



RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

MUNICÍPIO DE SÃO PEDRO DOS FERROS - MG

PRESTAÇÃO DE CONTAS – EXERCÍCIO 2018

1- APRESENTAÇÃO

O Município de São Pedro dos Ferros, Estado de Minas Gerais, em cumprimento ao disposto no art. 59 da Lei Complementar 101/00, no parágrafo 3º, do art. 42 da Lei Complementar nº.102/08, e a Instruções Normativas 04/2017 do TCE / MG, artigo 87 da Lei Orgânica do Municipal combinados com os artigos 75 a 80 da Lei Federal nº.4.320, de 17 de março de 1964, apresenta o Relatório Anual de Controle Interno referente ao exercício de 2018, que tem como objetivo evidenciar as informações contábeis de forma transparente e analisar os principais aspectos da gestão econômica, financeira, patrimonial e administrativa deste Município, buscando traduzir os dados contidos na Prestação de Contas, parte integrante deste relatório, atendendo assim a Lei de Responsabilidade Fiscal e as exigências do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.

2- CONTROLE INTERNO

2.1- DECRETO QUE DESIGNOU O CONTROLE INTERNO

O Controle Interno do Município de São Pedro dos Ferros foi designado pelo Decreto nº. 03 de 05 de Janeiro de 2018, onde foi nomeada a servidora Rosângela Inácio Ferreira como responsável pelo Controle Interno do Município de São Pedro dos Ferros.

3 - CUMPRIMENTO DAS METAS PREVISTAS NO PLANO PLURIANUAL E NA LEI ORÇAMENTÁRIA

3.1 PLANO PLURIANUAL E LEI ORÇAMENTÁRIA– Exame do Cumprimento das Metas Conforme Disponibilidade de Recursos de Convênio e Recursos Próprios.

A Comissão de Controle verificou o cumprimento das metas e diretrizes no exercício de 2018, previstos no Plano Plurianual, aprovado pela Lei Municipal nº. 141/2017, de 26 de dezembro de 2017, e na Lei Orçamentária Anual nº. 142/2017, de 25 de outubro de 2017, conforme quadro apresentado abaixo:



PREFEITURA

SÃO PEDRO DOS FERROS

CNPJ: 19.243.500/0001-82
Praça Prefeito Armando Rios, 186 – Centro
São Pedro dos Ferros-MG- CEP: – 35360-000
Telefax: (33) 3352-1286

	AÇÕES / METAS	FIXADA	EMPENHADA	LIQUIDADADA	PAGA	ANULADA	CREDITO	REDUÇÃO	CUMPRIMENTO DA META %
1	CAMARA MUNICIPAL DE SAO PEDRO DOS FERROS	1.065.240,00	920.878,42	908.420,76	908.420,76	12.457,66	11.847,50	19.195,00	85,28%
3001	VEICULOS, MOVEIS E EQUIPAMENTOS	10.000,00	1.190,00	1.190,00	1.190,00	-	-	-	11,90%
3002	CONTRUÇÃO, AMPL, E/OU REFORMA PREDIO CAMARA	7.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
4001	MANUTENCAO SECRETARIA ADMINISTRATIVA CAMARA	355.970,00	259.874,40	259.663,70	259.663,70	724,50	4.500,00	14.695,00	72,95%
4002	MANUTENCAO REMUNERAÇÃO AGENTES POLITICOS	455.000,00	450.859,77	450.859,77	450.859,77	-	-	-	99,09%
4003	MANUTENCAO GABINETE PREVIDENCIA DA CAMARA	88.600,00	71.107,80	71.107,80	71.107,80	-	7.347,50	-	80,26%
4004	MANUTENCAO DIVULGACAO OFICIAL DA CAMARA	2.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
4005	CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIA	131.670,00	132.183,80	119.936,84	119.936,84	11.733,16	-	-	91,09%
4006	RECEPCOES, HOMENAGENS E FESTIVIDADES OFICIAIS	15.000,00	5.662,65	5.662,65	5.662,65	-	-	4.500,00	37,75%
2	PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO PEDRO DOS FERROS	25.417.707,45	18.013.438,87	16.734.432,40	15.952.926,75	596.741,15	6.811.229,86	6.811.229,86	62,76%
1001	AQUISIÇÃO DE VEÍCULOS, MÓVEIS E EQUIPAMENTOS	10.500,00	-	-	-	-	500,00	11.000,00	0,00%
1002	AQUISIÇÃO VEICULOS, MOVEIS E EQUIP. SEC. ADMIN	31.500,00	23.804,99	23.329,99	23.329,99	475,00	3.329,99	3.329,99	74,06%
1003	CONSTRUCAO, AMPLIACAO E REFORMA PREDIOS PUBLICOS	23.000,00	-	-	-	-	12.000,00	29.657,00	0,00%
1004	AQUISIÇÃO VEICULOS, MOVEIS, EQUIP P/ SEC DA FAZENDA	5.500,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
1005	AMORTIZAÇÃO DA DIVIDA INTERNA CONTRATADA	211.460,00	309.898,78	283.472,67	283.472,67	26.426,11	110.800,00	-	134,05%
1006	PROJETOS ASSISTENCIAIS	68.500,00	5.399,00	5.259,00	5.259,00	-	399,00	8.462,00	7,68%
1011	AQUISICAO VEICULOS, MOVEIS E EQUIPAMENTOS P/ FMCA	6.500,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
1012	PROJETOS SAUDE - ATENCAO BASICA	562.500,00	408.496,10	335.366,04	318.862,73	24.022,00	283.680,08	407.280,08	56,69%
1017	PROJETOS SAUDE - MAC	8.000,00	-	-	-	-	6.000,00	14.000,00	0,00%
1018	PROJETO SAUDE-BLOCO VIGILANCIA EM SAUDE	108.000,00	124.700,00	119.850,00	119.850,00	4.850,00	57.000,00	45.000,00	110,97%
1021	AQ. VEIC. MOV. EQUIP. VIG. ALIMENTAR E NUTRICIONAL	1.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
1022	PROJETOS EDUCACIONAIS - ENSINO FUNDAMENTAL	317.000,00	154.239,36	132.856,91	132.856,91	19,72	146.136,39	268.136,39	41,91%
1026	PROJETOS EDUCACIONAIS - ENSINO INFANTIL	145.000,00	8.564,56	8.564,56	8.564,56	-	64.000,00	129.000,00	5,91%
1028	PROJETOS EDUCACIONAIS - ENSINO FUNDAMENTAL/FUNDEB	31.000,00	8.740,00	7.500,00	7.500,00	1.240,00	-	-	24,19%
1030	PROJETOS CULTURAL	14.000,00	4.769,10	4.769,10	4.769,10	-	-	-	34,07%
1032	PROJETOS TURISTICOS DESPORTIVO/LAZER	84.000,00	-	-	-	-	49.500,00	129.000,00	0,00%
1035	PROJETOS AMBIENTAIS	8.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%



PREFEITURA

SÃO PEDRO DOS FERROS

CNPJ: 19.243.500/0001-82
Praça Prefeito Armando Rios, 186 – Centro
São Pedro dos Ferros-MG- CEP: – 35360-000
Telefax: (33) 3352-1286

1037	PROJETOS AGROPECUARIOS	62.000,00	-	-	-	-	-	50.000,00	0,00%
1039	AQUISICAO VEICULO, MOVEIS E EQUIPAMENTOS	121.000,00	7.778,53	7.778,53	7.778,53	-	71.778,53	175.778,53	6,43%
1040	ABERTURA, MELHORIA, PAVIMENTACAO DE VIAS URBANAS	533.000,00	137.350,76	126.813,68	116.784,42	-	228.983,51	399.983,51	21,91%
1042	CONSTRUCAO, REF. AMPL.PRACAS JARDINS TERM. RODOV	81.000,00	472.663,07	-	-	-	415.749,95	24.086,00	0,00%
1043	CONSTRUCAO, REFORMA, AMPL, CEMITERIOS DO MUNICIPIO	3.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
1044	CONSTRUCAO, REFORMA, AMPLIACAO CAPELA VELORIO	3.000,00	-	-	-	-	-	100,00	0,00%
1045	CONTRUCAO, REF. AMPL ESTACAO TRAT. DE AGUA - ETA	15.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
1046	AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS P/ TRANSMISSAO DE TV	17.000,00	-	-	-	-	1.900,00	18.800,00	0,00%
1047	EXTENSAO DE REDE DE ILUMINACAO PUBLICA	72.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
1048	CONSTRUCAO, REF. AMPL. PONTES E MATA BURROS	101.000,00	-	-	-	-	1.000,00	22.000,00	0,00%
1049	ABERTURA E CONSERVAÇÃO DE ESTRADAS VICINAIS	591.000,00	29.950,48	29.479,00	29.479,00	-	-	454.706,95	4,99%
1050	AQUISICAO DE VEICULOS E MAQUINAS PESADAS	51.000,00	-	-	-	-	14.000,00	29.000,00	0,00%
1051	PROJETOS SECRETARIA DE DESENVOLVIMENTO	18.000,00	-	-	-	-	-	5.000,00	0,00%
1052	CONSTRUCAO, REFORMA, AMPL, POÇOS ARTESIANOS	36.000,00	-	-	-	-	-	8.000,00	0,00%
1053	AQUISIÇÃO/DESAPROPRIAÇÃO DE IMOVEIS	2.500,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
1054	PROJETOS EDUCACIONAIS - ENSINO INFANTIL - FUNDEB	31.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
1055	PROJETOS BLOCO ASSISTENCIA FARMACEUTICA	24.000,00	1.078,00	1.078,00	1.078,00	-	-	-	4,49%
2001	MANUTENÇÃO ATIV ASSESSORIA JURIDICA	152.000,00	67.335,79	67.335,79	67.335,79	-	-	57.844,00	44,30%
2002	PAGAMENTOS PRECATORIOS, SENTENÇAS E INDENIZAÇÕES	46.000,00	173.796,21	173.796,21	173.796,21	-	135.500,00	-	377,82%
2003	MANUTENÇÃO ATIV. CONVENIO COM TRIBUNAL DE JUSTIÇA	31.000,00	45.879,41	45.879,41	45.879,41	-	16.324,00	-	148,00%
2004	MANUTENÇÃO ATIV. CONVENIO COM O TRE	2.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
2005	MANUTENÇÃO ATIV PAGTO SUBSIDIO DO PREFEITO	185.000,00	182.000,00	182.000,00	182.000,00	-	-	-	98,38%
2006	MANUTENÇÃO ATIV PAGTO SUBSIDIO VICE-PREFEITO	72.000,00	70.200,00	70.200,00	70.200,00	-	-	-	97,50%
2007	MANUTENÇÃO ATIV GABINETE DO PREFEITO	80.500,00	10.107,27	10.057,27	10.057,27	50,00	-	9.000,00	12,49%
2008	MANUTENÇÃO ATIVIDADE ASSESSORIA DE IMPRENSA	50.500,00	50,00	50,00	50,00	-	-	32.300,00	0,10%
2009	MANUTENÇÃO ATIV SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO	433.000,00	450.451,40	409.575,87	388.383,80	23.929,86	153.082,13	64.962,13	89,70%
2010	CONTRIBUIÇÃO A AMAPI, AMM E CNM	34.000,00	8.000,00	7.440,00	7.440,00	560,00	-	-	21,88%
2011	MANUTENÇÃO ATIV PUBLICIDADE ATOS OFICIAIS E ADMIN	40.000,00	56.873,16	53.851,10	50.573,27	1.427,44	21.500,00	1.500,00	126,43%
2012	MANUTENÇÃO PAGTO DESP EXERCICIOS ANTERIORES	30.000,00	8.534,33	8.534,33	8.534,33	-	-	2.000,00	28,45%
2013	MANUTENÇÃO ATIV COORD LICITAÇÃO, CONTRATOS E COMPRAS	228.000,00	32.051,86	32.051,86	32.051,86	-	-	181.800,00	14,06%



PREFEITURA

SÃO PEDRO DOS FERROS

CNPJ: 19.243.500/0001-82
Praça Prefeito Armando Rios, 186 – Centro
São Pedro dos Ferros-MG- CEP: – 35360-000
Telefax: (33) 3352-1286

2014	MANUTENÇÃO ATIV RECEPÇÕES, HOSPED E HOMENAGENS	17.000,00	954,00	954,00	954,00	-	-	10.500,00	5,61%
2015	MANUTENÇÃO ATIV DO CONTROLE INTERNO	155.000,00	18.972,92	18.972,92	18.972,92	-	-	110.000,00	12,24%
2016	MANUTENÇÃO ATIV DO SIAT	62.000,00	26.597,03	25.333,37	25.333,37	1.263,66	-	500,00	40,86%
2017	MANUTENÇÃO ATIV SEÇÃO DE RECURSOS HUMANOS	112.000,00	52.508,84	49.640,19	49.640,19	2.868,65	-	18.526,00	44,32%
2018	MANUTENÇÃO ATIV CURSOS QUALIFICAÇÃO SERVIDOR PUBLICO	17.500,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
2019	MANUTENÇÃO ATIV CONCURSOS PUB. PROC SELETIVOS	12.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
2020	MANUTENÇÃO ATIV PAGTO INATIVOS E PENSIONISTAS	660.000,00	612.304,69	596.952,18	558.890,70	15.352,51	-	23.300,00	84,68%
2021	CONTRIBUIÇÃO PASEP	191.000,00	191.987,74	186.008,23	175.020,49	5.979,51	-	-	91,63%
2022	MANUTENÇÃO ATIV JUNTA SERVIÇO MILITAR	20.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
2023	MANUTENÇÃO CONVENIO COM POLICIA MILITAR	74.000,00	6.574,93	3.660,49	3.354,28	2.914,44	-	13.000,00	4,53%
2024	MANUTENÇÃO CONVENIO COM POLICIA CIVIL - SSP/MG	87.500,00	81.186,94	79.751,31	79.655,61	1.435,63	5.500,00	-	91,03%
2025	CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIARIA BASICA - INSS	115.000,00	472.318,63	442.383,44	251.353,44	29.935,19	328.000,00	-	218,57%
2029	MANUTENÇÃO ATIV FINANÇAS E TRIBUTAÇÃO	191.000,00	215.565,58	212.923,65	212.103,14	2.641,93	61.940,00	2.840,00	111,05%
2030	MANUTENÇÃO ATIV SERVIÇOS DE CONTABILIDADE	228.000,00	99.993,64	97.027,51	85.027,51	2.966,13	22.100,00	114.100,00	37,29%
2031	MANUTENCAO ATIV DA SEC DE ASSISTENCIA SOCIAL	202.000,00	86.041,60	85.591,43	85.591,43	450,17	22.151,00	51.575,00	42,37%
2032	MANUTENCAO ATIV DO CONSELHO MUN. ASSIST. SOCIAL	47.000,00	-	-	-	-	-	2.000,00	0,00%
2033	MANUTENCAO ATIV GESTAO TRABALHO E ACOES QUALIF	43.500,00	50,00	50,00	50,00	-	-	-	0,11%
2034	MANUTENCAO ATIV DE APOIO E ASSISTENCIA AO IDOSO	41.000,00	17.807,95	17.807,95	17.807,95	-	-	-	43,43%
2035	MANUTENCAO ATIV. DE APOIO E ASSIST DEFIC FISICO	13.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
2036	MANUTENCAO ATIV PROGRAMA PACS	344.000,00	338.311,71	337.880,61	337.880,61	431,10	193.150,00	143.026,00	98,22%
2037	MANUTENCAO ATIV. SECRETARIA DESENVOLVIMENTO	156.000,00	56.195,15	55.945,15	55.945,15	250,00	1.920,00	84.720,00	35,86%
2041	MANUT PROGRAMAS ASSISTENCIAIS - PROTECAO BASICA	293.000,00	254.281,58	241.633,17	226.513,22	12.511,91	65.084,00	62.484,00	77,31%
2043	TRANSFERENCIA A ONG ARTE E VIDA SOLIDARIA	12.000,00	3.314,19	3.314,19	3.314,19	-	-	-	27,62%
2048	MANUT PROGRAMAS ASSISTENCIAIS - ATENCAO ESPECIAL	9.700,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
2049	MANUTENCAO ATIV PROTECAO SOCIAL A ADOLESCENTES	19.500,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
2050	MANUTENCAO ATIV CONSELHO TUTELAR	126.000,00	74.705,49	72.511,86	72.056,73	2.193,63	-	4.020,00	57,19%
2051	MANUTENCAO ATIV FUNDO INFANCIA E ADOLESCENCIA FIA	18.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
2052	MANUTENCAO ATIV DA SECRETARIA DE SAUDE	480.500,00	261.883,09	261.770,59	261.745,59	112,50	9.450,07	109.900,07	54,47%
2053	CONTRIBUICAO PREVIDENCIARIA BASICA- INSS	425.000,00	407.138,77	397.956,85	277.181,01	9.181,92	80.000,00	60.000,00	65,22%
2054	MANUTENCAO ATIV SAUDE BASICA	1.898.000,00	1.443.906,72	1.378.823,60	1.319.273,03	52.640,63	489.177,00	266.370,00	69,51%



PREFEITURA

SÃO PEDRO DOS FERROS

CNPJ: 19.243.500/0001-82
Praça Prefeito Armando Rios, 186 – Centro
São Pedro dos Ferros-MG- CEP: – 35360-000
Telefax: (33) 3352-1286

2055	MANUTENCAO ATIV PROGRAMAS PSF	344.000,00	345.481,85	339.713,50	339.713,50	5.768,35	198.376,00	157.477,00	98,75%
2056	MANUTENCAO ATIV PROGRAMAS SAUDE BUCAL	184.000,00	259.295,17	258.612,57	258.612,57	682,60	178.320,00	76.800,00	140,55%
2057	MANUTENCAO ATIV TRATAMENTO FORA DOMICILIO - TFD	49.000,00	42.598,32	41.843,32	41.843,32	755,00	-	-	85,39%
2058	MANUTENCAO ATIV CONTRIBUICAO AO SAS	40.000,00	28.700,00	25.100,00	22.600,00	3.600,00	-	-	56,50%
2059	MANUTENCAO ATIV. VIGILANCIA SANITARIA	119.000,00	24.906,37	24.906,37	24.520,33	-	-	12.000,00	20,61%
2060	MANUTENCAO ATIV MEDICAS E AMBULATORIAIS	704.000,00	84.787,35	84.787,35	67.862,35	-	75.000,00	89.000,00	9,64%
2061	MANUTENCAO ATIV MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE E FAE	115.700,00	204.610,40	195.236,50	186.876,34	-	127.500,00	35.500,00	161,52%
2062	MANUTENCAO ATIV CONVENIO COM HOSPITAL	200.000,00	-	-	-	-	-	75.000,00	0,00%
2064	MANUTENCAO ATIV. VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA	210.500,00	72.221,49	70.221,49	70.221,49	2.000,00	34.390,00	14.390,00	33,36%
2065	MANUTENCAO ATIV VIGILANCIA ALIMENTAR/NUTRICIONAL	6.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
2066	MANUTENCAO ATIV SUBVENCAO A APAE (EDUCACAO 25%)	40.000,00	33.000,00	33.000,00	30.000,00	-	-	-	75,00%
2067	MANUTENCAO ATIV DA SEC DE EDUCACAO	252.000,00	54.284,00	53.425,41	48.587,21	858,59	-	74.481,00	19,28%
2069	MANUTENCAO ATIV CONVENIO COM UNDIME	2.000,00	450,00	450,00	450,00	-	-	-	22,50%
2070	CONTRIBUICAO PREV BASICA - INSS (EDUCACAO 25%)	195.000,00	287.312,72	287.312,72	173.787,28	-	101.000,00	-	89,12%
2071	MANUTENCAO ATIV PROGRAMA MERENDA ESCOLAR	261.000,00	99.457,28	87.185,75	86.810,62	11.581,53	-	60.351,00	33,26%
2072	MANUTENCAO ATIV ENSINO FUNDAMENTAL	1.226.000,00	350.509,18	343.190,33	343.190,33	7.318,85	-	424.810,00	27,99%
2073	MANUTENCAO ATIV BOLSAS ESTUDO ENS. PROFISSIONAL	46.000,00	-	-	-	-	-	25.000,00	0,00%
2074	MANUTENCAO ATIV BOLSA ESTUDO ENSINO SUPERIOR	11.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
2075	MANUTENCAO ATIV ENSINO INFANTIL	214.000,00	689.542,56	687.332,71	686.203,26	2.054,85	545.291,00	24.000,00	320,66%
2077	MANUTENCAO ATIV PROG. EDUCACAO JOVENS E ADULTOS	19.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
2078	CONTRIBUICAO PREV BASICA - INSS (FUNDEB)	243.000,00	183.151,89	175.972,73	147.895,59	7.179,16	-	-	60,86%
2079	MANUTENCAO ATIV - ENSINO FUNDAMENTAL FUNDEB 60%	1.134.000,00	1.057.208,68	952.479,74	952.479,74	104.728,94	-	112.000,00	83,99%
2080	MANUT ATIV ENSINO FUNDAMENTAL - FUNDEB 40%	552.000,00	154.407,93	154.407,93	154.407,93	-	7.500,00	-	27,97%
2082	MANUTENCAO ATIV SEC CULTURA, TURISMO, ESP E LAZER	78.000,00	72.288,17	70.602,50	62.965,00	1.685,67	32.506,00	21.130,00	80,72%
2083	SUBVENCAO CORPORACAO MUSICAL LIRA CARLOS GOMES	12.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
2084	MANUTENCAO ATIV PROM FESTAS E EVENTOS CULTURAIS	436.000,00	357.871,28	327.948,37	324.124,94	28.672,91	-	22.816,00	74,34%
2085	MANUTENCAO ATIV INCENTIVO AO TURISMO	16.000,00	234,24	234,24	234,24	-	-	-	1,46%
2086	MANUTENCAO ATIV INCENTIVO PRATICA ESPORTIVA	105.000,00	54.573,79	40.067,13	39.892,85	14.277,26	8.000,00	33.500,00	37,99%
2087	CONTRIBUICAO A SOCIEDADE ESPORTIVA FERRENSE	6.000,00	-	-	-	-	-	2.480,00	0,00%
2089	MANUTENCAO ATIV MEIO AMBIENTE	90.000,00	13.085,40	13.085,40	13.085,40	-	-	28.000,00	14,54%



PREFEITURA

SÃO PEDRO DOS FERROS

CNPJ: 19.243.500/0001-82
Praça Prefeito Armando Rios, 186 – Centro
São Pedro dos Ferros-MG- CEP: – 35360-000
Telefax: (33) 3352-1286

2090	MANUTENCAO ATIV. PROG. DISTRIB. SEMENTES E MUDAS	5.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
2091	MANUTENCAO ATIV USINA TRIAGEM E COMPOST LIXO	105.000,00	-	-	-	-	-	90.000,00	0,00%
2092	MANUTENCAO ATIV DESENVOLVIMENTO AGROPECUARIO	98.500,00	14.682,26	12.682,26	12.000,00	2.000,00	10.683,00	93.683,00	12,18%
2093	MANUTENCAO ATIV CONVENIO COM EMATER	130.000,00	120.000,00	114.528,15	114.528,15	5.471,85	-	-	88,10%
2094	MANUTENCAO ATIV BIBLIOTECA PUBLICA MUNICIPAL	32.000,00	18.173,46	18.173,46	18.173,46	-	-	-	56,79%
2095	MANUTENCAO ATIV SECRETARIA DE OBRAS E URBANISMO	1.131.000,00	2.038.206,71	1.979.952,75	1.955.651,29	51.320,86	1.069.182,31	174.243,31	172,91%
2096	MANUTENCAO ATIV CONSERVACAO PRACAS, VIAS PUBLICAS	255.000,00	313.509,66	311.547,87	311.547,87	1.961,79	92.700,00	2.500,00	122,18%
2097	MANUTENCAO ATIV DE RADIOFUSAO E TELEFONIA	32.000,00	7.054,72	7.054,72	7.054,72	-	-	-	22,05%
2098	MANUTENCAO ATIV CONSERVACAO VEIC ESTRADAS E PONTES	465.000,00	505.588,18	464.783,22	464.563,22	20.175,00	284.809,50	185.809,50	99,91%
2100	MANUTENCAO ATIV CONTRIBUICAO A AME	40.000,00	48.062,07	48.062,07	42.721,84	-	8.063,00	-	106,80%
2102	MANUTENCAO ATIV CONSELHO MUNICIPAL DE SAUDE	42.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
2158	MANUTENCAO ATIV CONTRIBUICAO AO SAS	5.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
2159	SUBSIDIO SECRETARIO DE ADMINISTRAÇÃO	53.000,00	53.679,87	53.679,87	53.679,87	-	800,00	-	101,28%
2160	SUBSIDIOS DO SECRETARIO DE FAZENDA	53.000,00	305,06	305,06	305,06	-	-	-	0,58%
2161	SUBSIDIO SECRETARIO DE ASSISTENCIA SOCIAL	53.000,00	-	-	-	-	-	49.700,00	0,00%
2163	CONTRIBUICAO PREVIDENCIARIA BASICA- INSS	75.000,00	64.659,87	62.219,30	50.565,25	2.440,57	-	-	67,42%
2164	SUBSIDIO SECRETARIO DE SAUDE	53.000,00	48.799,87	48.799,87	48.799,87	-	-	-	92,08%
2165	MANUT ATIVIDADES MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE	51.200,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
2166	MANUT. ATIV. VIGILANCIA - REC. PROPRIO	28.200,00	-	-	-	-	-	11.000,00	0,00%
2167	MANUT. ATIV. VIGILANCIA SANITARIA - REC. ESTADO	46.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
2168	MANUT. ATIV. VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA-REC.PROPRIO	218.000,00	2.471,72	1.391,90	1.391,90	1.079,82	-	-	0,64%
2169	MANUT. ATIV. VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA - REC. ESTADO	74.000,00	1.854,60	1.854,60	1.854,60	-	-	-	2,51%
2170	MANUTENCAO NUCLEO APOIO SAUDE DA FAMILIA - NASF	234.000,00	50.500,00	49.000,00	49.000,00	1.500,00	45.000,00	202.500,00	20,94%
2171	MANUTENCAO PISO ATENCAO BASICO - PAB	381.000,00	527.666,17	506.394,54	491.484,07	554,65	312.353,00	132.676,00	129,00%
2172	MANUT PROG MELHORIAS ACESSO QUALIDADE - PMAQ	345.000,00	-	-	-	-	-	101.120,00	0,00%
2173	MANUTENCAO DO BLOCO DE ASSISTENCIA FARMACEUTICA	64.200,00	50.168,40	43.783,08	43.269,37	2.144,16	-	-	67,40%
2174	CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIARIA BÁSICA - INSS	100.000,00	99.999,12	99.999,12	99.999,12	-	-	-	100,00%
2175	MANUTENCAO ATIVIDADES SAUDE BASICA - ESTADO	297.000,00	77.236,74	76.003,95	76.003,95	1.232,79	-	-	25,59%
2176	MANUT ATIVIDADES FUNDEB 60% - ENSINO INFANTIL	230.000,00	296.322,51	262.847,01	262.847,01	33.475,50	112.000,00	-	114,28%
2177	MANUT ATIV ENSINO INFANTIL - FUNDEB 40%	279.000,00	1.763,46	1.763,46	1.763,46	-	-	-	0,63%



PREFEITURA

SÃO PEDRO DOS FERROS

CNPJ: 19.243.500/0001-82
Praça Prefeito Armando Rios, 186 – Centro
São Pedro dos Ferros-MG- CEP: – 35360-000
Telefax: (33) 3352-1286

2178	SUBSIDIO SECRETARIO DE EDUCACAO	53.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
2179	MANUTENCAO DA ILUMINACAO PUBLICA MUNICIPAL	304.000,00	311.461,37	301.708,91	296.907,56	9.752,46	8.000,00	-	97,67%
2180	SINALIZACAO DE VIAS URBANAS E RURAL	50.000,00	2.713,00	2.713,00	2.713,00	-	-	37.000,00	5,43%
2181	MANUT ATIV DA REDE DE ENSINO MUNICIPAL - PDDE	16.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
2182	MANUT ATIV DA REDE DE ENSINO MUNICIPAL - QESE	125.000,00	222.825,44	207.412,17	205.053,37	272,89	165.051,00	59.700,00	164,04%
2183	MANUT TRANSPORTE ESCOLAR - SEE/MG - PTE	230.000,00	190.765,54	186.264,10	186.264,10	4.501,44	12.000,00	-	80,98%
2184	MANUT TRANSPORTE ESCOLAR - UNIAO/PNTE	51.000,00	36.298,60	25.454,16	21.431,76	2.310,08	23.322,00	16.322,00	42,02%
2185	MANUTENCAO DO TRANSPORTE ESCOLAR - FUNDEB	95.000,00	43.098,38	43.098,38	43.098,38	-	15.000,00	22.500,00	45,37%
2186	MANUTENCAO DO BLOCO DE GESTAO DO SUS	7.700,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
2187	MANUTENCAO PROGRAMA FNDE	3.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
2188	MANUT PROG ASSISTENCIAIS PROTECAO BASICA/REC.PROP.	477.000,00	105.671,49	95.637,82	91.421,38	9.737,37	-	178.605,00	19,17%
2189	MANUT PROG ASSISTENCIAIS PROTECAO BASICA/ESTADO	89.700,00	9.019,40	6.999,40	6.999,40	2.020,00	-	-	7,80%
2190	MANUT. PROG.ASSISTENCIAIS - PROT ESPECIAL/REC.PROP	9.700,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
2191	MANUT PROG ASSISTENCIAIS PROT ESPECIAL/ESTADO	9.700,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
2192	MANUT ATIV ASSISTENCIA FARMACEUTICA/REC PROPRIO	249.500,00	24.355,24	22.301,35	13.786,20	14,40	6.640,00	156.640,00	5,53%
2193	MANUT ATIV ASSISTENCIA FARMACEUTICA / ESTADO	54.200,00	14.474,11	6.273,02	3.928,20	1.567,50	-	-	7,25%
2194	CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIARIA BASICA - INSS	70.000,00	45.513,75	45.513,75	45.513,75	-	-	-	65,02%
2195	CONTRIB A ASSOCIACAO CIRC. TURISTICO MONTANHA E FÉ	5.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	-	-	-	80,00%
2196	CONTRIBUICAO AO FERRENSE ESPORTE CLUBE	6.000,00	-	-	-	-	-	6.000,00	0,00%
2197	CONTRIBUIÇÃO AS ASSOCIAÇÕES COMUNITÁRIAS	45.000,00	-	-	-	-	-	45.000,00	0,00%
6001	ASSISTENCIA RATEIO FIXO	132.151,61	-	-	-	-	-	132.000,00	0,00%
6002	TRANSPORTE SANITARIO - RATEIO FIXO	6.299,40	-	-	-	-	-	6.299,40	0,00%
6003	UTI MOVEL - RATEIO VARIAVEL	16.119,90	-	-	-	-	-	16.119,00	0,00%
6004	URGENCIA E EMERGENCIA - VARIAVEL PERC	77.746,89	-	-	-	-	-	77.746,00	0,00%
6006	SERVIÇOS MEDICOS FUNDO RATEIO VARIAVEL	255.284,54	530.431,81	506.791,82	506.791,82	23.639,99	251.508,00	-	198,52%
6007	TRANSPORTE SANITARIO RATEIO VARIAVEL	45.145,11	53.719,19	51.444,51	51.444,51	2.274,68	6.299,40	-	113,95%
6008	CTI NEONATAL RATEIO VARIAVEL	1.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
6009	UPA RATEIO FIXO	1.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
8001	CONTRATO RATEIO ADMINISTRACAO	15.000,00	-	-	-	-	-	7.100,00	0,00%
8002	CONTRATO VARIAVEL RESIDUOS SOLIDOS	80.000,00	-	-	-	-	-	42.000,00	0,00%



PREFEITURA

SÃO PEDRO DOS FERROS

CNPJ: 19.243.500/0001-82
Praça Prefeito Armando Rios, 186 – Centro
São Pedro dos Ferros-MG- CEP: – 35360-000
Telefax: (33) 3352-1286

8003	CONTRATO MANUTENCAO ILUMINACAO PUBLICA	76.000,00	83.095,68	83.095,68	76.453,54	-	8.300,00	-	100,60%
8004	CONTRATO VIOLENCIA CONTRA MULHER	12.000,00	-	-	-	-	-	7.644,00	0,00%
8005	CONTRATO VARIAVEL PAVIMENTACAO ASFALTICA	1.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
8006	CONTRATO DE MOTOMECANIZACAO	1.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
8007	CONTRATO SIM	1.000,00	-	-	-	-	-	-	0,00%
9999	RESERVA DE CONTIGENCIA	10.000,00	-	-	-	-	-	10.000,00	0,00%
TOTAL GERAL		26.482.947,45	18.934.317,29	17.642.853,16	16.861.347,51	609.198,81	6.823.077,36	6.830.424,86	63,67%



PREFEITURA

SÃO PEDRO DOS FERROS

CNPJ: 19.243.500/0001-82
Praça Prefeito Armando Rios, 186 – Centro
São Pedro dos Ferros-MG- CEP: – 35360-000
Telefax: (33) 3352-1286

3.2 – LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS - Comparativo das Metas Bimestrais de Arrecadação com a Receita Arrecada:

A Lei de Diretrizes Orçamentárias foi aprovada através da Lei nº. 138 de 08 de maio de 2017, estabelecendo as diretrizes gerais para elaboração do orçamento para o exercício de 2018.

BIMESTRE	META DE ARRECAÇÃO PREVISTA	RECEITA ARRECADADA
1º	4.413.824,08	2.831.160,01
2º	4.413.824,08	2.693.748,05
3º	4.413.824,08	2.827.932,18
4º	4.413.824,08	2.654.722,14
5º	4.413.824,08	2.327.251,49
6º	4.413.827,05	2.930.627,46
Total	26.482.947,45	16.265.441,33

- As metas dos bimestres ficaram comprometidas devido à superestimação de algumas receitas na elaboração do Orçamento 2018, ficando bem acima das médias arrecadadas nos exercícios anteriores; e também, devido à queda na arrecadação tendo em vista os problemas econômicos enfrentados pelo País atualmente.

4 - GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL.

4.1- ELABORAÇÃO DO ORÇAMENTO

A Receita estimada do Município de São Pedro dos Ferros foi de **R\$ 26.482.947,45** e a despesa foi fixada em igual valor, conforme demonstrado no quadro abaixo:

RECEITA ESTIMADA	VALOR R\$	DESPESA FIXADA POR FUNÇÃO	VALOR R\$
Receita Tributária	2.212.000,00	Legislativa	1.065.240,00
Receita de Contribuições	269.000,00	Judiciária	231.000,00
Receita Patrimonial	127.100,00	Administração	3.445.500,00
Receita Industrial	0,00	Defesa Nacional	20.000,00
Receita de Serviços	2.000,00	Segurança Pública	161.500,00
Transferências Correntes	24.418.269,94	Assistência Social	1.693.800,00
Outras Receitas Correntes	334.000,00	Previdência Social	285.000,00
TOTAL DAS RECEITAS CORRENTES	27.362.369,94	Saúde	8.467.947,45
Operações de Crédito	4.000,00	Trabalho	0,00
Alienação de Bens	29.500,00	Educação	5.801.000,00
Transferência De Capital	1.412.000,00	Cultura	494.000,00
Outras Receitas de Capital	500.000,00	Direitos da Cidadania	12.000,00
TOTAL DAS RECEITAS DE CAPITAL	1.945.500,00	Urbanismo	2.129.000,00
Dedução de Receitas p/ Formação do FUNDEB	2.824.922,49	Habitação	0,00



PREFEITURA

SÃO PEDRO DOS FERROS

CNPJ: 19.243.500/0001-82
Praça Prefeito Armando Rios, 186 – Centro
São Pedro dos Ferros-MG- CEP:- 35360-000
Telefax: (33) 3352-1286

Outras Deduções da Receita	0,00	Saneamento	51.000,00
DEDUÇÕES	2.824.922,49	Gestão Ambiental	208.000,00
		Agricultura	291.500,00
		Comércio e Serviços	21.000,00
		Comunicações	49.000,00
		Energia	376.000,00
		Transporte	1.258.000,00
		Desporto e Lazer	201.000,00
		Encargos Especiais	211.460,00
		Reserva de Contingência	10.000,00
TOTAL GERAL	26.482.947,45	TOTAL GERAL	26.482.947,45

4.2- GESTÃO ECONÔMICA E FINANCEIRA – Execução Orçamentária

Nesta abordagem, começaremos por analisar os balanços orçamentário, financeiro e patrimonial, o qual demonstra as receitas e as despesas previstas, em confronto com as receitas e despesas realizadas, atendendo-nos como instrumento de auxílio no controle da legalidade e eficiência das operações realizadas, bem como fornece condições para verificar de forma global, o desempenho desta administração e o emprego dos recursos públicos.

4.3- DOS CRÉDITOS ORÇAMENTÁRIOS E ADICIONAIS

Receita e Despesa Orçada em 2018	26.482.947,45
Créditos Suplementares autorizados no Orçamento (21,45%)	5.680.592,22
Utilização de Créditos Suplementares	5.669.801,85
Percentual da utilização de Créditos Suplementares	21,41%

Os créditos suplementares abertos no exercício de 2018 respeitaram o limite aprovado de 21,45% das despesas previstas no orçamento.

4.4 - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

A execução do Orçamento de 2018 atendeu as diretrizes da Lei de Diretrizes Orçamentárias.

RECEITAS	PREVISTA	ARRECADADA	DIFERENÇA
Receitas Correntes	27.362.369,94	18.045.529,65	-9.316.840,29
Receita de Capital	1.945.500,00	575.893,58	-1.369.606,42
Dedução da Receita	2.824.922,49	2.355.981,90	-468.940,59
Subtotal	26.482.947,45	16.265.441,33	-10.217.506,12
Déficit do Orçamento	-	2.059.677,15	2.060.181,87
TOTAL	26.482.947,45	18.325.118,48	-8.157.324,25
DESPESA			
Créditos Orçamentários /	26.407.947,45	18.252.065,26	-8.155.377,47



PREFEITURA

SÃO PEDRO DOS FERROS

CNPJ: 19.243.500/0001-82
Praça Prefeito Armando Rios, 186 – Centro
São Pedro dos Ferros-MG- CEP:- 35360-000
Telefax: (33) 3352-1286

Suplementares			
Créditos Especiais	75.000,00	73.053,22	-1.946,78
Créditos Extraordinários	0,00	0,00	0,00
SOMA	26.482.947,45	18.325.623,20	-8.157.324,25
SUPERAVIT	-	-	-
TOTAL	26.482.947,45	18.325.118,48	-8.157.324,25

4.5 – BALANÇO FINANCEIRO

BALANÇO FINANCEIRO - CONSOLIDADO	
INGRESSOS	
Valor da Receita Orçamentária - Recursos Ordinários	R\$ 8.368.941,80
Valor da Receita Orçamentária - Recursos Educação	R\$ 3.005.857,87
Valor da Receita Orçamentária - Recursos Saúde	R\$ 4.240.452,92
Valor da Receita Orçamentária - Recursos RPPS	R\$ -
Valor da Receita Orçamentária - Recursos Assist. Social	R\$ 128.773,50
Valor da Receita Orçamentária - Outros Recursos	R\$ 521.415,24
Transf financeiras recebidas para exec orçamentária	R\$ -
Transf financeiras recebidas independentes de exec	R\$ 908.420,76
aporte RPPS	R\$ -
valor da insc de RP não processados	R\$ 682.373,32
valor da insc de RP processados	R\$ 781.317,65
depósitos restituíveis	R\$ 137.737,73
outros recebimentos extraorçamentários	R\$ 1.698.496,39
caixa e equiv caixa - saldo anterior	R\$ 1.993.354,72
depósitos restituíveis - saldo anterior	R\$ 33.025,25
TOTAL	R\$ 22.500.167,15
DISPENDIOS	
Valor da despesa orçamentária - Recursos Ordinários	R\$ 8.133.373,82
Valor da despesa orçamentária - Recursos Educação	R\$ 3.690.054,17
Valor da despesa orçamentária - Recursos Saúde	R\$ 5.267.641,10
Valor da despesa orçamentária - Recursos RPPS	R\$ -
Valor da despesa orçamentária - Recursos Assist social	R\$ 254.299,97
Valor da despesa orçamentária - Outros recursos	R\$ 979.749,42
Transf financeiras concedidas para exec orçamentária	R\$ 908.420,76
Transf financeiras concedidas independentes de exec	R\$ -
Transf financeiras concedidas RPPS	R\$ -
valor pagamento de RP não processados	R\$ 18.530,73
Valor pagamento de RP processados	R\$ 392.875,52
pagamentos de depósitos restituíveis	
outros pagamentos extraorçamentários	R\$ 1.774.182,57



PREFEITURA

SÃO PEDRO DOS FERROS

CNPJ: 19.243.500/0001-82
Praça Prefeito Armando Rios, 186 – Centro
São Pedro dos Ferros-MG- CEP:- 35360-000
Telefax: (33) 3352-1286

caixa e equiv caixa - saldo atual	R\$ 1.014.470,04
depósitos restituíveis - saldo atual	R\$ 66.569,05
TOTAL	R\$ 22.500.167,15
DIFERENÇA	R\$ -

- **INGRESSOS: OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS**

A conta de Outros Recebimentos extraorçamentários foi lançada tomando por base o saldo constante dos créditos no Demonstrativo das Extraorçamentárias conforme a remessa de Acompanhamento Mensal do SICOM.

Foi alertada a Contabilidade dos problemas de controle dos saldos de retenções de extraorçamentárias recomendando uma auditoria interna para ajuste e acerto de todas as contas de retenção.

DEPÓSITOS RESTITUÍVEIS:

De acordo com relatório da Contabilidade emitido em 22/03/2019, o Município não possui dívidas de depósitos restituíveis. Porém, devido ao histórico descontrole dos lançamentos cujos saldos em anos anteriores também se encontravam abertos no sistema procedeu-se o lançamento de depósitos restituíveis no valor de R\$ 137.737,73, mediante alerta para auditar as contas e fazer o decreto dos ajustes necessários.

Um exemplo é a conta de pensão alimentícia, cuja entrada de Receita foi de R\$ 43.991,98 e a baixa de R\$ 6.230,30. Os valores de baixa encontram-se menores que os valores de entrada devido a erro no lançamento de baixa.

- **DISPÊNDIOS: OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS**

A conta de Outros pagamentos extraorçamentários foi lançada tomando por base o saldo constante dos débitos no Demonstrativo das Extraorçamentárias conforme a remessa de Acompanhamento Mensal do SICOM.

Foi alertada a Contabilidade dos problemas de controle dos saldos de retenções de extraorçamentárias recomendando uma auditoria interna para ajuste e acerto de todas as contas de retenção.

4.6 – COMPARATIVO DA RECEITA ARRECADADA – 2016/2017/2018

Promovemos aqui também uma Análise Horizontal (AH) e uma Análise Vertical (AV) da Receita Orçamentária do Município, demonstrando a evolução da arrecadação nos últimos três anos.

RECEITA ARRECADADA	2016			2017			2018		
	Arrecadação	AH %	AV %	Arrecadação	AH %	AV %	Arrecadação	AH %	AV %
RECEITAS		2,91%	12,09%		0,87%	13,68%		-	10,94%



PREFEITURA

SÃO PEDRO DOS FERROS

CNPJ: 19.243.500/0001-82
Praça Prefeito Armando Rios, 186 – Centro
São Pedro dos Ferros-MG- CEP: – 35360-000
Telefax: (33) 3352-1286

CORRENTES	17.383.966,88			17.889.253,70			18.045.529,65	100,00%	
Tributária	435.995,86	102,41%	-97,19%	882.509,12	2,53%	-94,39%	904.816,58	100,00%	-94,44%
Contribuições	265.475,51	-1,44%	-98,29%	261.656,46	6,62%	-98,34%	278.984,25	100,00%	-98,28%
Patrimonial	94.042,77	23,40%	-99,39%	116.048,08	-61,27%	-99,26%	44.945,85	100,00%	-99,72%
Agropecuária	-	0,00%	100,00%	-	0,00%	100,00%	-	0,00%	100,00%
Industrial	-	0,00%	100,00%	-	0,00%	100,00%	-	0,00%	100,00%
Serviços	-	0,00%	100,00%	-	0,00%	100,00%	-	0,00%	100,00%
Transferências Correntes	16.557.868,64	0,27%	6,77%	16.602.356,60	1,08%	5,50%	16.781.268,25	100,00%	3,17%
Outras Receitas	30.584,10	-12,74%	-99,80%	26.686,44	33,08%	-99,83%	35.514,72	100,00%	-99,78%
RECEITA DE CAPITAL	392.675,00	-68,70%	-97,47%	122.925,00	368,49%	-99,22%	575.893,58	100,00%	-96,46%
Operações de Crédito	-	0,00%	100,00%	-	0,00%	100,00%	-	0,00%	100,00%
Alienação de Bens	38.500,00	100,00%	-99,75%	-	0,00%	100,00%	-	0,00%	100,00%
Transferência de Capital	354.175,00	-65,29%	-97,72%	122.925,00	368,49%	-99,22%	575.893,58	100,00%	-96,46%
Outras Receitas Capital	-	0,00%	100,00%	-	0,00%	100,00%	-	0,00%	100,00%
Dedução da Receita p/Formação do FUNDEB	2.268.140,08	0,35%	114,63%	2.276.085,48	3,51%	114,46%	2.355.981,90	100,00%	114,48%
Outras Deduções da Receita	-	0,00%	100,00%	-	0,00%	100,00%	-	0,00%	100,00%
TOTAL	15.508.501,80	1,47%	0,00%	15.736.093,22	3,36%	0,00%	16.265.441,33	100,00%	0,00%

4.7– COMPARATIVO DA DESPESA REALIZADA POR SECRETARIA – 2016/2017 / 2018

Evidenciamos neste comparativo o desempenho da Administração agregando informações sobre a atuação em cada uma das Secretarias.

DESPESA PAGA - PREFEITURA MUNICIPAL	2016			2017			2018		
	VALOR	AH %	AV %	VALOR	AH %	AV %	VALOR	AH %	AV %
Gabinete do Prefeito	386.404,55	28,24%	2,97%	495.541,25	31,02%	3,61%	649.267,80	100,00%	4,07%



PREFEITURA

SÃO PEDRO DOS FERROS

CNPJ: 19.243.500/0001-82
Praça Prefeito Armando Rios, 186 – Centro
São Pedro dos Ferros-MG- CEP: – 35360-000
Telefax: (33) 3352-1286

Secretaria Municipal de Administração	2.107.399,40	10,09%	16,17%	2.320.079,94	- 25,55%	16,88%	1.727.218,12	- 100,00%	10,83%
Secretaria Municipal de Fazenda	379.607,44	54,70%	2,91%	587.251,71	6,67%	4,27%	626.422,13	- 100,00%	3,93%
Fundo Municipal de Educação	3.576.330,56	-2,53%	27,45%	3.485.738,68	0,21%	25,36%	3.493.191,51	- 100,00%	21,90%
Secretaria Municipal de Cultura, Turismo, Esporte e Lazer	455.575,29	- 36,63%	3,50%	288.699,85	57,31%	2,10%	454.159,59	- 100,00%	2,85%
Secretaria Municipal de Desenvolvimento	141.712,76	54,90%	1,09%	219.515,30	- 10,91%	1,60%	195.558,70	- 100,00%	1,23%
Fundo Municipal de Saude	3.801.242,50	-0,11%	29,17%	3.797.210,95	29,39%	27,63%	4.913.275,36	- 100,00%	30,80%
Fundo Municipal de Assistencia Social	364.486,25	-0,22%	2,80%	363.700,55	71,82%	2,65%	624.900,39	- 100,00%	3,92%
Secretaria de Obras e Serviços Urbanos	1.817.148,28	20,38%	13,95%	2.187.496,73	49,44%	15,91%	3.268.933,15	- 100,00%	20,49%
Reserva de Contingencia	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%	-	0,00%	0,00%
TOTAL	13.029.907,03	5,49%	100,00%	13.745.234,96	16,06%	100,00%	15.952.926,75	- 100,00%	100,00%

4.8 - BALANÇO PATRIMONIAL

BALANÇO PATRIMONIAL - CONSOLIDADO	
ATIVO	Exercício Atual
Valor do ativo circulante - Caixa e equivalente de caixa	R\$ 1.014.470,04
Valor do ativo circulante - Creditos a Curto Prazo	R\$ 497.835,16
Valor do ativo circulante - Investimentos e Aplicações Temporias a Curto Prazo	R\$ -
Valor do ativo circulante - Estoques	R\$ 20.184,89
Valor do ativo circulante - VPD Pagas Antecipadamente	R\$ -
Valor do ativo não circulante - Créditos a Longo Prazo	R\$ -
Valor do ativo não circulante - Investimentos Temporarios a Longo Prazo	R\$ -
Valor do ativo não circulante - Estoques	
Valor do ativo não circulante - VPD pagas antecipadamente	R\$ -
Valor do ativo não circulante - Investimentos	R\$ -
Valor do ativo não circulante - Imobilizado	R\$ 8.717.397,85
Valor do ativo não circulante - Intangivel	R\$ -



PREFEITURA

SÃO PEDRO DOS FERROS

CNPJ: 19.243.500/0001-82
Praça Prefeito Armando Rios, 186 – Centro
São Pedro dos Ferros-MG- CEP: – 35360-000
Telefax: (33) 3352-1286

Valor total do ativo	R\$ 10.249.887,94
PASSIVO E PATRIMONIO LIQUIDO	Exercício Atual
Valor do passivo circulante - obrigações trabalhistas curto prazo	R\$ 1.372.757,59
Valor do passivo circulante - empréstimos e financiamentos a curto prazo	R\$ -
Valor do passivo circulante - fornecedores e contas a pagar a curto prazo	R\$ 1.784.065,05
Valor do passivo circulante - obrigações fiscais a curto prazo	R\$ -
Valor do passivo circulante - obrigações de repartições a outros entes	R\$ -
Valor do passivo circulante - provisões a curto prazo	R\$ -
Valor do passivo circulante - demais obrigações a curto prazo	R\$ 894.311,57
Valor do passivo não circulante - obrigações trabalhistas, longo prazo	R\$ -
Valor do passivo não circulante - empréstimos e financiamentos a longo prazo	R\$ 1.318.981,95
Valor do passivo não circulante - fornecedores e contas a pagar a longo prazo	R\$ -
Valor do passivo não circulante - obrigações fiscais a longo prazo	R\$ -
Valor do passivo não circulante - provisões a longo prazo	R\$ -
Valor do passivo não circulante - demais obrigações a longo prazo	R\$ -
Valor do passivo circulante - resultado diferido	R\$ -
valor do patrimonio liquido - patrimonio social para futuro aumento de capital	R\$ -
Valor do patrimonio liquido - adiantamento para futuro aumento de capital	R\$ -
Valor do patrimonio liquido - reserva de capital	R\$ -
Valor do patrimonio liquido - ajustes de avaliação patrimonial	R\$ -
Valor do patrimonio liquido - reserva de lucros	R\$ -
Valor do patrimonio liquido - demais reservas	R\$ -
Valor do patrimonio liquido - resultado do exercicio	-R\$ 1.377.411,80
Valor do patrimonio liquido - resultados acumulados de exercicios anteriores	R\$ 5.698.947,25
Valor do patrimonio liquido - ações cotas em tesouraria	R\$ 558.236,33
Valor total do passivo e patrimonio liquido	R\$ 10.249.887,94
ATIVO FINANCEIRO E PERMANENTE	Exercício Atual
Valor do ativo financeiro	R\$ 1.014.470,04
Valor do ativo permanente	R\$ 9.215.233,01
Valor total dos ativos financeiros e permanentes	R\$ 10.229.703,05
PASSIVO FINANCEIRO E PERMANENTE	Exercício Atual
Valor do passivo financeiro	R\$ 4.051.134,21
Valor do passivo permanente	R\$ 1.318.981,95
Valor total dos passivos financeiro e permanente	R\$ 5.370.116,16
SALDO PATRIMONIAL DO QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANC E PERMANT	Exercício Atual
Valor do saldo patrimonial dos ativos e passivos financeiros e permanentes	R\$ 4.859.586,89



PREFEITURA

SÃO PEDRO DOS FERROS

CNPJ: 19.243.500/0001-82
Praça Prefeito Armando Rios, 186 – Centro
São Pedro dos Ferros-MG- CEP:- 35360-000
Telefax: (33) 3352-1286

QUADROS DAS COTAS DE COMPENSAÇÃO	Exercício Atual	
Valor dos atos potenciais ativos - garantias	R\$	-
Valor dos atos potenciais ativos - direitos conveniados	R\$	-
Valor dos atos potenciais ativos - direitos contratuais	R\$	-
Valor dos atos potenciais ativos - Outros atos potenciais do ativo	R\$	-
Valor dos atos potenciais passivos - Garantias e contragarantias	R\$	-
Valor dos atos potenciais passivos - obrigações conveniadas	R\$	-
Valor dos atos potenciais passivos - obrigações contratuais	R\$	-
Valor dos atos potenciais passivos - outros atos potenciais	R\$	-
QUADRO DOS SUPERAVIT / DEFICIT FINANCEIRO	Exercício Atual	
Valor total do superavit ou deficit financeiro	-R\$	3.036.664,17

- PASSIVO CIRCULANTE

As contas do Passivo Circulante obedeceram aos levantamentos de dívida de restos a pagar de exercícios anteriores e atual. A conta de Demais obrigações a pagar de curto prazo foi lançada tomando por base o saldo constante no Demonstrativo das Extraorçamentárias conforme a remessa de Acompanhamento Mensal do SICOM.

Foi alertada a Contabilidade dos problemas de controle dos saldos de retenções de extraorçamentárias recomendando uma auditoria interna para ajuste e acerto de todas as contas de retenção.

4.9 - DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

DEMONSTRATIVO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS - CONSOLIDADO	
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	Exercício Atual
Valor dos impostos, taxas e contribuições de melhoria	R\$ 904.816,58
Valor das contribuições	R\$ 278.984,25
Valor da exploração e venda de bens, serviços e direitos	R\$ -
Valor das variações patrimoniais aumentativas financeiras	R\$ 44.945,85
Valor das transferências e delegações recebidas	R\$ 14.425.286,35
Valor da valorização e ganhos com ativos e desincorporação de passivos	R\$ -
Valor das outras variações patrimoniais aumentativas	R\$ 611.408,30
Total das variações patrimoniais aumentativas	R\$ 16.265.441,33
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	Exercício Atual
Valor da variação patrimonial diminutiva de pessoal e encargos	R\$ 8.442.265,20
Valor dos benefícios previdenciários e assistenciais	R\$ 1.664.350,66
Valor do uso de bens, serviços e consumo de capital fixo	R\$ 7.252.764,63



PREFEITURA

SÃO PEDRO DOS FERROS

CNPJ: 19.243.500/0001-82
Praça Prefeito Armando Rios, 186 – Centro
São Pedro dos Ferros-MG- CEP:- 35360-000
Telefax: (33) 3352-1286

Valor das variações patrimoniais diminutivas e financeiras	R\$ 283.472,64
Valor das transferências e delegações concedidas	R\$ -
Valor da desvalorização e perdas de ativos e incorporação	R\$ -
Valor das variações patrimoniais diminutivas tributárias	R\$ -
Valor do custo das mercadorias e produtos vendidos, e dos ser	R\$ -
Valor das outras variações patrimoniais diminutivas	R\$ -
Total das variações patrimoniais diminutivas	R\$ 17.642.853,13
RESULTADO	Exercício Atual
Valor do resultado patrimonial do período	-R\$ 1.377.411,80

OBSERVAÇÕES:

- Ações em Tesouraria:

No exercício de 2018, o Município de São Pedro dos Ferros – MG registrou participação no CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE SAUDE – CISAMAPI, no valor de R\$558.236,33 , registrado no Balanço Patrimonial em “Valor do patrimônio líquido - ações cotas em tesouraria”.

- Controle de estoque:

No exercício de 2018, foi feito o controle de estoque apenas da Secretaria Municipal de Educação, sendo registrado no Balanço Patrimonial o valor de R\$20.184,89 .

4.10 - CRÉDITOS

No exercício de 2018 não houve Controle de inscrições da Dívida Ativa, portanto, para 2018 foi considerado o saldo em 31/12/2017 e as baixas realizadas pelo pagamento da dívida ativa, conforme abaixo:

Saldo em 31/12/2017.....	581.134,72
Inscrição em 2018.....	0,00
(-) Recebimentos.....	83.299,56
Saldo atual.....	497.835,16

4.11- PASSIVO PERMANENTE

A Dívida Fundada Interna por contratos estão com seus valores demonstrados na Dívida Fundada Interna e em conformidade com o Balanço Patrimonial, conforme descrito abaixo:

DÍVIDA	SALDO EM 31/12/2017	PAGAMENTOS	CANCELAMENTOS	SALDO EM 31/12/2018
INSS	961.937,90	256.622,11	0,00	705.315,79
ESTAÇÃO FERROVIARIA	331.572,83	25.311,18	0,00	306.261,65



PREFEITURA

SÃO PEDRO DOS FERROS

CNPJ: 19.243.500/0001-82
Praça Prefeito Armando Rios, 186 – Centro
São Pedro dos Ferros-MG- CEP: – 35360-000
Telefax: (33) 3352-1286

COPASA	39.275,10	0,00	39.275,10*	0,00
PRECATORIOS	477.210,72	169.896,21	0,00	307.314,51
TOTAL	1.809.996,55	451.829,50	39.275,10	1.318.891,95

* Após levantamento junto a COPASA foi constatado que não há nenhuma dívida da Prefeitura Municipal junto à mesma, sendo inclusive emitida Certidão Negativa de Débitos na data de 26/07/2018.

5 – CUMPRIMENTO DOS LIMITES E CONDIÇÕES PARA A REALIZAÇÃO DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO:

O Município de São Pedro dos Ferros não realizou Operações de Crédito no exercício de 2018.

6 – LIMITES PARA INSCRIÇÃO DE DESPESAS EM RESTOS A PAGAR E LIMITES PARA A REALIZAÇÃO DA DESPESA TOTAL COM O PESSOAL

6.1 – Inscrição de Restos a Pagar – No exercício de 2018, houve inscrição em Restos a Pagar no total de R\$ 1.463.690,97 (um milhão, quatrocentos e sessenta e três mil e seiscentos e noventa reais e noventa e sete centavos). Sendo, R\$ 781.317,65 (setecentos e oitenta e um mil e trezentos e dezessete reais e sessenta e cinco centavos) de Despesas Processadas e R\$ 682.373,32 (seiscentos e oitenta e dois mil e trezentos e setenta e três reais e trinta e dois centavos) de Despesas não Processadas.

6.2- Despesa com Pessoal - Da Receita Corrente Líquida de R\$ 15.689.547,75 (quinze milhões, seiscentos e oitenta e nove mil, quinhentos e quarenta e sete reais e setenta e cinco centavos), a Prefeitura de São Pedro dos Ferros efetuou uma despesa de R\$ 8.816.621,75 (oito milhões, oitocentos e dezesseis mil, seiscentos e vinte e um reais e setenta e cinco centavos), considerando as exclusões de Inativos, no valor de R\$ 596.952,18 (quinhentos e noventa e seis reais, novecentos e cinquenta e dois reais e dezoito centavos), representando 56,19% de aplicação do Executivo para a despesa de pessoal.

De acordo com levantamento da Associação Mineira de Municípios o Governo do Estado deixou de repassar R\$ 3.301.127,99 de recursos que compõe a Receita base de cálculo dos gastos com pessoal. De acordo com o demonstrativo abaixo, havendo a regularidade dos pagamentos o cálculo estaria dentro dos limites legais, sendo de 46,42%.

Valor do Gasto com Pessoal (A)	R\$ 8.816.621,75
Dívida do Governo do Estado (B)	R\$ 3.301.127,99
Receita Corrente líquida em 2018 (C)	R\$ 15.689.547,75
Soma (D=B + C)	R\$ 18.990.675,74
Percentual Gasto com Pessoal (E=A/D)	46,42%

6.2.1 – Despesa com Serviços de Terceiros - A despesa liquidada com Serviços de Terceiros –



PREFEITURA

SÃO PEDRO DOS FERROS

CNPJ: 19.243.500/0001-82
Praça Prefeito Armando Rios, 186 – Centro
São Pedro dos Ferros-MG- CEP: – 35360-000
Telefax: (33) 3352-1286

Pessoa Física do Poder Executivo no exercício de 2018 é de R\$ 373.234,64 (trezentos e setenta e três mil e duzentos e trinta e quatro reais e sessenta e quatro centavos). A despesa liquidada com Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica do Poder Executivo no exercício de 2018 é de R\$ 3.542.097,42 (três milhões, quinhentos e quarenta e dois mil e noventa e sete reais e quarenta e dois centavos).

7 – APLICAÇÕES DOS RECURSOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO E EM SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

7.1 – Demonstrativo da Aplicação de Recursos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino:

Total das Receitas (A)		13.273.503,24
Total	Percentual	Valor
B – Aplicação Devida (art. 212 da CF/88)	25,00%	3.318.375,81
C – Valor da Aplicação	28,15%	3.736.658,39
D - Diferença entre o Valor Aplicado e o Limite Constitucional	3,15%	418.282,58

O Município aplicou o percentual mínimo exigido com manutenção e desenvolvimento do ensino público, conforme disposto no art. 212 da Constituição Federal /88.

7.2 – Demonstrativo da Aplicação dos Recursos Recebidos do FUNDEB

O Município atendeu ao disposto no art. 22 da Lei Federal 11.494/07, quanto à aplicação dos recursos do FUNDEB para a remuneração dos profissionais do magistério da educação básica.

I - Recursos

Natureza da Receita	Valor
1.7.5.8.01.1.1 - Transferências de Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB - Principal	1.511.511,67
1.7.5.8.01.2.1 - Transferências de Recursos da Complementação da União ao Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação – FUNDEB - Principal	0,00
1.3.2.1.00.1.1 - Remuneração de Depósitos Bancários - Principal	2.349,49
1.3.2.1.00.5.1 - Juros de Títulos de Renda - Principal	0,00
Recursos não aplicados no exercício anterior (art. 21, § 2º, da lei 11.494/07)	0,00
Total	1.513.861,16

II - Aplicação da Educação Básica

1.569.992,11

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

Descrição	Percentual	Valor
-----------	------------	-------



PREFEITURA

SÃO PEDRO DOS FERROS

CNPJ: 19.243.500/0001-82
Praça Prefeito Armando Rios, 186 – Centro
São Pedro dos Ferros-MG- CEP: – 35360-000
Telefax: (33) 3352-1286

Receita total do FUNDEB	100,00%	R\$	1.513.861,16
Valor legal mínimo	60,00%	R\$	908.316,70
Total aplicado	88,49%	R\$	1.339.689,60

7.3 – Aplicação de Recursos nas Ações e Serviços de Saúde

Foi atingido o percentual com despesas de recursos próprios em Saúde, conforme demonstrado abaixo:

Total das Receitas (A)	13.273.503,24
------------------------	---------------

Resumo da Aplicação das Ações e Serviços Públicos de Saúde

Exercício Atual	Percentual	Valor
B - Aplicação Devida (art. 7º da LC nº 141/2012)	15,00%	R\$ 1.991.025,49
C - Valor da Aplicação	19,93%	R\$ 2.645.524,28
D - Diferença entre o Valor Aplicado e o Limite Constitucional (C - B)	4,93%	R\$ 654.498,79

8 – DESTINAÇÕES DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS

No exercício de 2018 não houve alienação de bens móveis e imóveis.

9 – REPASSE MENSAL DOS RECURSOS AO PODER LEGISLATIVO

Podemos afirmar que o Município obedeceu ao limite mínimo fixado no inciso I do art. 29-A da Constituição Federal visto que o valor repassado real de 2018 foi de R\$ 908.420,76 (novecentos e oito mil e quatrocentos e vinte reais e setenta e seis centavos), como segue:

LIMITE CONFORME ART. 29A, CF/88 (CONSIDERANDO PERCENTUAL DE 7% DO EXERCÍCIO DE 2017)	R\$ 908.420,80
VALOR REPASSADO EM 2018	R\$ 908.420,76
ORÇAMENTO DA CAMARA EM 2018	R\$ 1.065.240,00

A Câmara Municipal não efetuou devoluções para a Prefeitura de São Pedro dos Ferros no exercício de 2018.

10 – APLICAÇÃO DE RECURSOS PÚBLICOS POR ENTIDADES DE DIREITO PRIVADO

O Município de São Pedro dos Ferros efetuou os repasses às seguintes entidades no exercício de 2018:

- **SAS:** R\$ 25.100,00 (vinte e cinco mil e cem reais)

- **AME:** R\$ 48.062,07 (quarenta e oito mil e sessenta e dois reais e sete centavos)



PREFEITURA

SÃO PEDRO DOS FERROS

CNPJ: 19.243.500/0001-82
Praça Prefeito Armando Rios, 186 – Centro
São Pedro dos Ferros-MG- CEP: – 35360-000
Telefax: (33) 3352-1286

- **ONG ARTE E VIDA SOLIDARIA:** R\$ 3.314,10 (três mil e trezentos e quatorze reais e dez centavos);
- **APAE:** R\$ 33.000,00 (trinta e três mil reais)

11 – MEDIDAS ADOTADAS PARA PROTEGER O PATRIMÔNIO PÚBLICO, EM ESPECIAL O ATIVO IMOBILIZADO

11.1 - Controle de Frotas: No exercício de 2018, foi feito o controle combustível e gasto com manutenção de todos os veículos da Frota Municipal.

11.2 - Controle Patrimonial: No exercício de 2018, foi ministrado um treinamento de Gestão Patrimonial pela empresa Conafill Ltda. para início do Levantamento dos Bens Móveis. Devido a escassa mão de obra e os problemas de recursos durante o exercício, o trabalho está sendo desenvolvido de forma improdutiva, porém, no segundo semestre de 2019, de acordo com o planejamento retorna-se-à aos trabalhos.

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

12.1 - O consórcio é um somatório de esforços e de recursos para o atendimento de objetivo comum de todos os seus criadores ou instituidores, e suas ações estão voltadas para melhor atender o interesse público.

12.2 - O município firmou termos de parcerias e participa nos seguintes Consórcios Públicos:

CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE SAUDE – CISAMAPI CNPJ: 01.095.667/0001-88	
Valor repassado em 2018:	R\$ 558.336,33
Unidade Orçamentária:	005 - Secretaria Municipal de Saúde
Contrato:	40/2018

CONSORCIO INTERMUNICIPAL MULTISSETORIAL DO VALE DO PIRANGA – CIMVALPI CNPJ: 19.738.706/0001-83	
Valor repassado em 2018:	R\$ 76.453,54
Unidade Orçamentária:	009 - Secretaria de Obras e Urbanismo
Contrato:	35/2018

13 – CUMPRIMENTO, DA PARTE DOS REPRESENTANTES DOS ORGÃOS OU ENTIDADES DO MUNICÍPIO, DOS PRAZOS DE ENCAMINHAMENTO DE INFORMAÇÕES, POR MEIO DO SISTEMA INFORMATIZADO DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS (SICOM):

13.1 - Nos termos da Instrução Normativa TC nº 03, de 25 de novembro de 2015 as informações mensais referentes à execução orçamentária, financeira e operacional dos órgãos ou entidades,



PREFEITURA

SÃO PEDRO DOS FERROS

CNPJ: 19.243.500/0001-82
Praça Prefeito Armando Rios, 186 – Centro
São Pedro dos Ferros-MG- CEP: – 35360-000
Telefax: (33) 3352-1286

bem como os balancetes e demonstrações contábeis aplicadas ao setor público foram encaminhadas ao Tribunal de Contas/MG, por meio dos respectivos módulos de Acompanhamento Mensal, Balancete Contábil, Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público, estabelecidos pelo Sistema Informatizado de Contas dos Municípios – SICOM.

13.2 - As informações pertinentes aos Instrumentos de Planejamento (Plano Plurianual 2018-2021, Lei de Diretrizes Orçamentárias 2018 e Lei Orçamentária de 2018) foram encaminhadas ao Tribunal de Contas, no prazo, conforme leiautes disponibilizados no SICOM, acompanhadas dos textos integrais das leis indicadas, de acordo com o art. 5º da referida IN TC nº 03/2015.

13.3 - A remessa de informações relativas à folha de pagamento, para a constituição de Agentes Públicos do Município foram encaminhadas ao Tribunal de Contas, de acordo com leiaute disponibilizados, observada a Instrução Normativa TCEMG nº 04, de 09 de dezembro de 2015, com alteração dadas pela Instrução Normativa TCEMG nº 02, de 24 de agosto de 2016.

14 - CONCLUSÃO

Baseada nas considerações acima, essa Controladoria conclui que as atividades da Prefeitura Municipal estão em conformidade com as exigências legais. As não conformidades encontradas estão listadas em cada item acima e já foram notificadas ao chefe de cada setor para que se proceda à devida correção.

Os valores constantes deste relatório foram extraídos do sistema contábil da Prefeitura Municipal de São Pedro dos Ferros e da Câmara Municipal, onde foram devidamente consolidados na prestação de contas e dos dados constantes no Portal “Minas Transparente” do Tribunal de Contas do Estado - MG.

São Pedro dos Ferros (MG), 22 de março de 2019.

ROSANGELA INÁCIO FERREIRA
Chefe de Setor de Controle Interno