

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

Prestação de Contas do Exercício Financeiro de 2022

Prefeitura Municipal de Alagoa - MG

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALAGOA
Estado de Minas Gerais

Relatório de Controle Interno

Prestação de Contas – Exercício de 2022

Considerando a Lei Complementar Estadual 102/2008 e a Instrução Normativa número 04/2017 do TCE MG, considerando ainda a Instrução Normativa 08/2003 do TCE MG, a Decisão Normativa 02/2016 do TCE MG, os artigos 30, 31, 74 da Constituição Federal, os artigos 75, 76, 77, 78, 79 e 80 da lei 4.320/64 e ainda a Portaria municipal número 51 de 31 de dezembro de 2022 onde nomeou este controle interno, apresento o seguinte relatório:

Anexo I da Instrução Normativa 04/2017 do TCE MG

- 1- Cumprimento das metas previstas no plano plurianual e na lei orçamentária;
- 2- Resultados quanto à eficiência e à eficácia da Gestão Orçamentária, financeira e patrimonial;
 - 2.1- Gestão Orçamentária;
 - 2.2- Gestão Financeira;
 - 2.3- Gestão Patrimonial.
- 3- Observância dos limites para a inscrição de despesas em restos pagar, bem como dos limites e das condições para realização da despesa total com pessoal;
 - 3.1- Limites para a inscrição de despesas em restos a pagar;
 - 3.2- Limites e condições para realização da despesa total com pessoal.
- 4- Aplicação dos recursos na manutenção e no 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 141, de 13 de janeiro de 2012, com especificação dos índices alcançados;
 - 4.1- Aplicação manutenção e no desenvolvimento do ensino;
 - 4.2- Aplicação em ações e em serviços públicos de saúde.
- 5- Destinação dos recursos obtidos com a alienação de ativos;
- 6- Observância do repasse mensal de recursos ao Poder Legislativo do Município;
- 7- Aplicação de recursos públicos realizada por entidades de direito privado;
- 8- Medidas adotadas para proteger o patrimônio público, em especial o ativo imobilizado;
- 9- Termos de parceria firmados e participação do município em consórcio público, as respectivas leis e o impacto financeiro no orçamento; e
- 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;

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALAGOA
Estado de Minas Gerais

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

Proj/ativ	Descrição	Orçado	Empenhado	%
1001	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS - LEGISLATIVO	R\$ 7.000,00	R\$ 18.390,00	262,71
2.001	MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DA CÂMARA MUNICIPAL	R\$ 233.000,00	R\$ 254.364,43	109,17
2.002	REMUNERAÇÃO DE AGENTES POLÍTICOS	R\$ 300.000,00	R\$ 381.310,04	127,10
2.003	GABINETE E SECRETARIA DO PREFEITO	R\$ 373.500,00	R\$ 442.130,66	118,38
2.069	MANUTENÇÃO DO CONTROLE INTERNO	R\$ 1.500,00	R\$ 0,00	0,00
2.004	MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS JURÍDICOS	R\$ 56.000,00	R\$ 72.698,59	129,82
1.068	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA O GABINETE	R\$ 1.000,00	R\$ 114.800,00	11480,00
1.071	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA SECRETARIA DE GOVERNO	R\$ 44.666,00	R\$ 24.215,00	54,21
2.005	CONTRIBUIÇÃO COM ASSOCIAÇÕES DE REPRESENTAÇÃO	R\$ 62.000,00	R\$ 62.000,00	100,00
2.006	MANUTENÇÃO DA SECRETARIA DE GOVERNO	R\$ 1.337.200,00	R\$ 1.873.197,59	140,08
2.087	RATEIO CONSÓRCIO PÚBLICO	R\$ 6.000,00	R\$ 0,00	0,00
2.070	CONTRIBUIÇÃO PARA COM O PASEP	R\$ 210.000,00	R\$ 298.134,15	141,97
2.008	CONVENIO COM A POLICIA MILITAR E AMBIENTAL	R\$ 43.560,00	R\$ 77.495,57	177,91
2.009	CONTR PREVIDENCIARIA DOS SERVIDORES MUNICIPAIS	R\$ 1.629.748,13	R\$ 2.474.493,26	151,83
9.001	SERVIÇOS E AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA MUNICIPAL	R\$ 173.000,00	R\$ 176.640,21	102,10
9.002	RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$ 50.000,00	0,00	0,00
2.010	MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA	R\$ 6.000,00	R\$ 4.122,56	68,71
2.011	MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE ESGOTO	R\$ 12.000,00	R\$ 285.967,50	2383,06
1.072	AQUISIÇÃO DE MÁQUINAS E EQUIPAMENTOS AGRICULTURA	R\$ 6.000,00	R\$ 7.792,20	129,87
2.013	ESTUDOS E PROTEÇÃO AMBIENTAL	R\$ 2.000,00		0,00
2.014	MANUTENÇÃO SECRETARIA DE AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE	R\$ 447.060,00	R\$ 573.129,07	128,20
2.015	APOIO A PRODUÇÃO RURAL	R\$ 59.000,00	R\$ 80.496,60	136,43
1.003	REFORMAS E AMPLIAÇÃO DE EDIFICAÇÕES PÚBLICAS	R\$ 7.000,00	R\$ 19.600,00	280,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALAGOA
Estado de Minas Gerais

1.075	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA SECRETARIA DE OBRAS	R\$ 12.000,00	R\$ 98.998,00	824,98
2.086	COMPDEC - DEFESA CIVIL	R\$ 2.000,00	R\$ 4.763,06	238,15
1.074	EXPANSÃO DA REDE DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	R\$ 25.116,00	R\$ 213.920,71	851,73
1.073	EXPANSÃO E REFORMA DO CEMITERIO MUNICIPAL	R\$ 33.000,00	R\$ 0,00	0,00
2.016	MANUTENÇÃO DA LIMPEZA PUBLICA	R\$ 15.000,00	R\$ 285.581,51	1903,88
2.018	MANUTENÇÃO DA ILUMINAÇÃO PÚBLICA	R\$ 166.000,00	R\$ 165.403,17	99,64
2.019	MANUTENÇÃO DA SECRETARIA DE OBRAS E SERVIÇOS PUBLICOS	R\$ 1.334.770,00	R\$ 2.592.113,59	194,20
1.085	OBRAS, CALÇAMENTOS E MELHORIAS DE TRECHOS CRITICOS	R\$ 430.600,00	R\$ 7.848.344,83	1822,65
2.010	MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE TRATAMENTO DE AGUA E ESGOTO	R\$ 6.000,00		0,00
1.067	CONSTRUÇÃO DA REDE DE TRATAMENTO DE AGUA E ESGOTO	R\$ 61.000,00	R\$ 848.094,77	1390,32
1.076	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA EDUCAÇÃO	R\$ 26.991,75	R\$ 98.910,00	366,45
2.022	MANUTENÇÃO DA SECRETARIA DE EDUCAÇÃO	R\$ 4.000,00	R\$ 8.870,00	221,75
2.023	CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA EDUCAÇÃO BASICA	R\$ 100.000,00	R\$ 176.777,23	176,78
1.004	AMPLIAÇÃO E REFORMA DE ESCOLAS	R\$ 10.000,00	R\$ 79.902,60	799,03
2.025	MANUTENÇÃO DA MERENDA ESCOLAR	R\$ 60.000,00	R\$ 113.110,44	188,52
2.027	MANUTENÇÃO TRANSPORTE DE ESTUDANTES	R\$ 435.000,00	R\$ 1.062.466,53	244,25
2.009	MANUTENÇÃO DO ENSINO MEDIO	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	0,00
2.028	MANUT ATIVIDADES DO ENSINO FUNDAMENTAL	R\$ 1.173.388,26	R\$ 1.156.033,52	98,52
2.030	MANUTENÇÃO DO ENSINO TÉCNICO E SUPERIOR	R\$ 71.500,00	R\$ 9.500,00	13,29
2.031	MANUTENÇÃO ATIVIDADES ENSINO INFANTIL	R\$ 76.000,00	R\$ 90.931,15	119,65
2.032	MANUT ATIVIDADES DO ENSINO (EJA)	R\$ 2.000,00	R\$ 15.579,53	778,98
1.006	AMPLIAÇÃO E REFORMA DE ESCOLAS FUNDEB	R\$ 10.000,00	R\$ 7.402,91	74,03
1.007	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS EDUCAÇÃO (FUNDEB)	R\$ 30.000,00	R\$ 791.565,00	2638,55
2.033	MANUTENÇÃO DO FUNDEB 30%	R\$ 17.000,00	R\$ 60.374,43	355,14
2.034	MANUTENÇÃO DO FUNDEB 70%	R\$ 1.511.166,00	R\$ 2.139.418,04	141,57
2.035	MANUTENÇÃO DO TRANSPORTE ESCOLAR	R\$ 147.726,00	R\$ 244.798,00	165,71
2.038	CONTRIBUIÇÃO PREVIDENCIÁRIA SAUDE	R\$ 290.000,00	R\$ 480.028,26	165,53

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALAGOA
Estado de Minas Gerais

2.039	MANUTENÇÃO SAUDE DA FAMILIA	R\$ 1.503.380,00	R\$ 1.555.142,44	103,44
2.036	MANUTENÇÃO DO DESPORTO LAZER	R\$ 183.000,00	R\$ 205.623,10	112,36
1.008	CONSTRUÇÃO E MELHORAMENTO DE ESPAÇOS POLIESPORTIVOS	R\$ 3.000,00	0,00	0,00
1.078	AQUISIÇÃO E REFORMA DE IMOVEIS CULTURA	R\$ 3.000,00		0,00
2.046	MANUTENÇÃO E CONSERVAÇÃO PATRIMÔNIO HISTÓRICO	R\$ 30.000,00	R\$ 14.219,28	47,40
2.047	MANUTENÇÃO DO FUNDO DE CULTURA	R\$ 40.000,00	R\$ 76.304,99	190,76
2.048	MANUTENÇÃO DA BANDA MUSICAL MUNICIPAL	R\$ 2.000,00	0,00	0,00
2.049	FESTAS TRADICIONAIS, CÍVICAS E POPULARES CULTURAIS	R\$ 138.000,00	R\$ 198.068,00	143,53
2.060	FESTAS TRADICIONAIS, CÍVICAS E POPULARES - TURISMO	R\$ 68.500,00	R\$ 317.560,00	463,59
1.009	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA A SAUDE	R\$ 40.500,00	R\$ 1.378.375,15	3403,40
2.041	MANUTENÇÃO PROGRAMA DE ATENÇÃO BÁSICA	R\$ 415.553,00	R\$ 189.784,51	45,67
2.042	MANUTENÇÃO DA SECRETARIA DE SAÚDE	R\$ 1.970.560,00	R\$ 3.328.204,89	168,90
2.043	PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIOS PÚBLICOS	R\$ 21.250,00	R\$ 20.279,85	95,43
2.044	MANUT CONSORCIOS E HOSPITAIS REGIONAIS	R\$ 900.000,00	R\$ 1.359.044,86	151,00
2.045	VIGILÂNCIA EM SAÚDE	R\$ 48.500,00	R\$ 16.853,58	34,75
1.079	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS TURISMO	R\$ 3.000,00	R\$ 0,00	0,00
2.051	ASSISTÊNCIA PORTADOR DE NECESSIDADES ESPECIAIS	R\$ 35.500,00	R\$ 73.569,17	207,24
2.052	ATENÇÃO A CRIANÇA E AO ADOLESCENTE	R\$ 125.560,00	R\$ 129.740,17	103,33
2.053	PROTEÇÃO ESPECIAL MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE	R\$ 3.500,00	R\$ 0,00	0,00
2.054	BENEFICIO DE PROTEÇÃO BÁSICA	R\$ 250.072,86	R\$ 228.071,79	91,20
2.055	MANUTENÇÃO DO PROGRAMA BOLSA FAMÍLIA	R\$ 9.000,00	R\$ 3.783,41	42,04
2.056	BENEFÍCIOS EVENTUAIS	R\$ 32.000,00	R\$ 9.012,85	28,17
2.057	PROGRAMA RECUPERAÇÃO MORADIA DE FAMÍLIA CARENTE	R\$ 34.000,00	R\$ 92.013,00	270,63
1.081	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS ASS SOCIAL	R\$ 18.000,00	R\$ 14.328,00	79,60
2.058	MANUTENÇÃO DA SECRETARIA DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	R\$ 63.500,00	R\$ 188.310,10	296,55
2.059	MANUTENÇÃO DO CONSELH MUN DE ASSIST SOCIAL	R\$ 3.000,00	R\$ 1.783,00	59,43
1.083	REFORMA DA FUNDAÇÃO MUNICIPAL DE SAUDE	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALAGOA
Estado de Minas Gerais

1.082	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS FUNDAÇÃO	R\$ 12.943,02	R\$ 7.670,00	59,26
2.061	MANUTENÇÃO DO FUNDO MUNICIPAL DE TURISMO	R\$ 36.000,00	R\$ 38.487,12	106,91
2.062	MANUTENÇÃO DA FUNDAÇÃO MUNICIPAL DE SAUDE	R\$ 867.190,98	R\$ 1.058.541,60	122,07
1.084	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS RPPS	R\$ 2.000,00	R\$ 0,00	0,00
2.063	GESTÃO ADMINISTRATIVA DO FUNDO PREVIDENCIÁRIO	R\$ 68.368,50	R\$ 93.407,39	136,62
2.064	ASSISTÊNCIA SOCIAL A ATIVOS	R\$ 200,00	0,00	0,00
2.065	BENEFÍCIOS A INATIVOS E PENSIONISTAS	R\$ 2.463.672,00	R\$ 2.787.364,83	113,14
9.004	RESERVA DE CONTINGENCIA	R\$ 49.757,50	0,00	0,00
Total		R\$ 20.566.000,00	R\$ 39.219.407,79	190,70

2- RESULTADOS QUANTO À EFICIÊNCIA E À EFICÁCIA DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL;

2.1– Gestão Orçamentária;

PPA – Plano Plurianual: Lei 1.029 de 02 de dezembro de 2021;
LDO – Lei de Diretrizes Orçamentária: Lei 1.026 de 17 de junho de 2021;
LOA – Lei Orçamentária Anual: Lei 1.030 de 02 de dezembro de 2021.

Valor do Orçamento para o exercício de 2022: R\$ 20.566.000,00 (Vinte milhões e quinhentos e secenta e seis mil reais), sendo para o Poder Executivo o valor de R\$ 20.026.000,00 (Vinte milhões e vinte e seis mil reais) e para o Poder Legislativo o valor de R\$ 540.000,00 (quinhentos e quarenta mil reais).

A arrecadação no exercício de 2022 foi de R\$ 37.997.090,73 (Trinta e sete milhões e novecentos e noventa e sete mil e noventa reais e setenta e três centavos).

A despesa Orçamentária da Prefeitura Municipal no exercício de 2022 foi executada em:

Valor Inicial	=	R\$ 20.566.000,00
Valor Atualizado	=	R\$ 37.009.413,79
Valor Empenhado	=	R\$ 33.926.198,13
Valor Liquidado	=	R\$ 31.160.780,49
Valor Pago	=	R\$ 30.067.386,67

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALAGOA
Estado de Minas Gerais

PREVISÃO X REALIZAÇÃO

Art. 8º e 13, da LRF

Bimestre	Meta Prevista (A)	Receita Arrecadada (B)	Diferença (C = B - A)	% da Meta Alcançada
1º Bimestre	3.427.588,00	5.106.425,65	1.678.837,65	148,98 %
2º Bimestre	3.427.588,00	10.997.883,17	7.570.295,17	320,86 %
3º Bimestre	3.427.588,00	6.018.166,93	2.590.578,93	175,58 %
4º Bimestre	3.427.588,00	5.525.047,93	2.097.459,93	161,19 %
5º Bimestre	3.427.588,00	3.794.126,08	366.538,08	110,69 %
6º Bimestre	3.428.060,00	6.555.440,97	3.127.380,97	191,23 %
Total	20.566.000,00	37.997.090,73	17.431.090,73	184,76 %

2.2- Gestão Financeira;

EXCESSO DE ARRECADAÇÃO NO EXERCÍCIO

Fonte	Especificação	Receita Prevista Exercício 2022	Arrecadado até 12/2022	Excesso Realizado até 12/2022
100	RECURSOS ORDINÁRIOS	7.158.792,99	9.815.459,94	-2.656.666,95
101	RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - EDUCAÇÃO	1.424.580,01	1.905.026,59	-480.446,58
102	RECEITAS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS-SAÚDE	4.075.130,00	5.253.687,11	-1.178.557,11
103	RECURSOS VINCULADOS AO RPPS - FUNDO EM CAPITALIZAÇÃO (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	2.515.929,50	3.176.808,99	-660.879,49
105	TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	68.068,50	98.460,28	-30.391,78
106	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS PARA O PROGRAMA ESTADUAL DE TRANSPORTE ESCOLAR (PTE)	80.100,00	79.080,19	1.019,81
112	SERVIÇOS DE SAÚDE	79.634,00	109.102,56	-29.468,56
116	CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO DO DOMÍNIO ECONÔMICO-CIDE	20.100,00	7.324,61	12.775,39
117	CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DOS SERVIÇOS DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA-COSIP	173.116,00	178.259,80	-5.143,80
118	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB-(APLICAÇÃO NA REMUNERAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO)	1.511.166,00	1.866.991,45	-355.825,45
119	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB-(APLICAÇÃO EM OUTRAS DESPESAS DA EDUCAÇÃO BÁSICA)	204.726,00	478.802,88	-274.076,88

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALAGOA
Estado de Minas Gerais

122	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS A EDUCAÇÃO	100	0	100
123	TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS VINCULADOS A SAÚDE	100	0	100
124	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS	10.600,00	3.714,40	6.885,60
129	TRANSFERÊNCIA DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	120.600,00	42.756,03	77.843,97
132	TRANSF. PROV. GOV. FED. DEST. VENC. AGENTES COMUNIT. SAÚDE E DOS AG. COMBATE ÀS ENDEMIAS	0	132.818,41	-132.818,41
136	AUXÍLIO FINANCEIRO - OUTORGA CRÉDITO TRIBUTÁRIO ICMS - ART. 5º, INCISO V, EC Nº 123/2022	0	23.761,03	-23.761,03
144	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSO FNDE REF. AO PROGR. NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR (PNAE)	50.200,00	26.907,05	23.292,95
145	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSO FNDE REF. AO PROGR. NACIONAL DE APOIO AO TRANSPORTE ESCOLAR (PNATE)	40.100,00	39.840,08	259,92
146	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	80.200,00	31,52	80.168,48
147	TRANSFERENCIA DO SALARIO EDUCAÇÃO	200.400,00	144.662,48	55.737,52
153	TRANSF. REC. SUS – BLOCO DE ESTRUTURAÇÃO DA REDE DE SERV. PÚBLICOS DE SAÚDE	10.500,00	340.752,85	-330.252,85
155	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO ESTADUAL DE SAÚDE	591.000,00	2.031.984,58	-1.440.984,58
156	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO ESTADUAL DE ASSISTENCIA SOCIAL (FEAS)	80.300,00	69.966,79	10.333,21
157	MULTAS DE TRANSITO	9.610,00	0,18	9.609,82
159	TRANSF. REC. SUS – BLOCO DE MANUTENÇÃO DAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	1.285.613,00	1.031.909,71	253.703,29
160	TRANSF. UNIÃO DA PARC. DOS BÔNUS DE ASSINATURA DE CONTRATO DE PARTILHA DE PRODUÇÃO	0	174.694,14	-174.694,14
164	EMENDAS PARLAMENTARES – TRANSFERÊNCIA ESPECIAL	500	277.784,53	-277.284,53
168	TRANSF. ESPECIAL ESTADO-ACORDO JUDICIAL DE REP. IMPAC. SOCIOECONÔMICOS E AMB. ROMP. BARR. BRUMADINHO	0	1.001.419,97	-1.001.419,97
169	TRANSFERÊNCIA ESPECIAL DOS ESTADOS	0	390.575,86	-390.575,86
170	OUTROS RECURSOS NÃO VINCULADOS	505.168,00	307.722,38	197.445,62
171	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS OU DE CONTRATOS DE REPASSE VINCULADOS À EDUCAÇÃO	0	615.726,61	-615.726,61
176	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIOS OU CONTRATOS DE REPASSE VINCULADOS À SAÚDE	30.000,00	0	30.000,00
181	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU CONTRATOS DE REPASSE DOS ESTADOS	39.566,00	8.006.053,28	-7.966.487,28
186	TRANSFERÊNCIA DA UNIÃO REFERENTE A ROYALTIES DO PETRÓLEO E GÁS NATURAL	200.000,00	363.937,65	-163.937,65
192	ALIENAÇÃO DE BENS	100	1.066,80	-966,8
Total		20.566.000,00	37.997.090,73	-17.431.090,73

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALAGOA
Estado de Minas Gerais

Pode se observar que no EXERCÍCIO DE 2022, o houve saldo positivo de R\$ **17.431.090,73**, ou seja, saldo arrecadado superou o orçado, considerando a receita orçada no valor de R\$ **20.566.000,00 (-)** o valor da receita arrecadado de R\$ **37.997.090,73**.

METAS DE ARRECADAÇÃO

Art. 8º da Lei Complementar nº 101/2000:

Art. 8º e 13, da LRF

Bimestre	Meta Prevista (A)	Receita Arrecadada (B)	Diferença (C = B - A)	% da Meta Alcançada
1º Bimestre	3.427.588,00	5.106.425,65	1.678.837,65	148,98 %
2º Bimestre	3.427.588,00	10.997.883,17	7.570.295,17	320,86 %
3º Bimestre	3.427.588,00	6.018.166,93	2.590.578,93	175,58 %
4º Bimestre	3.427.588,00	5.525.047,93	2.097.459,93	161,19 %
5º Bimestre	3.427.588,00	3.794.126,08	366.538,08	110,69 %
6º Bimestre	3.428.060,00	6.555.440,97	3.127.380,97	191,23 %
Total	20.566.000,00	37.997.090,73	17.431.090,73	184,76 %

Durante o exercício de 2022 o município trabalhou com as seguintes instituições financeiras: - Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal.

As contas bancárias são conciliadas e conferidas mensalmente. No dia 31 de dezembro foi assinado por comissão de conferencia de valores de caixa comprovando a disponibilidade financeira.

Existe no município uma lei municipal onde normatiza a movimentação de valores como adiantamento e diárias de viagem.

2.3- Gestão Patrimonial.

Foi verificado junto ao inventário municipal o qual observa-se que o valor ali registrado confere-se com o valor do Balanço Patrimonial.

A depreciação e valorização de bens patrimoniais ainda não ocorreu no exercício de 2022.

Os bens incorporados no exercício de 2022 foram registrados no sistema contábil na data de liquidação.

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALAGOA
Estado de Minas Gerais

3- OBSERVÂNCIA DOS LIMITES PARA INSCRIÇÃO DE DESPESAS EM RESTOS A PAGAR, BEM COMO OS ÍNDICES E DAS CONDIÇÕES PARA REALIZAÇÃO DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL;

3.1- limites para inscrição de despesas em restos a pagar:

Fonte de Recursos	Disponibilid. Bancária 31/12/2022	Despesa Liquidada a Pagar	Restos a Pagar Liquidado	Restos a Pagar a Liquidar	Outras Obrigações Financeiras	Disponibilid. de recursos
00 - Rec. Não Vinc. de Impostos	787.667,59	324.484,71	0,00	0,00	5.514,22	457.668,66
01 - Impostos - Educação	344.210,57	218.036,08	0,00	0,00	2.102,23	124.072,26
02 - Impostos - Saúde	186.061,92	182.373,41	0,00	800,80	-4.908,22	7.795,93
70 - Outros Recursos Não	89.070,50	0,00	0,00	0,00	0,00	89.070,50
Total Recursos Próprios	1.407.010,58	724.894,20	0,00	800,80	2.708,23	678.607,35
Coefficiente de Liquidez:						1,93
06 - PTE - Programa Estadual de	69.644,13	0,00	0,00	0,00	0,00	69.644,13
16 - CIDE	7.691,14	0,00	0,00	0,00	0,00	7.691,14
17 - COSIP - Ilum	25.112,21	0,00	0,00	0,00	1.010,40	24.101,81
18 - FUNDEB - Profissionais da	147.249,73	2.324,93	0,00	0,00	52.680,48	92.244,32
29 - Transferências FNAS	46.839,39	0,00	0,00	0,00	0,00	46.839,39
32 - Transf. Prov. Gov. Fed. Dest	132.818,41	0,00	0,00	0,00	0,00	132.818,41
36 - Aux. Financ. Out. Créd. Trib.	23.464,02	0,00	0,00	0,00	0,00	23.464,02
44 - FNDE - PNAE	10.462,11	0,00	0,00	0,00	0,00	10.462,11
45 - FNDE - PNAT	16.332,42	0,00	0,00	0,00	0,00	16.332,42
46 - FNDE - Outros	358,86	0,00	0,00	0,00	0,00	358,86
47 - FNDE - Salário Educação	185.524,25	0,00	0,00	0,00	0,00	185.524,25
53 - SUS - Investimentos	349.140,77	0,00	0,00	0,00	0,00	349.140,77
54 - SUS - Outros	85.381,76	0,00	0,00	0,00	0,00	85.381,76
55 - FES	2.085.045,33	15.351,89	0,00	0,00	0,00	2.069.693,44
56 - FEAS	111.818,16	971,63	0,00	0,00	0,00	110.846,53
57 - Multas de trânsito	451,83	0,00	0,00	0,00	0,00	451,83
59 - SUS - Bloco Custeio	622.153,37	39.508,70	0,00	0,00	0,00	582.644,67
61 - Auxílio Financeiro Covid-19	4.233,88	0,00	0,00	0,00	0,00	4.233,88
64 - Transferência Especial da	351.069,61	0,00	0,00	0,00	2.250,14	348.819,47
68 - Transf. Especial do Estado -	443.760,10	0,00	0,00	0,00	0,00	443.760,10
69 - Transferência Especial dos	320.585,86	0,00	0,00	0,00	0,00	320.585,86
71 - Transf. do Estado ref. Conv.	146.809,94	0,00	0,00	0,00	0,00	146.809,94
81 - Outras Transferências de	4.519.247,03	0,00	0,00	0,00	9.483,94	4.509.763,09
86 - Transferência da União	62.480,16	12.003,10	0,00	0,00	0,00	50.477,06
92 - Alienação de bens	1.562,50	0,00	0,00	0,00	0,00	1.562,50
Total Recursos Vinculados	9.769.236,97	70.160,25	0,00	0,00	65.424,96	9.633.651,76
Coefficiente de Liquidez:						72,05
Total Geral	11.176.247,55	795.054,45	0,00	800,80	68.133,19	10.312.259,11
Coefficiente de Liquidez:						12,94

3.2- Limites e condições para realização da despesa total com pessoal.

Despesa Total com Pessoal (Consolidado)		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	24.460.424,42	
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (V) (§ 13, art. 166 da CF)	484.894,00	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	23.975.530,42	

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALAGOA
Estado de Minas Gerais

VALOR MÁXIMO LEGAL 60%	14.676.254,65
-------------------------------	----------------------

VALORES APLICADOS (DESPESAS LIQUIDADAS)		
INSTITUIÇÃO 1 - CÂMARA MUNICIPAL DE ALAGOA		
3.1.90.04 CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	5.3411,19	
3.1.90.11 VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS PESSOAL CIVIL	276.426,38	
3.1.90.13 OBRIGAÇÕES PATRONAIS	60.743,46	
3.1.91.13 OBRIGAÇÕES PATRONAIS	14.851,39	
Total com Inativos e Pensionistas	405.432,42	1.69%
Total sem Inativos e Pensionistas	405.432,42	1.69%

INSTITUIÇÃO 2 - PREFEITURA MUNICIPAL DE ALAGOA		
3.1.71.70 RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBLICO	5.668,33	
3.1.90.04 CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	2.202.979,85	
3.1.90.11 VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS PESSOAL CIVIL	4.852.658,38	
3.1.90.13 OBRIGAÇÕES PATRONAIS	454.621,89	
3.1.91.13 OBRIGAÇÕES PATRONAIS	687.844,48	
Total com Inativos e Pensionistas	8.203.772,93	34.22%
Total sem Inativos e Pensionistas	8.203.772,93	34.22%

INSTITUIÇÃO 4 - FUNDACAO MUNICIPAL DE SAUDE DE ALAGOA		
3.1.90.04 CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	355.869,15	
3.1.90.11 VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS PESSOAL CIVIL	330.402,47	
3.1.90.13 OBRIGAÇÕES PATRONAIS	74.718,19	
3.1.91.13 OBRIGAÇÕES PATRONAIS	41.253,63	
Total com Inativos e Pensionistas	802.243,44	3.35%
Total sem Inativos e Pensionistas	802.243,44	3.35%

INSTITUIÇÃO 5 - INSTITUTO PREVIDENCIARIO DE ALAGOA		
3.1.90.01 APOSENTADORIAS E REFORMAS	2.215.719,39	
3.1.90.03 PENSÕES	571.645,44	
Total com Inativos e Pensionistas	2.787.364,83	11.63%
Total sem Inativos e Pensionistas	0,00	0%

TOTAL GERAL DAS INSTITUIÇÕES

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALAGOA
Estado de Minas Gerais

3.1.71.70	RATEIO PELA PARTICIPAÇÃO EM CONSÓRCIO PÚBLICO	5.668,33	
3.1.90.01	APOSENTADORIAS E REFORMAS	2.215.719,39	
3.1.90.03	PENSÕES	571.645,44	
3.1.90.04	CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	2.612.260,19	
3.1.90.11	VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS PESSOAL CIVIL	5.459.487,23	
3.1.90.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	590.083,54	
3.1.91.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS	743.949,50	
Total com Inativos e Pensionistas		12.198.813,62	50,86%
Total sem Inativos e Pensionistas		9.411.448,79	39,25%

4 - APLICAÇÃO DOS RECURSOS NA MANUTENÇÃO E NO 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 141, DE 13 DE JANEIRO DE 2012, COM ESPECIFICAÇÃO DOS ÍNDICES ALCANÇADOS;

4.1– Aplicação manutenção e no desenvolvimento do ensino;

EDUCAÇÃO		
	VALOR	%
RECEITA	20.598.798,20	
APLICAÇÃO DEVIDA (ART 212 CF88)	5.149.699,55	25%
VALOR APLICAÇÃO	5.295.520,52	25,71%

4.2– Fundo de Manutenção e desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos profissionais da Educação – FUNDEB

FUNDEB		
	VALOR	%
RECEITA FUNDEB	2.275.012,26	
RENDIMENTOS 2022	70.782,07	
TOTAL	2.345.794,33	
VALOR MINIMO LEGAL	1.642.056,03	70%
VALOR APLICAÇÃO	1.650.453,37	70,36%

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALAGOA
Estado de Minas Gerais

4.3 - Aplicação em ações e em serviços públicos de saúde.

SAÚDE		
	VALOR	%
RECEITA	19.263.249,31	
APLICAÇÃO DEVIDA (ART 212 CF88)	2.889.487,40	15%
VALOR APLICAÇÃO	5.336.846,37	27,70%

5 - Destinação dos recursos obtidos com a alienação de ativos;

Não houve alienação de ativos no exercício 2022.

6 -Observância do repasse mensal de recursos ao Poder Legislativo do município:

MÊS	DATA	VALOR (R\$)
Janeiro	20/01/2022	44.000,00
Fevereiro	16/02/2022	44.000,00
Março	17/03/2022	44.000,00
Abril	19/04/2022	44.000,00
Maio	20/05/2022	44.000,00
Junho	20/06/2022	44.000,00
Julho	14/07/2022	44.000,00
Agosto	03/08/2022	44.000,00
Setembro	02/09/2022	44.000,00
Outubro	03/10/2022	44.000,00
Novembro	01/11/2022	44.000,00
Dezembro	01/12/2022	44.000,00
TOTAL:		528.000,00

Nota: Observa-se que o poder executivo repassou ao legislativo os duodécimos e o valor total orçado para o Poder Legislativo, conforme

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALAGOA
Estado de Minas Gerais

determina o artigo 29-A da Constituição Federal

7- Aplicação de Recursos públicos realizada por entidades de direito privado: Durante o ano de 2022 foi repassado os seguintes valores:

Economica	Entidade	Tipo	Valor (R\$)
3.3.50.43	APAE - ASSOC. DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS	Subvenções Sociais	65.729,17

Conforme tabela acima observamos os valores transferidos durante o ano de 2022 para entidades, conforme termo de trabalho e ou contrato na forma de subvenção, contribuição.

8- Medidas adotadas para proteger o patrimônio público:

O município mantém os seus veículos com seguro devidamente validos em caso de algum dano a seu bem e contra terceiros. Todas as multas de transito recebida em cada veiculo é apurada a responsabilidade e cobrada de cada responsável, descontando de seu pagamento, porem com sua autorização.

9- Termos de parceria firmados com consórcio público e suas leis e impacto financeiro.

CONSORCIO	CNPJ	VALOR
CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE SAUDE DO SUL DE MINAS - CISSUL	13.985.869/0001-84	7.997,25
CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE SAUDE	13.985.869/0001-84	1.291.025,13

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALAGOA
Estado de Minas Gerais

10-Cumprimento do gestor quanto a prestações de contas do SICOM.

Este controle interno mediante informações do setor contábil desta prefeitura verificou que encontram –se em dia todas as prestações de contas via SICOM.

CONCLUSÃO

- O processo de prestação de contas está devidamente instruído de acordo com a documentação apresentada pela Divisão de Contabilidade desta Prefeitura e informado no SICOM
- Os valores constantes deste relatório foram extraídos do sistema contábil desta Prefeitura e conferidos com balancetes, balanços orçamentários, patrimoniais, financeiros e demonstrações das variações patrimoniais, devidamente impressos.

SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

PARECER

PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por este Órgão de controle interno, sobre os atos de gestão do exercício financeiro de 2022, do CHEFE DO PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE ALAGOA, em atendimento às determinações legais e regulamentares previstas no item 1 do anexo I da IN 04/2017 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais § 3º do art. 42 da Lei Complementar Estadual nº 102, de 17 de janeiro de 2008, bem ainda subsidiado no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno que acompanha este Parecer, concluímos pela **REGULARIDADE** da referida gestão, encontrando-se o processo em condição de ser submetido ao Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, levando-se o teor do referido Relatório e deste documento ao conhecimento do Responsável pela Administração.

A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar.

Prefeitura Municipal de Alagoa - MG, 16 de março de 2023.



Adriano de Almeida Magalhães

Controlador interno

CPF 311.003.078-00

**JULIANO
DINIZ DE
OLIVEIRA:0
405494165**

6

Assinado digitalmente por
JULIANO DINIZ DE
OLIVEIRA:04054941656
ND: C=BR, O=ICP-Brasil, OU=
Secretaria da Receita Federal do
Brasil - RFB, OU=RFB e-CPF A3,
OU=(EM BRANCO), OU=
32215713000169, CN=JULIANO
DINIZ DE OLIVEIRA:04054941656
Razão: Eu sou o autor deste
documento
Localização:
Data: 2023.03.21 16:04:53:03'00'
Foxit PDF Reader Versão: 12.0.1