



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
Sistema de Controle Interno

Comunicação Interna nº 052/2012

Lagoa Santa, 28 de dezembro de 2012

A
Comissão de Transição
Sra. Josimara Machado Diniz
Sra. Mara Regina de Souza Barbosa
Sra. Patrícia Sibely D'Avelar

Assunto: Entrega dos Relatórios anual de Controle Interno e CD em anexo.

Prezadas Senhoras,

Considerando o encerramento do exercício de 2012, e em atendimento à Instrução Normativa do TCE, como também ao período de transição de governo, encaminhamos o Relatório Mensal Controle Interno posição Novembro/12,


Encaminhamos, ainda, minuta do Relatório Anual de Controle Interno – exercício 2012, devendo a administração exercício 2013, proceder a finalização do Relatório Anual com os dados necessários e completos de 2012, providenciando seu envio junto à prestação de contas SIACE-PCA ao Tribunal de Contas em março de 2013.

Informamos ainda que, por impossibilidade de encerramento contábil e outros, do mês de dezembro, neste exercício, o relatório anual somente poderá ser preenchido e enviado pela Administração 2013.

Sem mais para o momento, agradeço

Atenciosamente,


SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

Recebido em
28/12/2012




PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

RELATÓRIO MENSAL DE CONTROLE INTERNO

NOVEMBRO/2012



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

2

APRESENTAÇÃO

O Controle Interno da Prefeitura Municipal de Lagoa Santa, considerando as incumbências de seu campo de atuação, em atendimento ao disposto na Constituição Federal, Lei Complementar nº 101 de 04 de maio de 2000, Lei 4.320 de 17 de março de 1964, Lei Orgânica do Município de Lagoa Santa e Instrução Normativa do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, verificando por amostragem e vistorias referente ao mês de **NOVEMBRO**, as atividades das diversas Secretarias e Setores que compõem os órgãos da administração do município, apresenta o **RELATÓRIO MENSAL DE CONTROLE INTERNO**,

INTRODUÇÃO

Até o mês de NOVEMBRO de 2012 destacamos alguns itens da arrecadação municipal podendo citar que foi atingido o objetivo conforme demonstrado no quadro abaixo., e que o município quanto à arrecadação vem atendendo a Lei de Responsabilidade Fiscal LC - Lei 101/00.

Conforme disposições contidas na Lei 4.320/64 e demais legislações pertinentes e a execução orçamentária foi realizada segundo os mandamentos definidos na Lei 4.320/64, Lei 8666/93 e demais legislação .

RECEITA ARRECADADA NOVEMBRO/2012						
Descrição	Orçado	Anterior	No mês	Até o Mês	A Arrecadar	%
IPTU	9.735.000,00	8.278.307,20	391.104,89.	8.669.412,09	1.065.587,91	10,94594
IRRF	1.200.000,00	1.258.701,90	150.003,36	1.408.705,26	208.705,26	-----
ITBI	8.640.000,00	7.068.817,29	725.115,17	7.793.932,46	846.067,54	9,79244
ISS	13.020.000,00	9.154.352,69	1.253.067,91	10.407.420,60	2.612.579,40	20,06589
ILUM.PUBL	3.375.420,00	3.305.930,71	322.968,98	3.628.899,69	253.479,69	-----
FPM	25.300.000,00	17.025.970,08	1.885.066,35	18.911.036,43	6.388.963,57	25,25282
ICMS	21.084.000,00	16.445.474,12	1.759.746,47	18.205.220,59	2.878.779,41	13,65385
IPVA	5.700.000,00	4.866.376,57	68.061,26	4.934.437,83	765.562,17	13,43091
MULTA JU. .MORA	2.317.290,00	2.149.871,07	337.234,89	2.487.105,96	169.815,96	-----

2



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

3

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – NOVEMBRO/2012			
	ANTERIOR	NO MÊS	TOTAL
TOTAL RECEITA CORRENTE	<u>108.034.089,40</u>	<u>10.585.163,86</u>	<u>118.619.253,26</u>
REC. TRIBUTÁRIA	29.430.584,30	3.002.126,04	32.432.710,34
REC. CONTRIBUIÇÃO	3.320.171,35	324.513,60	3.644.684,95
REC. PATRIMONIAL	2.419.778,86	301.957,43	2.721.736,29
REC. AGROPECUÁRIA	1.601,11	1.087,85	2.688,96
RECEITA DE SERVIÇOS	27.102,47	2.105,65	29.208,12
TRANSF. CORRENTES	64.439.137,17	6.412.058,74	70.851.195,91
OUTRAS REC. CORRENTES	8.395.714,14	541.314,55	8.937.028,69
DEDUÇÃO RECEITA CORRENTE	<u>7.766.999,00</u>	<u>752.571,27</u>	<u>8.519.570,27</u>
TRANSF. DA UNIÃO	3.438.780,99	379.930,17	3.818.711,16
TRANSF. DO ESTADO	4.328.218,01	372.641,10	4.700.859,11
RECEITA CORRENTE LIQUIDA	<u>100.267.090,40</u>	<u>9.832.592,59</u>	<u>110.099.682,99</u>
RECEITA DE CAPITAL	10.788.646,72	0,00	10.788.646,72
TOTAL RECEITA REALIZADA	<u>111.055.737,12</u>	<u>9.832.592,59</u>	<u>120.888.329,71</u>

RECEITA TOTAL 2012			
ORÇADA NO EXERCÍCIO			305.899.415,00
MÊS	ARREC. NO MÊS	ARRECADADO EXTRA ORÇAM	TOTAL
JAN	10.108.170,05	551.769,66	10.659.939,71
FEV	8.374.590,01	558.810,79	8.933.400,80
MAR	11.486.501,16	108.026,20	11.594.527,36
ABR	15.284.195,64	3.197.858,11	18.482.053,75
MAI	9.314.432,71	600.470,14	9.914.902,85
JUN	12.299.591,31	766.694,37	13.066.285,68
JUL	16.583.880,86	696.900,46	17.280.781,32
AGO	8.842.461,85	3.076.560,35	11.919.022,20
SET	8.866.885,63	605.964,24	9.472.849,87
OUT	9.895.027,90	670.082,44	10.565.110,34
NOV	9.832.592,59	911.448,85	10.744.041,44
TOTAIS	<u>120.888.329,71</u>	<u>11.744.585,61</u>	<u>132.632.915,32</u>

3



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

4

DESPESAS 2012				
MÊS	EMPENHADA	LIQUIDADA	PAGA	A PAGAR
JAN	51.211.988,03	6.865.820,73	4.628.648,11	46.583.339,92
FEV	14.071.224,26	11.697.928,21	9.063.311,81	51.591.252,37
MAR	8.524.467,71	11.356.336,79	6.285.483,52	53.830.236,56
ABR	9.836.459,97	10.937.582,31	15.690.575,38	47.976.121,15
MAI	9.788.674,02	12.431.051,02	11.102.499,38	46.662.295,79
JUN	26.258.440,15	11.587.499,22	11.051.770,33	61.868.965,61
JUL	6.309.247,95	9.069.924,96	11.029.706,23	57.148.507,33
AGO	8.402.834,84	13.261.540,58	13.194.343,76	52.356.998,41
SET	6.348.270,85	9.521.568,15	10.985.458,75	47.719.810,51
OUT	10.002.956,83	10.425.440,72	10.247.839,44	47.474.927,90
NOV	6.305.056,76	12.678.529,31	13.638.054,21	40.141.930,45
TOTAIS	157.059.621,37	119.833.222,00	116.917.690,92	40.141.930,45

Em análise no Balancete mensal do Município, observamos que se manteve o equilíbrio financeiro gerando um superávit entre Receita realizada e Despesa liquidada,

Conforme quadro acima, demonstra-se que as despesas do mês ficaram dentro do equilíbrio, apresentando uma despesa liquidada menor que a receita realizada,

O boletim diário de caixa é escriturado mensalmente e as conciliações bancárias foram fechadas mensalmente; e as aplicações financeiras de recursos vinculados estão devidamente controladas, sendo que todos os recursos foram devidamente aplicados na finalidade específica

Os rendimentos obtidos com a aplicação das disponibilidades tem sido contabilizados de forma a preservar a sua vinculação

DEMONSTRATIVO DO COMPORTAMENTO ORÇAMENTÁRIO						
POSIÇÃO NOVEMBRO/ 2012						
HISTÓRICO	PREVISÃO	SUPLEMENT.	ANULAÇÃO	EMPENHADO	ANULAÇÃO EMPENHO	SALDO
		+	-	-	+	=
TOTAL EXEC	298.944.415,00	53.742.269,80	49.303.049,05	157.129.115,12	7.024.493,75	153.279.014,38
LEGISLATIVO	6.955.000,00	0,00	0,00	6.955.000,00	0,00	0,00
TOTAL GERAL	305.899.415,00	53.742.269,80	49.303.049,05	164.084.115,12	7.024.493,75	153.279.014,38

4



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

5

AVALIAÇÃO DOS RESULTADOS QUANTO À EFICIÊNCIA E A EFICÁCIA DO CUMPRIMENTO DOS LIMITES E CONDIÇÕES PARA REALIZAÇÃO DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR

POSIÇÃO NOVEMBRO/2012

TIPO	SALDO 2011	PREF	EDUC	SAÚDE	CAMAR	TOTAL	SALDO
RP 2008	9.316,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.316,80
NPROC. 2009	2.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.600,00
PROC.2010	1.376,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.376,67
N.PROC 2010	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00
SUB.TOTAL	15.293,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.293,47
R.P - 2011	5.808.587,26	4.136.033,94	852.547,21	738.441,58	50.388,00	5.777.410,73	31.176,53
TOTAL	5.823.880,73	4.138.033,94	852.547,21	738.441,58	50.388,00	5.779.410,73	44.470,00

DIVIDA FUNDADA INTERNA – NOVEMBRO/2012

Favorecido	Saldo 2011	Inscrição	Atualização	Liquidado	Saldo
C . E . F Contrato nº 0.182.356.22/07 01.09.2008	13.424.726,12	0,00	0,00	337.396,02	13.087.330,10
I.N.S.S Decisão R.Fed.205/2012	0,00	280.317,87	0,00	276.529,64	3.788,23
BDMG Contrato 150.391	3.450.511,31	0,00	82.993,44	0,00	3.367.517,87
TOTAIS	16.875.237,43	280.317,87	82.993,44	613.925,66	16.458.636,20

DISPONIBILIDADES FINANCEIRAS – NOVEMBRO/2012

DESCRIÇÃO	SALDO ANT	CREDITOS	RENDIM. APLICAÇÃO	CHEQUES	DÉBITOS	SALDO
Caixa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Conta Especial	70.666,11	93.261,77	0,00	0,00	91.717,15	72.210,73
Conta Movimento	10.733.918,35	12.985.776,94	28.848,10	143.597,77	13.826.169,56	9.778.776,06
Conta Vinculada	12.332.344,06	5.856.029,08	49.986,43	20.172,49	9.059.663,69	9.158.523,39
TOTAIS	23.136.928,52	18.935.067,79	78.834,53	163.770,26	22.977.550,40	19.009.510,18

O saldo de caixa/bancos confere com os demonstrativo do último boletim do mês, discriminado no quadro acima



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

6

APLICAÇÕES FINANCEIRAS 2012			
MÊS	VALORES		ACUMULADO
	ANTERIOR	MENSAL	
JAN	0,00	149.227,73	149.227,73
FEV	149.227,73	148.174,35	297.402,08
MAR	297.402,88	152.111,23	449.513,31
ABR	449.513,31	137.727,27	587.240,58
MAI	587.240,58	137.918,15	725.158,73
JUN	725.158,73	137.927,16	863.085,89
JUL	863.085,89	115.300,97	978.386,86
AGO	978.386,86	149.664,42	1.128.051,28
SET	1.128.051,28	88.984,66	1.217.035,94
OUT	1.217.035,94	89.363,18	1.306.399,12
NOV	1.306.399,12	78.834,53	1.385.233,65

**AVALIAÇÃO DOS RESULTADOS QUANTO À EFICIÊNCIA E EFICÁCIA DA GESTÃO
DESPESA TOTAL COM PESSOAL**

A apuração da despesa com pessoal ocorreu ao final de cada mês, tomando-se por base os gastos no mês de referência mais os gastos dos onze meses anteriores, adotando-se o regime de competência, ou seja, o mês de referência de empenho da folha de Pagamento não o mês do pagamento.

DESPESAS COM PESSOAL - 2012

MÊS	NO MÊS		NO PERÍODO		PERCEN.	
	REC. CORRENTE LIQUIDA	DESPESAS COM PESSOAL	REC. CORRENTE LIQUIDA	DESPESAS COM PESSOAL	MÊS	PERÍODO
JAN	9.793.997,56	4.360.522,51	102.654.413,46	46.327.489,69	46,59	45,32
FEV	7.796.958,32	4.423.249,66	103.417.110,44	47.825.710,78	56,73	46,44
MAR	10.307.664,82	4.561.799,68	106.354.251,82	48.714.264,22	44,25	46,00
ABR	14.993.164,79	4.115.361,19	108.472.963,32	49.192.202,18	27,51	45,54
MAI	9.243.328,21	4.357.315,61	109.339.939,49	50.217.441,22	47,17	46,11
JUN	8.870.138,30	4.339.072,39	110.559.421,85	51.191.840,66	48,92	46,48
JUL	11.747.629,26	4.327.225,62	114.271.874,55	51.176.843,15	36,83	44,78
AGO	8.842.461,85	5.747.898,58	115.223.170,68	53.426.485,32	65,07	46,36

6



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

7

SET	8.832.719,39	4.189.513,42	116.689.411,97	54.052.717,26	47,43	46,32
OUT	9.839.027,90	4.466.414,84	118.710.765,69	55.159.302,93	45,39	46,46
NOV	9.832.592,59	4.065.208,61	120.120.789,54	54.693.196,16	41,34	45,53
TOTAL	110.099.682,99					

Dessa forma, o Executivo permanece dentro do percentual Permitido previsto pela legislação, de que se refere aos Gastos com Pessoal,

SERVIDORES – NOVEMBRO/2012									
GERAL	EFETIVO	COMISS	APOSENT .PENSION	AGENTE POLITICO	CONTRAT	SUB TOTAL	AFAST	CEDIDO	TOTAL
TOTAIS	983	134	78	07	1226	2428	217	06	2651

AValiação DOS RESULTADOS QUANTO À EFICIÊNCIA E EFICÁCIA DA GESTÃO DA APLICAÇÃO DE RECURSOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO

Os gastos com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, conforme definido no art. 212 da Constituição Federal, estão dentro do exigido em relação ao percentual a ser aplicado da receita arrecadada de impostos e transferências, mais os valores arrecadados a título de dívida ativa de impostos e multas e juros correspondentes.

MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO - 2012						
MÊS	NO MÊS		NO PERÍODO		PERCEN.	
	RECURSO	APLICADO	RECURSOS	APLICADO	MÊS	ANUAL
JAN	7.399.634,61	1.884.281,92	7.399.634,61	1.884.281,92	26,46	25,46
FEV	5.965.864,16	2.165.802,18	13.365.498,77	4.050.084,10	21,70	30,30
MAR	6.762.120,00	1.538.774,37	20.127.618,77	5.588.858,47	22,76	27,77
ABR	10.724.268,09	2.662.266,16	30.851.886,86	8.251.124,63	24,76	26,74
MAI	6.498.137,90	3.536.609,82	37.350.024,76	11.787.734,45	54,42	31,56
JUN	5.944.226,79	2.787.265,61	43.294.251,55	14.575.000,06	46,89	33,66
JUL	6.134.565,07	1.873.045,08	49.428.816,62	16.448.045,14	30,54	33,28
AGO	6.126.261,65	3.009.018,21	55.555.078,27	19.457.063,35	49,12	35,02
SET	5.994.733,47	1.621.823,58	61.549.811,74	21.078.886,93	27,05	34,25

7



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

8

OUT	6.205.400,48	2.184.820,38	67.755.212,22	23.263.707,31	35,21	34,33
NOV	6.511.858,82	3.114.720,25	74.267.071,04	26.378.427,56	47,83	35,52
TOTAIS	74.267.071,04	26.378.427,56				

VALORIZAÇÃO DO MAGISTÉRIO 2012						
MÊS	NO MÊS		NO PERÍODO		PERCEN.	
	RECURSO	APLICADO	RECURSOS	APLICADO	MÊS	ANUAL
JAN	1.720.232,08	1.207.789,17	1.720.232,08	1.207.789,17	70,21	70,21
FEV	1.436.913,74	1.340.845,78	3.157.145,82	2.548.634,95	93,31	80,73
MAR	1.326.305,62	216.760,44	4.483.451,44	2.765.395,39	16,34	61,68
ABR	1.334.405,01	1.984.503,05	5.817.856,45	4.749.898,44	148,72	81,64
MAI	1.367.366,64	1.259.145,79	7.185.223,09	6.009.044,23	92,09	83,63
JUN	1.306.234,78	1.193.517,13	8.491.457,87	7.202.561,36	91,37	84,82
JUL	1.276.369,24	1.251.938,87	9.767.827,11	8.454.500,23	98,09	86,55
AGO	1.255.123,50	1.048.556,16	11.022.950,61	9.503.056,39	83,54	86,21
SET	1.245.121,25	1.234.240,22	12.268.071,86	10.737.296,61	99,13	87,52
OUT	1.297.837,98	1.232.294,18	13.565.909,84	11.969.590,79	94,95	88,23
NOV	1.347.931,64	1.222.729,48	14.913.841,48	13.192.320,27	90,71	88,46
TOTAIS	14.913.841,48	13.192.320,27				

AVALIAÇÃO DOS RESULTADOS QUANTO À EFICIÊNCIA E EFICÁCIA DA GESTÃO DE APLICAÇÃO NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE

A Emenda Constitucional nº 29, de 13 de setembro de 2000, definiu o limite mínimo a ser aplicado na saúde, com vigência a partir do exercício financeiro de 2000.

APLICAÇÃO SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE 2012						
MÊS	NO MÊS		NO PERÍODO		PERCENT	
	RECURSO	APLICADO	RECURSO	APLICADO	MÊS	ANUAL
JAN	7.399.634,61	932.652,41	7.399.634,61	932.652,41	12,60	12,60

8



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

9

FEV	5.965.864,16	1.223.298,19	13.365.498,77	2.155.950,60	29,30	16,13
MAR	6.762.120,00	730.275,61	20.116.601,21	2.886.226,21	10,82	14,35
ABR	10.724.268,09	1.900.800,48	30.851.886,96	4.787.026,69	17,72	15,32
MAI	6.498.137,90	1.618.214,73	37.350.024,76	6.405.241,42	24,90	17,15
JUN	5.944.226,79	1.555.343,21	43.294.251,55	7.960.584,63	26,17	18,39
JUL	6.134.565,07	1.140.169,78	49.428.816,62	9.100.754,41	18,59	18,41
AGO	6.126.261,65	1.568.786,29	55.555.078,27	10.669.540,70	25,61	19,21
SET	5.994.733,47	1.728.517,74	61.549.811,74	12.398.058,44	28,83	20,14
OUT	6.205.400,48	1.112.643,93	67.755.212,22	13.510.702,37	17,93	19,94
NOV	6.511.858,82	957.425,65	74.267.071,04	14.468.128,02	14,70	19,48
TOTAIS	74.267.071,04	14.468.128,02				

O Município de Lagoa Santa atende rigorosamente os preceitos da lei estando, portanto, dentro do limite legal,

AVALIAÇÃO DOS RESULTADOS QUANTO À EFICIÊNCIA E EFICÁCIA DA GESTÃO E DA OBSERVÂNCIA DO LIMITE DE REPASSE AO PODER LEGISLATIVO DEFINIDO NO ART. 29-A DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL

Os repasses efetuados ao Poder Legislativo estão de acordo com o disposto na Emenda Constitucional 25/00. O Poder Executivo atentou tanto para o limite máximo, quanto para o mínimo, obedecendo, portanto, os parâmetros da dotação estabelecidas no orçamento para o exercício de 2012

REPASSES AO LEGISLATIVO - 2012					
MÊS	ORÇAMENTARIA REPASSE LEGISL	EXTRA ORÇAMENTAR	DEP.JUDICIAL	RESTOS A PAGAR CÂMARA	TOTAL
JAN	458.016,81	0,00	0,00	0,00	458.016,81
FEV	458.016,82	0,00	0,00	0,00	458.016,82
MAR	458.016,82	0,00	0,00	0,00	458.016,82
ABR	480.019,45	141.707,70	0,00	48.198,00	669.925,15
MAI	480.019,44	0,00	0,00	0,00	480.019,44
JUN	480.019,44	0,00	0,00	0,00	480.019,44
JUL	480.019,44	0,00	0,00	0,00	480.019,44
AGO	480.019,44	91.058,58	0,00	2.190,00	573.268,02

9



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

10

SET	480.019,44	0,00	0,00	0,00	480.019,44
OUT	480.019,44	0,00	0,00	0,00	480.019,44
NOV	480.019,44	0,00	0,00	0,00	480.019,44
TOTAIS	5.214.205,98	232.766,28	0,00	50.388,00	5.497.360,26

= O valor de R\$50.388,00 consta no relatório de restos a Pagar – Dívida Flutuante Câmara.

DEMONSTRATIVO DE OBRAS CONCLUÍDAS E EM ANDAMENTO
EXERCÍCIO 2009/2010/2011/2012

Demonstra-se abaixo a posição das obras, sendo que as concluídas foram devidamente recebidas pelo termo de recebimento provisório e definitivo, já as obras em andamento estão sendo acompanhadas vistoriadas pelo fiscal de obras competente

OBRAS CONCLUÍDAS - POSIÇÃO NOVEMBRO/2012				
Empresa	Contrato	Valor Contrato	Data Contrato	Data da O.S.
Engelago - Prça Chaffir Alcici	27/2008	62.236,64	13/6/2008	1/7/2008
SV Empr - Quadra Mello Teixeira	56/2008	147.902,11	18/12/2008	18/12/2008
Engelago - CVT	026/2009	16.502,96	3/7/2009	15/7/2009
Tamasa Eng SA. - Parque de Exposições	21/2009	47.339,14	4/6/2009	10/7/2009
Paineira Eng Ltda - Lote 01-PSF Várzea	023/2008	343.401,66	15/5/2008	16/6/2008
Paineira Eng Ltda - Lote 02-Rodoviária	023/2008	394.398,34	15/5/2008	16/6/2008
Paineira - PSF Lapinha	055/2008	224.778,09	16/12/2008	2/2/2009
Engelago - Quadra Vila Maria	027/2009	57.926,62	3/7/2009	27/7/2009

10



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

11

Engelago - Quadra Jardim Ipê	027/2009	57.977,12	3/7/2009	27/7/2009
Pav Poliéd - Lote 01 Jaques Ville	011/2009	59.969,54	11/5/2009	13/8/2009
Pav Poliéd - Lote 02 Várzea do Lobo		205.618,72	11/5/2009	13/8/2009
Lote 01 > Construtora Martins Costa Ltda - Mércia Margarida Quadra	068/2009	123.669,60	27/10/2009	4/11/2009
Lote 01 > Construtora Martins Costa Ltda - Pedro Vieira Quadra		206.967,95	27/10/2009	4/11/2009
Lote 02 > Constr. Walba - Antônio de Castro - Quadras	069/2009	106.825,20	30/10/2009	9/11/2009
Lote 02 > Constr. Walba - Messias Pinto Alves - Quadras		78.136,39	30/10/2009	9/11/2009
Lote 02 > Constr. Walba - Da. Naná - Quadras		64.792,66	30/10/2009	9/11/2009
Lote 03 > Constr. Walba - Creche Santos Dumont - Reforma		68.451,83	30/10/2009	9/11/2009
Lote 03 > Constr. Walba - Creche Santos Dumont - Quadra		56.279,82	30/10/2009	9/11/2009
Lote 04 > Comine Construtora - Da. Aramita - Reforma	070/2009	353.683,49	27/10/2009	4/11/2009
Lote 04 > Comine Construtora - Da. Aramita - Quadras		102.154,79	27/10/2009	4/11/2009
Eficiência . Reforma Odete Valadares	002. 2010	357.329,71	13/1/2010	27/1/2010
Eficiência . Quadra Odete Valadares		106.240,99	13/1/2010	27/1/2010
Obras & Projetos de Eng. Ltda (Escola do bairro Visão)	067/2009	1.228.211,10	29/10/2009	4/11/2009
Lote 05 > Construtora Martins Costa Ltda - Da. Santinha Reforma	068/2009	344.936,48	27/10/2009	4/11/2009



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

12

Lote 05 > Construtora Martins Costa Ltda - Da. Santinha Quadra	068/2009	118.729,60	27/10/2009	4/11/2009
Lote 07 > Construtora Martins Costa Ltda - Creche Vila Maria Reforma	068/2009	395.872,82	27/10/2009	4/11/2009
Engelago – Pc. Morro do Cruzeiro	071/2010	183.657,91	27/10/2010	8/11/2010
Lote 01 - Pavimentação Álvaro José dos Santos	025/2010	1.465.254,74	29/6/2010	2/07/2010
Lote 02 – Pavimentação Carlos Orleans	025/2010	1.709.460,14	29/6/2010	2/7/2010
Fatality – Lote 02 Messias P Alves	016/2011	100.946,43	11/3/2011	25/3/2011
Fatality – Lote 02 Nilza Vieira		86.663,59	11/3/2011	25/3/2011
Fatality – Lote 03 Antônio de Castro		41.565,33	11/3/2011	25/3/2011
Engelago Construtora e Engenharia da Lagoa Ltda – ME Quadra Ovídio Guerra	030/2011	14.989,73	8/6/2011	27/6/2011
Scalzo - PSF Solarium U Básica Saúde	017/2010	508.412,57	24/4/2010	5/5/2010
Scalzo - PSF Solarium Lavanderia		196.775,87	24/4/2010	5/5/2010
Caristo – Lote 01 Da. Marucas	015/2011	101.280,48	11/3/2011	21/3/2011
Caristo – Lote 01 Mello Teixeira		37.340,08	11/3/2011	21/3/2011
Caristo - PA Várzea	017/2011	197.190,80	23/3/2011	25/3/2011
Infrater - Pavimentações 2011 – Acadêmico Nilo Figueiredo	039/2011	3.450.511,31	7/07/2011	25/7/2011
		961.619,49		

12



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

13

Tamasa Engenharia	065/2011	1.227.804,72	30.09.2011	16/01/2012
Infrater - Pavimentações 2011 Lote I	040/2011	796.035,46	17/6/2011	18/7/2011
Infrater - Pavimentações 2011 Lote II		1.249.375,51	17/6/2011	18/7/2011
Posto Saúde Engelago	080/2011	94.986,87	20/12/2011	27/01/2012
Engelago Construt Academias Livres	013/2012	148.500,00	24/01/2012	06/03/2012
MAS Automação Eng. Subestação Creche Bela Vista	056/2012	75.000,00	26/06/2012	08/08/2012
Infrater Lote I - Rec. próprios	038/2011	4.470.969,73	7/07/2011	18/07/2011
		6.564.919,89	7/07/2011	18/07/2011
Tamasa Engenharia Praça Bíblia - LOTE I	059/2012	206.864,20	27/07/2012	
Tamasa Engenharia CONV.SEGOV - LOTE II		132.002,18	27/07/2012	
Tamasa Engenharia LOTE III - CONV.SEGOV		54.469,41	27/07/2012	
Metálica Ind.Comércio Quadra O.Guerra Conv.567/2011	055/2012	60.000,00	19/06/2012	10/08/2012
Metálica Ind. Comércio Quadra O.Guerra Recursos Próprios		50.926,40	19/06/2012	-
Caristo Costa Const- Creche Bela Vista	020/2009	1.238.687,71	4/6/2009	15/6/2009



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

14

OBRAS EM ANDAMENTO – POSIÇÃO NOVEMBRO/2012				
Empresa	Contrato	Valor Contrato	Data Contrato	Data da O.S
Socienge - Ampliação de Saneamento	023/2010	13.078.694,05	18/6/2010	18/6/2010
Extra Engenharia Ltda - E. M. Dr. Lund	028/2011	9.519.895,41	3/6/2011	27/6/2011
Caristo Costa Construtora Ltda. Escola Palmital	031/2011	2.243.874,07	17/6/2011	11/7/2011
Caristo Construtora USB Palmital	082/2011	460.035,60	28/12/2011	01/02/2012
Tamasa Engenharia Tapa Buracos	007/2012	478.800,00	24/01/2012	25/01/2012
Infrater Engenharia Drenagem Av. Integração	025/2012	3.569.460,92	02/4/2012	25/4/2012- suspenso
Tamasa Engenharia Concorr.003/2012 LOTE I - CODEMIG	047/2012	12.959.478,73	1/06/2012	22/06/2012
Tamasa Engenharia Concorr.03/2012 - CONVEN LOTE II - ORLA LAGOA		1.000.000,00	1/06/2012	22/06/2012
Tamasa Engenharia Concorr.003/2012 LOTE II - ORLA LAGOA REC.PRÓPRIO		3.113.281,66	1/06/2012	22/06/2012
Fundação Arte O.Preto Cap..Santana Dispensa Licitação	042/2012	320.003,77	2/05/2012	25/07/2012
Fundação Arte Ouro Preto Capela N.S.,Rosário • Dispensa Licitação		107.420,80	2/05/2012	25/07/2012
Fundação Arte Ouro Preto Capela N.S.,Rosário • Dispensa Licitação		107.420,80	2/05/2012	25/07/2012
Engelago Cont.Eng. Reforma CEO Pordo Sol	074/2012	56.795,78	27/08/2012	08/11/2012

14



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

15

DADOS ENTIDADES E DO MUNICÍPIO

PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA

Rua São João, 290 - Centro - CNPJ 73.357.469/0001-56

CEP- 33400.000 - LAGOA SANTA - MG

POPULAÇÃO DO MUNICÍPIO IBGE **52.236 habitantes**

ORDENADOR PRINCIPAL DO MUNICÍPIO

Rogério César de Matos Avelar Prefeito **2009/2012**

AGENTES DE CONTROLE INTERNO

Eunice Maria da Silva	Membro	325.637.956-72
Nádia Lacort de Araujo	Membro	253.912.596-49
Rogério Matos Viana	Membro	732.283.896-34
Valter Labanca	Ass.Contr.Interno	128.503.906-82

COMISSÃO PERMANENTE DE LICITAÇÃO

Monique Duarte Coelho	Presidente	015.322.256-52
Ana Carolina Soares Paes	Membro	053.338.916-05
André Luiz Fernandes	Membro	046.659.166-75
Cristina Pereira C. Nascimento	Membro	691.886.966-34
Dea Junia Nascimento	Membro	106.025.866-82
Euvani L. Pereira D Avelar	Membro	004.952.776-22
Getulio de Jesus Moura	Membro	064.930.656-23
Ilacir Lelis Tavares	Membro	186.506.786-53
Ilce Lacerda Teodoro	Membro	042.116.296-11
Josimara Machado Diniz	Membro	052.650.816-74
Ladislau Saraiva Gonçalves	Membro	059.868.586-38
Luana Andrade Simões	Membro	052.591.806-07
Marlene Iná Iolanda Bischof	Membro	426.506.746-87
Maria Aparecida Pires de Moura	Membro	046.948.296-61
Mayra Silva Barcelos	Membro	080.747.336-70
Raquel Rodrigues Melo de Oliveira	Membro	851.225.306-10
Rosiane Gonçalves de Lima	Membro	072.457.366-69
Sandra da Silva Moura	Membro	029.013.696-26
Tatiane C.S. Marcelino	Membro	046.758.736-74

PREGOEIROS

Euvani Lindoura Pereira D'Avelar	Pregoeira	004.952.776-22
Josimara M. Diniz	Pregoeira	052.650.816-74
Ladislau Saraiva Gonçalves	Pregoeiro	059.868.586-38

15



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

16

ORDENADORES DE DESPESAS POR DELEGAÇÃO		
ORDENADOR	FUNÇÃO	CPF
Nila Alves de Rezende	Secretaria de Educação	316.278.976-15
Leônidas Araújo Vieira	Secretario de Governo / Esporte	518.257.406-15
Patrícia Sibely D'Avelar	Secretaria de Administração	941.065.096-87
Ana Paula Tavares Villar	Secretaria de Desenvolvimento Social	767.788.196-34
José Leopoldo Melo Correa	Secretario de desenvolvimento Econômico	484.730.576-00
Jussara Rodrigues Viana	Secretaria Municipal de Meio Ambiente	
Dalmar Morais Duarte	Secretario de Assuntos Jurídicos	600.307.126-53
Renata Adriana Rosa	Secretario de Turismo e Cultura	001.296.036-51
Gilson Urbano Araujo	Secretario Municipal de Saúde	542.545.746-49
Walter Antonio de Godói Faria	Secretaria Municipal de Obras / Planejamento	254.229.526-34

CONCLUSÕES / RECOMENDAÇÕES

Quanto às despesas com pessoal, informa que o executivo ATINGIU no período o percentual de **47,83 %**

Assim, o Executivo, PERMANECE NO LIMITE permitido, disposto no Inciso III , Letra b, do artigo 20 da Lei de Responsabilidade Fiscal

Recomenda, ao Chefe do Executivo, continue no cumprimento do disposto na Lei de Responsabilidade Fiscal, vez que até o mês em curso o executivo PERMANECE NO LIMITE PRUDÊNCIAL PERMITIDO PELO PARÁGRAFO ÚNICO DO ARTIGO 22 DA LRF

- **A Secretaria de Obras**, vem mantendo sob controle todas as obras, mantendo arquivado os relatório de recebimentos provisório e definitivo bem como todos os diários de obras.
- **Foi aplicado na educação**, até este bimestre, o percentual de **35,52%** o qual RECOMENDAMOS acompanhamento na geração das despesas
- **Foi aplicado como Valorização do Magistério - Fundeb** até este bimestre, o percentual de **88,46 %**. o qual RECOMENDAMOS acompanhamento na geração das despesas
- **Foi aplicado na saúde**, até este bimestre, o percentual de **19,48 %** o qual RECOMENDAMOS acompanhamento na geração das despesas
- **Para construção da Escola Municipal Dr. Lund**, no valor global de R\$ 9.519.895,41, elaborou-se março/abril o processo licitatório 027/2011, concorrência pública 002/2011, com a devida execução sendo acompanhada pelo fiscal de obras da Prefeitura

16



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA CONTROLE INTERNO MUNICIPAL

17

- **Os relatórios de fechamento** de controle e fiscalização de quilometragem e gastos com combustíveis do mês, encontram-se conforme indicado na planilha de relatórios arquivados e à disposição no setor responsável
- **As conciliações bancárias** são efetuadas mensalmente, com acompanhamento diário do setor de tesouraria, ficando em arquivo à disposição para análise.
- **Para Drenagem, Pavimentação e Recapeamento em diversos logradouros** no município, celebrou contrato 038/2011 em 07.07.2011 nos valores para o Lote I – R\$ 4.470.969,73 e Lote II - R\$ 6.564.919,89 no total de R\$11.035.889,62 – Recursos Próprios - para o período de vigência em 12 meses – Processo Licitatório 043/2011 – Concorrência Pública 005/2011, em andamento
- **Em atendimento ao artigo 16 da Lei 8666/93**, é disponibilizado mensalmente, na página da Prefeitura Municipal de Lagoa Santa, relação de todas as compras efetuadas.
- Através do processo de dispensa nº 093/2011, com base no artigo 24 Inciso XIII da Lei 8666/93 elaborou-se o contrato nº 054/2011 com a Fundep, para prestação de serviços de elaboração de política de cargos e salários e realização de concurso público.
- **Foi realizada dia 02 de maio de 2012**, seção de abertura do processo 039/2012 concorrência pública 003/2012, destinado à obras de terraplenagem, drenagem, pavimentação e obras complementares para acesso ao CCAE – convênio CODEMIG e urbanização do entorno da lagoa central.- **Recomenda**, acompanhamento real e a devida prestação de contas convênio
- **Firmou-se com a Santa Casa de Misericórdia** de Lagoa Santa, termo de compromisso de gestão, com vencimento para 30 de dezembro de 2012, destinado à melhoria na qualidade de atendimento da unidade hospitalar para o programa Mãe Santa.

ASSIM, após análise e levantamentos efetuados em algumas secretarias e setores da administração, bem como vistoria “in loco”, visualiza que o trabalho efetuado pela atual administração vem demonstrando a transparência, a legalidade, agindo dentro dos moldes exigidos pela legislação, ficando, portanto, o relatório, em condições de ser SUBMETIDO à apreciação do chefe do executivo, e à disposição do Tribunal de Contas

Lagoa Santa, 28 de dezembro de 2012


Controle Interno Municipal

17



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CEP 33400.000 - ESTADO DE MINAS GERAIS

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

PRESTAÇÃO DE CONTAS DO EXERCÍCIO DE 2012

DEZEMBRO DE 2012



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CEP 33400.000 - ESTADO DE MINAS GERAIS

PREFEITO MUNICIPAL	
NOME	CPF
ROGÉRIO CESAR DE MATOS AVELAR	371.628.106-91
INTEGRANTES DO CONTROLE INTERNO	
NOME	CPF
Eunice Maria da Silva	325.637.956-72
Nádia Lacort de Araújo	253.912.596-49
Rogério Matos Viana	732.283.896-34
Valter Labanca	128.503.906-82

ÍNDICE

1. Apresentação

2. Introdução

3 - Avaliação do cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentária

4. Avaliação dos resultados quanto à eficiência da gestão orçamentária

5. Avaliação dos resultados quanto à eficiência e eficácia da gestão financeira

6. Avaliação dos resultados quanto à eficiência e eficácia da gestão patrimonial

7. Análise da observância quanto ao cumprimento dos limites e condições para realização de operações de créditos, e dos limites para inscrição de despesas em restos a pagar



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CEP 33400.000 - ESTADO DE MINAS GERAIS

8. Análise da observância dos limites e condições para a realização da despesa total com pessoal

9. Avaliação da aplicação dos recursos na manutenção e desenvolvimento do ensino, nos termos dos dispositivos constitucionais e da lei orgânica do município

10. Avaliação da aplicação dos recursos nas ações e serviços públicos de saúde, nos termos dos dispositivos constitucionais e da lei orgânica do município

11. Informações quanto à destinação dos recursos obtidos com a alienação de ativos

12. Análise da Observância do disposto no Artigo 29-A da Constituição Federal, referente ao repasse mensal de recursos ao Poder Legislativo.

13. Avaliação sobre providências adotadas pelo gestor diante de danos causados ao erário

14. Conclusão

1. APRESENTAÇÃO

Nos termos do art. 74 da Constituição Federal, art. 59 da Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF e em atendimento ao disposto na Instruções Normativas do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, e da Lei Orgânica do Município de Lagoa Santa, combinados com os art. 75 a 80 da Lei nº 4.320/1964, apresentamos o Relatório de Controle Interno da **Prestação de Contas do exercício de 2012**.

2. INTRODUÇÃO

O encerramento das contas do exercício financeiro de 2012 deixou evidenciado, mais uma vez, a evolução das práticas adotadas na administração pública com relação ao planejamento e acompanhamento da execução orçamentária.

Atuou o Sistema de Controle Interno, de forma integrada, exigindo o cumprimento das metas do governo, no atendimento à legislação, acompanhou previamente, concomitantemente e subseqüente em todas as ações desenvolvidas, visando a eficiência operacional,



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA CEP 33400.000 - ESTADO DE MINAS GERAIS

Procuramos orientar o que se fazer para se adequar à administração, atendendo as normas de Procedimentos, onde cada funcionário/setor pudesse nortear suas atividades dentro da legalidade e dentro dos princípios estabelecidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal, pela Constituição Federal e o preceituado na Lei 4320/64, adequando-se aos moldes do Tribunal de Contas de Minas Gerais

3. AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS PREVISTAS NO PLANO PLURIANUAL E NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS

Organizou-se as ações desenvolvidas no município em programas, de acordo com os recursos disponíveis, provenientes do planejamento da receita da despesa e da entrada e saída efetiva de recursos financeiros, destinados, inclusive, a financiar despesas de custeio.

Na avaliação do cumprimento das metas, da eficácia, da eficiência e da efetividade, o nosso objetivo foi o de detectar se:

- a meta atingida foi a mesma proposta,
- se realizaram-se dentro da realidade financeira efetivamente realizada no exercício.
- A ação alcançou, de fato, os anseios da população

Foi considerado que a arrecadação das receitas do nosso município, se efetivou de modo esperado, sendo suficiente para realizar os programas/ações estabelecidos

3.1. Ações e metas estabelecidas na LDO

Pelo artigo 165 da Constituição Federal, a Lei de Diretrizes Orçamentárias é o planejamento que estabelece as metas e prioridades da administração pública, incluindo as despesas de capital para o exercício financeiro subsequente, que orienta a elaboração da Lei Orçamentária Anual e dispõe sobre as alterações na legislação tributária

As receitas e despesas se mantiveram equilibradas, foram aplicados os critérios e formas de limitação de empenho definidas na LDO, as normas para o controle e avaliação dos resultados dos programas e condições para transferências de recursos à entidades públicas e privadas. Portanto, sendo as metas da LDO cumpridas integralmente.

3.2. Metas de Receita, Despesa e Resultado Primário

Quanto às metas fiscais de Receitas, Despesas e Resultado Primário do exercício de 2012, cumpriu-se o estabelecidas na LDO, conforme § 1º do art. 4º da LRF: Conforme disposto no art. 9º da LRF, foi verificado, ao final de cada bimestre, se a realização da receita era suficiente para comportar o cumprimento da meta de resultado primário estabelecida no Anexo de Metas Fiscais.



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CEP 33400.000 - ESTADO DE MINAS GERAIS

AVALIAÇÃO DAS METAS DE RECEITA, DESPESA E RESULTADO PRIMÁRIO ESTABELECIDAS		
EXERCÍCIO DE 2012		
DISCRIMINAÇÃO	META ESTABELECIDAS	REALIZADA
Receita Total	305.899.415,00	
(-) Aplicações Financeiras	759.400,00	
(-) Operações de Créditos	4.000.000,00	
(-) Receitas de Alienação de Bens	10.300.000,00	
(-) Amortização de Empréstimos		
(=) RECEITA FISCAL (I)	290.840.015,00	
= Despesas Total	305.899.415,00	
(-) Juros e Encargos da Dívida	1.652.000,00	
(-) Amortização da Dívida	1.760.317,87	
(-) Concessão de Empréstimos		
(-) Títulos de Capital já integralizados		
Despesas de Capital		
= DESPESA FISCAL (II)	302.487.097,13	
RESULTADO PRIMÁRIO (I – II)	11.647.082,13	

Nota: Neste quadro estão consolidados todos os valores da Administração Direta e Indireta

As metas de resultado primário foram estabelecidas observando-se as instruções e modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, cujos valores são divergentes dos modelos estabelecidos pelo Tribunal de Contas. Em decorrência disso, os valores apresentados podem apresentar variações quanto aos valores informados no SIACE-LRF

Metas de Resultado Nominal

Demonstramos no quadro a seguir, a avaliação da meta de Resultado Nominal do EXERCÍCIO DE 2012, estabelecidas na LDO, conforme Parágrafo 1º do artigo 4ª da LRF.



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CEP 33400.000 - ESTADO DE MINAS GERAIS

AVALIAÇÃO DA META DE RESULTADO NOMINAL ESTABELECIDA EXERCÍCIO 2012		
Discriminação	Realizado em 2011	Realizado em 2012
Dívida Fundada (exceto dívida entre entidades da mesma esfera governamental)	16.875.237,43	
(+) Precatórios emitidos a partir de 05.05.2000, incluídos no orçamento e não pagos		
(+) Operações de Crédito (com prazo inferior a doze meses, que tenham constado como receitas no orçamento)		
= Dívida Consolidada	16.875.237,43	
(-) Total do Ativo Financeiro	22.555.641,47	
+ Restos a Pagar Processados	2.781.645,45	
= Dívida Consolidada Líquida	0,00	
+ Receitas de Privatizações	0,00	
Dívida Fiscal Líquida	0,00	
RESULTADO NOMINAL		

As metas de resultado nominal foram estabelecidas observando-se as instruções e modelos da Secretaria do Tesouro Nacional, cujos valores são divergentes dos modelos estabelecidos pelo Tribunal de Contas. Em decorrência disso, os valores apresentados podem apresentar variações quanto aos valores informados no SIACE-LRF

4. AVALIAÇÃO DOS RESULTADOS QUANTO À EFICIÊNCIA E EFICÁCIA DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

4.1. Elaboração do Orçamento

A LOA do Município para o exercício financeiro de 2012 foi elaborada conforme disposições contidas na Lei nº 4.320/1964, na Portaria do Ministério de Estado do Orçamento e Gestão na Portaria Interministerial da Secretaria do Tesouro Nacional do Ministério da Fazenda, e da Secretaria de Orçamento Federal do Ministério do Planejamento Orçamento e Gestão e nas demais legislações pertinentes, tendo sido aprovada em ampla discussão pelo Legislativo.

Durante o processo de elaboração da proposta orçamentária, foram verificadas quais eram as demandas existentes no Município e as providências para o seu equacionamento, combinadas com aquelas definidas no PPA e na LDO e com a expectativa de receita para o exercício.



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CEP 33400.000 - ESTADO DE MINAS GERAIS

Atendendo ao parágrafo único, do art. 48, da LRF, foi assegurada à população a participação nos trabalhos de elaboração do orçamento.

Adotou-se os seguintes critérios com relação à estimativa da receita:

- a evolução média da receita nos últimos 03 (três) anos, verificada através de métodos estatísticos;
- os fatores conjunturais que poderiam influenciar a produtividade de cada fonte;
- a previsão do repasse do ICMS e do FPM;
- a expansão do número de contribuintes e as alterações na legislação tributária;
- a projeção das receitas transferidas a serem realizadas por outras instituições;
- a legislação vigente.

A fixação da despesa para cada unidade orçamentária decorreu do fato de examinar:

- quais eram as demandas internas existentes, conjugada com a observação histórica das despesas efetivamente realizadas nos 03 (três) últimos exercícios financeiros;
- as metas previstas no PPA;
- as metas e prioridades definidas na LDO;
- a implementação de programas de redução de despesas em caráter geral;
- a fixação da reserva de contingência, conforme LDO;
- a receita estimada;
- a legislação vigente.

A receita do Município foi, portanto, estimada em **R\$ 305.899.415,00** (Trezentos e cinco milhões, oitocentos e noventa e nove mil, quatrocentos e quinze reais) e a despesa foi fixada em igual valor, conforme demonstrado no quadro abaixo

LEI ORÇAMENTÁRIA			
EXERCÍCIO DE 2012			
RECEITA PREVISTA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)	DESPESA FIXADA POR CATEGORIA	VALOR (R\$)
Receitas Correntes	143.166.166,00	Despesas Correntes	117.492.560,00
Receitas de Capital	173.261.439,00	Despesas de Capital	188.356.855,00
Deduções para o FUNDEF	10.528.190,00	Reserva Contingência de	50.000,00
TOTAL	305.899.415,00	TOTAL	305.899.415,00

4.2. Execução do Orçamento

A execução orçamentária foi realizada segundo os mandamentos definidos na Lei nº 4.320/1964, Lei nº 8.666/1993, LRF e demais legislações pertinentes.



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CEP 33400.000 - ESTADO DE MINAS GERAIS

Com o objetivo de buscar o equilíbrio das contas públicas, após a publicação da LOA, atendendo os artigos 8º da LRF, foram elaborados os quadros de Programação Financeira, Cronograma Mensal de Desembolso e Metas Bimestrais de Arrecadação,

A programação financeira consistiu em planejar mensalmente o fluxo de entrada de recursos e com base nele estabelecemos o cronograma de desembolso (saídas de caixa) e os valores a serem distribuídos através das cotas.

Primamos por conhecer bem o comportamento das receitas durante o ano e atentamos para quaisquer mudanças que de alguma forma poderiam alterar a produtividade de cada fonte durante o exercício financeiro de 2012

A programação das receitas foi elaborada mensalmente com base:

- na análise do comportamento de receita por receita;
- nas indicações e orientações dos técnicos que trabalham direta e indiretamente com a arrecadação;
- nas indicações com base na proporção de receitas realizadas no ano anterior;
- nas informações oriundas da proposta orçamentária aprovada para 2012;
- nas informações oriundas de receitas vinculadas estimadas;

Feita a programação das receitas, estabelecemos o Cronograma de Desembolso Mensal, despesas por meio de:

- indicações baseadas no conhecimento das despesas fixas, tais como: folha de pagamento e encargos, água, energia, telefone, contratos, parcelamentos de dívidas e convênios;
- indicações baseadas na proporção de despesas realizadas no ano anterior;
- indicações dos técnicos que trabalham diretamente com a geração da despesa;
- informações oriundas da proposta orçamentária aprovada para 2012;
- informações do setor de pessoal da entidade;
- informações oriundas de receitas vinculadas estimadas;
- indicações das próprias unidades administrativas da entidade com relação à programação mensal de suas despesas;
- indicação das reservas técnicas;
- informações relativas aos valores a serem repassados mensalmente para a câmara, para o Fundo Municipal de Saúde,
- previsão dos pagamentos dos restos a pagar de exercícios anteriores;



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CEP 33400.000 - ESTADO DE MINAS GERAIS

Após elaborados a programação da receita, a programação financeira e o cronograma de desembolso, efetuou-se a distribuição das cotas, que corresponde ao recurso financeiro liberado em determinado período de tempo para cada unidade orçamentária. Estes instrumentos visaram regular o equilíbrio fiscal durante a execução orçamentária e financeira.

4.3. Balanço Orçamentário

No Balanço Orçamentário observamos a capacidade de planejamento, vez que o mesmo demonstra as receitas e as despesas previstas, em relação às despesas realizadas, o que demonstra o desempenho da administração em termos de arrecadação e utilização dos recursos públicos.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO EXERCÍCIO DE 2012							
RECEITA				DESPESA			
TÍTULOS	PREVISÃO (R\$)	EXECUÇÃO (R\$)	DIFERENÇA (R\$)	TÍTULOS	FIXAÇÃO (R\$)	EXECUÇÃO (R\$)	DIFERENÇA (R\$)
Receitas Corrente	143.166.166,00			Créditos Orçamentários/ suplementares	305.899.415,00		
Receitas de Capital	173.261.439,00			Créditos Especiais			
Deduções para o FNEDEF	10.528.190,00			Reserva de Contingência			
Soma	305.899.415,00			Soma			
Déficit				Superávit			
Total							

O valor da receita orçada para o exercício foi de **R\$ 305.899.415,00** (Trezentos e cinco milhões oitocentos e noventa e nove mil, quatrocentos e quinze reais) e a efetivamente arrecadada totalizou o montante de **R\$** (centavos)

O Superávit orçamentário é apresentado no valor de R\$ em relação à receita realizada e despesas empenhada,

4.4. Reserva de Contingência

A reserva de contingência não foi utilizada para cobrir os riscos fiscais que porventura poderiam ocorrer



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CEP 33400.000 - ESTADO DE MINAS GERAIS

4.5 – Créditos Adicionais

4.5.1 – Créditos Suplementares

Os créditos suplementares destinados ao reforço de dotação orçamentária foram abertos em conformidade com o que prescreve a Lei 4320/64 e artigo 167 Inciso V da Constituição Federal e respeitam o limite autorizado na LOA e em leis especiais.

APURAÇÃO DO LIMITE DE CRÉDITOS SUPLEMENTARES ESPECIAIS ABERTOS NO EXERCÍCIO DE 2012	
Lei Orçamentária de 2012	
(x) Limite dos créditos suplementares autorizados pela lei orçamentária	
(=) Valor dos créditos suplementares autorizados pela lei orçamentária	
(-) Total dos créditos suplementares abertos pela Lei orçamentária	
= Diferença a Menor	
Valor autorizado por Leis Específicas	
(-Total dos créditos suplementares abertos por Leis Específicas	
= Diferença a Menor	
Limite Total de Créditos Adicionais Suplementares Autorizados	
(-) Valor Total de Créditos Adicionais Suplementares Abertos	
= Diferença a Menor	

4.5.2 - Créditos Especiais

Para abertura dos créditos especiais foram observados os requisitos do artigo 40 da Lei nº 4320/64 do artigo 167 Inciso V da Constituição Federal, e do artigo 45 da LRF e a existência de previa autorização legislativa.

4.5.3 – Reserva de Contingência

A LOA do exercício de 2012 contemplou a reserva de contingência, cuja forma de utilização foi estabelecida na LDO, a qual foi destinada ao atendimento de passivos contingentes e outros riscos e eventos fiscais imprevistos

Como não ocorreu nenhum fato relacionado a risco fiscal ou passivo contingente, a reserva de contingência não foi utilizada

5 – AVALIAÇÃO DOS RESULTADOS QUANTO A EFICIÊNCIA E EFICÁCIA DA GESTÃO FINANCEIRA

No Balanço Financeiro está demonstrado os recebimentos e os pagamentos de natureza orçamentária e extra-orçamentária do exercício de 2012, juntamente com os saldos em espécie, provenientes do exercício anterior, e os transferidos para o exercício seguinte.



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CEP 33400.000 - ESTADO DE MINAS GERAIS

BALANÇO FINANCEIRO			
EXERCÍCIO 2012			
INGRESSOS		DISPÊNDIOS	
(R\$)		(R\$)	
Orçamentários		Orçamentária	
Extra-orçamentários		Extra – orçamentária	
Disponível no Período Anterior	21.848.279,66	Disponível Período Atual	
Interferências Ativas		Interferências Passivas	
TOTAL		TOTAL	

Procedimentos adotados relativos à execução financeira:

- As receitas foram registradas pelo Regime de Caixa e as despesas pelo Regime de Competência;
- O processo de pagamento assegura que foram cumpridas todas as formalidades legais;
- As conciliações bancárias foram elaboradas mensalmente;
- Os recursos vinculados foram devidamente aplicados nas finalidades específicas, sendo que os saldos não aplicados se mantiveram na conta bancária vinculada para ser aplicada no exercício seguinte
- Foram feitas retenções de Imposto de Renda, quando necessário, as quais foram apropriadas pela Prefeitura como receita orçamentária;
- Os rendimentos de aplicações financeiras de recursos vinculados foram devidamente aplicados nas finalidades específicas,
- As despesas orçamentárias pendentes de quitação até o dia 31/12 foram inscritas em Restos a Pagar, utilizando-se como contrapartida a receita extra-orçamentária;
- O balanço financeiro confere com o quadro de apuração de receitas e despesas.



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CEP 33400.000 - ESTADO DE MINAS GERAIS

6. AVALIAÇÃO DOS RESULTADOS QUANTO À EFICIÊNCIA E EFICÁCIA DA GESTÃO PATRIMONIAL

De forma resumida, assim pode ser demonstrado o patrimônio do Município nos exercícios de 2011 e 2012:

6.1. Comparativo do Balanço Patrimonial

COMPARATIVO DO BALANÇO PATRIMONIAL					
EXERCÍCIOS DE 2011 e 2012					
ATIVO			PASSIVO		
TÍTULOS	2011 (R\$)	2012 (R\$)	TÍTULOS	2011 (R\$)	2012 (R\$)
Financeiro	22.555.641,47		Financeiro	6.663.045,45	
Permanente	69.067.749,28		Permanente	16.875.237,43	
Soma do Ativo Real	91.623.390,75		Soma do Passivo Real	23.538.282,88	
Passivo Real a Descoberto	0,00			68.085.107,87	
Compensado	0,00	0,00	Compensado	0,00	0,00
TOTAL	91.623.390,75			91.623.390,75	

O Balanço Patrimonial demonstra a posição patrimonial da entidade no final do período., com detalhe das contas representativas dos bens, direitos e obrigações, evidenciando o saldo patrimonial da entidade – patrimônio líquido

Os saldos iniciais de todas as contas são idênticas ao saldo final apresentado no Balanço Patrimonial do exercício anterior

Ativo Financeiro

- Caixa - não constam valores em caixa (disponibilidade de valores em espécie), conforme verificação efetuada no Balanço Financeiro e no Termo de Conferência de Caixa em 31/12.
- Bancos - os saldos dos bancos conferem com os extratos bancários devidamente conciliados em 31/12.
- Devedores Diversos - o saldo de devedores diversos conferem com os créditos da entidade com terceiros de curto prazo.

Ativo Permanente

- Bens Móveis, Imóveis e de Natureza Industrial - os saldos dos Bens Móveis, Imóveis e de Natureza Industrial conferem com o Inventário Geral Analítico de 31/12,



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CEP 33400.000 - ESTADO DE MINAS GERAIS

- Os bens incorporados e desincorporados estão especificados na relação denominada Demonstrativo dos Bens Incorporados e Desincorporados.
- É mantido, de forma organizada, o registro analítico dos bens de natureza permanente, sendo expedidos termos de responsabilidade dos bens,
- É elaborado controle de incorporações e desincorporações e que o inventário analítico foi elaborado de acordo com as formalidades legais.
- Almojarifado - o saldo dos bens em Almojarifado confere com o Inventário dos bens em estoque de 31/12 .

Para evitar quaisquer tipos de desvios é mantido de forma eficiente o controle de entradas e saídas do estoque, permitindo verificar e assegurar a consistência com a parte física.

- As instalações do(s) almojarifado(s) estão em bom estado de conservação, podendo nela(s) serem armazenados os estoques.
- Dívida Ativa Tributária - os lançamentos de inscrições e cobranças foram registrados corretamente.
- Constatamos que existe sistema de cobrança administrativa e judicial, bem como o controle dos prazos prescricionais

Passivo Financeiro

- Restos a pagar de 2012 – os valores demonstrados no Balanço Patrimonial e no Memorial de Restos a Pagar, estão em igualdade de valores.
- Depósitos e consignações - os saldos dos depósitos e consignações conferem com os valores a recolher para terceiros em curto prazo.
- Restos a Pagar Exercícios Anteriores – os saldos conferem com as respectivas notas de empenhos a pagar.

Passivo Permanente

- Dívida Fundada Interna - os saldos dos empréstimos, financiamentos e parcelamentos conferem com o apresentado em 31/12.

Saldo Patrimonial

O saldo patrimonial é a diferença entre a soma do ativo real e a soma do passivo real. Quando a diferença é positiva apura-se o ativo real líquido, caso contrário, apura-se o passivo real a descoberto



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CEP 33400.000 - ESTADO DE MINAS GERAIS

A seguir demonstra-se a situação Patrimonial da Prefeitura

6.2. Demonstração das Variações Patrimoniais

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS			
EXERCÍCIO DE 2012			
VARIAÇÕES ATIVAS	VALOR (R\$)	VARIAÇÕES PASSIVAS	VALOR (R\$)
Receita Orçamentária		Despesas Orçamentárias	
Mutações Patrimoniais		Mutações Patrimoniais	
Independentes da Execução Orçamentária		Independente da execução orçamentária	
Total das Variações Ativas		Total das Variações Passivas	
Déficit	0,00	Superávit	
TOTAL GERAL		TOTAL GERAL	

A Demonstração das Variações Patrimoniais evidencia as alterações ocorridas no patrimônio durante o exercício, resultantes ou independentes da execução orçamentária, evidenciando o resultado patrimonial apurado no exercício.

O superávit verificado demonstra o crescimento do patrimônio da Prefeitura em relação ao exercício anterior. Esse crescimento leva em conta o aumento do ativo, e pela incorporação de bens,

Mutações Patrimoniais - Ativas

- O total de bens móveis incorporados por aquisição confere com o total da despesa realizada no elemento – Equipamentos e Material Permanente;
- O total de bens imóveis de domínio patrimonial incorporados por aquisição e construção confere com a despesa realizada nos elementos – Obras e Instalações – Aquisição de Imóveis;
- O total de baixa por amortização da Dívida Fundada Interna confere com o total da despesa realizada nos elementos – Principal da Dívida Contratual Resgatado

Mutações Patrimoniais - Passivas

- O total da baixa por Cobrança da Dívida Ativa confere com a receita arrecadada na rubrica - Receita da Dívida Ativa;



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CEP 33400.000 - ESTADO DE MINAS GERAIS

Este quadro demonstra a dívida de longo prazo, ou seja, a dívida com prazo de pagamento superior a 12 meses. Todas as obrigações de longo prazo (empréstimos, financiamentos e parcelamentos) estão corretamente demonstradas na Dívida Fundada.

O saldo anterior apresentado na Demonstração da Dívida Fundada confere com o saldo apurado no final do ano anterior.

6.4 - Limites da Dívida

APURAÇÃO DOS LIMITES DA DÍVIDA CONSOLIDADA LÍQUIDA EXERCÍCIO 2012		
TÍTULOS	2011 R\$	2012 R\$
Dívida Consolidada (I)	16.875.237,43	
Receita Corrente Líquida (II)	102.870.537,32	
Comprometimento da dívida consolidada líquida em relação à Receita Corrente Líquida (I / II)	16,40	
Limite de máximo de endividamento		

6.5. Demonstração da Dívida Flutuante

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE - 2012						
TÍTULOS	Saldo Anterior	Inscrição	Restabel e Cimento	Baixa	Cancelament o	Saldo Final
Restos a Pagar 2008	9.316,80		0,00			
Restos a Pagar 2009	2.600,00		0,00			
Restos a Pagar 2010	3.376,67		0,00			
Total Restos a Pagar exercício anteriore	15.293,47		0,00			
Restos a Pagar 2011	5.808.587,26					
Total de Restos a Pagar	5.823.880,73					

Este quadro demonstra a dívida de curto prazo, ou seja, a dívida com prazo de vencimento inferior a 12 meses. Todas as obrigações do Município de curto prazo estão corretamente demonstradas na Dívida Flutuante.

- Os saldos anteriores conferem com o saldo final apresentado no exercício anterior .
- O valor das inscrições confere com as receitas extra-orçamentárias e o valor das baixas confere com as despesas extra-orçamentárias demonstrada no balanço financeiro



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CEP 33400.000 - ESTADO DE MINAS GERAIS

6.6. Demonstração dos Devedores Diversos

DEMONSTRAÇÃO DOS DEVEDORES DIVERSOS - EXERCÍCIO DE 2012						
TÍTULOS	Saldo Anterior	Inscrição	Resta beleci mento	Baixa	Cancel	Saldo Final
Adiantamentos Diversos	7.139,54					
Caução proc.judicial 0148.07.0052981-0	30.919,83					
CAMARA Proc.Judicial 0148.07.071316-2	16.929,28					
Despesas a regularizar	1.742,17					
Devedores Diversos	605.532,51					
Salário Família	17.723,31					
Salário Maternidade	24.068,99					
Sub.Total	704.055,63					
BEPREM Lagoa A. Park	1.201,50					
Banco .Brasil – Crédito Consignado folha	663,82					
Receita IPTU a regularizar	1.440,85					
Receita a Regularizar	0,01					
Restituições	- 220,41					
TOTAL	3.085,77					
TOTAL GERAL EXERCÍCIO 2011	707.141,40					

Considerações: Entre o saldo final de 2011 e o de 2012 existe uma diferença que totaliza o valor de R\$ 220,41, correspondente aos valores negativos apresentados na dívida flutuante. Cabe ressaltar que o valor de R\$ 707.141,40 é o valor apurado no Balanço patrimonial do exercício de 2011.



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CEP 33400.000 - ESTADO DE MINAS GERAIS

Este quadro demonstra os créditos de curto prazo, ou seja, os créditos com prazo de vencimento inferior a 12 meses. Todos os créditos do Município de curto prazo estão corretamente demonstrados no quadro Devedores Diversos.

- O valor das inscrições confere com as despesas extra-orçamentárias demonstradas no Balanço Financeiro.
- O valor das baixas confere com as receitas extra-orçamentárias demonstradas no Balanço Financeiro.

6.7. Inventário Geral Analítico

. Todos os valores constantes no Inventário Geral Analítico de 31/12/2012 guardam paridade com as demais demonstrações contábeis.

. Todos os valores constantes no Inventário Geral Analítico podem ser comprovados através de extratos, declarações, carga patrimonial, certidões e outros documentos.

6.8 – Análise dos Índices das Contas Públicas

ÍNDICE DE PRONTA LIQUIDEZ		
TÍTULOS	2011	2012
Disponível em Caixa e Bancos (A)	21.848.279,66	
Passivo Financeiro (B)	6.663.045,45	
Índice de Pronta Liquidez (A/B)	3,28	

O quadro acima indica que para cada **R\$1,00** de dívida a curto prazo de 2010, o município possuía disponível em caixa e bancos **R\$ 3,28** enquanto que em 2011, para cada **R\$1,00** de dívida, o município possuía **R\$**

ÍNDICE DE LIQUIDEZ IMEDIATA		
TÍTULOS	2011	2012
Ativo Financeiro (A)	22.555.641,47	
Passivo Financeiro (B)	6.663.045,45	
Índice de Liquidez Imediata (A/B)	3,38	

O quadro acima indica que para cada **R\$1,00** de dívida a médio e curto prazo de 2011, o município possuía disponível em caixa e bancos **R\$ 3,38** enquanto que em 2012, para cada **R\$1,00** de dívida, o município possuía **R\$**

ÍNDICE DE LIQUIDEZ REAL		
TÍTULOS	2011	2012
Ativo Real (A)	91.623.390,75	
Passivo Real (B)	23.538.282,88	
Índice de Liquidez Real (A/B)	3,89	



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CEP 33400.000 - ESTADO DE MINAS GERAIS

O quadro acima indica que para cada R\$1,00 de compromisso a curto, médio e longo prazo de 2011 o município possuía R\$ 3,89o ativo real, enquanto que em 2012, para cada R\$1,00 de compromisso a curto, médio e longo prazo, o município possuía R\$ de ativo real.

7. ANÁLISE DA OBSERVÂNCIA QUANTO AO CUMPRIMENTO DOS LIMITES E CONDIÇÕES PARA REALIZAÇÃO DE OPERAÇÕES DE CRÉDITOS E DOS LIMITES PARA INSCRIÇÃO DE DESPESAS EM RESTOS A PAGAR

Quanto aos **restos a pagar** inscritos no exercício, estes estão dentro dos preceitos da Lei Complementar 101/2000, totalizando o montante de R\$

No exercício de 2012 realizou-se Operações de Créditos no valor de R\$.....

8. ANÁLISE DA OBSERVÂNCIA DOS LIMITES E CONDIÇÕES PARA REALIZAÇÃO DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL

DESPESA TOTAL COM PESSOAL		
EXERCÍCIO DE 2012		
TÍTULOS	R\$	%
Receita Corrente Líquida (A)		
Gastos com Pessoal do Município (B) (percentual = B/A x 100)		
Gastos com Pessoal do Poder Executivo (C) (percentual = C/A x 100)		
Gastos com Pessoal do Poder Legislativo (D) (percentual = D/A x 100)		

A apuração da despesa com pessoal ocorreu ao final de cada mês, tomando-se por base os gastos no mês de referência mais os gastos dos onze meses anteriores, adotando-se o regime de competência, ou seja, o mês de referência de empenho da folha de pagamento.

De acordo com a Lei de Responsabilidade Fiscal, os gastos com pessoal do Município não poderão exceder a 60% da Receita Corrente Líquida apurada no período, sendo que os gastos do Poder Legislativo não poderão exceder a 6% e os do Poder Executivo a 54%.

No quadro acima os gastos com pessoal realizados pelo Município, evidencia o cumprimento da norma legal.



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CEP 33400.000 - ESTADO DE MINAS GERAIS

9. AVALIAÇÃO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO, NOS TERMOS DOS DISPOSITIVOS CONSTITUCIONAIS E DA LOM

9.1. Aplicação no Ensino Infantil e Fundamental

APLICAÇÃO NO ENSINO INFANTIL E FUNDAMENTAL	
EXERCÍCIO DE 2012	
TÍTULOS	VALOR (R\$)
Receita de Impostos, Transferências Constitucionais, Multas e Juros de Mora dos Impostos e Receita da Dívida Ativa dos Impostos	
Gastos com Ensino Infantil e Fundamental	
Percentual aplicado no Ensino Infantil e Fundamental	
Receita Total do Fundo	
Gastos com Ensino Fundamental	
Percentual aplicado no Ensino Fundamental	

Conforme pode ser observado, os gastos com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino foram superiores a 25% (vinte e cinco por cento) da base de cálculo, atendendo o disposto no art. 212 da Constituição Federal.

Quanto ao atendimento do art. 60 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias, o qual determina que deverão ser aplicados na manutenção e no desenvolvimento do ensino fundamental (1ª a 8ª séries) 60% (sessenta por cento) dos recursos mínimos destinados ao ensino, destaca-se que o Município atendeu a exigência legal.

Os restos a pagar do ensino estão acobertados por recursos financeiros disponíveis na conta bancária vinculada ao ensino.

10. AVALIAÇÃO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE, NOS TERMOS DOS DISPOSITIVOS CONSTITUCIONAIS E DA LEI ORGÂNICA DO MUNICÍPIO

No acompanhamento das aplicações nas ações e serviços de saúde, elaboramos uma planilha que demonstra os valores e os percentuais aplicados no exercício.



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CEP 33400.000 - ESTADO DE MINAS GERAIS

APLICAÇÃO NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE		
EXERCÍCIO DE 2012		
TÍTULOS	VALOR	%
Receita de Impostos, Transferências Constitucionais, Multas e Juros de Mora dos Impostos e Receita da Dívida Ativa dos Impostos (A)		
Gastos nas Ações e Serv. Públicos de Saúde com recursos próprios (B) [percentual = (B/A) *100]		

A Emenda Constitucional nº 29, de 13 de setembro de 2000, definiu o limite mínimo a ser aplicado na saúde, com vigência inicial no exercício financeiro de 2000. A partir do exercício financeiro de 2000, os recursos mínimos a serem aplicados nas ações e serviços públicos de saúde deverão ser equivalentes a, no mínimo, 15% (quinze por cento) do produto da arrecadação dos impostos e transferências.

O Município aplicou nas ações e serviços públicos de saúde com recursos próprios durante o exercício de 2012 mais do que 15% (quinze por cento) da base de cálculo, atendendo desta forma a Emenda Constitucional nº 29/2000.

11. INFORMAÇÕES QUANTO À DESTINAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM A ALIENAÇÃO DE ATIVOS

ORIGEM E APLICAÇÃO DOS RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE ATIVOS	
EXERCÍCIO 2012	
HISTÓRICO	INGRESSO
Saldo do Exercício Anterior	167.931,86
Receita Arrecadada	
Rendimentos Aplicações Financeiras	
Despesa de capital realizada c/recurso de alienação de bens	
TOTAL	

12. ANÁLISE DA OBSERVÂNCIA DO DISPOSTO NO ARTIGO 29-A DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL, REFERENTE AO REPASSE MENSAL DE RECURSOS AO LEGISLATIVO.

Os repasses ao Poder Legislativo no exercício de 2012 totalizaram o valor de R\$ (.....) estando, portanto, de acordo com a proporção fixada na LOA. Foi observado o cancelamento da sumula 102 do TCEMG.



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CEP 33400.000 - ESTADO DE MINAS GERAIS

Assim, os repasses efetuados ao Poder Legislativo obedeceram ao disposto na Emenda Constitucional 25/2000.

13. AVALIAÇÃO SOBRE AS PROVIDÊNCIAS ADOTADAS PELO GESTOR DIANTE DE DANOS CAUSADOS AO ERÁRIO.

A Administração Municipal sempre que detecta alguma irregularidade, providencia a abertura de processo administrativo e sua tramitação até final das investigações, e, ainda, sob solicitação do Controle Interno todas as secretarias responsáveis providenciam o processo de apuração de responsabilidades.

Em atendimento ao Tribunal de Contas de Minas Gerais, foi instaurada Tomada de Contas Especial, para apurar as irregularidades cometidas no período 2004 a início de 2006, a qual encontra-se ainda em análise do TCE

14. CONCLUSÃO

O Órgão Central de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Lagoa Santa, acompanhou a execução orçamentária, financeira, patrimonial, administrativa e operacional, bem como analisou as demonstrações contábeis e os registros que deram origem as mesmas, para então, emitir o parecer sobre as contas do exercício de 2012

Nos nossos trabalhos examinamos os controles internos administrativos desta entidade, com base nos procedimentos e técnicas utilizadas, e concluímos que os mesmos estão devidamente adequados e aderentes às normas internas do órgão controlado.

Efetuamos vistorias nas escolas municipais, nos postos e saúde, como também nas obras em andamento no exercício, os quais se mantinham dentro da normalidades,

Durante o decorrer do exercício efetuou-se auditorias "in loco" inclusive na verificação contábil, conferência de notas fiscais, empenhos, conciliações bancárias, nada sendo detectado como alguma ilegalidade

Finalmente, procedemos ao exame do Processo de Prestação de Contas levantado em 31 de dezembro de 2012, correspondente ao exercício findo naquela data, elaborados sob a responsabilidade da administração.



PREFEITURA MUNICIPAL DE LAGOA SANTA
CEP 33400.000 - ESTADO DE MINAS GERAIS

Verificamos o Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balanço Patrimonial, Demonstração das Variações Patrimoniais, Comparativo do Balanço Patrimonial, Demonstração da Dívida Flutuante, Demonstração dos Devedores Diversos, Demonstração da Dívida Fundada, Demonstração dos Bens Incorporados e Desincorporados, Inventário Geral Analítico, Demonstrativo dos Gastos com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, Demonstrativo dos Recursos Recebidos do FUNDEF e sua Aplicação, Demonstrativo dos Gastos com Pessoal, Demonstrativo dos Gastos nas Ações e Serviços Públicos de Saúde, e demais demonstrações contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas representam adequadamente em todos os aspectos legais, a posição patrimonial e financeira da Prefeitura, Câmara, Fundo de saúde em 31 de dezembro de 2012, referente ao exercício findo naquela data, de acordo com os Princípios Fundamentais de Contabilidade, estando, portanto, a Prestação de Contas em condições de ser submetida à apreciação do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.

Lagoa Santa, de de 2013

Controle Interno