11	R\$ 19.682.122,45	-R\$ 1.287.477,34
007 - FUND. JARDIM BOTÂNICO	R\$ 394.029,62	R\$ 1.910.929,13	-R\$ 1.516.899,51
000 - CONSOLIDADO	R\$ 617.033.918,54	R\$ 598.772.569,43	R\$ 18.261.349,11



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

pveskunkar 24-03-2017 14:53:40

Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Estado de Minas Gerais

Balço Orçamentário

000 - CONSOLIDADO

Referencia: 14º Encerramento Final

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	Previsão Inicial	Atualizada	Realizadas	Saldo
RECEITAS CORRENTES	589.241.876,00	589.241.876,00	608.246.731,23	19.004.855,23
Receita Tributária	108.131.626,00	108.131.626,00	107.036.904,67	-1.094.721,33
Impostos	98.138.613,00	98.138.613,00	96.505.701,45	-1.632.911,55
Taxas	9.993.013,00	9.993.013,00	10.531.203,22	538.190,22
Receita de Contribuições	12.676.380,00	12.676.380,00	17.645.093,85	4.968.713,85
Contribuições Sociais	12.676.380,00	12.676.380,00	17.645.093,85	4.968.713,85
Receita Patrimonial	5.227.020,00	5.227.020,00	5.647.180,38	420.160,38
Receitas Imobiliária	1.102,00	1.102,00	0,00	-1.102,00
Receitas de Valores Mobiliários	4.973.918,00	4.973.918,00	5.088.808,82	114.890,82
Receita de Concessões e Permissões	2.000,00	2.000,00	205.088,66	204.088,66
Outras Receitas Patrimoniais	250.000,00	250.000,00	352.282,90	102.282,90
Receita de Serviços	48.665.886,00	48.665.886,00	49.240.198,19	574.312,19
Transferências Correntes	340.885.880,00	340.885.880,00	332.777.251,71	-8.108.628,29
Transferências Intergovernamentais	339.608.005,00	339.608.005,00	332.156.868,74	-7.451.136,26
Transferências de Convênios	1.277.875,00	1.277.875,00	620.382,97	-657.492,03
Outras Receitas Correntes	73.655.084,00	73.655.084,00	95.900.102,43	22.245.018,43
Multas e Juros de Mora	11.289.924,00	11.289.924,00	7.099.531,56	-4.190.392,44
Indenizações e Restituições	507.590,00	507.590,00	125.253,94	-382.336,06
Receita da Dívida Ativa	13.630.991,00	13.630.991,00	8.695.695,97	-4.935.295,03
Receitas Correntes Diversas	48.226.579,00	48.226.579,00	79.979.620,96	31.753.041,96
RECEITAS DE CAPITAL	26.460.107,00	26.460.107,00	9.968.331,88	-16.491.775,12
Operações de Crédito	16.762.000,00	16.762.000,00	105.218,58	-16.656.781,42
Operações de Crédito Internas	16.762.000,00	16.762.000,00	105.218,58	-16.656.781,42
Alienação de Bens	86.897,00	86.897,00	176.411,00	89.514,00
Alienação de Bens Móveis	86.897,00	86.897,00	176.411,00	89.514,00
Amortização de Empréstimos	1.023.657,00	1.023.657,00	666.967,84	-356.689,16
Transferência de Capital	7.919.539,00	7.919.539,00	7.838.589,89	-80.949,11
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00	6.657.445,32	6.657.445,32
Transferências de Convênios	7.251.525,00	7.251.525,00	0,00	-7.251.525,00
Outras Receitas de Capital	668.014,00	668.014,00	1.181.144,57	513.130,57
Receitas de Capital Diversas	668.014,00	668.014,00	1.181.144,57	513.130,57
Subtotal das Receitas (I)	615.701.983,00	615.701.983,00	618.215.063,11	2.513.080,11
REFINANCIAMENTO (II)	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	-2.500.000,00
Operações de Crédito Internas	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	-2.500.000,00
Mobiliária	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	-2.500.000,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I) + (II)	618.201.983,00	618.201.983,00	618.215.063,11	13.080,11
DEFICIT (IV)	0,00	12.941.966,00	0,00	0,00
TOTAL (V) = (III) + (IV)	618.201.983,00	631.143.969,00	618.215.063,11	13.080,11

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
DESPESAS CORRENTE	537.225.538,00	579.111.995,64	551.897.351,53	548.222.719,82	531.744.341,92	27.214.644,11
Pessoal e Encargos Sociais	247.378.090,00	285.748.471,97	265.440.511,36	265.436.759,15	262.848.838,27	20.307.960,61
Juros e Encargos da Dívida	1.600.000,00	614.112,25	612.270,81	612.270,81	612.270,81	1.841,44
Outras Despesas Correntes	288.247.448,00	292.749.411,42	285.844.569,36	282.173.689,86	268.283.232,84	6.904.842,06
DESPESA DE CAPITAL	70.698.431,00	36.698.014,56	31.518.657,32	29.461.798,47	27.868.623,55	5.147.357,24
Investimentos	69.408.431,00	35.360.014,56	30.575.340,81	28.519.149,48	26.925.974,56	4.784.673,75
Inversões Financeiras	1.290.000,00	1.306.000,00	943.316,51	942.648,99	942.648,99	362.683,49
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	608.923.969,00	615.778.010,20	583.416.008,85	577.684.518,29	559.612.965,47	32.362.001,35
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (VII)	8.610.000,00	15.365.958,80	15.356.560,58	15.356.560,58	15.356.560,58	9.398,22
Amortização da Dívida Interna	8.610.000,00	15.365.958,80	15.356.560,58	15.356.560,58	15.356.560,58	9.398,22
Outras Dívidas	8.610.000,00	15.365.958,80	15.356.560,58	15.356.560,58	15.356.560,58	9.398,22
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI) + (VII)	617.533.969,00	631.143.969,00	598.772.569,43	593.041.078,87	574.969.526,05	32.371.399,57
SUPERAVIT (IX)	668.014,00	0,00	15.442.493,68			
TOTAL (X) = (VIII) + (IX)	618.201.983,00	631.143.969,00	618.215.063,11	593.041.078,87	574.969.526,05	32.371.399,57



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

pveskunkar 24-03-2017 14:51:22



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Estado de Minas Gerais

Balço Orçamentário

002 - PREFEITURA MUNICIPAL DE POÇOS DE CALDAS

Referencia: 14º Encerramento Final

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	Previsão Inicial	Atualizada	Realizadas	Saldo
RECEITAS CORRENTES	518.440.663,00	518.440.663,00	535.130.449,91	16.689.780,91
Receita Tributária	108.131.626,00	108.131.626,00	107.036.904,67	-1.094.721,33
Impostos	98.138.613,00	98.138.613,00	96.505.701,45	-1.632.911,55
Taxas	9.993.013,00	9.993.013,00	10.531.203,22	538.190,22
Receita Patrimonial	1.986.112,00	1.986.112,00	2.953.745,89	947.633,89
Receitas de Valores Mobiliários	1.986.112,00	1.986.112,00	2.727.672,15	741.560,15
Receita de Concessões e Permissões	0,00	0,00	206.073,74	206.073,74
Receita de serviços	172.141,00	172.141,00	171.203,05	-937,95
Transferências Correntes	340.885.880,00	340.885.880,00	332.777.251,71	-8.108.628,29
Transferências Intergovernamentais	339.608.005,00	339.608.005,00	332.156.868,74	-7.451.136,26
Transferências de Convênios	1.277.875,00	1.277.875,00	620.382,97	-657.492,03
Outras Receitas Correntes	67.264.910,00	67.264.910,00	92.211.344,59	24.946.434,59
Multas e Juros de Mora	10.660.000,00	10.660.000,00	6.251.585,75	-4.408.414,25
Indenizações e Restituições	448.090,00	448.090,00	125.170,54	-322.919,46
Receita da Dívida Ativa	8.354.491,00	8.354.491,00	6.909.396,80	-1.445.094,20
Receitas Correntes Diversas	47.802.329,00	47.802.329,00	78.925.191,50	31.122.862,50
RECEITAS DE CAPITAL	24.733.436,00	24.733.436,00	8.011.623,47	-16.721.812,53
Operações de Crédito	16.762.000,00	16.762.000,00	105.218,58	-16.656.781,42
Operações de Crédito Internas	16.762.000,00	16.762.000,00	105.218,58	-16.656.781,42
Alienação de Bens	51.897,00	51.897,00	67.815,00	15.918,00
Alienação de Bens Móveis	51.897,00	51.897,00	67.815,00	15.918,00
Transferência de Capital	7.251.525,00	7.251.525,00	6.657.445,32	-594.079,68
Transferências Intergovernamentais	0,00	0,00	6.657.445,32	6.657.445,32
Transferências de Convênios	7.251.525,00	7.251.525,00	0,00	-7.251.525,00
Outras Receitas de Capital	668.014,00	668.014,00	1.181.144,57	513.130,57
Receitas de Capital Diversas	668.014,00	668.014,00	1.181.144,57	513.130,57
Subtotal das Receitas (I)	543.174.105,00	543.174.105,00	543.142.073,38	-32.031,62
REFINANCIAMENTO (II)	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	-2.500.000,00
Operações de Crédito Internas	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	-2.500.000,00
Mobiliária	2.500.000,00	2.500.000,00	0,00	-2.500.000,00
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (III) = (I + II)	545.674.105,00	545.674.105,00	543.142.073,38	-2.532.031,62
TOTAL (V) = (III + IV)	545.674.105,00	545.674.105,00	543.142.073,38	-2.532.031,62

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
DESPESA CORRENTE	461.654.100,00	454.316.619,00	472.618.266,86	470.759.798,79	454.969.438,33	21.698.362,14
Pessoal e Encargos Sociais	214.959.090,00	247.367.904,43	228.856.218,33	228.852.466,12	226.782.762,76	18.511.686,10
Juros e Encargos da Dívida	1.600.000,00	614.112,25	612.270,81	612.270,81	612.270,81	1.841,44
Outras Despesas Correntes	245.135.010,00	246.334.602,32	243.149.777,72	241.295.061,86	227.574.404,76	3.184.824,60
DESPESA DE CAPITAL	55.495.005,00	24.607.527,20	23.971.722,00	23.731.715,02	22.145.947,94	635.805,20
Investimentos	55.491.005,00	24.607.527,20	23.971.722,00	23.731.715,02	22.145.947,94	635.805,20
Inversões Financeiras	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DA DESPESA (VI)	518.189.105,00	518.924.146,20	496.589.988,86	494.491.513,81	477.115.386,27	22.334.157,34
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / FINANCIAMENTO (VII)	8.600.000,00	15.364.958,80	15.356.560,58	15.356.560,58	15.356.560,58	8.398,22
Amortização da Dívida Interna	8.600.000,00	15.364.958,80	15.356.560,58	15.356.560,58	15.356.560,58	8.398,22
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)	526.789.105,00	534.289.105,00	511.946.549,44	509.848.074,39	492.471.946,85	22.342.555,56
SUPERAVIT (IX)	18.885.000,00	11.385.000,00	31.195.523,94			
TOTAL (X) = (VIII + IX)	545.674.105,00	545.674.105,00	543.142.073,38	509.848.074,39	492.471.946,85	22.342.555,56



3.2.1 – Índices dos Balanços Orçamentários

ÍNDICES	CONSOLIDADO	PREFEITURA	CÂMARA	AME	DMAE	IASM	FJB
A) Quociente de Execução da Receita							
Receita Arrecadada / Receita Prevista	0,999	0,995	0,000	0,869	0,963	1,345	0,464
B) Quociente do Equilíbrio Orçamentário							
Despesa Fixada / Receita Prevista	1,000	0,965	0,000	1,493	1,000	1,000	2,485
C) Quociente de Execução da Despesa							
Despesa Executada / Despesa Fixada	0,970	0,972	0,574	0,298	0,980	1,440	0,906
D) Quociente do Resultado Orçamentário							
Receita Arrecadada / Despesa Executada	1,030	1,061	0,000	1,951	0,982	0,935	0,206



3.2.2 – Demonstrativos Orçamentários complementares - Prefeitura

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS E TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - Detalhamento Comparativo

Descrição	2015	2016	Variação	AH%
RECEITAS CORRENTES	493.381.924,51	574.732.836,26	81.350.911,75	16,5%
RECEITA TRIBUTÁRIA	96.202.305,45	107.036.904,67	10.834.599,22	11,3%
RECEITAS DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	
RECEITA PATRIMONIAL	1.896.205,34	2.933.745,89	1.037.540,55	54,7%
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	
RECEITA DE SERVIÇOS	161.987,45	171.203,05	9.215,60	5,7%
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	343.649.820,82	372.379.638,06	28.729.817,24	8,4%
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	51.471.605,45	92.211.344,59	40.739.739,14	79,1%
RECEITAS DE CAPITAL	2.994.489,14	8.011.623,47	5.017.134,33	167,5%
DEDUÇÃO DE RECEITA	-35.490.792,45	-39.602.386,35	-4.111.593,90	11,6%
Total	460.885.621,20	543.142.073,38	82.256.452,18	17,8%

Descrição	2015	2016	Variação	AH%
Cota Parte -FPM	68.307.221,50	79.264.645,60	10.957.424,10	16,0%
Compens.Financ.Explor.Rec.Natur.	2.090.829,92	2.931.220,15	840.390,23	40,2%
Transferências Rec. SUS	73.174.451,40	76.414.555,46	3.240.104,06	4,4%
Transferências Rec.FNAS	2.244.136,27	2.858.352,39	614.216,12	27,4%
Transferências de Rec. FNDE	8.615.572,03	9.065.646,17	450.074,14	5,2%
Cota Parte do ICMS	85.019.707,06	94.577.300,47	9.557.593,41	11,2%
Cota Parte do IPVA	25.367.670,59	27.749.695,84	2.382.025,25	9,4%
Conta Parte do IPI Exportação	1.537.324,45	1.176.066,43	-361.258,02	-23,5%
Cota Parte do IPI Exportação - CIDE	88.572,52	243.545,66	154.973,14	175,0%
Rec. do Estado para Progr.de Saúde	13.427.632,58	9.569.422,77	-3.858.209,81	-28,7%
Outras Transf. do Estado Repasses Fdo a Fundo	3.898.363,60	43.049,85	-3.855.313,75	
Transf.Rec FUNDEB	57.995.457,09	67.173.944,00	9.178.486,91	15,8%
Transf. De Convênios	26.097,60	620.382,97	594.285,37	2277,2%
Total	341.793.036,61	371.687.827,76	29.894.791,15	8,7%



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS 2016- Empenhos LIQUIDADOS - Prefeitura

SECRETARIA	MÊS						1º Semestre 2016	1º Semestre 2015	AH%
	JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO			
ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS	2.468.639,83	3.824.592,75	4.435.022,52	3.042.550,13	4.092.078,70	3.259.695,13	21.122.579,06	18.433.579,54	14,6%
COMUNICAÇÃO SOCIAL	68.444,74	53.080,98	96.432,34	422.412,07	85.604,58	194.006,74	919.981,45	1.421.363,14	-35,3%
CONTROLE INTERNO	69.341,54	72.702,77	59.682,50	61.434,26	66.996,88	72.242,71	402.400,66	374.699,35	7,4%
CULTURA		38.759,89	14.759,08	52.651,62	67.496,78	115.070,59	288.737,96	775.493,21	-62,8%
DEFESA SOCIAL	833.666,14	862.662,92	844.843,88	752.011,60	1.126.547,80	1.350.015,13	5.769.747,47	3.943.248,65	46,3%
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TRABALHO	80.582,13	90.785,49	199.218,71	309.399,25	640.281,94	120.860,95	1.441.128,47	1.524.817,98	-5,5%
EDUCAÇÃO	11.022.150,37	13.041.596,70	11.465.620,20	9.574.239,41	13.166.689,27	13.181.633,19	71.451.929,14	67.875.044,01	5,3%
ESPORTES E LAZER	455.920,40	560.597,61	494.817,00	393.903,40	447.418,83	504.566,36	2.857.223,60	2.577.437,24	10,9%
FAZENDA	1.940.828,14	1.885.850,62	1.725.417,58	1.833.831,02	1.772.386,25	1.804.546,49	10.962.860,10	8.343.412,42	31,4%
GOVERNO	156.047,79	161.634,82	140.167,28	148.331,41	149.715,14	159.675,97	915.572,41	833.319,27	9,9%
PLANEJAMENTO, DESENVOLVIMENTO URBANO E MEIO AMBIENTE	482.850,97	395.271,32	426.005,67	412.426,69	439.765,00	500.883,50	2.657.203,15	2.658.086,38	0,0%
PROCON	36.650,63	39.734,43	32.099,53	30.775,30	26.474,72	28.364,05	194.098,66	225.464,22	-13,9%
PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO	4.681.118,32	1.269.053,89	1.114.787,03	1.010.760,04	1.120.295,34	1.491.493,94	10.687.508,56	7.463.028,31	43,2%
PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS	720.295,70	1.249.846,68	1.747.504,65	1.440.931,47	1.919.082,27	2.072.831,73	9.150.492,50	5.986.275,74	52,9%
PROMOÇÃO SOCIAL	1.037.245,58	1.448.878,55	1.341.911,23	1.211.437,23	1.596.623,40	1.519.611,68	8.155.707,67	7.088.528,44	15,1%
SAÚDE	12.216.466,98	16.538.937,74	13.572.677,08	12.327.848,58	17.908.919,87	14.186.428,61	86.751.278,86	80.647.593,02	7,6%
SERVIÇOS PÚBLICOS	1.403.479,69	3.827.777,86	1.362.579,23	3.131.296,80	3.255.529,80	2.549.970,05	15.530.633,43	14.111.639,88	10,1%
TURISMO	778.516,57	1.290.734,33	784.337,75	643.694,81	546.254,79	665.727,21	4.709.265,46	3.176.492,30	48,3%
TOTAL	38.452.245,52	46.652.499,35	39.857.883,26	36.799.935,09	48.428.161,36	43.777.624,03	253.968.348,61	227.459.523,10	11,7%

SECRETARIA	MÊS						2016			ACUMULADO DE JANEIRO A DEZEMBRO		
	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	2º Semestre 2016	2º Semestre 2015	AH%	2016	2015	AH%
ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS	3.725.816,78	3.835.301,85	3.260.085,34	4.150.879,88	1.690.116,59	3.936.931,92	20.599.132,36	19.331.479,09	6,6%	41.721.711,42	37.785.058,63	10,5%
COMUNICAÇÃO SOCIAL	365.894,88	86.262,33	80.726,43	100.136,05	14.535,30	102.916,89	750.471,88	1.001.974,38	-25,1%	1.670.453,33	2.423.337,52	-31,1%
CONTROLE INTERNO	70.586,34	66.208,46	64.042,01	62.623,49	5.606,89	36.824,00	305.991,19	310.910,84	-1,6%	708.391,85	685.610,19	3,3%
CULTURA	204.211,50	110.404,66	244.985,73	16.281,80	85.730,10	92.968,64	754.582,43	981.747,95	-23,1%	1.043.320,39	1.757.241,16	-40,6%
DEFESA SOCIAL	1.054.243,88	1.057.455,08	1.160.214,90	1.351.622,68	538.444,36	1.965.360,83	7.127.341,73	4.874.049,79	46,2%	12.897.089,20	8.817.298,44	46,3%
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TRABALHO	87.285,41	79.607,33	73.918,33	93.803,29	22.569,89	19.514,92	376.699,17	839.475,97	-55,1%	1.817.827,64	2.364.293,95	-23,1%
EDUCAÇÃO	13.984.774,79	11.402.797,50	12.978.619,15	13.152.591,91	2.711.650,69	13.840.789,51	68.071.223,55	64.186.267,79	6,1%	139.523.152,69	132.061.311,80	5,7%
ESPORTES E LAZER	886.851,28	486.883,24	656.031,75	688.899,99	359.305,81	564.450,41	3.642.422,48	2.648.574,73	37,5%	6.499.646,08	5.226.011,97	24,4%
FAZENDA	1.651.770,27	797.724,98	646.237,53	604.809,07	393.158,60	6.702.950,71	10.796.651,16	8.462.905,35	27,6%	21.759.511,26	16.806.317,77	29,5%
GOVERNO	157.778,44	145.449,40	149.933,07	159.753,00	8.500,39	85.837,48	707.251,78	686.621,90	3,0%	1.622.824,19	1.519.941,17	6,8%
PLANEJAMENTO, DESENVOLVIMENTO URBANO E MEIO AMBIENTE	619.163,47	418.241,53	557.820,65	439.968,96	37.379,37	439.534,96	2.512.108,94	2.081.838,95	20,7%	5.169.312,09	4.739.925,33	9,1%
PROCON	43.328,13	32.047,74	32.604,34	33.444,07	625,61	15.674,70	157.724,59	158.487,98	-0,5%	351.823,25	383.952,20	-8,4%
PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO	1.296.426,95	1.008.729,07	1.137.299,06	1.753.202,83	712.222,71	480.343,12	6.388.223,74	2.734.144,85	133,6%	17.075.732,30	10.197.173,16	67,5%
PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS	2.272.812,57	5.018.615,66	3.823.485,67	3.171.423,40	1.658.584,57	507.894,74	16.452.816,61	5.742.423,90	186,5%	25.603.309,11	11.728.699,64	118,3%
PROMOÇÃO SOCIAL	1.620.000,15	1.356.494,33	1.419.716,06	1.212.710,95	1.293.820,86	1.329.144,56	8.231.886,91	7.689.486,31	7,1%	16.387.594,58	14.778.014,75	10,9%
SAÚDE	14.728.836,79	19.357.298,30	16.146.810,37	12.827.705,21	12.406.700,18	15.996.788,54	91.464.139,39	80.066.420,71	14,2%	178.215.418,25	160.714.013,73	10,9%
SERVIÇOS PÚBLICOS	2.604.038,89	2.417.279,12	2.530.764,95	2.480.057,78	1.436.674,48	1.696.235,62	13.165.050,84	11.617.818,18	13,3%	28.695.684,27	25.729.458,06	11,5%
TURISMO	802.866,01	997.971,08	903.706,93	848.055,56	387.821,48	435.585,97	4.376.007,03	4.307.039,61	1,6%	9.085.272,49	7.483.531,91	21,4%
TOTAL	46.176.686,53	48.674.771,66	45.867.002,27	43.147.969,92	23.763.447,88	48.249.847,52	255.879.725,78	217.721.668,28	17,5%	509.848.074,39	445.181.191,38	14,5%

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS 2016 - Empenhos LIQUIDADOS - Prefeitura

ELEM.	DESPESA	MES						Semestre		
		JANEIRO	FEVEREIRO	MARÇO	ABRIL	MAIO	JUNHO	1º Semestre 2016	1º Semestre 2015	AH%
319001	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	265.162,49	263.201,16	263.494,48	263.201,16	296.924,57	295.545,87	1.647.529,73	1.667.528,60	-1,2%
319003	PENSÕES	105.231,50	105.231,50	104.360,30	104.360,30	114.947,74	114.947,74	649.079,08	648.338,90	0,1%
319011	VENCIAMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	14.965.587,94	13.451.411,83	13.888.642,13	13.790.150,04	15.295.288,11	16.715.173,09	88.106.253,14	81.682.095,51	7,9%
319013	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	7.947.028,54	4.161.730,77	4.329.076,68	4.282.134,31	4.788.989,58	5.040.309,67	30.549.269,53	29.195.349,92	4,6%
319092	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
329021	JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO	157.891,02	160.148,37	32.304,97	32.135,78	31.936,84	31.743,33	446.160,29	801.127,54	-44,3%
335041	CONTRIBUIÇÕES	280.000,00	64.715,81	0,00	16.000,00	0,00	0,00	360.715,81	604.000,00	-40,3%
335043	SUBVENÇÕES SOCIAIS	1.041.729,69	1.435.696,58	1.566.841,71	1.345.922,03	1.622.374,37	1.393.469,34	8.406.033,72	7.717.652,86	8,9%
336041	CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	22.000,00	372.000,00	-94,1%
337041	CONTRIBUIÇÕES	38.108,75	16.000,00	8.000,00	87.217,50	46.108,75	87.217,50	282.652,50	241.875,65	16,9%
339014	DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	10.550,00	16.025,00	29.571,80	11.478,58	13.154,80	11.428,10	92.208,28	112.636,06	-18,1%
339030	MATERIAL DE CONSUMO	83.996,00	859.911,83	1.416.200,79	945.843,20	2.720.118,70	1.537.450,03	7.563.520,55	8.783.992,84	-13,9%
339031	PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, MATERIAL, BEM OU SERVIÇO DE DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	36.300,00	32.563,00	2.500,00	32.550,00	0,00	4.200,00	108.113,00	101.106,00	6,9%
339032	GRATUITA	0,00	366.841,65	1.188.578,15	1.029.520,37	470.021,29	321.634,34	3.376.595,80	2.350.656,52	43,6%
339036	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	126.382,43	472.261,14	278.855,38	279.002,16	327.451,44	337.860,64	1.821.813,19	1.638.191,62	11,2%
339039	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	7.117.956,07	17.447.917,03	11.571.494,72	10.069.705,05	16.468.581,43	10.659.578,63	73.335.232,93	70.627.036,47	3,8%
339041	CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.300,00	-100,0%
339046	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	0,00	3.853.450,44	522.308,37	0,00	1.107.190,66	2.318.057,75	7.801.007,22		
339047	OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	405.908,39	442.923,48	328.515,97	402.547,02	523.576,25	399.740,95	2.503.212,06	2.289.469,58	9,3%
339048	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOAS FÍSICAS	60.555,01	23.320,46	57.487,70	56.335,23	49.780,16	60.801,35	308.279,91	352.641,53	-12,6%
339091	SENTENÇAS JUDICIAIS	4.419.467,98	1.064.932,17	1.002.755,12	866.990,32	959.451,40	1.393.365,29	9.706.962,28	6.063.633,67	60,1%
339092	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	94.977,95	137.933,70	15.541,57	8.134,00	23.611,42	3.499,60	283.696,24	1.185.763,89	-76,1%
339093	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	11.606,13	7.250,83	6.261,55	12.327,07	15.653,65	58.890,71	111.989,94	168.827,95	-33,7%
449051	OBRAS E INSTALAÇÕES	0,00	992.542,34	1.661.802,08	1.612.677,54	1.744.175,34	1.512.919,42	7.524.116,72	5.538.170,62	35,9%
449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	0,00	218,40	118.279,00	292.857,46	518.997,00	202.483,75	1.132.835,61	517.492,68	118,9%
449061	AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	30.000,00	30.000,00	179.688,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	329.688,00	180.000,00	83,2%
449091	SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
449092	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	153.659,36	-100,0%
469071	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA	178.645,38	161.362,98	162.075,32	163.039,50	163.792,73	164.654,97	993.570,88	1.030.245,90	-3,6%
469077	Principal Corrigido da Dívida Contratual Refinanciada	1.075.160,25	1.084.908,88	1.123.247,47	1.065.806,49	1.074.035,15	1.082.651,96	6.505.810,20	3.235.729,45	101,1%
Total geral		38.452.245,52	46.652.499,35	39.857.883,26	36.799.935,09	48.428.161,38	43.777.624,03	253.968.348,61	227.459.523,10	11,7%

ELEM.	DESPESA	JULHO	AGOSTO	SETEMBRO	OUTUBRO	NOVEMBRO	DEZEMBRO	Semestre			ACUMULADO DE JANEIRO A DEZEMBRO			
								2º Semestre 2016	2º Semestre 2015	AH%	2016	2015	Varição	AH%
319001	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	443.989,83	295.545,87	295.545,87	295.545,87	23.986,33	721.258,61	2.075.872,38	1.928.643,29	7,6%	3.723.402,11	3.596.171,89	127.230,22	3,5%
319003	PENSÕES	172.995,77	114.947,74	114.947,74	114.947,74	645,10	287.288,53	805.782,62	741.811,60	8,7%	1.454.861,70	1.389.950,50	64.911,20	4,7%
319011	VENCIAMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	18.628.206,65	15.117.754,34	15.333.408,66	15.362.969,84	1.354.486,49	39.760.834,14	105.555.860,12	90.161.753,74	17,1%	193.661.913,26	171.843.849,25	21.818.064,01	12,7%
319013	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	5.051.040,57	4.749.232,61	4.845.198,45	4.841.524,52	15.216,67	-20.039.193,30	-536.980,48	4.550.850,36	-111,8%	30.012.289,05	33.746.200,28	-3.733.911,23	-11,1%
319092	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
329021	JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO	29.626,68	27.713,25	27.518,09	27.293,94	27.068,29	26.890,27	166.110,52	934.838,93	-82,2%	612.270,81	1.735.966,47	-1.123.695,66	-64,7%
335041	CONTRIBUIÇÕES	15.000,00	70.000,00	152.900,00	40.000,00	56.000,00	40.000,00	373.900,00	363.900,00	2,7%	734.615,81	967.900,00	-233.284,19	-24,1%
335043	SUBVENÇÕES SOCIAIS	1.329.407,86	1.604.584,00	1.630.062,61	1.861.385,53	1.519.615,64	1.646.792,95	9.591.848,59	8.138.910,07	17,9%	19.997.882,31	15.856.562,31	2.141.319,38	13,5%
336041	CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	22.000,00		44.000,00	394.000,00	-350.000,00	-88,8%
337041	CONTRIBUIÇÕES	62.971,75	48.919,25	8.000,00	54.919,25	89.838,50	48.698,75	313.347,50	319.160,39	-1,8%	596.000,00	561.036,04	34.963,96	6,2%
339014	DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	24.416,00	24.068,55	20.869,20	22.047,84	19.275,80	29.596,90	140.094,29	117.043,44	19,7%	232.302,57	229.679,50	2.623,07	1,1%
339030	MATERIAL DE CONSUMO	2.267.098,35	3.017.213,45	3.076.251,16	2.235.985,31	1.644.617,82	1.479.230,51	13.720.396,60	9.751.587,45	40,7%	21.283.917,15	18.535.580,29	2.748.336,86	14,8%
339031	PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS, MATERIAL, BEM OU SERVIÇO DE DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	0,00	3.000,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	12.750,00	-64,7%	112.613,00	113.856,00	-1.243,00	-1,1%
339032	GRATUITA	116.526,10	878.116,42	575.372,42	363.689,50	692.024,80	568.746,94	3.194.476,18	2.997.168,99	6,6%	6.571.071,98	5.347.825,51	1.223.246,47	22,9%
339036	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	338.101,16	350.582,67	567.914,40	550.536,67	370.485,04	199.433,36	2.377.053,30	1.654.425,71	43,7%	4.198.886,49	3.292.617,33	906.249,16	27,5%
339039	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	12.136.892,99	16.834.608,16	12.605.904,79	11.006.622,08	15.064.030,61	12.542.783,51	80.190.842,14	78.737.923,49	1,8%	153.526.075,07	149.364.959,96	4.161.115,11	2,8%
339041	CONTRIBUIÇÕES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.000,00	15.000,00	-96,4%	16.500,00	652.800,00	-636.300,00	-97,5%
339046	AUXÍLIO ALIMENTAÇÃO	1.157.004,42	0,00	1.167.452,28	1.157.461,30	0,00	2.355.785,45	5.837.683,45			13.638.690,67	0,00	13.638.690,67	
339047	OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS E CONTRIBUTIVAS	398.998,96	338.805,79	713.519,75	591.049,07	2.172,17	801.928,23	2.846.473,97	2.273.844,68	25,2%	5.349.686,03	4.583.114,24	786.571,79	17,2%
339048	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOAS FÍSICAS	31.300,00	55.151,43	94.566,10	44.444,00	11.600,00	118.478,09	355.539,62	336.375,14	5,7%	663.819,53	689.016,67	-25.197,14	-3,7%
339091	SENTENÇAS JUDICIAIS	1.106.524,08	837.220,80	1.020.460,59	1.574.401,57	816.287,05	486.828,52	5.821.722,61	2.167.731,97	168,6%	15.528.684,89	8.231.965,64	7.297.319,25	88,7%
339092	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	84.333,24	0,00	0,00	0,00	0,00	4.585,72	88.918,96	149.740,28		372.617,20	1.335.504,15	-962.886,95	-72,1%
339093	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	12.970,69	196.025,84	24.691,20	17.414,52	45.195,71	19.431,26	315.729,22	111.469,24	183,2%	427.719,16	280.297,19	147.421,97	52,6%
449051	OBRAS E INSTALAÇÕES	1.593.855,62	3.753.588,27	3.158.435,12	2.843.891,04	1.684.549,31	763.340,15	13.597.659,51	5.148.362,52	164,1%	21.121.776,23	10.686.533,14	10.435.243,09	97,6%
449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	74.889,20	206.438,00	235.318,00	106.539,80	203.744,68	140.485,50	967.415,18	1.008.335,43	-4,1%	2.100.250,79	1.525.828,11	574.422,68	37,6%
449061	AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	60.000,00	0,00	30.000,00	60.000,00	0,00	30.000,00	180.000,00	474.690,00	-62,1%	509.688,00	654.690,00	-145.002,00	-22,1%
449091	SENTENÇAS JUDICIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	
449092	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00	153.659,36	-153.659,36	-100,0%
469071	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADA	168.260,85	151.255,22	152.345,84	153.300,53	122.807,87	166.673,83	934.444,14	945.790,83	-1,2%	1.928.015,02	1.976.036,73	-48.021,71	-2,4%
469077	Principal Corrigido da Dívida Contratual Refinanciada	874.275,76	0,00	0,00	0,00	0,00	6.048.459,80	6.922.735,36	4.220.460,75	64,0%	13.428.545,56	7.456.190,20	5.972.355,36	80,1%
Total geral		46.176.686,53	48.674.771,66	45.867.002,27	43.147.969,92	23.763.447,88	48.249.847,52	255.879.725,78	217.721.668,28	17,5%	509.848.074,39	445.181.191,38	64.666.883,01	14,5%

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública



3.2.3 – Balanço Orçamentário - Comentários

A Lei 4.320/64 estabelece que o Balanço Orçamentário deve refletir o confronto entre as receitas e despesas previstas e as realizadas.

Os índices apurados para o exercício 2016 – vide item 3.2.1 acima – mostram que a Receita Realizada resultou levemente inferior à Receita Prevista. Somente o IASM apresentou Receita Realizada superior à prevista em R\$ 4.722.707,11.

A Despesa Realizada também manteve-se pouco abaixo da Despesa Orçada. A exceção, novamente é o IASM.

Quando analisamos a composição do déficit orçamentário Consolidado, vide item 3.2, verifica-se que com exceção da Prefeitura e da Autarquia Municipal de Ensino, todas as demais entidades orçamentárias apresentaram déficits.

O resultado apresentado pela Entidade 001-Câmara de R\$ (9.729.718,34) reflete a execução normal do orçamento através dos repasses extra-orçamentários feitos pelo Poder Executivo ao Poder Legislativo, na forma legal. No item 6 – Repasses ao Legislativo consta o detalhamento desta movimentação extra-orçamentária.

Especificamente quanto à Prefeitura, os demonstrativos de fls. 17 a 19 mostram que, comparativamente ao exercício 2015, a Receita Orçamentária totalizou R\$543.142.073,38, com aumento de R\$ 82.256.452,18, variação de 17,8% sobre 2015.

Ressaltamos, porém, que incluída na Receita Orçamentária de R\$543.142.073,38 está o total de 67.601.957,46 de repasses oriundos do DME. Deste total, R\$ 7.252.407,46 referem-se a juros de capital próprio, R\$ 349.550,00 destinados ao Turismo e R\$ 60.000.000,00 a título de dividendos intermediários.

Sem os repasses do DME a Receita Orçamentária da Prefeitura aumentou 10,59% ao invés dos 17,8% apresentados nos Balanços.

As Despesas Orçamentárias – Empenhos Liquidados – totalizaram R\$ 509.848.074,39, apresentando aumento de 14,5% sobre 2015. Conclui-se assim que, sem os repasses do DME o crescimento da Receita Orçamentária da Prefeitura não teria sido suficiente face ao crescimento das despesas.



3.2.4 – Créditos Adicionais

A lei orçamentária para o exercício 2016 – Lei n. 9.105 /15 – estabeleceu no art. 5º. o limite de 15% do total da despesa fixada para cada entidade orçamentária para abertura de créditos adicionais suplementares mediante decretos.

Os limites legais por Entidade Orçamentária e Consolidado foram devidamente respeitados.

CRÉDITOS ADICIONAIS - Demonstrativo do Limite fixado na Lei Orçamentária Anual e sua utilização no Exercício

Lei 9.105/2015	CONSOLIDADO
Despesa Fixada	R\$ 617.533.969,00
Limite 15%	R\$ 92.630.095,35
Utilização do Limite Fixado na LOA Lei n. 9105/2015	R\$ 90.208.978,44
SALDO DO LIMITE AUTORIZADO NA LOA	R\$ 2.421.116,91
Créditos adicionais autorizados por Leis Específicas	R\$ 50.448.815,95
Total de Créditos Adicionais em 2016 - CONSOLIDADO	R\$ 140.657.794,39

Extrato de Atos de Créditos e Anulações - Sistema de Contabilidade

Total de Suplementações	R\$ 133.064.044,39
Total de Especial / Extraordinário	R\$ 7.593.750,00
Total Geral	R\$ 140.657.794,39
Diferença	R\$ 0,00



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

CRÉDITOS ADICIONAIS - Demonstrativo do Limite fixado na Lei Orçamentária Anual e sua utilização no Exercício

Lei 9.105/2015	CÂMARA
Despesa Fixada	R\$ 16.965.000,00
Limite 15%	R\$ 2.544.750,00
Utilização do Limite Fixado na LOA Lei n. 9105/2015	R\$ 2.170.000,00
SALDO DO LIMITE AUTORIZADO NA LOA	R\$ 374.750,00
Créditos adicionais autorizados por Leis Específicas	R\$ 0,00
Total de Créditos Adicionais em 2016 - Câmara	R\$ 2.170.000,00

Extrato de Atos de Créditos e Anulações - Sistema de Contabilidade

Total de Suplementações	R\$ 2.170.000,00
Total de Especial / Extraordinário	R\$ 0,00
Total Geral	R\$ 2.170.000,00
Diferença	R\$ 0,00

CRÉDITOS ADICIONAIS - Demonstrativo do Limite fixado na Lei Orçamentária Anual e sua utilização no Exercício

Lei 9.105/2015	Prefeitura
Despesa Fixada	R\$ 526.789.105,00
Limite 15%	R\$ 79.018.365,75

Utilização do Limite Fixado na LOA Lei n. 9105/2015	R\$ 78.598.978,44
SALDO DO LIMITE AUTORIZADO NA LOA	R\$ 419.387,31
Créditos adicionais autorizados por Leis Específicas	R\$ 40.028.615,95
Total de Créditos Adicionais em 2016 - Prefeitura	R\$ 118.627.594,39

Extrato de Atos de Créditos e Anulações - Sistema de Contabilidade

Total de Suplementações	R\$ 111.033.844,39
Total de Especial / Extraordinário	R\$ 7.593.750,00
Total Geral	R\$ 118.627.594,39
Diferença	R\$ 0,00



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

CRÉDITOS ADICIONAIS - Demonstrativo do Limite fixado na Lei Orçamentária Anual e sua utilização no Exercício

Lei 9.105/2015	AME
Despesa Fixada	R\$ 1.999.500,00
Limite 15%	R\$ 299.925,00
Utilização do Limite Fixado na LOA Lei n. 9105/2015	R\$ 0,00
SALDO DO LIMITE AUTORIZADO NA LOA	R\$ 299.925,00
Créditos adicionais autorizados por Leis Específicas	R\$ 0,00
Total de Créditos Adicionais em 2016 - AME	R\$ 0,00

Extrato de Atos de Créditos e Anulações - Sistema de Contabilidade

Total de Suplementações	R\$ 0,00
Total de Especial / Extraordinário	R\$ 0,00
Total Geral	R\$ 0,00
Diferença	R\$ 0,00



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

CRÉDITOS ADICIONAIS - Demonstrativo do Limite fixado na Lei Orçamentária Anual e sua utilização no Exercício

Lei 9.105/2015	DMAE
Despesa Fixada	R\$ 56.000.000,00
Limite 15%	R\$ 8.400.000,00
Utilização do Limite Fixado na LOA Lei n. 9105/2015	R\$ 8.400.000,00
SALDO DO LIMITE AUTORIZADO NA LOA	R\$ 0,00
Créditos adicionais autorizados por Leis Específicas	R\$ 3.948.200,00
Total de Créditos Adicionais em 2016 - DMAE	R\$ 12.348.200,00

Extrato de Atos de Créditos e Anulações - Sistema de Contabilidade

Total de Suplementações	R\$ 8.400.000,00
Total de Especial / Extraordinário	R\$ 3.948.200,00
Total Geral	R\$ 12.348.200,00
Diferença	R\$ 0,00

CRÉDITOS ADICIONAIS - Demonstrativo do Limite fixado na Lei Orçamentária Anual e sua utilização no Exercício

Lei 9.105/2015	IASM
Despesa Fixada	R\$ 13.671.938,00
Limite 15%	R\$ 2.050.790,70
Utilização do Limite Fixado na LOA Lei n. 9105/2015	R\$ 830.000,00
SALDO DO LIMITE AUTORIZADO NA LOA	R\$ 1.220.790,70
Créditos adicionais autorizados por Leis Específicas	R\$ 6.110.000,00
Total de Créditos Adicionais em 2016 - IASM	R\$ 6.940.000,00

Extrato de Atos de Créditos e Anulações - Sistema de Contabilidade

Total de Suplementações	R\$ 6.940.000,00
Total de Especial / Extraordinário	
Total Geral	R\$ 6.940.000,00
Diferença	R\$ 0,00

CREDITOS ADICIONAIS - Demonstrativo do Limite fixado na Lei Orçamentária Anual e sua utilização no Exercício

Lei 9.105/2015	FJB
Despesa Fixada	R\$ 2.108.426,00
Limite 15%	R\$ 316.263,90
Utilização do Limite Fixado na LOA Lei n. 9105/2015	R\$ 210.000,00
SALDO DO LIMITE AUTORIZADO NA LOA	R\$ 106.263,90
Créditos adicionais autorizados por Leis Específicas	R\$ 362.000,00
Total de Créditos Adicionais em 2016 - FJB	R\$ 572.000,00

Extrato de Atos de Créditos e Anulações - Sistema de Contabilidade

Total de Suplementações	R\$ 572.000,00
Total de Especial / Extraordinário	R\$ 0,00
Total Geral	R\$ 572.000,00
Diferença	R\$ 0,00



3.3 – BALANÇO FINANCEIRO

Balancos Financeiros - por Entidade - Resumo dos RELATORIOS DO SISTEMA CONTABIL

Entidade	SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR		RECEITAS			DESPESAS			SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE
	ORÇAMENTÁRIA	EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	TOTAL	ORÇAMENTÁRIA	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇ.	TOTAL	Movimento		
001 - CÂMARA	R\$ 629.711,03	R\$ 0,00	R\$ 19.217.374,85	R\$ 9.729.718,34	R\$ 8.686.449,44	R\$ 18.416.167,78	R\$ 801.207,07	R\$ 1.430.918,10	
002 - PREFEITURA	R\$ 24.622.545,65	R\$ 543.142.073,38	R\$ 71.558.202,86	R\$ 614.700.394,24	R\$ 511.946.549,44	R\$ 103.520.723,75	R\$ 615.467.273,19	R\$ 23.855.666,70	
003 - AUTARQUIA MÚL. ENSINO	R\$ 3.423.587,30	R\$ 1.163.686,33	R\$ 529.723,24	R\$ 1.693.409,57	R\$ 596.494,95	R\$ 49.018,75	R\$ 645.513,70	R\$ 4.471.483,17	
004 - DNAME	R\$ 16.599.483,91	R\$ 53.939.484,10	R\$ 11.994.250,01	R\$ 65.907.794,11	R\$ 54.906.753,12	R\$ 17.142.528,33	R\$ 77.049.283,45	R\$ 10.453.934,57	
006 - IASM	R\$ 2.305.540,23	R\$ 18.394.645,11	R\$ 62.888,98	R\$ 18.456.934,09	R\$ 19.680.122,45	R\$ 62.053,60	R\$ 19.744.176,05	R\$ 1.018.698,27	
007 - FUNDAÇÃO JARDIM BOTÂNICO	R\$ 331.504,06	R\$ 394.029,62	R\$ 1.331.992,08	R\$ 1.276.021,70	R\$ 1.910.929,13	R\$ 65.943,31	R\$ 1.976.271,44	R\$ 81.254,32	
000 - CONSOLIDADO	R\$ 47.912.772,18	R\$ 617.033.913,54	R\$ 104.663.350,02	R\$ 721.697.868,56	R\$ 598.772.569,43	R\$ 129.526.116,18	R\$ 728.298.685,61	R\$ 41.311.955,13	



Balanco Financeiro - CONSOLIDADO

21/03-2017 13:00:54

RECEITA		DESPESA			
TÍTULO	Exerc. Atual	Exerc. Anter.	TÍTULO	Exerc. Atual	Exerc. Anter.
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	617.033.918,54	525.560.580,42	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	598.772.569,43	532.536.984,67
Ordinária	363.329.354,53	292.306.432,80	Ordinária	291.420.362,89	254.721.082,68
Vinculada	253.594.564,01	233.254.147,62	Vinculada	307.352.206,54	277.815.891,99
Alienação de Bens	176.411,00	121.855,00	Alienação de Bens	0,00	0,00
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	243.545,66	66.572,52	Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0,00	0,00
Educação	154.185.813,72	135.378.577,35	Educação	125.724.360,82	113.887.406,29
Saúde	132.781.124,74	130.721.069,02	Saúde	175.464.371,65	159.407.226,32
Trânsito	2.661.702,65	167.939,91	Trânsito	3.707.577,54	1.771.145,94
Assistência Social	2.868.352,39	2.266.926,27	Assistência Social	2.465.896,53	2.750.113,44
Regime Próprio de Previdência	0,00	0,00	Regime Próprio de Previdência	0,00	0,00
Convênio com Recursos Ordinários	0,00	0,00	Convênio com Recursos Ordinários	0,00	0,00
Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural	0,00	0,00	Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural	0,00	0,00
(-) Deduções da Receita Orçamentária	39.602.396,35	35.490.792,45			
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	23.296.870,81	21.313.083,76	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	22.762.109,07	20.793.367,46
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	81.367.079,21	99.021.898,16	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	106.764.007,11	93.877.713,96
RESTOS A PAGAR	23.803.043,38	44.192.844,53	RESTOS A PAGAR	43.675.922,69	38.013.489,01
Inscritos no período	23.803.043,38	44.192.844,53	Liquidados no período	43.675.922,69	38.013.489,01
SERVICO DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	0,00	SERVICO DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	0,00
Inscritos no período	0,00	0,00	Liquidados no período	0,00	0,00
DEPÓSITOS	57.584.035,63	54.829.053,63	DEPÓSITOS	63.088.084,42	55.884.214,95
Recebidos no período	57.584.035,63	54.829.053,63	Restituições no período	63.088.084,42	55.884.214,95
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00
Conforme Anexo 13-A	0,00	0,00	Conforme Anexo 13-A	0,00	0,00
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR	47.912.772,18	49.225.265,93	SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO SEQUINTE	41.311.955,13	47.912.772,18
DISPONÍVEL	47.912.772,18	49.225.265,93	DISPONÍVEL	41.311.955,13	47.912.772,18
DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	47.912.772,18	49.225.265,93	DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	41.311.955,13	47.912.772,18
Caixa	0,00	0,00	Caixa	0,00	0,00
Bancos e Movimento	47.912.772,18	49.225.265,93	Bancos e Movimento	41.311.955,13	47.912.772,18
Aplicações Financeiras	0,00	0,00	Aplicações Financeiras	0,00	0,00
Aplicações Financeiras - RPPS	0,00	0,00	Aplicações Financeiras - RPPS	0,00	0,00
TOTAL	769.610.640,74	695.120.838,27	TOTAL	769.610.640,74	695.120.838,27



Balanco Financeiro – PREFEITURA

25/06/2017 13:17:38

RECEITA			DESPESA		
TÍTULO	Exerc. Atual	Exerc. Anter.	TÍTULO	Exerc. Atual	Exerc. Anter.
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	543.142.073,38	460.885.621,20	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	511.946.549,44	447.226.239,21
Ordinária	289.746.105,37	227.702.098,58	Ordinária	204.594.342,90	169.410.367,22
Vinculada	253.395.968,01	233.183.522,62	Vinculada	307.352.206,54	277.815.891,99
Alienação de Bens	67.815,00	51.230,00	Alienação de Bens	0,00	0,00
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	243.545,66	88.572,52	Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0,00	0,00
Educação	154.165.813,72	135.378.577,35	Educação	125.724.360,62	113.887.408,29
Saúde	132.781.124,74	130.721.089,02	Saúde	175.464.371,65	159.407.229,32
Trânsito	2.861.702,85	167.939,91	Trânsito	3.707.577,54	1.771.145,94
Assistência Social	2.655.352,59	2.298.928,27	Assistência Social	2.455.898,53	2.750.113,44
Regime Próprio de Previdência	0,00	0,00	Regime Próprio de Previdência	0,00	0,00
Convênio com Recursos Ordinários	0,00	0,00	Convênio com Recursos Ordinários	0,00	0,00
Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural	0,00	0,00	Royalties da Exploração do Petróleo e Gás Natural	0,00	0,00
(c) Deduções da Receita Orçamentária	39.602.399,35	35.490.792,45			
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	6.800.000,00	6.500.000,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	16.496.370,81	14.813.092,76
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	64.759.320,66	74.589.370,46	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	87.023.852,94	74.409.105,70
RESTOS A PAGAR	19.474.632,69	34.054.974,12	RESTOS A PAGAR	34.289.812,91	30.353.183,06
Inscritos no período	19.474.632,69	34.054.974,12	Liquidados no período	34.289.812,91	30.353.183,06
SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	0,00	SERVIÇO DA DÍVIDA A PAGAR	0,00	0,00
Inscritos no período	0,00	0,00	Liquidados no período	0,00	0,00
DEPÓSITOS	45.283.718,27	40.534.396,34	DEPÓSITOS	52.734.040,03	44.055.923,84
Recebidos no período	45.283.718,27	40.534.396,34	Restituições no período	52.734.040,03	44.055.923,84
OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00	OUTRAS MOVIMENTAÇÕES EXTRA-ORÇAMENTÁRIAS	0,00	0,00
Conforme Anexo 13-A	0,00	0,00	Conforme Anexo 13-A	0,00	0,00
SALDO EM ESPECIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR	24.622.545,65	19.096.013,66	SALDO EM ESPECIE DO EXERCÍCIO SEQUINTE	23.855.666,70	24.622.545,65
DISPONÍVEL	24.622.545,65	19.096.013,66	DISPONÍVEL	23.855.666,70	24.622.545,65
DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	24.622.545,65	19.096.013,66	DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	23.855.666,70	24.622.545,65
Caixa	0,00	0,00	Caixa	0,00	0,00
Bancos e Movimento	24.622.545,65	19.096.013,66	Bancos e Movimento	23.855.666,70	24.622.545,65
Aplicações Financeiras	0,00	0,00	Aplicações Financeiras	0,00	0,00
Aplicações Financeiras - RPPS	0,00	0,00	Aplicações Financeiras - RPPS	0,00	0,00
TOTAL	639.322.939,89	561.071.005,32	TOTAL	639.322.939,89	561.071.005,32

BALANÇO FINANCEIRO
Estado de Minas Gerais
002 - PREFEITURA MUNICIPAL DE POÇOS DE CALDAS
Referencia: Até 14º Encerramento Final





3.3.1 – Índices do Balanço Financeiro

ÍNDICES	CONSOLIDADO	PREFEITURA	CÂMARA	AME	DMAE	IASM	FJB
A) Quociente da Execução Orçamentária	1,03	1,06	0,00	1,95	0,98	0,93	0,21
Receita Orçamentária / Despesa Orçamentária							
B) Quociente da Execução Extra-Orçamentária	0,81	0,69	2,21	10,81	0,70	1,00	20,38
Receita Extra-Orç. / Despesa Extra-Orç.							
C) Quociente do Resultado da Execução Financeira	0,99	1,00	1,04	2,62	0,91	0,93	0,87
Receita Total / Despesa Total							
D) Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros	0,86	0,97	2,27	1,31	0,63	0,44	0,25
Saldo do Exerc. Corrente / Saldo Exerc. Anterior							



3.3.2 – Balanço Financeiro - Comentário

O Balanço Financeiro, conforme estabelece a lei 4.320/64, demonstra a movimentação orçamentária e extra-orçamentária adicionada aos saldos em espécie do exercício anterior resultando nos saldos em espécie para o exercício seguinte.

Conforme demonstrado no quadro do item 3.3, o Exercício 2016 iniciou com R\$ 47.912.772,18. As receitas totalizaram R\$ 721.697.868,56 e as Despesas pagas R\$ 728.298.685,61. Somente a Câmara e a Autarquia Municipal de Ensino apresentaram movimento positivo resultando e saldo financeiro para o exercício seguinte superior ao inicial.

O DMAE sofreu redução no saldo financeiro em -R\$ 6.145.549,34, decorrente do crescimento das despesas.

A Prefeitura que iniciou o ano com R\$ 24.622.545,65 diminuiu o saldo financeiro em -R\$ 766.878,95, terminando o exercício com R\$ 23.855.666,70.

Especificamente quanto à Prefeitura destacamos :

- a) Incluído na Receita de R\$ 614.700.394,24 está o total de R\$ 67.601.957,46 de repasses oriundos do DME; Desta forma a movimentação financeira da Prefeitura foi impactada favoravelmente em decorrência destes repasses;
- b) **Em 31/12/2016, o saldo de R\$ 23.855.666,70 corresponde ao saldo contábil – Razão Bancos**, porém a verificação dos extratos bancários efetuada pela Secretaria Municipal de Controle Interno no processo de transição de mandato, em obediência ao disposto no §6º. Do Art. 34-A da Lei Orgânica do Município constatou que **o saldo total nas contas correntes da Prefeitura em 31/12/2016 era de 23.192.449,32** há também que se deduzir deste saldo o total de Cheques em Trânsito – cheques emitidos porém não compensados até 31/12/2016 - que totalizavam R\$ 1.186.413,68.
Assim, descontando os cheques em trânsito o saldo financeiro efetivamente disponível para a Prefeitura em 31/12/2016 era de R\$ 22.006.035,64.
- c) No processo de encerramento de mandato, em cumprimento ao disposto no §6º. Do art. 34-A da Lei Orgânica do Município foram identificados outros ajustes a serem efetuados no saldo de Razão Bancos os quais estão identificados em Relatório da Secretaria Municipal de Controle Interno referente à Transição de Mandato, bem como, resumidamente relacionados no item 3.5 deste relatório.

**3.3.3 – Restos a Pagar – Demonstrativos**

Restos a Pagar - PREFEITURA

Inscrições	EXERCÍCIOS			
	2013	2014	2015	2016
Processados	21.438.186,50	30.024.738,90	32.009.906,29	17.376.127,54
Não Processados	2.444.966,77	2.329.644,86	2.045.067,83	2.098.475,05
Total Inscrito	23.883.153,27	32.354.383,76	34.054.974,12	19.474.602,59

Cancelamentos	2013	2014	2015	2016
até 31/12/2015	77.218,53	132.030,76		
Processados	0,00	50.000,00	35.000,00	
Não Processados	93.408,47	253.381,46	175.812,86	
Total de Cancelamentos	93.408,47	303.381,46	210.812,86	0,00

Pagamentos	2013	2014	2015	2016
até 31/12/2015	22.581.302,51	30.316.739,06		
Saldo a Pagar em 31/12/2015	1.224.632,23	1.905.613,94	33.844.161,26	19.474.602,59
jan/16	0,00	218.245,51	11.178.780,94	
fev/16	0,00	0,00	3.691.042,67	
mar/16	77.210,00	19.327,54	3.213.115,44	
abr/16	0,00	0,00	3.732.930,67	
mai/16	4.978,40	9.908,24	1.691.478,05	
jun/16	985,00	157,50	207.632,41	
jul/16	0,00	1.500,00	85.585,70	
ago/16	324.055,81	1.589,00	4.110.162,57	
set/16	0,00	327.613,29	4.604.794,17	
out/16	0,00	0,00	7.679,60	
nov/16	0,00	0,00	76.799,94	
dez/16	0,00	66.351,78	634.118,68	
Saldo a Pagar	723.994,55	957.539,62	610.040,42	19.474.602,59

Restos a Pagar 2016	Processados	Não Processados	Total Inscrito
001 - Câmara	R\$ 0,00	R\$ 374.068,00	R\$ 374.068,00
002 - Prefeitura	R\$ 17.376.127,54	R\$ 2.098.475,05	R\$ 19.474.602,59
003 - AME	R\$ 14.348,09	R\$ 667,52	R\$ 15.015,61
004 - DMAE	R\$ 638.097,63	R\$ 3.258.279,99	R\$ 3.896.377,62
006 - IASM	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
007 - FJB	R\$ 42.979,56	R\$ 0,00	R\$ 42.979,56
000 - CONSOLIDADO	R\$ 18.071.552,82	R\$ 5.731.490,56	R\$ 23.803.043,38



3.4 – BALANÇO PATRIMONIAL

Balancos Patrimoniais - por Entidade - Resumo dos RELATÓRIOS DO SISTEMA CONTÁBIL

BALANÇO PATRIMONIAL	CONSOLIDADO	PREFEITURA	CÂMARA	AME	DMAE	IASM	FJB
Ativo Circulante	R\$ 92.812.756,13	R\$ 44.041.654,78	R\$ 1.850.763,58	R\$ 8.571.352,35	R\$ 36.931.578,22	R\$ 1.040.558,36	R\$ 376.847,04
Caixa e Equivalentes	R\$ 41.311.955,13	R\$ 23.855.666,70	R\$ 1.430.918,10	R\$ 4.471.483,17	R\$ 10.453.934,57	R\$ 1.018.698,27	R\$ 81.254,32
Créditos a Curto Prazo	R\$ 27.864.606,08	R\$ 14.941.330,45		R\$ 4.042.668,17	R\$ 8.880.617,46		
Estoques	R\$ 23.636.194,92	R\$ 5.244.657,63	R\$ 419.845,48	R\$ 57.211,01	R\$ 17.597.026,19	R\$ 21.860,09	R\$ 295.593,52
Ativo Não Circulante	R\$ 804.108.560,77	R\$ 716.588.271,39	R\$ 3.628.931,21	R\$ 1.110.930,70	R\$ 76.102.582,77	R\$ 371.551,66	R\$ 6.326.293,04
Ativo Realizável a Longo Prazo	R\$ 138.722.031,87	R\$ 128.006.589,40		R\$ 492.813,19	R\$ 10.220.409,94	R\$ 2.219,34	
Investimentos	R\$ 1.526.761,88	R\$ 0,00		R\$ 0,00	R\$ 1.526.761,88		
Imobilizado	R\$ 663.859.767,02	R\$ 588.561.681,99	R\$ 3.628.931,21	R\$ 618.117,51	R\$ 64.355.410,95	R\$ 369.332,32	R\$ 6.326.293,04
Ativo Financeiro	R\$ 53.780.230,76	R\$ 23.855.666,70	R\$ 1.430.918,10	R\$ 8.059.141,34	R\$ 19.334.552,03	R\$ 1.018.698,27	R\$ 81.254,32
Ativo Permanente	R\$ 843.141.086,14	R\$ 736.754.280,47	R\$ 4.048.776,69	R\$ 1.623.141,71	R\$ 93.699.608,96	R\$ 393.411,75	R\$ 6.621.886,56
Total do Ativo	R\$ 896.921.316,90	R\$ 760.609.926,17	R\$ 5.479.694,79	R\$ 9.682.283,05	R\$ 113.034.160,99	R\$ 1.412.110,02	R\$ 6.703.140,88
Passivo Circulante	R\$ 29.344.357,73	R\$ 20.864.361,46	R\$ 83.283,29	R\$ 1.337.391,05	R\$ 3.999.332,06	R\$ 6.887,59	R\$ 3.053.102,28
Passivo Não Circulante	R\$ 94.120.168,69	R\$ 91.872.369,56		R\$ 2.247.799,13	R\$ 0,00	R\$ 0,00	
Patrimônio Líquido	R\$ 773.456.790,48	R\$ 647.873.196,15	R\$ 5.396.411,50	R\$ 6.097.092,87	R\$ 109.034.828,93	R\$ 1.405.222,43	R\$ 3.650.038,60
Total do Passivo	R\$ 896.921.316,90	R\$ 760.609.927,17	R\$ 5.479.694,79	R\$ 9.682.283,05	R\$ 113.034.160,99	R\$ 1.412.110,02	R\$ 6.703.140,88
Passivo Financeiro	R\$ 37.380.526,20	R\$ 24.515.338,13	R\$ 501.032,99	R\$ 1.338.068,57	R\$ 7.895.041,33	R\$ 6.887,59	R\$ 3.124.167,59
Passivo Permanente	R\$ 94.633.933,98	R\$ 92.386.134,86		R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Saldo Patrimonial	R\$ 764.906.856,72	R\$ 643.708.454,19	R\$ 4.978.661,80	R\$ 6.096.425,35	R\$ 105.139.119,66	R\$ 1.405.222,43	R\$ 3.578.973,29



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Balço Patrimonial - CONSOLIDADO

PREFEITURA MUNICIPAL DE POÇOS DE CALDAS					
Estado de Minas Gerais					
Balço Patrimonial					
000 - CONSOLIDADO					
Referência: 14º Encerramento Final					
ATIVO			PASSIVO		
ATIVO CIRCULANTE	Exerc. Atual	Exerc. Ant.	PASSIVO CIRCULANTE	Exerc. Atual	Exerc. Ant.
Caixa e Equivalentes de Caixa	41.311.955,13	47.912.772,18	Obrigações Trabalhistas, Previd. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	2.027.948,45	1.750.765,24
Créditos a Curto Prazo	455.000,00	455.000,00	Pessoal a Pagar	0,00	573.808,15
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	455.000,00	455.000,00	Encargos Sociais a Pagar	2.027.948,45	1.176.961,09
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	27.409.606,08	27.409.750,37	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	16.371.024,13	33.918.037,49
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo	27.409.606,08	27.409.750,37	Provisões a Curto Prazo	513.765,29	0,00
Estoques	23.636.194,92	16.658.005,07	Demais Obrigações a Curto Prazo	8.431.619,86	9.928.517,27
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	92.812.756,13	92.435.527,62	TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	29.344.357,73	45.597.324,00
ATIVO NÃO CIRCULANTE	Exerc. Atual	Exerc. Ant.	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	Exerc. Atual	Exerc. Ant.
Ativo Realizável a Longo Prazo	138.722.031,87	115.125.822,36	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	94.120.168,69	106.808.692,29
Créditos a Longo Prazo	138.719.812,53	115.123.603,02	Empréstimos	94.120.168,69	106.808.692,29
Empréstimos e Financiamentos Concedidos	492.607,15	492.607,15			
Dívida Ativa Tributária	102.157.238,41	91.037.458,26			
Dívida Ativa Não Tributária	36.069.966,97	23.593.537,61			
Investimentos e Aplicações Temporárias a Longo Prazo	2.219,34	2.219,34			
Títulos e Valores Mobiliários	2.219,34	2.219,34			
Investimentos	1.526.761,88	1.526.761,88			
Participações Permanentes	1.526.761,88	1.526.761,88			
Participações Avaliadas pelo Método de Equivalência Patrimonial	1.526.761,88	1.526.761,88			
Imobilizado	663.859.767,02	654.555.755,79			
Bens Móveis	55.153.087,94	52.345.637,92			
Bens Imóveis	608.706.679,08	602.210.117,87			
TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE	804.108.560,77	771.208.340,03	TOTAL PASSIVO NÃO CIRCULANTE	94.120.168,69	106.808.692,29
	Exerc. Atual	Exerc. Ant.	PATRIMONIO LIQUIDO	Exerc. Atual	Exerc. Ant.
			ESPECIFICAÇÃO		
			Resultados Acumulados	773.456.790,48	711.237.851,36
			Resultado do Exercício	62.218.939,12	12.054.400,04
			Resultado de Exercícios Anteriores	711.237.851,36	699.183.443,32
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL PATRIMONIO LIQUIDO	773.456.790,48	711.237.851,36
TOTAL ATIVO	896.921.316,90	863.643.867,65	TOTAL PASSIVO	896.921.316,90	863.643.867,65

	Exerc. Atual	Exerc. Ant.		Exerc. Atual	Exerc. Ant.
ATIVO FINANCEIRO	53.780.230,76	60.381.192,10	PASSIVO FINANCEIRO	37.380.526,20	63.178.090,71
ATIVO PERMANENTE	843.141.086,14	803.262.675,55	PASSIVO PERMANENTE	94.633.933,98	108.808.692,29
			SALDO PATRIMONIAL	784.908.856,72	693.657.084,65

Atos Potenciais Ativos	Exerc. Atual	Exerc. Ant.	Atos Potenciais Passivos	Exerc. Atual	Exerc. Ant.
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00
Direitos Conv. e Outros Instrum. Congêneres	0,00	0,00	Direitos Conv. e Outros Instrum. Congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00	Obrigações Contratuais	784.884.980,20	538.508.850,03
Outros Atos Potenciais do Ativo	782.503,47	782.503,47	Outros Atos Potenciais do Passivo	0,00	0,00



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

PREFEITURA

 PREFEITURA MUNICIPAL DE POÇOS DE CALDAS Estado de Minas Gerais Balanco Patrimonial 002 - PREFEITURA MUNICIPAL DE POÇOS DE CALDAS Referencia: 14º Encerramento Final					
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--	--	--

ATIVO			PASSIVO		
ATIVO CIRCULANTE	Exerc. Atual	Exerc. Ant.	PASSIVO CIRCULANTE	Exerc. Atual	Exerc. Ant.
Caixa e Equivalentes de Caixa	23.855.666,70	24.622.545,65	Obrigações Trabalhistas, Previd. e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	1.467.069,09	1.749.331,67
Demais Créditos e Valores a Curto Prazo	14.941.330,45	14.941.474,74	Pessoal a Pagar	0,00	573.808,15
Outros Créditos e Valores a Curto Prazo	14.941.330,45	14.941.474,74	Encargos Sociais a Pagar	1.467.069,09	1.175.523,52
Estoques	5.244.658,63	4.541.101,45	Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	17.251.330,77	32.915.176,51
			Provisões a Curto Prazo	513.765,29	0,00
			Demais Obrigações a Curto Prazo	1.632.196,31	5.055.366,89
TOTAL ATIVO CIRCULANTE	44.041.655,78	44.105.121,84	TOTAL PASSIVO CIRCULANTE	20.864.361,46	39.719.875,07
ATIVO NÃO CIRCULANTE	Exerc. Atual	Exerc. Ant.	PASSIVO NÃO CIRCULANTE	Exerc. Atual	Exerc. Ant.
Ativo Realizável a Longo Prazo	128.006.589,40	102.999.806,15	Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	91.872.369,56	105.227.861,00
Créditos a Longo Prazo	128.006.589,40	102.999.806,15	Empréstimos	91.872.369,56	105.227.861,00
Dívida Ativa Tributária	92.596.050,59	81.851.999,87			
Dívida Ativa Não Tributária	35.410.538,81	21.147.810,28			
Imobilizado	588.561.681,99	586.646.334,46			
Bens Móveis	40.645.741,38	38.730.393,85			
Bens Imóveis	547.915.940,61	547.915.940,61			
TOTAL ATIVO NÃO CIRCULANTE	716.568.271,39	689.646.140,61	TOTAL PASSIVO NÃO CIRCULANTE	91.872.369,56	105.227.861,00
	Exerc. Atual	Exerc. Ant.	PATRIMONIO LIQUIDO	Exerc. Atual	Exerc. Ant.
			ESPECIFICAÇÃO		
			Resultados Acumulados	647.873.196,15	588.803.526,38
			Resultado do Exercício	59.069.669,77	6.028.413,21
			Resultado de Exercícios Anteriores	588.803.526,38	582.775.113,17
TOTAL	0,00	0,00	TOTAL PATRIMONIO LIQUIDO	647.873.196,15	588.803.526,38
TOTAL ATIVO	760.609.927,17	733.751.262,45	TOTAL PASSIVO	760.609.927,17	733.751.262,45

	Exerc. Atual	Exerc. Ant.		Exerc. Atual	Exerc. Ant.
ATIVO FINANCEIRO	23.855.666,70	24.622.889,94	PASSIVO FINANCEIRO	24.515.338,13	45.908.037,09
ATIVO PERMANENTE	736.754.260,47	709.128.572,51	PASSIVO PERMANENTE	92.386.134,85	105.227.861,00
			SALDO PATRIMONIAL	643.708.454,19	582.615.364,38

Atos Potenciais Ativos	Exerc. Atual	Exerc. Ant.	Atos Potenciais Passivos	Exerc. Atual	Exerc. Ant.
Garantias e Contragarantias Recebidas	0,00	0,00	Garantias e Contragarantias Concedidas	0,00	0,00
Direitos Conv. e Outros Instrum. Congêneres	0,00	0,00	Direitos Conv. e Outros Instrum. Congêneres	0,00	0,00
Direitos Contratuais	0,00	0,00	Obrigações Contratuais	766.355.592,37	538.999.462,20
Outros Atos Potenciais do Ativo	0,00	0,00	Outros Atos Potenciais do Passivo	0,00	0,00



3.4.1 – Índices do Balanço Patrimonial

	CONSOLIDADO	PREFEITURA	CÂMARA	AME	DMAE	IASM	FJB
A) Liquidez Imediata							
Disponibilidades / Passivo Circulante	1,41	1,14	17,18	3,34	2,61	147,90	0,03
B) Liquidez Corrente							
Ativo Circulante / Passivo Circulante	3,16	2,11	22,22	6,41	9,23	151,08	0,12
C) Liquidez Seca							
(Disponibilidades + Créditos a Curto Prazo) / Passivo Circulante	2,36	1,86	17,18	6,37	4,83	147,90	0,03
D) Liquidez Geral							
(Ativo Circulante + Ativo Realizável a LP) / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)	1,88	1,53	22,22	2,53	11,79	151,40	0,12
E) Índice de Solvência							
(Ativo Circulante + Ativo Não Circulante) / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)	7,26	6,75	65,80	2,70	28,26	205,02	2,20
F) Endividamento Geral							
(Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) / Ativo Total	0,14	0,15	0,02	0,37	0,04	0,00	0,46
G) Composição do Endividamento							
Passivo Circulante / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)	0,24	0,19	1,00	0,37	1,00	1,00	1,00



3.4.2 – VARIÇÕES PATRIMONIAIS

Demonstração das Variações Patrimoniais - Anexo 15 Lei 4.320/64 - Referência 14º Encerramento Final 2016

QUADRO RESUMO

	000-CONSOLIDADO	002-PREFEITURA	001-CÂMARA	003-AMIE	004-DMIAE	006-JASIM	007-FJB
40 Variação Patrimonial Aumentativa	R\$ 691.311.969,71	R\$ 603.109.391,32	R\$ 16.496.870,81	R\$ 496.718,49	R\$ 52.420.314,36	R\$ 18.394.645,11	R\$ 394.029,62
41 Impostos, Taxas e contrib. de melhoria	R\$ 123.178.259,36	R\$ 123.178.259,36	-	-	-	-	-
42 Contribuições	R\$ 17.645.093,85	-	-	-	-	R\$ 17.645.093,85	-
43 Exploração e venda de bens serviços e direitos	R\$ 49.822.012,28	R\$ 377.276,79	-	R\$ 14,92	R\$ 49.061.233,55	-	R\$ 383.487,02
Variações patrimoniais aumentativas							
44 financeiras	R\$ 12.188.340,38	R\$ 8.979.257,90	-	R\$ 496.703,57	R\$ 2.398.083,83	R\$ 303.835,88	R\$ 10.459,20
45 Transferências e delegações recebidas	R\$ 363.760.941,36	R\$ 347.263.987,15	R\$ 16.496.870,81	-	-	-	R\$ 83,40
Outras variações patrimoniais							
49 aumentativas	R\$ 124.717.322,48	R\$ 123.310.610,12	-	-	R\$ 960.996,98	R\$ 445.715,38	-
30 Variação Patrimonial Diminutiva	R\$ 629.093.030,59	R\$ 544.039.721,55	R\$ 15.347.590,69	R\$ 573.170,25	R\$ 47.913.465,58	R\$ 19.678.243,05	R\$ 1.540.839,47
31 Pessoal e Encargos	R\$ 294.562.867,62	R\$ 258.388.739,45	R\$ 7.417.330,13	R\$ 245.043,06	R\$ 27.748.600,86	-	R\$ 763.154,12
32 Benefícios Previdenciários e assistenciais	R\$ 5.336.785,79	R\$ 4.762.524,14	R\$ 528.131,45	-	R\$ 46.130,20	-	-
33 Uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	R\$ 209.683.076,94	R\$ 169.176.887,39	R\$ 1.128.412,37	R\$ 205.478,20	R\$ 18.716.370,58	R\$ 19.678.243,05	R\$ 777.685,35
Variações Patrimoniais diminutivas							
34 financeiras	R\$ 730.733,88	R\$ 730.733,88	-	-	-	-	-
35 Transferências e delegações concedidas	R\$ 43.156.487,48	R\$ 36.313.588,09	R\$ 6.265.238,26	-	R\$ 577.661,13	-	-
36 Desvalorização e Perda de ativos e Incorporação de Passivos	R\$ 14.552.988,22	R\$ 14.552.988,22	-	-	-	-	-
39 Outras Variações patrimoniais diminutivas	R\$ 61.070.090,66	R\$ 60.114.260,38	R\$ 8.478,48	R\$ 122.648,99	R\$ 824.702,81	-	-
Resultado Patrimonial - Superávit / (Déficit) Verificado	R\$ 62.218.939,12	R\$ 59.069.669,77	R\$ 1.149.280,12	-R\$ 76.451,76	R\$ 4.506.648,78	-R\$ 1.283.597,94	-R\$ 1.146.809,85

Fonte: Relatórios do Sistema Somer - Contabilidade Pública



3.4.3 – Balanço Patrimonial - Comentários

O Balanço Patrimonial reflete de forma qualitativa e quantitativa a composição e situação do patrimônio público.

A Lei 4.320/64 trazia aspectos orçamentários ao Balanço Patrimonial. A partir do Exercício 2014, porém, os Balanços Patrimoniais foram grandemente impactados pela convergência aos padrões contábeis internacionais.

O Balanço Consolidado do município de Poços de Caldas, como em exercícios anteriores, permanece demonstrando indicadores positivos: boa liquidez, solvência e endividamento total de 14% (em 2015 17%).

As Autarquias AME, IASM e FJB e também a Câmara Municipal refletem indicadores proporcionais à realidade de suas atividades específicas.

O DMAE, assim como em 2015, mostra Liquidez Imediata muito favorável, baixo endividamento total e seus indicadores impactaram favoravelmente os indicadores Consolidados. Contudo, recomenda-se que a empresa pública Águas Minerais Poços de Caldas Ltda, dependente, seja consolidada nas demonstrações financeiras do DMAE, seu maior cotista, conforme legislação vigente.

Os indicadores patrimoniais da Prefeitura aparentemente mostram situação positiva com Liquidez Imediata de 1,14 (para cada R\$1 de Passivo Circulante, a Prefeitura teria R\$ 1,14 em Caixa/Bancos); o índice de Liquidez Corrente é de 2,11 (para cada R\$1 de Passivo Circulante a Prefeitura teria R\$ 2,11 de Ativo Circulante); o Índice de Solvência é de 6,75 (para cada R\$1 de Passivo de Curto e Longo Prazos a Prefeitura teria R\$ 6,75 de Ativos Circulantes e Não Circulantes).

Há, porém, que se considerar:

- a) Liquidez Imediata: O saldo de Disponibilidades (Caixa + Equivalentes de Caixa) de R\$ 23.855.666,70 requer abatimento dos cheques em trânsito, sendo reduzido então para R\$ 22.669.253,02; Vide item 3.3.2 acima.

O Passivo Circulante, por sua vez, deve ser acrescido dos ajustes identificados no processo de transição de mandato. Ajustes estes que estão relacionados no item 3.5 deste Relatório; Como consequência apurou-se que em 31/12/2016, efetuados os registros contábeis necessários as Disponibilidades da Prefeitura não eram suficientes para cobrir o total de Passivo Circulante (Restos a Pagar), **ferindo assim o disposto no art. 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LC 101/2000), devido ao total de Restos a Pagar ultrapassar as Disponibilidades em 31/12/2016. Vide item 3.5 deste relatório.**

- b) Liquidez Corrente e Índice de Solvência: estes dois indicadores além de serem impactados negativamente pelos ajustes descritos no item anterior, também contém valores significativos para os quais são necessárias ressalvas:



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Outros Créditos e Valores a Receber Curto Prazo – saldo a receber em 31/12/2016 de R\$ 14.941.330,45 – há que se verificar a solvência, a liquidez destes recebíveis.

Créditos a Longo Prazo – Dívidas Ativas Tributária e Não Tributária – saldo em 31/12/2016 de R\$ 128.006.589,40. Quanto à Dívida Ativa faz-se necessário cumprir as determinações da Portaria n. 548/2015 quanto à constituição de Ajuste para Perdas.

Em resumo, os indicadores patrimoniais da Prefeitura são aparentemente favoráveis porém, considerando os ajustes e correções nas Disponibilidades, bem como a necessidade de avaliação da liquidez dos recebíveis de curto e longo prazos (dívida ativa), devem ser interpretados com cautela.

Especificamente quanto à Portaria n. 548/2015 do Tesouro Nacional, a despeito nas comunicações havidas desde o Exercício 2015 entre esta Secretaria, a Procuradoria Geral do Município e a Secretaria Municipal de Fazenda, não foi feito Ajuste para Perdas sobre a Dívida Ativa Tributária e Não Tributária, assim como não foram implementados os procedimentos para registro de Fornecedores por regime de competência.



3.5 – LIMITES PARA INSCRIÇÃO DE DESPESAS EM RESTOS A PAGAR (IN 04/2016 Anexo I)

Em cumprimento ao requerido na IN 04/2016 e ao §6º. Do art. 34-A da Lei Orgânica do Município, destacamos, em resumo, os itens nos quais o Controle Interno identificou necessidade de ajustes e ou correções:

Saldos Disponíveis

Prefeitura

a) SALDOS DISPONÍVEIS EM CAIXA em 31 de DEZEMBRO – PREFEITURA

Não há diferença apurada. Não havia valores em moeda corrente e ou cheques em poder da Tesouraria em 31/Dezembro/2016.

b) SALDOS DISPONÍVEIS EM BANCOS em 31 de DEZEMBRO – PREFEITURA

O Termo de Verificação de Saldos em Bancos assinado na transmissão de mandato registrou saldo total em Bancos de R\$ 23.855.666,70.

A verificação efetuada pela Secretaria Municipal de Controle Interno nas 296 contas-correntes da Prefeitura, confrontando o Relatório de Conciliação Bancária do sistema de contabilidade com os extratos bancários contendo os saldos em 31/12/2016, apurou saldo total em contas correntes conforme extratos bancários no total de R\$ 23.192.449,32 apresentando diferença no valor de R\$ 663.217,38 em relação ao saldo contábil.

A seguir demonstramos a origem da diferença:

PREFEITURA - DISPONIBILIDADES	Saldos em contas-correntes - EXTRATOS BANCÁRIOS	Saldo Contábil - Razão Bancos	Diferença
Total em 31/12/2016	23.192.449,32	23.855.666,70	-663.217,38
Cheques em Trânsito	-1.186.413,68		-1.186.413,68
DEBITO PASEP DEDUZIDO FPM SEM SALDO ORÇAMENTARIO PARA EMPENHAR (SERTÁ REGULARIZADO EM 2017)		-44.415,33	44.415,33
PAGAMENTO PARCELADO JHF CONSTR. (SECR.SAÚDE)		-122.463,26	122.463,26
DEVOLUÇÃO CONVÊNIO COUNTRY CLUB (VALOR DEVOLVIDO EM 26/12 SEM FAZER PREVISÃO ORÇAMENTÁRIA, PORTANTO SEM TEMPO HABIL PARA SUPLEMENTAR SALDO E EMPENHAR DESPESA – SERÁ EMPENHADO EM 2017)		-147.768,03	147.768,03
PAGAMENTO VEROCHECKE (EMPENHADO PARCIALMENTE, SEGUNDO SECRETARIAS DE EDUCAÇÃO E SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO O SALDO ORÇAMENTÁRIO NÃO FOI SUFICIENTE PARA EMPENHAR O TOTAL DOS VALORES, COMO A FATURA É ÚNICA TEMOS QUE TER O VALOR TOTAL EMPENHADO E FOI EMPENHADO A MENOR – SERÁ REGULARIZADO EM 2017 COM O EMPENHAMENTO DA DIFERENÇA E POSTERIOR CONTABILIZAÇÃO)		-1.523.066,69	1.523.066,69
Total em 31/12/2016 com ajustes	22.006.035,64	22.017.953,39	-11.917,75



Assunção de Compromissos Financeiros para Execução após o término do mandato.

Foram apurados pela Secretaria Municipal de Fazenda, conforme relatório de 18/01/2017, os seguintes fatos em desacordo com a legislação pertinente, especificamente Lei 4320/64 e LC 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal:

1. Foram efetuados cancelamentos indevidos de empenhos que deveriam ter sido inscritos em Restos a Pagar:
INSS – patronal competência Dezembro/2016 – cancelamentos no total de R\$ 3.523.387,33;
Secretaria Municipal de Turismo – empenhos já liquidados, no total de R\$ 290.074,40;
2. Contrariando o disposto no artigo 35 da Lei 4320/64: “ Artigo 35 Pertencem ao exercício financeiro: I – as receitas nele arrecadadas; II – as despesas nele legalmente empenhadas”, foram identificados pela Secretaria Municipal de Fazenda vários procedimentos de efetivas requisições que não tiveram seus respectivos empenhos emitidos. Até a presente data foram totalizados R\$10.135.682,34 de valores em aberto não empenhados no final do exercício de 2016.
3. Desta forma, adicionando-se ao total inscrito contabilmente e divulgado no processo de transição, de R\$ 19.474.602,59 os empenhos cancelados irregularmente no total de R\$ 3.813.461,73, adicionando-se também os valores que deveriam ter sido empenhados no exercício 2016 e não o foram, no total de R\$ 10.135.682,34, **o total correto de Restos a Pagar da Prefeitura, até a presente data é de R\$ 33.423.746,66.**



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Confrontação das despesas inscritas em restos a pagar com as disponibilidades de caixa, em 31 de dezembro.

Confrontando os Restos a Pagar com as Disponibilidades de Caixa em 31 de Dezembro, temos a seguinte situação com valores finais dos Balanços Financeiros :

CONFRONTAÇÃO DAS DESPESAS INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR COM AS DISPONIBILIDADES DE CAIXA -
Inciso IV DO §6º. DO ART. 34-A DA LEI ORGÂNICA DO MUNICÍPIO

CONSOLIDADO	31/12/2016
Empenhos Inscritos em Restos a Pagar	R\$ 23.803.043,38
+ Empenhos do INSS cancelados indevidamente	R\$ 3.523.387,33
+ Empenhos da Sec.Mun. De Turismo cancelados indevidamente	R\$ 290.074,00
+ Valores de 2016 não empenhados	R\$ 10.135.682,34
TOTAL DE RESTOS A PAGAR AJUSTADO	R\$ 37.752.187,05
SALDO DE DISPONIBILIDADES CONSOLIDADO	R\$ 39.462.324,07
RESULTADO = SUPERÁVIT FINANCEIRO	R\$ 1.710.137,02
PREFEITURA (ADM.DIRETA)	31/12/2016
Empenhos Inscritos em Restos a Pagar - ADM.DIRETA - PREFEITURA	R\$ 19.474.602,59
+ Empenhos do INSS cancelados indevidamente	R\$ 3.523.387,33
+ Empenhos da Sec.Mun. De Turismo cancelados indevidamente	R\$ 290.074,00
+ Valores de 2016 não empenhados	R\$ 10.135.682,34
TOTAL DE RESTOS A PAGAR AJUSTADO	R\$ 33.423.746,26
SALDO DE DISPONIBILIDADES - VALORES EM CONTAS CORRENTES EM 31/12/2016 CONFORME EXTRATOS - PREFEITURA	R\$ 22.006.035,64
RESULTADO = DÉFICIT FINANCEIRO	-R\$ 11.417.710,62
AUTARQUIAS (ADM. INDIRETA)	31/12/2016
Empenhos Inscritos em Restos a Pagar	R\$ 3.954.372,79
+ Empenhos do INSS cancelados indevidamente	R\$ 0,00
+ Empenhos da Sec.Mun. De Turismo cancelados indevidamente	R\$ 0,00
+ Valores de 2016 não empenhados	R\$ 0,00
TOTAL DE RESTOS A PAGAR AJUSTADO	R\$ 3.954.372,79
SALDO DE DISPONIBILIDADES CONFORME BALANÇOS FINANCEIROS DAS AUTARQUIAS	R\$ 16.025.370,33
RESULTADO = SUPERÁVIT FINANCEIRO	R\$ 12.070.997,54
CÂMARA MUNICIPAL	31/12/2016
Empenhos Inscritos em Restos a Pagar	R\$ 374.068,00
+ Empenhos do INSS cancelados indevidamente	R\$ 0,00
+ Empenhos da Sec.Mun. De Turismo cancelados indevidamente	R\$ 0,00
+ Valores de 2016 não empenhados	R\$ 0,00
TOTAL DE RESTOS A PAGAR AJUSTADO	R\$ 374.068,00
SALDO DE DISPONIBILIDADES CONFORME BALANÇO FINANCEIRO DA CÂMARA	R\$ 1.430.918,10
RESULTADO = SUPERÁVIT FINANCEIRO	R\$ 1.056.850,10



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Adicionalmente, no resultado da Prefeitura, há também o valor pendente a pagar para o **IASM** que, conforme levantamento da Secretaria Municipal de Fazenda até 31/12/2016 totalizava R\$ 10.624.162,09.

Conclui-se, com base nos valores acima demonstrados, que, no que se refere ao resultado da Prefeitura, **não foi respeitado o disposto no art. 42 da Lei de Responsabilidade Fiscal (LC 101/2000), devido ao total de Restos a Pagar ultrapassar as disponibilidades em 31/12/2016 em R\$ -22.041.872,71.**

Os resultados negativos apurados indicam que em 31/12/2016 não havia recursos disponíveis suficientes para arcar com o total de Restos a Pagar devidos pela Prefeitura.



4 - APLICAÇÃO DE RECURSOS NO ENSINO E SAÚDE



4.1 – Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (25%)

Conforme pode ser observado no Demonstrativo de Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino extraído do sistema de contabilidade da Prefeitura, o município aplicou 30,33% das Receitas previstas na legislação cumprindo desta forma o índice legal mínimo de 25%.

pvskunkar 22-03-2017 14:07:21

TRIBUNAL DE CONTAS Estado de Minas Gerais	ANEXO I	Prefeitura Municipal de Poços de Caldas Período: 01-01-2016 a 31-12-2016
Valores Liquidados		
QUADRO DEMONSTRATIVO DA APLICAÇÃO NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO (ART. 212 DA C.F. LEIS FEDERAIS Nº 9394-96 E 11.494/07, EC 53/06)		
01 - Receitas		
A) Impostos		
1112020000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana	33.091.628,82
1112043100	Imposto de Renda Retido nas Fontes sobre os Rendimentos do Trabalho	12.095.899,01
1112043400	Imposto de Renda Retido nas Fontes sobre Outros Rendimentos	4.011.493,14
1112080000	Imposto sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis	6.785.568,15
1113050100	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	40.521.112,53
SubTotal		96.505.701,45
B) Transferências Correntes		
1721010200	Cota-parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal	79.284.645,60
1721010500	Cota-parte do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural	113.223,58
1721380000	Transferência Financeira do ICMS - Desoneração - LC Nº 87/96	578.586,72
1722010100	Cota-parte do ICMS	94.577.300,47
1722010200	Cota-parte do IPVA	27.749.695,84
1722010400	Cota-parte do IPI sobre Exportação	1.176.066,43
SubTotal		203.459.518,64
C) Outras Receitas Correntes		
1911380000	Multas e Juros de Mora do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana (IPTU)	1.690.001,99
1911390000	Multas e Juros de Mora do Imposto sobre a Transferência de Bens Imóveis (ITBI)	13.641,21
1911400000	Multas e Juros de Mora do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISS)	845.013,71
1931110000	Receita da Dívida Ativa do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana (IPTU)	4.278.222,77
1931130000	Receita da Dívida Ativa do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISS)	896.434,87
SubTotal		7.723.314,55
D) Transferências de Capital		
		0,00
SubTotal		0,00
E) Deduções da Receita (exceto FUNDEB)		
		0,00
SubTotal		0,00
02 - Total de Receitas (A + B + C + D - E)		307.688.534,64
03 - Valor Legal Mínimo (Art 212 da CF)		25% = 76.922.133,66
04 - Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (Total do Anexo II)		30,33% = 93.327.080,74



4.2 – Gastos do FUNDEB – Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e de Valorização do Magistério

- GANHO/PERDA FUNDEB-

Comparativamente ao Orçamento 2016, o resultado do Fundeb mostra GANHO para o município acima dos valores orçados.

- APLICAÇÃO -

Em 2016 a receita do município com o FUNDEB totalizou R\$ 67.403.600,70 e o valor aplicado totalizou R\$ 45.195.066,07, correspondendo a 67,05% da receita do fundo, acima do limite mínimo legal de 60%. Nos exercícios 2013, 2014 e 2015 os índices foram de 70%, 81,44% e 84,21% respectivamente.

- ENSINO MÉDIO E SUPERIOR -

O Município atuou prioritariamente no Ensino Infantil e Fundamental I e II, superando de forma consistente os índices legais mínimos.

Também atuou de forma satisfatória quanto ao atendimento das necessidades existentes no Ensino Médio e no Ensino Superior, concedendo, neste último, transporte regional para faculdades e a manutenção de bolsas universitárias através da Autarquia Municipal de Ensino.

Os demonstrativos a seguir, detalham a Apuração do Ganho/Perda no Fundeb e a Aplicação do índice legal mínimo:



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

DEMONSTRATIVO DE APURAÇÃO DO GANHO / (PERDA) NAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESCRIÇÃO	ORÇAMENTO	jan/16	fev/16	mar/16	abr/16	mai/16	jun/16	1o. Semestre
1.7.2.01.00.00	Transf.Rec.Fundo Manut.Desenv.Ensino Básico - FUNDEB	64.106.212,00	5.655.813,47	5.512.674,47	5.179.916,83	5.610.383,82	5.235.776,45	34.122.886,84
	Receita de Remuneração de Depósitos Bancários de							
1.3.2.5.01.02.00	Recursos Vinculados	106.680,00	23.053,23	16.359,54	19.429,97	34.354,71	21.621,19	132.105,67
	TOTAL DE RECURSOS	64.212.892,00	6.945.608,83	5.678.866,70	5.199.346,80	5.644.738,53	5.257.397,64	34.254.992,51
	FUNDEB	-38.447.912,00	-5.055.827,83	-3.743.926,90	-2.817.983,64	-3.187.640,41	-2.932.877,51	-21.039.625,42
9.5.1.7.21.01	Ded. das Receitas de Transf. da UNIÃO	-14.374.984,00	-1.146.827,73	-1.434.752,73	-1.036.181,19	-1.377.614,83	-1.137.942,12	-7.004.897,30
9.5.1.7.21.01.02	Ded. da Rec. para form. do FUNDEB - FPM	-14.358.492,00	-1.145.863,78	-1.434.455,82	-1.035.806,59	-1.377.372,74	-1.137.932,99	-7.002.747,06
9.5.1.7.21.01.05	Ded. da Rec. para form. do FUNDEB - ITR	-16.492,00	-963,95	-296,91	-374,60	-242,09	-9,13	-2.150,24
9.5.1.7.21.36.00	Ded. da Rec. para form. do FUNDEB - ICMS Desonerado	-130.391,00	-9.643,11	-9.643,11	-9.643,11	-9.643,11	-9.643,11	-57.858,66
9.5.1.7.22.01	Ded. das Receitas de Transf. dos Estados	-24.072.928,00	-3.899.356,99	-2.299.531,06	-2.420.147,32	-1.772.159,34	-1.800.382,47	-13.976.869,46
9.5.1.7.22.01.01	Ded. da Rec. para form. do FUNDEB - ICMS	-18.223.387,00	-1.534.550,10	-1.388.660,99	-1.544.544,01	-1.585.391,67	-1.556.159,72	-9.078.425,49
9.5.1.7.22.01.02	Ded. da Rec. para form. do FUNDEB - PVA	-5.636.996,00	-2.340.146,84	-891.825,01	-867.026,01	-193.343,50	-216.235,38	-4.782.555,51
9.5.1.7.22.01.04	Ded. da Rec. para form. do FUNDEB - PI Exportação	-312.545,00	-24.660,05	-19.045,06	-18.577,30	-21.647,30	-12.897,18	-115.888,46
	GANHO / (PERDA) FUNDEB	25.658.300,00	1.872.493,97	1.911.886,57	2.211.305,34	2.422.743,41	2.302.898,94	13.083.261,42

DESCRIÇÃO	jul/16	ago/16	set/16	out/16	nov/16	dez/16	2o. Semestre	Exerc. 2016
1.7.2.01.00.00	Transf.Rec.Fundo Manut.Desenv.Ensino Básico - FUNDEB	4.815.511,13	5.174.654,95	4.706.571,13	5.431.196,73	6.165.073,39	6.758.049,83	67.173.944,00
	Receita de Remuneração de Depósitos Bancários de							
1.3.2.5.01.02.00	Recursos Vinculados	12.138,41	9.772,13	8.834,78	11.556,76	24.687,86	30.561,09	229.656,70
	TOTAL DE RECURSOS	4.827.649,54	5.184.427,08	4.715.405,91	5.442.753,49	6.189.761,25	6.788.610,92	67.403.600,70
	FUNDEB	-2.672.807,96	-2.799.684,34	-2.581.240,86	-2.779.478,71	-3.614.026,56	-4.165.522,50	-39.602.386,35
9.5.1.7.21.01	Ded. das Receitas de Transf. da UNIÃO	-825.140,66	-1.023.159,81	-833.045,21	-1.027.064,69	-1.844.640,51	-2.228.109,79	-14.786.057,97
9.5.1.7.21.01.02	Ded. da Rec. para form. do FUNDEB - FPM	-825.014,78	-1.023.132,68	-832.011,27	-1.009.974,34	-1.842.684,02	-2.227.849,23	-14.763.413,38
9.5.1.7.21.01.05	Ded. da Rec. para form. do FUNDEB - ITR	-125,88	-27,13	-1.033,94	-17.090,35	-1.956,49	-260,56	-20.494,35
9.5.1.7.21.36.00	Ded. da Rec. para form. do FUNDEB - ICMS Desonerado	-9.643,11	-9.643,11	-9.643,11	-9.643,11	-9.643,11	-9.643,11	-57.858,66
9.5.1.7.22.01	Ded. das Receitas de Transf. dos Estados	-1.788.024,19	-1.766.881,42	-1.738.552,54	-1.742.770,91	-1.759.742,94	-1.927.769,60	-10.723.741,60
9.5.1.7.22.01.01	Ded. da Rec. para form. do FUNDEB - ICMS	-1.577.403,87	-1.615.284,05	-1.632.401,16	-1.640.250,70	-1.669.818,60	-1.701.875,90	-9.837.034,28
9.5.1.7.22.01.02	Ded. da Rec. para form. do FUNDEB - PVA	-193.095,29	-133.888,51	-86.759,10	-82.028,90	-68.509,31	-203.101,37	-5.549.937,99
9.5.1.7.22.01.04	Ded. da Rec. para form. do FUNDEB - PI Exportação	-17.525,03	-17.708,86	-19.392,28	-20.491,31	-21.415,03	-22.792,33	-119.324,84
	GANHO / (PERDA) FUNDEB	2.192.703,17	2.374.970,61	2.125.330,27	2.651.718,02	2.551.046,83	2.592.527,33	27.571.557,65



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

TRIBUNAL DE CONTAS Estado de Minas Gerais	ANEXO III	Prefeitura Municipal de Poços de Caldas Período: 01-01-2016 a 31-12-2016		
FUNDO DE MANUTENÇÃO e DESENVOLVIMENTO DO ENSINO FUNDAMENTAL E DE VALORIZAÇÃO DO MAGISTÉRIO QUADRO DEMONSTRATIVO DOS RECURSOS RECEBIDOS E SUA APLICAÇÃO				
01 - RECURSOS:				
A - Transferências Correntes:		67.173.944,00		
1724.01.00 - Transferências de Recursos do FUNDEB		67.173.944,00		
1724.02.00 - Transf. de Recursos da Complem. da União - FUNDEB		0,00		
B - Receitas de Aplicações Financeiras (art. 20, § Único da Lei Federal 11.924/2007)		229.656,70		
1325.01.02 - Receita de Remuneração de Depósitos Bancários de Recursos Vinculados - FUNDEB		229.656,70		
C - Recursos não aplicados no Exercício Anterior(§ 2º do art 21 da Lei Federal 11494/2007)		0,00		
TOTAL DO ITEM 01:		67.403.600,70		
02 - APLICAÇÃO NA EDUCAÇÃO BÁSICA PÚBLICA:				
Função	SubFunção	Programa	Especificação	Valor
12			EDUCAÇÃO	65.641.469,42
	361		ENSINO FUNDAMENTAL	28.009.763,82
		1202	ATENDIMENTO AO ENSINO FUNDAMENTAL	28.009.763,82
	365		ENSINO INFANTIL	32.880.253,12
		1205	UNIVERSALIZAÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL	32.880.253,12
	366		EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	98.160,69
		1206	ATENDIMENTO AO ENSINO DE JOVENS E ADULTOS	98.160,69
	367		EDUCAÇÃO ESPECIAL	4.653.291,79
		1207	ATENDIMENTO A EDUCAÇÃO ESPECIAL	4.653.291,79
SUBTOTAL:				65.641.469,42
Restos a Pagar Não Processados de Exercícios Anteriores Processados no Exercício Atual:				0,00
Repasso Previdenciário ao RPPS (Contribuição Patronal):				0,00
TOTAL:				65.641.469,42
GASTOS COM ENSINO PESSOAL:				
		Receita Total do Fundo:	67.403.600,70	
		Valor Legal Mínimo (60,00%):	40.442.160,42	
		Valor Aplicado (67,05%):	45.195.066,07	



4.3 – Ações e Serviços Públicos da Saúde

Evolução dos Gastos com Saúde

Evolução dos Gastos com Saúde				
Descrição	2013	2014	2015	2016
Receita	R\$ 228.684.772,14	R\$ 256.031.267,64	R\$ 275.407.758,86	R\$ 307.688.534,64
Gastos	R\$ 74.901.835,65	R\$ 76.118.844,17	R\$ 74.652.293,71	R\$ 81.385.290,73
% Aplicado	32,75%	29,73%	27,11%	26,45%
% Mínimo Legal	15,0%	15,0%	15,0%	15,0%

Os gastos com Saúde tem superado significativamente o índice legal mínimo de 15% ao longo dos últimos exercícios conforme demonstramos acima. Em 2016 o percentual aplicado foi de 26,45%.

Vide Demonstrativos do sistema de contabilidade:

pveskunkar 22-03-2017 13:37:33

Prefeitura Municipal de Poços de Caldas	
Saúde - ANEXO XV	
Demonstrativo da Aplicação nas Ações e Serviços Públicos de Saúde	
(Face ao Disposto pela Emenda Constitucional nº 29, de 13/09/2000)	
Valores Liquidados	
Período: 01-01-2016 à 31-12-2016	

Função	SubFunção	Programa	Descrição	Valor
10			SAÚDE	81.385.290,73
	122		ADMINISTRAÇÃO GERAL	43.238.925,03
		1313	PROGRAMA GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO DA SAÚDE	43.238.925,03
	301		ATENÇÃO BÁSICA	29.133.894,54
		1001	GARANTIA ATENDIMENTO AMPLO E EFICIENTE A SAUDE DA POPULAÇÃO	243.000,00
		1313	PROGRAMA GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO DA SAÚDE	18.142.239,46
		1314	PROGRAMA DE ATENÇÃO BÁSICA, ATENÇÃO ESPECIALIZADA E APOIO DIAGNÓSTICO	12.748.655,08
	302		ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL	9.012.471,16
		1315	PROGRAMA DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE DE SERVIÇOS CONTRATADOS, CONVENIADOS E SUBVENÇÕES	488.000,00
		1317	PROGRAMA DE URGÊNCIA E EMERGÊNCIA DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA	8.524.471,16
Total:				81.385.290,73

RESUMO	
Restos a Pagar Não Processados de Exercícios Anteriores Processados no Exercício Atual:	0,00
Total Aplicado:	81.385.290,73



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Saúde - ANEXO XIV

**Demonstrativo da Aplicação nas Ações e Serviços Públicos de Saúde
(Face ao Disposto pela Emenda Constitucional nº 29, de 13/09/2000)**

Valores Liquidados

Período: 01-01-2016 à 31-12-2016

A) Impostos:

1112020000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial	33.091.628,62
1112043100	Imposto de Renda Retido nas Fontes sobre os Rendim	12.095.899,01
1112043400	Imposto de Renda Retido nas Fontes sobre Outros Re	4.011.493,14
1112080000	Imposto sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóv	6.785.568,15
1113050100	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	40.521.112,53
		96.505.701,45

B) Transferências Correntes:

1721010200	Cota-parte do Fundo de Participação dos Municípios	79.264.645,60
1721010500	Cota-parte do Imposto sobre a Propriedade Territor	113.223,58
1721380000	Transferência Financeira do ICMS - Desoneração - L	578.586,72
1722010100	Cota-parte do ICMS	94.577.300,47
1722010200	Cota-parte do IPVA	27.749.695,84
1722010400	Cota-parte do IPI sobre Exportação	1.176.066,43
		203.459.518,64

C) Outras Receitas:

1911380000	Multas e Juros de Mora do Imposto sobre a Propried	1.690.001,99
1911390000	Multas e Juros de Mora do Imposto sobre a Transfer	13.641,21
1911400000	Multas e Juros de Mora do Imposto sobre Serviços d	845.013,71
1931110000	Receita da Dívida Ativa do Imposto sobre a Proprie	4.278.222,77
1931130000	Receita da Dívida Ativa do Imposto sobre Serviços	896.434,87
		7.723.314,55

RESUMO

Total dos Impostos e Transferências:	307.688.534,64	
Valor Legal de Aplicação nas Ações e Serviços de Saúde:	46.153.280,20	15 %
Restos a Pagar Não Processados de Exercícios Anteriores	0,00	
Processados no Exercício Atual		
Aplicação no Exercício (Total do Anexo XV):	81.385.290,73	26,45 %



5 – GASTOS COM PESSOAL

O Município de Poços de Caldas comprometeu 42,64% da Receita Corrente Líquida do exercício de 2016 com Gastos com Pessoal, resultando, portanto em 17,36% **abaixo** do limite legal de 60%.

Do limite total de 60%, são destinados 54% ao Poder Executivo que, em 2016, aplicou R\$ 251.951.099,91, correspondendo a 41,42% da Receita Corrente Líquida, **abaixo** portanto do limite legal.

Os restantes 6%, destinados ao Poder Legislativo, tiveram aplicação real de R\$ 7.417.330,13, correspondendo a 1,22% da Receita Corrente Líquida, **abaixo** portanto do limite legal.

A seguir encontra-se o demonstrativo do sistema contábil da Prefeitura – “Apuração de Gastos com Pessoal – Valores Liquidados”.

pveskunkar 22-03-2017 14:20:17

Prefeitura Municipal de Poços de Caldas				
Estado de Minas Gerais				
Apuração de Gastos com Pessoal - Valores Liquidados				
Período de 01-01-2016 a 31-12-2016				
1-) DESPESAS	PREFEITURA	CÂMARA	ADM.INDIRETA	TOTAL
31901100 Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	193.661.913,26	6.126.846,13	16.896.779,86	216.685.539,25
31900100 Aposentadorias do RPPS, Reserva Remunerada e	3.723.402,11	447.004,53	0,00	4.170.406,64
31909400 Indenizações e Restituições Trabalhistas	0,00	0,00	361.933,85	361.933,85
31901600 Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	0,00	0,00	4.453.666,31	4.453.666,31
31901300 Obriqações Patronais	30.012.289,05	1.290.484,00	6.649.867,21	37.952.640,26
31909100 Sentenças Judiciais	0,00	0,00	276.584,22	276.584,22
31900300 Pensões do RPPS e do Militar	1.454.861,70	81.126,92	0,00	1.535.988,62
TOTAL DAS DESPESAS COM PESSOAL	228.852.466,12	7.945.461,58	28.638.831,45	265.436.759,15
Deduções dos Gastos com Pessoal	5.178.263,81	528.131,45	361.933,85	6.068.329,11
TOTAL LÍQUIDO DAS DESPESAS COM PESSOAL	223.674.202,31	7.417.330,13	28.276.897,60	259.368.430,04
2-) RECEITAS				TOTAL
Receita Corrente Líquida do Município				608.246.731,23
3-) APLICAÇÃO PODER EXECUTIVO (Art.20, III, Inciso b)			PERCENTUAL	VALOR
Permitido Pela Lei Complementar 101/00			54%	328.453.234,86
Aplicado			41,42%	251.951.099,91
Diferença			-12,58%	-76.502.134,95
4-) APLICAÇÃO PODER LEGISLATIVO (Art.20, III, Inciso a)				
Permitido Pela Lei Complementar 101/00			6%	36.494.803,87
Aplicado			1,22%	7.417.330,13
Diferença			-4,78%	-29.077.473,74
5-) APLICAÇÃO DO MUNICÍPIO (Art.19, III)				
Permitido Pela Lei Complementar 101/00			60%	364.948.038,74
Aplicado			42,64%	259.368.430,04
Diferença			-17,36%	-105.579.608,70



6 - REPASSES AO LEGISLATIVO

Legislação pertinente: Constituição Federal artigo 29-A incluído pela Emenda Constitucional 25/00.

A Prefeitura não ultrapassou o limite de 6% “ do somatório da receita tributária e das transferências previstas no § 5º do art. 153 e nos arts. 158 e 159, efetivamente realizado no exercício anterior”.

O Município de Poços de Caldas deve obedecer ao limite de 6% pois tem entre 100.000 e 300.000 habitantes.

Demonstramos a seguir os repasses efetuados em 2016 assim como os valores devolvidos pela Câmara Municipal aos cofres da Prefeitura Municipal de Poços de Caldas:

REPASSE AO LEGISLATIVO - ACOMPANHAMENTO DO LIMITE DISPOSTO NO ART. 29-A DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL

Receita Tributária 2015	Transferências 2015	Subtotal	Limite de 6%	Limite médio mensal
96.202.305,45	343.649.820,82	439.852.126,27	26.391.127,58	2.199.260,63

Data do Repasse	Mês de Referência	Valor R\$	Acumulado R\$
20/01/16	Janeiro	945.620,81	945.620,81
19/02/16	Fevereiro	1.413.750,00	2.359.370,81
18/03/16	Março	1.413.750,00	3.773.120,81
20/04/16	Abril	1.413.750,00	5.186.870,81
20/05/16	Maio	1.413.750,00	6.600.620,81
20/06/16	Junho	1.413.750,00	8.014.370,81
20/07/16	Julho	1.413.750,00	9.428.120,81
19/08/16	Agosto	1.413.750,00	10.841.870,81
20/09/16	Setembro	1.413.750,00	12.255.620,81
20/10/16	Outubro	1.413.750,00	13.669.370,81
18/11/16	Novembro	1.413.750,00	15.083.120,81
20/12/16	Dezembro	1.413.750,00	16.496.870,81
Total de Repasses		16.496.870,81	

DEVOLUÇÕES		
DATA		Valor R\$
02/12/16		5.000.000,00
20/12/16		1.200.000,00
29/12/16		600.000,00
TOTAL		6.800.000,00

MOVIMENTO LÍQUIDO	9.696.870,81
--------------------------	---------------------



7 – AUDITORIAS INTERNAS

As Auditorias Internas têm como objetivo zelar pelo patrimônio público interagindo com as diversas unidades da Administração Direta e Indireta para que toda a gestão pública ocorra dentro dos princípios de legalidade, impessoalidade, transparência, moralidade, publicidade, razoabilidade, eficiência, efetividade e economicidade.

No Exercício 2016 não foram realizadas Auditorias Internas.

8 – ALIENAÇÃO DE ATIVOS

O Município de Poços de Caldas realizou em 2016 os seguintes leilões para alienação de bens móveis:

Receita 2219000000 - Ficha 87 - Alienação de Outros Bens Móveis							
Leilão nº	Data da Homologação	Edital nº	Publicação do Edital	Data	Valor (Ata)	Data	Receita Valor
01-SMAGP 2016	19-mai-16	001-SMA-16	Diário Oficial do Município	29/04/2016	R\$ 64.955,00	mai-16	R\$ 50.196,25
			Diário Oficial de Minas Gerais	29/04/2016		jun-16	R\$ 8.148,75
			Diário Oficial da União	29/04/2016		out-16	R\$ 6.610,00
						Sub-total	R\$ 64.955,00
02-SMAGP 2016	7-out-16	002-SMA-16	Diário Oficial do Município	17/09/2015	R\$ 12.260,00	out-16	R\$ 2.860,00
			Diário Oficial de Minas Gerais	17/09/2015			
			Diário Oficial da União	17/09/2015			
TOTAL							R\$ 67.815,00

Os recursos foram aplicados na aquisição de novos computadores e móveis para a Administração Direta.

Não houve alienação de Bens Imóveis.



9 – CONVÊNIOS, TERMOS DE PARCERIA E CONSÓRCIOS PÚBLICOS

9.1– Convênios e Termos de Parceria firmados com Entidades de Direito Privado

Nº do Termo	Entidade	Vigência		Valor Total	Valor Mensal
		Início	Término		
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO					
007/2014	Associação de Assistência aos Deficientes Visuais de Poços de Caldas – AADV-PC (Promoção do deficiente visual na escola, na família e na sociedade) Prorrogação da vigência até 31.01.2017 (23/03/2016)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 785.055,70	10 parcelas de R\$ 14.668,98 para recursos humanos de abril/2016 a janeiro/2017 09 parcelas de R\$ 9.235,66 para o transporte escolar de Abril à Novembro de 2016 e Janeiro à Março de 2017
008/2014	Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Poços de Caldas – APAE (Manutenção da entidade e o oferecimento de atendimento escolar especializado) Prorrogação da vigência até 31/01/2017 (25/03/2015)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 896.033,60	09 parcelas de R\$ 5.084,80 para complementação da merenda escolar de Abril/2016 a Dezembro/2016 07 parcelas de R\$ 26.190,00 para o transporte dos alunos de Abril/2016 e Dezembro/2016 02 parcelas de R\$ 13.095,00 para transporte dos alunos nos meses de Julho e Dezembro/2016.
009/2014	Casa do Caminho Prorrogação da vigência até 31/01/2017 (30/05/2016)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 1.258.639,20	12 parcelas de R\$ 34.962,20
010/2014	Centro de Ensino Educação e Pesquisa Capoeira Prorrogação da vigência até 31/01/2017 (01/03/2016)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 133.824,00	10 (dez) parcelas de até R\$ 3.936,00
011/2014	Serviço de Obras Sociais – SOS Execução de atividades do Cadastro Único e Programa Bolsa Família – cadastramento/atualização/acompanhamento Atualização, execução e organização do Cadastro Único da Assistência para fins do Programa Minha Casa Minha Vida Prorrogação da vigência até 13/06/2017 (31/03/2016)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 1.526.464,60	08 parcelas de R\$ 24.878,86
					01 parcela de R\$ 19.000,00
					07 parcelas de R\$ 9.350,00



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

012/2014	Centro de Educação Infantil Nossa Senhora da Glória Prorrogação da vigência até 31/01/2017 (31/03/2016)	01/04/2014	31/03/2015	R\$ 1.579.473,00	10 parcelas de R\$ 32.633,75
013/2014	Escola Paroquial Pio XII Prorrogação da vigência até 31/01/2017 (01/03/2016)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 1.009.371,60	10 parcelas de R\$ 29.687,40
014/2014	Fundação de Assistência ao Menor Prorrogação da vigência até 31/01/2017 (25/03/2016)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 283.198,84	10 parcelas de R\$ 8.123,26
015/2014	Fundação Gota de Leite de Assistência à Criança – FUNGOTAC – CEI CHARQUE Prorrogação da vigência até 31/03/2017 (30/12/2016)	01/04/2014	31/03/2017	R\$ 273.459,40	09 parcelas de R\$ 4.557,00 de abril a dezembro de 2015 15 parcelas de R\$ 4.557,60 de janeiro/2016 a março/2017
016/2014	Fundação Gota de Leite de Assistência à Criança – FUNGOTAC Prorrogação da vigência até 31/03/2017 (01/03/2016)	01/04/2014	31/03/2017	Cessão de servidores sem alteração	
017/2014	Lar de Irmã Catarina Prorrogação da vigência até 31/03/2017 (30/12/2016)	01/04/2014	31/03/2017	R\$ 548.995,20	15 parcelas de R\$ 13.512,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE PROMOÇÃO SOCIAL					
020/2014	Associação Católica Divinos Corações – Abrigo Madre Tereza de Calcutá Prorrogação da vigência até 31/01/2017 (31/03/2016)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 1.406.343,12	03 parcelas de R\$ 52.178,44 de abril a junho de 2016 07 parcelas de R\$ 47.128,92 de julho de 2016 a janeiro de 2017
021/2014	Albergue Noturno Deus e Caridade Prorrogação da vigência até 31/01/2017 (31/03/2016)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 485.400,00	03 parcelas de R\$ 18.600,00 de abril a junho de 2016 07 parcelas de R\$ 16.800,00 de julho de 2016 a janeiro de 2017
	31/07/2016				



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

022/2014	Associação Metodista de Ação Social – AMAS Prorrogação da vigência até 31/01/2017 (31/03/2016)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 395.373,10	03 parcelas de R\$ 13.786,92 de abril a junho de 2016 07 parcelas de R\$ 12.452,70 de julho de 2016 a janeiro de 2017
023/2014	Associação de Promoção Humana e Ação Social – APHAS Prorrogação da vigência até 31/01/2017 (31/03/2016)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 408.770,88	03 parcelas de R\$ 23.696,71 de abril a junho de 2016 07 parcelas de R\$ 19.372,29 de julho de 2016 a janeiro de 2017
024/2014	Associação das Damas de Caridade – Asilo São Vicente de Paulo Prorrogação da vigência até 31/01/2017 (31/03/2016)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 672.813,66	03 parcelas de R\$ 23.461,44 de abril a junho de 2016 07 parcelas de R\$ 21.190,98 de julho de 2016 a janeiro de 2017
025/2014	Associação Bem Viver de Apoio à Comunidade Prorrogação da vigência até 31/01/2017 (31/03/2016)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 555.930,03	03 parcelas de R\$ 18.951,16 de abril a junho de 2016 07 parcelas de R\$ 17.117,17 de julho de 2016 a janeiro de 2017
026/2014	Associação Católica Divinos Corações – Casa de Passagem São Francisco de Assis Prorrogação da vigência até 31/01/2017 (31/03/2016)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 517.662,23	03 parcelas de R\$ 35.235,47 de abril a junho de 2016 07 parcelas de R\$ 31.825,58 de julho de 2016 a janeiro de 2017
027/2014	Casa do Caminho Prorrogação da vigência até 31/01/2017 (31/03/2016)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 543.470,23	03 parcelas de R\$ 18.951,16 de abril a junho de 2016 07 parcelas de R\$ 17.117,17 de julho de 2016 a janeiro de 2017
028/2014	Casa do Menor Dr. Ednan Dias Prorrogação da vigência até 31/01/2017 (31/03/2016)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 494.035,08	03 parcelas de R\$ 17.227,32 de abril a junho de 2016 07 parcelas de R\$ 15.560,16 de julho de 2016 a janeiro de 2017
029/2014	Conselho Central de Poços de Caldas da Sociedade São Vicente de Paulo – SSVP Prorrogação da vigência até 31/01/2017 (31/03/2015)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 387.856,45	03 parcelas de até R\$ 13.524,80 de abril a junho de 2016 07 parcelas de até R\$ 12.215,95 de julho de 2016 a janeiro de 2017



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

030/2014	Gota de Leite Sinhá Junqueira Lemos – Galpão das Artes Prorrogação da vigência até 31/01/2017 (31/03/2015)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 592.877,63	03 parcelas de R\$ 20.674,02 de abril a junho de 2016 07 parcelas de R\$ 18.673,31 de julho de 2016 a janeiro de 2017
031/2014	Lar Criança Feliz Prorrogação da vigência até 31/01/2017 (31/03/2015)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 384.525,05	03 parcelas de R\$ 16.177,76 de abril a junho de 2016 07 parcelas de até R\$ 13.663,79 de julho de 2016 a janeiro de 2017
032/2014	Lar dos Velinhos da Sociedade São Vicente de Paulo de Poços de Caldas Prorrogação da vigência até 31/01/2017 (31/03/2016)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 1.635.738,83	03 parcelas de R\$ 60.003,27 de abril a junho de 2016 07 parcelas de até R\$ 54.196,50 de julho de 2016 a janeiro de 2017
033/2014	Associação de Assistência aos Deficientes Visuais de Poços de Caldas Prorrogação da vigência até 31/03/2016 (31/03/2016)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 193.335,48	03 parcelas de R\$ 6.741,73 de abril a junho de 2016 07 parcelas de R\$ 6.089,31 de julho de 2016 a janeiro de 2017
034/2014	Associação Beneficente de Apoio à Comunidade – ABACO Prorrogação da vigência até 31/03/2016 (31/03/2016)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 301.713,06	03 parcelas de R\$ 10.520,93 de abril a junho de 2016 07 parcelas de R\$ 9.502,77 de julho de 2016 a janeiro de 2017
035/2014	Associação dos Deficientes Físicos de Poços de Caldas – ADEFIP Prorrogação da vigência até 31/03/2016 (31/03/2016)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 328.449,94	03 parcelas de R\$ 11.453,26 de abril a junho de 2016 07 parcelas de R\$ 10.344,88 de julho de 2016 a janeiro de 2017
036/2014	Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Poços de Caldas – APAE Prorrogação da vigência até 31/03/2016 (31/03/2016)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 512.096,10	10 parcelas de R\$ 15.061,65



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

037/2014	Associação Beneficente Fonte de Vida Nova (Casa Lar Fonte de Vida Nova) Prorrogação da vigência até 31/03/2016 (31/03/2016)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 1.182.577,40	03 parcelas de R\$ 41.156,11 de abril a junho de 2016 07 parcelas de R\$ 37.173,26 de julho de 2016 a janeiro de 2017 01 parcela de R\$ 2.326,41
038/2014	Associação Beneficente Fonte de Vida Nova (Casa Lar Maya) Prorrogação da vigência até 31/03/2016 (31/03/2016)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 1.123.354,99	03 parcelas de R\$ 39.172,11 de abril a junho de 2016 07 parcelas de R\$ 35.381,2 de julho de 2016 a janeiro de 2017
039/2014	Lar Criança Feliz Prorrogação da vigência até 31/03/2016 (31/03/2016)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 592.831,45	03 parcelas de R\$ 20.672,41 de abril a junho de 2016 07 parcelas de R\$ 18.671,86 de julho de 2016 a janeiro de 2017
040/2014	Assistência Social Emanuel – ASE (Lar Filhos da Benção) Prorrogação da vigência até 31/03/2016 (31/03/2016)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 1.576.559,69	03 parcelas de R\$ 54.975,65 de abril a junho de 2016 07 parcelas de R\$ 49.655,42 de julho de 2016 a janeiro de 2017
041/2014	Assistência Social Emanuel – ASE (Lar Fonte de Vida) Prorrogação da vigência até 31/03/2016 (31/03/2016)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 1.611.516,14	03 parcelas de R\$ 54.975,65 de abril a junho de 2016 07 parcelas de R\$ 49.655,42 de julho de 2016 a janeiro de 2017
042/2014	Associação de Promoção Humana e Ação Social – APHAS Prorrogação da vigência até 31/03/2016 (31/03/2016)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 1.759.507,97	05 parcelas de R\$ 21.931,35 de abril a agosto de 2016 05 parcelas de R\$ 37.858,21 de setembro de 2016 a janeiro de 2017
051/2014	Asilo Vinha do Senhor Prorrogação da vigência até 31/03/2016 (31/03/2016)	01/04/2014	31/01/2017	R\$ 448.542,44	03 parcelas de R\$ 15.640,96 de abril a junho de 2016 07 parcelas de R\$ 14.127,32 de setembro de 2016 a janeiro de 2017



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

002/16	Associação dos Deficientes Físicos de Poços de Caldas – ADEFIP Prorrogação da vigência até 31/01/2017 (31/03/2016)	01/03/2016	01/09/2016	R\$ 38.000,00	01 parcela de R\$ 38.000,00
009/16	Associação Beneficente Fonte de Vida Nova	01/08/2016	01/08/2017	R\$ 264.000,00	12 parcelas de R\$ 22.000,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE TURISMO					
001/16	Associação das Escolas de Samba e Blocos Carnavalescos de Poços de Caldas – AESB	04/01/2016	15/02/2016	R\$ 344.715,81	01 parcela de R\$
006/16	Associação Círculo de Arte Com Ciência	15/06/2016	19/06/2016	R\$ 15.000,00	01 parcela de R\$ 15.000,00
007/16	Associação Círculo de Arte Com Ciência	11/07/2016	24/07/2016	R\$ 30.000,00	R\$ 30.000,00
008/16	Clube do Automóvel Antigo de Poços de Caldas	21/07/2016	21/07/2016	R\$ 20.000,00	R\$ 20.000,00
011/16	Círculo de Orquidófilos de Poços de Caldas	01/08/2016	28/08/2016	R\$ 23.900,00	R\$ 23.900,00
001/2016	DME Distribuição S.A. Termo de Cooperação Financeira	03/12/2016	31/12/2016	R\$ 250.000,00	01 parcela de R\$ 250.000,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER					
003/16	Bicicross Poços Clube	18/03/2016	31/12/2016	R\$ 16.000,00	01 parcela de R\$ 16.000,00
004/16	Instituto Movimento Assessoria de Eventos S/C Ltda.	60º ENAF – 15/04/2016 a 17/04/2016	61º ENAF – 14/10/2016 a 16/10/2016	R\$ 44.000,00	02 parcelas de R\$ 22.000,00
010/16	Liga Poçoscaldense de Futebol	25/07/2016	31/12/2016	R\$ 200.000,00	05 parcelas de R\$ 40.000,00
014/16	Liga Poçoscaldense de Futebol	30/08/2016	31/12/2016	R\$ 60.000,00	01 parcela de R\$ 60.000,00
016/16	Associação Candeias de Capoeira Poços de Caldas	31/08/2016	31/12/2016	R\$ 4.000,00	01 parcela de R\$ 4.000,00
017/16	Associação de Capoeira Filhos do Bonfim.	31/08/2016	18/09/2016	R\$ 5.000,00	01 parcela de R\$ 5.000,00
018/16	Ciclo Sport	27/10/2016	31/12/2016	R\$ 16.000,00	01 parcela de R\$ 16.000,00



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA					
005/16	Coral Municipal Selma Terezinha Furchi Alvisi	06/05/2016	31/12/2016	R\$ 21.000,00	02 parcelas de R\$ 6.000,00 para Junho e Julho de 2016
	Termo de Rescisão Consensual celebrado em 01/08/2016				06 parcelas de R\$ 1.500,00 de Julho a Dezembro de 2016
012/16	ANAP – Academia Nacional de Artes Plásticas	15/08/2016	10/09/2016	R\$ 15.000,00	01 parcela de R\$ 15.000,00
013/16	Coral Municipal Selma Terezinha Furchi Alvisi	29/08/2016	31/12/2016	R\$ 21.000,00	03 parcelas de R\$ 6.000,00 para Agosto, Setembro e Outubro de 2016
					02 parcelas de R\$ 1.500,00 para Novembro e Dezembro de 2016
015/16	Associação Camargo Guarnieri	31/08/2016	31/12/2016	R\$ 16.000,00	01 parcela de R\$ 6.000,00 para setembro de 2016
					02 parcelas de R\$ 5.000,00 para de Outubro e Novembro de 2016
SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE					
018/2014	Associação dos Deficientes Físicos de Poços de Caldas – ADEFIP Prorrogação da vigência até 31/03/2016 (25/03/2015)	01/04/2014	31/03/2015	R\$ 428.556,00	R\$ 35.713,00
019/2014	Associação Chácara Santa Clara Prorrogação da vigência até 31/03/2017 (25/03/2015)	01/04/2014	31/03/2015	R\$ 394.210,80	R\$ 32.850,90
007/2015	Irmandade do Hospital da Santa Casa de Poços de Caldas 1º Termo Aditivo – Redefinição dos valores das parcelas (01/04/16) 2º Termo Aditivo – Acréscimo de valores ao valor total (29/06/16)	02/03/2015	01/03/2020	R\$ 22.600.000,00	04 parcelas de R\$ 450.000,00 de março a junho de 2015.
					56 parcelas de R\$ 350.000,00 de julho de 2015 a fevereiro de 2020.
					12 parcelas de R\$ 400.000,00 de Abril de 2016 a Março de 2017.
06 parcelas de R\$ 1.200.000,00 de Julho a Dezembro de 2016.					
019/16	Fundação Gota de Leite de Assistência à Criança – FUNGOTAC	01/11/2016	01/11/2017	R\$ 228.000,00	01 parcela de R\$ 63.000,00 11 parcelas de R\$ 15.000,00
020/16	Associação dos Deficientes Físicos de Poços de Caldas – ADEFIP	01/01/2017	31/12/2021	R\$ 4.800.000,00	60 parcelas de R\$ 80.000,00



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER				
Termo de Parceria 002/16	Megacycle Participações e Eventos Ltda. – EPP	03/10/2016	16/10/2016	SEM REPASSES FINANCEIROS
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS				
Termo de Parceria 01/2016	Câmara Municipal de Poços de Caldas	01/06/2016	01/06/2021	SEM REPASSES FINANCEIROS
SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA				
Termo de Cooperação 001/2016	GSC Eventos Especiais	30/04/2016	08/05/2016	SEM REPASSES FINANCEIROS

9.2– Consórcios Públicos

O Município de Poços de Caldas participa do CISMARPA – Consórcio Intermunicipal de Saúde da Microrregião do Alto Rio Pardo.

Legislação Municipal pertinente:

Lei n. 8.417 de 17/09/2007; “Altera e consolida a legislação que autoriza o Município de Poços de Caldas a participar do Consórcio Intermunicipal de Saúde da Microrregião do Alto Rio Pardo, ratifica o Protocolo de Intenções celebrado em 17/09/2007 e dá outras providências.”

Lei Complementar nº 146 de 27/07/2013 – “Dispõe sobre as diretrizes para elaboração da Lei Orçamentária para o exercício de 2014 e dá outras providências.”

Lei nº 9.105/2015 – “Estabelece Proposta Orçamentária estimando a receita e fixando a despesa do município de Poços de Caldas para o exercício 2016.”

Contribuição do Município ao CISMARPA - EE n. 42 e EE n. 8729	Gastos com Saúde - Total Aplicado na Função 10	Total de Despesas da Prefeitura - Empenhos Liquidados
R\$ 488.000,00	R\$ 178.215.588,25	R\$ 509.848.074,39
% representativo da Contribuição ao CISMARPA =>>	0,27%	0,10%



10 – SINDICÂNCIAS E PROCESSOS ADMINISTRATIVOS

Relatamos a seguir as Sindicâncias e Processos Administrativos instaurados em 2016 e que fazem parte, entre outras, das medidas para proteger o patrimônio público.

As Sindicâncias e Processos foram instaurados durante o exercício 2016, promovidos pelos Procuradores da Procuradoria Geral do Município, que concederam amplo direito de defesa para a tomada de decisões e/ou de sanções que, quando aplicadas, tem como favorecido os ativos da Prefeitura.

A data de comunicação ao Tribunal de Contas do Estado é a mesma da entrega da atual prestação de contas.

10.1 Relação de Sindicâncias e Processos Administrativos – 2016:

Processos instaurados no ano de 2016:

Portaria	Tipo de Processo	Servidor Matrícula	Objeto/Motivo	Decisão/Sanção
001/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	19482	Mau procedimento, indisciplina e/ou insubordinação, ato lesivo da honra e da boa fama	Em andamento.
002/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	13723	Aplicação de rescisão do contrato de trabalho com base no artigo 5º, inciso V da Lei Complementar 086/07	Em andamento.
003/2016-PGM	Processo Administrativo	RRR Comércio de Materiais EIRELI	Inexecução contratual	Em andamento.
004/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Ocorrência de fraude – Dívida Ativa/Execução Fiscal	Em andamento.
005/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Extravio de aparelho eletrônico dos agentes de trânsito	Arquivamento.
006/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Rogério de Souza Andrade	Apuração de descumprimento de dever funcional	Em andamento.
007/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	19601	Mau procedimento, desídia c/c ressarcimento aos cofres públicos	Instrução encerrada – Elaboração de Relatório Final
012/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Paciente que fugiu do CAPS por negligência dos funcionários	Em andamento.
013/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	13569 13591	Mau procedimento ou incontinência de conduta e ato de indisciplina e/ou insubordinação	Instrução encerrada – elaboração de Relatório Final
014/2016-PGM	Processo Administrativo	Batuta Supermercado Ltda - EPP	Descumprimento de cláusula contratual	Arquivamento.- Encaminhado ofício p/empresa
015/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	19616	Desídia	Em andamento.
016/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	19613	Desídia e ato de indisciplina e/ou insubordinação	Arquivamento.
017/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	13937	Mau procedimento e ato lesivo da honra e da boa fama	Em andamento.
020/2016-PGM	Processo Administrativo	Leticia das dores de Oliveira CPF 226.680.108-29	Descumprimento de cláusula contratual	Em andamento.
021/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Moyses Pereira da Silva Junior	Direção perigosa de veículo municipal	Em andamento.
022/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Maria Carolina Cardoso	Análise de comportamento em relação ao cumprimento de tarefas	Instrução encerrada – elaboração de Relatório Final



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

023/2016-PGM	Processo Administrativo	2979 e 17455	Ressarcimento ao erário do município por aplicação de multas de trânsitos	Em andamento.
024/2016-PGM	Processo Administrativo	6247 8219 6166	Ressarcimento ao erário do município por aplicação de multas de trânsitos	Arquivamento.
025/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Multa de trânsito	Em andamento.
026/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	12025	Abandono de emprego	Em andamento.
027/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Desaparecimento de membro (perna) do Cemitério Municipal da Saudade -	Em andamento.
028/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Invasão e saque da Rádio Libertas	Em andamento.
029/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	6426	Mau procedimento e servir-se do cargo em proveito pessoal ou de outrem em detrimento da função pública	Em andamento.
030/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	14822 17675	Desídia	Em andamento.
031/2016-PGM	Tomada de Contas Especial	Associação dos Amigos da Clínica da Alegria	Descumprimento do Decreto Municipal 10.205/11 - ausência de prestação de contas	Em andamento.
032/2016-PGM	Processo Administrativo	Conselheira Tutelar Marcela Piva Acerbi	Averiguação de irregularidades praticadas pela mesma	Em andamento.
033/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Denúncia do Ministério Público sobre atuação do Departamento do Meio Ambiente	Arquivamento.
035/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Contratação e pagamento à empresa Poçostel Telecomunicações sem licitação	Arquivamento.
036/2016-PGM	Processo Administrativo	17671	Insuficiência de desempenho funcional.	Em andamento.
037/2016-PGM	Processo Administrativo	17454	Insuficiência de desempenho funcional.	Em andamento.
038/2016-PGM	Processo Administrativo	18047	Insuficiência de desempenho funcional.	Em andamento.
039/2016-PGM	Processo Administrativo	18807	Insuficiência de desempenho funcional.	Em andamento.
040/2016-PGM	Processo Administrativo	18671	Insuficiência de desempenho funcional.	Em andamento.



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

041/2016-PGM	Processo Administrativo	18284	Insuficiência de desempenho funcional.	Em andamento.
042/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	14549 8145	Desídia no desempenho de suas funções e ato de indisciplina/insubordinação	Em andamento.
043/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	12929	Abandono de emprego	Arquivamento.
044/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	14869 17184	Ato de Improbidade	Em andamento.
045/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	6430	Ato de Improbidade e mau procedimento	Em andamento.
046/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	11026	Ato de Improbidade, Mau Procedimento e Desídia no Desempenho das Funções	Em andamento.
047/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Denúncia em site e página oficial da rede social referente à licitação para prestação de serviço na coleta de lixo (antes mesmo de sua publicação)	Em andamento.
048/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Denúncia do SAMU referente a bilhete ameaçador	Em andamento.
049/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	6031	Ato de Improbidade	Em andamento.
050/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Multa de trânsito – suspeita de utilização do veículo municipal para outros fins	Em andamento.
051/2016-PGM	Processo Administrativo	Cia. da Flor Ltda - ME	Inexecução parcial do Pregão n.º 084-SMA/16	Em andamento.
052/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	6639	Ato de Improbidade	Em andamento.
053/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	13033	Desídia no desempenho de suas funções	Em andamento.
056/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	6603	Mau procedimento	Em andamento.
057/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	19575	Ato de Improbidade	Em andamento.



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

058/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	17218	Aplicação de rescisão do contrato de trabalho com base no inciso IV e parágrafo único do artigo 5º, inciso V da Lei Complementar 086/07	Em andamento.
059/2016-PMG	Processo Administrativo Disciplinar	13556	Ato de Improbidade	Em andamento.
060/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	17140	Ato de Improbidade e Mau procedimento	Em andamento.
061/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Multa de trânsito (averiguação de quem seria o condutor do veículo)	Em andamento.
062/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	14822	Desídia no desempenho das funções	Em andamento.
063/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	17675	Desídia no desempenho das funções	Em andamento.
064/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	19646	Ato de Improbidade	Em andamento.
066/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	18442	Ato de Improbidade	Em andamento.
067/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Atitudes incompatíveis por parte do agente Willian Ferreira Nicácio, em relação a terceiro	Em andamento.
068/2016-PGM	Processo Administrativo	RECMED Comércio de Materiais Hospitalares - EIRELI	Inexecução parcial do Compromisso de Fornecimento nº 340-SMA/15	Em andamento.
069/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Atritos entre servidores (Carlos Antônio Molinari Junior e Luiz Gama)	Instrução processual encerrada - elaboração de Relatório Final
070/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Solicitação de ressarcimento em danos causados em veículo de propriedade de José Miguela Ferreira	Em andamento.
071/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	9237	Ato de Improbidade, mau procedimento, desídia no desempenho das funções, embriaguez habitual ou em serviço e, ato de indisciplina ou de insubordinação	Em andamento.
072/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Multa de trânsito (averiguação de quem seria o condutor do veículo)	Em andamento.
073/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Apuração de responsabilidades dos Guardas Municipais Ederson Silva e Joaquim José Franco	Em andamento.



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

074/2016-PGM	Processo Administrativo	Associação das Escolas de Sama e Blocos Carnavalescos de Poços de Caldas - AESB	Fazer cumprir o disposto no Decreto Municipal n.º 10.205/11	Abertura de Tomada de Contas Especial - Processo com Prefeito para decisão de Recurso -
075/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Anderson Salatiel Tavares – Matrícula 13.563	Mau procedimento e Ato lesivo da honra e da boa fama praticada contra empregador	Em andamento.
076/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Solicitação do M.P. para apuração da conduta funcional dos Conselheiros Tutelares de Poços de Caldas (Conselheiro João Victor Moreira Lopez Alfredo)	Em andamento.
077/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	José Henrique Cunha Santos – Matrícula 9.166	Mau procedimento e Ato lesivo da honra e da boa fama praticada no serviço contra qualquer pessoa	Em andamento.
078/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	7725	Ato de indisciplina ou de insubordinação	Em andamento.
079/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	19600	Desídia no desempenho das respectivas funções	Em andamento.
080/2016-PGM	Processo Administrativo	19797	Averiguação de irregularidades praticadas pela mesma / apuração de conduta	Em andamento.
082/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	20253	Ato de Incontinência de conduta	Em andamento.
084/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	9993	Incontinência de conduta e mau procedimento; embriaguez habitual ou em serviço; e ato de indisciplina ou de insubordinação	Em andamento.
085/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Furto de impressora da Policlínica Central	Em andamento.
086/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Queixa formulada na Secretaria Municipal de Defesa Social quanto aos agentes de trânsito Ana Júlia de Carvalho Rodrigues e Alysson Ferreira de Souza	Em andamento.
088/2016-PGM	Processo Administrativo	Dimaci/MG material Cirúrgico Ltda.	Descumprimento de cláusula contratual	Em andamento.
089/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Verificação de apresentação de Certidão supostamente não autêntica em processo licitatório pela empresa Cristian A. da Costa	Em andamento.



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

090/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Antena encontrada no alto da Serra de São Domingos (sem autorização/Rede Vida)	Em andamento.
091/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Multa de trânsito (averiguação de quem seria o condutor do veículo)	Em andamento.
092/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Entrega de pneus importados ao invés de nacionais pela empresa RJ. Com. Atacadista e Varej. de Lubr. EIRELI - EPP	Em andamento.
094/2016-PGM	Processo Administrativo	17239	Insuficiência de desempenho funcional.	Em andamento.
095/2016-PGM	Processo Administrativo	17217	Insuficiência de desempenho funcional.	Em andamento.
096/2016-PGM	Processo Administrativo	17079	Insuficiência de desempenho funcional.	Em andamento.
098/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	7457	Mau procedimento e desídia no desempenho das respectivas funções	Em andamento.
099/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	19606	Mau procedimento	Em andamento.
100/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	19625	Mau procedimento e ato de indisciplina e/ou insubordinação	Em andamento.
101/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	19601	Mau procedimento	Em andamento.
102/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	19610	Mau procedimento	Em andamento.
104/2016-PGM	Processo Administrativo	18533	Insuficiência de desempenho funcional.	Em andamento.
105/2016-PGM	Processo Administrativo	17596	Insuficiência de desempenho funcional.	Em andamento.
106/2016-PGM	Processo Administrativo	17218	Insuficiência de desempenho funcional.	Em andamento.
107/2016-PGM	Processo Administrativo	17183	Insuficiência de desempenho funcional.	Em andamento.
108/2016-PGM	Processo Administrativo	17253	Insuficiência de desempenho funcional.	Em andamento.
109/2016-PGM	Processo Administrativo	17513	Insuficiência de desempenho funcional.	Em andamento.



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

110/2016-PGM	Processo Administrativo	18647	Insuficiência de desempenho funcional.	Em andamento.
111/2016-PGM	Processo Administrativo	14921	Insuficiência de desempenho funcional.	Em andamento.
112/2016-PGM	Processo Administrativo	17639	Insuficiência de desempenho funcional.	Em andamento.
113/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	19153	Ato de improbidade e mau procedimento	Em andamento.
114/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	10499	Mau procedimento e ato lesivo da honra e da boa fama praticado contra qualquer pessoa	Em andamento.
115/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	17596	Desídia no desempenho das respectivas funções	Em andamento.
116/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Fatos que desabonam a conduta do motorista Nelson Domingos	Em andamento.
117/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Denúncia de fatos (formulada por colega de trabalho) envolvendo a Conselheira Tutelar Irene Cavalcante	Em andamento.
118/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	19620	Mau procedimento e ato lesivo da honra e da boa fama praticado contra qualquer pessoa	Em andamento.
119/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Reclamação de cidadão em face de conduta do agente de trânsito Eduardo Alves da Rocha	Em andamento.
120/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Apuração de irregularidades cometidas pela empresa /Aldo José Lobo de Carvalho – ME, relacionadas à	Revogada pela Portaria 4278 - publicada em 05/01/2017-
121/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Denúncia formulada pela Casa dos Conselhos em face de Guilherme Quinteiro	Revogada pela Portaria 4278 - publicada em 05/01/2017- P/arquivo
122/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Denúncia formulada pelo Conselho Municipal dos Direitos da Criança e do Adolescente em face de acontecimentos	Revogada pela Portaria n.º 126/2016-PGM - publicada em 30/12/2016 -
123/2016-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Denúncia contra os agentes de trânsito Willian Ferreira Nicácio e Walison Lima Ferreira de Souza por indícios de irregularidades em suas folhas de ponto	Revogada pela Portaria 4278 - publicada em 05/01/2017-
124/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	19616 19611	Mau procedimento	Revogada pela Portaria 4278 - publicada em 05/01/2017-
125/2016-PGM	Processo Administrativo	Ricardo Colonhezi Sartori - ME	Descumprimento de cláusula contratual	Revogada pela Portaria 4278 - publicada em 05/01/2017-
127/2016-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	João Neves Carvalho de Toledo – Matr.	Desídia no desempenho de suas respectivas funções	Revogada pela Portaria 4278 - publicada em 05/01/2017-



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Recuperação de valores em 2016 de Processos Administrativos movidos contra empresas:

116/2013-PGM	Processo Administrativo	Paulo Henrique Vale & Cia Ltda. - ME	Descumprimento de procedimento licitatório.	Aplicação de multa administrativa de 5% do valor total do serviço. - VALOR R\$ 526,25
072/2013-PGM	Processo Administrativo	Margem Construções e Comércio Ltda.	Descumprimento de procedimento licitatório.	Aplicação da penalidade administrativa de multa de 10% do valor total do Contrato n° 012/10-SEPOP. VALOR R\$ 1.158,29 - (OBS: Multa aplicada pela Comissão Processante e confirmada em sentença pela autoridade instauradora- R\$ 57.914,59 porém reformada pelo Prefeito para R\$ 1.158,29)
109/2013-PGM	Processo Administrativo	MHMB Dalfre - EPP	Descumprimento de procedimento licitatório.	Aplicação de multa administrativa de 10% do valor total da aquisição. - Valor R\$ 2.086,50
164/2014-PGM	Processo Administrativo	R.R. Comércio de Materiais EIRELI	Denúncia de descumprimento de procedimento licitatório.	Aplicação da penalidade de multa administrativa a empresa processada. - Valor R\$ 10.518,40
008/2015-PGM	Processo Administrativo	R.R. Comércio de Materiais EIRELI	Denúncia de descumprimento de procedimento licitatório.	Aplicação da penalidade de multa administrativa a empresa processada. Valor R\$ 26.158,77

Recuperação de valores em 2016 de servidores públicos:

141/2013-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos.	Denúncia de dano ao patrimônio público.	Inscrição em dívida ativa do débito apurado no processo em face do funcionário público municipal de matrícula funcional n° 14.551 - R\$ 976,50 ressarcimento de rádio de comunicação.
101/2013-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	8219	Desídia.	Aplicação da penalidade disciplinar de suspensão, por vinte dias, sem vencimentos e ressarcimento aos cofres públicos do prejuízo causado. Valor R\$ 4.978,80

Recuperação/ressarcimento de valores em 2016 de multas de trânsito por servidores públicos:

168/2014-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos.	Multas de trânsitos. R\$ 627,82	Arquivamento.
016/2014-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos.	Multa de trânsito. R\$ 532,05	Arquivamento.
096/2014-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos.	Multas de trânsitos. R\$ 170,26	Arquivamento.
054/2014-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos.	Multas de trânsitos. R\$ 1.064,11	Arquivamento.

11- REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA

Declaramos para os devidos fins que o Município de Poços de Caldas **NÃO** possui Regime Próprio de Previdência.



12- SICOM

Os órgãos ou entidades do Município de Poços de Caldas cumpriram os prazos de encaminhamento das informações requeridas pelo Sistema Informatizado de Contas do Municípios (SICOM) nos termos no § único do art. 4º. E do caput do art. 5º., ambos da IN n. 10 de 14/12/2011 do TCEMG.

Sistema Informatizado de Contas dos Municípios (SICOM) - Encaminhamento de Informações

REMESSAS DO MÓDULO DE INSTRUMENTOS DE PLANEJAMENTO - SICOM TCEMG - MUNICÍPIO DE POÇOS DE CALDAS			
	PPA	LDO	LOA
Data da Remessa	12/01/2016	12/01/2016	12/01/2016

REMESSAS DE ACOMPANHAMENTO - PRODUÇÃO - SICOM TCEMG - MUNICÍPIO DE POÇOS DE CALDAS						
Mês de Referência	001-CÂMARA	002-Prefeitura	003-AME	004-DMAE	006-IASM	007-FJB
janeiro-16	28/04/16	22/03/16	28/04/16	26/08/16	02/05/16	03/05/16
fevereiro-16	30/05/16	26/10/16	28/04/16	26/08/16	02/05/16	03/05/16
março-16	08/06/16	26/10/16	29/04/16	26/08/16	02/05/16	03/05/16
abril-16	22/06/16	26/10/16	06/06/16	26/08/16	06/06/16	06/06/16
maio-16	28/06/16	26/10/16	23/06/16	26/08/16	23/06/16	23/06/16
junho-16	02/08/16	26/10/16	26/07/16	26/08/16	26/07/16	26/07/16
julho-16	30/08/16	26/10/16	23/08/16	30/08/16	23/08/16	23/08/16
agosto-16	30/09/16	26/10/16	27/09/16	23/09/16	27/09/16	27/06/16
setembro-16	28/10/16	27/10/16	24/10/16	26/10/16	24/10/16	24/10/16
outubro-16	29/11/16	10/01/17	29/11/16	13/01/17	29/11/16	29/11/16
novembro-16	02/01/17	11/01/17	02/01/17	13/01/17	02/01/17	02/01/17
dezembro-16	31/01/17	03/02/17	26/01/17	30/01/17	26/01/17	26/01/17

REMESSAS DE BALANCETE - SICOM TCEMG - MUNICÍPIO DE POÇOS DE CALDAS						
Mês de Referência	001-CÂMARA	002-Prefeitura	003-AME	004-DMAE	006-IASM	007-FJB
janeiro-16	27/06/16	22/06/16	Solicitado ao TCEMG, por e-petição prazo adicional para remessa.	26/08/16	Solicitado ao TCEMG, por e-petição prazo adicional para remessa.	Solicitado ao TCEMG, por e-petição prazo adicional para remessa.
fevereiro-16	28/06/16	26/10/16		26/08/16		
março-16	28/06/16	26/10/16		26/08/16		
abril-16	28/06/16	26/10/16		26/08/16		
maio-16	28/06/16	26/10/16		29/09/16		
junho-16	03/08/16	26/10/16		29/09/16		
julho-16	30/08/16	26/10/16		31/10/16		
agosto-16	30/09/16	26/10/16		31/10/16		
setembro-16	28/10/16	21/11/16		30/11/16		
outubro-16	29/11/16	18/01/17		13/01/17		
novembro-16	02/01/17	18/01/17		13/01/17		
dezembro-16	31/01/17	02/03/07		30/01/17		

REMESSAS DE FLPG - PRODUÇÃO - SICOM TCEMG - MUNICÍPIO DE POÇOS DE CALDAS						
Mês de Referência	001-CÂMARA	002-Prefeitura	003-AME	004-DMAE	006-IASM	007-FJB
janeiro-16	Não foi enviado devido dificuldades do sistema de informática.	25/05/16	20/09/16	30/09/16	25/05/16	25/05/16
fevereiro-16		25/05/16	20/09/16	30/09/16	25/05/16	25/05/16
março-16		25/05/16	20/09/16	30/09/16	25/05/16	25/05/16
abril-16		25/05/16	20/09/16	30/09/16	25/05/16	25/05/16
maio-16		30/06/16	20/09/16	30/09/16	30/06/16	30/06/16
junho-16		29/07/16	20/09/16	30/09/16	29/07/16	29/07/16
julho-16		07/10/16	20/09/16	30/09/16	07/10/16	07/10/16
agosto-16		07/10/16	29/09/16	30/09/16	07/10/16	07/10/16
setembro-16		31/10/16	25/10/16	28/10/16	31/10/16	31/10/16
outubro-16		08/03/17	08/11/16	28/11/16	08/03/17	08/03/17
novembro-16		08/03/17	08/12/16	27/12/16	08/03/17	08/03/17
dezembro-16		08/03/17	05/01/17	30/01/17	08/03/17	08/03/17



13 - LIMITES E CONDIÇÕES PARA REALIZAÇÃO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

O Município de Poços de Caldas cumpriu as determinações legais quanto aos limites e condições para realização das operações de crédito.

DÍVIDA MUNICIPAL CONSOLIDADA

Especificação	31/12/2015	31/12/2016	% RCL
DÍVIDA CONSOLIDADA	R\$ 105.227.861,00	R\$ 91.872.369,56	15,1%
Deduções	R\$ 15.883.644,78	R\$ 23.240.402,31	
Ativo Disponível	R\$ 47.912.772,18	R\$ 41.311.955,13	
Haveres Financeiros	R\$ -	R\$ -	
(-) Restos a Pagar Processados	-R\$ 32.029.127,40	-R\$ 18.071.552,82	
Dívida Consolidada Líquida	R\$ 89.344.216,22	R\$ 68.631.967,25	11,3%
Resultado Nominal		-R\$ 20.712.248,97	
LIMITE MÁXIMO	R\$ 626.057.732,51	R\$ 729.896.077,48	120,0%
Receita Corrente Líquida	R\$ 521.714.777,09	R\$ 608.246.731,23	

Fonte: Relatórios Sistema de Contabilidade Pública

A variação demonstrada no Resultado Nominal, no valor de R\$ 20.712.248,97, representa Superavit Nominal significando que a Dívida Consolidada do Município diminuiu quando comparada ao exercício anterior.



14 – CONCLUSÃO

A Secretaria Municipal de Controle Interno acompanhou a execução orçamentária, financeira, administrativa e operacional, bem como, analisou as demonstrações contábeis e os registros que deram origem às mesmas, para então, emitir relatório anual contendo os resultados obtidos mediante a avaliação dos controles existentes.

As conclusões sobre as Demonstrações Contábeis: Balanços Orçamentários, Financeiros e Patrimoniais, assim como sobre itens específicos requeridos pela Instrução Normativa n. 04/2016 do TCEMG estão explanadas nos tópicos deste relatório. Destacamos as conclusões dos itens 3.2.3 – fls.20, 3.3.2 – fls 29, 3.4.3 fls. 36 e o item 3.5 – fls. 38 com todas as ressalvas nelas contidas.

Ressaltamos, contudo, que a prefeitura municipal em 31/12/2016 não tinha recursos disponíveis suficientes para suportar as dívidas de curto prazo (Restos a Pagar) uma vez que o balanço apresenta o saldo de R\$ 19.474.602,59, porém requerem ajustes sendo acrescidos de, R\$ 10.135.682,34 que deveriam ser empenhados dentro do exercício de 2016, R\$ 3.523.387,33 milhões de empenhos cancelados indevidamente referentes ao INSS de dezembro/2016 e R\$ 290.074,00 de empenhos da Secretaria de Turismo também cancelados indevidamente totalizando restos a pagar corretos de R\$ 33.423.746,33. Adicionalmente, há ainda dívida com o IASM no montante de R\$ 10.624.162,09 e a renegociação do INSS realizada em 21/12/2016 que totaliza R\$ 43.577.627,72 e está registrado na dívida fundada.

Foram acompanhadas de forma prévia, concomitante e subsequente, todas as ações desenvolvidas, visando à proteção dos ativos, à obtenção de informações adequadas, à promoção da eficiência operacional e à estimulação à obediência e do respeito às políticas da administração.

Esta Secretaria vem trabalhando no sentido de melhor orientar as diversas secretarias quando da formalização dos processos, a fim de coibir possíveis falhas.

As possíveis falhas detectadas foram notificadas às secretarias através de ato próprio do Controle Interno.

Este é o relatório.

Poços de Caldas, 30 de março de 2017.

Rogério Oliveira Moisés

Secretário Municipal de Controle Interno

Patrícia V.E.Saab Kúnkar

Assessora de Controle Financeiro e Orçamentário

Matrícula 12679 CORECON-MG 6.959

Luciano Bastos de Carvalho

Contador CRC MG 11.0065\O-2

Matrícula 19148

Ciente: **Sérgio Antônio Carvalho de Azevedo**

Prefeito Municipal

Gestão 2017-2020