

Relatório do Controle Interno

**Prestação de contas
Exercício de 2018
Poder Executivo**





**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

Sumário

1. INTRODUÇÃO.....	4
2. DO SISTEMA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO.....	5
3. DA APRESENTAÇÃO DAS CONTAS E GUARDA DOS DOCUMENTOS.....	5
4. RISCOS DE AUDITORIA.....	6
5. RESULTADO DOS TRABALHOS REALIZADOS	6
5.1. Cumprimento das metas previstas nos instrumentos de planejamento.....	7
5.1.1. Plano Plurianual – PPA.....	8
5.1.2. Lei de Diretrizes Orçamentárias–LDO e Lei Orçamentária Anual–LOA	9
5.2. Resultados quanto à eficiência e à eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial	9
5.2.1 Gestão Orçamentária.....	9
5.2.2. Gestão Financeira.....	13
5.2.3. Gestão Patrimonial	15
5.3. Observância dos limites para inscrição de despesas em Restos a Pagar, bem como dos limites e condições para a realização da Despesa Total com Pessoal	19
5.4. Aplicação dos recursos na manutenção e desenvolvimento do ensino, bem como em ações e em serviços públicos de saúde, notadamente quanto ao valor residual de que trata o art. 25 da Lei Complementar nº 141, de 13 de janeiro de 2012, com a especificação dos índices alcançados.....	21
5.4.1. Manutenção e Desenvolvimento do Ensino	22
5.4.2. Ações e Serviços Públicos da Saúde	23
5.5. Destinação dos recursos obtidos com a alienação de ativos	24
5.6. Observância do repasse mensal de recursos ao Poder Legislativo	26
5.7. Aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.....	26



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

5.8. Medidas adotadas para proteger o patrimônio público, em especial o Ativo Imobilizado	27
5.9. Termos de parceria firmados e participação do município em consórcio público, as respectivas leis e o impacto financeiro no orçamento	30
5.10. Cumprimento, da parte dos representantes dos órgãos ou entidades do município, dos prazos de encaminhamento de informações, por meio do Sistema Informatizado de Contas dos Municípios (SICOM), nos termos do parágrafo único do art. 4º e do caput do art. 5º, ambos da Instrução Normativa nº 10, de 14 de dezembro de 2011, do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.	31
5.11. Do Regime Próprio de Previdência	33
5.11.1. O montante inscrito em restos a pagar, referente às contribuições previdenciárias	34
5.11.2. O detalhamento da composição das despesas pagas a título de obrigações patronais, distinguindo os valores repassados ao Instituto Nacional do Seguro Social e aqueles repassados ao regime próprio de previdência	34
5.11.3. Os procedimentos adotados quando da renegociação da dívida com o regime próprio de previdência, se houver, com indicação do valor do débito, dos critérios utilizados para a correção da dívida, do número de parcelas a serem amortizadas ou de outras condições de pagamento pactuadas	35
5.11.4. Informações sobre se os registros da dívida de natureza previdenciária foram conciliados com aqueles inseridos nos demonstrativos contábeis dos fundos e institutos próprios, especialmente no que diz respeito a “Restos a Pagar”, “Dívida Ativa”, “Contribuições a Receber” e “Empréstimos”	35
5.11.5. Dos Aportes Financeiros Realizados no Exercício de 2018	36
5.11.6. Do Cálculo Atuarial Atual	37
5.12. Atuação da Controladoria Geral do Município.....	38
5.13. Sindicâncias, inquéritos, processos administrativos disciplinares e tomadas de contas instauradas	39
6. PARECER CONCLUSIVO	40



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

ANEXO I.....	43
Principais Realizações PPA 2018-2021 Exercício – 2018	43
ANEXO II	68
Quadro de Sindicâncias, Inquéritos, Processos Administrativos e Tomadas de Contas na Administração Direta e Indireta do Município de Contagem.....	68
ANEXO III.....	70
Quadro de Tomadas de Contas na Administração Direta e Indireta do Município de Contagem.....	70
ANEXO IV	71
Produtos de Auditorias Realizados (2018)	71
ANEXO V.....	90
Relatório de situação.....	90



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

Processo : 1051.10.12.0018.19
Tipo/Natureza : Conformidade/Posterior
Origem : Plano Anual de Auditoria – PAA 2018
Ponto Auditoria : Relatório de Controle Interno – IN TCEMG 04/2017
Unidade Auditada : Prestação de Contas do Exercício de 2018
Unidade Administrativa : Poder Executivo

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO Nº 1051.0018.19

1. INTRODUÇÃO

Em cumprimento às determinações do Anexo I da Instrução Normativa nº 04/2017 do TCE/MG, tendo como base a Constituição Federal de 1988, a Lei 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000, a Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais e os demais instrumentos legais aplicáveis à matéria, apresentamos o Relatório de Controle Interno sobre as contas do exercício financeiro de 2018, parte integrante da Prestação de Contas Anual da Prefeitura Municipal de Contagem sediada na Praça Presidente Tancredo, 200, Bairro Camilo Alves, Contagem/MG – CEP 32.017-900.

Nossos exames foram realizados consoante as normas e procedimentos de auditoria, incluindo, consequentemente, provas em registros e documentos correspondentes na extensão julgada necessária segundo as circunstâncias, à obtenção das evidências e dos elementos de convicção sobre as ocorrências detectadas.

A execução dos trabalhos foi supervisionada pela Auditoria Geral do Município – AGM, unidade administrativa do Sistema Municipal de Controle Interno, em atendimento às exigências da Instrução Normativa em referência.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

A realização dos trabalhos foi aprovada pelo Plano Anual de Auditoria – PAA 2018, elaborado nos termos da Resolução CGM nº 001/2018 publicada no DOC – Edição 4297 – 05/03/2018 – página 05.

2. DO SISTEMA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO

A Controladoria Geral do Município de Contagem é o órgão central do Sistema Municipal de Controle Interno, com competências previstas na Lei Complementar nº 255/2018.

O papel do controle interno foi ampliado e reconhecido como um instrumento de gerenciamento de riscos indispensável à governança corporativa. Merece destaque o fato de que a Controladoria Geral do Município, conforme Lei Complementar nº 255/2018, passou adotar como instrumento de gestão corporativa o PLANO DE METAS E RESULTADOS, celebrado com Chefe do Poder Executivo Municipal mediante Acordo de Resultados com a finalidade de promover uma administração por resultados.

Dessa forma, o Sistema Municipal de Controle Interno, de forma estruturada e sistematizada, visa cumprir sua missão constitucional: contribuir para melhoria dos resultados da administração pública municipal.

3. DA APRESENTAÇÃO DAS CONTAS E GUARDA DOS DOCUMENTOS

Conforme Instrução Normativa nº 04/2017 do TCE/MG, em vigor para o exercício de 2017 e seguintes, as prestações de contas dos órgãos jurisdicionados serão analisadas a partir das remessas dos módulos exigidos pela Corte de Contas, por meio do portal do Sistema Informatizado de Contas dos Municípios – SICOM e os documentos comprobatórios deverão ser devidamente arquivados.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

Em que pese tal questão, realizamos uma análise acerca da gestão orçamentária, financeira e patrimonial do Poder Executivo, nos termos do artigo 74, inciso II da Constituição Federal, *in verbis*:

Art. 74. Os Poderes Legislativo, Executivo e Judiciário manterão, de forma integrada, sistema de controle interno com a finalidade de:
(...) II - comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da administração federal, bem como da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;

4. RISCOS DE AUDITORIA

As fontes de consultas utilizadas na elaboração do presente relatório foram os relatórios extraídos do Sistema Integrado de Administração Financeira e Controle Interno – SAFCI, por meio do qual são operacionalizadas as movimentações referentes à execução orçamentária, financeira e patrimonial do Município.

Cumpramos ressaltar que, devido às adequações do Plano de Contas determinado pelo Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais àquele preconizado pela Secretaria do Tesouro Nacional para atendimento ao módulo “Matriz de Saldos Contábeis”, obrigatória para o Município a partir da competência de janeiro de 2019, o referido Sistema encontra-se em constante desenvolvimento.

5. RESULTADO DOS TRABALHOS REALIZADOS

A Lei Complementar nº 102, de 17/01/08, que dispõe sobre a organização do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, determina em seu Título II – Da Fiscalização e do Controle, Seção II – Das Contas do Prefeito, no artigo 42 que:



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

“§3º - As contas serão acompanhadas do relatório e do parecer conclusivo do órgão central do sistema de controle interno, que conterão os elementos indicados em atos normativos do Tribunal”.

O Poder Executivo, com vistas a atender o dispositivo legal, com base no Decreto nº 690, de 28 de setembro de 2018, que dispõe sobre o encerramento do exercício financeiro de 2018 estabelece que *“competem à Controladoria-Geral do Município a elaboração do relatório de controle interno concernente à avaliação da execução da Lei Orçamentária Anual, em cumprimento ao disposto no art. 42 da Lei Complementar Estadual nº 102, de 17 de janeiro de 2008”.*

Da mesma forma, conforme determina o artigo 16 do Decreto nº 690/2018, os órgãos e entidades da Administração Pública ficam obrigados a disponibilizar para a Controladoria-Geral do Município os relatórios das Demonstrações Contábeis contendo informações sobre os fatos relevantes que possam influenciar na interpretação dos resultados.

Em cumprimento aos referidos dispositivos legais, a Auditoria-Geral do Município, órgão da Controladoria-Geral do Município, realizou o presente trabalho tomando como referência os dados registrados no Sistema de Administração Financeira e Controle Interno – SAFCI relativos aos exercícios financeiros de 2017 e 2018.

O relatório está estruturado em tópicos e circunstanciado em sínteses dos itens previstos no Anexo I da IN TCEMG nº 04/2017, em vigor para o exercício de 2018.

5.1. Cumprimento das metas previstas nos instrumentos de planejamento.

Os instrumentos de planejamento do Município de Contagem para o exercício de 2018 foram aprovados com base nas seguintes leis:

→ Lei nº 4.922, de 05 de janeiro de 2018 - Plano Plurianual – PPA 2018/2021

(Alteração – Decreto nº 465, de 02 de abril de 2018);



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

→ Lei nº 4.889, de 01 de agosto de 2017 – Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO 2018;

→ Lei nº 4.923, de 05 de janeiro de 2018 – Lei Orçamentária Anual – LOA 2018.

Os instrumentos de planejamento orçamentário, PPA, LDO e LOA, atendem aos objetivos preconizados no artigo 165 da Constituição Federal e apresentam compatibilidade entre si.

5.1.1. Plano Plurianual – PPA

O PPA do Município de Contagem para o quadriênio de 2018 a 2021 foi instituído pela Lei nº 4.922 de 05/01/2018, alterado pelo Decreto nº 465 de 02/04/2018, estabelecendo as diretrizes gerais, os programas com seus respectivos objetivos, metas e custos para a Administração Municipal. Os instrumentos de planejamento foram publicados no Diário oficial de Contagem e seus anexos disponibilizados no sítio oficial da Prefeitura¹.

As diretrizes, programas e ações governamentais para os quatro anos se articulam a partir de Macro Objetivos (Áreas de Resultado), que expressam e consolidam os eixos de orientações estratégicas da administração municipal: Políticas Sociais, Políticas de Desenvolvimento Urbano, Políticas de Desenvolvimento Produtivo e Sustentabilidade, Políticas e Temas Especiais (Democracia e Participação Popular, Transparência, Modernização da Gestão Pública) e Manutenção Institucional.

O presente relatório destaca a execução das ações e programas dentro dos macros objetivos constantes no **ANEXO I – Principais Realizações PPA 2018-2021 (Exercício - 2018)**, encaminhados por meio ofício GAB/SEPLAN nº 033/2019 de 04 de fevereiro de 2019 da Secretaria Municipal de Planejamento, Orçamento e Gestão.

Cumprе ressaltar que os órgãos Fundação Municipal de Parques e Áreas Verdes de Contagem – ConParq e Instituto de Planejamento Urbano do Município de Contagem - Ipucon, extintos conforme determinação da Lei Complementar municipal 247 de 29 de dezembro de 2017 que “*dispõe sobre a Organização da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo Municipal*”, executaram o PPA 2018-2021 até 31 de março do Exercício de

¹(<http://www.contagem.mg.gov.br/?se=legislacao>).



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

2018 e ao final do Exercício, o saldo a executar foi transferido contabilmente para o Poder Executivo.

5.1.2. Lei de Diretrizes Orçamentárias – LDO e Lei Orçamentária Anual – LOA

As diretrizes gerais da Administração Pública para o exercício de 2018 que constam na Lei nº 4889, de 01 de agosto de 2017, (LDO – 2018), referem-se à promoção das condições para o desenvolvimento econômico, urbano e social, além de ampliar a transparência pública e a efetiva participação popular.

A Lei do Orçamento Anual, Lei nº 4.923, de 05 de janeiro de 2018, estimou a receita e fixou a despesa dos Poderes Executivo e Legislativo do Município de Contagem, para o exercício de 2018, em **R\$ 2.070.894.871**, conforme o Balanço Orçamentário.

5.2. Resultados quanto à eficiência e à eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial

5.2.1 Gestão Orçamentária

Consideramos que:

a) eficácia da gestão orçamentária é o pleno alcance de objetivos e metas de desempenho previamente definidos, aliado à observância de prazos definidos. A sua mensuração se faz a partir da relação entre resultados obtidos e resultados previstos (metas físicas previstas versus metas físicas executadas); e

b) eficiência da gestão orçamentária é a otimização da relação entre resultados produzidos e recursos empregados. A sua mensuração se faz a partir da relação entre resultados obtidos em face dos previstos (metas físicas previstas versus metas físicas executadas) aliados aos custos incorridos em face dos previstos (despesa executada versus despesa prevista originalmente).



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

O **Quadro I** demonstra o Balanço Orçamentário:

**Quadro I
Balanço Orçamentário (2017/2018)**

Receitas		Previsão		Execução			Saldo	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018		
Correntes	1.548.106.224	1.677.936.286	1.457.330.387	1.578.604.043	90.775.837	99.332.243		
Capital	214.584.498	330.096.039	30.926.155	25.742.885	183.658.343	304.353.153		
Intra-Orçametárias	100.941.800	94.034.000	103.946.342	88.190.405	-3.004.542	5.843.594		
Total	1.863.632.522	2.102.066.325	1.592.202.885	1.692.537.334	271.429.636	409.528.990		
Déficit (2018)				38.167.507				
Total				1.730.704.842				

Despesas	Dotação		Execução						Saldo (Dotação – Despesa Empenhada)	
	2017	2018	2017			2018			2017	2018
			Empenhada	Liquidada	Paga	Empenhada	Liquidada	Paga		
Correntes	1.566.321.318	1.681.469.888	1.486.679.441	1.427.982.096	1.392.146.514	1.604.469.260	1.533.761.678	1.438.344.367	79.641.877	77.000.628
Capital	340.115.383	438.777.998	145.985.324	114.062.546	113.020.736	126.235.582	108.801.510	106.094.488	194.130.059	312.542.416
Reservas	18.000.000	18.896.000	-	-	-	-	-	-	18.000.000	18.896.000
Total	1.924.436.701	2.139.143.886	1.632.664.765	1.542.044.643	1.505.167.251	1.730.704.842	1.642.563.189	1.544.438.856	291.771.936	408.439.044
Superávit (2017)			-			-				
Total			1.632.664.765			1.730.704.842				

Fonte: SAFCI: Balanço Orçamentário – Exercício 2017/2018.

Obs: Previsão de receitas e dotação de despesas atualizadas.

O Poder Executivo deve buscar a execução plena das metas previstas no orçamento. De acordo com o Balanço Orçamentário do Poder Executivo, as receitas arrecadadas representaram 80,5% da previsão atualizada e as despesas executadas ficaram em 80,9% sobre as fixadas.

Conforme o Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público – MCASP, 8ª edição, editado pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, podemos realizar análises relevantes referentes aos seguintes quocientes:

A - O Quociente do Equilíbrio Orçamentário



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

Previsão da Receita	2.102.066.325	=	0,98
Dotação da Despesa	2.139.143.886		

Verifica-se que o Quociente do Equilíbrio Orçamentário é 0,98%, representando um desequilíbrio de 0,02% entre a previsão da receita em comparação com a dotação da despesa.

B - O Quociente de Execução e Desempenho da Receita

Receita Realizada	1.692.537.334	=	0,81
Previsão da Receita	2.102.066.325		

O Quociente de Execução e Desempenho da Receita representa 0,81%, indicando que a arrecadação do exercício de 2018 não correspondeu à expectativa orçamentária. Essa discrepância é reflexo da crise financeira pela qual passa o Estado de Minas Gerais, afetando a arrecadação realizada por meio das transferências intergovernamentais, prejudicando o cumprimento da meta fiscal.

C - O Quociente de Execução da Despesa

Despesa Executada	1.730.704.842	=	0,81
Dotação da Despesa	2.139.143.886		

O Quociente de Execução da Despesa correspondeu a 0,81%, indicando que a execução de despesas durante o exercício de 2018 não correspondeu à expectativa orçamentária.

D - O Quociente do Resultado Orçamentário



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

Receita Realizada	1.692.537.334	=	0,98
Despesa Empenhada	1.730.704.842		

Com relação à análise do resultado orçamentário, que segundo o MCASP-STN, utiliza como base de cálculo a realização de receitas sobre as despesas empenhadas, apurou-se Quociente do Resultado Orçamentário de 98%.

Este quociente alinha-se ao déficit orçamentário de **R\$ 38.167.507**, relativo ao exercício de 2018, justificado em parte pela irregularidade nos repasses de recursos do Governo do Estado Minas Gerais.

Conforme prescreve o art. 58 da Lei nº 4320/64:

“O empenho da despesa é o ato emanado de autoridade competente que cria para o Estado obrigação de pagamento pendente ou não de implemento de condição”.

Em que pese a irregularidade nos repasses de recursos do Governo Estadual, considera-se que houve um descontrole orçamentário em relação às despesas empenhadas em comparação com a receita realizada.

E - O Quociente da Execução Orçamentária Corrente

Receita Realizada Corrente	1.578.604.043	=	0,98
Despesa Empenhada Corrente	1.604.469.260		

O Quociente da Execução Orçamentária Corrente apurado no Exercício de 2018 foi de 98% e significa que no período analisado as receitas correntes ficaram abaixo das despesas correntes empenhadas em -2% (**R\$ 25.865.216**).



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

F - O Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária

Receita Realizada	1.692.537.334	=	1,10
Despesa Paga	1.544.438.856		

O Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária 1,10%, indica que a Prefeitura se encontra com situação financeira positiva, pois arrecadou receita em montante superior às despesas pagas no valor de **R\$ 148.098.478**.

Nesse contexto, temos que o Município de Contagem apresentou-se parcialmente eficaz e eficiente na gestão orçamentária, pois, embora o déficit orçamentário apurado e o não atingimento dos quocientes de execução orçamentária, o Quociente Financeiro Real da Execução Orçamentária apurado demonstrou-se satisfatório.

5.2.2. Gestão Financeira

O **Quadro II** demonstra o Balanço Financeiro:

**Quadro II
Balanço Financeiro (2017/2018)**

Ingressos	2017	2018	Dispendios	2017	2018
Receita Orçamentária	1.592.202.885	1.692.537.334	Despesa Orçamentária	1.632.664.765	1.730.704.842
Ordinária	728.392.366	772.219.519	Ordinária	529.498.813	612.380.790
Vinculada	863.810.518	920.317.815	Vinculada	1.103.165.952	1.118.324.051
Recursos Vinculados à Educação	319.157.610	307.901.061	Recursos Vinculados à Educação	352.468.423	355.835.578
Recursos Vinculados à Saúde	311.384.785	392.899.957	Recursos Vinculados à Saúde	479.067.479	523.936.062
Recursos Vinculados à RPPS	170.393.247	151.003.967	Recursos Vinculados à RPPS	145.997.856	137.226.371
Recursos Vinculados à Assistência Social	5.547.165	5.937.373	Recursos Vinculados à Assistência Social	6.771.667	6.957.805
Recursos Vinculados à Iluminação Pública	0	33.549.243	Recursos Vinculados à Iluminação Pública	0	39.358.034
Recursos Vinculados à Convênios União	7.620.793	0	Recursos Vinculados à Convênios União	11.133.720	0
Recursos Vinculados à Convênios Estado	516.543	0	Recursos Vinculados à Convênios Estado	15.613.431	0



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

Outras Destinações de Recursos	49.190.372	29.026.211	Outras Destinações de Recursos	92.113.373	55.010.198
Transferências Financeiras Recebidas	573.188.765	453.054.436	Transferências Financeiras Concedidas	573.188.765	453.054.436
Para a Execução Orçamentária	557.424.665	411.125.081	Para a Execução Orçamentária	557.424.665	410.253.980
Para Cobertura Déficit Financeiro do RPPS	15.764.100	41.929.355	Independentes da Execução Orçamentária	0	871.101
			Para Cobertura Déficit Financeiro do RPPS	15.764.100	41.929.355
Recebimentos Extra orçamentários	385.338.290	486.161.609	Pagamentos Extra orçamentários	296.477.072	407.968.719
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	90.620.122	88.141.652	Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	24.918.052	56.034.329
Inscrição de Restos a Pagar Processados	36.877.391	98.124.332	Pagamentos de Restos a Pagar Processados	37.727.541	36.439.376
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	207.146.269	184.283.951	Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	201.052.718	309.737.789
Outros Recebimentos Extra orçamentários	50.694.507	115.611.672	Outros Pagamentos Extra orçamentários	32.778.760	5.757.224
Saldo em Espécie do Exercício Anterior	315.336.081	386.737.130	Saldo em Espécie para o Exercício Seguinte	363.735.419	426.762.512
Caixa e Equivalentes de Caixa	315.336.081	386.737.130	Caixa e Equivalentes de Caixa	363.735.419	426.762.512
Total	2.866.066.023	3.018.490.511	Total	2.866.066.023	3.018.490.511

Fonte: SAFCI: Balanço Financeiro – Exercício 2017/2018.

Observe-se que o saldo de caixa e equivalente de caixa do exercício de 2017 no valor de R\$ 363.735.419 está diferente do valor informado para a mesma rubrica em 2018, ou seja R\$ 386.737.081. De acordo com a Superintendência de Contabilidade da Secretaria Municipal de Fazenda, a diferença apurada refere-se à mudança de critérios contábeis dos depósitos judiciais, que passaram a compor a posição de bancos da prefeitura, com saldo inicial em janeiro/2018 de R\$ 23.001.771,30 e saldo final em 31/12/2018 de R\$ 130.668.125,34.

Cumprido ressaltar que, em cumprimento às determinações da Lei Complementar municipal 247/2017, os órgãos extintos a saber: Centro Industrial de Contagem - Cinco; Fundação de Assistência Médica e de Urgência de Contagem – Famuc; Fundação Cultural do Município de Contagem - Fundac; Fundação Municipal de Parques e Áreas Verdes de Contagem – ConParq e Instituto de Planejamento Urbano do Município de Contagem – Ipucon procederam à transferência dos saldos de Caixa e Equivalentes de Caixa para a Administração Direta do Município.

Com relação à avaliação da gestão financeira, segundo o MCASP-STN podemos realizar análises relevantes referente ao seguinte quociente:



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

• **O Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros**

Saldo que passa para o Exercício Seguinte	426.762.512	=	1,10
Saldo do Exercício Anterior	386.737.130		

O Quociente do Resultado dos Saldos Financeiros resultou em 1,10 e em valores monetários, apurou-se que a Prefeitura dispõe em caixa ao final do exercício de 2018 de um montante maior em **R\$ 40.025.382** do que o saldo inicial de caixa, indicando equilíbrio financeiro.

Ressaltamos que o planejamento da alocação de recursos, mediante sistema de fluxo de caixa por meio do qual são realizadas a previsão e o controle de receitas e de despesas é efetuado através das Secretarias Municipais de Planejamento e de Fazenda. Enquanto o planejamento de dispêndios e a priorização das despesas indispensáveis à manutenção e ao funcionamento do órgão, entidade ou fundo é efetuado pela Câmara de Coordenação Orçamentária e Administração Financeira – CCOAF, regulamentada nos termos do Decreto nº 46 de 16 de março de 2017.

Constata-se, ainda, que os recursos financeiros do Município são depositados em bancos oficiais, com preservação do poder aquisitivo através de aplicações financeiras que não envolvem risco.

Cumpramos ressaltar que os saldos financeiros dos órgãos extintos por meio da Lei Complementar 247 de 29 de dezembro de 2017, que dispõe sobre a Organização da Administração Direta e Indireta do Poder Executivo Municipal, foram transferidos para o poder executivo em contas bancárias abertas para este fim.

5.2.3. Gestão Patrimonial

O **Quadro III** demonstra o Balanço Patrimonial com informações correspondentes aos exercícios de 2017 e 2018:



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

**Quadro III
Balanço Patrimonial (2017/2018)**

ATIVO		
Especificação	2017	2018
ATIVO CIRCULANTE	784.728.346	1.088.703.618
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	220.723.191	230.492.743
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	346.050.477	588.693.961
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	60.575.167	75.635.942
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO	143.012.227	165.601.643
ESTOQUES	14.367.282	28.279.326
ATIVO NÃO-CIRCULANTE	2.159.221.317	2.326.074.626
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	235.732.593	318.987.307
INVESTIMENTOS	623.583	656.709
IMOBILIZADO	1.922.865.141	2.006.418.189
INTANGÍVEL	0	12.420
TOTAL	2.943.949.663	3.414.778.244
PASSIVO		
Especificação	2017	2018
PASSIVO CIRCULANTE	140.931.432	218.934.087
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	29.866.445	70.053.767
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	18.304.323	30.687.052
DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	92.760.663	109.581.361
PASSIVO NÃO-CIRCULANTE	872.395.464	697.563.340
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS	129.727.658	126.643.085
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO	119.609.940	126.809.137
FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO	241.632.014	236.349.104
PROVISÕES A LONGO PRAZO	378.241.514	205.610.434
RESULTADO DIFERIDO	3.184.337	2.151.578
TOTAL DO PASSIVO	1.013.326.897	916.497.427
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
RESULTADOS ACUMULADOS	1.930.622.766	2.498.280.817
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.930.622.766	2.498.280.817
TOTAL	2.943.949.663	3.414.778.244

Fonte: SAFCI: Balanço Patrimonial – Exercício 2017/2018.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

No que concerne à avaliação da gestão patrimonial, utilizamos índices consoantes ao MCASP-STN, para realizar as seguintes análises:

A – Liquidez Imediata

Disponibilidades	396.094.386	=	1,81
Passivo Circulante	218.934.087		

A Liquidez Imediata de 1,81, indica que o Município tem capacidade financeira para honrar imediatamente seus compromissos de curto prazo, contando apenas com suas disponibilidades, ou seja, os recursos disponíveis em caixa e equivalentes de caixa e aplicações temporárias a curto prazo.

B – Liquidez Corrente

Ativo Circulante	1.088.703.618	=	4,97
Passivo Circulante	218.934.087		

O índice de Liquidez Corrente demonstra que o Município dispõe R\$ 1.088.703.618, em recursos de curto prazo, isto é, 4,97 vezes maior do que suas dívidas circulantes (R\$ 218.934.087), indicando uma larga folga relacionada ao índice em comento.

C – Liquidez Seca

Ativo Circulante - Estoques	1.060.424.292	=	4,84
Passivo Circulante	218.934.087		

O mesmo acontece com relação ao índice de Liquidez Seca, 4,84 demonstrando que o ente também possui uma larga condição de honrar seus compromissos de curto prazo, ou seja,



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

dispõe do montante de R\$ 841.490.205, relativos aos recursos circulantes, sem levar em consideração os itens não monetários (Estoques), para fazer face às obrigações em análise (R\$ 218.934.087).

D – Liquidez Geral

Ativo Circulante + Ativo Realizável a Longo Prazo	1.407.690.925	=	1,54
Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	916.497.427		

Considerando o índice de Liquidez Geral de 1,54, constata-se que o Município conta com recursos realizáveis a curto e longo prazos no montante de R\$ 1.407.690.925, sendo o bastante para arcar com Passivo Total (R\$ 916.497.427).

E – Índice de Solvência

Ativo Circulante + Ativo Não-Circulante	3.414.778.244		3,73
Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	916.497.427		

O Município se mostra solvente, quando a perspectiva se amplia aos recursos constantes na totalidade do Ativo de encontro ao Passivo Total, concepção definida no Índice de Solvência. A entidade está em condições de fazer frente a suas obrigações (R\$ 916.497.427), e ainda apresenta uma situação patrimonial que provavelmente garantirá sua sobrevivência no futuro.

F – Endividamento Geral

Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	916.497.427	=	0,27
Ativo Total	3.414.778.244		



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

A finalidade deste índice é demonstrar que o Município de Contagem está com o endividamento ainda reduzido, ou seja, suas dívidas com terceiros representam 27% de todos os seus ativos.

G – Composição do Endividamento

Passivo Circulante	218.934.087	=	0,24
Passivo Circulante + Passivo Não-Circulante	916.497.427		

O índice da Composição do Endividamento demonstra que 24% das dívidas são de curto prazo e 76% de longo prazo no Município de Contagem, indicando uma boa composição deste endividamento, porque geralmente é melhor para entidade, que suas dívidas sejam de longo prazo.

Com relação ao resultado patrimonial do Município observou-se um superávit acumulado no exercício de 2018 de R\$ 2.498.280.817,25, valor maior que o superávit do exercício de 2017 no montante de R\$ 1.930.622.766,39, evidenciando uma evolução no patrimônio líquido.

Nesse cenário, temos que o Município de Contagem se apresentou eficaz e eficiente na gestão patrimonial, tendo em vista que todos os índices demonstram uma situação favorável quanto ao patrimônio da entidade em análise.

5.3. Observância dos limites para inscrição de despesas em Restos a Pagar, bem como dos limites e condições para a realização da Despesa Total com Pessoal

A Lei de Responsabilidade Fiscal em seu art. 42, veda o gestor público contrair obrigação de despesa que não possa ser cumprida integralmente dentro de seu mandato. Assim o Município apresenta, no exercício de 2018, suficiência financeira no valor de R\$ 237.669.099,13, confrontando-se as disponibilidades financeiras com as despesas de



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

exercícios encerrados, para as quais o orçamento respectivo consignava crédito próprio, ou seja, restos a pagar.

Quadro IV
Disponibilidades Financeiras X Restos a Pagar (2018)

Disponibilidades	
Caixa e Equivalentes de caixa	230.492.743,61
Conta Especial - Precatórios	30.668.036,44
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	165.601.643,81
Depósitos Judiciais	88,90
Total Disponibilidades	426.762.512,76
Inscrições em Restos a Pagar em 2018	
Processados	103.481.275,29
Não Processados	85.612.138,34
Total Restos a Pagar Inscritos no Exercício	189.093.413,63
Suficiência Financeira	237.669.099,13

Fonte: SAFCI – Balanço Financeiro / Balancete de Verificação do Razão Analítico dezembro-2018.

No que se refere ao gasto com pessoal, o **Quadro V** a seguir demonstra a despesa com pessoal do período referente ao Poder Executivo.

Quadro V
Despesas com Pessoal – Poder Executivo – 2018

Despesa com Pessoal	Poder Executivo
Vencimentos/Vantagens	577.068.805,59
Inativos	167.463.988,50
Pensionistas	10.357.080,89
Obrigações Patronais	112.150.358,57
Sentenças Judiciais Pessoal	1.799.576,89
Outras Despesas de Pessoal	15.597.786,06
Outros Benefícios Previdenciários	13.452.422,77
Despesa de Exercício Anterior	32.961,70
Despesa Bruta com Pessoal	897.922.980,97
Indenizações por Demissão	-17.348.827,16
Sentenças Judiciais Anteriores	-1.799.576,89
Inativos / Pensionistas Recursos Vinculados	-135.891.068,59
Outros Benefícios Previdenciários	-1.522,08
Despesa de Exercício Anterior	-32.961,70
Soma das Exclusões	-155.073.956,42



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

Total Despesa com Pessoal	742.849.024,55
Receita Corrente Líquida – RCL	1.515.789.184,51
% do Total Despesa Pessoal sobre a RCL	49,01%
Limite Legal (artigo 20 LC 101/2000)	54,00%

Fonte: SAFCI – Despesa com Pessoal – Exercício 2018

De acordo com o **Quadro V**, o Poder Executivo em 2018 atingiu o percentual de 49,01% nos gastos de pessoal, ficando acima do limite de alerta (48,60%) estabelecido na Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF – Lei Complementar 101/2000.

Cumpramos ressaltar que, de acordo com o **ANEXO V - Relatório de Situação** elaborado pela Secretaria Municipal de Fazenda em conjunto com a Controladoria Geral do Município, este índice foi impactado pela irregularidade nos repasses das Transferências Intergovernamentais no valor de R\$ 184.468.307,95 registrado contabilmente na rubrica de “Valores a Receber”.

5.4. Aplicação dos recursos na manutenção e desenvolvimento do ensino, bem como em ações e em serviços públicos de saúde, notadamente quanto ao valor residual de que trata o art. 25 da Lei Complementar nº 141, de 13 de janeiro de 2012, com a especificação dos índices alcançados

Nossa análise foi baseada nos demonstrativos das despesas com educação e saúde do Sistema de Administração Financeira e Controle Interno - SAFCI, sendo que os documentos referentes à comprovação das despesas foram verificados por amostragem no decorrer do exercício, nos termos do Plano Anual de Auditoria – PAA 2018. A composição das receitas utilizadas para base de cálculo dos percentuais de Saúde e Educação, constam do **Quadro VI** a seguir.

Quadro VI
Receitas – Base para cálculo dos gastos com a Educação e Saúde

Receitas	2018
A – Impostos	436.978.696,88
B – Transferências Correntes	602.780.092,03



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

C - Outras Receitas Correntes	45.876.095,85
D – Transferências de Capital	0,00
E – Deduções das Receitas (exceto Fundeb)	288.795,15
Total das Receitas (A+B+C+D-E)	1.085.346.089,61

Fonte: SAFCI – Demonstrativo da Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – 2018. Demonstrativo da Aplicação em Ações e Serviços Públicos de Saúde – 2018.

Importa ressaltar que a aplicação dos recursos na manutenção e desenvolvimento do ensino, bem como nos serviços de saúde no Exercício de 2018 foram sensivelmente impactadas pela irregularidade nos repasses relativos às Transferências Intergovenamentais, ocorrência tratada de forma detalhada no **ANEXO V – Relatório de Situação**.

5.4.1. Manutenção e Desenvolvimento do Ensino

Nos termos do artigo 212 da CF/88, os municípios devem aplicar, no mínimo, 25% da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências, na manutenção e desenvolvimento do ensino.

No exercício de 2018, segundo informações analisadas, o município aplicou um montante de **R\$ 273.550.301,46** na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, correspondendo a 25,20% do total dos impostos e transferências consideradas, atendendo assim o mandamento constitucional, conforme demonstrado no **Quadro VII**.

Quadro VII
Gastos com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (2018)

Base Cálculo 2018	Mínimo Constitucional		Valor Aplicado	
	Percentual	Valor	Valor Aplicado	Percentual de Aplicação
1.085.346.089,61	25%	271.336.522,40	273.550.301,46	25,20%

Fonte: SAFCI – Demonstrativo da Aplicação de Recursos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – 2018.

O detalhamento do valor aplicado com a manutenção e desenvolvimento do ensino em 2018, está disposto no **Quadro VIII**, explicando em qual área da educação foram aplicados os recursos.

Quadro VIII
Detalhamento - Gastos com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (2018)



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

Função	Subfunção	Programa	Valor (R\$)
Educação	Administração Geral	Gestão e Modernização administrativa	11.749.328,48
	Ensino Fundamental	Gestão e Modernização administrativa	63.258.287,70
		Gestão e Operacionalização da Política Educacional	34.937.099,65
		Cidade Nota 10 (Alfabetização de alunos com até 7 anos)	9.293.837,50
		Educação Infantil	Gestão e modernização administrativa
	Gestão e Operacionalização da Política Educacional		4.547.244,75
	Cidade Nota 10 (Ampliação de Vagas para Crianças de 0 a 5 anos)		1.718.038,39
	EJA		Gestão e Operacionalização da Política Educacional
	Educação Especial	Gestão e Modernização Administrativa	4.201.590,67
		Gestão e Operacionalização da Política Educacional	3.001.237,18
		Contribuição ao FUNDEB – art. 1º Lei Federal 11.494/07	
	Restos a Pagar Não Processados		2.856.691,44
TOTAL			273.550.301,40

Fonte: SAFCI – Demonstrativo dos Gastos com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – 2018.

5.4.2. Ações e Serviços Públicos da Saúde

Nos termos do art. 198, da CF/88, os municípios devem aplicar, no mínimo, 15% da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências, nas ações e serviços públicos da saúde.

No decorrer do exercício de 2018, foram aplicados na área da saúde **R\$ 288.422.511,24**, o que representa 26,74%, sobre os referidos impostos e transferências, cumprindo dessa maneira o mínimo exigido pela carta magna, conforme demonstra o **Quadro IX**.

**Quadro IX
Gastos com as Ações e Serviços Públicos da Saúde (2018)**

Base Cálculo 2018	Mínimo Constitucional		Valor Aplicado	
	Percentual	Valor	Valor aplicado	Percentual de Aplicação
1.078.741.793,81*	15%	161.811.269,07	288.422.511,24	26,74%

Fonte: SAFCI – Demonstrativo da Aplicação em Ações e Serviços Públicos de Saúde – Exercício 2018.

*Receitas da base de cálculo, excluídas as devoluções de 1% da cota-parte do FPM de julho e dezembro.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

O detalhamento do valor aplicado com as ações e serviços públicos da saúde em 2018, que foi de **R\$ 288.422.511,24** está disposto no **Quadro X**, explicando em qual área da saúde foram aplicados os recursos.

Quadro X
Detalhamento dos Gastos com as Ações e Serviços Públicos da Saúde (2018)

Função	Subfunção	Programa	Valor (R\$)
Saúde	Administração Geral	Participa SUS: Aprimoramento do Controle e da Participação Social e na Saúde	11.310,00
		Gestão e Modernização administrativa	287.125.409,67
		Cuidar de Contagem	3.079.242,05
	Assistência Hospitalar e Ambulatorial	Desenvolvimento da Atenção Ambulatorial Básica e Especializada em Saúde	5.304.384,65
		Reorganização e Qualificação dos Cuidados de Urgência e de Emergência na Saúde	13.495.233,68
	Restos a Pagar Não Processados*		- 20.593.068,81
TOTAL			288.422.511,24

Fonte: SAFCI – Demonstrativo dos Gastos com Ações em Serviços Públicos da Saúde – 2018.

*Obs.: Restos a Pagar sem cobertura de caixa na fonte de recursos 102 foram diminuídos do total dos gastos com Saúde.

Conclui-se que a aplicação de recursos nas despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino e nas ações e serviços públicos de saúde, superaram os limites mínimos exigidos pela Constituição e pela Lei da Responsabilidade Fiscal, cumprindo de forma satisfatória os preceitos Constitucionais no que se refere à aplicação de recursos em Educação e Saúde.

5.5. Destinação dos recursos obtidos com a alienação de ativos

A previsão orçamentária de realização de receitas com alienação de ativos (bens móveis e imóveis) para o exercício de 2018 foi de **R\$ 15.467.400,00**. Durante o exercício a captação de receita proveniente de alienação de ativos foi de **R\$ 3.067.692,57**.

Essas operações referem-se, em parte, às doações de imóveis com encargos na ordem de **R\$ 876.948,44** efetuadas pelo Centro Industrial de Contagem – CINCO até o mês de março de 2018 e posteriormente executadas pela Secretaria Municipal de Desenvolvimento



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

Econômico, tendo em vista a Lei Complementar 247/2017 e o Decreto nº 432/2018 por meio dos quais estas transações foram transferidas para a Prefeitura Municipal de Contagem.

Além das doações com encargos supramencionadas, compõe o valor arrecadado os leilões de veículos realizados durante o Exercício de 2018.

Os recursos arrecadados com alienação de bens pelo Município de Contagem ao longo dos exercícios estão depositados em contas correntes, salientando que todos esses valores encontram-se devidamente aplicados.

As aquisições de bens para o Ativo Imobilizado do Município encontram-se detalhadas no **Quadro XI** abaixo:

Quadro XI
Destinação dos recursos obtidos com a alienação de ativos (2018)

Itens adquiridos	Valor
Equipamentos e Material Permanente	489.860,60
Aquisição de Imóveis	595.348,42
TOTAL	1.085.209,02

Fonte: SAFCI – Demonstrativo da Execução da Despesa – 2018. Naturezas de despesa 44905200 e 44906100 – Fonte de recursos 192.

Quanto à destinação de recursos obtidos com alienação de ativos, o Município atendeu o art. 44 da Lei de Responsabilidade Fiscal, que trata da preservação do patrimônio público:

“Art. 44. É vedada a aplicação da receita de capital derivada da alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público para o financiamento de despesa corrente, salvo se destinada por lei aos regimes de previdência social, geral e próprio dos servidores públicos.”

Entretanto, o valor arrecadado com Alienação de Ativos ficou abaixo da estimativa orçamentárias para as Receitas de Capital desta modalidade.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

5.6. Observância do repasse mensal de recursos ao Poder Legislativo

Em cumprimento ao artigo 29-A da Constituição Federal, no exercício de 2018 foi repassado ao Poder Legislativo o montante de **R\$ 47.362.035,27**, conforme demonstrado no **Quadro XII**.

Quadro XII
Calculo do repasse de recursos à Câmara Municipal de Contagem (2018)

Receitas	Arrecadação (2017)	Repasso à Câmara (2018)
Tributárias	405.144.309,30	18.231.493,92
Multas e Juros / Dívida Ativa	38.393.529,91	1.727.708,85
Cotas-partes / Transferências	608.951.833,52	27.402.832,51
Restituição ICMS	0,00	0,00
Total		47.362.035,27

Fonte: SAFCI: Razão – Conta: 351120100000000 / Demonstrativo Contabilidade/SEFAZ – Duodécimo Câmara – 2018

Conforme se observa, o montante repassado está dentro do limite legal, correspondente ao percentual de 4,5% das receitas com impostos e transferências, percentual definido para Municípios com população entre 500.001 e 3.000.000 de habitantes, ressaltando-se que, para efeitos de cálculo, foi considerada a população estimada em 2018 de 659.070 habitantes (Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística - IBGE). O Município realizou os repasses ao Poder Legislativo mensalmente no montante de **R\$ 3.946.836,27**, em consonância com os dispositivos da Constituição Federal, inclusive quanto aos prazos estabelecidos.

5.7. Aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado

O inciso II, do art. 74 da Constituição Federal prevê que o Poder Público manterá sistema de controle interno, em relação aos órgãos e entidades da administração pública, envolvendo também controle da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado.

Verificando a Legislação Municipal, bem como os demais dados orçamentários e ainda às disposições da Lei de Responsabilidade Fiscal, em especial o art. 26, ressaltamos que **não houve**, no exercício de 2018, aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado na forma de participação societária ou mesmo de aumento de capital.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

No exercício de 2018, o Município realizou repasses apenas a título de Subvenções Sociais, Auxílios, Serviços de Terceiros e Contribuições a entidades privadas sem finalidade lucrativa, mediante parcerias, conforme demonstrado no **Quadro XIII**.

Quadro XIII
Repasses à Instituições Privadas sem Fins Lucrativos (2018)

Natureza de Despesas	Valor Liquidado
335039 – Despesas Correntes - Outros Serviços de Terceiros - PJ	24.631.189,58
335041 – Despesas Correntes – Contribuições	23.123.548,07
335043 - Despesas Correntes – Subvenções Sociais	34.780.277,91
445041 – Despesas de Capital - Contribuições	843.000,65
445042 – Despesas de Capital - Auxílios	303.180,62
TOTAL	83.681.196,83

Fonte: SAFCI – Posição de Empenho por Período por Natureza da Despesa – 2018

Incluem-se no montante repassado por meio das naturezas de despesa 335041 – Despesas Correntes – Contribuições e 445041 – Despesas de Capital – Contribuições, os valores correspondentes aos Caixas Escolares das Unidades Escolares do Ensino Fundamental e do Ensino Médio instituídas e mantidas pelo Município por caracterizarem-se como Instituições Privadas sem Fins Lucrativos conforme dispõe o Decreto federal nº 2896 de 23 de dezembro de 1998.

A legalidade dos atos de gestão na aplicação dos recursos por entidades de direito privado sem finalidade lucrativa foi fiscalizada pela Auditoria-Geral do Município através da execução do Plano Anual de Auditoria – PAA 2018, com emissão das respectivas recomendações de auditoria, adotando-se as medidas para responsabilização dos respectivos agentes públicos ou privados na forma da lei, conforme detalhado no **ANEXO IV** do item **5.12** deste relatório.

5.8. Medidas adotadas para proteger o patrimônio público, em especial o Ativo Imobilizado

Uma das preocupações constantes do Município refere-se à proteção e salvaguarda de seus ativos, em particular do seu ativo imobilizado. Para tanto, vem aprimorando suas medidas de controle e a legislação municipal que trata da matéria.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

Neste contexto, merece menção o Decreto nº 2.907, de 19 de dezembro de 1986, que dispõe sobre a administração dos bens patrimoniais do Município de Contagem, determina em seu artigo 40:

“anualmente, na primeira quinzena de novembro, a Diretoria de Patrimônio efetuará o inventário anual dos bens patrimoniais, por unidade administrativa.”

No mesmo sentido, o art. 118 da Lei nº 2.160, de 20/12/1990 – Estatuto do Servidor e alterações, que estabelece responsabilidade do servidor decorrente de ato omissivo ou comissivo, doloso ou culposo, que resulte em prejuízo ao Erário ou a terceiros.

Destaque-se, ainda, o Decreto nº 152/2005 e alterações, que dispõe sobre a responsabilidade de servidores na guarda de bens móveis utilizados pela Administração Pública Municipal, que estabelece em seu artigo 2º que *toda unidade administrativa, a cada período de 6 (seis) meses, deverá remeter inventário de bens à Coordenadoria de Patrimônio descrevendo a sua situação patrimonial.*

Não obstante a legislação existente, anualmente o Município de Contagem edita Decreto Municipal que regulamenta o encerramento do Exercício Financeiro, a exemplo do Decreto nº 690/2018, que determina a forma e prazos em que as comissões inventariantes são constituídas e o inventário anual deverá ocorrer no âmbito da Administração Direta e Indireta, com a finalidade de inventariar os bens móveis e imóveis existentes e levantamento físico do almoxarifado.

A Prefeitura ainda conta com o Sistema de Gestão do Patrimônio – SICOP, para o controle de bens, com bancos de dados separados por bens móveis e imóveis. As desincorporações são realizadas por decretos: alienações (leilões), furtos/roubos, perecimentos, doações, convênios, conforme demonstrado no **Quadro XIV**.

Quadro XIV
Desincorporações (2018)

Descrição	Valor
CINCO (Alienação - Doação com Encargos)	876.948,44

Fonte: Ofício CINCO nº 001/2019.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

Desde o exercício de 2013, estão sendo adotadas medidas para atender as novas Normas de Contabilidade Aplicadas ao Setor Público – NBCASP, a Lei Complementar nº 101/2000 – LRF e a Portaria da Secretaria do Tesouro Nacional – STN nº 548/2015 no que diz respeito aos prazos para implementação do plano de contas.

Segundo a Portaria STN nº 548/2015, o prazo para preparação dos sistemas informatizados e providências de implantação do reconhecimento, mensuração e evidenciação dos bens móveis e imóveis; respectiva depreciação ou exaustão; reavaliação e redução ao valor recuperável (exceto bens do patrimônio cultural e de infraestrutura) é até 31/12/2019. Registre-se que o Município de Contagem já realiza a depreciação dos itens recentes do patrimônio.

Conforme ofício da Diretoria de Gestão Patrimonial nº 035/2018, de 28/12/2018, ressaltamos que o inventário da administração direta, não se encontra totalmente de acordo com determinação da Portaria nº 828/2011 e Lei Complementar 101/2000, pela ausência da *“contratação de empresa especializada, na prestação de serviço de avaliação, depreciação de bens patrimoniais, dentre outros serviços correlatos”*.

Importa ressaltar que, ainda de acordo com o ofício supracitado, o inventário da Prefeitura não é realizado de forma consistente, no que diz respeito à verificação física dos materiais permanentes em uso ou estocados. O inventário é realizado por meio da comparação do sistema de patrimônio com os dados registrados na contabilidade.

Com relação à administração indireta, os órgãos que realizaram contagem física dos bens patrimoniais encaminharam os relatórios das comissões inventariantes à Diretoria de Contabilidade/SEFAZ e à Controladoria-Geral, apontando falhas no controle patrimonial de forma geral, dentre as quais merecem destaque:

- a. Divergência entre o saldo contábil e o saldo dos itens efetivamente localizados e registrados no sistema de patrimônio (bens não encontrados, bens não patrimoniados);



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

- b. Bens em desuso e inservíveis ou que não existem, ainda não baixados da carga patrimonial;
- c. Bens doados e/ou recebidos em doação sem a devida regulamentação legal e sem carga patrimonial;
- d. Bens sem identificação (plaquetas);
- e. Bens com codificação e descrição incorretas;

Cumpre ressaltar que, os bens da CONPARQ que constavam corretamente nos registros patrimoniais do órgão foram incorporados pelo Poder Executivo, conforme determinação da Lei Complementar municipal 247/2017.

A respeito das divergências levantadas, não houve por parte das comissões inventariantes, qualquer medida administrativa adotada para sanear as inconsistências encontradas.

Inobstante, apesar das providências administrativas, incluindo instrumentos legais que visam salvaguardar o patrimônio público, fica visível a necessidade de aprimoramento dos processos e instrumentos de controle patrimonial no Município, tanto no órgão central quanto nos demais órgãos e entidades da Administração, seja quanto aos bens móveis ou imóveis.

5.9. Termos de parceria firmados e participação do município em consórcio público, as respectivas leis e o impacto financeiro no orçamento

O **Quadro XV** demonstra os instrumentos legais que autorizam a participação do Município de Contagem em consórcios públicos e o impacto orçamentário.

**Quadro XV
Participação do Município em Consórcio público (2018)**



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

Lei	Data	Referência	Impacto Orçamentário	
			Natureza de Despesa	Liquidação
2.662	14/11/94 e alterações posteriores	Instituição de Cooperação Intermunicipal do Médio Paraopeba /ICISMEP	Rateio para Partic. em Cons. Público	720.000,00
			Serviços gráficos	129.388,32
			Indenizações e Restituições	4.935.361,67
			Outros Serv.de 3ºs Pessoa Jurídica	19.346.035,67
4.548	29/06/12	Consórcio Intermunicipal Aliança Saúde/CIAS	Rateio para Partic. em Cons. Público	50.000,00
4.131	13/12/07	Consórcio Regional Promoção da Cidadania/Mulheres das Gerais	Rateio para Partic. em Cons. Público	175.453,45
Total				25.356.239,11

Fonte: SAFCI– Posição de Empenho por Período por Credor – 2018

Considerando as despesas liquidadas como referência de gastos, as despesas dos Consórcios Públicos dos quais a Prefeitura de Contagem é signatária, são de **R\$ 25.356.239,11**, verifica-se que o impacto orçamentário é de **1,59%** sobre as despesas executadas totais do Município, que são da ordem de **R\$ 1.598.084.293,71** no exercício de 2018.

5.10. Cumprimento, da parte dos representantes dos órgãos ou entidades do município, dos prazos de encaminhamento de informações, por meio do Sistema Informatizado de Contas dos Municípios (SICOM), nos termos do parágrafo único do art. 4º e do caput do art. 5º, ambos da Instrução Normativa nº 10, de 14 de dezembro de 2011, do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.

Conforme Instruções Normativas TCEMG IN nº 03, de 25 de novembro de 2015, IN nº 04, de 09 de dezembro de 2015, incisos II e III da IN 03/2016 e IN 03/2017 de 29 de novembro de 2017 procedeu-se a análise do cumprimento dos prazos de encaminhamento das informações para prestação de contas, por meio do Sistema Informatizado de Contas dos Municípios - SICOM, por parte dos órgãos jurisdicionados do Município de Contagem cadastrados no Tribunal de Contas de Minas Gerais.

A referida instrução estabelece o prazo para envio da remessa de Instrumentos de Planejamento até o dia 31 de janeiro do exercício que se referir a LOA, assim como prazo para envio das informações mensais referentes à execução orçamentária e financeira que



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

deverão ser enviadas ao Tribunal por meio do Portal do SICOM, até o último dia do mês subsequente ao mês de referência.

A análise baseou-se nos recibos de confirmação de entrega enviados pelo SICOM assim que são validados os dados das respectivas remessas de prestação de contas referente aos módulos de Instrumentos de Planejamento, Inclusão de Programas, Acompanhamento Mensal, Legislação de Caráter Financeiro, Balancete, Folha de Pagamento e Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público.

Considerando-se os prazos legalmente previstos, assim como as prorrogações de prazos estabelecidas pela Corte de Contas, observou-se a ocorrência de intempestividade na entrega dos módulos Acompanhamento Mensal e Balancete relativos às competências iniciais do Exercício de 2018, regularizada posteriormente, frisando-se que não há inadimplência dos órgãos jurisdicionados com relação a prestações de contas do Exercício em comento.

O Município tem buscado a adaptação à metodologia de prestação de contas do SICOM, considerando os leiautes referentes aos módulos exigidos e as versões atualizadas destes disponibilizadas pelo TCE/MG. Ainda, buscando melhorar os processos internos normatizou os procedimentos de envio dos arquivos por meio do Decreto Municipal n. 640/2018 publicado em 29 de agosto de 2018.

A Controladoria-Geral do Município realiza palestras sobre o SICOM e trabalhos de auditorias com vistas à melhoria dos processos e procedimentos internos para adequação às exigências das prestações de contas por meio do Portal SICOM, tendo realizado diversos produtos de auditoria no exercício e apresentados por meio das Notas Técnicas de números 1021.0006.18 de 01/02/2018; 1021.0030.18 de 02/04/2018; 1021.0050.18 de 27/06/2018; 1021.0060.18 de 11/07/2018; 1021.0063.18 de 24/07/2018; 1021.0068.18 de 08/08/2018; 1021.0071.18 de 20/08/2018; 1021.0079.18 de 14/08/2018; 1021.0090.18 de 10/10/2018; 1021.0092.18 de 11/10/2018; 1021.093.18 de 19/10/2018 e 1021.0096.18 de 13/11/2018, considerando as dificuldades da tecnologia de informação, a elevada dependência do Município para com o fornecedor de sistema de informações públicas e inconsistências observadas na geração dos dados.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

Os trabalhos foram devidamente encaminhados aos gestores municipais, recomendando as medidas a serem adotadas para a adaptação do Município ao SICOM.

5.11. Do Regime Próprio de Previdência

O Fundo de Previdência dos Servidores do Município de Contagem – PREVICON foi reestruturado pela Lei Complementar nº 005/2005 e alterações posteriores, em conformidade com o disposto no art. 40 da Constituição Federal, com a finalidade de prover recursos necessários para garantir o pagamento dos benefícios dos servidores públicos efetivos, ativos e inativos, e seus dependentes. Sua estrutura, organização e funcionamento estão vinculados à estrutura organizacional da Secretaria Municipal de Administração.

O Município de Contagem optou pela segregação de massa dos segurados do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS como medida prevista para equalização do déficit financeiro e atuarial, estabelecida pela Lei Complementar nº 062/2009 e suas alterações, sendo que a gestão previdenciária passou a ser instrumentalizada por dois fundos: CONPREVI – Fundo Previdenciário e FINPREVI – Fundo Financeiro.

- Fundo Previdenciário: estruturado pelas contribuições a serem pagas pelo Município de Contagem, pelos servidores ativos e inativos e pelos pensionistas vinculados, sendo fixadas com a finalidade de acumulação de recursos para pagamento dos compromissos definidos no plano de benefícios do RPPS, sendo o seu plano de custeio calculado atuarialmente. O Fundo Previdenciário será estruturado em regime financeiro de capitalização (art.7º).
- Fundo Financeiro: sistema estruturado pelas contribuições a serem pagas pelo Município de Contagem, pelos servidores ativos e inativos e pelos pensionistas vinculados, fixadas sem objetivo de acumulação de recursos, sendo o seu plano de custeio calculado atuarialmente e, na hipótese de haver insuficiência de recursos, o Município de Contagem realizará aportes (art.4º);



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

5.11.1. O montante inscrito em restos a pagar, referente às contribuições previdenciárias

O valor total inscrito em Restos a Pagar correspondente às contribuições previdenciárias referente à parte patronal do Município para com o Fundo de Previdência no exercício de 2018 foi da ordem de **R\$ 2.171.647,14**, enquanto que para com o Instituto Nacional da Seguridade Social no exercício de 2018 foi de **R\$ 1.464.646,50**, e para as demais instituições previdenciárias, foram apuradas às contribuições em **R\$ 26.955,59**, conforme demonstrado no **Quadro XVI**.

Quadro XVI
Restos a Pagar – Contribuições Previdenciárias 2018

Órgão	Previcon	INSS	Outros
Prefeitura Municipal	1.867.375,95	1.376.911,74	25.309,17
Fundação de Ensino de Contagem – FUNEC	228.119,33	60.730,89	0,00
Fundo de Previdência dos Servidores de Contagem - Previcon	2.794,54	5.553,85	0,00
Autarquia de Trânsito e Transportes do Munic.Contagem – Transcon	73.357,32	21.450,02	1.646,42
TOTAL	2.171.647,14	1.464.646,50	26.955,59

Fonte: SAFCI – Posição de Empenho por Período 2018 (Natureza de despesas – Obrigação Patronal 31911300 – 31901300)

5.11.2. O detalhamento da composição das despesas pagas a título de obrigações patronais, distinguindo os valores repassados ao Instituto Nacional do Seguro Social e aqueles repassados ao regime próprio de previdência

A composição de despesas pagas a títulos de obrigações patronais ao INSS e ao Fundo de Previdência, bem como o valor repassado a outros Fundos de Previdência, encontra-se demonstrada no **Quadro XVII**.

Quadro XVII
Demonstrativo das despesas a título de obrigações patronais

Órgão	Fundo Previdência	INSS	Outros Institutos
Prefeitura Municipal de Contagem (PMC)	43.853.097,18	15.481.554,42	210.734,05
Fundação Assistência Médica Urgência Contagem (FAMUC)	5.501.168,10	3.261.361,67	2.146,56
Fundação de Ensino de Contagem (FUNEC)	2.855.390,86	510.249,66	-
Fundação Parques Áreas Verdes Contagem (CONPARQ)	9.941,22	55.206,49	-
Fundação Cultural de Contagem (FUNDAC)	-	53.231,10	1.867,05
Fundo Previdência Servidor Contagem (PREVICON)	55.233,87	62.911,31	-
Centro Industrial de Contagem (CINCO)	-	34.778,17	-
Autarquia Municipal Trânsito de Contagem (TRANSCON)	885.211,91	290.053,63	19.757,04
Câmara Municipal de Contagem (CMC)	660.449,24	5.644.909,13	-
Instituto Planejamento Urbano Município Contagem (IPUCON)	-	48.533,28	-
TOTAL	53.820.492,38	25.442.788,86	234.504,70

Fonte: SAFCI – Posição de Empenhos por Período – 2018 (31911300 – Previcon / 31901300 INSS e Outros)



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

5.11.3. Os procedimentos adotados quando da renegociação da dívida com o regime próprio de previdência, se houver, com indicação do valor do débito, dos critérios utilizados para a correção da dívida, do número de parcelas a serem amortizadas ou de outras condições de pagamento pactuadas

De acordo com informações da Secretaria Municipal de Fazenda, o Município **não possui** dívida com o PREVICON.

5.11.4. Informações sobre se os registros da dívida de natureza previdenciária foram conciliados com aqueles inseridos nos demonstrativos contábeis dos fundos e institutos próprios, especialmente no que diz respeito a “Restos a Pagar”, “Dívida Ativa”, “Contribuições a Receber” e “Empréstimos”

De acordo com o ofício UG-RPPS/Ofício/nº 184/2019 encaminhado pelo PREVICON, os valores referentes aos créditos a receber das contribuições previdenciárias relativos à folha de pagamento do exercício de 2018 foram devidamente conciliados e estão dispostos no **Quadro XVIII**.

Quadro XVIII – Contribuições a Receber – 2018

Unidades	Total de Contribuições Previdenciárias (Segurado e Patronal)
Prefeitura Municipal de Contagem	6.779.479,81
FUNEC	342.177,32
Previcon	134.070,61
Transcon	110.035,65
Total	7.365.763,39

Fonte: Ofício Previcon - UG-RPPS/Ofício/nº 184/2019

O Município está adimplente com a quitação das Contribuições a Receber registradas até 31 de dezembro de 2018.

Não há inscrição em dívida ativa de natureza previdenciária e **não há** registro de empréstimos.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

5.11.5. Dos Aportes Financeiros Realizados no Exercício de 2018

O artigo 4º e o parágrafo único da Lei Complementar 062/2009 determinam quanto ao Fundo Financeiro que compõe o PREVICON o seguinte:

Art.4º Considera-se Fundo Financeiro o sistema estruturado pelas contribuições a serem pagas pelo Município de Contagem, pelos servidores ativos e inativos e pelos pensionistas vinculados, são fixadas sem objetivo de acumulação de recursos, sendo o seu plano de custeio calculado atuarialmente.

Parágrafo Único. Na hipótese de haver insuficiência de recursos o Município de Contagem deverá realizar aportes.

Dessa forma, no exercício de 2018, foram realizados aportes ao Fundo Financeiro no valor total de **R\$ 41.929.355,00**.

Ainda, foram recebidos do Tesouro Municipal, aportes periódicos para amortização do déficit atuarial do Fundo Previdenciário – CONPREVI, na ordem de **R\$ 13.894.281,60**, em atendimento ao disposto no Inciso I, do Artigo 5º da Lei Complementar nº 206/2016, conforme abaixo:

Art. 5º O Município de Contagem assume o compromisso de integralizar o valor de R\$463.847.000,00 (quatrocentos e sessenta e três milhões e oitocentos e quarenta e sete mil reais), a serem destinados ao Fundo Previdenciário, e realizará sua quitação:

I - em 360 (trezentas e sessenta) parcelas mensais e consecutivas no valor de R\$1.100.000,00 (um milhão e cem mil reais) cada, a partir do primeiro mês subsequente à vigência desta Lei Complementar, corrigidos anualmente pela variação do índice de inflação definido na Política de Investimentos do PREVICON

Quanto às provisões matemáticas do Regime Próprio de Previdência dos Servidores – RPPS, de Longo Prazo, a estimativa aponta para um déficit projetado em R\$205.610.434,08.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

5.11.6. Do Cálculo Atuarial Atual

O artigo 1º da Lei Federal nº 9.717/1998 e o artigo 2º da Portaria nº 43/2008 do Ministério da Previdência Social determinam avaliação atuarial em cada exercício financeiro, no intento de organizar e revisar o plano de custeio e benefícios. Essa avaliação atuarial é importante para a manutenção da saúde financeira do regime de previdência, ao longo do tempo, preservando seu patrimônio.

O relatório de cálculo atuarial elaborado pela empresa CSM Consultoria e Seguridade Municipal S/S - EPP, realizado em Julho de 2018, tendo como signatário o atuário Francisco Humberto Simões Magro, Atuário – MIBA Nº 494, esclarece que o disposto no art. 40 da Constituição Federal significa que *“valor atual de todas as contribuições futuras tem de ser igual ao valor atual de todas as obrigações com os benefícios correntes e futuros, em outras palavras, o custeio tem de ser suficiente para cumprir os benefícios em curso e os futuros”*.

Com base nessa premissa, nas alíquotas definidas na Lei 206/2016 e na evolução das obrigações, o relatório de cálculo atuarial informa que foi apurado no Plano Financeiro um déficit técnico atuarial de R\$ 5.255.617.983,10 (cinco bilhões, duzentos e cinquenta e cinco milhões, seiscentos e dezessete mil, novecentos e oitenta e três reais e dez centavos). O Fundo Financeiro é estruturado no Regime Financeiro de Repartição Simples, onde as contribuições dos atuais servidores em atividade financiarão os benefícios porventura concedidos. Quando as despesas previdenciárias deste grupo forem superiores à arrecadação das suas contribuições, o tesouro do Município assumirá a integralidade da folha líquida de benefícios. Por sua vez, o Fundo Previdenciário apresentou um déficit técnico Atuarial no valor de R\$ 220.156.538,37 (duzentos e vinte milhões, cento e cinquenta e seis mil, quinhentos e trinta e oito reais e trinta e sete centavos), sendo este valor alocado na conta “Outros Créditos do Plano de Amortização”.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

5.12. Atuação da Controladoria Geral do Município

A Controladoria-Geral do Município, no cumprimento de sua missão precípua de zelar para que a gestão orçamentária, financeira, contábil e patrimonial da despesa e da receita pública ocorra segundo os princípios constitucionais, administrativos, da transparência e de responsabilidade fiscal, realiza trabalhos de auditorias em diversos setores da Administração Direta e Indireta do Município, sendo que as inconformidades verificadas são devidamente comunicadas aos dirigentes com recomendações para as providências cabíveis.

Todas as ações foram coordenadas e supervisionadas pela Auditoria-Geral do Município, nos termos das atribuições e competências estabelecidas na Lei Complementar nº 255/2018 e suas alterações.

Segundo o art. 25, da Lei Complementar nº 255/2018 e suas alterações, que estabelece a avaliação de efetividade sobre os relatórios de auditoria, na qual estipula o prazo de 30 (trinta) dias, contados do recebimento do relatório, para que o gestor de ciência à Controladoria-Geral quanto às providências adotadas e os resultados alcançados no cumprimento das recomendações expressas nos relatórios e produtos de auditoria.

Os trabalhos realizados pela Auditoria-Geral do Município – AGM ao longo do exercício de 2018 foram consubstanciados em produtos de auditoria, conforme apresentados sinteticamente no Quadro XIX:

**Quadro XIX
Relação dos Produtos de Auditoria Emitidos – CGM/2018**

PRODUTO DE AUDITORIA	QUANTIDADE
CERTIFICADO DE AUDITORIA	34
NOTA TÉCNICA/DILIGÊNCIAS	27
RELATÓRIO DE AUDITORIA	21
RELATÓRIO DE EFETIVIDADE	27
RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO	11
RELATÓRIO DE TRILHA SICONV	2
INSPEÇÃO IN LOCO	0
ORIENTAÇÃO TÉCNICA	3
TCG-TERMO DE COMPROMISSO DE GESTÃO	1
TOTAL	126

Fonte: Auditoria-Geral do Município



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

Em face da análise das auditorias realizadas no ano-exercício pela Auditoria-Geral do Município, o **ANEXO IV – Produtos de Auditorias Realizados (2018)** apresenta o detalhamento dos relatórios emitidos/entregues no exercício, cuja efetividade das recomendações foi analisada, conforme podemos observar no **Quadro XX**.

Quadro XX
Relatório Sintético do Status das Recomendações de Auditoria – 2018

Status das Recomendações de Auditoria	Quantidade	%
Em Implementação.	71	13,50
Não Implementada – por ausência de providências ou com medidas em curso.	315	59,89
Implementada – de acordo com o documento de auditoria ou por meio de Medidas alternativas ou implementada parcialmente, com justificativa.	113	21,48
Parcialmente Implementada.	27	5,13
Total	526	100

Fonte: Auditoria-Geral do Município

5.13. Sindicâncias, inquéritos, processos administrativos disciplinares e tomadas de contas instauradas

Com relação aos inquéritos, sindicâncias, processos administrativos disciplinares e tomadas de contas instauradas, o **ANEXO II – Quadro de Sindicâncias, Inquéritos, Processos Administrativos Administração Direta e Indireta do Município de Contagem** – apresenta informações prestadas pela Corregedoria Geral do Município, em Ofício OF. CGM – 013/2019, e relaciona todos os procedimentos dessa natureza instaurados pelo Município no exercício.

De igual modo, a relação das tomadas de contas instauradas pelo Município de Contagem encontra-se detalhada no **ANEXO III Quadro de Tomadas de Contas na Administração Direta e Indireta do Município de Contagem**, incluindo os valores de danos ao erário apurados e prazos estabelecidos para cada processo, conforme informações da Diretoria de Auditorias Especiais da Controladoria Geral do Município.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

6. PARECER CONCLUSIVO

O presente Parecer Conclusivo visa atender à disposição contida os termos do Anexo I, da Instrução Normativa nº 04/2017, do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais - TCE/MG, no que tange à fiscalização do cumprimento dos programas e metas estabelecidos no Plano Plurianual, na Lei de Diretrizes Orçamentárias e na Lei Orçamentária Anual, assim como quanto à observância das normas estabelecidas pela Lei Complementar nº 101/2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal.

Com relação à análise do resultado orçamentário, verificou-se que o Município finalizou o Exercício de 2018 com um déficit de R\$ 38.167.507, embora o impacto negativo no orçamento esteja relacionado à diminuição dos repasses das transferências estaduais e federais no exercício de 2018.

No que tange à destinação originária da alienação de bens ativos, o Município atende a Lei de Responsabilidade Fiscal, quanto à preservação do patrimônio público.

Não obstante as providências administrativas, constata-se que o Município ainda não detém de forma eficaz e eficiente o controle sobre o seu acervo patrimonial. Nesse aspecto é relevante salientar que o inventário da administração direta não é realizado de forma consistente, no que diz respeito a verificação física dos materiais permanentes. E no que concerne a administração indireta, há divergências que carecem de providências da gestão para saná-las.

Quanto às esferas financeira e patrimonial, o resultado financeiro positivo na ordem de R\$ 63.027.093 demonstra que o Município se encontra em equilíbrio financeiro, bem como quanto à liquidez e endividamento demonstra uma situação favorável. Constatou-se ainda uma suficiência financeira de R\$ 237.669.099 quando se contrapõe as disponibilidades financeiras com os valores inscritos em Restos a Pagar.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

Conforme já mencionado no presente relatório, a irregularidade nos repasses das Transferências Intergovernamentais por parte do Estado de Minas Gerais resultou em impactos negativos na execução orçamentária do Exercício.

Sendo assim, no que tange aos limites definidos para os gastos totais com pessoal, ao final do Exercício de 2018 o Município de Contagem atingiu o índice de 49,01%, ficando acima do limite de alerta estipulado pelo art. XX da Lei de Responsabilidade Fiscal que é de 48,60%.

Entretanto, Contagem superou os percentuais mínimos definidos constitucionalmente para os gastos com a educação e saúde graças ao aporte de recursos do Tesouro Municipal a fim de honrar com os compromissos nas áreas referidas.

Com relação ao Fundo de Previdência Próprio, o apontamento relevante fica a cargo dos aportes do tesouro do Município na ordem de R\$ 41.929.355 ao Fundo Financeiro e de R\$ 13.894.281 ao Fundo Previdenciário, para amortização do déficit atuarial, dentro do exercício de 2018.

A Controladoria-Geral do Município realiza acompanhamentos por meio de produtos periódicos de auditoria e treinamentos referentes ao Sistema Informatizado de Contas dos Municípios - SICOM. E com relação a adimplência com TCE/MG, conclui-se que todos os órgãos e entidades atenderam com tempestividade ao envio das remessa ao SICOM.

A Auditoria-Geral do Município atua orientada pelo Plano Anual de Auditoria – PAA 2018, que tem como resultado diversos produtos de auditoria, pautados em amostras de acordo com uma matriz de risco que leva em conta fatores relevantes, permitindo acompanhar o executivo municipal.

A responsabilidade da Controladoria Geral do Município é a de expressar manifestação sobre a regularidade das contas do administrador público, relativa aos seus atos de gestão e à



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

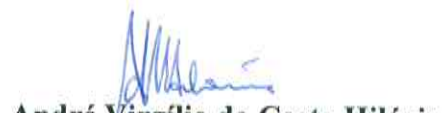
execução orçamentária, financeira e patrimonial do Município. As considerações desta Controladoria Geral estão consubstanciadas ao longo deste relatório, não comprometendo no todo e em aspectos relevantes, o cumprimento dos instrumentos de orçamentários.

Palácio do Registro, em Contagem, 20 de março de 2018.


Lúcio Emílio Cardoso Paixão
Assessor de Controle Interno


Geovana Hoehne Silva
Assistente Administrativo


Vânia Marcia de Assis
Diretora de Auditoria de Desempenho


André Virgílio da Costa Hilário
Auditor Geral


Weber Dias Oliveira
Controlador Geral do Município



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

**ANEXO I
Principais Realizações PPA 2018-2021
Exercício – 2018**

ÁREA	UNIDADE	PROGRAMA	Ação	Produto	Unidade Medida	Meta Prevista exercício	Realizada
Governança Integrada	Gabinete do Prefeito	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão, manutenção e planejamento institucional	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	100
Governança Integrada	Gabinete do Prefeito	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado	Pagamento	13	13
Governança Integrada	Gabinete do Prefeito	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão e execução operacional e gerencial das Administrações regionais	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	100
Governança Integrada	Gabinete do Prefeito	Contagem Livre de Drogas	Apoio às Comunidades Terapêuticas.	Comunidades Terapêuticas apoiadas	Unidade	5	1,00
Governança Integrada	Gabinete do Vice-Prefeito	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão, manutenção e planejamento institucional	Ação de apoio à gestão institucional realizada.	Percentual	100	100
Governança Integrada	Gabinete do Vice-Prefeito	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado	Pagamento	13	13,00
Governança Integrada	Fundação Cultural do Município de Contagem	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão, manutenção e planejamento institucional	Ação de apoio à gestão institucional realizada.	Pagamento	13	13,00
Governança Integrada	Fundação Cultural do Município de Contagem	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pessoa remunerada	Unidade	13	3,00
Cuidar de Contagem	Fundação Cultural do Município de Contagem	Contagem Cultural	Fomento à Cultura e Proteção Patrimônio Cultural	Eventos realizados	Percentual	100	100,00
Governança Integrada	Conparq - Fundação Mun.de Parques e Áreas Verdes de Contagem	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão, manutenção e planejamento institucional	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	100,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Governo	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado	Pagamento	13	13,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Governo	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão, manutenção e planejamento institucional	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	100,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

ÁREA	UNIDADE	PROGRAMA	Ação	Produto	Unidade Medida	Meta Prevista exercício	Realizada
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Governo	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão e execução operacional e gerencial das Administrações regionais	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	100,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Governo	Plano Municipal de Parcerias Público-Privadas e Concessões	Execução da modelagem de Parcerias Público Privadas e Concessões	Projeto estruturado	Unidade	1	4,00
Governança Integrada	Conparq - Fundação Mun.de Parques e Áreas Verdes de Contagem	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado	Pagamento	13	3,00
Desenvolvimento Sustentável	Conparq - Fundação Mun.de Parques e Áreas Verdes de Contagem	Conparq On Line	Manutenção e investimentos em infraestrutura e sistemas de TI	Equipamentos permanentes adquiridos	Percentual	100	0,00
Desenvolvimento Sustentável	Conparq - Fundação Mun.de Parques e Áreas Verdes de Contagem	Preservação, Conservação e Desenvolvimento de Parques, Praças, Canteiros e Jardins	Potencialização do Banco de Mudanças Municipais	Mudanças Produzidas	Unidade	2.000,00	500,00
Desenvolvimento Sustentável	Conparq - Fundação Mun.de Parques e Áreas Verdes de Contagem	Preservação, Conservação e Desenvolvimento de Parques, Praças, Canteiros e Jardins	Conservação das Praças, Áreas Verdes e Espaços Públicos	Espaços Devidamente Cuidados	Percentual	25	4,00
Desenvolvimento Sustentável	Conparq - Fundação Mun.de Parques e Áreas Verdes de Contagem	Preservação, Conservação e Desenvolvimento de Parques, Praças, Canteiros e Jardins	Reforma, manutenção e implantação de Parques, Praças, Canteiros e Jardins	Espaços implantados e revitalizados	Unidade	55	6,00
Desenvolvimento Sustentável	Conparq - Fundação Mun.de Parques e Áreas Verdes de Contagem	Preservação, Conservação e Desenvolvimento de Parques, Praças, Canteiros e Jardins	Promoção da Educação Ambiental	Pessoas atingidas	Unidade	12.000,00	4.439,00
Desenvolvimento Sustentável	Conparq - Fundação Mun.de Parques e Áreas Verdes de Contagem	Preservação, Conservação de Áreas Verdes e Arborização Urbana em Áreas Públicas Municipais	Manutenção, Identificação, Arborização e Vistoria de Áreas Verdes	Atividades Concluídas	Percentual	27	5,00
Cuidar de Contagem	Fundo Municipal de Incentivo a Cultura - FMIC	Contagem Cultural	Realização de ações de incentivo e difusão cultural	Apresentações artísticas realizadas	Percentual	100	100
Cuidar de Contagem	Fundo Municipal de Proteção ao Patrimônio Cultural - FIIMPAC	Preservação do Patrimônio e da Memória	Elaboração de projetos e execução de obras de Preservação do Patrimônio e da Memória	Obra concluída	Percentual	100	0,00



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

ÁREA	UNIDADE	PROGRAMA	Ação	Produto	Unidade Medida	Meta Prevista exercício	Realizada
Cuidar de Contagem	Fundo Municipal de Proteção ao Patrimônio Cultural - FUMPAC	Preservação do Patrimônio e da Memória	Desenvolvimento de ações de preservação do patrimônio e da Memória	Ações desenvolvidas e implementadas	Percentual	100	100
Governança Integrada	Procuradoria Geral do Município	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão, manutenção e planejamento institucional	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	100
Governança Integrada	Procuradoria Geral do Município	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado.	Pagamento	13	13,00
Governança Integrada	Fundo da Procuradoria Geral do Município	Gestão do Fundo da Procuradoria Geral	Gerenciamento dos recursos provenientes do Fundo da Procuradoria Geral	Honorários pagos	Percentual	100	100
Governança Integrada	Conterra em Liquidação	Encargos Gerais do Município	Gestão da dívida do Conterra	Dívida gerida	Percentual	100	100
Governança Integrada	Conterra em Liquidação	Encargos Gerais do Município	Atendimento a empresa em extinção - Conterra	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	100
Governança Integrada	Controladoria Geral do Município	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão, manutenção e planejamento institucional	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Unidade	15	11,00
Governança Integrada	Controladoria Geral do Município	Gestão e Modernização Administrativa	Contratação de serviços acessórios à execução das atividades de controle	Plano de ação executado	Percentual	100	0
Governança Integrada	Controladoria Geral do Município	Gestão e Modernização Administrativa	Aprimoramento da infraestrutura da Controladoria Geral do Município	Plano de ação executado	Percentual	100	100
Governança Integrada	Controladoria Geral do Município	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado	Pagamento	13	13,00
Governança Integrada	Controladoria Geral do Município	Governo Aberto	Ampliação da utilização de pregão eletrônico	Pregões eletrônicos realizados	Percentual	40	54,00
Governança Integrada	Controladoria Geral do Município	Governo Aberto	Ampliação das ações de ouvidoria e acesso à informação	Manifestações realizadas	Unidade	2.600,00	3.189,00
Governança Integrada	Controladoria Geral do Município	Governo Aberto	Reestruturação do Portal da Transparência, disponibilização de ferramentas de integridade e busca ativa em mídias sociais	Software disponibilizado	Percentual	50	100,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

ÁREA	UNIDADE	PROGRAMA	Ação	Produto	Unidade Medida	Meta Prevista exercício	Realizada
Governança Integrada	FMCI - Fundo Municipal de Controle Interno	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão do Fundo Municipal de Controle Interno	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	0,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Comunicação e Transparência	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão, manutenção e planejamento institucional	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	100,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Comunicação e Transparência	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado	Pagamento	13	13,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Comunicação e Transparência	Comunicação e Publicidade Institucional	Execução das ações de comunicação, publicidade institucional, monitoramento e mobilização social	Comunicação e publicidade institucional realizadas	Percentual	100	100,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Comunicação e Transparência	Promoção e Apoio a Eventos	Promoção e apoio a eventos no município de Contagem	Eventos promovidos e/ou apoiados.	Percentual	40	40,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Administração	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão, manutenção e planejamento institucional	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	100
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Administração	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado	Pagamento	13	13,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Administração	Modernização e Profissionalização do Serviço Público	Gestão de documentos e do Arquivo Público Municipal	Plano de ação executado	Percentual	7	0,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Administração	Modernização e Profissionalização do Serviço Público	Criação do núcleo de contatos, apoio e articulação da administração pública, assuntos funcionais, informação e serviços de contagem - NAPISC	Núcleo criado	Unidade	1	0,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Administração	Modernização e Profissionalização do Serviço Público	Gestão e modernização dos canais de atendimento	Canal de atendimento modernizado	Unidade	1	0,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Administração	Modernização e Profissionalização do Serviço Público	Implantação do controle de acesso na recepção do prédio do Palácio do Registro	Controle de acesso implantado	Percentual	25	0,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Administração	Estrutura Física e Tecnológica do DEGP	Alteração de layout, reforma, mobília e equipamento das Diretorias e Gerências do Departamento de Gestão de Pessoas	Plano de ação realizado	Percentual	100	54,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

ÁREA	UNIDADE	PROGRAMA	Ação	Produto	Unidade Medida	Meta Prevista exercício	Realizada
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Administração	Estrutura Física e Tecnológica do DEGP	Aquisição de computadores para as diretorias e gerências do departamento de gestão de pessoas	Computadores Adquiridos	Unidade	0	11,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Administração	Gestão da Vida Funcional e Financeira do Servidor	Execução das atividades administrativas voltadas aos servidores.	Atividades administrativas executadas	Percentual	100	80,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Administração	Gestão da Vida Funcional e Financeira do Servidor	Modernização do processo de posse do servidor	Atividades implementadas	Percentual	100	0,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Administração	Sistemas Informatizados de Gestão de Programa de Estágio e Agendamento de Férias	Implantação de módulos nos Sistemas informatizados de gestão de pessoas	Módulo em funcionamento	Unidade	2	0,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Administração	Prevenção de Riscos Ambientais e Controle Médico de Saúde Ocupacional	Elaboração do Programa de Prevenção de Riscos de Ambientais - PPRA e Programa de Controle Médico de Saúde Ocupacional – PCMSO	Unidades da administração direta atendidas	Unidade	200	0,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Administração	Servidor em Foco	Implantação da Comissão Permanente de negociação com os servidores (COPENC)	Comissão implantada e mantida	Unidade	1	1,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Administração	Servidor em Foco	Revisão dos Planos de Carreira	Novos planos de carreira aprovados e publicados	Percentual	100	0,00
Governança Integrada	Previcon - Fundo de Prev.dos Serv.Mun. Contagem -	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão da Folha de Pessoal do Previcon	Folha de pessoal do Previcon gerida e paga	Unidade	13	13,00
Governança Integrada	Previcon - Fundo de Prev.dos Serv.Mun. Contagem - Gestão	Gestão Previdenciária	Gestão do Regime Próprio de Previdência Social (RPPS) do Município	Regime Próprio de Previdência Social (Fundo) do Município gerido	Unidade	1	1,00
Governança Integrada	Previcon - Fundo de Prev.dos Serv.Mun. Contagem - Gestão	Gestão Previdenciária	Gestão do Fundo Financeiro do RPPS	Fundo Financeiro do RPPS gerido	Percentual	100	100,00
Governança Integrada	Previcon - Fundo de Prev.dos Serv.Mun. Contagem - Gestão	Gestão Previdenciária	Gestão do Fundo Previdenciário do RPPS	Fundo Previdenciário do RPPS gerido	Percentual	100	100,00
Governança Integrada	Previcon - Fundo de Prev.dos Serv.Mun. Contagem - Gestão	Reserva de Contingência	Gestão da Reserva Técnica do RPPS	Reserva (recurso) do RPPS gerida	Unidade	1	1,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

ÁREA	UNIDADE	PROGRAMA	Ação	Produto	Unidade Medida	Meta Prevista exercício	Realizada
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Fazenda	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado	Pagamento	13	13,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Fazenda	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão, manutenção e planejamento institucional	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	100,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Fazenda	Gestão e Modernização Administrativa	Participação acionária	Município participante	Percentual	100	100
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Fazenda	Encargos Gerais do Município	Pagamento de obrigações especiais	Obrigações de pagamento realizadas	Percentual	100	100
Nova Educação	Secretaria Municipal de Fazenda	Programa Municipal de Educação Fiscal	Implementação da Educação Fiscal nas escolas	Aluno participante	Percentual	20	0,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Fazenda	Modernização da Administração Fazendária	Investimentos em Tecnologia da Informação	Equipamento adquirido	Percentual	33,5	50,51
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Fazenda	Modernização da Administração Fazendária	Manutenção e modernização dos cadastros imobiliários, mobiliário e de anúncios	Cadastros atualizados	Percentual	27	33,33
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Fazenda	Modernização da Administração Fazendária	Modernização dos arquivos físicos e promoção de digitalização de documentos	Arquivo contábil modernizado	Unidade	0	0,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Fazenda	Modernização da Administração Fazendária	Modernização dos sistemas informatizados de gestão tributária e financeira	Sistema modernizado	Percentual	25	0,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Fazenda	Modernização e Profissionalização do Serviço Público	Capacitação de colaboradores da Secretaria Municipal de Fazenda	Colaboradores capacitados	Percentual	15	0,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Fazenda	Modernização e Profissionalização do Serviço Público	Mapeamento de competências e modernização do fluxo de trabalho da Secretaria Municipal de Fazenda	Plano de atividades de gestão executado	Percentual	25	0,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Planejamento, Orçamento e Gestão	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão, manutenção e planejamento institucional	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	100



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

ÁREA	UNIDADE	PROGRAMA	Ação	Produto	Unidade Medida	Meta Prevista exercício	Realizada
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Planejamento, Orçamento e Gestão	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado	Pagamento	13	13,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Planejamento, Orçamento e Gestão	Modernização do Parque Tecnológico da Administração Pública	Implantação e modernização de infraestrutura de TI	Infraestrutura modernizada e mantida	Percentual	100	100,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Planejamento, Orçamento e Gestão	Governança, Gestão e Manutenção da Infraestrutura de TI na Administração Municipal	Implantação de estrutura para Governança de dados	Estrutura implantada	Percentual	100	0,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Planejamento, Orçamento e Gestão	Governança, Gestão e Manutenção da Infraestrutura de TI na Administração Municipal	Gestão e Manutenção da infraestrutura de TI	Infraestrutura mantida	Percentual	100	100,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Planejamento, Orçamento e Gestão	Governança, Gestão e Manutenção da Infraestrutura de TI na Administração Municipal	Capacitação Profissional em governança de dados	Capacitação realizada	Percentual	25	0,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Planejamento, Orçamento e Gestão	Modernização e Inovação da Gestão Municipal	Modernização e inovação da infraestrutura física, tecnológica e de sistemas do Município	Infraestrutura física e tecnológica modernizada	Percentual	28	28,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Planejamento, Orçamento e Gestão	Modernização e Inovação da Gestão Municipal	Modernização da infraestrutura Municipal com reformas e aquisição de equipamentos e mobiliário	Intervenção de modernização realizada	Percentual	60	0,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Planejamento, Orçamento e Gestão	Modernização e Inovação da Gestão Municipal	Capacitação dos servidores municipais	Servidor capacitado	Unidade	1.505,00	906,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Planejamento, Orçamento e Gestão	Gestão dos Dados Espaciais do Município	Modernização do Sistema de Informações Geográficas Municipais (SIGM)	Modernização realizada	Percentual	74	64,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Planejamento, Orçamento e Gestão	Gestão dos Dados Espaciais do Município	Utilização do Sistema de Informações Geográficas Municipais (SIGM) pelas Secretarias, Autarquias e Fundações	Geoprocessamento em uso em unidades da administração municipal	Unidade	9	9,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

ÁREA	UNIDADE	PROGRAMA	Ação	Produto	Unidade Medida	Meta Prevista exercício	Realizada
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão, manutenção e planejamento institucional	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	100
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social	Gestão e Modernização Administrativa	Apoio a gestão dos Conselhos Tutelares	Conselhos mantidos	Unidade	7	7,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado	Pagamento	13	13,00
Cuidar de Contagem	FMAS - Fundo Municipal de Assistência Social	Contagem Livre de Drogas	Implantação da modalidade de acolhimento institucional no regime República e Residência inclusiva	Vagas implantadas e mantidas	Unidade	394	0,00
Cuidar de Contagem	FMAS - Fundo Municipal de Assistência Social	Contagem Livre de Drogas	Readequação do Centro Referência Especializado para a População em Situação de Rua – CENTRO/ POP	Atendimentos realizados	Unidade	840	3.107,00
Cuidar de Contagem	FMAS - Fundo Municipal de Assistência Social	Contagem Livre de Drogas	Ampliação e capacitação das equipes do Serviço Especializado em Abordagem Social – SEAS POP	Abordagens realizadas	Unidade	2.400,00	2.392,00
Superação da Pobreza	FMAS - Fundo Municipal de Assistência Social	Contagem Melhor e Mais Justa	Ampliação, manutenção e operacionalização dos Centros de Referência da Assistência Social – CRAS/ PAIF	Índice IDCRAS expandido	Índice	0,8	0,00
Superação da Pobreza	FMAS - Fundo Municipal de Assistência Social	Contagem Melhor e Mais Justa	Execução do Serviço de Acolhimento Institucional nas modalidades: Abrigo, Casa Lar, ILPI – Instituição de Longa Permanência para Idosos, Casa de Passagem e Albergue	Vagas implantadas e mantidas	Unidade	355	225,00
Superação da Pobreza	FMAS - Fundo Municipal de Assistência Social	Gestão do SUAS	Operacionalização do Programa Bolsa Família	Cadastros realizados	Unidade	40.000,00	43.189,00
Superação da Pobreza	FMAS - Fundo Municipal de Assistência Social	Gestão do SUAS	Operacionalização da Vigilância Socioassistencial, Monitoramento e Avaliação	Diagnóstico da rede socioassistencial realizado	Unidade	1	0,00
Superação da Pobreza	FMAS - Fundo Municipal de Assistência Social	Proteção Social Básica e Especial, Inclusão Produtiva e Integração ao Mundo do Trabalho	Acompanhamento dos Benefícios eventuais e continuados	Beneficiários contemplados	Unidade	23.000,00	31.569,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

ÁREA	UNIDADE	PROGRAMA	Ação	Produto	Unidade Medida	Meta Prevista exercício	Realizada
Superação da Pobreza	FMAS - Fundo Municipal de Assistência Social	Proteção Social Básica e Especial, Inclusão Produtiva e Integração ao Mundo do Trabalho	Ampliação, manutenção e operacionalização do Centro de Referência Especializado da Assistência Social (CREAS)/PAEFI	Atendimentos realizados	Unidade	12.000,00	9.129,00
Superação da Pobreza	FMAS - Fundo Municipal de Assistência Social	Proteção Social Básica e Especial, Inclusão Produtiva e Integração ao Mundo do Trabalho	Integração ao Mundo do Trabalho	Empreendimentos fomentados	Unidade	272	631,00
Superação da Pobreza	FMAS - Fundo Municipal de Assistência Social	Proteção Social Básica e Especial, Inclusão Produtiva e Integração ao Mundo do Trabalho	Execução do Serviço de Proteção Social a Adolescentes em Cumprimento de Medida Socioeducativa de Liberdade Assistida (LA) e de Prestação de Serviços à Comunidade (PSC)	Adolescentes atendidos	Percentual	100	100,00
Superação da Pobreza	FMAS - Fundo Municipal de Assistência Social	Proteção Social Básica e Especial, Inclusão Produtiva e Integração ao Mundo do Trabalho	Prestação de serviços socioassistenciais para pessoas com necessidades especiais, crianças, adolescentes, idosos e seus familiares	Serviços executados	Percentual	100	100,00
Superação da Pobreza	FMAS - Fundo Municipal de Assistência Social	Proteção Social Básica e Especial, Inclusão Produtiva e Integração ao Mundo do Trabalho	Execução do Serviço de Acolhimento em Família Acolhedora	Vagas em Família Acolhedora	Unidade	10	0,00
Superação da Pobreza	FMAS - Fundo Municipal de Assistência Social	Proteção Social Básica e Especial, Inclusão Produtiva e Integração ao Mundo do Trabalho	Ampliação, manutenção e operacionalização do Centro Referência a População em Situação de Rua	Atendimentos realizados	Unidade	840	1.924,00
Superação da Pobreza	FMCA - Fundo Municipal da Criança e do Adolescente	Promoção e Proteção de políticas para a Criança e o Adolescente	Amparo à criança e adolescente	Crianças e adolescentes atendidos	Unidade	3.000,00	2.510,00
Superação da Pobreza	FMSAN - Fundo Municipal de Segurança Alimentar e Nutricional	Segurança Alimentar, Nutricional e Abastecimento	Arrecadação e distribuição de alimentos para a rede de proteção social por meio do Banco de Alimentos	Organizações da sociedade Civil contempladas(OS C) contempladas	Unidade	70	76,00
Superação da Pobreza	FMSAN - Fundo Municipal de Segurança Alimentar e Nutricional	Segurança Alimentar, Nutricional e Abastecimento	Fomento a Agricultura Urbana	Grupos de Agricultores incubados	Grupo	25	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

ÁREA	UNIDADE	PROGRAMA	Ação	Produto	Unidade Medida	Meta Prevista exercício	Realizada
Superação da Pobreza	FMSAN - Fundo Municipal de Segurança Alimentar e Nutricional	Segurança Alimentar, Nutricional e Abastecimento	Fornecimento de refeições para pessoas em situação de vulnerabilidade	Refeições servidas	Unidade	1.320.000,00	965.597,00
Superação da Pobreza	FMHIS - Fundo Municipal de Habitação e Interesse Social	Contagem é Meu Lar	Emissão de Títulos de Legitimação de posse	Títulos de Legitimação de Posse ou Registros Gerais emitidos	Unidade	445	380,00
Superação da Pobreza	FMHIS - Fundo Municipal de Habitação e Interesse Social	Contagem é Meu Lar	Entrega de Unidades Habitacionais do MCMV e reassentamentos	Unidades Habitacionais entregues aos beneficiários	Unidade	80	48,00
Superação da Pobreza	FMHIS - Fundo Municipal de Habitação e Interesse Social	Contagem é Meu Lar	Trabalho Técnico Social de Pré e Pós Morar do MCMV e reassentamentos	Famílias reassentadas e organizadas em condomínios	Família	160	486,00
Superação da Pobreza	FMHIS - Fundo Municipal de Habitação e Interesse Social	Contagem é Meu Lar	Redução de áreas de alto risco geológico	Áreas de alto risco geológico eliminadas	Unidade	1	0,00
Superação da Pobreza	FMATE - Fundo Municipal do Auxílio de Transporte Estudantil	Promoção e Proteção de políticas para a Criança e o Adolescente	Concessão de passe estudantil	Estudantes atendidos	Unidade	3.000,00	755,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão, manutenção e planejamento institucional	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	100,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano	Gestão e Modernização Administrativa	Execução dos serviços de fiscalização, capacitação e educação urbanística	Ações executadas	Percentual	100	60,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado	Pagamento	13	13,00
Desenvolvimento Sustentável	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano	Fortalecimento da Gestão e do Planejamento Urbano	Estudos técnicos para o planejamento urbano	Estudo técnicos realizado	Unidade	2	0,00
Desenvolvimento Sustentável	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano	Fortalecimento da Gestão e do Planejamento Urbano	Revisão do Plano Diretor	Projeto de Lei do Plano diretor elaborado	Percentual	70	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

ÁREA	UNIDADE	PROGRAMA	Ação	Produto	Unidade Medida	Meta Prevista exercício	Realizada
Desenvolvimento Sustentável	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano	Fortalecimento da Gestão e do Planejamento Urbano	Promoção da participação popular na gestão da cidade	Conferência realizada	Unidade	0	0,00
Desenvolvimento Sustentável	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano	Fortalecimento da Gestão e do Planejamento Urbano	Requalificação de áreas urbanas	Plano elaborado	Unidade	1	0,00
Desenvolvimento Sustentável	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano	Alvará na Hora	Acompanhamento dos projetos arquitetônicos e das obras	Infraestrutura tecnológica disponibilizada.	Percentual	73	0,00
Desenvolvimento Sustentável	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano	Regulação Urbana Digital	SMDU conectada e transparente	Ferramenta de TI disponibilizada	Percentual	50	25,00
Desenvolvimento Sustentável	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano	Regulação Urbana Digital	Cartografia digital e geoprocessamento	Planta digitalizada	Percentual	25	0,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano	Contagem para o futuro	Atendimento técnico à Prefeitura Municipal de Contagem	Projetos de Engenharia, estudos técnicos e pareceres	Percentual	100	0,00
Governança Integrada	IPUCON-Instituto de Planejamento Urbano do Município de Contagem	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão, manutenção e planejamento institucional	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	100,00
Governança Integrada	IPUCON-Instituto de Planejamento Urbano do Município de Contagem	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado	Pagamento	13	3,00
Governança Integrada	IPUCON-Instituto de Planejamento Urbano do Município de Contagem	Contagem para o futuro	Atendimento técnico à Prefeitura Municipal de Contagem	Projetos de Engenharia, estudos técnicos e pareceres elaborados	Percentual	100	0,00
Superação da Pobreza	FUMHIS - Fundo Municipal de Habitação e Interesse Social	Contagem é Meu Lar	Emissão de Títulos de Legitimação de posse	Títulos de Legitimação de Posse ou Registros Gerais emitidos	Unidade	445	144,00
Superação da Pobreza	FUMHIS - Fundo Municipal de Habitação e Interesse Social	Contagem é Meu Lar	Entrega de Unidades Habitacionais do MCMV e reassentamentos	Unidades Habitacionais entregues aos beneficiários	Unidade	80	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

ÁREA	UNIDADE	PROGRAMA	Ação	Produto	Unidade Medida	Meta Prevista exercício	Realizada
Superação da Pobreza	FUMHIS - Fundo Municipal de Habitação e Interesse Social	Contagem é Meu Lar	Trabalho Técnico Social de Pré e Pós Morar do MCMV e reassentamentos	Famílias reassentadas e organizadas em condomínios	Família	160	486,00
Superação da Pobreza	FUMHIS - Fundo Municipal de Habitação e Interesse Social	Contagem é Meu Lar	Redução de áreas de alto risco geológico	Áreas de alto risco geológico eliminadas	Unidade	1	0,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Educação	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão, manutenção e planejamento institucional	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	100,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Educação	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado	Pagamento	13	13,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Educação	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado	Pagamento	13	13,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Educação	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado	Pagamento	13	13,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Educação	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado	Pagamento	13	13,00
Nova Educação	Secretaria Municipal de Educação	Gestão e Operacionalização da Política Educacional	Administração da Educação Infantil	Vagas mantidas	Unidade	12.789,00	14.076,00
Nova Educação	Secretaria Municipal de Educação	Gestão e Operacionalização da Política Educacional	Administração da Educação Fundamental	Vagas mantidas	Unidade	40.130,00	39.898,00
Nova Educação	Secretaria Municipal de Educação	Gestão e Operacionalização da Política Educacional	Administração da Educação de Jovens e Adultos – EJA	Vagas disponibilizadas	Unidade	3.037,00	3.366,00
Nova Educação	Secretaria Municipal de Educação	Gestão e Operacionalização da Política Educacional	Administração da Educação Especial	Vagas disponibilizadas	Percentual	100	100,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

ÁREA	UNIDADE	PROGRAMA	Ação	Produto	Unidade Medida	Meta Prevista exercício	Realizada
Nova Educação	Secretaria Municipal de Educação	Cidade Nota 10	Ampliação das vagas para crianças de 0 a 5 anos	Vagas ofertadas	Unidade	1.620,00	2208,00
Nova Educação	Secretaria Municipal de Educação	Cidade Nota 10	Implantação das Escolas de Tempo Integral	Vagas em Escola de Tempo Integral	Unidade	500	0,00
Nova Educação	Secretaria Municipal de Educação	Cidade Nota 10	Parceria Pública Privada para rede Municipal de Educação	Escola de Tempo Integral Construída	Unidade	1	0,00
Nova Educação	Secretaria Municipal de Educação	Cidade Nota 10	Garantia da alfabetização dos alunos da Rede de Ensino de Contagem até os sete anos	Crianças alfabetizadas ao final do 2º ano	Percentual	80	0,00
Nova Educação	Secretaria Municipal de Educação	Cidade Nota 10	Adequação das estruturas físicas das unidades de ensino do município	Unidades reestruturadas	Unidade	5	18
Nova Educação	Secretaria Municipal de Educação	Cidade Nota 10	Adequação das estruturas físicas das unidades de ensino infantil do município	Unidades reestruturadas	Unidade	5	27
Governança Integrada	FUNEC - Fundação de Ensino de Contagem	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão, manutenção e planejamento institucional	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	33,02
Governança Integrada	FUNEC - Fundação de Ensino de Contagem	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão das despesas com aluguéis	Bem locado	Percentual	100	14,86
Governança Integrada	FUNEC - Fundação de Ensino de Contagem	Gestão e Modernização Administrativa	Formação, qualificação, atualização e capacitação profissional	Serviços de formação disponibilizados	Percentual	100	0,00
Governança Integrada	FUNEC - Fundação de Ensino de Contagem	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado	Pagamento	13	13,00
Governança Integrada	FUNEC - Fundação de Ensino de Contagem	Encargos Gerais do Município	Administração da dívida fundada contratual municipal	Dívida com a Receita Federal quitada	Percentual	34	30,52
Governança Integrada	FUNEC - Fundação de Ensino de Contagem	Encargos Gerais do Município	Pagamento de encargos com precatórios judiciais	Obrigações de pagamento cumpridas	Percentual	100	100,00
Nova Educação	FUNEC - Fundação de Ensino de Contagem	Gestão de Ensino da FUNEC	Oferta do Ensino Técnico e Qualificação Profissional	Alunos capacitados	Unidade	1.500,00	630,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

ÁREA	UNIDADE	PROGRAMA	Ação	Produto	Unidade Medida	Meta Prevista exercício	Realizada
Nova Educação	FUNEC - Fundação de Ensino de Contagem	Gestão de Ensino da FUNEC	Oferta de Ensino Médio Regular e Médio integrado ao técnico	Alunos formados	Unidade	3.000,00	880,00
Governança Integrada	FMS – Fundo Municipal de Saúde	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado	Pagamento	13	13,00
Governança Integrada	FMS – Fundo Municipal de Saúde	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão, manutenção e planejamento institucional	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	95,70
Cuidar de Contagem	FMS – Fundo Municipal de Saúde	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão da informação e da comunicação na saúde	Peças de comunicação produzidas	Percentual	75	80,00
Cuidar de Contagem	FMS – Fundo Municipal de Saúde	Gestão e Modernização Administrativa	Reordenamento da gestão de pessoas, do trabalho e da educação permanente na saúde	Gestão reordenada	Percentual	100	55,50
Cuidar de Contagem	FMS – Fundo Municipal de Saúde	Cuidar de Contagem	Ampliação da cobertura de Atenção Básica pela Estratégia de Saúde da Família	Cobertura da Atenção Básica ampliada	Percentual	70	73,00
Cuidar de Contagem	FMS – Fundo Municipal de Saúde	Cuidar de Contagem	Incremento na oferta e na qualidade dos serviços do Complexo Hospitalar	Leitos ampliados no Complexo Hospitalar	Unidade	47	49,00
Cuidar de Contagem	FMS – Fundo Municipal de Saúde	Cuidar de Contagem	Melhoria no acesso às consultas e exames especializados	Protocolos clínicos e de regulação implantados	Unidade	6	4,00
Cuidar de Contagem	FMS – Fundo Municipal de Saúde	Cuidar de Contagem	Desenvolvimento de tecnologias de informática aplicadas à saúde	Unidades de saúde com infraestrutura de rede interligada, conectividade e sistema integrado implantado em toda a rede de saúde própria.	Percentual	100	46,00
Cuidar de Contagem	FMS – Fundo Municipal de Saúde	Cuidar de Contagem	Implantação da Rede Nascer em Contagem	Gestantes com 7 ou mais consultas de pré natal realizadas	Percentual	70	139,70
Cuidar de Contagem	FMS – Fundo Municipal de Saúde	Cuidar de Contagem	Implantação do Projeto Remédio em Casa	Usuários (público alvo) atendidos pela ação estabelecida	Unidade	4.000,00	0,00
Cuidar de Contagem	FMS – Fundo Municipal de Saúde	Cuidar de Contagem	Fortalecimento do Centro de Controle de Zoonoses	Cães e gatos esterilizados	Unidade	6.880,00	3.869,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

ÁREA	UNIDADE	PROGRAMA	Ação	Produto	Unidade Medida	Meta Prevista exercício	Realizada
Cuidar de Contagem	FMS – Fundo Municipal de Saúde	Desenvolvimento da Atenção Ambulatorial Básica e Especializada em Saúde	Reestruturação da atenção ambulatorial básica	População coberta pelas equipes de atenção básica	Percentual	59	66,00
Cuidar de Contagem	FMS – Fundo Municipal de Saúde	Desenvolvimento da Atenção Ambulatorial Básica e Especializada em Saúde	Revisão e implantação dos protocolos de regulação e dos fluxos assistenciais	Documento finalizado e publicado	Unidade	4	4,00
Cuidar de Contagem	FMS – Fundo Municipal de Saúde	Desenvolvimento da Atenção Ambulatorial Básica e Especializada em Saúde	Reestruturação da atenção especializada	Consultas e exames especializados ofertados	Percentual	25	20,38
Cuidar de Contagem	FMS – Fundo Municipal de Saúde	Reorganização e Qualificação dos Cuidados de Urgência e de Emergência na Saúde	Ampliação e qualificação do acesso aos serviços de urgência e emergência pré internação hospitalar	Ambulâncias disponíveis	Unidade	10	9,00
Cuidar de Contagem	FMS – Fundo Municipal de Saúde	Reorganização e Qualificação dos Cuidados de Urgência e de Emergência na Saúde	Ampliação e qualificação do acesso aos serviços hospitalares providos pelas unidades do Complexo Hospitalar de Contagem	Ocupação dos leitos hospitalares	Percentual	85	62,11
Cuidar de Contagem	FMS – Fundo Municipal de Saúde	Reorganização e Qualificação dos Cuidados de Urgência e de Emergência na Saúde	Consórcio de saúde	Contrapartidas de consórcios quitadas conforme cronogramas estabelecidos	Percentual	80	80,00
Cuidar de Contagem	FMS – Fundo Municipal de Saúde	Participa SUS: Aprimoramento do Controle e da Participação Social e na Saúde	Aprimoramento na formação e na qualificação dos conselheiros de saúde para suas funções	Eventos de Capacitações realizados	Unidade	4	2,00
Cuidar de Contagem	FMS – Fundo Municipal de Saúde	Participa SUS: Aprimoramento do Controle e da Participação Social e na Saúde	Melhoria na estrutura física e de equipamentos do Conselho Municipal de Saúde de Contagem	Equipamentos novos adquiridos e melhorias na estrutura realizadas	Unidade	6	0,00
Cuidar de Contagem	FMS – Fundo Municipal de Saúde	SUS Alerta: Vigilância em Saúde Dinâmica e Resolutiva	Vigilância sanitária, à saúde do trabalhador e epidemiológica	Ações executadas	Percentual	80	56,41
Cuidar de Contagem	FMS – Fundo Municipal de Saúde	SUS Alerta: Vigilância em Saúde Dinâmica e Resolutiva	Saúde ambiental e controle de zoonoses	Ações realizadas	Percentual	80	54,90



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

ÁREA	UNIDADE	PROGRAMA	Ação	Produto	Unidade Medida	Meta Prevista exercício	Realizada
Cuidar de Contagem	FMS – Fundo Municipal de Saúde	Contagem Livre de Drogas	Fortalecimento da política de abordagem ao uso de álcool e outras drogas	Equipamento/serviços de saúde implantados	Unidade	1	0,00
Governança Integrada	FAMUC - Fund. de Assist..Médica e Urg. de Contagem	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado	Pagamento	13	3,00
Governança Integrada	FAMUC - Fund. de Assist..Médica e Urg. de Contagem	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão, manutenção e planejamento institucional	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	100,00
Governança Integrada	FAMUC - Fund. de Assist..Médica e Urg. de Contagem	Encargos Gerais do Município	Administração da Dívida e Encargos Especiais	Dívida paga	Percentual	100	25,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão, manutenção e planejamento institucional	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	100
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado	Pagamento	13	13,00
Avança Contagem	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico	Revitalização dos Distritos Industriais e Polos Econômicos	Realização de inventário dos distritos industriais e polos econômicos do município	Inventário dos distritos industriais e polos econômicos realizado	Percentual	25	29,50
Avança Contagem	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico	Revitalização dos Distritos Industriais e Polos Econômicos	Gestão dos distritos industriais e polos econômicos do município	Polos econômicos gerenciados	Percentual	50	15,00
Avança Contagem	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico	Vargem das Flores Sustentável	Elaboração do Mapa de Potencialidades Econômicas	Mapa de Potencialidades Econômicas elaborado	Percentual	100	0,00
Avança Contagem	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico	Vargem das Flores Sustentável	Estruturação do sistema de informações	Sistema de Informações estruturado	Percentual	100	0,00
Avança Contagem	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico	Vargem das Flores Sustentável	Instituição do Complexo de desenvolvimento sustentável de Vargem das Flores	Complexo de desenvolvimento sustentável de Vargem das Flores instituído	Percentual	50	0,00
Avança Contagem	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico	Atração de Investimentos e Promoção da Competitividade	Implantação da Sala Mineira do Empreendedor	Plano de ação do programa executado	Percentual	100	100,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

ÁREA	UNIDADE	PROGRAMA	Ação	Produto	Unidade Medida	Meta Prevista exercício	Realizada
Avança Contagem	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico	Atração de Investimentos e Promoção da Competitividade	Apoio e fomento à Inovação tecnológica	Ações de apoio à inovação realizadas	Percentual	40	40,00
Avança Contagem	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico	Atração de Investimentos e Promoção da Competitividade	Promoção da competitividade dos setores produtivos, retenção de empresas e atração de novos empreendimentos	Empreendimentos nacionais e internacionais atraídos	Unidade	5	30,00
Avança Contagem	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico	Atração de Investimentos e Promoção da Competitividade	Implantação do Observatório sócio econômico de Contagem	Observatório sócio econômico implantado	Percentual	100	100,00
Avança Contagem	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico	Atração de Investimentos e Promoção da Competitividade	Fortalecimento do Programa Pró ISO	Programa Contagem Pró ISO consolidado	Percentual	25	25,00
Avança Contagem	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico	Atração de Investimentos e Promoção da Competitividade	Participação em missões internacionais	Missões internacionais realizadas	Unidade	4	1
Avança Contagem	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico	Atração de Investimentos e Promoção da Competitividade	Realização de feiras nacionais e internacionais	Feiras nacionais e internacionais realizadas	Unidade	1	1,00
Avança Contagem	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico	Atração de Investimentos e Promoção da Competitividade	Fomento ao turismo	Feira de negócio promovida	Percentual	2	1,00
Avança Contagem	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico	Atração de Investimentos e Promoção da Competitividade	Criação do Polo Calçadista	Polo calçadista implantado	Percentual	30	0,00
Avança Contagem	Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico	Atração de Investimentos e Promoção da Competitividade	Realização de Campanhas institucionais	Campanhas realizadas	Unidade	25	90,00
Governança Integrada	Cinco-Centro Industrial de Contagem	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão, manutenção e planejamento institucional	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	100,00
Governança Integrada	Cinco-Centro Industrial de Contagem	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pessoa remunerada	Pagamento	13	3,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

ÁREA	UNIDADE	PROGRAMA	Ação	Produto	Unidade Medida	Meta Prevista exercício	Realizada
Avança Contagem	Cinco-Centro Industrial de Contagem	Revitalização dos Distritos Industriais e Polos Econômicos	Realização de inventário dos distritos industriais e polos econômicos do município	Inventário dos distritos industriais e polos econômicos realizado	Pagamento	25	6,25
Avança Contagem	Cinco-Centro Industrial de Contagem	Revitalização dos Distritos Industriais e Polos Econômicos	Gestão dos distritos industriais e polos econômicos do município	Polos econômicos gerenciados	Percentual	50	5,00
Avança Contagem	Funturc-Fundo de Turismo de Contagem	Atração de Investimentos e Promoção da Competitividade	Apoio às ações de turismo no município	Ação apoiada	Percentual	100	0,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Obras e Serviços Urbanos	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão, Manutenção e Planejamento Institucional	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	100,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Obras e Serviços Urbanos	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado	Pagamento	13	13,00
Desenvolvimento Sustentável	Secretaria Municipal de Obras e Serviços Urbanos	Manutenção da Infraestrutura e Limpeza Urbana	Manutenção da Infraestrutura Urbana	Vias Reformadas e Mantidas	Percentual	98	86,00
Desenvolvimento Sustentável	Secretaria Municipal de Obras e Serviços Urbanos	Manutenção da Infraestrutura e Limpeza Urbana	Execução da Limpeza Urbana de Contagem	Limpeza e Monitoramento realizados	Percentual	98	98,00
Mobilidade Sustentável	Secretaria Municipal de Obras e Serviços Urbanos	Obras de Infraestrutura	Execução das Obras de Infraestrutura	Obras Concluídas	Unidade	5	0,40
Mobilidade Sustentável	Secretaria Municipal de Obras e Serviços Urbanos	Mobilidade Urbana	Execução das Obras de Mobilidade Urbana	Obras Concluídas	Unidade	2	0,30
Desenvolvimento Sustentável	Fundo Municipal de Saneamento	Obras de Infraestrutura	Desenvolvimento de ações de saneamento	Ações desenvolvidas	Percentual	100	0,00
Governança Integrada	TRANSCON - Autarquia Municipal de Trânsito e Transporte de Contagem	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado	Pagamento	13	13,00
Governança Integrada	TRANSCON - Autarquia Municipal de Trânsito e Transporte de Contagem	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão, manutenção e planejamento institucional	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	100



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

ÁREA	UNIDADE	PROGRAMA	Ação	Produto	Unidade Medida	Meta Prevista exercício	Realizada
Mobilidade Sustentável	TRANSCON - Autarquia Municipal de Trânsito e Transporte de Contagem	Contagem Conectada	Implantação do Sistema de Monitoramento da Frota e Informações aos Usuários do Transporte Coletivo Municipal.	Sistema de monitoramento da frota e informações aos usuários do transporte coletivo municipal implantado.	Percentual	25	12,50
Mobilidade Sustentável	TRANSCON - Autarquia Municipal de Trânsito e Transporte de	Contagem Interligada	Reestruturação do Sistema de Transporte Coletivo Urbano	Sistema de transporte público por ônibus implantado	Percentual	80	40,00
Mobilidade Sustentável	TRANSCON - Autarquia Municipal de Trânsito e Transporte de	Sistema Integrado de Mobilidade - SIM	Implantação e gestão do Sistema Integrado de Mobilidade - SIM	Gestão realizada	Percentual	100	30,00
Mobilidade Sustentável	TRANSCON - Autarquia Municipal de Trânsito e Transporte de Contagem	Gestão do Sistema Viário e Trânsito	Melhoria da Operação, Fluidez e Acessibilidade do Sistema Viário	Vias revitalizadas e sinalizadas	M²	25.000,00	21.250,00
Mobilidade Sustentável	TRANSCON - Autarquia Municipal de Trânsito e Transporte de Contagem	Gestão do Sistema Viário e Trânsito	Desenvolvimento de campanhas de informação e/ou educação para conscientização da população.	Pessoas atingidas pelas ações de educação no trânsito	Unidade	32.500,00	28.878,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Defesa Social	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão, manutenção e planejamento institucional	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	100,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Defesa Social	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado	Pagamento	13	13,00
Cuidar de Contagem	Secretaria Municipal de Defesa Social	Proteção e Defesa Civil	Contagem alerta	Ações executadas	Percentual	25	12,50
Cuidar de Contagem	Secretaria Municipal de Defesa Social	Manutenção e Ampliação das Ações da Guarda Civil	Capacitação dos Guardas Cíveis, reforma e implantação das inspetorias da Guarda Civil de Contagem	Ações executadas	Percentual	25	16,04
Cuidar de Contagem	Secretaria Municipal de Defesa Social	Contagem Vigilante	Potencialização de ações de segurança pública e monitoramento da cidade	Sistema de monitoramento em pleno funcionamento	Percentual	100	37,50
Cuidar de Contagem	Secretaria Municipal de Defesa Social	Prevenção à Violência e ao Uso Abusivo de Alcool e Outras Drogas	Atividades de apoio à população em situação de vulnerabilidade social	Plano de ação executado	Percentual	60	30,00
Cuidar de Contagem	Secretaria Municipal de Defesa Social	Prevenção à Violência e ao Uso Abusivo de Alcool e Outras Drogas	Realização de diagnóstico da redução da criminalidade em áreas públicas revitalizadas	Diagnóstico realizado/atualizado e publicado	Unidade	1	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

ÁREA	UNIDADE	PROGRAMA	Ação	Produto	Unidade Medida	Meta Prevista exercício	Realizada
Cuidar de Contagem	Secretaria Municipal de Defesa Social	Contagem Livre de Drogas	Promoção de ações educativas de prevenção nas escolas do município	Palestra realizada	Unidade	50	58,00
Cuidar de Contagem	Secretaria Municipal de Defesa Social	Prevenção à Violência e ao Uso Abusivo de Alcool e Outras Drogas	Desenvolvimento de ações de apoio à defesa social	Ações desenvolvidas	Percentual	100	0,00
Cuidar de Contagem	FMDS - Fundo Municipal de Defesa Social	Proteção e Defesa Civil	Gestão de políticas de proteção e defesa civil	Ações desenvolvidas	Percentual	100	0,00
Cuidar de Contagem	FMPDC - Fundo Municipal de Proteção e Defesa Civil	Proteção e Defesa Civil	Gestão de políticas de proteção e defesa civil	Ações desenvolvidas	Percentual	100	0,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão, manutenção e planejamento institucional	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	100,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado	Pagamento	13	13,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania	Procon Contagem	Operação eficiente do Procon	Consumidor atendido	Unidade	10.000,00	10.704,00
Inclusão e Direitos Sociais	Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania	Promoção e Defesa dos Direitos Humanos	Educação, defesa e promoção de direitos e cidadania da população LGBT	Intervenções realizadas	Percentual	60	61,86
Inclusão e Direitos Sociais	Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania	Promoção e Defesa dos Direitos Humanos	Gestão das políticas sociais para promoção da igualdade racial	Ações afirmativas realizadas	Percentual	60	40,89
Inclusão e Direitos Sociais	Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania	Promoção e Defesa dos Direitos Humanos	Proteção das mulheres	Ações contra assédio, violência e desigualdade de gênero realizadas	Percentual	100	100,00
Inclusão e Direitos Sociais	Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania	Promoção e Defesa dos Direitos Humanos	Atenção integral às pessoas com deficiência	Pessoa com deficiência atendida	Unidade	1.200,00	3.872,00
Inclusão e Direitos Sociais	Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania	Contagem Para Todos	Criação, implantação e manutenção do comitê interinstitucional de enfrentamento à violência contra a mulher	Plano municipal de enfrentamento à mulher vítima de violência constituído	Percentual	50	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

ÁREA	UNIDADE	PROGRAMA	Ação	Produto	Unidade Medida	Meta Prevista exercício	Realizada
Inclusão e Direitos Sociais	Secretaria Municipal de Direitos Humanos e Cidadania	Contagem Para Todos	Implantação do centro de referência para pessoas idosas, com deficiência, LGBT	Centro de Referência implantado	Percentual	25	12,00
Inclusão e Direitos Sociais	Consórcio Reg. de Promoção da Cidadania - Mulheres das Gerais	Promoção e Defesa dos Direitos Humanos	Gestão das políticas sociais para promoção e defesa dos direitos das mulheres	Intervenções realizadas	Percentual	70	100,00
Governança Integrada	Fundo Municipal de Proteção e Defesa do Consumidor	Procon Contagem	Operação eficiente do Procon	Consumidor atendido	Unidade	10.000,00	10.704,00
Inclusão e Direitos Sociais	Fundo Municipal do Idoso	Promoção e Defesa dos Direitos Humanos	Gestão das políticas sociais para pessoa idosa	Atividades realizadas	Percentual	60	69,27
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Trabalho e Geração de Renda	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão, manutenção e planejamento institucional	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	100,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Trabalho e Geração de Renda	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado	Pagamento	13	13,00
Avança Contagem	Fundo Municipal de Trabalho e Renda Solidária	Atendimento ao Trabalhador	Emissão de Carteira de Trabalho e Previdência Social - CTPS e de Carteira de Identidade - RG	Carteiras emitidas	Unidade	24.400,00	24.751,00
Avança Contagem	Fundo Municipal de Trabalho e Renda Solidária	Atendimento ao Trabalhador	Atendimento da População Através do SINE Móvel	População Atendida	Percentual	100	100,00
Avança Contagem	Fundo Municipal de Trabalho e Renda Solidária	Atendimento ao Trabalhador	Requerimento ao Seguro Desemprego e Intermediação de Mão de Obra no âmbito do SINE	Trabalhador desempregado atendido	Percentual	100	100,00
Avança Contagem	Fundo Municipal de Trabalho e Renda Solidária	Geração de Emprego, Trabalho, Renda e Qualificação	Realização de Estudos e Pesquisas para Apoio e Gestão do Sistema Público de Emprego, Trabalho e Renda	Pesquisa Realizada	Percentual	4	4,00
Avança Contagem	Fundo Municipal de Trabalho e Renda Solidária	Geração de Emprego, Trabalho, Renda e Qualificação	Inserção do deficiente físico e idoso no mercado de trabalho	Trabalhador qualificado	Unidade	158	115,00
Avança Contagem	Fundo Municipal de Trabalho e Renda Solidária	Geração de Emprego, Trabalho, Renda e Qualificação	Qualificação Profissional diversa	Trabalhador qualificado	Unidade	3.720,00	2.734,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

ÁREA	UNIDADE	PROGRAMA	Ação	Produto	Unidade Medida	Meta Prevista exercício	Realizada
Avança Contagem	Fundo Municipal de Trabalho e Renda Solidária	Geração de Emprego, Trabalho, Renda e Qualificação	Implantação/manutenção da Universidade Aberta e Integrada de Minas Gerais	Unidade de educação a distância implantada	Percentual	100	50,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Esporte, Lazer e Juventude	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado	Pagamento	13	13,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Esporte, Lazer e Juventude	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão, manutenção e planejamento institucional	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	100,00
Cuidar de Contagem	Secretaria Municipal de Esporte, Lazer e Juventude	Contagem Cultural	Fomento à Cultura e Proteção Patrimônio Cultural	Eventos realizados	Percentual	100	100,00
Cuidar de Contagem	Secretaria Municipal de Esporte, Lazer e Juventude	Programa Segundo Tempo	Prorrogação de vigência do Convênio 793312/13 (Programa Segundo Tempo) com implantação e manutenção de núcleos	Núcleos implementados	Unidade	63	43,00
Cuidar de Contagem	Secretaria Municipal de Esporte, Lazer e Juventude	Luta Pela Cidadania	Estruturação, implantação e gestão do Projeto PELC– Esporte e Lazer da Cidade	Núcleos implantados e mantidos	Unidade	2	0,00
Cuidar de Contagem	Secretaria Municipal de Esporte, Lazer e Juventude	Projeto Esportes e Lazer da Cidade - PELC	Estruturação, implantação e gestão do Projeto PELC– Esporte e Lazer da Cidade	Núcleo implantado e mantido	Unidade	2	0,00
Cuidar de Contagem	Secretaria Municipal de Esporte, Lazer e Juventude	Seleções do Futuro	Lançamento do Projeto Seleções do Futuro	Núcleo Esportivo mantido	Unidade	2	0,00
Cuidar de Contagem	Secretaria Municipal de Esporte, Lazer e Juventude	Plataforma de Esportes em Contagem	Inauguração dos Núcleos esportivos da Base do Futuro	Núcleos esportivos inaugurados	Unidade	8	1,00
Cuidar de Contagem	Secretaria Municipal de Esporte, Lazer e Juventude	Plataforma de Esportes em Contagem	Mapeamento, construção, adaptação e reforma de infraestrutura em espaços para prática esportiva	Espaços esportivos adaptados, revitalizados e construídos	Unidade	3	3,00
Cuidar de Contagem	Secretaria Municipal de Esporte, Lazer e Juventude	Plataforma de Esportes em Contagem	Promoção, fomento e apoio ao esporte e lazer	Eventos e competições organizados e/ou apoiados pela SELJU	Unidade	50	74,00
Cuidar de Contagem	Secretaria Municipal de Esporte, Lazer e Juventude	Plataforma de Esportes em Contagem	Base do Futuro - Futebol de Campo	Núcleo implantado	Unidade	8	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

ÁREA	UNIDADE	PROGRAMA	Ação	Produto	Unidade Medida	Meta Prevista exercício	Realizada
Cuidar de Contagem	Secretaria Municipal de Esporte, Lazer e Juventude	Centro de Referência da Juventude	Realização das Aulas de Ginástica de Trampolim	Alunos atendidos	Unidade	200	300,00
Cuidar de Contagem	Secretaria Municipal de Esporte, Lazer e Juventude	Centro de Referência da Juventude	Implantação do Tele Centro	Telecentro acessado por mês	Unidade	0	0,00
Cuidar de Contagem	Fundo Municipal de Esportes	Plataforma de Esportes em Contagem	Promoção e apoio às atividades esportivas no município	Atividades apoiadas	Percentual	100	0,00
Cuidar de Contagem	FMIC-Fundo Municipal de Incentivo a Cultura	Contagem Cultural	Realização de ações de incentivo e difusão cultural	Apresentações artísticas realizadas	Percentual	100	100,00
Cuidar de Contagem	FUMPAC-Fundo Municipal de Incentivo a Cultura	Preservação do Patrimônio e da Memória	Elaboração de projetos e execução de obras de Preservação do Patrimônio e da Memória	Obra concluída	Percentual	100	0,00
Cuidar de Contagem	FUMPAC-Fundo Municipal de Incentivo a Cultura	Preservação do Patrimônio e da Memória	Desenvolvimento de ações de preservação do patrimônio e da Memória	Ações desenvolvidas e implementadas	Percentual	100	100,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Meio Ambiente e Sustentabilidade	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão, manutenção e planejamento institucional	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	100,00
Governança Integrada	Secretaria Municipal de Meio Ambiente e Sustentabilidade	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado	Pagamento	13	13,00
Desenvolvimento Sustentável	Secretaria Municipal de Meio Ambiente e Sustentabilidade	Preservação, Conservação e Desenvolvimento de Parques, Praças, Canteiros e Jardins	Potencialização do Banco de Mudas Municipal	Mudas Produzidas	Unidade	2.000,00	1.750,00
Desenvolvimento Sustentável	Secretaria Municipal de Meio Ambiente e Sustentabilidade	Preservação, Conservação e Desenvolvimento de Parques, Praças, Canteiros e Jardins	Conservação das Praças, Áreas Verdes e Espaços Públicos	Espaços Devidamente Cuidados	Percentual	25	30,00
Desenvolvimento Sustentável	Secretaria Municipal de Meio Ambiente e Sustentabilidade	Preservação, Conservação e Desenvolvimento de Parques, Praças, Canteiros e Jardins	Reforma, manutenção e implantação de Parques, Praças, Canteiros e Jardins	Espaços implantados e revitalizados	Unidade	55	48,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

ÁREA	UNIDADE	PROGRAMA	Ação	Produto	Unidade Medida	Meta Prevista exercício	Realizada
Desenvolvimento Sustentável	Secretaria Municipal de Meio Ambiente e Sustentabilidade	Preservação, Conservação de Áreas Verdes e Arborização Urbana em Áreas Públicas Municipais	Manutenção, Identificação, Arborização e Vistoria de Áreas Verdes	Atividades Concluídas	Percentual	27	26,00
Desenvolvimento Sustentável	Fundo Municipal de Meio Ambiente	Conexão Urbana	Gestão compartilhada reciclando hábitos	Volume de resíduo coletado e fornecido como matéria prima	Tonelada	10	7,00
Desenvolvimento Sustentável	Fundo Municipal de Meio Ambiente	Contagem das Nascentes	Localização e conservação das nascentes	Nascentes localizadas, demarcadas e conservadas	Percentual	70	65,00
Desenvolvimento Sustentável	Fundo Municipal de Meio Ambiente	Fiscalização Ambiental Preventiva e Coercitiva	Fiscalização ambiental preventiva e coercitiva	Ações de fiscalização realizadas	Percentual	50	53,00
Desenvolvimento Sustentável	Fundo Municipal de Meio Ambiente	Turismo Socioambiental	Indicação de pontos turísticos socioambientais no município de Contagem	Pontos turísticos indicados e passíveis de investimentos	Unidade	5	0,00
Desenvolvimento Sustentável	Fundo Municipal de Meio ambiente	Recuperação de Mata Ciliar e Áreas Degradadas	Recuperação de matas ciliares e áreas degradadas	Áreas degradadas recuperadas	Percentual	20	21,00
Desenvolvimento Sustentável	Fundo Municipal de Meio ambiente	Plantando Ideias	Promoção da Educação Ambiental na população	Ações implementadas	Percentual	100	100,00
Desenvolvimento Sustentável	Fundo Municipal de Meio ambiente	Cidade Verde	Adote o verde	Ações implementadas	Percentual	100	0,00
Desenvolvimento Sustentável	Fundo Municipal de Meio ambiente	Cidade Verde	Plantio de espécies arbóreas	Árvores plantadas	Percentual	20	38,00
Desenvolvimento Sustentável	Fundo Municipal de Meio ambiente	Criação do Parque Municipal Nascentes do Sarandí	Implementação e criação do Parque Municipal Nascentes do Sarandí	Parque implantado	Percentual	20	20,00
Governança Integrada	Secretaria M. da Pessoa com Deficiência, Mobilidade Reduzida e Atenção ao Idoso	Gestão e Modernização Administrativa	Remuneração de pessoal ativo e encargos sociais	Pagamento realizado	Pagamento	13	3,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

ÁREA	UNIDADE	PROGRAMA	Ação	Produto	Unidade Medida	Meta Prevista exercício	Realizada
Governança Integrada	Secretaria M. da Pessoa com Deficiência, Mobilidade Reduzida e Atenção ao Idoso	Gestão e Modernização Administrativa	Gestão, manutenção e planejamento institucional	Ação de apoio à gestão institucional realizada	Percentual	100	100,00
Inclusão e Direitos Sociais	Secretaria M. da Pessoa com Deficiência, Mobilidade Reduzida e Atenção ao Idoso	Promoção e Defesa dos Direitos Humanos	Atenção integral às pessoas com deficiência	Pessoa com deficiência atendida	Unidade	1.200,00	692,00
Inclusão e Direitos Sociais	Fundo Municipal do Idoso	Promoção e Defesa dos Direitos Humanos	Gestão das políticas sociais para pessoa idosa	Atividades realizadas	Percentual	60	17,81
Governança Integrada	Encargos Gerais do Município	Encargos Gerais do Município	Pagamento de encargos com precatórios judiciais	Precatório pago	Percentual	100	100,00
Governança Integrada	Encargos Gerais do Município	Encargos Gerais do Município	Aporte financeiro para o Regime Próprio de Previdência Social (RPPS)	Pagamento realizado	Percentual	100	100,00
Governança Integrada	Encargos Gerais do Município	Encargos Gerais do Município	Administração da Dívida e Encargos Especiais	Dívida paga	Percentual	100	100,00
Governança Integrada	Encargos Gerais do Município	Encargos Gerais do Município	Reserva para contrapartida de convênios e contratos	Reserva estabelecida	Unidade	1	1,00
Governança Integrada	Encargos Gerais do Município	Encargos Gerais do Município	Reserva Parlamentar	Reserva estabelecida	Unidade	1	1,00
Governança Integrada	Encargos Gerais do Município	Plano Municipal de Parcerias Público-Privadas e Concessões	Gerenciamento do Fundo Garantidor de Parcerias Público-Privadas – FGP	Contrato Licitado	Unidade	1	0,00
Governança Integrada	Encargos Gerais do Município	Reserva de Contingência	Reserva de Contingência	Reserva estabelecida	Unidade	1	1,00

Fonte: Ofício GAB/SEPLAN nº 033/2019- Secretaria Municipal de Planejamento, Orçamento e Gestão.



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

ANEXO II

**Quadro de Sindicâncias, Inquéritos e Processos Administrativos na Administração
Direta e Indireta do Município de Contagem**

ADMINISTRAÇÃO DIRETA					
Nº	PROCESSO	SERVIDOR	ASSUNTO	PORTARIA	SITUAÇÃO ATUAL/PENALIDADE
1	SI 04/001/2018	E.M VEREADOR JOSÉ FERREIRA AGUIAR	Ilícitos funcionais	Portaria 030 de 28/03/2018	Em andamento
2	PAD 02/003/18	SILVANA MARIA DE MELO MORAIS	Irregularidade de Atestado Médico	Portaria 014 de 20/02/2018	Sobrestado
3	PAD 02/005/18	RODRIGO DA CUNHA OLIVEIRA	Inassiduidade Habitual	Portaria 022 de 13/03/2018	Demissão
4	PAD 02/011/18	JOÃO UBIRACI FERNANDES	Inassiduidade Habitual	Portaria 037 de 19/04/2018	Em Andamento
5	PAD 02/012/18	MIRIAN ALEXSANDRA GONÇALVES DA SILVA	Ilícitos funcionais	Portaria 039 de 24/04/2018	Em Andamento
6	PAD 02/015/18	SABRINA ANTUNES VIDIGAL	Ilícitos funcionais	Portaria 049 de 27/06/2018	Destituição do Cargo em Comissão
7	PAD 02/016/18	FLÁVIA FERREIRA DA TRINDADE	Ilícitos funcionais	Portaria 052 de 16/07/2018	Em Andamento
8	PAD 02/017/18	ESTER ANDRADE TEIXEIRA DO NASCIMENTO	Ilícitos funcionais	Portaria 054 de 19/07/2018	Em Andamento
9	PAD 02/018/18	KÁTIA FONSECA PRADINE	Ilícitos funcionais	Portaria 060 de 06/08/2018	Em Andamento
10	PAD 02/019/18	HELEN REGINA DA SILVA VIEIRA	Ilícitos funcionais	Portaria 063 de 20/08/2018	Em Andamento
11	PAD 02/020/18	PAULO DUTRA G. DO NASCIMENTO	Ilícitos funcionais	Portaria 068 de 19/10/2018	Em Andamento
12	PAD 02/024/18	MONICA CLÁUDIA G. VIEIRA LIMA	Ilícitos funcionais	Portaria 073 de 21/11/2018	Em Andamento
13	PAD 02/025/18	ROBERTA CHAVES SANTIAGO	Ilícitos funcionais	Portaria 072 de 14/11/2018	Em andamento
14	PAD 02/026/18	CRISTIANE DOS SANTOS RODRIGUE	Ilícitos funcionais	Portaria 074 de 19/11/2018	Em andamento
15	PAD 02/027/18	WASHINGTON SANTOS	Inassiduidade Habitual	Portaria 075 de 19/11/2018	Em andamento
16	PAD 02/028/18	CINTIA DE MELO PERES	Ilícitos funcionais	Portaria 078 de 14/12/2018	Em andamento



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

FAMUC					
Nº	PROCESSO	SERVIDOR	ASSUNTO	PORTARIA	SITUAÇÃO ATUAL/PENALIDADE
17	SI 03/001/18	DULCE FERREIRA	Possível Abandono de Cargo	Portaria 012 de 16/02/18	Suspensão de 10 dias convertida em multa na base de 50%
18	SI 03/002/18	ANDREA LOPES MEGALE	Possível Abandono de Cargo	Portaria 028 de 22/03/18	Em andamento
19	SI 03/003/18	RENATA GRAZIELA SOARES	Possível Abandono de Cargo	Portaria 040 de 10/05/18	Suspensão de 30 dias convertida em multa na base de 50%
20	PAD 02/001/18	JOSÉ SABINO DE AMORIM MARQUES	Inassiduidade Habitual	Portaria 003 de 06/02/18	Sobrestado
21	PAD 02/002/18	EDNICE MANOEL DA GUARDA	Ilícitos funcionais	Portaria 016 de 26/02/18	Absolvida
22	PAD 02/004/18	ANTÔNIO BORGES MARTINS FILHO	Possível Abandono de Cargo	Portaria 024 de 09/03/18	Em andamento
23	PAD 02/006/18	NONATO MENDONÇA LOTT MONTEIRO	Ilícitos funcionais	Portaria 026 de 20/03/18	Demissão
24	PAD 02/007/18	ANTÔNIO BEDETTI LATINI	Ilícitos funcionais	Portaria 023 de 28/03/18	Em andamento
25	PAD 02/008/18	CIBELE SALES N.DE ARAÚJO	Ilícitos funcionais	Portaria 029 de 26/03/18	Absolvido
26	PAD 02/009/18	MARCELO FARIA DE MORAES BRAGA	Ilícitos funcionais	Portaria 038 de 19/04/18	Suspensão de 30 dias convertida em multa na base de 50%
27	PAD 02/010/18	ALDÉZIO DE SOUZA MENDES	Ilícitos funcionais	Portaria 036 de 19/04/18	Em andamento
28	PAD 02/013/18	ALAN EUSTÁQUIO DE JESUS OLIVEIRA	Ilícitos funcionais	Portaria 041 de 10/05/18	Em andamento
29	PAD 02/014/18	ELISANGELA DE SOUZA RIBEIRO	Ilícitos funcionais	Portaria 046 de 22/05/18	Suspensão de 10 dias convertida em multa na base de 50%
30	PAD 02/021/18	KEIZIENY CAETANO LOPES	Ilícitos funcionais	Portaria 071 de 05/11/18	Em andamento
31	PAD 02/022/18	MARIA DO ROZÁRIO CAMPOS	Ilícitos funcionais	Portaria 070 de 05/11/2018	Em andamento
32	PAD 02/023/18	REGINA APARECIDA NEPOMUCENO	Ilícitos funcionais	Portaria 69 de 05/11/2018	Em andamento

Fonte: Corregedoria Municipal de Contagem.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

ANEXO III

Quadro de Tomadas de Contas na Administração Direta e Indireta do Município de Contagem

CONTROLE DAS INSTAURAÇÕES DE TOMADAS DE CONTAS - 2018							
ÓRGÃO	Nº Portaria	Data	Entidade	Motivo/Origem	Valor do Dano	Situação	Prazo p/ conclusão da TCE
TRANSCON	017/2018, de 09/07/2018	10/07/2018	Servidor FERNANDO VIEIRA RODRIGUES	Denúncia de exercício de atividade laborativa em empresa privada, relativo à servidor afastado por licença médica. Nota Técnica nº 1162.0067.16, de 04/05/2016.	R\$ 61.365,05	Prorrogado + 120 dias	08/03/2019
SMDS	017/2018, de 03/08/2018	07/08/2018	PROSA - Convênio nº 016/2012	Realização de Auditoria no Convênio 016/2012 com a identificação de irregularidades na prestação de contas e na utilização dos recursos. RA 1101.0124.16 e RAE 1101.0181.16, de 19/12/2016.	R\$ 59.185,47	Prorrogado + 120 dias	02/04/2019
SMDS	11/2018, de 10/07/2018	11/07/2018	Associação Diniz João Ribeiro - DJORI - Convênio nº 003/2012	Realização de Auditoria no Convênio 003/2012 com a identificação de irregularidades na prestação de contas e na utilização dos recursos. RA Nº 1101.0046.17 e RAE 1101.0108.17	R\$ 113.682,10	Prorrogado + 120 dias	09/03/2019
SMDS	12/2018, de 10/07/2018	11/07/2018	Associação Cidadã de Esportes e Associação Social - ACEAS Convênio nº 024/2014	Realização de Auditoria no Convênio 024/2014 com a identificação de irregularidades na prestação de contas e na utilização dos recursos. RA Nº 1101.0060.17 e RAE Nº 1101.0015.18	R\$ 4.513.220,66	Prorrogado + 120 dias	09/03/2019
SMDS	13/2018, de 13/07/2018	16/07/2018	Centro de Alto Desenvolvimento Solidário - CADES Convênio nº 030/2014	Realização de Auditoria no Convênio 030/2014 com a identificação de irregularidades na prestação de contas e na utilização dos recursos. RA Nº 1101.0074.17 e RAE Nº 1101.0031.18	R\$ 899.533,65	Prorrogado + 120 dias	14/03/2019
SMDS	14/2018, de 18/07/2018	18/07/2018	Associação Diniz João Ribeiro - DJORI Convênio nº 057/2013	Realização de Auditoria no Convênio 057/2013 com a identificação de irregularidades na prestação de contas e na utilização dos recursos. RA nº 1101.0053.17 e RAE nº 1101.0111.17	R\$ 113.119,20	Prorrogado + 120 dias	16/03/2019
SMDS	23/2018, de 19/12/2018	19/12/2018	Associação Jardim Alvorada - AJA - Convênio nº 026/2013	Realização de Auditoria no Convênio 026/2013 com a identificação de irregularidades na prestação de contas e na utilização dos recursos. RA nº 1101.0103.17 e RAE nº 1101.0011.18	R\$ 119.375,35	Em andamento	18/04/2019
SMDS	23/2018, de 07/12/2018,	18/12/2018	Instituto Ser Feliz - Convênio nº 028/2014	Realização de Auditoria no Convênio 026/2013 com a identificação de irregularidades na prestação de contas e na utilização dos recursos. RA nº 1101.0085.17 e RAE nº 1101.0014.18	R\$ 1.012.729,98	TORNOU SEM EFEITO em 19/12/2018 - Portaria 23/2018, de 19/12/2018	N/A

Fonte: Auditoria Geral do Município – Diretoria de Auditorias Especiais.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

**ANEXO IV
Produtos de Auditorias Realizados (2018)**

Nº	DATA	PRODUTO	UNIDADE AUDITADA	OBJETO	DESTINO	COORDENAÇÃO/DIREÇÃO
001	03/01/2018	Nota Técnica	Gestão de Recursos Humanos	Trilha de Auditoria Atos de Pessoal – Novembro e Dezembro de 2017	SEAD	Diretoria de Auditoria de Conformidade
002	05/01/2018	Certificado de Auditoria	Gestão Fiscal	Regularidade das certidões do Município de Contagem no período entre 1º a 31/12/17.	SEGOV	Diretoria de Auditorias Especiais
003	10/01/2018	Certificado de Auditoria	FISCAP – Sistema de Fiscalização de Atos de Pessoal	Envio do FISCAP, declaração on-line realizada pelo Fundo de Previdência dos Servidores do Município de Contagem – PREVICON ao TCE/MG, nos termos da Instrução Normativa TCEMG nº 03/2011, referente ao período de 01 a 30 de Novembro de 2017.	SEAD	Diretoria de Conformidade
004	29/01/2018	Relatório Trilha de Convênios	Convênios, Acordos, Ajustes e Instrumentos Congêneres	Nos termos do Plano Anual de Auditoria – PAA/2017 realizamos o monitoramento dos convênios federais celebrados pelos Órgãos/Entidades do Município de Contagem com a União, em janeiro de 2018, por meio do Portal da Transparência do Governo Federal, pelo portal de convênios – SICONV e pelo Sistema de Acompanhamento de Obras da Caixa.	SEPLAN	Auditoria Geral
005	30/01/2018	Relatório de Avaliação de Efetividade	Efetividade	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2017 e a Lei Complementar nº 210/2016, procedemos à avaliação da efetividade da implementação das recomendações constantes do Relatório de Auditoria nº 1131.0090.17, emitido em 06/09/2017.	Saúde e FAMUC	Diretoria de Desempenho
006	31/01/2018	Nota Técnica	Prestação de Contas e Instrumentos Normativos do TCEMG	Monitoramento da prestação de contas do Poder Executivo e dos demais Órgãos da Administração Indireta cadastrados junto ao SICOM, referente à competência do mês de Novembro/2017.	Gabinete do Prefeito	Diretoria de Desempenho
007	02/02/2018	Relatório de Avaliação de Efetividade	Efetividade	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2017 e a Lei Complementar nº 210/2016, procedemos à avaliação da efetividade e implementação das recomendações constantes do Relat. de Auditoria 11.0098.17, emitido em 03/10/2017.	TRANSCON	UCI - TRANSCON
008	05/02/2018	Certificado de Auditoria	FISCAP – Sistema de Fiscalização de Atos de Pessoal	Envio do FISCAP, declaração on-line realizada pelo Fundo de Previdência dos Servidores do Município de Contagem – PREVICON ao TCE/MG, nos termos da Instrução Normativa TCEMG nº 03/2011, referente ao período de 01 a 31 de Dezembro de 2017.	SEAD	Diretoria de Conformidade



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

Nº	DATA	PRODUTO	UNIDADE AUDITADA	OBJETO	DESTINO	COORDENAÇÃO/DIREÇÃO
009	04/05/2018	Relatório de Auditoria	Convênios, Acordos, Ajustes e Instrumentos Congêneres	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2018, no que concerne às Auditorias de Ações Especiais, realizamos auditoria na Secretaria Municipal de Trabalho e Geração de Renda, referente ao Convênio nº 131/2006, firmado com a Instituição Espírita Lar de Marcos.	SETGER	Diretoria de Conformidade
010	06/02/2018	Certificado de Auditoria	Gestão Fiscal	Regularidade das certidões do Município de Contagem no período entre 1º a 31/01/18.	SEGOV	Diretoria de Auditorias Especiais
011	07/02/2018	Relatório de Avaliação de Efetividade	Efetividade	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2017 e a Lei Complementar nº 210/2016, procedemos à avaliação da efetividade da implementação das recomendações constantes do Relatório de Auditoria nº 1101.0103.17, emitido em 16/10/2017.	SMDSH	Auditoria Geral
012	08/02/2018	Nota Técnica	Gestão de Recursos Humanos	Esclarecimento acerca dos procedimentos a serem adotados em caso de vacância do cargo público e demais implicações advindas de tal instituto, com enfoque especial no pedido de vacância por posse em outro cargo inacumulável.	SEAD	Auditoria Geral
013	15/02/2018	Certificado de Auditoria	Gestão Contábil	Acompanhamos o envio dos Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária – RREO e Relatório de Gestão Fiscal – RGF, declarações transmitidas através do Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público Brasileiro – SICONFI e Sistema Informatizado de Apoio ao Controle Externo/Lei de Responsabilidade Fiscal – SIACE-LRF.	SEFAZ	Diretoria de Desempenho
014	15/02/2018	Relatório de Avaliação de Efetividade	Efetividade	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2017 e a Lei Complementar nº 210/2016, procedemos à avaliação da efetividade da implementação das recomendações constantes do Relatório de Auditoria nº 1101.0085.17, emitido em 21/08/2017.	SMDSH	Auditoria Geral
015	15/02/2018	Relatório de Avaliação de Efetividade	Efetividade	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2017 e a Lei Complementar nº 210/2016, procedemos à avaliação da efetividade da implementação das recomendações constantes do Relatório de Auditoria nº 1101.0060.17, emitido em 23/06/2017.	SMDSH	Diretoria de Conformidade



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

Nº	DATA	PRODUTO	UNIDADE AUDITADA	OBJETO	DESTINO	COORDENAÇÃO/DIREÇÃO
016	26/02/2018	Relatório de Auditoria	Convênios, Acordos, Ajustes e Instrumentos Congêneres	Em cumprimento a demanda extraordinária de dirigente contida no OF.GP nº 227/2017, no que concerne às Auditorias de Ações Extraordinárias, realizamos auditoria na Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e Habitação, referente ao Convênio nº 039/2013, firmado com a Associação Artística Cultural Mercadores de Ilusões - ACMC.	SMDSH	Diretoria de Conformidade
017	01/03/2018	Relatório de Avaliação de Efetividade	Efetividade	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2017 e a Lei Complementar nº 210/2016, procedemos à avaliação da efetividade da implementação das recomendações constantes no Relatório de Auditoria nº 1101.0102.17, emitido em 06/10/2017.	SMDSH	Auditoria Geral
018	05/03/2018	Relatório Trilha de Convênios	Convênios, Acordos, Ajustes e Instrumentos Congêneres	Nos termos do Plano Anual de Auditoria – PAA/2018 realizamos o monitoramento dos convênios federais celebrados pelos Órgãos/Entidades do Município de Contagem com a União, em janeiro de 2018, por meio do Portal da Transparência do Governo Federal, pelo portal de convênios – SICONV e pelo Sistema de Acompanhamento de Obras da Caixa.	SEPLAN	Diretoria de Conformidade
019	02/03/2018	Relatório de Avaliação de Efetividade	Efetividade	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2017 e a Lei Complementar nº 210/2016, procedemos à avaliação da efetividade da implementação das recomendações constantes no Relatório de Auditoria nº 1101.0120.17, emitido em 17/11/2017.	SMDSH	Auditoria Geral
020	07/03/2018	Certificado de Auditoria	Gestão Fiscal	Regularidade das certidões do Município de Contagem no período entre 1º a 28/02/18.	SEGOV	Diretoria de Auditorias Especiais
021	07/03/2018	Certificado de Auditoria	FISCAP – Sistema de Fiscalização de Atos de Pessoal	Envio do FISCAP, declaração on-line realizada pelo Fundo de Previdência dos Servidores do Município de Contagem – PREVICON ao TCE/MG, nos termos da Instrução Normativa TCEMG nº 03/2011, referente ao período de 01 a 31 de Janeiro de 2018.	SEAD	Diretoria de Conformidade
022	07/03/2018	Relatório de Avaliação de Efetividade	Efetividade	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2017 e a Lei Complementar nº 210/2016, procedemos à avaliação da efetividade da implementação das recomendações constantes no Relatório de Auditoria nº 1101.0087.17, emitido em 25/08/2017.	SMDSH	Diretoria de Auditorias Especiais



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

Nº	DATA	PRODUTO	UNIDADE AUDITADA	OBJETO	DESTINO	COORDENAÇÃO/DIREÇÃO
023	09/03/2018	Relatório de Avaliação de Efetividade	Efetividade	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2017 e a Lei Complementar nº 210/2016, procedemos à avaliação da efetividade da implementação das recomendações constantes no Relatório de Auditoria nº 1121.0041.17, emitido em 26/05/2017.	SEDUC	Auditoria Geral
024	09/03/2018	Nota Técnica	Gestão Orçamentária	Consulta alterações no PPA e LOA, mediante a nova Lei Complementar nº 247 de dezembro de 2017, que trata da Reforma Administrativa.	SEPLAN	Auditoria Geral
025	12/03/2018	Relatório de Avaliação de Efetividade	Efetividade	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2017 e a Lei Complementar nº 210/2016, procedemos à avaliação da efetividade da implementação das recomendações constantes no Relatório de Auditoria nº 1101.0053.17, emitido em 09/06/2017.	SMDSH	Diretoria de Auditorias Especiais
026	20/03/2018	Relatório de Auditoria	Prestação de Contas e Instrumentos Normativos do TCEMG	Em cumprimento as determinações do Anexo I da IN nº 04/2017 do TCE/MG, tendo como base a CF de 1988, a Lei 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000, a Lei Orgânica do TCEMG e demais instrumentos legais aplicáveis a matéria, apresentamos o Relatório de Controle Interno sobre as contas do exercício financeiro de 2017, parte integrante da Prestação de Contas Anual da Prefeitura Mun. de Contagem.	Gabinete Prefeito	Diretoria de Desempenho
027	28/03/2018	Certificado de Auditoria	FISCAP – Sistema de Fiscalização de Atos de Pessoal	Envio do FISCAP, declaração on-line realizada pelo Fundo de Previdência dos Servidores do Município de Contagem – PREVICON ao TCE/MG, nos termos da Instrução Normativa TCEMG nº 03/2011, referente ao período de 01 a 28 de Fevereiro de 2018.	SEAD	Diretoria de Conformidade
028	02/04/2018	Nota Técnica	Gestão de Contratos	Pedido de apuração de responsabilidades e de possíveis atos de má-fé realizados tanto pelo Gestor como pela empresa, antes do pagamento da indenização requerida e que supostamente faz jus a Empresa Castro Pimenta Empreendimentos Ltda pelo aluguel de imóvel à Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano.	SEPLAN	Diretoria de Auditorias Especiais
029	02/04/2018	Nota Técnica	Gestão de Contratos	Manifestação sobre Processo Administrativo Sancionador em face da IORW Construções, e inscrição em dívida ativa do valor referente às multas cominadas.	SEFAZ	Auditoria Geral



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

Nº	DATA	PRODUTO	UNIDADE AUDITADA	OBJETO	DESTINO	COORDENAÇÃO/DIREÇÃO
030	02/04/2018	Nota Técnica	Prestação de Contas e Instrumentos Normativos do TCEMG	Monitoramento da prestação de contas do Poder Executivo e dos demais Órgãos da Administração Indireta cadastrados junto ao SICOM, referente à competência do mês de Dezembro/2017.	Gabinete do Prefeito	Diretoria de Desempenho
031	02/04/2018	Relatório de Avaliação de Efetividade	Efetividade	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2017 e a Lei Complementar nº 210/2016, procedemos à avaliação da efetividade da implementação das recomendações constantes no Relatório de Auditoria nº 1101.0074.17, emitido em 10/08/2017.	SMDSH	Diretoria de Conformidade
032	05/04/2018	Certificado de Auditoria	Gestão Fiscal	Regularidade das certidões do Município de Contagem no período entre 1º a 31/03/18.	SEGOV	Diretoria de Auditorias Especiais
033	10/04/2018	Nota Técnica	Gestão de Recursos Humanos	Trilha de Auditoria Atos de Pessoal – Janeiro a Março de 2018	SEAD	Diretoria de Auditoria de Conformidade
034	16/04/2018	Nota Técnica	Outros/ Chamamento Público	Esclarecimentos acerca da manifestação nº 3155591220172, realizada na Ouvidoria do Ministério Público de Minas Gerais em 15/012/2017, sob o fato de a entidade Obra Social Compartilhar participar e vencer o Chamamento Público nº 007/2017 e ser vinculada ao vereador Rogério Marreco, bem como ter em seu quadro de dirigentes pessoas vinculadas ao Executivo Municipal, sendo detentoras de cargo comissionado.	SMDSH	Diretoria de Auditoria de Conformidade
035	20/04/2018	Relatório de Avaliação de Efetividade	Efetividade	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2017 e a Lei Complementar nº 210/2016, procedemos à avaliação da efetividade da implementação das recomendações constantes no Relatório de Auditoria nº 1101.0097.17, emitido em 02/10/2017.	SMDSH	Auditoria Geral
036	03/05/2018	Certificado de Auditoria	FISCAP – Sistema de Fiscalização de Atos de Pessoal	Envio do FISCAP, declaração on-line realizada pelo Fundo de Previdência dos Servidores do Município de Contagem – PREVICON ao TCE/MG, nos termos da Instrução Normativa TCEMG nº 03/2011, referente ao período de 01 a 31 de Março de 2018.	SEAD	Diretoria de Conformidade
037	27/04/2018	Nota Técnica	Gestão de Recursos Humanos	Trilha de Auditoria Teto Constitucional - Fevereiro 2018	SEAD	Diretoria de Conformidade
038	07/05/2018	Certificado de Auditoria	Gestão Fiscal	Regularidade das certidões do Município de Contagem no período entre 1º a 30/04/18.	SEGOV	Diretoria de Auditorias Especiais



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

Nº	DATA	PRODUTO	UNIDADE AUDITADA	OBJETO	DESTINO	COORDENAÇÃO/DIREÇÃO
039	07/05/2018	Relatório de Auditoria	Convênios, Acordos, Ajustes e Instrumentos Congêneres	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2018, no que concerne às Auditorias Especiais, realizamos auditoria no Convênio SMDSH nº 055/2014, celebrado com a Instituição Espírita Lar de Marcos.	SMDSH	Auditoria Geral
040	16/05/2018	Certificado de Auditoria	Gestão Contábil	Acompanhamos o envio dos Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária – RREO, declarações transmitidas através do Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público Brasileiro – SICONFI, realizadas pela Contabilidade Geral da Prefeitura Municipal de Contagem, ao órgão de controle externo, Secretaria do Tesouro Nacional – STN (União), nos termos do art. 165, §3º, da Constituição da República/88, c/c o art. 52, da LRF, referente ao 1º bimestre de 2018 (RREO).	SEFAZ	Diretoria de Desempenho
041	21/05/2018	Nota Técnica	Receitas Públicas	Apuração sobre suposta emissão de índice cadastral em desatendimento à legislação tributária junto à Subsecretaria de Receita Municipal.	SEFAZ	Auditoria Geral
042	05/06/2018	Certificado de Auditoria	Gestão Fiscal	Regularidade das certidões do Município de Contagem no período entre 1º a 31/05/18.	SEGOV	Diretoria de Auditorias Especiais
043	06/06/2018	Relatório de Auditoria	Prestação de Contas e Instrumentos Normativos do TCEMG	Em cumprimento as determinações do Anexo I da IN nº 04/2017 do TCE/MG, tendo como base a CF de 1988, a Lei 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000, a Lei Orgânica do TCEMG e demais instrumentos legais aplicáveis a matéria, apresentamos o Relatório de Controle Interno sobre as contas do exercício financeiro de 2017, parte integrante da Prestação de Contas Anual da Companhia Municipal de Habitação, Obras e Serviços de Contagem - CONTERRA.	CONTERRA	Diretoria de Desempenho
044	08/06/2018	Certificado de Auditoria	FISCAP – Sistema de Fiscalização de Atos de Pessoal	Envio do FISCAP, declaração on-line realizada pelo Fundo de Previdência dos Servidores do Município de Contagem – PREVICON ao TCE/MG, nos termos da Instrução Normativa TCEMG nº 03/2011, referente ao período de 01 a 30 de Abril de 2018.	SEAD	Diretoria de Conformidade



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

Nº	DATA	PRODUTO	UNIDADE AUDITADA	OBJETO	DESTINO	COORDENAÇÃO/DIREÇÃO
045	11/06/2018	Relatório de Auditoria	Tomada de Contas/ Convênios, Acordos, Ajustes e Instrumentos Congêneres	Em cumprimento às determinações do art. 12, da Instrução Normativa nº 03/2013, do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, da Lei Complementar nº 210/2016 e do Plano de Atividades de Auditoria 2018, apresentamos o Relatório de Auditoria sobre Tomada de Contas Especial instaurada mediante Portaria SEIJU nº 002/2017, de 22/09/2017, da Secretaria Municipal de Cultura, Esporte e Juventude, com a finalidade de apurar as irregularidades e eventuais danos causados ao erário municipal em sede da execução do convênio nº 004/2015 celebrado entre a "Secretaria de Esporte, lazer e Juventude", nome alterado pela Lei Complementar nº 247/2017 para Secretaria Municipal de Cultura, Esporte e Juventude - SECEJ, e a Liga Desportiva do Município de Contagem.	SECEJ	Auditoria Geral
046	13/06/2018	Relatório de Avaliação de Efetividade	Efetividade	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2018 e a Portaria CGM 01/07, procedemos à avaliação da efetividade da implementação das recomendações constantes no Relatório de Auditoria nº 1101.0083.17, emitido em 10/08/2017.	SMDSH	Diretoria de Conformidade
047	14/06/2018	Certificado de Auditoria	Convênios, Acordos, Ajustes e Instrumentos Congêneres	A partir do exame do Processo de Tomada de Contas Especial nº 01/2017, instaurado mediante Portaria SEIJU Nº 002/2017, publicada no "DOC" edição nº 4194, em 22/09/2017, para apuração de irregularidades na execução do Convênio nº 004/2015, firmado entre a Liga Desportiva do Município de Contagem e a Secretaria Municipal de Cultura, Esporte e Juventude, CONCLUÍMOS PELA REGULARIDADE do procedimento de Tomada de Contas Especial que concluiu pela IRREGULARIDADE das contas prestadas pela Liga Desportiva do Município de Contagem.	Liga Desportiva do Município de Contagem	Auditoria Geral
048	15/06/2018	Nota Técnica	Gestão de Recursos Humanos	Manifestação acerca da possibilidade de servidora representar os interesses da Secretaria Municipal de Educação junto ao Conselho do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - CONFUNDEB, valendo-se de sua carga horária total no cargo de Professora PEB II.	SEDUC	UCI - FUNEC



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

Nº	DATA	PRODUTO	UNIDADE AUDITADA	OBJETO	DESTINO	COORDENAÇÃO/DIREÇÃO
049	22/06/2018	Certificado de Auditoria	Gestão Contábil	Acompanhamos o envio dos Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária – RREO, Relatórios de Gestão Fiscal – RGF, declarações transmitidas através do Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público Brasileiro – SICONFI, realizadas pela Contabilidade Geral da Prefeitura Municipal de Contagem, ao órgão de controle externo, Secretaria do Tesouro Nacional – STN (União), nos termos do art. 165, §3º, da Constituição da República/88, c/c o art. 52, da LRF/ art.54, c/c art. 55, § 2º, da LRF, referentes aos 1º Quadrimestre de 2018 (RREO) e 2º Bimestre de 2018 (RGF).	SEFAZ	Diretoria de Desempenho
050	27/06/2018	Nota Técnica	Prestação de Contas e Instrumentos Normativos do TCEMG	Monitoramento da prestação de contas do Poder Executivo e dos demais Órgãos da Administração Indireta cadastrados junto ao SICOM, referente à competência do mês de Janeiro/2018.	Gabinete do Prefeito	Diretoria de Desempenho
051	29/06/2018	Relatório de Auditoria	Prestação de Contas e Instrumentos Normativos do TCEMG	Em cumprimento as determinações do Anexo I da IN nº 04/2017 do TCE/MG, tendo como base a CF de 1988, a Lei 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000, a Lei Orgânica do TCEMG e os demais instrumentos legais aplicáveis a matéria, apresentamos o Relatório de Controle Interno sobre as contas do exercício financeiro de 2017, parte integrante da Prestação de Contas Anual do Instituto de Planejamento Urbano do Município de Contagem – IPUCON.	IPUCON	Diretoria de Desempenho
052	04/07/2018	Relatório de Auditoria	Prestação de Contas e Instrumentos Normativos do TCEMG	Em cumprimento as determinações do Anexo I da IN nº 04/2017 do TCE/MG, tendo como base a CF de 1988, a Lei 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000, a Lei Orgânica do TCEMG e os demais instrumentos legais aplicáveis a matéria, apresentamos o Relatório de Controle Interno sobre as contas do exercício financeiro de 2017, parte integrante da Prestação de Contas Anual da Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes de Contagem – TRANSCON.	TRANSCON	Diretoria de Desempenho
053	04/07/2018	Relatório de Auditoria	Prestação de Contas e Instrumentos Normativos do TCEMG	Em cumprimento as determinações do Anexo I da IN nº 04/2017 do TCE/MG, tendo como base a CF de 1988, a Lei 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000, a Lei Orgânica do TCEMG e os demais instrumentos legais aplicáveis a matéria, apresentamos o Relatório de Controle Interno sobre as contas do exercício financeiro de 2017, parte integrante da Prestação de Contas Anual da Fundação Municipal de Parques e Áreas Verdes de Contagem – CONPARQ.	CONPARQ	Diretoria de Desempenho



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

Nº	DATA	PRODUTO	UNIDADE AUDITADA	OBJETO	DESTINO	COORDENAÇÃO/DIREÇÃO
054	05/07/2018	Relatório de Auditoria	Prestação de Contas e Instrumentos Normativos do TCEMG	Em cumprimento as determinações do Anexo I da IN nº 04/2017 do TCE/MG, tendo como base a CF de 1988, a Lei 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000, a Lei Orgânica do TCEMG e os demais instrumentos legais aplicáveis a matéria, apresentamos o Relatório de Controle Interno sobre as contas do exercício financeiro de 2017, parte integrante da Prestação de Contas Anual da Fundação Cultural do Município de Contagem - FUNDAC.	FUNDAC	Diretoria de Desempenho
055	05/07/2018	Relatório de Auditoria	Prestação de Contas e Instrumentos Normativos do TCEMG	Em cumprimento as determinações do Anexo I da IN nº 04/2017 do TCE/MG, tendo como base a CF de 1988, a Lei 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000, a Lei Orgânica do TCEMG e os demais instrumentos legais aplicáveis a matéria, apresentamos o Relatório de Controle Interno sobre as contas do exercício financeiro de 2017, parte integrante da Prestação de Contas Anual da Fundação de Ensino de Contagem – FUNEC.	FUNEC	Diretoria de Desempenho
056	05/07/2018	Relatório de Auditoria	Prestação de Contas e Instrumentos Normativos do TCEMG	Em cumprimento as determinações do Anexo I da IN nº 04/2017 do TCE/MG, tendo como base a CF de 1988, a Lei 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000, a Lei Orgânica do TCEMG e os demais instrumentos legais aplicáveis a matéria, apresentamos o Relatório de Controle Interno sobre as contas do exercício financeiro de 2017, parte integrante da Prestação de Contas Anual do Centro Industrial de Contagem – CINCO.	CINCO	Diretoria de Desempenho
057	09/07/2018	Relatório de Auditoria	Prestação de Contas e Instrumentos Normativos do TCEMG	Em cumprimento as determinações do Anexo I da IN nº 04/2017 do TCE/MG, tendo como base a CF de 1988, a Lei 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000, a Lei Orgânica do TCEMG e os demais instrumentos legais aplicáveis a matéria, apresentamos o Relatório de Controle Interno sobre as contas do exercício financeiro de 2017, parte integrante da Prestação de Contas Anual do Fundo de Previdência do Município de Contagem – PREVICON.	PREVICON	Diretoria de Desempenho
058	09/07/2018	Certificado de Auditoria	Gestão Fiscal	Regularidade das certidões do Município de Contagem no período entre 1º a 30/06/18.	SEGOV	Diretoria de Auditorias Especiais



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

Nº	DATA	PRODUTO	UNIDADE AUDITADA	OBJETO	DESTINO	COORDENAÇÃO/DIREÇÃO
059	09/07/2018	Certificado de Auditoria	FISCAP – Sistema de Fiscalização de Atos de Pessoal	Envio do FISCAP, declaração on-line realizada pelo Fundo de Previdência dos Servidores do Município de Contagem – PREVICON ao TCE/MG, nos termos da Instrução Normativa TCEMG nº 03/2011, referente ao período de 01 a 31 de Maio de 2018.	SEAD	Diretoria de Conformidade
060	11/07/2018	Nota Técnica	Prestação de Contas e Instrumentos Normativos do TCEMG	Monitoramento da prestação de contas do Poder Executivo e dos demais Órgãos da Administração Indireta cadastrados junto ao SICOM, referente à competência do mês de Fevereiro/2018.	Gabinete do Prefeito	Diretoria de Desempenho
061	11/07/2018	Relatório de Auditoria	Prestação de Contas e Instrumentos Normativos do TCEMG	Em cumprimento as determinações do Anexo I da IN nº 04/2017 do TCE/MG, tendo como base a CF de 1988, a Lei 4.320/1964, a Lei Complementar nº 101/2000, a Lei Orgânica do TCEMG e os demais instrumentos legais aplicáveis a matéria, apresentamos o Relatório de Controle Interno sobre as contas do exercício financeiro de 2017, parte integrante da Prestação de Contas Anual da Fundação de Assistência Médica de Urgência de Contagem - FAMUC.	FAMUC	Diretoria de Desempenho
062	13/07/2018	Relatório de Auditoria	Outros/ Almoxarifado da Saúde	Em cumprimento a demanda extraordinária de dirigente que concerne às Auditorias de Ações Extraordinárias realizamos auditoria na Secretaria Municipal de Saúde referente ao Registro de Evento de Defesa Social REDs em que o Departamento Estadual de Investigações à Fraudes da Polícia Civil do Estado de Minas Gerais esteve no almoxarifado central da saúde no dia 09 de março de 2018.	SAÚDE	Diretoria de Conformidade
063	24/07/2018	Nota Técnica	Prestação de Contas e Instrumentos Normativos do TCEMG	Monitoramento da prestação de contas do Poder Executivo e dos demais Órgãos da Administração Indireta cadastrados junto ao SICOM, referente à competência do mês de Março/2018.	Gabinete do Prefeito	Diretoria de Desempenho
064	31/07/2018	Certificado de Auditoria	Gestão Contábil	Acompanhamos o envio dos Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária – RREO, declarações transmitidas através do Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público Brasileiro – SICONFI, realizadas pela Contabilidade Geral da Prefeitura Municipal de Contagem, ao órgão de controle externo, Secretaria do Tesouro Nacional – STN (União), nos termos do art. 165, §3º, da Constituição da República/88, c/c o art. 52, da LRF, referente ao 3º Bimestre de 2018 (RREO).	SEFAZ	Diretoria de Desempenho



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

Nº	DATA	PRODUTO	UNIDADE AUDITADA	OBJETO	DESTINO	COORDENAÇÃO/DIREÇÃO
065	06/08/2018	Certificado de Auditoria	Gestão Fiscal	Regularidade das certidões do Município de Contagem no período entre 1º a 31/07/18.	SEGOV	Diretoria de Auditorias Especiais
066	07/08/2018	Certificado de Auditoria	FISCAP – Sistema de Fiscalização de Atos de Pessoal	Envio do FISCAP, declaração on-line realizada pelo Fundo de Previdência dos Servidores do Município de Contagem – PREVICON ao TCE/MG, nos termos da Instrução Normativa TCEMG nº 03/2011, referente ao período de 01 a 30 de Junho de 2018.	SEAD	Diretoria de Conformidade
067	07/08/2018	Relatório de Avaliação de Efetividade	Efetividade	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria/2018 e a Lei Complementar nº 255/2018, no que concerne às Auditorias Especiais, procedemos à avaliação da efetividade da implementação das recomendações constantes no Relatório de Auditoria nº 1101.0130.17, emitido em 27/12/2017.	SMDS	Auditoria Geral
068	08/08/2018	Nota Técnica	Prestação de Contas e Instrumentos Normativos do TCEMG	Monitoramento da prestação de contas do Poder Executivo e dos demais Órgãos da Administração Indireta cadastrados junto ao SICOM, referente à competência do mês de Abril/2018.	Gabinete do Prefeito	Diretoria de Desempenho
069	09/08/2018	Relatório de Avaliação de Efetividade	Efetividade	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2018 e a Portaria CGM 01/07, procedemos à avaliação da efetividade da implementação das recomendações constantes no Relatório de Auditoria nº 1101.0113.17, emitido em 24/10/2017.	SMDSH	Diretoria de Conformidade
070	14/08/2018	Relatório de Auditoria	Licitações e Contratos	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2018, no que concerne às Auditorias de Conformidade realizamos auditoria no Contrato Administrativo 010/2015 - SEMOBS, decorrente do Processo Administrativo nº 002/2015 e da Concorrência nº 001/2015, firmado entre o Município de Contagem, através da Secretaria Municipal de Obras e Serviços Urbanos, e a empresa Localix Soluções Ambientais Ltda.	SEMOBS	Auditoria Geral
071	20/08/2018	Nota Técnica	Prestação de Contas e Instrumentos Normativos do TCEMG	Monitoramento da prestação de contas do Poder Executivo e dos demais Órgãos da Administração Indireta cadastrados junto ao SICOM, referente à competência do mês de Maio/2018.	Gabinete do Prefeito	Diretoria de Desempenho
072	20/08/2018	Relatório de Avaliação de Efetividade	Efetividade	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria/2018 e a Lei Complementar nº 255/2018, procedemos à avaliação da efetividade da implementação das recomendações constantes no Relatório de Auditoria nº 1101.0039.18, emitido em 07/05/2018.	SMDS	Auditoria Geral



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

Nº	DATA	PRODUTO	UNIDADE AUDITADA	OBJETO	DESTINO	COORDENAÇÃO/DIREÇÃO
073	03/09/2018	Relatório de Avaliação de Efetividade	Efetividade	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2018 e a Portaria CGM 01/07, procedemos à avaliação da efetividade da implementação das recomendações constantes do Relatório de Auditoria nº 1191.0009.18, emitido em 04/05/2018.	SETGER	Auditoria Geral
074	03/09/2018	Relatório de Avaliação de Efetividade	Efetividade	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2017 e a Lei Complementar nº 255/2018, procedemos à avaliação da efetividade da implementação das recomendações constantes no Relatório de Auditoria nº 1101.0115.17, emitido em 31/10/2017.	SMDS	Diretoria de Conformidade
075	04/09/2018	Nota Técnica	Outros/ Gestão Orçamentária	Solicitação de consulta a esta Controladoria por meio do ofício/GAB/SEPLAN Nº 147/2018 acerca de definição de procedimento orçamentário e financeiro para pagamento dos Termos de Fomento cujos cronogramas de desembolso apresentam valores a serem pagos no exercício de 2019.	SEPLAN	Diretoria de Desempenho
076	03/09/2018	Certificado de Auditoria	FISCAP – Sistema de Fiscalização de Atos de Pessoal	Envio do FISCAP, declaração on-line realizada pelo Fundo de Previdência dos Servidores do Município de Contagem – PREVICON ao TCE/MG, nos termos da Instrução Normativa TCEMG nº 03/2011, referente ao período de 01 a 31 de Julho de 2018.	SEAD	Diretoria de Conformidade
077	05/09/2018	Certificado de Auditoria	Gestão Fiscal	Regularidade das certidões do Município de Contagem no período entre 1º a 31/08/18.	SEGOV	Diretoria de Auditorias Especiais
078	14/09/2018	Relatório de Auditoria	Licitações e Contratos	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria de 2018, no que se refere às auditorias especiais, foi realizado trabalho na contratação de empresa especializada na locação de veículos, viaturas e administrativos, contratados via pregão presencial, no âmbito da Autarquia Municipal de Trânsito e Transportes - Transcon.	TRANSCON	UCI - TRANSCON
079	14/09/2018	Nota Técnica	Prestação de Contas e Instrumentos Normativos do TCEMG	Monitoramento da prestação de contas do Poder Executivo e dos demais Órgãos da Administração Indireta cadastrados junto ao SICOM, referente à competência do mês de Junho/2018.	Gabinete do Prefeito	Diretoria de Desempenho
080	24/09/2018	Relatório de Avaliação de Efetividade	Efetividade	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2018 e a Lei Complementar nº 255/2018, procedemos à avaliação da efetividade da implementação das recomendações constantes no Relatório de Auditoria nº 1101.0096.17, emitido em 14/09/2017.	SMDSH	Auditoria Geral



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

Nº	DATA	PRODUTO	UNIDADE AUDITADA	OBJETO	DESTINO	COORDENAÇÃO/DIREÇÃO
081	01/10/2018	Certificado de Auditoria	FISCAP – Sistema de Fiscalização de Atos de Pessoal	Envio do FISCAP, declaração on-line realizada pelo Fundo de Previdência dos Servidores do Município de Contagem – PREVICON ao TCE/MG, nos termos da Instrução Normativa TCEMG nº 03/2011, referente ao período de 01 a 31 de Agosto de 2018.	SEAD	Diretoria de Conformidade
082	01/10/2018	Certificado de Auditoria	Gestão Contábil	Acompanhamos o envio dos Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária – RREO e Relatórios de Gestão Fiscal - RGF, declarações transmitidas através do Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público Brasileiro - SICONFI e Sistema Informatizado de Apoio ao Controle Externo / Lei de Responsabilidade Fiscal – SIACE - LRF, realizadas pela Contabilidade Geral da Prefeitura Municipal de Contagem, aos órgãos de controle externo, Secretaria do Tesouro Nacional - STN (União) e Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais – TCE/MG (Estado), nos termos do art. 165, § 3º, da Constituição da República/88, c/c o art. 52, da LRF / art.54, c/c art.55, § 2º, da LRF, referente ao 2º Quadrimestre de 2018 (RREO) e ao 4º Bimestre de 2018 (RGF).	SEFAZ	Diretoria de Desempenho
083	24/09/2018	Relatório de Auditoria	Licitações e Contratos	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria de 2018, no que se refere às auditorias extraordinárias, realizamos auditoria no Contrato Administrativo nº 138/2017 referente à contratação de agência de propaganda para prestação de serviços de publicidade à Secretaria Municipal de Comunicação e Transparência do Município de Contagem por meio da empresa MC.COM LTDA, para apurar a regularidade da contratação.	SECOM	Diretoria de Auditorias Especiais
084	01/10/2018	Relatório de Avaliação de Efetividade	Efetividade	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2018 e a Lei Complementar nº 210/2016, procedemos à avaliação da efetividade da implementação das recomendações constantes no Relatório de Auditoria nº 1101.0070.17, emitido em 25/07/2017.	SMDSH	Diretoria de Auditorias Especiais



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

Nº	DATA	PRODUTO	UNIDADE AUDITADA	OBJETO	DESTINO	COORDENAÇÃO/DIREÇÃO
085	31/10/2018	Relatório de Auditoria	Tomada de Contas/ Convênios, Acordos, Ajustes e Instrumentos Congêneres	Em cumprimento às determinações do art. 12, da Instrução Normativa nº 03/2013, do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, da Lei Complementar nº 255/2018 e do Plano Anual de Auditoria 2018, apresentamos o Relatório de Auditoria sobre Tomada de Contas Especial instaurada mediante Portaria SMDS nº 007/2017, de 25/07/2017, da Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social, com a finalidade de apurar as irregularidades e eventuais danos causados ao erário municipal em sede da execução do convênio nº 083/2013, celebrado entre a Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e Habitação, nome alterado pela Lei Complementar nº 247/2017 para Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e o Programa de Solidariedade em Ação – PROSA.	SMDS	Diretoria de Auditorias Especiais
086	04/10/2018	Relatório de Avaliação de Efetividade	Efetividade / Gestão de Recursos Humanos	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2018 e a Portaria CGM 01/07, procedemos à avaliação da efetividade da implementação das recomendações constantes no Relatório de Auditoria nº 1071.0047.17, emitido em 06/06/2017.	SEAD, SAÚDE, TRANSCON, FUNEC	Auditoria Geral
087	05/10/2018	Certificado de Auditoria	Gestão Fiscal	Regularidade das certidões do Município de Contagem no período entre 1º a 30/09/18.	SEGOV	Diretoria de Desempenho
088	26/09/2018	Relatório de Avaliação de Efetividade	Efetividade	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2017 e a Lei Complementar nº 210/2016, procedemos à avaliação da efetividade da implementação das recomendações constantes no Relatório de Auditoria nº 1101.0095.17, emitido em 11/09/2017.	SMDSH	Diretoria de Conformidade
089	10/10/2018	Relatório de Auditoria	Convênios, Acordos, Ajustes e Instrumentos Congêneres	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria/2018 no que concerne às Auditorias de Ações Especiais realizamos auditoria na Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social referente ao Convênio nº 030/2013 firmado com a Associação Beneficente de Contagem (ABC).	SMDS	Diretoria de Conformidade
090	10/10/2018	Nota Técnica	Prestação de Contas e Instrumentos Normativos do TCEMG	Monitoramento da prestação de contas do Poder Executivo e dos demais Órgãos da Administração Indireta cadastrados junto ao SICOM, referente à competência do mês de Julho/2018.	Gabinete do Prefeito	Diretoria de Desempenho



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

Nº	DATA	PRODUTO	UNIDADE AUDITADA	OBJETO	DESTINO	COORDENAÇÃO/DIREÇÃO
091	31/10/2018	Certificado de Auditoria	Tomada de Contas/ Convênios, Acordos, Ajustes e Instrumentos Congêneres	Considerando o disposto nos artigos 47 e 48 da Lei Complementar nº 102/2008 (Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais) e no art. 12 da Instrução Normativa nº 03/2013 do TCEMG e a partir do exame da Tomada de Contas Especial nº 003/2017, instaurada pela Portaria SMDSH nº 007/2017, de 25 de julho de 2017, publicada no Diário Oficial de Contagem de 25/07/2017, com a finalidade de apurar os fatos, identificar os responsáveis e quantificar o dano ao erário em face da existência de despesas sem comprovação de sua destinação final, acerca do Convênio nº 083/2013 celebrado entre a SECRETARIA MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL e a entidade PROSA – Programa de Solidariedade em Ação, CERTIFICAMOS a IRREGULARIDADE das contas tomadas.	SMDS	Diretoria de Auditorias Especiais
092	11/10/2018	Nota Técnica	Prestação de Contas e Instrumentos Normativos do TCEMG	Monitoramento da prestação de contas do Poder Executivo, cadastrado junto ao SICOM, referente ao módulo “Balancete” das competências de Janeiro a Julho/2018.	Gabinete do Prefeito	Diretoria de Desempenho
093	19/10/2018	Nota Técnica	Prestação de Contas e Instrumentos Normativos do TCEMG	Monitoramento da prestação de contas do Poder Executivo e dos demais Órgãos da Administração Indireta cadastrados junto ao SICOM, referente à competência do mês de Agosto/2018.	Gabinete do Prefeito	Diretoria de Desempenho
094	29/10/2018	Relatório de Auditoria	Tomada de Contas/ Gestão de Recursos Humanos	Em cumprimento às determinações do art.12, da Instrução Normativa nº 03/2013, do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, da Lei Complementar nº 255/2018 e do Plano Anual de Auditoria 2018, apresentamos o Relatório de Auditoria sobre Tomada de Contas Especial instaurada mediante Portaria TRANSCON nº 017/2018, publicada em 10/07/2018, e alterada mediante Portaria TRANSCON nº 019/2018, publicada em 18/07/2018, com a finalidade de apurar eventuais danos causados ao erário municipal, diante dos atos praticados pelo servidor Fernando Vieira Rodrigues, no período de 2014 a 2016.	TRANSCON	Diretoria de Auditorias Especiais
095	05/11/2018	Certificado de Auditoria	Gestão Fiscal	Regularidade das certidões do Município de Contagem no período entre 1º a 31/10/18.	SEGOV	Diretoria de Desempenho



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

Nº	DATA	PRODUTO	UNIDADE AUDITADA	OBJETO	DESTINO	COORDENAÇÃO/DIREÇÃO
096	13/11/2018	Nota Técnica	Prestação de Contas e Instrumentos Normativos do TCEMG	Monitoramento da prestação de contas do Poder Executivo e dos demais Órgãos da Administração Indireta cadastrados junto ao SICOM, referente à competência do mês de Setembro/2018.	Gabinete do Prefeito	Diretoria de Desempenho
097	13/11/2018	Nota Técnica	Gestão Financeira	Prestações de contas de despesas executadas por meio de Consórcios Públicos de acordo com a legislação vigente.	Gabinete do Prefeito	Diretoria de Desempenho
098	13/11/2018	Certificado de Auditoria	FISCAP – Sistema de Fiscalização de Atos de Pessoal	Envio do FISCAP, declaração on-line realizada pelo Fundo de Previdência dos Servidores do Município de Contagem – PREVICON ao TCE/MG, nos termos da Instrução Normativa TCEMG nº 03/2011, referente ao período de 01 a 30 de Setembro de 2018.	SEAD	Diretoria de Conformidade
099	13/11/2018	Certificado de Auditoria	FISCAP – Sistema de Fiscalização de Atos de Pessoal	Envio do FISCAP, declaração on-line realizada pelo Fundo de Previdência dos Servidores do Município de Contagem – PREVICON ao TCE/MG, nos termos da Instrução Normativa TCEMG nº 03/2011, referente ao período de 01 a 31 de Outubro de 2018.	SEAD	Diretoria de Conformidade
100	14/11/2018	Relatório de Avaliação de Efetividade	Efetividade	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2017 e a Lei Complementar nº 210/2016, procedemos à avaliação da efetividade da implementação das recomendações constantes no Relatório de Auditoria nº 1101.0106.17, emitido em 24/10/2017.	SMDSH	UCI - FUNEC
101	23/11/2018	Relatório de Avaliação de Efetividade	Efetividade	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2018 e a Portaria CGM 01/07, procedemos à avaliação da efetividade da implementação das recomendações constantes no Relatório de Auditoria nº 1132.0062.18, emitido em 13/07/2018.	SAÚDE	Diretoria de Conformidade
102	29/11/2018	Relatório de Auditoria	Receitas Públicas	Em cumprimento ao planejamento anual de auditoria do exercício de 2018 atendendo à solicitação do Controlador Geral do Município, realizou-se Auditoria Extraordinária para apuração de medidas compensatórias contrapondo a renúncia de receita sobre a isenção do imposto da propriedade predial e territorial urbana – IPTU dos imóveis residenciais localizados no município de Contagem em conformidade com a Lei Complementar nº 101/2000.	SEFAZ – Receita Municipal	Diretoria de Auditorias Especiais



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

Nº	DATA	PRODUTO	UNIDADE AUDITADA	OBJETO	DESTINO	COORDENAÇÃO/DIREÇÃO
103	29/11/2018	Certificado de Auditoria	Gestão Contábil	Acompanhamos o envio dos Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária- RREO, declarações transmitidas através do Sistema de Informações Contábeis e Fiscais do Setor Público Brasileiro – SICONFI, realizadas pela Contabilidade Geral da Prefeitura Municipal de Contagem, ao órgão de controle externo, Secretaria do Tesouro Nacional – STN (União), nos termos do art. 165, §3º, da Constituição da República/88, c/c o art. 52, da LRF, referente ao 5º Bimestre de 2018 (RREO).	SEFAZ	Diretoria de Desempenho
104	30/11/2018	Relatório de Auditoria	Licitações e Contratos	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria de 2018, no que se refere às auditorias especiais, realizamos trabalho de avaliação, inspeção e apuração da conformidade nos procedimentos de compra, execução e pagamento dos contratos de Locação de Veículos, bem como, aquisição de Armas de Fogo, Munições, Escudos Balísticos, Carregadores e Baterias, adquiridos pela Secretaria Municipal de Defesa Social.	DEFESA SOCIAL	Diretoria de Auditorias Especiais
105	03/12/2018	Relatório de Auditoria	Convênios, Acordos, Ajustes e Instrumentos Congêneres	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2018, no que concerne às Auditorias Especiais, realizamos auditoria nos processos de concessão de Licenciamento Ambiental.	SEMAS	Auditoria Geral
106	30/11/2018	Relatório de Auditoria	Outros / Alvará de Construção e Autos de Infração	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria de 2018 - PAA, no que se refere às Auditorias Especiais, realizamos trabalho de avaliação, inspeção e apuração da conformidade nos procedimentos para Concessão do Alvará de Construção e aplicação de Autos de Infração pela Secretaria Municipal de Desenvolvimento Urbano.	SMDU	Diretoria de Auditorias Especiais
107	04/12/2018	Relatório de Auditoria	Programas Governamentais	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria/2018, no que concerne às Auditorias de Programas, realizamos auditoria na Secretaria Municipal de Cultura, Esporte e Juventude, referente ao Programa 0077- Plataforma de Esportes em Contagem.	SECEJ	Diretoria de Conformidade
108	05/12/2018	Certificado de Auditoria	Gestão Fiscal	Regularidade das certidões do Município de Contagem no período entre 1º a 30/11/18.	SEGOV	Diretoria de Desempenho
109	29/11/2018	Relatório de Auditoria	Licitações e Contratos / Transporte Escolar	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2018, no que concerne às Auditorias das Unidades de Controle Interno, realizamos auditoria na Secretaria Municipal de Educação referente ao Contrato nº 020/2018, firmado com a empresa Tropical Locadora de Veículos Ltda.	SEDUC	UCI - FUNEC



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

Nº	DATA	PRODUTO	UNIDADE AUDITADA	OBJETO	DESTINO	COORDENAÇÃO/DIREÇÃO
110	30/11/2018	Relatório de Auditoria	Licitações e Contratos	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria/2018 no que concerne às Auditorias Programadas para este exercício realizamos auditoria na Secretaria Municipal de Desenvolvimento Econômico - SEDECON e no extinto CINCO referentes aos processos licitatórios de alienação dos bens imóveis pertencentes ao patrimônio do município de Contagem.	SEDECON - CINCO	Diretoria de Conformidade
111	10/12/2018	Relatório de Auditoria	Licitações e Contratos	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria de 2018, no que se refere às auditorias especiais, foi realizado trabalho na contratação de empresa especializada para prestação de serviços de conservação, higienização, limpeza (auxiliar de serviços gerais), copeiro, encarregado, portaria, recepcionista e manutenção predial (zelador), a serem executados de forma contínua na sede da TRANSCON com fornecimento de mão de obra e utensílios a serem utilizados para a efetivação do serviço, inclusive EPI's (Equipamento de Proteção Individual), contratados via pregão presencial.	TRANSCON	UCI - TRANSCON
112	12/12/2018	Nota Técnica	Licitações e Contratos	Análise de requerimento de pagamento de aluguel após o fim do contrato de locação e indenização para reforma do imóvel.	SEAD	Diretoria de Conformidade
113	13/12/2018	Relatório de Avaliação de Efetividade	Efetividade	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2018 e a Lei Complementar nº 255/2018, procedemos à avaliação da efetividade da implementação das recomendações constantes no Relatório de Auditoria nº 1162.0078.18, emitido em 14/09/2018.	TRANSCON	UCI - TRANSCON
114	14/12/2018	Relatório de Auditoria	Outros / Indenizações	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria/2018 no que concerne às Auditorias Extraordinárias realizamos diagnóstico referente aos processos de pagamento por indenização realizados no âmbito da Administração Direta e Indireta do Município de Contagem.	Município de Contagem	Diretoria de Auditorias Especiais
115	17/12/2018	Relatório de Auditoria	Licitações e Contratos	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2018, no que concerne às Auditorias das Unidades de Controle Interno - UCI, realizamos auditoria na Secretaria Municipal de Educação referente ao Contrato nº 106/2017, firmado com a Cooperativa dos Agricultores Familiares Empreendedores Familiares Rurais do Estado de Minas Gerais - COOPAFER/MG.	SEDUC	UCI - FUNEC



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

Nº	DATA	PRODUTO	UNIDADE AUDITADA	OBJETO	DESTINO	COORDENAÇÃO/DIREÇÃO
116	17/12/2018	Certificado de Auditoria	Outras/ Tomada de Contas Especial	Considerando o Relatório de Auditoria nº 1162.0094.18, datado de 29/10/2018, em cumprimento às determinações do art. 12 da Instrução Normativa nº 03/2013, que apontou inconformidades a serem sanadas pela Comissão quanto ao cálculo do valor apresentado bem como a ausência no rol de responsáveis da Tomada de Contas, do Diretor de Operações de Trânsito; Concluímos pela REGULARIDADE do procedimento da Tomada de Contas realizada pela Comissão.	TRANSCON	Diretoria de Auditorias Especiais
117	17/12/2018	Relatório de Avaliação de Efetividade	Efetividade	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2018 e a Portaria CGM 01/07, procedemos à avaliação da efetividade da implementação das recomendações constantes no Relatório de Auditoria nº 1101.0016.18, emitido em 26/02/2018.	SMDSH	Diretoria de Auditorias Especiais
118	17/12/2018	Relatório de Avaliação de Efetividade	Efetividade	Em cumprimento ao Plano Anual de Auditoria 2018 e a Lei Complementar nº 210/2016, procedemos à avaliação da efetividade da implementação das recomendações constantes no Relatório de Auditoria nº 1101.0091.17, emitido em 06/09/2017.	SMDSH	Auditoria Geral
120	18/12/2018	Nota Técnica	Outros / Ata de Registro de Preços	Verificação da adequação dos preços constantes da Ata de Registro de Preços nº 012/2017, pregão eletrônico nº 038/2017, processo nº 100/2017, para eventual e futura aquisição de cartuchos, toner's, fita para impressoras e refil de tinta.	SEAD	Auditoria Geral
121	20/12/2018	Certificado de Auditoria	FISCAP – Sistema de Fiscalização de Atos de Pessoal	Envio do FISCAP, declaração on-line realizada pelo Fundo de Previdência dos Servidores do Município de Contagem – PREVICON ao TCE/MG, nos termos da Instrução Normativa TCEMG nº 03/2011, referente ao período de 01 a 31 de Novembro de 2018.	SEAD	Diretoria de Conformidade
122	21/12/2018	Nota Técnica	Prestação de Contas e Instrumentos Normativos do TCEMG	Monitoramento da prestação de contas do Poder Executivo e dos demais Órgãos da Administração Indireta cadastrados junto ao SICOM, referente à competência do mês de Outubro/2018.	Gabinete do Prefeito	Diretoria de Desempenho



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

ANEXO V – RELATÓRIO DE SITUAÇÃO

**ATRASO NOS REPASSES DE RECURSOS PELO ESTADO DE MINAS GERAIS
MUNICÍPIO DE CONTAGEM-MG**

RELATÓRIO DE SITUAÇÃO:

Contextualização e esclarecimentos sobre a utilização de recursos próprios de outras fontes para cobertura de despesas relacionadas ao Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB, e a posterior transferência das parcelas do recurso do FUNDEB em atraso pelo Estado de Minas Gerais, excepcionalmente, quando pagas, para o caixa único, de modo a se compensarem com os recursos próprios que foram gastos na educação, desde que devidamente comprovada a sua utilização.

1- Da Crise Financeira no Estado de Minas Gerais.

O Estado de Minas Gerais passa por grave crise econômico-financeira desde o ano de 2015 quando já se notavam indícios do desequilíbrio econômico e financeiro das contas do estado que, no ano de 2016, foi elevado à condição de Calamidade Financeira com a edição do decreto 4.701 de 05 de dezembro de 2016.

A crise persiste até a presente data, tanto é que o Estado de Minas Gerais, no ano de 2018, editou ainda o Decreto Estadual nº. 47.475, instituindo o Comitê de Acompanhamento de Folha de Pessoal, cuja duração seria de até quando persistisse a situação de calamidade financeira conforme se verifica no artigo 3º da referida norma:

Art. 3º – O Comitê terá prazo de duração enquanto persistir a situação de calamidade financeira no âmbito do Estado, nos termos do [Decreto nº 47.101, de 5 dezembro de 2016](#)

A situação do ente estatal vem bem delineada no estudo técnico realizado pela 3ª Coordenadoria de Fiscalização dos Municípios, órgão técnico do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais- TCE-MG, ao analisar o mérito da Consulta nº 104.7710, onde o consulente questiona o seguinte:

“As parcelas do recurso do FUNDEB em atraso pelo estado de Minas Gerais, quando pagas poderão transferir, excepcionalmente, para o caixa único dos municípios, de modo a se compensarem com recursos próprios que foram aplicados na educação.”

Vejamos a contextualização do órgão técnico para resposta ao questionamento:

II.1 Dos atrasos ou retenções de recursos do FUNDEB pelo Governo do Estado de Minas Gerais e os impactos causados aos Municípios

Primeiramente, convém contextualizar o momento atual pelo qual passa o Estado de Minas Gerais.



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

Sabe-se que o Estado de Minas Gerais passa por uma grave crise econômica financeira, momento esse que já havia sido previsto pelo Governo, no início do ano de 2015, quando foi enviado projeto substitutivo de LOA à Assembleia Legislativa, inaugurando a assunção de desequilíbrio orçamentário na fase do planejamento, e que foi elevada, ao final de 2016, à condição de “calamidade financeira”.

Tal fato consta no relatório Portaria nº80/PRES./20171, elaborado pela Diretoria de Controle Externo do Estado deste Tribunal de Contas, por meio de um grupo de trabalho instituído para verificar o impacto da crise econômico-financeira sobre a evolução das receitas e despesas do Estado, o qual afirma:

“Pode-se dizer que uma economia está em recessão quando o PIB fica negativo por três ou mais trimestres seguidos e a economia se deteriora. Já a recessão técnica ocorre quando ele fica negativo por dois trimestres seguidos. A partir do terceiro e quarto trimestres de 2014, com queda de dois trimestres consecutivos, a economia mineira sinalizava uma recessão técnica. Contudo, com a queda real da atividade econômica do Estado de Minas Gerais por 10 trimestres consecutivos até o quarto trimestre de 2016, é possível observar uma recessão prolongada (dois ou mais anos) que configura crise econômica. [...] “

Tal ocorrência foi constatada, também, em auditoria realizada, no Governo do Estado de Minas Gerais por meio de auditoria de conformidade, no exercício de 2017, até março de 2018.

Essa auditoria foi autuada neste Tribunal sob o nº 1.031.613, a qual constatou:

*Cumpre ainda destacar informação prestada, via e-mail, a esta equipe de inspeção, fls.83, do Anexo, (e-mail gravado no Pendrive 2) pela SEF/MG, quanto ao Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação (FUNDEB), em razão da gravidade da questão, de que havia, naquela data, **parcelas em atraso correspondente aos 20% sobre o IPVA, ICMS e ITCD, correspondente ao montante de R\$1.186.126.266,49 com retorno aproximado de R\$629.285.947,93 ao Estado.***

*Verificou-se, posteriormente, na Planilha intitulada “Atrasados em aberto” contida em “Acompanhamento –Rateio ICMS 2018”, encaminhada por e-mail a esta equipe de inspeção, gravada no mesmo Pendrive 2, que o Estado se encontrava, **até a data de 22/05/2018, em débito com os municípios no repasse do FUNDEB (relativos ao ICMS) no valor total de R\$52.593.791,51, a título de juros e atualização monetária.***

[...]

Nota-se que, em consequência da crise supra referida, o Estado vem deixando de repassar para os municípios mineiros parcelas de ICMS, bem como parcelas do FUNDEB relacionadas ao ICMS.

Tal conduta do Estado, além de contrariar a legislação específica da matéria, tem obrigado os municípios a utilizarem recursos de fonte



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

própria para pagamento de despesas empenhadas nas fontes do FUNDEB, correspondentes à remuneração dos Profissionais do Magistério em Efetivo Exercício na Educação Básica e Outras Despesas da Educação Básica, conforme informação constante na consulta do consulente.

Ao utilizar recursos próprios para custear despesas que deveriam ser pagas com recursos do FUNDEB, faltam recursos para as despesas programadas, que deveriam ser pagas com os recursos próprios. E, é neste ponto que se insere a consulta enviada a este Tribunal, pois o gestor quer saber se poderá, quando do recebimento dos recursos, em atraso, do FUNDEB, transferi-los para a conta de recursos próprios, para compensar o que foi utilizado para pagar as despesas do FUNDEB.

II.2 As determinações legais e a situação de crise

Primeiramente, há que se ressaltar, que não há óbice legal para a utilização de recursos próprios nas despesas relacionadas à “manutenção e desenvolvimento da educação básica pública e à valorização dos trabalhadores em educação, incluindo sua condigna remuneração”.

O que o art. 2º da Lei nº 11.494/2007, que regulamenta o FUNDEB, determina é que as verbas que o compõem não podem ser utilizadas de outra forma que não a “manutenção e desenvolvimento da educação básica pública e à valorização dos trabalhadores em educação, incluindo sua condigna remuneração”.

Dito isso, conclui-se que não é possível destinar verbas do FUNDEB para outras despesas diferentes daquelas relacionadas à educação básica. Portanto, não seria possível transferir recursos do FUNDEB, quando do repasse destes pelo governo estadual, para a conta de recursos próprios, com o objetivo de, então, pagar outras despesas diversas daquelas a que o fundo se destina.

Ainda, de acordo com § 2º do art. 21 da Lei nº 11.494/2007, os saldos das contas - fontes 118 e 119, destinadas aos recursos do FUNDEB, não podem superar os 5% máximos permitidos para abertura de créditos adicionais no exercício seguinte:

Art. 21. Os recursos dos Fundos, inclusive aqueles oriundos de complementação da União, serão utilizados pelos Estados, pelo Distrito Federal e pelos Municípios, no exercício financeiro em que lhes forem creditados, em ações consideradas como de manutenção e desenvolvimento do ensino para a educação básica pública, conforme disposto no art. 70 da Lei nº 9.394, de 20 de dezembro de 1996.

§ 1º Os recursos poderão ser aplicados pelos Estados e Municípios indistintamente entre etapas, modalidades e tipos de estabelecimento de ensino da educação básica nos seus respectivos âmbitos de atuação prioritária, conforme estabelecido nos §§ 2º e 3º do art. 211 da Constituição Federal.

§ 2º Até 5% (cinco por cento) dos recursos recebidos à conta dos Fundos, inclusive relativos à complementação da União recebidos nos



**PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO**

termos do § 1º do art. 6º desta Lei, poderão ser utilizados no 1º (primeiro) trimestre do exercício imediatamente subsequente, mediante abertura de crédito adicional.

No entanto, há que se considerar que tais determinações legais foram formuladas, objetivando um cenário econômico/financeiro equilibrado, em que o Estado esteja repassando aos municípios, dentro dos prazos legais e de forma corriqueira e contínua, as verbas destinadas ao FUNDEB, o que não ocorre no caso em questão.

*Dessa forma, diante de uma situação atípica, excepcional, não prevista em lei, instala-se um confronto entre a determinação legal e a **aparente necessidade de se flexibilizar a norma jurídica**. Assim, em nome do interesse público, deve-se diante de uma situação e um momento transitório, que foge do amparo legal, **adotar medidas administrativas**, de modo que o bem jurídico tutelado pela legislação não seja violado.*

Desta forma, após provocado, o TCE-MG com bastante propriedade contextualizou a situação e, ao final, o relator da consulta Conselheiro Mauri Torres concluiu a resposta ao questionamento conforme abaixo transcrito.

“III. CONCLUSÃO

Isso posto, com base na manifestação da Unidade Técnica, respondo o questionamento do Consulente nos seguintes termos:

Diante da excepcional situação vivida pelo Estado de Minas Gerais, é possível que o Município, desde que esteja devidamente justificado, transfira as verbas do FUNDEB recebidas em atraso do Estado de Minas Gerais para a conta de origem dos recursos de outras fontes que foram desprovidas para pagamento de despesas que deveriam ter sido geridas com recursos do FUNDEB, vedada a utilização de recursos vinculados a convênios.

A reposição dos recursos do FUNDEB para as contas de origem do município que foram desprovidas deve ocorrer no exercício financeiro em que ocorrer a transferência dos recursos em atraso pelo Estado de Minas Gerais.

Conforme sugestão da Unidade Técnica, a viabilidade dos procedimentos e registros contábeis para a eventual transferência dos recursos do FUNDEB à fonte de recursos próprios deve ser examinada pela diretoria técnica competente com base nos dados enviados via SICOM, juntamente com a Diretoria de Tecnologia da Informação, e, se for o caso, pela Coordenadoria de Análise de Contas de Governo Municipal, a fim de que as informações, para fins de apuração dos percentuais aplicados na educação, enviadas ao sistema deste Tribunal pelo Município, sejam, após análise das justificativas apresentadas, adaptadas de forma a retratar a excepcionalidade ocorrida, para que não prejudique o Município. “

Conforme se verifica houve a aquiescência do TCE-MG para que, dada a excepcionalidade da situação e desde que devidamente justificado, os Municípios poderão transferir as verbas do FUNDEB recebidas em atraso do Estado de Minas Gerais para reposição dos recursos de outras



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

fontes que foram utilizadas para socorrer financeiramente as fontes do FUNDEB, com a única ressalva quanto à utilização de recursos vinculados a convênios.

2- Dos Reflexos no Município de Contagem

O Município de Contagem situa-se entre os maiores do Estado ocupando a terceira posição com população estimada de 659.070 pessoas.

Muito embora o esforço do Município no que tange à arrecadação dos tributos de sua competência, é sabido que eles por si sós não são suficientes para que os Municípios consigam manter as finanças em dia custeando a manutenção da cidade, folha de pessoal e investimentos. Assim, as transferências constitucionais e obrigatórias do Estado e da União são de fundamental importância para manutenção da saúde financeira dos Municípios.

2.1- Dos Repasses em Atraso

Até a presente data o Estado de Minas Gerais encontra-se em atraso com parcelas referentes ao FUNDEB/IPVA, ICMS; SAÚDE, ICMS, conforme demonstrado no quadro abaixo:

Quadro I- Reconhecimento Contábil Dos Valores a Receber			
Repasses Em Atraso	Docto.	Data	Valor
FUNDEB (IPVA/ICMS)	NL* nº.1491	31/12/18	68.486.744,05
SAÚDE			72.922.035,33
ICMS	NL 1498	31/12/18	43.059.528,57
TOTAL			184.468.307,95

Fonte: Associação Mineira de Municípios -AMM- Consulta realizada em 27/12/2018 - *NL – Nota de lançamento

Conforme se verifica o valor de R\$184.468.309,95 (cento e oitenta e quatro milhões, quatrocentos e sessenta e oito mil, trezentos e sete reais e noventa e cinco centavos), é bastante significativo e suficiente para justificar o abalo nas contas municipais, uma vez que inviabilizou o regular andamento da execução das ações e programas previstos no orçamento municipal, obrigando o Município a priorizar os serviços essenciais, bem como o pagamento de pessoal, em especial os profissionais do magistério que deveriam ter sua folha de pagamento custeada com recursos do FUNDEB.

Desta forma, torna-se necessário e de fundamental importância o reconhecimento contábil dos valores a receber pelo princípio de competência para que fique evidenciado no Balanço Patrimonial as parcelas devidas pelo Estado de forma a se justificar a existência de recursos financeiros a receber que serão utilizados como fonte de pagamento das obrigações inscritas em Restos a Pagar.

2.2- Ações Judiciais

O Município, por sua vez, não ficou inerte diante da situação de irregularidade no repasse dos valores, tendo impetrado ações judiciais no sentido de obrigar o Estado de Minas Gerais ao repasse dos valores devidos, bem como a manutenção da regularidade dos repasses, mantendo-os em dia conforme previsto na legislação em vigor e também como forma de obrigar o Banco do



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

Brasil a realizar os repasses do ICMS diretamente à conta do Município de Contagem, sem transitar pela conta do Estado de Minas Gerais, conforme ocorre atualmente.

O relatório das ações judiciais constam do ofício anexo da Procuradoria Geral do Município N.º178/2019/GAB-PGM, encaminhado em resposta ao ofício desta Secretaria de Fazenda N.º310/2018, os quais incorporamos em sua totalidade ao presente relatório.

3- Utilização de Recursos de Outras Fontes

Não restando alternativa diante da situação excepcional, o Município utilizou-se de recursos de outras fontes para pagamento de despesas que deveriam ter sido geridas com recursos do FUNDEB, conforme abaixo demonstrado:

Quadro II- Demonstrativo Da Utilização de Recursos de Outras Fontes			
Data	Docto. N.º	Valor	Destinação
30/11/2018	NAP: 23692	R\$9.853.869,63	Importância referente a aporte concedida ao Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB, destinado ao pagamento do líquido da folha de pagamento de pessoal de Novembro de 2018, em decorrência dos atrasos de repasses do Governo do Estado de Minas Gerais.
13/12/2018	NAP:24853	R\$9.041.243,87	Importância referente a aporte concedida ao Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB, destinado ao pagamento do líquido da folha de pagamento de pessoal do 13º salário de 2018, em decorrência dos atrasos de repasses do Governo do Estado de Minas Gerais.
14/12/2018	NAP: 24885	R\$1.442.705,03	Complemento referente a aporte concedida ao Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB, destinado ao pagamento do líquido da folha de pagamento de pessoal do 13º salário de 2018, em decorrência dos atrasos de repasses do Governo do Estado de Minas Gerais.
20/12/2018	NAP:25313	R\$2.896.328,64	Importância referente a aporte concedida ao Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

			de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB, destinado ao pagamento das consignações e encargos da folha de pagamento de pessoal do 13º salário de 2018, em decorrência dos atrasos de repasses do Governo do Estado de Minas Gerais.
27/12/2018	NAP:25864	R\$1.588.826,37	Importância referente a aporte concedida ao Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB, destinado ao pagamento das consignações e encargos da folha de pagamento de pessoal do 13º salário de 2018, em decorrência dos atrasos de repasses do Governo do Estado de Minas Gerais.
28/12/2018	NAP:25960	R\$2.396.386,84	Importância referente a aporte concedida ao Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB, destinado ao pagamento do líquido da folha de pagamento de pessoal de Dezembro de 2018, em decorrência dos atrasos de repasses do Governo do Estado de Minas Gerais.
28/12/2018	NAP:25946	R\$12.367.087,47	Importância referente a aporte concedida ao Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB, destinado ao pagamento do líquido da folha de pagamento de pessoal de dezembro de 2018, em decorrência dos atrasos de repasses do Governo do Estado de Minas Gerais.
TOTAL ATÉ 31/12/2018		R\$39.586.447,85	

Fonte: Superintendência de Tesouraria; SICOF/SAFCI: <http://pmcontagem.rps.com.br/pmcontagem/sgp/user/login?>

4- Conclusão:

Diante da situação inédita de falta de repasses da qual o município não concorreu para sua ocorrência, onde o Estado de Minas Gerais de forma deliberada deixou de efetuar os repasses de verbas que por Lei pertencem ao Município de Contagem, e que são de fundamental importância para a manutenção das atividades de sua competência, este, tomou as medidas necessárias para a regularização da situação.

O Município tomou as devidas providências judiciais no sentido da regularização dos repasses, do recebimento dos valores atrasados, bem como ingressou em juízo requerendo os repasses do



PREFEITURA MUNICIPAL DE CONTAGEM
CONTROLADORIA-GERAL DO MUNICÍPIO

ICMS diretamente à conta do Município de Contagem, como forma de assegurar seu efetivo recebimento não correndo o risco de outras retenções pelo Estado de Minas Gerais.

Conforme avalizado pelo TCE MG, em resposta à Consulta nº 104.7710, o Município de Contagem utilizou recursos de outras fontes para cobertura de despesas que deveriam ter sido quitadas com recursos dos repasses que não foram efetuados, conforme demonstrado no quadro II acima.

Por fim, atendendo as normas de contabilidade e com vistas ao equilíbrio de suas demonstrações financeiras o Município realizou lançamentos dos valores pendentes de recebimento conforme Quadro I, acima, onde o montante devido estimado até 31/12/2018, chega à cifra de R\$111.546.272,62 (cento e onze milhões, quinhentos e quarenta e seis mil, duzentos e setenta e dois reais e sessenta e dois centavos).

Os valores demonstrados no Quadro I, são estimativos conforme consulta no site da Associação Mineira de Municípios na data de 27/12/2018, e deverão sofrer os devidos ajustes contábeis de a medida em que forem recebidos.

Este é o relatório que submetemos à apreciação superior.


Warley José Rocha
Mat: 319287

Secretaria Municipal de Fazenda


Vânia Marcia de Assis
Mat: 1424897

Controladoria Geral do Município

ⁱ <https://cidades.ibge.gov.br/brasil/mg/contagem/panorama>- consulta realizada em 21/12/18: 13:00 hs.

