



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno



RELATÓRIO ANUAL
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO
EXERCÍCIO 2017



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno



Sumário

1 – INTRODUÇÃO	4
2 – DO CONTROLE INTERNO	6
3 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO 2017	8
3.1 – Avaliação do Cumprimento das Metas Previstas no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2017	9
3.2 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	12
3.2.1 – Índices dos Balanços Orçamentários	14
3.2.2 – Demonstrativos Orçamentários complementares - Prefeitura	15
3.2.3 – Créditos Adicionais	17
3.3 – BALANÇO FINANCEIRO	20
3.3.1 – Índices do Balanço Financeiro	23
3.3.2 – Restos a Pagar – Demonstrativos	24
3.4 – BALANÇO PATRIMONIAL	25
4 – APLICAÇÃO DE RECURSOS NO ENSINO E SAÚDE	26
4.1 – Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (25%)	27
4.2 – Gastos do FUNDEB – Fundo de Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Fundamental e de Valorização do Magistério	28
4.3 – Ações e Serviços Públicos da Saúde	31
5 – GASTOS COM PESSOAL	33
6 – REPASSES AO LEGISLATIVO	34
7 – AUDITORIAS INTERNAS	35
8 – ALIENAÇÃO DE ATIVOS	36
9 – CONVÊNIOS, TERMOS DE PARCERIA E CONSÓRCIOS PÚBLICOS	37
9.1– Convênios e Termos de Parceria firmados com Entidades de Direito Privado	37
9.2– Consórcios Públicos	43
10 – SINDICÂNCIAS E PROCESSOS ADMINISTRATIVOS	44
10.1 Relação de Sindicâncias e Processos Administrativos – 2017:	45
11– REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA	50
12– SICOM	50
13 - LIMITES E CONDIÇÕES PARA REALIZAÇÃO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO	50
14 – CONCLUSÃO	51



RELATÓRIO ANUAL DO CONTROLE INTERNO

EXERCÍCIO 2017

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. 04/2017** do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais;

apresentamos o **RELATÓRIO ANUAL DA SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**, referente ao **EXERCÍCIO de 2017**, compreendendo:

- 1) parecer conclusivo sobre as contas anuais;
- 2) avaliação do cumprimento 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;
- 7) observância do repasse mensal de recursos ao Poder Legislativo do município;



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

- 8) aplicação de recursos públicos realizadas por entidades de Direito Privado;
- 9) medidas adotadas para proteger o patrimônio público, em especial o ativo imobilizado;
- 10) termos de parceria firmados e a participação do município em consórcios públicos, as respectivas leis e o impacto financeiro no orçamento;
- 11) 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;
- 12) relação das auditorias contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial realizadas, indicando as providências adotadas diante das falhas, irregularidades ou ilegalidades porventura constatadas;
- 13) 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:

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/2017 a Secretaria Municipal de Controle Interno era composta por 12(doze) servidores municipais, conforme quadro abaixo:

	Matrícula	Nome	CARGO	FUNÇÃO
1	4725	ROGERIO OLIVEIRA MOISÉS	DIGITADOR	SECRETÁRIO MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO
2	17640	ALINE VALÉRIO BASTOS	ADVOGADO	
3	7068	ANA MARIA DE VASCONCELOS	TEC.CONTABILIDADE	
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	ASSESSORA ADJUNTA
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	
10	2831	LILIAN GORETTI DE MARCO LORO	ASSIST. DE PROGR.COMUNITARIOS(QS)	
11	19148	LUCIANO BASTOS DE CARVALHO	CONTADOR	ASSESSORA DE CONTROLE FINANCEIRO E ORÇAMENTÁRIO
12	12679	PATRICIA VICTORIA EUGENIA SAAB KUNKAR	ECONOMISTA	



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

3 – EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL DO EXERCÍCIO 2017



3.1 – Avaliação do Cumprimento das Metas Previstas no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2017

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. 186, de 02/08/2016, 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. 9.162 / 16.

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.

Nos quadros a seguir podemos observar, em metas financeiras, o que foi planejado no PPA e no Orçamento 2017 – Consolidado - e suas respectivas execuções em 2017, por Programas:



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Avaliação do Cumprimento das Metas Previstas no PPA 2014-2017

Referência: 31-12-2017 - CONSOLIDADO

COD	PROGRAMAS DE GOVERNO	TOTAL PREV. ANO	2017 - ACUMULADO ATÉ DEZEMBRO		VARIAÇÃO	AH%
			METAS PPA	EXECUÇÃO (*)		
0001	SUPERVISÃO E COORDENAÇÃO SUPERIOR	10.954.396,20	10.954.396,20	5.435.815,67	-5.518.580,53	-50,4%
0002	ADMINISTRAÇÃO GERAL	8.108.185,80	8.108.185,80	4.128.163,88	-3.980.021,92	-49,1%
0903	ASSISTÊNCIA E PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR	14.355.534,00	14.355.534,00	21.062.594,11	6.707.060,11	46,7%
1001	GARANTIA ATENDIMENTO AMPLO E EFICIENTE A SAÚDE DA POPULAÇÃO	0,00	0,00	285.000,00	285.000,00	0,0%
1201	OTIMIZAÇÃO E AMPLIAÇÃO FORNEC. DE ALIMENT. ESCOLAR	5.765.400,00	5.765.400,00	12.476.921,39	6.711.521,39	116,4%
1202	ATENDIMENTO AO ENSINO FUNDAMENTAL	60.598.448,00	60.598.448,00	69.190.135,09	8.591.687,09	14,2%
1203	BUSCAR ATEND. À DEMANDA DO ENSINO MÉDIO	185.600,00	185.600,00	219.471,55	33.871,55	18,2%
1204	ENSINO SUPERIOR	2.386.878,10	2.386.878,10	471.341,55	-1.915.536,55	-80,3%
1205	UNIVERSALIZAÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL	61.035.333,00	61.035.333,00	54.929.246,85	-6.106.086,15	-10,0%
1206	ATENDIMENTO AO ENSINO DE JOVENS E ADULTOS	1.267.750,00	1.267.750,00	290.467,15	-977.282,85	-77,1%
1207	ATENDIMENTO À EDUCAÇÃO ESPECIAL	5.600.650,00	5.600.650,00	2.220.831,63	-3.379.818,37	-60,3%
1208	ATENDIMENTO AO ENSINO DE NÍVEL SUPERIOR	200.100,00	200.100,00	139.804,00	-60.296,00	-30,1%
1210	ATEND. DEMANDA TRANSP. ESCOLAR DO MUNICÍPIO	5.450.200,00	5.450.200,00	6.698.495,54	1.248.295,54	22,9%
1301	PROGR. DE MODERNIZAÇÃO GESTÃO ADM. DE POÇOS	179.674.790,00	179.674.790,00	115.666.462,44	-64.008.327,56	-35,6%
1302	IMPLANTAÇÃO DO SIST. MUNICIPAL DE CULTURA	197.774,00	197.774,00	4.075.871,11	3.878.097,11	1960,9%
1303	PROGRAMA GESTÃO DO BEM RECEBER	2.853.248,00	2.853.248,00	2.852.064,92	-1.183,08	0,0%
1304	PAC DA CULTURA	878.020,00	878.020,00	993.946,81	115.926,81	13,2%
1305	PROGR. DE IMPLANTAÇÃO DO SIST. MUN. CULTURAL	263.280,00	263.280,00	47.970,38	-215.309,62	-81,8%
1306	PROGRAMA DE SEGURANÇA SOCIAL	1.184.307,00	1.184.307,00	3.719.529,99	2.535.222,99	214,1%
1307	PROGR. DE ESTÍMULO AO DESENV. SUSTENTÁVEL, IND. E AGROP.	682.227,00	682.227,00	1.138.108,84	455.881,84	66,8%
1308	PROGRAMA DE TRANSPARÊNCIA E PUBLICIDADE INSTITUCIONAL	1.836.660,00	1.836.660,00	758.490,22	-1.078.169,78	-58,7%
1309	PROGR. DE PARTICIPAÇÃO POPULAR E DIREITOS SOCIAIS	16.377,00	16.377,00	116,00	-16.261,00	-99,3%
1310	PROGRAMA CIDADE VERDE	40.311,00	40.311,00	0,00	-40.311,00	-100,0%
1311	PROGRAMA MEMÓRIA E AMBIENTE	57.233,00	57.233,00	4.227,39	-53.005,61	-92,6%
1312	PROGRAMA DE PLANEJAMENTO URBANO	66.765,00	66.765,00	3.381.123,31	3.314.358,31	4964,2%
1313	PROGR. GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO DA SAÚDE	80.143.237,00	80.143.237,00	64.495.759,00	-15.647.478,00	-19,5%
1314	PROGR. DE ATENÇÃO BÁSICA, AT. ESPECIALIZADA E APOIO DIAGN.	18.191.760,00	18.191.760,00	44.749.224,63	26.557.464,63	146,0%
1315	PROGR. DE MÉDIA E ALTA COMPLEX. DE SERV. CONTRATADOS,	68.558.198,00	68.558.198,00	68.099.673,51	-458.524,49	-0,7%
1316	PROGR. DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE	6.632.505,00	6.632.505,00	5.454.630,34	-1.177.874,66	-17,8%
1317	PROGR. DE URGÊNCIA E EMERGÊNCIA DA ADM. DIRETA	5.604.459,00	5.604.459,00	10.101.843,17	4.497.384,17	80,2%
1318	EXECUÇÃO DA PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL-MÉDIA COMPLEX.	1.264.687,00	1.264.687,00	982.554,70	-282.132,30	-22,3%
1319	GESTÃO E OPERACIONALIZAÇÃO DO SUAS	672.090,00	672.090,00	403.250,61	-268.839,39	-40,0%
1320	EXECUÇÃO DA PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA	4.682.200,00	4.682.200,00	3.571.072,84	-1.111.127,16	-23,7%
1321	EXECUÇÃO DA PROT. SOCIAL ESPECIAL - ALTA COMPLEXIDADE	4.976.027,00	4.976.027,00	5.441.010,76	464.983,76	9,3%
1322	POLÍTICA DE SEGURANÇA ALIMENTAR E NUTRICIONAL	1.183.302,00	1.183.302,00	1.504.592,50	321.290,50	27,2%
1323	DESENVOLV. E IMPLEMENT. POLÍTICA HABITACIONAL DO MUN.	366.107,00	366.107,00	263.661,38	-102.445,62	-28,0%
1324	ASSISTÊNCIA SOCIAL GERAL	97.611,00	97.611,00	4.776.834,66	4.679.223,66	4793,7%
1501	PLANEJAMENTO E DESENVOLV. URBANO SUSTENTÁVEL	8.343.362,00	8.343.362,00	21.261.626,31	12.918.264,31	154,8%
1702	SANEAMENTO BÁSICO URBANO	67.755.252,00	67.755.252,00	56.372.399,54	-11.382.852,46	-16,8%
1801	GESTÃO SUSTENTÁVEL, CONTROLE DE PROTEÇÃO MEIO AMB.	1.200.000,00	1.200.000,00	2.866.453,56	1.666.453,56	138,9%
1802	CONTROLE AMBIENTAL	1.570.000,00	1.570.000,00	1.241.082,69	-328.917,31	-21,0%
2601	DOTAR VIAS URBANAS MUN. INFRA-ESTRUTURA ADEQ. CIR.	3.805.944,00	3.805.944,00	6.042.385,47	2.236.441,47	58,8%
2701	PROGR. DE INCENTIVO À PRÁTICA ESPORTIVA E DE LAZER	2.902.372,00	2.902.372,00	1.405.179,80	-1.497.192,20	-51,6%
9999	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	5.657.040,00	5.657.040,00	0,00	-5.657.040,00	-100,0%
TOTAL		647.265.620,10	647.265.620,10	609.219.435,29	-38.046.184,81	-5,9%

(*) EXECUÇÃO = EMPENHOS LIQUIDADOS

Observa-se que as metas financeiras do PPA para 2017 cumpriram-se em aproximadamente 94% onforme demonstrado.



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Avaliação do Cumprimento das Metas Previstas no ORÇAMENTO 2017

Referência: 31-12-2017 - CONSOLIDADO

COD	PROGRAMAS DE GOVERNO	TOTAL PREV. ANO	2017 - ACUMULADO ATÉ DEZEMBRO		VARIAÇÃO	AH%
			METAS ORÇAMENTO	EXECUÇÃO		
0001	SUPERVISÃO E COORDENAÇÃO SUPERIOR	10.437.000,00	10.437.000,00	5.435.815,67	-5.001.184,33	-47,9%
0002	ADMINISTRAÇÃO GERAL	8.056.000,00	8.056.000,00	4.128.163,88	-3.927.836,12	-48,8%
0903	ASSISTÊNCIA E PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR	17.903.000,00	17.903.000,00	21.062.594,11	3.159.594,11	17,6%
1001	GARANTIA ATENDIMENTO AMPLO E EFICIENTE A SAÚDE DA POPULAÇÃO	444.000,00	444.000,00	285.000,00	-159.000,00	-35,8%
1201	OTIMIZAÇÃO E AMPLIAÇÃO FORNEC. DE ALIMENT. ESCOLAR	11.301.195,00	11.301.195,00	12.476.921,39	1.175.726,39	10,4%
1202	ATENDIMENTO AO ENSINO FUNDAMENTAL	56.045.555,00	56.045.555,00	69.190.135,09	13.144.580,09	23,5%
1203	BUSCAR ATEND. À DEMANDA DO ENSINO MÉDIO	266.101,00	266.101,00	219.471,55	-46.629,45	-17,5%
1204	ENSINO SUPERIOR	1.999.600,00	1.999.600,00	471.341,55	-1.528.258,45	-76,4%
1205	UNIVERSALIZAÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL	69.142.577,00	69.142.577,00	54.929.246,85	-14.213.330,15	-20,6%
1206	ATENDIMENTO AO ENSINO DE JOVENS E ADULTOS	402.628,00	402.628,00	290.467,15	-112.160,85	-27,9%
1207	ATENDIMENTO À EDUCAÇÃO ESPECIAL	6.067.926,00	6.067.926,00	2.220.831,63	-3.847.094,37	-63,4%
1208	ATENDIMENTO AO ENSINO DE NÍVEL SUPERIOR	220.100,00	220.100,00	139.804,00	-80.296,00	-36,5%
1210	ATEND. DEMANDA TRANSP. ESCOLAR DO MUNICÍPIO	7.294.240,00	7.294.240,00	6.698.495,54	-595.744,46	-8,2%
1301	PROGR. DE MODERNIZAÇÃO GESTÃO ADM. DE POÇOS	136.100.928,00	136.100.928,00	115.666.462,44	-20.434.465,56	-15,0%
1302	IMPLANTAÇÃO DO SIST. MUNICIPAL DE CULTURA	4.578.310,00	4.578.310,00	4.075.871,11	-502.438,89	-11,0%
1303	PROGRAMA GESTÃO DO BEM RECEBER	13.201.100,00	13.201.100,00	2.852.064,92	-10.349.035,08	-78,4%
1304	PAC DA CULTURA	1.718.500,00	1.718.500,00	993.946,81	-724.553,19	-42,2%
1305	PROGR. DE IMPLANTAÇÃO DO SIST. MUN. CULTURAL	145.300,00	145.300,00	47.970,38	-97.329,62	-67,0%
1306	PROGRAMA DE SEGURANÇA SOCIAL	10.157.186,00	10.157.186,00	3.719.529,99	-6.437.656,01	-63,4%
1307	PROGR. DE ESTÍMULO AO DESENV. SUSTENTÁVEL, INDL E AGROP.	3.558.700,00	3.558.700,00	1.138.108,84	-2.420.591,16	-68,0%
1308	PROGRAMA DE TRANSPARÊNCIA E PUBLICIDADE INSTITUCIONAL	1.380.000,00	1.380.000,00	758.490,22	-621.509,78	-45,0%
1309	PROGR. DE PARTICIPAÇÃO POPULAR E DIREITOS SOCIAIS	5.300,00	5.300,00	116,00	-5.184,00	-97,8%
1310	PROGRAMA CIDADE VERDE	333.100,00	333.100,00	0,00	-333.100,00	-100,0%
1311	PROGRAMA MEMÓRIA E AMBIENTE	59.600,00	59.600,00	4.227,39	-55.372,61	-92,9%
1312	PROGRAMA DE PLANEJAMENTO URBANO	7.984.300,00	7.984.300,00	3.381.123,31	-4.603.176,69	-57,7%
1313	PROGR. GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO DA SAÚDE	61.861.085,00	61.861.085,00	64.495.759,00	2.634.674,00	4,3%
1314	PROGR. DE ATENÇÃO BÁSICA, AT. ESPECIALIZADA E APOIO DIAGN.	41.562.420,00	41.562.420,00	44.749.224,63	3.186.804,63	7,7%
1315	PROGR. DE MÉDIA E ALTA COMPLEX. DE SERV. CONTRATADOS,	65.171.531,00	65.171.531,00	68.099.673,51	2.928.142,51	4,5%
1316	PROGR. DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE	5.127.000,00	5.127.000,00	5.454.630,34	327.630,34	6,4%
1317	PROGR. DE URGÊNCIA E EMERGÊNCIA DA ADM. DIRETA	8.764.100,00	8.764.100,00	10.101.843,17	1.337.743,17	15,3%
1318	EXECUÇÃO DA PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL-MÉDIA COMPLEX.	1.697.304,00	1.697.304,00	982.554,70	-714.749,30	-42,1%
1319	GESTÃO E OPERACIONALIZAÇÃO DO SUAS	841.941,00	841.941,00	403.250,61	-438.690,39	-52,1%
1320	EXECUÇÃO DA PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL-BÁSICA	5.512.505,00	5.512.505,00	3.571.072,84	-1.941.432,16	-35,2%
1321	EXECUÇÃO DA PROT. SOCIAL ESPECIAL - ALTA COMPLEXIDADE	5.776.760,00	5.776.760,00	5.441.010,76	-335.749,24	-5,8%
1322	POLÍTICA DE SEGURANÇA ALIMENTAR E NUTRICIONAL	2.010.500,00	2.010.500,00	1.504.592,50	-505.907,50	-25,2%
1323	DESENVOLV. E IMPLEMENT. POLÍTICA HABITACIONAL DO MUN.	414.060,00	414.060,00	263.661,38	-150.398,62	-36,3%
1324	ASSISTÊNCIA SOCIAL GERAL	5.443.700,00	5.443.700,00	4.776.834,66	-666.865,34	-12,3%
1501	PLANEJAMENTO E DESENVOLV. URBANO SUSTENTÁVEL	25.233.200,00	25.233.200,00	21.261.626,31	-3.971.573,69	-15,7%
1702	SANEAMENTO BÁSICO URBANO	63.835.805,00	63.835.805,00	56.372.399,54	-7.463.405,46	-11,7%
1801	GESTÃO SUSTENTÁVEL, CONTROLE DE PROTEÇÃO MEIO AMB.	4.000.000,00	4.000.000,00	2.866.453,56	-1.133.546,44	-28,3%
1802	CONTROLE AMBIENTAL	3.313.848,00	3.313.848,00	1.241.082,69	-2.072.765,31	-62,5%
2601	DOTAR VIAS URBANAS MUN. - INFRA-ESTRUTURA ADEQ. CIR.	11.572.776,00	11.572.776,00	6.042.385,47	-5.530.390,53	-47,8%
2701	PROGR. DE INCENTIVO À PRÁTICA ESPORTIVA E DE LAZER	6.942.238,00	6.942.238,00	1.405.179,80	-5.537.058,20	-79,8%
9999	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	6.700.000,00	6.700.000,00	0,00	-6.700.000,00	
TOTAL		694.583.019,00	694.583.019,00	609.219.435,29	-85.363.583,71	-12,3%

(*) EXECUÇÃO = EMPENHOS LIQUIDADOS

As metas financeiras do Orçamento 2016 por Programas cumpriram-se em 88% conforme demonstrado.



3.2 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Balanços Orçamentários por Entidade - Resumo			
Entidade	Receitas Realizadas	Despesas Empenhadas	Superavit/(Deficit)
001 - CÂMARA	R\$ -	R\$ 9.563.979,55	-R\$ 9.563.979,55
002 - PREFEITURA	R\$ 513.514.561,36	R\$ 525.985.062,63	-R\$ 12.470.501,27
003 - AUTARQUIA MUN. ENSINO	R\$ 1.071.349,17	R\$ 475.267,70	R\$ 596.081,47
004 - DMAE	R\$ 60.683.949,25	R\$ 59.336.893,65	R\$ 1.347.055,60
006 - IASM	R\$ 20.420.228,13	R\$ 21.062.594,11	-R\$ 642.365,98
007 - FUNDAÇÃO JARDIM BOTÂNICO	R\$ 30.019,35	R\$ 1.263.394,63	-R\$ 1.233.375,28
000 - CONSOLIDADO	R\$ 595.720.107,26	R\$ 617.687.192,27	-R\$ 21.967.085,01



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

pveskunkar 15-03-2018 12:53:28

	Prefeitura Municipal de Poços de Caldas Estado de Minas Gerais Balanco Orçamentário 000 - CONSOLIDADO Referencia: 14º Encerramento Final
---	---

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	Previsão Inicial	Atualizada	Realizadas	Saldo
RECEITAS CORRENTES	652.547.311,00	652.547.311,00	587.673.352,01	-64.873.958,99
Receita Tributária	121.575.409,00	121.575.409,00	114.011.108,13	-7.564.300,87
Impostos	109.470.841,00	109.470.841,00	102.505.858,56	-6.961.982,44
Taxas	12.044.568,00	12.044.568,00	11.502.249,57	-542.318,43
Contribuição de Melhoria	60.000,00	60.000,00	0,00	-60.000,00
Receita de Contribuições	17.400.000,00	17.400.000,00	20.354.906,11	2.954.906,11
Contribuições Sociais	17.400.000,00	17.400.000,00	20.354.906,11	2.954.906,11
Receita Patrimonial	7.341.219,00	7.341.219,00	4.236.070,19	-3.105.148,81
Receitas Imobiliárias	1.000,00	1.000,00	0,00	-1.000,00
Receitas de Valores Mobiliários	6.338.219,00	6.338.219,00	3.498.389,68	-2.839.829,32
Receita de Concessões e Permissões	1.002.000,00	1.002.000,00	737.680,51	-264.319,49
Receita de Serviços	48.314.356,00	48.314.356,00	55.117.018,56	6.802.662,56
Transferências Correntes	372.479.350,00	372.479.350,00	347.809.354,60	-24.669.995,40
Transferências Intergovernamentais	368.978.107,00	368.978.107,00	347.628.004,60	-21.350.102,40
Transferências de Convênios	3.501.243,00	3.501.243,00	181.350,00	-3.319.893,00
Outras Receitas Correntes	85.436.977,00	85.436.977,00	46.144.894,42	-39.292.082,58
Multas e Juros de Mora	9.428.816,00	9.428.816,00	7.863.648,68	-1.565.167,32
Indenizações e Restituições	245.243,00	245.243,00	208.062,54	-37.180,46
Receita da Dívida Ativa	13.830.308,00	13.830.308,00	9.662.216,08	-4.168.091,92
Receitas Correntes Diversas	61.932.610,00	61.932.610,00	28.410.967,12	-33.521.642,88
RECEITAS DE CAPITAL	27.154.719,00	27.154.719,00	8.046.755,25	-19.107.963,75
Operações de Crédito	6.800.000,00	6.800.000,00	1.027.390,87	-5.772.609,13
Operações de Crédito Internas	6.800.000,00	6.800.000,00	1.027.390,87	-5.772.609,13
Alienação de Bens	98.595,00	98.595,00	94.519,00	-4.076,00
Alienação de Bens Móveis	98.595,00	98.595,00	94.519,00	-4.076,00
Amortização de Empréstimos	864.500,00	864.500,00	597.868,45	-266.631,55
Transferência de Capital	19.272.613,00	19.272.613,00	6.175.458,47	-13.097.154,53
Transferências Intergovernamentais	2.950.500,00	2.950.500,00	0,00	-2.950.500,00
Transferências de Convênios	16.203.102,00	16.203.102,00	6.023.940,05	-10.179.161,95
Outras Receitas de Capital	119.011,00	119.011,00	151.518,42	32.507,42
Receitas de Capital Diversas	119.011,00	119.011,00	151.518,42	32.507,42
Subtotal das Receitas (I)	679.702.030,00	679.702.030,00	595.720.107,26	-83.981.922,74
REFINANCIAMENTO (II)	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	-15.000.000,00
Operações de Crédito Internas	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	-15.000.000,00
Mobiliária	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	-15.000.000,00
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (III) = (I) + (II)	694.702.030,00	694.702.030,00	595.720.107,26	-98.981.922,74
DÉFICIT (IV)	0,00	7.885.202,16	21.967.085,01	
TOTAL (V) = (III) + (IV)	694.702.030,00	702.587.232,16	617.687.192,27	-98.981.922,74

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
DESPESAS CORRENTES	590.568.172,00	649.103.628,88	582.684.463,66	576.852.262,39	537.198.591,11	66.419.165,22
Pessoal e Encargos Sociais	279.439.484,00	318.237.580,31	279.739.806,44	279.729.300,55	277.075.700,33	38.497.773,87
Juros e Encargos da Dívida	550.000,00	805.000,00	798.241,38	798.241,38	798.241,38	6.758,62
Outras Despesas Correntes	310.578.688,00	330.061.048,57	302.146.415,84	296.324.720,46	259.324.649,40	27.914.632,73
DESPESA DE CAPITAL	76.804.847,00	37.846.663,28	21.077.316,48	18.441.760,77	15.415.723,16	16.769.346,80
Investimentos	75.764.767,00	36.965.663,28	20.665.796,91	18.030.241,20	15.004.203,59	16.299.866,37
Inversões Financeiras	1.040.080,00	881.000,00	411.519,57	411.519,57	411.519,57	468.480,43
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	6.799.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	674.073.019,00	686.950.292,16	603.761.780,14	595.294.023,16	552.614.314,27	83.188.512,02
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / FINANCIAMENTO (VII)	20.510.000,00	15.636.940,00	13.925.412,13	13.925.412,13	13.925.412,13	1.711.527,87
Amortização da Dívida Interna	20.510.000,00	15.636.940,00	13.925.412,13	13.925.412,13	13.925.412,13	1.711.527,87
Outras Dívidas	20.510.000,00	15.636.940,00	13.925.412,13	13.925.412,13	13.925.412,13	1.711.527,87
SUBTOTAL COM FINANCIAMENTO (VIII) = (VI) + (VII)	694.583.019,00	702.587.232,16	617.687.192,27	609.219.435,29	566.539.726,40	84.900.039,89
SUPERAVIT (IX)	119.011,00	0,00	0,00			
TOTAL (X) = (VIII) + (IX)	694.702.030,00	702.587.232,16	617.687.192,27	609.219.435,29	566.539.726,40	84.900.039,89



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

pveskunkar 15-03-2018 12:50:29



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Estado de Minas Gerais

Balanco Orçamentário

002 - PREFEITURA MUNICIPAL DE POÇOS DE CALDAS

Referencia: 14º Encerramento Final

RECEITA ORÇAMENTÁRIA	Previsão Inicial	Atualizada	Realizadas	Saldo
RECEITAS CORRENTES	577.755.463,00	577.755.463,00	506.065.674,60	-71.689.788,40
Receita Tributária	121.515.409,00	121.515.409,00	114.011.108,13	-7.504.300,87
Impostos	109.470.841,00	109.470.841,00	102.506.858,56	-6.961.982,44
Taxas	12.044.568,00	12.044.568,00	11.502.249,57	-542.318,43
Receita Patrimonial	4.292.719,00	4.292.719,00	2.608.736,61	-1.683.982,39
Receitas de Valores Mobiliários	3.292.719,00	3.292.719,00	1.891.621,82	-1.401.097,18
Receita de Concessões e Permissões	1.000.000,00	1.000.000,00	717.114,79	-282.885,21
Receita de Serviços	189.356,00	189.356,00	260.614,93	71.258,93
Transferências Correntes	372.479.350,00	372.479.350,00	347.809.354,60	-24.669.995,40
Transferências Intergovernamentais	368.978.107,00	368.978.107,00	347.628.004,60	-21.350.102,40
Transferências de Convênios	3.501.243,00	3.501.243,00	181.350,00	-3.319.893,00
Outras Receitas Correntes	79.278.629,00	79.278.629,00	41.375.860,33	-37.902.768,67
Multas e Juros de Mora	8.659.816,00	8.659.816,00	6.799.449,37	-1.860.366,63
Indenizações e Restituições	185.743,00	185.743,00	206.063,73	20.320,73
Receita da Dívida Ativa	8.962.308,00	8.962.308,00	5.963.931,97	-2.998.376,03
Receitas Correntes Diversas	61.470.762,00	61.470.762,00	28.406.415,26	-33.064.346,74
RECEITAS DE CAPITAL	25.855.219,00	25.855.219,00	7.448.896,76	-18.406.322,24
Operações de Crédito	6.400.000,00	6.400.000,00	1.027.390,87	-5.372.609,13
Operações de Crédito Internas	6.400.000,00	6.400.000,00	1.027.390,87	-5.372.609,13
Alienação de Bens	63.595,00	63.595,00	94.519,00	30.924,00
Alienação de Bens Móveis	63.595,00	63.595,00	94.519,00	30.924,00
Transferência de Capital	19.272.613,00	19.272.613,00	6.175.458,47	-13.097.154,53
Transferências Intergovernamentais	2.950.500,00	2.950.500,00	0,00	-2.950.500,00
Transferências de Convênios	16.203.102,00	16.203.102,00	6.023.940,05	-10.179.161,95
Outras Receitas de Capital	119.011,00	119.011,00	151.518,42	32.507,42
Receitas de Capital Diversas	119.011,00	119.011,00	151.518,42	32.507,42
Subtotal das Receitas (I)	603.610.682,00	603.610.682,00	513.514.561,36	-90.096.120,64
REFINANCIAMENTO (II)	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	-15.000.000,00
Operações de Crédito Internas	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	-15.000.000,00
Mobiliária	15.000.000,00	15.000.000,00	0,00	-15.000.000,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (III) = (I + II)	618.610.682,00	618.610.682,00	513.514.561,36	-105.096.120,64
DEFICIT (IV)	0,00	0,00	12.470.501,27	
TOTAL (V) = (III + IV)	618.610.682,00	618.610.682,00	525.985.062,63	-105.096.120,64

DESPESA ORÇAMENTÁRIA	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
DESPESAS CORRENTE	506.632.924,00	555.691.921,56	496.789.454,23	493.977.148,51	455.816.932,54	58.902.427,33
Pessoal e Encargos Sociais	242.835.484,00	275.114.984,00	239.990.794,58	239.988.396,85	237.691.031,56	35.124.189,42
Juros e Encargos da Dívida	550.000,00	805.000,00	798.241,38	798.241,38	798.241,38	6.758,62
Outras Despesas Correntes	263.247.440,00	279.771.937,56	256.000.458,27	253.190.510,28	217.327.659,60	23.771.479,29
DESPESA DE CAPITAL	64.040.747,00	26.544.809,44	15.270.156,27	14.415.255,13	11.524.048,02	11.274.653,17
Investimentos	64.035.747,00	26.539.809,44	15.270.156,27	14.415.255,13	11.524.048,02	11.269.653,17
Inversões Financeiras	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00
RESERVA DE CONTINGÊNCIA	6.700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (VI)	577.373.671,00	582.236.731,00	512.059.650,50	508.392.403,64	467.340.980,56	70.177.080,50
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (VII)	20.500.000,00	15.636.940,00	13.925.412,13	13.925.412,13	13.925.412,13	1.711.527,87
Amortização da Dívida Interna	20.500.000,00	15.636.940,00	13.925.412,13	13.925.412,13	13.925.412,13	1.711.527,87
Outras Dívidas	20.500.000,00	15.636.940,00	13.925.412,13	13.925.412,13	13.925.412,13	1.711.527,87
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VIII) = (VI + VII)	597.873.671,00	597.873.671,00	525.985.062,63	522.317.815,77	481.266.392,69	71.888.608,37
SUPRAVIT (IX)	20.737.011,00	20.737.011,00	0,00			
TOTAL (X) = (VIII + IX)	618.610.682,00	618.610.682,00	525.985.062,63	522.317.815,77	481.266.392,69	71.888.608,37



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

3.2.1 – Índices dos Balanços Orçamentários

A) Quociente de Execução da Receita							
Receita Arrecadada / Receita Prevista	0,86	0,83	0,00	0,80	1,08	1,14	0,04
B) Quociente do Equilíbrio Orçamentário							
Despesa Fixada / Receita Prevista	1,00	0,97	0,00	1,49	1,00	1,00	2,73
C) Quociente de Execução da Despesa							
Despesa Executada / Despesa Fixada	0,89	0,88	0,52	0,24	1,06	1,18	0,55
D) Quociente do Resultado Orçamentário							
Receita Arrecadada / Despesa Executada	0,96	0,98	0,00	2,25	1,02	0,97	0,02

3.2.2 – Demonstrativos Orçamentários complementares - Prefeitura

Prefeitura Municipal de Poços de Caldas
Empenhos Liquidados - Janeiro a Dezembro / 2017

Soma de Valor	Acumulado até Dezembro			
	2016	2017	Variação	AH%
Secretaria				
ADMINISTRAÇÃO E GESTÃO DE PESSOAS	R\$ 41.721.711,42	R\$ 42.153.631,98	R\$ 431.920,56	1,0%
COMUNICAÇÃO SOCIAL	R\$ 1.670.453,33	R\$ 1.508.829,79	-R\$ 161.623,54	-9,7%
CONTROLE INTERNO	R\$ 708.391,85	R\$ 695.864,90	-R\$ 12.526,95	-1,8%
CULTURA	R\$ 1.043.320,39	R\$ 2.142.130,99	R\$ 1.098.810,60	105,3%
DEFESA SOCIAL	R\$ 12.897.089,20	R\$ 11.701.795,50	-R\$ 1.195.293,70	-9,3%
DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TRABALHO	R\$ 1.817.827,64	R\$ 1.138.108,84	-R\$ 679.718,80	-37,4%
EDUCAÇÃO	R\$ 139.523.152,69	R\$ 149.640.780,62	R\$ 10.117.627,93	7,3%
ESPORTES E LAZER	R\$ 6.499.646,08	R\$ 5.863.094,03	-R\$ 636.552,05	-9,8%
FAZENDA	R\$ 21.759.511,26	R\$ 20.062.718,83	-R\$ 1.696.792,43	-7,8%
GOVERNO	R\$ 1.622.824,19	R\$ 1.653.188,02	R\$ 30.363,83	1,9%
PLANEJAMENTO, DESENVOLVIMENTO URBANO E MEIO AMBIENTE	R\$ 5.169.312,09	R\$ 5.429.917,69	R\$ 260.605,60	5,0%
PROCON	R\$ 351.823,25	R\$ 268.503,18	-R\$ 83.320,07	-23,7%
PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO	R\$ 17.075.732,30	R\$ 12.075.070,71	-R\$ 5.000.661,59	-29,3%
PROJETOS E OBRAS PÚBLICAS	R\$ 25.603.309,11	R\$ 23.778.120,78	-R\$ 1.825.188,33	-7,1%
PROMOÇÃO SOCIAL	R\$ 16.387.594,58	R\$ 16.942.977,45	R\$ 555.382,87	3,4%
SAÚDE	R\$ 178.215.418,25	R\$ 193.186.130,65	R\$ 14.970.712,40	8,4%
SERVIÇOS PÚBLICOS	R\$ 28.695.684,27	R\$ 27.148.466,07	-R\$ 1.547.218,20	-5,4%
TURISMO	R\$ 9.085.272,49	R\$ 6.928.485,74	-R\$ 2.156.786,75	-23,7%
Total Geral	R\$ 509.848.074,39	R\$ 522.317.815,77	R\$ 12.469.741,38	2,4%



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Prefeitura Municipal de Poços de Caldas Empenhos Liquidados por Elemento de Despesa - Janeiro a Dezembro/2017

Elemento de Despesa	Despesa	2016	2017	Variação	AH%
319001	APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	R\$ 3.723.402,11	4.085.813,55	R\$ 362.411,44	9,7%
319003	PENSÕES	R\$ 1.454.861,70	1.656.097,60	R\$ 201.235,90	13,8%
319011	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS – PESSOAL CIVIL	R\$ 193.661.913,26	216.336.119,19	R\$ 22.674.205,93	11,7%
319013	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	R\$ 30.012.289,05	17.910.366,51	-R\$ 12.101.922,54	-40,3%
329021	JUROS SOBRE A DÍVIDA POR CONTRATO	R\$ 612.270,81	798.241,38	R\$ 185.970,57	30,4%
335041	CONTRIBUIÇÕES	R\$ 734.615,81	179.994,02	-R\$ 554.621,79	-75,5%
335043	SUBVENÇÕES SOCIAIS	R\$ 17.997.882,31	19.923.135,56	R\$ 1.925.253,25	10,7%
336041	CONTRIBUIÇÕES	R\$ 44.000,00	0,00	-R\$ 44.000,00	-100,0%
337041	CONTRIBUIÇÕES	R\$ 596.000,00	590.647,75	-R\$ 5.352,25	-0,9%
339014	DIÁRIAS - PESSOAL CIVIL	R\$ 232.302,57	232.386,62	R\$ 84,05	0,0%
339030	MATERIAL DE CONSUMO	R\$ 21.283.917,15	23.079.068,57	R\$ 1.795.151,42	8,4%
339031	PREMIAÇÕES CULTURAIS, ARTÍSTICAS, CIENTÍFICAS,	R\$ 112.613,00	111.872,00	-R\$ 741,00	-0,7%
339032	MATERIAL, BEM OU SERVIÇO DE DISTRIBUIÇÃO GRATUITA	R\$ 6.571.071,98	8.233.803,41	R\$ 1.662.731,43	25,3%
339034	OUTRAS DESPESAS DE PESSOAL DECORRENTES DE CONTRATOS DE TERCEIRIZAÇÃO		16.625.083,16	R\$ 16.625.083,16	
339036	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA FÍSICA	R\$ 4.198.866,49	4.492.811,68	R\$ 293.945,19	7,0%
339039	OUTROS SERVIÇOS DE TERCEIROS - PESSOA JURÍDICA	R\$ 153.526.075,07	145.131.855,81	-R\$ 8.394.219,26	-5,5%
339041	CONTRIBUIÇÕES	R\$ 16.500,00	15.500,00	-R\$ 1.000,00	-6,1%
339046	AUXÍLIO-ALIMENTAÇÃO	R\$ 13.638.690,67	16.341.367,37	R\$ 2.702.676,70	19,8%
339047	OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS E CONTRIBUTIVAS	R\$ 5.349.686,03	5.199.311,75	-R\$ 150.374,28	-2,8%
339048	OUTROS AUXÍLIOS FINANCEIROS A PESSOAS FÍSICAS	R\$ 663.819,53	687.920,39	R\$ 24.100,86	3,6%
339049	AUXÍLIO-TRANSPORTE		0,00	R\$ 0,00	
339091	SENTENÇAS JUDICIAIS	R\$ 15.528.684,89	11.598.758,96	-R\$ 3.929.925,93	-25,3%
339092	DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	R\$ 372.617,20	640.852,94	R\$ 268.235,74	72,0%
339093	INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	R\$ 427.719,16	106.140,29	-R\$ 321.578,87	-75,2%
449051	OBRAS E INSTALAÇÕES	R\$ 21.121.776,23	12.427.894,77	-R\$ 8.693.881,46	-41,2%
449052	EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE	R\$ 2.100.250,79	1.321.873,35	-R\$ 778.377,44	-37,1%
449061	AQUISIÇÃO DE IMÓVEIS	R\$ 509.688,00	654.690,00	R\$ 145.002,00	28,4%
449091	SENTENÇAS JUDICIAIS		10.797,01	R\$ 10.797,01	
469071	PRINCIPAL DA DÍVIDA CONTRATUAL RESGATADO	R\$ 1.928.015,02	3.179.960,39	R\$ 1.251.945,37	64,9%
469077	Principal Corrigido da Dívida Congratual Refinanciado	R\$ 13.428.545,56	10.745.451,74	-R\$ 2.683.093,82	-20,0%
Total Geral		R\$ 509.848.074,39	522.317.815,77	R\$ 12.469.741,38	2,4%



3.2.3 – Créditos Adicionais

A lei orçamentária para o exercício 2017 – Lei n. 9.162 /16 – 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.

Lei 9.162/2016	CONSOLIDADO
Despesa Fixada	R\$ 694.583.019,00
Limite 15%	R\$ 104.187.452,85

Utilização do Limite Fixado na LOA Lei n. 9162/2016	R\$ 90.917.688,02
SALDO DO LIMITE AUTORIZADO NA LOA	R\$ 13.269.764,83

Créditos adicionais autorizados por Leis Específicas	R\$ 35.910.771,53
Total de Créditos Adicionais em 2017 - CONSOLIDADO	R\$ 126.828.459,55

Extrato de Atos de Créditos e Anulações - Sistema de Contabilidade

Total de Suplementações	R\$ 124.243.817,79
Total de Especial / Extraordinário	R\$ 9.273.246,03
Decretos de Remanejamentos por fontes	-R\$ 6.688.424,27
Total Geral	R\$ 126.828.639,55

Lei 9.162/2016	CÂMARA
Despesa Fixada	R\$ 18.493.000,00
Limite 15%	R\$ 2.773.950,00
Utilização do Limite Fixado na LOA Lei n. 9162/2016	R\$ 600.000,00
SALDO DO LIMITE AUTORIZADO NA LOA	R\$ 2.173.950,00
Créditos adicionais autorizados por Leis Específicas	R\$ 0,00
Total de Créditos Adicionais em 2016 - Câmara	R\$ 600.000,00

Extrato de Atos de Créditos e Anulações - Sistema de Contabilidade

Total de Suplementações	R\$ 600.000,00
Total de Especial / Extraordinário	
Decretos de Remanejamentos por fontes	R\$ 0,00
Total Geral	R\$ 600.000,00



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Lei 9.162/2016	Prefeitura
Despesa Fixada	R\$ 597.873.671,00
Limite 15%	R\$ 89.681.050,65
Utilização do Limite Fixado na LOA Lei n. 9162/2016	R\$ 79.168.742,02
SALDO DO LIMITE AUTORIZADO NA LOA	R\$ 10.512.308,63
Créditos adicionais autorizados por Leis Específicas	R\$ 29.563.000,00
Total de Créditos Adicionais em 2017 - Prefeitura	R\$ 108.731.742,02

Extrato de Atos de Créditos e Anulações - Sistema de Contabilidade	
Total de Suplementações	R\$ 106.147.100,26
Total de Especial / Extraordinário	R\$ 9.273.246,03
Decretos de Remanejamentos de fontes	-R\$ 6.688.424,27
Total Geral	R\$ 108.731.922,02

Lei 9.162/2016	AME
Despesa Fixada	R\$ 1.999.500,00
Limite 15%	R\$ 299.925,00
Utilização do Limite Fixado na LOA Lei n. 9162/2016	R\$ 150.000,00
SALDO DO LIMITE AUTORIZADO NA LOA	R\$ 149.925,00
Créditos adicionais autorizados por Leis Específicas	R\$ 0,00
Total de Créditos Adicionais em 2016 - AME	R\$ 150.000,00

Extrato de Atos de Créditos e Anulações - Sistema de Contabilidade	
Total de Suplementações	R\$ 150.000,00
Total de Especial / Extraordinário	
Decretos de Remanejamentos por fontes	R\$ 0,00
Total Geral	R\$ 150.000,00
Diferença	R\$ 0,00



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Lei 9.162/2016	DMAE
Despesa Fixada	R\$ 56.000.000,00
Limite 15%	R\$ 8.400.000,00
Utilização do Limite Fixado na LOA Lei n. 9162/2016	R\$ 8.313.496,00
SALDO DO LIMITE AUTORIZADO NA LOA	R\$ 86.504,00
Créditos adicionais autorizados por Leis Específicas	R\$ 5.495.571,53
Total de Créditos Adicionais em 2016 - DMAE	R\$ 13.809.067,53

Extrato de Atos de Créditos e Anulações - Sistema de Contabilidade

Total de Suplementações	R\$ 13.809.067,53
Total de Especial / Extraordinário	
Decretos de Remanejamentos por fontes	R\$ 0,00
Total Geral	R\$ 13.809.067,53
Diferença	R\$ 0,00

Lei 9.162/2016	IASM
Despesa Fixada	R\$ 17.903.000,00
Limite 15%	R\$ 2.685.450,00
Utilização do Limite Fixado na LOA Lei n. 9162/2016	R\$ 2.685.450,00
SALDO DO LIMITE AUTORIZADO NA LOA	R\$ 0,00
Créditos adicionais autorizados por Leis Específicas	R\$ 852.200,00
Total de Créditos Adicionais em 2016 - IASM	R\$ 3.537.650,00

Extrato de Atos de Créditos e Anulações - Sistema de Contabilidade

Total de Suplementações	R\$ 3.537.650,00
Total de Especial / Extraordinário	
Decretos de Remanejamentos por fontes	R\$ 0,00
Total Geral	R\$ 3.537.650,00
Diferença	R\$ 0,00

Lei 9.162/2016	FJB
Despesa Fixada	R\$ 2.313.848,00
Limite 15%	R\$ 347.077,20
Utilização do Limite Fixado na LOA Lei n. 9162/2016	R\$ 0,00
SALDO DO LIMITE AUTORIZADO NA LOA	R\$ 347.077,20
Créditos adicionais autorizados por Leis Específicas	R\$ 0,00
Total de Créditos Adicionais em 2016 - FJB	R\$ 0,00

Extrato de Atos de Créditos e Anulações - Sistema de Contabilidade

Total de Suplementações	
Total de Especial / Extraordinário	
Decretos de Remanejamentos por fontes	R\$ 0,00
Total Geral	R\$ 0,00
Diferença	R\$ 0,00



3.3 – BALANÇO FINANCEIRO

BALANÇO FINANCEIRO	CONSOLIDADO	PREFEITURA	CÂMARA	ANIE	DIJAE	IASM	FJB
Receita Orcamentaria	RS 625.503.798,13	RS 525.778.977,33	RS 17.519.274,90	RS 1.071.349,17	RS 60.683.949,25	RS 20.420.228,13	RS 30.019,35
Despesa Orcamentaria	RS 642.779.140,89	RS 543.504.337,53	RS 17.136.653,27	RS 475.267,70	RS 59.336.893,65	RS 21.062.594,11	RS 1.263.394,63
Receita Extra-Orcamentaria	RS 112.852.196,10	RS 93.567.486,11	RS 2.319.902,77	RS 490.246,25	RS 14.164.106,28	RS 1.044.718,69	RS 1.265.736,00
Despesa Extra-Orcamentaria	RS 87.614.534,47	RS 72.230.775,15	RS 2.692.853,77	RS 79.909,88	RS 12.481.965,19	RS 67.012,54	RS 62.017,94
Saldo do Exercício Anterior	RS 41.311.955,13	RS 23.855.666,70	RS 1.430.918,10	RS 4.471.483,17	RS 10.453.334,57	RS 1.018.698,27	RS 81.254,32
Saldo do Exercício Corrente	RS 49.274.274,00	RS 27.467.017,46	RS 1.440.588,73	RS 5.477.901,01	RS 13.483.131,26	RS 1.354.038,44	RS 51.597,10



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Balanço Financeiro - CONSOLIDADO

tomados 16-03-2018 14:35:04

RECEITA			DESPESA		
TÍTULO	Exerc. Atual	Exerc. Anter.	TÍTULO	Exerc. Atual	Exerc. Anter.
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	595.568.588,84	617.033.316,54	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	617.687.192,27	598.772.569,43
Ordinária	306.048.260,43	338.192.245,97	Ordinária	259.348.068,05	281.933.737,09
Vinculada	289.520.328,41	278.841.072,57	Vinculada	358.139.124,22	316.838.832,34
Alienação de Bens	94.519,00	178.111,00	Alienação de Bens	0,00	0,00
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	331.899,78	243.346,00	Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0,00	0,00
Educação	156.084.020,46	154.185.013,72	Educação	131.189.425,61	125.724.390,82
Saúde	139.141.188,27	132.781.124,74	Saúde	194.393.733,18	175.404.371,85
Trânsito	3.468.708,60	2.881.102,85	Trânsito	3.592.168,01	3.707.577,54
Assistência Social	2.115.434,95	2.858.352,38	Assistência Social	1.792.779,87	2.455.598,53
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
Outras Destinações de Recursos	28.185.455,42	25.337.108,56	Outras Destinações de Recursos	27.171.017,75	9.488.025,80
(-) Deduções da Receita Orçamentária	42.201.468,19	39.802.388,35			
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	29.935.209,29	23.296.870,87	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	25.091.948,62	22.762.109,07
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	112.852.196,10	81.367.079,21	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	87.614.534,47	106.764.007,11
RESTOS A PAGAR	51.147.465,87	23.803.043,38	RESTOS A PAGAR	19.321.568,31	43.875.522,69
Inscritos no período	51.147.465,87	23.803.043,38	Liquidados no período	19.321.568,31	43.875.522,69
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	61.704.730,23	57.564.035,83	DEPÓSITOS	68.292.968,16	83.088.084,42
Recebidos no período	61.704.730,23	57.564.035,83	Restituições no período	68.292.968,16	83.088.084,42
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	41.311.955,13	47.912.772,18	SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO SEQUINTE	49.274.274,00	41.311.955,13
DISPONÍVEL	41.311.955,13	47.912.772,18	DISPONÍVEL	49.274.274,00	41.311.955,13
DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	41.311.955,13	47.912.772,18	DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	49.274.274,00	41.311.955,13
Caixa	0,00	0,00	Caixa	0,00	0,00
Bancos e Movimentos	41.311.955,13	47.912.772,18	Bancos e Movimentos	49.274.274,00	41.311.955,13
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	779.667.949,36	769.610.540,74	TOTAL	779.667.949,36	769.610.540,74



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

Balanço Financeiro – PREFEITURA

removidos 16-03-2018 14:29:37

BALANÇO FINANCEIRO				BALANÇO FINANCEIRO			
Estado de Minas Gerais				Estado de Minas Gerais			
002 - PREFEITURA MUNICIPAL DE POÇOS DE CALDAS				002 - PREFEITURA MUNICIPAL DE POÇOS DE CALDAS			
Referencia: Até 14º Encerramento Final				Referencia: Até 14º Encerramento Final			
RECEITA				DESPESA			
TÍTULO	Exerc. Atual	Exerc. Anter.	TÍTULO	Exerc. Atual	Exerc. Anter.		
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	513.353.043,94	543.142.073,38	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	525.985.062,63	511.946.549,44		
Ordinária	244.795.489,13	282.721.058,50	Ordinária	187.902.206,58	195.107.717,10		
Vinculada	268.557.553,81	260.421.014,88	Vinculada	338.082.856,05	316.838.832,34		
Alienação de Bens	94.519,00	87.815,00	Alienação de Bens	0,00	0,00		
Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	331.885,78	243.545,68	Contribuição de Intervenção no Domínio Econômico - CIDE	0,00	0,00		
Educação	158.084.620,48	154.183.813,72	Educação	131.184.652,83	125.724.360,82		
Saúde	139.141.183,27	132.781.124,74	Saúde	154.393.733,18	175.464.371,65		
Trânsito	3.468.708,60	2.881.702,85	Trânsito	3.592.168,01	3.707.577,54		
Assistência Social	2.715.434,95	2.858.352,39	Assistência Social	1.792.779,67	2.455.890,53		
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		
Outras Destinações de Recursos	7.232.680,92	7.025.046,87	Outras Destinações de Recursos	7.119.522,36	9.486.625,80		
(-) Deduções da Receita Orçamentária	42.501.488,19	39.602.388,35					
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS	12.415.934,39	6.800.000,00	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS	17.519.274,90	16.456.970,81		
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	93.567.488,11	64.758.320,68	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS	72.230.775,15	87.023.852,34		
RESTOS A PAGAR	44.718.685,94	19.474.602,69	RESTOS A PAGAR	15.236.272,31	34.289.812,91		
Inscritos no período	44.718.685,94	19.474.602,69	Liquidados no período	15.236.272,31	34.289.812,91		
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	48.848.816,17	45.283.718,27	DEPÓSITOS	56.994.502,84	52.734.040,03		
Recebidos no período	48.848.816,17	45.283.718,27	Restituições no período	56.994.502,84	52.734.040,03		
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	23.855.666,70	24.622.545,65	SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO SEQUINTE	27.467.017,46	23.855.666,70		
DISPONÍVEL	23.855.666,70	24.622.545,65	DISPONÍVEL	27.467.017,46	23.855.666,70		
DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	23.855.666,70	24.622.545,65	DISPONÍVEL EM MOEDA NACIONAL	27.467.017,46	23.855.666,70		
Caixa	0,00	0,00	Caixa	0,00	0,00		
Bancos o Movimento	23.855.666,70	24.622.545,65	Bancos o Movimento	27.467.017,46	23.855.666,70		
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	643.202.130,14	639.322.939,89	TOTAL	643.202.130,14	639.322.939,89		



3.3.1 – Índices do Balanço Financeiro

A) Quociente da Execução	Receita Orçamentária / Despesa	0,97	0,97	1,02	2,25	1,02	0,97	0,02
B) Quociente da Execução Extra-Orçamentária	Receita Extra-Ord. / Despesa	1,29	1,30	0,86	6,13	1,13	15,59	20,41
C) Quociente do Resultado da Execução Financeira	Receita Total / Despesa Total	1,01	1,01	1,00	2,81	1,04	1,02	0,98
D) Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros	Saldo do Exerc. Corrente / Saldo	1,19	1,15	1,01	1,23	1,29	1,33	0,64



3.3.2 – Restos a Pagar – Demonstrativos

Restos a Pagar - PREFEITURA					
Inscrições	EXERCÍCIOS				
	2013	2014	2015	2016	2017
Processados	21.438.186,50	30.024.738,90	32.009.906,29	17.376.127,54	41.051.423,08
Não Processados	2.444.966,77	2.329.644,86	2.045.067,83	2.098.475,05	3.667.246,86
Total Inscrito	23.883.153,27	32.354.383,76	34.054.974,12	19.474.602,59	44.718.669,94
Cancelamentos	2013	2014	2015	2016	2017
até 31/12/2017	77.218,53	132.030,76			
Processados	0,00	50.000,00	35.000,00	2.372,68	
Não Processados	93.408,47	253.381,46	175.812,86	77.364,74	
Total de Cancelamentos	93.408,47	303.381,46	210.812,86	79.737,42	0,00
Pagamentos	2013	2014	2015	2016	2017
até 31/12/2016	22.988.531,72	30.961.431,92	33.234.120,84	0,00	
Saldo a Pagar em 31/12/2016	817.403,02	1.260.921,08	820.853,28	19.394.865,17	44.718.669,94
jan/17				6.801.971,27	
fev/17				1.573.602,36	
mar/17				2.893.914,59	
abr/17				2.804.625,83	
mai/17				620.046,87	
jun/17				202.656,48	
jul/17				54.933,21	
ago/17				174.136,92	
set/17				105.377,33	
out/17				0,00	
nov/17				0,00	
dez/17				0,00	
Total de Pagamentos em 2017	0,00	166,60	1.740,85	15.231.264,86	
Saldo a Pagar em 31/12/2017	723.994,55	957.373,02	608.299,57	4.163.600,31	44.718.669,94

Restos a Pagar 2017	Processados	Não Processados	Total Inscrito
001 - Câmara	R\$ 0,00	R\$ 0,00	R\$ 0,00
002 - Prefeitura	R\$ 41.051.423,08	R\$ 3.667.246,86	R\$ 44.718.669,94
003 - AME	R\$ 520,75	R\$ 3.405,40	R\$ 3.926,15
004 - DMAE	R\$ 629.351,56	R\$ 4.774.272,03	R\$ 5.403.623,59
006 - IASM	R\$ 982.434,25	R\$ 0,00	R\$ 982.434,25
007 - FJB	R\$ 16.500,00	R\$ 22.311,94	R\$ 38.811,94
000 - CONSOLIDADO	R\$ 42.680.229,64	R\$ 8.467.236,23	R\$ 51.147.465,87

Fonte: Sistema de Contabilidade Pública – Relatório de Empenhos Inscritos em Restos a Pagar



3.4 – BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL	CONSOLIDADO
Ativo Circulante	R\$ 107.390.756,57
Caixa e Equivalentes	R\$ 49.274.274,00
Créditos a Curto Prazo	R\$ 28.878.862,11
Estoques	R\$ 29.237.620,46
Ativo Não Circulante	R\$ 833.019.484,35
Ativo Realizável a Longo Prazo	R\$ 137.857.718,38
Investimentos	R\$ 1.526.761,88
Imobilizado	R\$ 693.635.004,09
Ativo Financeiro	R\$ 61.742.549,63
Ativo Permanente	R\$ 878.667.691,29
Total do Ativo	R\$ 940.410.240,92
Passivo Circulante	R\$ 59.085.139,20
Passivo Não Circulante	R\$ 130.389.138,90
Patrimônio Líquido	R\$ 750.935.962,82
Total do Passivo	R\$ 940.410.240,92
Passivo Financeiro	R\$ 61.263.118,85
Passivo Permanente	R\$ 130.650.490,66
Saldo Patrimonial	R\$ 748.496.631,41

INDICES

A) Liquidez Imediata	
Disponibilidades / Passivo Circulante	0,83

B) Liquidez Corrente	
Ativo Circulante / Passivo Circulante	1,82

C) Liquidez Seca	
(Disponibilidades + Créditos a Curto Prazo) Passivo Circulante	1,32

D) Liquidez Geral	
(Ativo Circulante + Ativo Realizável a LP) / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)	1,29

E) Índice de Solvência	
(Ativo Circulante + Ativo Não Circulante) / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)	4,96

F) Endividamento Geral	
(Passivo Circulante + Passivo Não Circulante) / Ativo Total	0,20

G) Composição do Endividamento	
Passivo Circulante / (Passivo Circulante + Passivo Não Circulante)	0,31



4 - APLICAÇÃO DE RECURSOS NO ENSINO E SAÚDE



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

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 29,19% das Receitas previstas na legislação cumprindo desta forma o índice legal mínimo de 25%.

TRIBUNAL DE CONTAS Estado de Minas Gerais	ANEXO I	Prefeitura Municipal de Poços de Caldas Período: 01-01-2017 a 31-12-2017
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	37.022.447,67
1112043100	Imposto de Renda Retido nas Fontes sobre os Rendimentos do Trabalho	14.755.269,90
1112043400	Imposto de Renda Retido nas Fontes sobre Outros Rendimentos	3.630.778,83
1112080000	Imposto sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis	6.210.512,24
1113050100	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	40.889.849,92
SubTotal		102.508.858,56
B) Transferências Correntes		
1721010200	Cota-parte do Fundo de Participação dos Municípios - Cota Mensal	76.730.291,76
1721010500	Cota-parte do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural	124.761,81
1721380000	Transferência Financeira do ICMS - Desoneração - LC Nº 87/96	619.041,84
1722010100	Cota-parte do ICMS	111.649.199,51
1722010200	Cota-parte do IPVA	28.331.547,04
1722010400	Cota-parte do IPI sobre Exportação	1.408.880,35
SubTotal		218.863.702,31
C) Outras Receitas Correntes		
1911380000	Multas e Juros de Mora do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana (IPTU)	1.433.523,44
1911390000	Multas e Juros de Mora do Imposto sobre a Transferência de Bens Imóveis (ITBI)	8.712,37
1911400000	Multas e Juros de Mora do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISS)	983.009,18
1931110000	Receita da Dívida Ativa do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana (IPTU)	3.384.485,90
1931130000	Receita da Dívida Ativa do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISS)	875.576,46
SubTotal		6.685.307,35
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)		328.057.868,22
03 - Valor Legal Mínimo (Art 212 da CF)		25% = 82.014.467,06
04 - Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (Total do Anexo II)		29,19% = 95.745.721,00



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

- GANHO/PERDA FUNDEB-

Comparativamente ao Orçamento 2017, o resultado do Fundeb mostra GANHO para o município acima dos valores orçados.

- APLICAÇÃO -

Em 2017 a receita do município com o FUNDEB totalizou R\$ 68.150.300,89 e o valor aplicado totalizou R\$ 50.170.713,03, correspondendo a 73,62% da receita do fundo, acima do limite mínimo legal de 60%. Nos exercícios de 2013 a 2016 os índices foram de 70%, 81,44%, 84,21% e 67,05% 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 GANHHO / (PERDA) NAS TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB

DESCRÇÃO	ORÇAMENTO	jan/17	fev/17	mar/17	abr/17	mai/17	jun/17	1o. Semestre
1.7.2.4.01.00.00 Transf Rec.Fundo Manut.Desenv. Ensino Básico - FUNDEB	68.888.397,00	7.646.048,49	5.958.691,19	5.750.601,11	5.527.309,79	5.665.998,91	5.584.097,16	36.132.746,65
1.3.2.5.01.02.00 Receita de Remuneração de Depósitos Bancários de Recursos Vinculados	521.609,00	29.204,08	39.447,79	59.585,37	41.502,64	41.924,83	35.899,54	247.564,25
TOTAL DE RECURSOS	69.410.006,00	7.675.252,57	5.998.138,98	5.810.186,48	5.568.812,43	5.707.923,74	5.619.996,70	36.380.310,90
9.5.0.0.00.00 FUNDEB	-42.231.752,00	-5.596.948,24	-4.095.555,64	-3.688.878,40	-3.279.365,63	-3.295.452,98	-3.386.652,42	-23.342.853,31
9.5.1.7.21.00 Ded. das Receitas de Transf. da UNIÃO	-15.702.676,00	-1.240.338,28	-1.586.805,89	-998.169,66	-1.200.480,97	-1.360.364,20	-1.254.801,69	-7.640.960,69
9.5.1.7.21.01.02 Ded. da Rec. para form. do FUNDEB - FPM	-15.559.421,00	-1.229.732,16	-1.576.483,55	-987.763,54	-1.190.087,11	-1.349.948,46	-1.244.268,72	-7.578.283,54
9.5.1.7.21.01.05 Ded. da Rec. para form. do FUNDEB - ITR	-21.299,00	-288,76	-4,98	-88,76	-76,50	-98,38	-215,61	-772,99
9.5.1.7.21.36.00 Ded. da Rec. para form. do FUNDEB - ICMS Desonerado	-121.956,00	-10.317,36	-10.317,36	-10.317,36	-10.317,36	-10.317,36	-10.317,36	-61.904,16
9.5.1.7.22.00 Ded. das Receitas de Transf. dos Estados	-26.529.076,00	-4.356.609,96	-2.508.749,75	-2.690.708,74	-2.078.884,66	-1.935.088,78	-2.131.850,73	-15.701.892,62
9.5.1.7.22.01.01 Ded. da Rec. para form. do FUNDEB - ICMS	-19.786.258,00	-1.855.773,14	-1.574.584,19	-1.721.376,56	-1.777.092,37	-1.691.463,61	-1.867.948,11	-10.488.237,98
9.5.1.7.22.01.02 Ded. da Rec. para form. do FUNDEB - IPVA	-6.449.595,00	-2.479.695,33	-910.918,05	-951.064,06	-279.732,93	-222.926,99	-243.077,79	-5.087.415,15
9.5.1.7.22.01.04 Ded. da Rec. para form. do FUNDEB - PI/Exportação	-293.223,00	-21.141,49	-23.247,51	-18.268,12	-22.059,36	-20.698,18	-20.824,83	-126.239,49
GANHHO / (PERDA) FUNDEB	26.656.645,00	2.078.304,33	1.902.583,34	2.121.308,08	2.289.446,80	2.412.470,76	2.233.344,28	12.789.893,34

DESCRÇÃO	jul/17	ago/17	set/17	out/17	nov/17	dez/17	2o. Semestre	Exerc. 2017
1.7.2.4.01.00.00 Transf Rec.Fundo Manut.Desenv. Ensino Básico - FUNDEB	5.215.088,67	5.188.781,08	5.275.765,80	4.877.601,75	5.199.621,75	5.908.260,73	31.665.119,78	67.797.866,43
1.3.2.5.01.02.00 Receita de Remuneração de Depósitos Bancários de Recursos Vinculados	32.207,61	28.256,12	16.584,35	9.055,38	11.768,87	6.997,88	104.870,21	352.434,46
TOTAL DE RECURSOS	5.247.296,28	5.217.037,20	5.292.350,15	4.886.657,13	5.211.390,62	5.915.258,61	31.769.989,99	68.150.300,89
9.5.0.0.00.00 FUNDEB	-2.705.127,56	-2.968.590,25	-3.384.972,09	-3.206.071,47	-3.127.227,71	-3.745.991,08	-19.137.980,16	-42.480.833,47
9.5.1.7.21.00 Ded. das Receitas de Transf. da UNIÃO	-971.452,91	-1.100.242,37	-927.804,58	-1.066.436,05	-1.068.082,40	-1.427.934,62	-6.561.952,93	-14.202.913,62
9.5.1.7.21.01.02 Ded. da Rec. para form. do FUNDEB - FPM	-960.979,40	-1.089.865,38	-915.119,87	-1.037.091,99	-1.066.721,75	-1.426.725,86	-6.496.504,25	-14.074.787,79
9.5.1.7.21.01.05 Ded. da Rec. para form. do FUNDEB - ITR	-156,15	-59,63	-2.367,35	-19.026,70	-1.360,65	-1.208,76	-24.179,24	-24.952,23
9.5.1.7.21.36.00 Ded. da Rec. para form. do FUNDEB - ICMS Desonerado	-10.317,36	-10.317,36	-10.317,36	-10.317,36	-10.317,36	-10.317,36	-61.904,16	-123.808,32
9.5.1.7.22.00 Ded. das Receitas de Transf. dos Estados	-1.733.674,65	-1.868.347,88	-2.457.167,51	-2.139.635,42	-2.059.145,31	-2.318.056,46	-12.576.027,23	-28.277.919,85
9.5.1.7.22.01.01 Ded. da Rec. para form. do FUNDEB - ICMS	-1.534.420,83	-1.727.629,45	-2.338.561,16	-2.027.557,69	-1.973.420,55	-2.240.011,93	-11.841.601,61	-22.329.839,59
9.5.1.7.22.01.02 Ded. da Rec. para form. do FUNDEB - IPVA	-175.855,70	-118.823,42	-95.221,14	-82.565,90	-61.627,77	-44.799,10	-578.893,03	-5.666.308,18
9.5.1.7.22.01.04 Ded. da Rec. para form. do FUNDEB - PI/Exportação	-23.398,12	-21.895,01	-23.385,21	-29.511,83	-24.096,99	-33.245,43	-155.532,59	-281.772,08
GANHHO / (PERDA) FUNDEB	2.509.961,11	2.248.446,95	1.907.378,06	1.680.585,66	2.084.162,91	2.169.267,53	12.527.139,62	25.317.032,96



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: 01-01-2017 a 31-12-2017	
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:				67.797.866,43
1724.01.00 - Transferências de Recursos do FUNDEB				67.797.866,43
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)				352.434,46
1325.01.02 - Receita de Remuneração de Depósitos Bancários de Recursos Vinculados - FUNDEB				352.434,46
C - Recursos não aplicados no Exercício Anterior(§ 2º do art 21 da Lei Federal 11494/2007)				0,00
TOTAL DO ITEM 01:				68.150.300,89
02 - APLICAÇÃO NA EDUCAÇÃO BÁSICA PÚBLICA:				
Função	SubFunção	Programa	Especificação	Valor
12			EDUCAÇÃO	70.790.998,84
	361		ENSINO FUNDAMENTAL	36.481.545,63
		1202	ATENDIMENTO AO ENSINO FUNDAMENTAL	36.481.545,63
	365		ENSINO INFANTIL	32.361.563,69
		1205	UNIVERSALIZAÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL	32.361.563,69
	366		EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	168.569,41
		1206	ATENDIMENTO AO ENSINO DE JOVENS E ADULTOS	168.569,41
	367		EDUCAÇÃO ESPECIAL	1.779.320,11
		1207	ATENDIMENTO A EDUCAÇÃO ESPECIAL	1.779.320,11
SUBTOTAL:				70.790.998,84
Restos a Pagar Não Processados de Exercícios Anteriores Processados no Exercício Atual:				0,00
Repasse Previdenciário ao RPPS (Contribuição Patronal):				0,00
TOTAL:				70.790.998,84
GASTOS COM ENSINO PESSOAL:				
Receita Total do Fundo:			68.150.300,89	
Valor Legal Mínimo (60,00%):			40.890.180,53	
Valor Aplicado (73,62%):			50.170.713,03	



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

4.3 – Ações e Serviços Públicos da Saúde

Evolução dos Gastos com Saúde

Evolução dos Gastos com Saúde					
Descrição	2013	2014	2015	2016	2017
Receita	R\$ 228.684.772,14	R\$ 256.031.267,64	R\$ 275.407.758,86	R\$ 307.688.534,64	R\$ 328.057.868,22
Gastos	R\$ 74.901.835,65	R\$ 76.118.844,17	R\$ 74.652.293,71	R\$ 81.385.290,73	R\$ 99.700.835,91
% Aplicação	32,8%	29,7%	27,1%	26,5%	30,4%
% Mínimo Legal	15%	15%	15%	15%	15%

Os gastos com Saúde tem superado significativamente o índice legal mínimo de 15% ao longo dos últimos exercícios conforme demonstramos acima. Em 2017 o percentual aplicado foi de 30,4%.

Vide Demonstrativos do sistema de contabilidade:

pveskunkar 27-03-2018 07:34:00

	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: 01-01-2017 à 31-12-2017	

Função	SubFunção	Programa	Descrição	Valor
10			SAÚDE	99.700.835,91
	122		ADMINISTRAÇÃO GERAL	46.785.571,80
		1313	PROGRAMA GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO DA SAÚDE	46.785.571,80
	242		ASSISTÊNCIA AO PORTADOR DE DEFICIÊNCIA	2.280.000,00
		1314	PROGRAMA DE ATENÇÃO BÁSICA, ATENÇÃO ESPECIALIZADA E APOIO DIAGNÓSTICO	2.280.000,00
	301		ATENÇÃO BÁSICA	14.978.362,52
		1001	GARANTIA ATENDIMENTO AMPLO E EFICIENTE A SAÚDE DA POPULAÇÃO	285.000,00
		1313	PROGRAMA GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO DA SAÚDE	9.344.629,36
		1314	PROGRAMA DE ATENÇÃO BÁSICA, ATENÇÃO ESPECIALIZADA E APOIO DIAGNÓSTICO	5.348.733,16
	302		ASSISTÊNCIA HOSPITALAR E AMBULATORIAL	23.225.872,37
		1314	PROGRAMA DE ATENÇÃO BÁSICA, ATENÇÃO ESPECIALIZADA E APOIO DIAGNÓSTICO	14.629.381,45
		1315	PROGRAMA DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE DE SERVIÇOS CONTRATADOS, CONVENIADOS E SUBVENÇÕES	494.647,75
		1317	PROGRAMA DE URGÊNCIA E EMERGÊNCIA DA ADMINISTRAÇÃO DIRETA	8.101.843,17
	305		VIGILÂNCIA EPIDEMIOLÓGICA	4.661.947,17
		1316	PROGRAMA DE VIGILÂNCIA EM SAÚDE	4.661.947,17
	331		PROTEÇÃO E BENEFÍCIOS AO TRABALHADOR	7.767.951,70
		1313	PROGRAMA GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO DA SAÚDE	7.767.951,70
	332		RELAÇÃO DE TRABALHO	1.130,55
		1313	PROGRAMA GESTÃO E ADMINISTRAÇÃO DA SAÚDE	1.130,55
Total:				99.700.835,91

RESUMO	
Restos a Pagar Não Processados de Exercícios Anteriores Processados no Exercício Atual:	0,00
Total Aplicado:	99.700.835,91



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

pveskunkar 28-03-2018 17:41:18



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: 01-01-2017 à 31-12-2017

A) Impostos:

1112020000	Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial	37.022.447,67
1112043100	Imposto de Renda Retido nas Fontes sobre os Rendim	14.755.269,90
1112043400	Imposto de Renda Retido nas Fontes sobre Outros Re	3.630.778,83
1112080000	Imposto sobre Transmissão Inter Vivos de Bens Imóv	6.210.512,24
1113050100	Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	40.889.849,92
		102.508.858,56

B) Transferências Correntes:

1721010200	Cota-parte do Fundo de Participação dos Municípios	76.730.291,76
1721010500	Cota-parte do Imposto sobre a Propriedade Territor	124.761,81
1721380000	Transferência Financeira do ICMS - Desoneração - L	619.041,84
1722010100	Cota-parte do ICMS	111.649.199,51
1722010200	Cota-parte do IPVA	28.331.547,04
1722010400	Cota-parte do IPI sobre Exportação	1.408.860,35
		218.863.702,31

C) Outras Receitas:

1911380000	Multas e Juros de Mora do Imposto sobre a Propried	1.433.523,44
1911390000	Multas e Juros de Mora do Imposto sobre a Transfer	8.712,37
1911400000	Multas e Juros de Mora do Imposto sobre Serviços d	983.009,18
1931110000	Receita da Dívida Ativa do Imposto sobre a Proprie	3.384.485,90
1931130000	Receita da Dívida Ativa do Imposto sobre Serviços	875.576,46
		6.685.307,35

RESUMO

Total dos Impostos e Transferências:	328.057.868,22	
Valor Legal de Aplicação nas Ações e Serviços de Saúde:	49.208.680,23	15 %
Restos a Pagar Não Processados de Exercícios Anteriores	0,00	
Processados no Exercício Atual		
Aplicação no Exercício (Total do Anexo XV):	99.700.835,91	30,39 %



5 – GASTOS COM PESSOAL

O Município de Poços de Caldas comprometeu 46,30% da Receita Corrente Líquida do exercício de 2017 com Gastos com Pessoal, resultando, portanto em 13,70% **abaixo** do limite legal de 60%.

Do limite total de 60%, são destinados 54% ao Poder Executivo que, em 2017, aplicou R\$ 265.803.649,44, correspondendo a 45,23% da Receita Corrente Líquida, **abaixo** portanto do limite legal.

Os restantes 6%, destinados ao Poder Legislativo, tiveram aplicação real de R\$ 6.291.631,99, correspondendo a 1,07% 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 26-03-2018 17:47:23

 Prefeitura Municipal de Poços de Caldas Estado de Minas Gerais Apuração de Gastos com Pessoal - Valores Liquidados Período de 01-01-2017 a 31-12-2017				
1-) DESPESAS	PREFEITURA	CÂMARA	ADM.INDIRETA	TOTAL
31900100 Aposentadorias do RPPS, Reserva Remunerada e	4.085.813.55	1.800.000.00	0.00	5.885.813.55
31901100 Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal Civil	216.336.119.19	5.198.283.39	19.960.909.60	241.495.312.18
31901600 Outras Despesas Variáveis - Pessoal Civil	0.00	0.00	4.209.159.87	4.209.159.87
31901300 Obrigações Patronais	17.910.366.51	1.093.348.60	6.995.718.04	25.999.433.15
31909100 Sentenças Judiciais	0.00	0.00	391.376.23	391.376.23
31900300 Pensões do RPPS e do Militar	1.656.097.60	92.107.97	0.00	1.748.205.57
TOTAL DAS DESPESAS COM PESSOAL	239.988.396.85	8.183.739.96	31.557.163.74	279.729.300.55
Deduções dos Gastos com Pessoal	5.741.911.15	1.892.107.97	0.00	7.634.019.12
TOTAL LÍQUIDO DAS DESPESAS COM PESSOAL	234.246.485.70	6.291.631.99	31.557.163.74	272.095.281.43
2-) RECEITAS	TOTAL			
Receita Corrente Líquida do Município	587.673.352.01			
3-) APLICAÇÃO PODER EXECUTIVO (Art.20, III, Inciso b)	PERCENTUAL		VALOR	
Permitido Pela Lei Complementar 101/00	54%		317.343.610.09	
Aplicado	45.23%		265.803.649.44	
Diferença	-8.77%		-51.539.960.65	
4-) APLICAÇÃO PODER LEGISLATIVO (Art.20, III, Inciso a)	PERCENTUAL		VALOR	
Permitido Pela Lei Complementar 101/00	6%		35.260.401.12	
Aplicado	1.07%		6.291.631.99	
Diferença	-4.93%		-28.968.769.13	
5-) APLICAÇÃO DO MUNICÍPIO (Art.19, III)	PERCENTUAL		VALOR	
Permitido Pela Lei Complementar 101/00	60%		352.604.011.21	
Aplicado	46.30%		272.095.281.43	
Diferença	-13.70%		-80.508.729.78	



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 2017 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 2016	Transferências 2016	Subtotal	Limite de 6%	Limite médio mensal
107.036.904,67	372.379.638,06	479.416.542,73	28.764.992,56	2.397.082,71

Data do Repasse	Mês de Referência	Valor R\$	Acumulado R\$
20/01/17	Janeiro	567.361,90	567.361,90
20/02/17	Fevereiro	1.541.083,00	2.108.444,90
20/03/17	Março	1.541.083,00	3.649.527,90
20/04/17	Abril	1.541.083,00	5.190.610,90
19/05/17	Maio	1.541.083,00	6.731.693,90
20/06/17	Junho	1.541.083,00	8.272.776,90
20/07/17	Julho	1.541.083,00	9.813.859,90
18/08/17	Agosto	1.541.083,00	11.354.942,90
20/09/17	Setembro	1.541.083,00	12.896.025,90
31/10/17	Outubro	1.541.083,00	14.437.108,90
30/11/17	Novembro	1.541.083,00	15.978.191,90
28/12/17	Dezembro	1.541.083,00	17.519.274,90

Total de Repasses **17.519.274,90**

DEVOLUÇÕES

DATA	Valor R\$
04/10/17	2.000.000,00
11/12/17	5.000.000,00
27/12/17	4.415.934,39
28/12/17	1.000.000,00
TOTAL	12.415.934,39
MOVIMENTO LÍQUIDO	5.103.340,51

Fonte: Sistema de contabilidade pública



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.

AUDITORIAS - EXERCÍCIO DE 2017				
MÊS	DESIGNAÇÃO Nº	LOCAL	OBJETIVO	PERÍODO AUDITADO
Maio	01	Fundação Jardim Botânico	Documentos referentes à gestão anterior.	2013 a 2017
Junho	02	Águas Minerais Poços de Caldas Ltda.	Verificar procedimentos e rotinas administrativas e contábeis.	2014 a 2017
Setembro	03	Hospital Santa Lúcia	Apurar valores de débitos atualizados do Hospital e Sócios com o Município, incluindo Adm. Indireta e créditos de repasses do SUS.	2007 a 2016



8 – ALIENAÇÃO DE ATIVOS

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

Receita 2219000000 - Ficha 98- Alienação de Outros Bens Móveis		
Leilão nº	Data	Valor
02-SMAGP 2016	abr-17	R\$ 1.400,00
	jun-17	R\$ 8.000,00
	Sub-total	R\$ 9.400,00
01-SMAGP 2017	jun-17	R\$ 51.000,00
	jul-17	R\$ 9.344,00
	ago-17	R\$ 10.425,00
	set-17	R\$ 23.750,00
	Sub-total	R\$ 94.519,00

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 Prorrogação da vigência até 31.01.2017 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 808.960,34	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 01 parcela de R\$ 14.668,98 para recursos humanos e 01 parcela de de R\$ 9.235,66 para o transporte em fevereiro/2017
008/2014	Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Poços de Caldas – APAE Prorrogação da vigência até 31/01/2017 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 927.308,40	09 parcelas de R\$ 5.084,80 para complementação da merenda escolar e 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. 01 parcela de R\$ 5.084,80 para complementação da merenda escolar e 01 parcela de R\$ 26.190,00 para o transporte dos alunos em fevereiro/2017
009/2014	Casa do Caminho Prorrogação da vigência até 31/01/2017 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 1.293.601,40	12 parcelas de R\$ 34.962,20 01 parcela de R\$ 34.962,20 para fevereiro/2018.
010/2014	Centro de Ensino Educação e Pesquisa Capoeira Prorrogação da vigência até 31/01/2017 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 137.760,00	10 (dez) parcelas de até R\$ 3.936,00 01 parcela de R\$ 3.936,00 para fevereiro/2018.
012/2014	Centro de Educação Infantil Nossa Senhora da Glória Prorrogação da vigência até 31/01/2017 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 1.612.106,75	10 parcelas de R\$ 32.633,75 01 parcela de R\$ 32.633,75 para fevereiro/2018.
013/2014	Escola Paroquial Pio XII Prorrogação da vigência até 31/01/2017 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 1.039.059,00	10 parcelas de R\$ 29.687,40 01 parcela de R\$ 29.687,40 para fevereiro/2018.



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

014/2014	Fundação de Assistência ao Menor Prorrogação da vigência até 31/01/2017 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 312.886,24	10 parcelas de R\$ 8.123,26 01 parcela de R\$ 8.123,26 para fevereiro/2018.
015/2014	Fundação Gota de Leite de Assistência à Criança – FUNGOTAC – CEI CHARQUE Prorrogação da vigência até 31/03/2017 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 42.038,60	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 01 parcela de R\$ 4.557,60 para fevereiro/2018.
001/2017	Associação de Assistência aos Deficientes Visuais de Poços de Caldas – AADV-PC	02/03/2018	02/09/2018	R\$ 143.427,84	06 parcelas de até R\$ 14.668,98 06 parcelas de até R\$ 9.235,66
002/2017	Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Poços de Caldas – APAE	02/03/2018	02/09/2018	R\$ 174.553,80	06 parcelas de até R\$ 5.084,80 para a complementação da merenda escolar de 560 alunos. 05 parcelas de até R\$ 26.190,00 para transporte de 270 alunos nos meses de Março, Abril, Maio, Junho e Agosto/2017 01 parcela de até R\$ 13.095,00, para o transporte de 270 alunos nos dias letivos do mês de Julho/2017.
003/2017	Casa do Caminho	02/03/2018	02/09/2018	R\$ 209.773,20	06 parcelas de até R\$ 34.962,20
004/2018	Centro de Ensino, Educação e Pesquisa Capoeira – CEEPC	02/03/2018	02/09/2018	R\$ 23.616,00	06 parcelas de até R\$ 3.936,00
005/2018	Centro de Educação Infantil Nossa Senhora da Glória	02/03/2018	02/09/2018	R\$ 195.802,50	06 parcelas de até R\$ 32.633,75
006/2018	Escola Paroquial Pio XII	02/03/2018	02/09/2018	R\$ 178.124,40	06 parcelas de até R\$ 29.687,40
007/2018	Fundação de Assistência ao Menor	02/03/2018	02/09/2018	R\$ 50.491,56	06 parcelas de até R\$ 1.115,26 para complementação dos salários 06 parcelas de até R\$ 8.760,00 para complementação da alimentação oferecida aos alunos do Centro de Educação Infantil e do Ensino Fundamental
032/2017	Fundação Gota de Leite de Assistência à Criança – FUNGOTAC (CEI Charque) RESCISÃO EM 31/08/2017	03/04/2017	03/10/2017	R\$ 27.345,60	06 parcelas de até R\$ 4.557,60
033/2017	Lar de Irmã Catarina RESCISÃO EM 31/08/2017	03/04/2017	03/10/2017	R\$ 81.084,00	06 parcelas de até R\$ 13.514,00
037/2017	Casa do Caminho	02/09/2017	02/09/2018	R\$ 497.939,19	12 parcelas de até R\$41.494,93
038/2017	Lar de Irmã Catarina	02/09/2017	02/09/2018	R\$ 185.567,40	12 parcelas de até R\$15.463,95



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

SECRETARIA MUNICIPAL DE PROMOÇÃO SOCIAL					
020/2014	Associação Católica Divinos Corações – Abrigo Madre Tereza de Calcutá Prorrogação da vigência até 31/01/2017 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 1.453.472,04	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 01 parcela de R\$ 47.128,92 para fevereiro/2018.
022/2014	Associação Metodista de Ação Social – AMAS Prorrogação da vigência até 31/01/2017 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 420.659,18	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 01 parcela de R\$ 34.962,20 para fevereiro/2018.
023/2014	Associação de Promoção Humana e Ação Social – APHAS Prorrogação da vigência até 31/01/2017 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 428.143,17	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 01 parcela de R\$ 19.372,29 para fevereiro/2018.
024/2014	Associação das Damas de Caridade – Asilo São Vicente de Paulo Prorrogação da vigência até 31/01/2017 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 690.004,64	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 01 parcela de R\$ 21.190,98 para fevereiro/2018.
025/2014	Associação Bem Viver de Apoio à Comunidade Prorrogação da vigência até 31/01/2017 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 570.047,20	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 01 parcela de R\$ 17.117,17 para fevereiro/2018.
026/2014	Associação Católica Divinos Corações – Casa de Passagem São Francisco de Assis Prorrogação da vigência até 31/01/2017 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 549.487,91	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 01 parcela de R\$ 31.825,58 para fevereiro/2018.
027/2014	Casa do Caminho Prorrogação da vigência até 31/01/2017 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 560.587,40	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 01 parcela de R\$ 17.117,17 para fevereiro/2018.
028/2014	Casa do Menor Dr. Ednan Dias Prorrogação da vigência até 31/01/2017 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 509.525,24	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 01 parcela de R\$ 15.560,16 para fevereiro/2018.
029/2014	Conselho Central de Poços de Caldas da Sociedade São Vicente de Paulo – SSVF Prorrogação da vigência até 31/01/2017 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 400.072,40	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 01 parcela de R\$ 12.215,95 para fevereiro/2018.
030/2014	Gota de Leite Sinhá Junqueira Lemos – Galpão das Artes Prorrogação da vigência até 31/01/2017 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 611.550,94	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 01 parcela de R\$ 18.673,31 para fevereiro/2018.



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

031/2014	Lar Criança Feliz Prorrogação da vigência até 31/01/2017 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 398.188,84	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 01 parcela de R\$ 13.663,79 para fevereiro/2018.
032/2014	Lar dos Velinhos da Sociedade São Vicente de Paulo de Poços de Caldas Prorrogação da vigência até 31/01/2017 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 1.689.934,33	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 01 parcela de R\$ 54.196,50 para fevereiro/2018.
033/2014	Associação de Assistência aos Deficientes Visuais de Poços de Caldas Prorrogação da vigência até 31/03/2016 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 199.424,46	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 01 parcela de R\$ 6.089,31 para fevereiro/2018.
034/2014	Associação Beneficente de Apoio à Comunidade – ABACO Prorrogação da vigência até 31/03/2016 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 311.215,83	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 01 parcela de R\$ 9.502,77 para fevereiro/2018.
035/2014	Associação dos Deficientes Físicos de Poços de Caldas – ADEFIP Prorrogação da vigência até 31/03/2016 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 338.794,82	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 01 parcela de R\$ 10.344,88 para fevereiro/2018.
036/2014	Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Poços de Caldas – APAE Prorrogação da vigência até 31/03/2016 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 527.157,75	10 parcelas de R\$ 15.061,65 01 parcela de R\$ 15.061,65 para fevereiro/2018.
037/2014	Associação Beneficente Fonte de Vida Nova (Casa Lar Fonte de Vida Nova) Prorrogação da vigência até 31/03/2016 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 1.219.750,66	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 01 parcela de R\$ 37.173,26 para fevereiro/2018.
038/2014	Associação Beneficente Fonte de Vida Nova (Casa Lar Maya) Prorrogação da vigência até 31/03/2016 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 1.158.736,19	03 parcelas de R\$ 39.172,11 de abril a junho de 2016 07 parcelas de R\$ 35.381,20 de julho de 2016 a janeiro de 2017 01 parcela de R\$ 35.381,20 para fevereiro/2018.
039/2014	Lar Criança Feliz Prorrogação da vigência até 31/03/2016 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 611.503,31	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 01 parcela de R\$ 18.671,86 para fevereiro/2018.
040/2014	Assistência Social Emanuel – ASE (Lar Filhos da Benção) Prorrogação da vigência até 31/03/2016 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 1.626.215,11	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 01 parcela de R\$ 49.655,42 para fevereiro/2018.
041/2014	Assistência Social Emanuel – ASE (Lar Fonte de Vida) Prorrogação da vigência até 31/03/2016 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 1.661.171,56	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 01 parcela de R\$ 49.655,42 para fevereiro/2018.
042/2014	Associação de Promoção Humana e Ação Social – APHAS Prorrogação da vigência até 31/03/2016 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 1.797.366,18	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 01 parcela de R\$ 37.858,21 para fevereiro/2018.



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

051/2014	Asilo Vinha do Senhor Prorrogação da vigência até 31/03/2016 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	01/03/2018	R\$ 462.669,76	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 01 parcela de R\$ 14.127,32 para fevereiro/2018.
009/2016	Associação Beneficente Fonte de Vida Nova Termo Aditivo para prorrogação da vigência e acréscimo de valores Termo Aditivo para prorrogação da vigência até 31/07/2018	01/08/2016	01/08/2017	R\$ 1.181.503,92	21 (vinte e uma) parcelas de até R\$ 22.000,00 03 (três) parcelas de até R\$ 65.959,16 03 (três) parcelas de até R\$ 65.959,16
009/2017	Asilo Vinha do Senhor	02/03/2017	02/03/2018	R\$ 169.527,84	12 parcelas de até R\$ 14.127,32
010/2017	Assistência Social Emanuel – ASE (Lar Filhos da Bênção)	02/03/2017	02/03/2018	R\$ 595.865,04	12 parcelas de até R\$ 49.655,42
011/2017	Assistência Social Emanuel – ASE (Lar Fonte de Vida)	02/03/2017	02/03/2018	R\$ 595.865,04	12 parcelas de até R\$ 49.655,42
012/2017	Associação Bem Viver de Apoio à Comunidade	02/03/2017	02/03/2018	R\$ 205.406,04	12 parcelas de até R\$ 17.117,17
013/2017	Associação Beneficente de Apoio à Comunidade – ABACO	02/03/2017	02/03/2018	R\$ 264.411,50	02 parcelas de até R\$ 25.433,70 10 parcelas de até R\$ 21.354,41
014/2017	Associação Beneficente Fonte de Vida Nova (Casa Lar Fonte de Vida Nova)	02/03/2017	02/03/2018	R\$ 446.079,12	12 parcelas de até R\$ 37.173,26
015/2017	Associação Beneficente Fonte de Vida Nova (Casa Lar Fonte de Vida Nova)	02/03/2017	02/03/2018	R\$ 448.575,12	12 parcelas de até R\$ 37.381,26
016/2017	Associação Católica Divinos Corações (Casa de Passagem São Francisco de Assis)	02/03/2017	02/03/2018	R\$ 381.906,96	12 parcelas de até R\$ 31.825,58
017/2017	Associação Católica Divinos Corações (Abrigo Madre Tereza de Calcutá)	02/03/2017	02/03/2018	R\$ 565.547,04	12 parcelas de até R\$ 47.128,92
018/2017	Associação das Damas de Caridade – Asilo São Vicente de Paulo	02/03/2017	02/03/2018	R\$ 254.291,76	12 parcelas de até R\$ 21.190,98
019/2017	Associação de Assistência aos Deficientes Visuais de Poços de Caldas – AADV-PC	02/03/2017	02/03/2018	R\$ 73.071,72	12 parcelas de até R\$ 6.089,31
020/2017	Associação de Pais e Amigos dos Excepcionais de Poços de Caldas – APAE	02/03/2017	02/03/2018	R\$ 180.739,80	12 parcelas de até R\$ 15.061,65
021/2017	Associação de Promoção Humana e Ação Social – APHAS (Menino Quero) RESCINDIDO EM 02/01/2018	02/03/2017	02/03/2018	R\$ 454.298,52	12 parcelas de até R\$ 37.858,21
022/2017	Associação de Promoção Humana e Ação Social – APHAS (Fortalecimento de Vínculos)	02/03/2017	02/03/2018	R\$ 232.467,48	12 parcelas de até R\$ 19.372,29
023/2017	Associação dos Deficientes Físicos de Poços de Caldas – ADEFIP	02/03/2017	02/03/2018	R\$ 124.138,56	12 parcelas de até R\$ 10.344,88
024/2017	Associação Metodista de Ação Social – AMAS (CIADI)	02/03/2017	02/03/2018	R\$ 197.857,50	07 parcelas de até R\$ 12.452,70 05 parcelas de até R\$ 22.137,72
025/2017	Casa do Caminho	02/03/2017	02/03/2018	R\$ 205.406,04	12 parcelas de até R\$ 17.117,17
026/2017	Casa do Menor Dr. Ednan Dias	02/03/2017	02/03/2018	R\$ 186.721,92	12 parcelas de até R\$ 15.560,16
027/2017	Conselho Central de Poços de Caldas da Sociedade São Vicente de Paulo – SSVF	02/03/2017	02/03/2018	R\$ 146.591,40	12 parcelas de até R\$ 12.215,95
028/2017	Gota de Leite Sinhá Junqueira Lemos – Galpão das Artes	02/03/2017	02/03/2018	R\$ 224.079,72	12 parcelas de até R\$ 18.673,31
029/2017	Lar Criança Feliz (Fortalecimento de Vínculos)	02/03/2017	02/03/2018	R\$ 224.062,32	12 parcelas de até R\$ 18.671,86
030/2017	Lar Criança Feliz (Família Acolhedora)	02/03/2017	02/03/2018	R\$ 163.965,48	12 parcelas de até R\$ 13.663,79
031/2017	Lar dos Velhinhos da Sociedade São Vicente de Paulo de Poços de Caldas	02/03/2017	02/03/2018	R\$ 683.850,20	07 parcelas de até R\$ 54.196,50 05 parcelas de até R\$ 60.894,94
034/2017	Associação dos Deficientes Físicos de Poços de Caldas – ADEFIP	01/06/2017	01/06/2018	R\$ 262.277,60	Parcela única
036/2017	Albergue Noturno Deus e Caridade	03/07/2017	03/07/2018	R\$ 108.000,00	12 parcelas de até R\$ 9.000,00
041/2017	Associação Beneficente Fonte de Vida Nova	06/10/2017	06/02/2018	R\$ 120.964,80	05 parcelas de até R\$ 24.192,96



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE					
019/2014	Associação Chácara Santa Clara Prorrogação da vigência até 31/03/2017 Prorroga de ofício até 01/03/2018	01/04/2014	31/03/2015	R\$ 1.149.781,50	R\$ 1.116.930,60 01 parcela de R\$ 32.850,90 para fevereiro/2018.
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. 09 parcelas de R\$ 400.000,00 de Abril a Dezembro/2017
019/2016	Fundação Gota de Leite de Assistência à Criança – FUNGOTAC 1º Termo Aditivo – Prorrogação de vigência até 31/01/2018 RESCINDIDO EM 02/01/2018	01/11/2016	01/11/2017	R\$ 258.000,00	01 parcela de R\$ 63.000,00 11 parcelas de R\$ 15.000,00 02 parcelas de R\$ 15.000,00 para o período de dezembro/2017 a janeiro/2018
020/2016	Associação dos Deficientes Físicos de Poços de Caldas – ADEFIP 1º Termo Aditivo – Acréscimo de valores ao valor total (29/12/17) RESCINDIDO EM 02/01/2018	01/01/2017	31/12/2021	R\$ 4.800.000,00	60 parcelas de R\$ 80.000,00
001/2017	Consórcio Intermunicipal de Saúde dos Municípios da Microrregião do Alto Rio Pardo – CISMARPA	05/01/2017	31/12/2017	R\$ 0,25 (vinte e cinco centavos) <i>per capita</i> da população do Município	
S/Nº	Consórcio Intermunicipal de Saúde dos Municípios da Microrregião do Alto Rio Pardo – CISMARPA	24/02/2017	24/02/2018	R\$ 692.226,00 anual	
008/17	Associação Chácara Santa Clara	02/03/2017	02/09/2017	R\$ 240.000,00	06 parcelas de até R\$ 40.000,00
039/2017	Associação Chácara Santa Clara RESCINDIDO EM 29/12/2017	04/09/2017	04/03/2018	R\$ 240.000,00	06 parcelas de até R\$ 40.000,00
003/2017	Associação de Assistência à Criança Deficiente – AACD	29/12/2017	29/12/2018	R\$ 1.320.000,00	12 parcelas de até R\$ 110.000,00
SECRETARIA MUNICIPAL DE CULTURA					
040/2017	Academia Nacional de Artes Plásticas	02/10/2017	21/12/2017	R\$ 14.000,00	
SECRETARIA MUNICIPAL DE TURISMO					
001/2017	Clube do Automóvel Antigo de Poços de Caldas	24/07/2017	06/08/2017	R\$ 20.000,00	Parcela única
SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTES E LAZER					
035/2017	Associação de Promoção Humana e Ação Social – APHAS	01/07/2017	01/12/2017	R\$ 159.994,03	06 parcelas de até R\$ 26.665,67
SECRETARIA MUNICIPAL DE COMUNICAÇÃO SOCIAL					
001/2017	Associação Comercial, Industrial e Agropecuária de Poços de Caldas	14/02/2017	14/03/2017	R\$ 25.000,00	Parcela única



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 186/2016– *“Dispõe sobre as diretrizes para elaboração da Lei Orçamentária para o exercício de 2017 e dá outras providências.”*

Lei nº 9.162/2016 – *“Estabelece Proposta Orçamentária estimando a receita e fixando a despesa do município de Poços de Caldas para o exercício 2017.”*

A contribuição ao CISMARPA – Consórcio Intermunicipal de Saúde da Microrregião do Alto Rio Pardo representa 0,1% do Total de Empenhos Liquidados do Município.



10 – SINDICÂNCIAS E PROCESSOS ADMINISTRATIVOS

Relatamos a seguir as Sindicâncias e Processos Administrativos instaurados em 2017 e que fazem parte, entre outras, das medidas para proteger o patrimônio público.

As Sindicâncias e Processos foram instaurados durante o exercício 2017, 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 – 2017:

Portaria	Tipo de Processo	Servidor	Objeto/Motivo	Decisão/Sanção	Arquivo
004/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Usuária do serviço de Saúde da Prefeitura que não devolveu aparelho respiratório de uso domiciliar	Arquivamento.	2017-149
005/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Multas de trânsito	Instrução encerrada/processo entregue – aguardando retorno de informação para decisão	
006/2017-PGM	Processo Administrativo	Vina Equipamentos e Construções Ltda.	Descumprimentos de cláusula contratual (Contrato 176-SMAGP/2014)		
007/2017-PGM	Processo Administrativo	Munhoz Ferramentas Ltda. - EPP	Descumprimento de Edital (não fornecimento do objeto)	Aplicação da penalidade de multa contratual, aguardando prazo recursal	
008/2017-PGM	Processo Administrativo	EICON Controles Inteligentes de Negócios Ltda.	Descumprimento de cláusulas contratuais (aplicação de penalidades c/c rescisão do Contrato 170-SMA/15)		
009/2017-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	José Olímpio Pereira de Melo – Matr. 4.500 Odair José Gonçalves – Matr. 7.829	Desídia no desempenho das funções		
010/2017-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Jonathas Correa Santos – Matr. 19.411	Mau procedimento		
011/2017-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Charles Horácio Ferreira – Matr. 13.566 Roger Cloni Faria – Matr. 13.569	Mau procedimento, insubordinação e ato lesivo da honra e da boa fama contra superior		
012/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Denúncia de fato ocorrido na UPA referente a não atendimento de detento do presídio de Poços de Caldas (envolvidos: Dinorá, Carolina Bertozzi, Iara Assis e Edmo/médico)	Arquivamento.	2018-157
022/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Denúncia em relação à empresa Alta Empreendimentos Ltda ME e à funcionária Elaine Cristina de Melo Alvisi, por suposta ofensa ao artigo 9º, inciso III da lei 8666/93.	Instrução encerrada – Elaboração de Relatório Final	
023/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Denúncia formulada por assistente social do Centro POP em face de acontecimentos envolvendo a conselheira tutelar Marcela Piva	Arquivamento.	2018-156
024/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Denúncia de ilícito ético/administrativo/criminal em face da ex Coordenadora Administrativa da UPA Emilene Moras Pinheiro	Instrução encerrada – Elaboração de Relatório Final	
025/2017-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Alcione Josefina Cássia Andrade Victor – Matr. 11.023	Ato de improbidade e mau procedimento c/c ressarcimento ao erário		
027/2017-PGM	Tomada de Contas Especial	AESB – Associação das Escolas de Samba E Blocos Carnavalescos de Poços de Caldas	Descumprimento do Decreto Municipal 10.205/11 – ausência de prestação de contas		



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

028/2017-PGM	Processo Administrativo	Natasha Fonseca Ribeiro dos Reis – Matr. 18.490	Insuficiência de desempenho funcional.	Instrução encerrada – Elaboração de Relatório Final	
029/2017-PGM	Processo Administrativo	Maria de Cássia Murano Fares – Matr. 19.033	Insuficiência de desempenho funcional.	Instrução encerrada – Elaboração de Relatório Final	
030/2017-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Bruno Eduardo de Oliveira – Matr. 17.178	Mau procedimento	Processo entregue. Concluso para Dr. Fábio (verificar decisão judicial p/sentença)	
031/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Análise de Pagamento à empresa Piu-Mosso Promoção e Gestão Cultural S/C Ltda – ME que realizou a 18ª edição do Festival de Música nas Montanhas	Arquivamento.	2017-152
033/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Multas de trânsito, sendo uma por excesso de velocidade, e outra por irregularidade metrológica no cronotacógrafo do veículo	Abertura de Processo Administrativo Disciplinar em face do funcionário público Worney Zé de Souza Dias, matrícula funcional n.º 3.143. (Apenso à Portaria n.º 089/2017-PGM)	
034/2017-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Maria Dorise Simão lopes Gurge – Matr. 18.657	Ato de improbidade		
035/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Saldo de adiantamento de numerário não utilizado e não entregue à Tesouraria da Prefeitura de Poços de Caldas (Favorecido: Dr. Antônio Ângelo Rocha)	Arquivamento.	2017-152
036/2017-PGM	Processo Administrativo	Cristian A. da Costa – CNPJ/ME 10.362.443/0001-86	Apresentação de certidão do FGTS supostamente falsificada durante o certame		
038/2017-PGM	Processo Administrativo	Ferrasul Comércio Varejista e Atacadista de Ferramentas e Equipamentos de Segurança Ltda - EPP	Inexecução contratual (Contrato n.º 490/2016)	Instrução encerrada – Elaboração de Relatório Final	
039/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Adulteração de quilometragem percorrida nas viagens realizadas pelo Contrato 493-SMA/16 (Vilela Transportes Ltda.)		
040/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Denúncia de fatos ocorridos em relação às conselheiras tutelares Edilene, Lúcia e Sidneia	Instrução encerrada – Elaboração de Relatório Final	
042/2017-PGM	Processo Administrativo	Panificadora Del Rey Ltda - ME	Descumprimento do PRP 344-SMA/16 (entrega de refrigerante vencido)	Arquivamento.	2018-156
046/2017-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	André Luiz Alencar de Oliveira – matrícula n.º 18.346	Envio indevido de e-mail com conteúdo difamatório em relação à Secretária de Educação		
048/2017-PGM	Processo Administrativo	Estela Vieira de Bem – Matr. 17.251	Insuficiência de desempenho funcional.	Instrução encerrada – Elaboração de Relatório Final	
051/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Constatação de serviços executados em desconformidade pela empresa Perfil Engenharia S/A, em relação ao contrato 014/SMPOP-11		
052/2017-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Vanuza Prado Andrade – Matr. 18.010	Desídia no desempenho das funções c/c ressarcimento aos cofres públicos		
053/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Averiguação de dano mecânico no veículo municipal de frota 474, bem como de danos materiais no de frota 380, este último referente a acidente de trânsito ocorrido no dia 01/06/17	Instrução encerrada – Elaboração de Relatório Final	
054/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Apuração de possíveis irregularidades nas receitas do Fundo Municipal de Turismo	Instrução encerrada – Elaboração de Relatório Final	
055/2017-PGM	Processo Administrativo	Rogerlan dos Santos e Silva – Matr. 7.950	Ressarcimento de valores ao erário, tendo em vista a aplicação/responsabilização de penalidade de multa de trânsito	Arquivamento.	2017-154
056/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Apuração de denúncia do Ministério Público sobre o cumprimento de carga horária por parte da médica Regina Cioffi, junto à municipalidade		



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

057/2017-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Maria Beatriz Garcia Henriques – Matr. 5.763	Desídia no desempenho de suas respectivas funções		
058/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Apreciação de requerimento formulado por Carmem Lúcia Junqueira Arantes (representante do espólio de Maria Tereza Junqueira Arantes) para análise do mérito do recurso administrativo nº 026922/2017 de 05/05/17.	Arquivamento.	2017-154
059/2017-PGM	Tomada de Contas Especial	Centro de Educação Infantil Nossa Senhora da Glória	Descumprimento do Decreto Municipal nº 10.205/11		
060/2017-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Edmilson Dias da Silva – Matr. 9.123	Ato de indisciplina e de insubordinação	Instrução encerrada – Elaboração de Relatório Final	
061/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Averiguação de responsabilidades pelo atraso na elaboração de processo de contratação de empresa prestadora de serviços médicos de plantonistas para o HMMM, UPA e SAMU		
064/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Valores inscritos em Dívida Ativa de servidores municipais – débitos relativos ao IASM – Instituto de Assistência dos Servidores Municipais		
065/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Apuração de responsabilidades em relação ao Relatório de Inspeção nº 720 da Vigilância Sanitária, realizado na UBS Regional Leste.		
069/2017-PGM	Processo Administrativo	Carmelia Correa Judice – Matr. 2.127	Inaptdição ao serviço		
070/2017-PGM	Processo Administrativo	Pedro César Borges Ramos - EPP	Descumprimento do PRP 023-SMAGP/17 (atraso na entrega de materiais de escritório)		
071/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Apuração de responsabilidades em relação a prestações de contas do Fundo Municipal de Esportes e Lazer (conforme solicitação da Câmara Municipal de Poços de Caldas)		
072/2017-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Liamares de Souza Correa – Matr. 16.324	Abandono de emprego		
073/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Desaparecimento do processo de sindicância administrativa referente à Portaria nº 076/2016-PGM	Instrução encerrada – Elaboração de Relatório Final	
074/2017-PGM	Processo Administrativo	Brasil Veículos e Máquinas Ltda - ME	Descumprimento do PRP 074-SMAGP/17 e Ata de Registro de Preços nº 211-SMA/2017 (não fornecimento de peças de veículos e seus catálogos para orçamento)		
075/2017-PGM	Processo Administrativo	RECMED Comércio de Materiais Hospitalares - EIRELI	Descumprimento de cláusula contratual (não fornecimento de medicamento)		
076/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Verificação de autenticidade de Certidão Positiva Com Efeitos de Negativa de Débitos Relativos aos Tributos Federais e da Dívida Ativa da União. (JPI Prestadora de Serviços Ltda - EPP)		



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

077/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Análise da formalização e prestação de contas do Convênio 019/2016 – Fundação Gota de Leite.		
079/2017-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Veranice dos Santos – Matr. 16.373	Mau procedimento, desídia no desempenho de suas respectivas funções e indisciplina		
080/2017-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Rosa Maria da Conceição – Matr. 12.398	Incontinência de conduta e mau procedimento, desídia, indisciplina e ato lesivo da honra ou da boa fama		
082/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Apuração de fatos ocorridos no período de 2015 até início de 2017, que envolvem a ex-diretora da E.M. Dr. Haroldo Affonso Junqueira (Andrea Aparecida de Assis Souza)	Instrução encerrada – Elaboração de Relatório Final	
083/2017-PGM	Processo Administrativo	PC Produtos Farmacêuticos e Hospitalares Ltda.	Descumprimento contratual (atraso na entrega de medicamentos)		
084/2017-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Jerônimo Reis Teixeira – Matr. 9.107	Mau procedimento e ato lesivo da honra e da boa fama praticado contra superiores c/c artigo 19 inciso XII e artigo 20, inciso XIV ambos do Decreto 8723 de 06/02/07		
085/2017-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	João Paulo Aparecido de Paula – Matr. 19.608 Walison Lima Ferreira de Souza – Matr. 19.611 Willian Ferreira Nicácio – Matr. 19.616	Mau procedimento e indisciplina e/ou insubordinação		
086/2017-PGM	Processo Administrativo	Manoel Aécio de Carvalho – Matr. 1.681 Sebastião Reis da Silva – Matr. 7.197	Ressarcimentos de multas de trânsito (rodizio, excesso de velocidade e deixar de usar cinto de segurança)		
087/2017-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Jerônimo Reis Teixeira – Matr. 9.107	Insubordinação		
088/2017-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Rebeca Soares Job – Matr. 19.601	Desídia no desempenho de suas respectivas funções		
089/2017-PGM	Processo Administrativo	Worney Zé de Souza Dias – Matr. 3.143	Ressarcimento de multa de trânsito (excesso de velocidade)		
090/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Responsabilidades em relação à fiscalização do Contrato n.º 176-SMA/14 (Vina Equipamentos e Construções Ltda).		
091/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Apuração de responsabilidades envolvendo o professor de educação física Luciano de Souza (suspeita de receber mais aulas do que efetivamente ministradas)		
092/2017-PGM	Processo Administrativo	Eduardo Emanuel Moreira – Matr. 6.184 Edson Roberto Batista – Matr. 13.833	Ressarcimento de multa de trânsito (excesso de velocidade, ultrapassagem em linha contínua e rodizio)		
093/2017-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	Elioina Rosa Mara da Paixão – Matr. 5.153	Mau procedimento (tirar fotos de pessoa falecida pelo celular na UPA)		



Prefeitura Municipal de Poços de Caldas

Secretaria Municipal de Controle Interno

094/2017-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	André Luiz Alencar de Oliveira – Matr. 18.346	Desídia (faltas injustificadas)		
098/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Averiguação de folhas de ponto da servidora Rosemary Cristian Thomaz		
099/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Relatos de diversas infrações disciplinares envolvendo o servidor Leandro de Assis Beletti (matrícula 20.625)		
100/2017-PGM	Processo Administrativo	Delforte Minas Serviços Especiais Ltda – ME.	Descumprimento de cláusula contratual (não apresentação da CND Conjunta durante a execução contratual)		
101/2017-PGM	Processo Administrativo Disciplinar	André Luiz Fernandes Dourador – Matr. 15.851	Ato lesivo da honra e da boa fama praticado contra superiores		
102/2017-PGM	Sindicância Administrativa	Investigação de fatos ocorridos	Concessão ilegal do benefício auxílio-moradia a José Olímpio da Costa		

057/2015-PGM	Lotinu Uniformes Profissionais EIRELI - EPP	Inexecução contratual	Aplicação de penalidade de multa de 10% (dez por cento) do valor do Compromisso de Fornecimento n.º 043-SMA/15	R\$ 12.709,00
003/2016-PGM	RRR Comércio de Materiais EIRELI - ME	Inexecução contratual	Aplicação de multa administrativa de 20% do valor do Compromisso de Fornecimento n.º 551-SMA/14 e impedimento de licitar e contratar com a Administração e descredenciamento do cadastro de fornecedores, pelo prazo de 02 (dois) anos	R\$ 2.750,00
007/2016-PGM	Rebecca Soares Job – Matr. 19.601	Aplicação das penas previstas no artigo 482, alíneas “b” e “e” da CLT c/c ressarcimento aos cofres públicos	Ressarcimento aos cofres públicos	R\$ 699,00
020/2016-PGM	Letícia das Dores de Oliveira CPF 226.680.108-29	Descumprimento de cláusula contratual	Aplicação de multa administrativa de 10% e 19% do valor do Contrato n.º 474 SMA/15	R\$ 5.426,48



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.

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	31/12/2017	% RCL
DÍVIDA CONSOLIDADA	R\$ 127.543.471,28	21,7%
LIMITE MÁXIMO	R\$ 705.208.022,41	120,0%
Receita Corrente Líquida	R\$ 587.673.352,01	

Fonte: Relatórios Sistema Sonner - Contabilidade Pública



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.

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, 27 de março de 2018.

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

Ciente: **Sérgio Antônio Carvalho de Azevedo**

Prefeito Municipal

Gestão 2017-2020