

Município: Senhora dos Remédios
Nº do Processo: 1013022

Exercício: 2016

1 - Informações Preliminares

Considerando a competência prevista no art. 31 da Constituição da República de 1988, no art.180 da Constituição do Estado de Minas Gerais de 1989 e no inciso II do art. 3º da Lei Complementar Estadual nº 102/2008, procedeu-se à análise das contas anuais prestadas nos termos da Instrução Normativa 04/2016.

Prefeito(s)

Nome	Periodo	CPF	Endereço	Identidade	Email	Telefone
DENILSON JOSE RODRIGUES RESENDE	01/01/16 até 31/12/16	543.959.926-68	PADRE EGIDIO REIS,CENTRO - 36.275-000	M 3 244 26 - SSPMG	prefeituraremedi os@yahoo.com. br	(0032)3343-1175

Responsáveis pela Contabilidade

Nome	Periodo	CPF	Endereço	CRC	Email	Telefone
ELTON CARLOS DE CARVALHO	01/01/16 até 31/12/16	622.081.366-91	SAO VICENTE DE PAULO,CENTR O - 36.275-000	67.965	elton_cmc@yaho o.com.br	(0032)3343-1242

Responsáveis pelo Controle Interno

Nome	Periodo	CPF	Endereço	Identidade	Email	Telefone
TANIA APARECIDA LEITE	01/01/16 até 31/12/16	035.241.846-00	PADRE EGIDIO REIS,CENTRO - 36.275-000	MG 1148 14 - SSPMG	prefeituraremedi os@yahoo.com. br	(0032)3343-1530

Município: Senhora dos Remédios
Nº do Processo: 1013022

Exercício: 2016

2 - Créditos Orçamentários e Adicionais

A Lei Orçamentária Anual referente ao exercício de 2016 foi aprovada sob o nº 1457

Receita e Despesa Orçada: 18.344.596,00

2.1 - Créditos Suplementares (artigo 42 da Lei 4320/64)

	Descrição	Nº da Lei	Data da Lei	Percentual Autorizado	Valor Autorizado por Lei (A)	Valor Aberto por Decretos (B)	Valor sem Autorização (B-A)
	Lei Orçamentária Anual	1457	17/11/2015	30,00	5.503.378,80	4.731.484,76	
Total autorizado na LOA					5.503.378,80	4.731.484,76	0,00
Outras Leis autorizativas para Abertura de Créditos Suplementares							
	Créditos Suplementares Irregulares						0,00

Créditos Suplementares Abertos por Origem

Descrição	Valor
Créditos Suplementares Abertos por Anulação de Dotações	3.752.305,98
Créditos Suplementares Abertos por Excesso de Arrecadação	979.178,78
Créditos Suplementares Abertos por Operação de crédito	0,00
Créditos Suplementares Abertos por Superávit Financeiro	0,00
Total Aberto por Origem	4.731.484,76

Conclusão do Item:

Item Regular:

Não foram abertos créditos suplementares sem cobertura legal, obedecendo ao disposto no artigo 42 da Lei 4320/64.

2.2 - Créditos Especiais (artigo 42 da Lei 4320/64)

Nº da Lei	Data	Valor Autorizado (A)	Valor Aberto por Decretos (B)	Valor sem Autorização (B-A)
				0,00
				Créditos Especiais Irregulares

Município: Senhora dos Remédios
Nº do Processo: 1013022

Exercício: 2016

2 - Créditos Orçamentários e Adicionais

Créditos Especiais Abertos por Origem

Descrição	Valor
Créditos Especiais Abertos por Anulação de Dotações	0,00
Créditos Especiais Abertos por Excesso de Arrecadação	0,00
Créditos Especiais Abertos por Operação de crédito	0,00
Créditos Especiais Abertos por Superávit Financeiro	0,00
Total Aberto por Origem	0,00

Conclusão do Item:

Não foram abertos créditos especiais.

Município: Senhora dos Remédios
Nº do Processo: 1013022

Exercício: 2016

2 - Créditos Orçamentários e Adicionais

2.3 - Créditos Adicionais Abertos sem Recursos Disponíveis e sua Execução

2.3.1 - Excesso de Arrecadação / Operação de Crédito (artigo 43 da Lei 4320/64 c/c § único do art. 8º, LRF)

Fonte de Recurso	Excesso de Arrecadação (excluídos os Créditos Extraordinários) (A)	Créditos Abertos (B)	Créditos Adicionais Abertos sem Recursos (C=B-A)	Despesa Atualizada (Orçada + Acrescimos - Reduções) (D)	Despesa Empenhada (E)	Saldo a Empenhar (F=D-E)	Despesa Empenhada sem Recursos (G=C-F)
100 - Recursos Ordinários	53.096,44	0,00	0,00	7.926.174,42	7.510.272,79	415.901,63	0,00
101 - Receitas de Impostos e de Transferências de Impostos Vinculados à Educação	83.549,60	0,00	0,00	988.658,72	961.068,49	27.590,23	0,00
116 - Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico (CIDE)	18.007,00	0,00	0,00	30.600,00	29.715,71	884,29	0,00
117 - Contribuição para Custeio dos Serviços de Iluminação Pública (COSIP)	42.372,41	0,00	0,00	294.525,00	294.521,31	3,69	0,00
122 - Transferências de Convênios Vinculados à Educação	385.920,00	0,00	0,00	616.872,00	562.853,56	54.018,44	0,00
124 - Transferências de Convênios Não Relacionados à Educação, à Saúde nem à Assistência Social	359.131,25	0,00	0,00	926.515,00	920.343,36	6.171,64	0,00
143 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	12.976,27	0,00	0,00	15.800,00	15.768,87	31,13	0,00
145 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	557,05	0,00	0,00	105.300,00	102.292,13	3.007,87	0,00

Município: Senhora dos Remédios
Nº do Processo: 1013022

Exercício: 2016

2 - Créditos Orçamentários e Adicionais

2.3 - Créditos Adicionais Abertos sem Recursos Disponíveis e sua Execução

2.3.1 - Excesso de Arrecadação / Operação de Crédito (artigo 43 da Lei 4320/64 c/c § único do art. 8º, LRF)

Fonte de Recurso	Excesso de Arrecadação (excluídos os Créditos Extraordinários) (A)	Créditos Abertos (B)	Créditos Adicionais Abertos sem Recursos (C=B-A)	Despesa Atualizada (Orçada + Acrescimos - Reduções) (D)	Despesa Empenhada (E)	Saldo a Empenhar (F=D-E)	Despesa Empenhada sem Recursos (G=C-F)
146 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	6.600,55	979.178,78	972.578,23	979.471,78	979.278,78	193,00	972.385,23
147 - Transferência do Salário-Educação	985,29	0,00	0,00	107.880,00	96.603,55	11.276,45	0,00
148 - Transferências de Recursos do SUS para Atenção Básica	156.180,45	0,00	0,00	1.299.190,00	1.278.501,53	20.688,47	0,00
150 - Transferências de Recursos do SUS para Vigilância em Saúde	15.129,61	0,00	0,00	139.010,00	127.669,29	11.340,71	0,00
151 - Transferências de Recursos do SUS para Assistência Farmacêutica	19.901,23	0,00	0,00	36.790,00	32.274,68	4.515,32	0,00
153 - Transferências de Recursos do SUS para Investimentos na Rede de Serviços de Saúde	31.140,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
155 - Transferências de Recursos do Fundo Estadual de Saúde	201.357,23	0,00	0,00	285.441,00	280.462,69	4.978,31	0,00
Total			972.578,23				972.385,23

Conclusão do Item:

Item Irregular:

Foram abertos créditos suplementares e especiais no valor de R\$ 972.578,23 sem recursos disponíveis, contrariando o disposto no artigo 43 da Lei 4320/64 c/c parágrafo único do artigo 8º da LC 101/2000.

Município: Senhora dos Remédios
Nº do Processo: 1013022

Exercício: 2016

2 - Créditos Orçamentários e Adicionais

2.3.2 - Superávit Financeiro (artigo 43 da Lei 4320/64 c/c § único do art 8º, LRF)

Fonte de Recurso	Superávit Financeiro do Exercício Anterior (A)	Créditos Adicionais Abertos (B)	Créditos Adicionais Abertos sem Recursos (B-A)
200 - Recursos Ordinários	1.259.123,60	0,00	0,00
216 - Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico (CIDE)	6.480,05	0,00	0,00
217 - Contribuição para Custeio dos Serviços de Iluminação Pública (COSIP)	9.648,63	0,00	0,00
219 - Transferências do FUNDEB para Aplicação em Outras Despesas da Educação Básica	102.914,88	0,00	0,00
222 - Transferências de Convênios Vinculados à Educação	128.655,85	0,00	0,00
223 - Transferências de Convênios Vinculados à Saúde	50.366,53	0,00	0,00
229 - Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social (FNAS)	4.453,47	0,00	0,00
243 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	445,62	0,00	0,00
244 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	3.231,01	0,00	0,00
247 - Transferência do Salário-Educação	1.369,26	0,00	0,00
248 - Transferências de Recursos do SUS para Atenção Básica	97.080,94	0,00	0,00
250 - Transferências de Recursos do SUS para Vigilância em Saúde	43.078,43	0,00	0,00
251 - Transferências de Recursos do SUS para Assistência Farmacêutica	14.979,94	0,00	0,00
253 - Transferências de Recursos do SUS para Investimentos na Rede de Serviços de Saúde	105.854,91	0,00	0,00
254 - Outras Transferências de Recursos do SUS	45.542,91	0,00	0,00
255 - Transferências de Recursos do Fundo Estadual de Saúde	169.321,92	0,00	0,00
256 - Transferências de Recursos do Fundo Estadual de Assistência Social (FEAS)	26.646,36	0,00	0,00
257 - Multas de Trânsito	4.205,22	0,00	0,00
292 - Alienação de Bens	59.675,29	0,00	0,00
Total			0,00

Município: Senhora dos Remédios
Nº do Processo: 1013022

Exercício: 2016

2 - Créditos Orçamentários e Adicionais

Conclusão do Item:

Não foram abertos créditos suplementares e especiais utilizando a fonte superávit financeiro.

2.4 - Créditos Disponíveis (artigo 59 da Lei 4.320/64 e inciso II do art, 167 CR 1988)

Créditos Concedidos (A)	Despesa Empenhada (B)	Despesa Excedente (B-A)
19.323.774,78	18.538.227,04	0,00

Obs.: Os Créditos concedidos referem-se ao valor da despesa atualizada (Orçada + Acréscimos - Reduções).

Conclusão do Item:

Item Regular:

Não foram empenhadas despesas além do limite dos créditos autorizados, atendendo o disposto no art. 59 da Lei 4.320/64 e inciso II do art. 167 da Constituição da República de 1988.

Município: Senhora dos Remédios
Nº do Processo: 1013022

Exercício: 2016

3 - Repasse à Câmara conforme Caput Art. 29A da CF/88

Informações

Descrição	Percentual	Valor
Arrecadação Municipal do Exercício Anterior - Receita Base de Cálculo (Art 29-A, CR/88)		12.783.412,99
Repasse Concedido		850.000,00
(-) Numerário Devolvido		56.287,27
(-) Despesas com Inativos e Pensionistas		0,00
Total do Repasse Concedido	6,21	793.712,73
Limite Percentual e Valor Devido Conforme (Art 29-A, CR/88)	7,00	894.838,91
Percentual Excedente e Valor Excedente	0,00	0,00

Informações Complementares

População*	10565
Número de Vereadores	9
Inciso conforme Caput Art. 29-A	I

*Fonte do dado: Última estimativa disponibilizada no site do IBGE.

Conclusão do Item:

Item Regular:

O valor do repasse atendeu o disposto no inciso I do Caput do artigo 29A da CR/88.

Município: Senhora dos Remédios	Exercício: 2016
Nº do Processo: 1013022	
4 - Demonstrativo da Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (Art.212 da CR/88; Emenda Constitucional nº 53/06, leis nº 9.394/96 e 11.494/07)	

1 - Receita de Impostos	
1.1 - Receita resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana (IPTU)	
1112.02.00 - Imposto Sobre A Propriedade Predial E Territorial Urbana	56.327,94
1911.38.00 - Multas e Juros do Imposto sobre a Propriedade Territorial Urbana - IPTU	838,37
1913.11.00 - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa do Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	7.197,36
1931.11.00 - Receita da Dívida Ativa do Imposto sobre a Propriedade Territorial Urbana - IPTU	9.799,73
Sub Total	74.163,40
1.2 - Receita resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos (ITBI)	
1112.08.00 - Imposto sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis	46.513,24
Sub Total	46.513,24
1.3 - Receita resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISS)	
1113.05.01 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	52.936,11
1911.40.00 - Multas e Juros do Imposto sobre Serviços - ISS	36,97
1913.13.00 - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.011,29
1931.13.00 - Receita da Dívida Ativa do Imposto sobre Serviços - ISS	1.789,07
Sub Total	55.773,44
1.4 - Receita resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	
1112.04.31 - Imposto de Renda Retido nas Fontes sobre os Rendimentos do Trabalho	153.613,95
1112.04.34 - Imposto de Renda Retido nas Fontes sobre Outros Rendimentos	52.742,43
Sub Total	206.356,38
1.5 - Receita resultante do Imposto Territorial Rural (ITR) (CF, ART. 153, §4º, inciso III)	
Sub Total	0,00
Total	382.806,46
2 - Receita de Transferências Constitucionais e Legais	
1721.01.02 - Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios	10.648.493,11
1721.01.03 - Cota-parte do Fundo de Participação dos Municípios - 1% Cota entregue no mês de dezembro	442.180,60
1721.01.04 - Cota-parte do Fundo de Participação dos Municípios - 1% Cota entregue no mês de julho	314.244,09
1721.01.05 - Cota-Parte do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural	6.200,35
1721.36.00 - Transferência Financeira do ICMS - Desoneração - L.C. Nº 87/96	11.868,48
1722.01.01 - Cota-parte do ICMS	1.952.363,49
1722.01.02 - Cota-parte do IPVA	492.772,20
1722.01.04 - Cota-parte do IPI sobre Exportação	24.201,69
Total	13.892.324,01
TOTAL DAS RECEITAS	14.275.130,47

Município: Senhora dos Remédios Exercício: 2016
Nº do Processo: 1013022
4.1 - Demonstrativo da Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (Art. 212 da CR/88; EC nº 53/06, leis 9.394/96, 11.494/07 e IN 05/2012)

Função/ Subfunção/ Programa

Descrição	Valor Pago	Resto a Pagar Não Processado	Resto a Pagar Processado	Total
122 - Administração Geral				
0005 - GESTÃO DE QUALIDADE DA EDUCAÇÃO	2.175,00	0,00	0,00	2.175,00
Sub Total	2.175,00	0,00	0,00	2.175,00
361 - Ensino Fundamental				
0004 - DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO	937.268,67	0,00	20.410,24	957.678,91
Sub Total	937.268,67	0,00	20.410,24	957.678,91
365 - Educação Infantil				
0005 - GESTÃO DE QUALIDADE DA EDUCAÇÃO	1.214,58	0,00	0,00	1.214,58
Sub Total	1.214,58	0,00	0,00	1.214,58
Outras Subfunções / Pagamentos em outras Fontes				
12 - Total Educação	940.658,25	0,00	20.410,24	961.068,49

Resumo

Descrição	Valor
Valor Pago (A)	940.658,25
Contribuição ao FUNDEB (Lei nº 11.494/2007)	2.621.699,21
Restos a Pagar Inscritos no Exercício (B)	20.410,24
Subtotal (C = A + FUNDEB + B)	3.582.767,70
Disponibilidade de caixa (D)	21.608,70
Valores Comprometidos com Restos a Pagar de Exercícios Anteriores (E)	0,00
Saldo de Disponibilidade de Caixa (F = D - E)	21.608,70
Resto a Pagar (processados e não processados) inscritos sem disponibilidade de caixa (G = B - F)	0,00
Restos a pagar de Exercícios Anteriores sem disponibilidade de caixa pagos no exercício atual (Consulta 932.736) (H)	0,00
Total Aplicado (I = C - G + H)	3.582.767,70

Município: Senhora dos Remédios

Exercício: 2016

Nº do Processo: 1013022

4.1 - Demonstrativo da Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (Art. 212 da CR/88; EC nº 53/06, leis 9.394/96, 11.494/07 e IN 05/2012)

Exercício Atual

Descrição	Percentual	Valor
Total das Receitas (Art. 212 da CR/88, EC 53/06, Leis nº 9394/96 e 11494/07)	0,00	14.275.130,47
J - Aplicação Devida (art. 212 da CF/88)	25,00	3.568.782,62
I - Valor da Aplicação	25,10	3.582.767,70
K - Diferença entre o Valor Aplicado e o Limite Constitucional (K = I - J)		13.985,08

Conclusão do Item:

Item Regular:

Foi aplicado o percentual mínimo exigido pela Constituição Federal/88 (art. 212) na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino num total de 25,10% da Receita Base de Cálculo.

Município: Senhora dos Remédios
Nº do Processo: 1013022

Exercício: 2016

4.2 - Apuração Eletrônica das Despesas de Ensino

Apuração

Descrição	Valor
Total dos Valores Empenhados da Função 12 - Educação (A)	4.135.707,18
(-) Exclusões	
Empenhos com fontes não pertinentes	
100 - Recursos Ordinários	108.087,56
118 - Transferências do FUNDEB para Aplicação na Remuneração dos Profissionais do Magistério em Efetivo Exercício na Educação Básica	1.057.155,60
119 - Transferências do FUNDEB para Aplicação em Outras Despesas da Educação Básica	210.747,26
122 - Transferências de Convênios Vinculados à Educação	562.853,56
143 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	15.768,87
144 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	41.851,38
145 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	102.292,13
146 - Outras Transferências de Recursos do FNDE	979.278,78
147 - Transferência do Salário-Educação	96.603,55
Sub Total	3.174.638,69
Empenhos com fontes pertinentes com subfunções não pertinentes	
Sub Total	0,00
Empenhos com fontes e subfunções pertinentes com modalidades de aplicação não pertinentes	
Sub Total	0,00
Empenhos com fontes, subfunções e modalidades de aplicação pertinentes com elementos de despesas não pertinentes	
Sub Total	0,00
Empenhos com fontes 101 e 201 pagos com outras fontes (exceto 100 e 200)	
Sub Total	0,00
Total das Exclusões (B)	3.174.638,69
Total após exclusões (C = A - B)	961.068,49
(+) Contribuição ao FUNDEB (Lei nº 11.494/2007) (D)	2.621.699,21
Total das Despesas (E = C + D)	3.582.767,70

Município: Senhora dos Remédios
Nº do Processo: 1013022

Exercício: 2016

4.2 - Apuração Eletrônica das Despesas de Ensino

Resumo

Descrição	Valor
Restos a Pagar Inscritos no Exercício (F)	20.410,24
Disponibilidade de caixa (G)	21.608,70
Valores Comprometidos com Restos a Pagar de Exercícios Anteriores (H)	0,00
Saldo de Disponibilidade de Caixa (I = G - H)	21.608,70
Resto a Pagar (processados e não processados) inscritos sem disponibilidade de caixa (J = F - I)	0,00
Restos a pagar de Exercícios Anteriores sem disponibilidade de caixa pagos no exercício atual (Consulta 932.736) (K)	0,00
Total Aplicado (L = E - J + K)	3.582.767,70

Município: Senhora dos Remédios **Exercício: 2016**
Nº do Processo: 1013022
5 - Demonstrativo da Aplicação nas Ações e Serviços Públicos de Saúde (Art. 198, §2º, III da CR/88, LC 141/2012)

1 - Receita de Impostos	
1.1 - Receita resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana (IPTU)	
1112.02.00 - Imposto Sobre A Propriedade Predial E Territorial Urbana	56.327,94
1911.38.00 - Multas e Juros do Imposto sobre a Propriedade Territorial Urbana - IPTU	838,37
1913.11.00 - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa do Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	7.197,36
1931.11.00 - Receita da Dívida Ativa do Imposto sobre a Propriedade Territorial Urbana - IPTU	9.799,73
Sub Total	74.163,40
1.2 - Receita resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos (ITBI)	
1112.08.00 - Imposto sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis	46.513,24
Sub Total	46.513,24
1.3 - Receita resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISS)	
1113.05.01 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	52.936,11
1911.40.00 - Multas e Juros do Imposto sobre Serviços - ISS	36,97
1913.13.00 - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISS	1.011,29
1931.13.00 - Receita da Dívida Ativa do Imposto sobre Serviços - ISS	1.789,07
Sub Total	55.773,44
1.4 - Receita resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	
1112.04.31 - Imposto de Renda Retido nas Fontes sobre os Rendimentos do Trabalho	153.613,95
1112.04.34 - Imposto de Renda Retido nas Fontes sobre Outros Rendimentos	52.742,43
Sub Total	206.356,38
1.5 - Receita resultante do Imposto Territorial Rural (ITR) (CF, ART. 153, §4º, inciso III)	
Sub Total	0,00
Total	382.806,46
2 - Receita de Transferências Constitucionais e Legais	
1721.01.02 - Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios	10.648.493,11
1721.01.05 - Cota-Parte do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural	6.200,35
1721.36.00 - Transferência Financeira do ICMS - Desoneração - L.C. Nº 87/96	11.868,48
1722.01.01 - Cota-parte do ICMS	1.952.363,49
1722.01.02 - Cota-parte do IPVA	492.772,20
1722.01.04 - Cota-parte do IPI sobre Exportação	24.201,69
Total	13.135.899,32
TOTAL DAS RECEITAS	13.518.705,78

Município: Senhora dos Remédios **Exercício: 2016**
Nº do Processo: 1013022
5.1 - Demonstrativo dos Gastos nas Ações e Serviços Públicos de Saúde (Art. 198, §2º, III da CR/88, LC 141/2012 e IN 05/2012)

Função/ Subfunção/ Programa

Descrição	Valor Pago	Resto a Pagar Não Processado	Resto a Pagar Processado	Total
122 - Administração Geral				
0011 - GESTÃO E SAÚDE PÚBLICA EM PARCERIA	170.875,75	0,00	2.221,85	173.097,60
Sub Total	170.875,75	0,00	2.221,85	173.097,60
301 - Atenção Básica				
0012 - QUALIDADE NO ATENDIMENTO DE SAÚDE	3.017.927,74	0,00	32.339,02	3.050.266,76
Sub Total	3.017.927,74	0,00	32.339,02	3.050.266,76
302 - Assistência Hospitalar e Ambulatorial				
0003 - GESTÃO ADMINISTRATIVA MUNICIPAL	31.695,00	0,00	0,00	31.695,00
0012 - QUALIDADE NO ATENDIMENTO DE SAÚDE	208.000,00	0,00	0,00	208.000,00
Sub Total	239.695,00	0,00	0,00	239.695,00
303 - Suporte Profilático e Terapêutico				
0012 - QUALIDADE NO ATENDIMENTO DE SAÚDE	21.239,26	0,00	0,00	21.239,26
Sub Total	21.239,26	0,00	0,00	21.239,26
305 - Vigilância Epidemiológica				
0014 - VIGILANCIA EPIDEMIOLOGICA EM EVIDENCIA	63.152,49	0,00	869,96	64.022,45
Sub Total	63.152,49	0,00	869,96	64.022,45
Outras Subfunções / Pagamentos em outras Fontes				
Glosas de pagamentos				
Sub Total	0,00	0,00	0,00	0,00
10 - Total Saúde	3.512.890,24	0,00	35.430,83	3.548.321,07

Município: Senhora dos Remédios **Exercício: 2016**
Nº do Processo: 1013022
5.1 - Demonstrativo dos Gastos nas Ações e Serviços Públicos de Saúde (Art. 198, §2º, III da CR/88, LC 141/2012 e IN 05/2012)

Resumo

Descrição	Valor
Valor Pago (A)	3.512.890,24
Restos a Pagar Inscritos no Exercício (B)	35.430,83
Subtotal (C = A + B)	3.548.321,07
Disponibilidade de caixa (D)	1.064,56
Valores Comprometidos com Restos a Pagar de Exercícios Anteriores (E)	0,00
Saldo de Disponibilidade de Caixa (F = D - E)	1.064,56
Resto a Pagar (processados e não processados) inscritos sem disponibilidade de caixa (G = B - F)	34.366,27
Restos a pagar de Exercícios Anteriores sem disponibilidade de caixa pagos no exercício atual (Consulta 932.736) (H)	0,00
Total Aplicado (I = C - G + H)	3.513.954,80

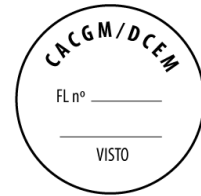
Exercício Atual

Descrição	Percentual	Valor
Total das Receitas (Art. 198, § 2º, III da CR/88, LC 141/2012)	0,00	13.518.705,78
J - Aplicação Devida (art. 7º da LC nº 141/2012)	15,00	2.027.805,87
I - Valor da Aplicação	25,99	3.513.954,80
K - Diferença entre o Valor Aplicado e o Limite Constitucional (K = I - J)		1.486.148,93

Conclusão do Item:

Item Regular:

Foi aplicado o percentual de 25,99% da Receita Base de Cálculo nas Ações e Serviços Públicos de Saúde, obedecendo o mínimo exigido no art. 198 §2º, III da CR/88, LC 141/2012 e IN 05/2012.



Município: Senhora dos Remédios
Nº do Processo: 1013022

Exercício: 2016

5.2 - Demonstrativo da Aplicação do Resíduo (art. 25 da LC 141/2012)

Não existe valor residual a ser aplicado referente ao exercício anterior.

Município: Senhora dos Remédios
Nº do Processo: 1013022

Exercício: 2016

5.3 - Apuração Eletrônica das Despesas de Saúde

Apuração

Descrição	Valor
Total dos Valores Empenhados da Função 10 - Saúde (A)	5.400.034,92
(-) Exclusões	
Empenhos com fontes não pertinentes	
100 - Recursos Ordinários	2.525,00
123 - Transferências de Convênios Vinculados à Saúde	75.820,28
148 - Transferências de Recursos do SUS para Atenção Básica	1.278.501,53
149 - Transferências de Recursos do SUS para Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e Hospitalar	35.000,00
150 - Transferências de Recursos do SUS para Vigilância em Saúde	127.669,29
151 - Transferências de Recursos do SUS para Assistência Farmacêutica	32.274,68
154 - Outras Transferências de Recursos do SUS	19.460,38
155 - Transferências de Recursos do Fundo Estadual de Saúde	280.462,69
Sub Total	1.851.713,85
Empenhos com fontes pertinentes com subfunções não pertinentes	
Sub Total	0,00
Empenhos com fontes e subfunções pertinentes com modalidades de aplicação não pertinentes	
Sub Total	0,00
Empenhos com fontes, subfunções e modalidades de aplicação pertinentes com elementos de despesas não pertinentes	
Sub Total	0,00
Empenhos com fontes 102 e 202 pagos com outras fontes (exceto 100 e 200)	
Sub Total	0,00
Total das Exclusões (B)	1.851.713,85
Total após exclusões (C = A - B)	3.548.321,07

Resumo

Descrição	Valor
Restos a Pagar Inscritos no Exercício (D)	35.430,83
Disponibilidade de caixa (E)	1.064,56
Valores Comprometidos com Restos a Pagar de Exercícios Anteriores (F)	0,00
Saldo de Disponibilidade de Caixa (G = E - F)	1.064,56
Resto a Pagar (processados e não processados) inscritos sem disponibilidade de caixa (H = D - G)	34.366,27
Restos a pagar de Exercícios Anteriores sem disponibilidade de caixa pagos no exercício atual (Consulta 932.736) (I)	0,00
Total Aplicado (J = C - H + I)	3.513.954,80

Município: Senhora dos Remédios **Exercício: 2016**
Nº do Processo: 1013022
6 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal por Poder (art. 19, inciso III e artigo 20, inciso III, alíneas a e b; arts. 23 e 66 da LC 101/2000.)

Despesa Total com Pessoal no Ano

Descrição	Executivo	Legislativo	Município
3.0.00.00.00 - Despesa Bruta com Pessoal	8.549.553,44	594.805,50	9.144.358,94
3.1.00.00.00 - PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	8.549.553,44	594.805,50	9.144.358,94
3.1.71.00.00 - TRANSFERÊNCIAS A CONSÓRCIOS PÚBLICOS	28.220,03	0,00	28.220,03
3.1.71.70.00 - Rateio pela Participação em Consórcio Público	28.220,03	0,00	28.220,03
3.1.71.70.00 - Rateio pela Participação em Consórcio Público	28.220,03	0,00	28.220,03
3.1.90.00.00 - APLICAÇÕES DIRETAS	8.521.333,41	594.805,50	9.116.138,91
3.1.90.01.00 - APOSENTADORIAS, RESERVA REMUNERADA E REFORMAS	694.523,13	0,00	694.523,13
3.1.90.01.02 - APOSENTADORIAS CUSTEADAS COM RECURSOS ORDINÁRIOS DO TESOUREIRO	694.523,13	0,00	694.523,13
3.1.90.03.00 - PENSÕES	49.261,09	0,00	49.261,09
3.1.90.03.02 - PENSÕES CUSTEADAS COM RECURSOS ORDINÁRIOS DO TESOUREIRO	49.261,09	0,00	49.261,09
3.1.90.04.00 - CONTRATAÇÃO POR TEMPO DETERMINADO	2.327.869,02	3.639,10	2.331.508,12
3.1.90.04.99 - Outros	2.327.869,02	3.639,10	2.331.508,12
3.1.90.11.00 - VENCIMENTOS E VANTAGENS FIXAS - PESSOAL CIVIL	4.470.789,19	481.417,55	4.952.206,74
3.1.90.11.01 - PESSOAL (RECURSOS: MÍNIMO DE 60%)	665.063,84	0,00	665.063,84
3.1.90.11.04 - PESSOAL CARGO EFETIVO (VINCULADO AO INSS), EXCETO FUNDEB	3.315.222,72	115.097,79	3.430.320,51
3.1.90.11.05 - PESSOAL CARGO COMISSIONADO, EXCETO FUNDEB	0,00	37.458,86	37.458,86
3.1.90.11.06 - SUBSÍDIO VEREADOR	0,00	328.860,90	328.860,90
3.1.90.11.07 - SUBSÍDIO PREFEITO	142.210,25	0,00	142.210,25
3.1.90.11.08 - SUBSÍDIO VICE-PREFEITO	42.663,14	0,00	42.663,14
3.1.90.11.09 - SUBSÍDIO SECRETÁRIO MUNICIPAL	232.933,48	0,00	232.933,48
3.1.90.11.12 - Remuneração de Membros de Conselhos	72.695,76	0,00	72.695,76

Município: Senhora dos Remédios	Exercício: 2016
Nº do Processo: 1013022	
6 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal por Poder (art. 19, inciso III e artigo 20, inciso III, alíneas a e b; arts. 23 e 66 da LC 101/2000.)	

3.1.90.13.00 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS	936.694,29	102.197,79	1.038.892,08
3.1.90.13.03 - CONTRIBUIÇÃO PATRONAL PARA O INSS (EXCETO FUNDEB)	253.236,96	102.197,79	355.434,75
3.1.90.13.04 - OBRIGAÇÕES PATRONAIS FUNDEB (MÍNIMO DE 60%)	156.863,35	0,00	156.863,35
3.1.90.13.99 - OUTRAS OBRIGAÇÕES	526.593,98	0,00	526.593,98
3.1.90.16.00 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	42.196,69	0,00	42.196,69
3.1.90.16.00 - OUTRAS DESPESAS VARIÁVEIS - PESSOAL CIVIL	42.196,69	0,00	42.196,69
3.1.90.94.00 - INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES TRABALHISTAS	0,00	7.551,06	7.551,06
3.1.90.94.01 - INDENIZAÇÃO POR DEMISSÃO DE SERVIDORES OU EMPREGADOS	0,00	7.551,06	7.551,06

Exclusões da Despesa Total com Pessoal

Descrição	Executivo	Legislativo	Município
(-) Inativos e Pensionistas com Fonte de Custeio Próprio.	0,00	0,00	0,00
(-) Inativos e Pensionistas com Recursos da Fonte Tesouro	743.784,22	0,00	743.784,22
(-) Incentivos a Demissão Voluntária	0,00	0,00	0,00
(-) Indenização por Demissão de Servidores ou Empregados	0,00	7.551,06	7.551,06
(-) Despesa de Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
(-) Sentenças Judiciais Anteriores	0,00	0,00	0,00
Total das Exclusões	743.784,22	7.551,06	751.335,28
Total da Despesa com Pessoal para Fins de apuração de Limite	7.805.769,22	587.254,44	8.393.023,66

Município: Senhora dos Remédios Exercício: 2016
Nº do Processo: 1013022
6 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal por Poder (art. 19, inciso III e artigo 20, inciso III, alíneas a e b; arts. 23 e 66 da LC 101/2000.)

Receitas

Descrição	Valor
Receitas	19.124.739,24
Deduções	
(-) Deduções de Receita para formação do FUNDEB	
95 - FUNDEB	2.621.699,21
Sub Total	2.621.699,21
(-) Deduções da Receita Corrente (Exceto FUNDEB)	
98 - Retificações	43.535,75
Sub Total	43.535,75
Total	2.665.234,96
Exclusões	
Receitas Corrente Intraorçamentária	
Sub Total	0,00
Contribuição dos Servidores para o Sistema Próprio de Previdência	
Sub Total	0,00
Compensações Financeiras entre o Regime Geral e os Regimes Próprios de Previdência dos Servidores	
Sub Total	0,00
Total	0,00
Receita Corrente Líquida do Município (Receita Base de Cálculo)	16.459.504,28

Cálculo do Percentual Aplicado da Despesa com Pessoal por Poder

Descrição	Executivo (54%)	Legislativo (6%)	Município (60%)
Permitido pela Lei Complementar 101/2000	8.888.132,31	987.570,26	9.875.702,57
Total da Despesa com Pessoal	7.805.769,22	587.254,44	8.393.023,66
% Aplicado	47,42	3,57	50,99
% Excedente	0,00	0,00	0,00

Conclusão do Item:

Poder Executivo

Item Regular:

O Poder Executivo obedeceu aos limites percentuais estabelecidos pela LC 101/2000, art. 20, III, b, tendo sido aplicados 47,42% da Receita Corrente Líquida (Base de Cálculo).

Poder Legislativo

Item Regular:

O Poder Legislativo obedeceu aos limites percentuais estabelecidos pela LC 101/2000, art. 20, III, a, tendo sido aplicados 3,57% da Receita Corrente Líquida (Base de Cálculo).

Município

Item Regular:

O Município obedeceu aos limites percentuais estabelecidos pela LC 101/2000, art. 19, III, tendo sido aplicados 50,99% da Receita Corrente Líquida (Base de Cálculo).

Município: Senhora dos Remédios

Exercício: 2016

Nº do Processo: 1013022

7 - Relatório de Controle Interno (art. 2º, caput e § 2º, art. 3º, caput e § 2º, e art. 6º, § 2º, da INTC 04/16)

O Parecer do Controle Interno não é conclusivo

Conclusão do Item:

Item Regular:

O relatório de Controle Interno apresentado abordou todos os itens exigidos no item 1 do Anexo I, a que se refere o art. 2º, caput e § 2º, art. 3º, caput e § 2º, e art. 6º, § 2º, da Instrução Normativa nº 04, de 14 dezembro de 2016”.

Recomendações:

- Ressalta-se que embora o Órgão de Controle Interno tenha abordado todos os itens exigidos no item 1 do Anexo I da INTC nº 04/2016, não opinou conclusivamente sobre as contas anuais do Prefeito, de acordo com o disposto no § 3º do art. 42 da Lei Orgânica do TCEMG nº 102/2008.

Diante do exposto, recomenda-se que no exercício subsequente, o Órgão de Controle Interno deverá opinar conclusivamente sobre as contas do Prefeito, qual seja, pela regularidade das contas, pela regularidade das contas com ressalvas, ou pela irregularidade das contas.

Município:	Senhora dos Remédios	Exercício:	2016
Nº do Processo:	1013022		

8 - CONCLUSÃO GERAL DA ANÁLISE

ITENS REGULARES:

2 - Créditos Orçamentários e Adicionais - 2.1 - Créditos Suplementares (artigo 42 da Lei 4320/64)

Não foram abertos créditos suplementares sem cobertura legal, obedecendo ao disposto no artigo 42 da Lei 4320/64.

2 - Créditos Orçamentários e Adicionais - 2.4 - Créditos Disponíveis (artigo 59 da Lei 4.320/64 e inciso II do art, 167 CR 1988)

Não foram empenhadas despesas além do limite dos créditos autorizados, atendendo o disposto no art. 59 da Lei 4.320/64 e inciso II do art. 167 da Constituição da República de 1988.

3 - Repasse à Câmara conforme Caput Art. 29A da CF/88

O valor do repasse atendeu o disposto no inciso I do Caput do artigo 29A da CR/88.

4.1 - Demonstrativo da Aplicação na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (Art. 212 da CR/88; EC nº 53/06, leis 9.394/96, 11.494/07 e IN 05/2012)

Foi aplicado o percentual mínimo exigido pela Constituição Federal/88 (art. 212) na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino num total de 25,10% da Receita Base de Cálculo.

5.1 - Demonstrativo dos Gastos nas Ações e Serviços Públicos de Saúde (Art. 198, §2º, III da CR/88, LC 141/2012 e IN 05/2012)

Foi aplicado o percentual de 25,99% da Receita Base de Cálculo nas Ações e Serviços Públicos de Saúde, obedecendo o mínimo exigido no art. 198 §2º, III da CR/88, LC 141/2012 e IN 05/2012.

6 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal por Poder (art. 19, inciso III e artigo 20, inciso III, alíneas a e b; arts. 23 e 66 da LC 101/2000.) - Poder Executivo

O Poder Executivo obedeceu aos limites percentuais estabelecidos pela LC 101/2000, art. 20, III, b, tendo sido aplicados 47,42% da Receita Corrente Líquida (Base de Cálculo).

6 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal por Poder (art. 19, inciso III e artigo 20, inciso III, alíneas a e b; arts. 23 e 66 da LC 101/2000.) - Poder Legislativo

O Poder Legislativo obedeceu aos limites percentuais estabelecidos pela LC 101/2000, art. 20, III, a, tendo sido aplicados 3,57% da Receita Corrente Líquida (Base de Cálculo).

6 - Demonstrativo da Despesa com Pessoal por Poder (art. 19, inciso III e artigo 20, inciso III, alíneas a e b; arts. 23 e 66 da LC 101/2000.) - Município

O Município obedeceu aos limites percentuais estabelecidos pela LC 101/2000, art. 19, III, tendo sido aplicados 50,99% da Receita Corrente Líquida (Base de Cálculo).

Município:	Senhora dos Remédios	Exercício:	2016
Nº do Processo:	1013022		

8 - CONCLUSÃO GERAL DA ANÁLISE

7 - Relatório de Controle Interno (art. 2º, caput e § 2º, art. 3º, caput e § 2º, e art. 6º, § 2º, da INTC 04/16)

O relatório de Controle Interno apresentado abordou todos os itens exigidos no item 1 do Anexo I, a que se refere o art. 2º, caput e § 2º, art. 3º, caput e § 2º, e art. 6º, § 2º, da Instrução Normativa nº 04, de 14 dezembro de 2016”.

ITENS IRREGULARES:

2 - Créditos Orçamentários e Adicionais - 2.3.1 - Excesso de Arrecadação / Operação de Crédito (artigo 43 da Lei 4320/64 c/c § único do art. 8º, LRF)

Foram abertos créditos suplementares e especiais no valor de R\$ 972.578,23 sem recursos disponíveis, contrariando o disposto no artigo 43 da Lei 4320/64 c/c parágrafo único do artigo 8º da LC 101/2000.

CONCLUSÃO:

Após a análise da prestação de contas apresentada, conclui-se que as irregularidades poderão ensejar a rejeição das contas em conformidade com o disposto no inciso III do art. 45 da Lei Complementar nº 102/2008, Lei Orgânica do TCEMG.

RECOMENDAÇÕES:

7 - Relatório de Controle Interno (art. 2º, caput e § 2º, art. 3º, caput e § 2º, e art. 6º, § 2º, da INTC 04/16)

- Ressalta-se que embora o Órgão de Controle Interno tenha abordado todos os itens exigidos no item 1 do Anexo I da INTC nº 04/2016, não opinou conclusivamente sobre as contas anuais do Prefeito, de acordo com o disposto no § 3º do art. 42 da Lei Orgânica do TCEMG nº 102/2008.

Diante do exposto, recomenda-se que no exercício subsequente, o Órgão de Controle Interno deverá opinar conclusivamente sobre as contas do Prefeito, qual seja, pela regularidade das contas, pela regularidade das contas com ressalvas, ou pela irregularidade das contas.

OUTRAS OBSERVAÇÕES:

2 - Créditos Orçamentários e Adicionais - 2.2 - Créditos Especiais (artigo 42 da Lei 4320/64)

Não foram abertos créditos especiais.

Município:	Senhora dos Remédios	Exercício:	2016
Nº do Processo:	1013022		

8 - CONCLUSÃO GERAL DA ANÁLISE

2 - Créditos Orçamentários e Adicionais - 2.3.2 - Superávit Financeiro (artigo 43 da Lei 4320/64 c/c § único do art 8º, LRF)

Não foram abertos créditos suplementares e especiais utilizando a fonte superávit financeiro.

5.2 - Demonstrativo da Aplicação do Resíduo (art. 25 da LC 141/2012)

Não existe valor residual a ser aplicado referente ao exercício anterior.

Os Relatórios que compõem esta prestação de contas foram anexados eletronicamente ao SGAP

Diante das irregularidades apontadas faz-se necessário, quando da abertura de vista, que o gestor apresente documentos comprobatórios de sua defesa e, caso seja necessária a alteração de dados nas remessas enviadas via Sicom, o prefeito poderá adotar os procedimentos de substituição de remessas disponíveis no Portal do Sicom (<http://portalsicom1.tce.mg.gov.br> ícone 'Autorizar Substituição'), nos termos da INTC nº 04/2016 e do Passo a Passo Para Autorizar Substituta da PCA (aba 'Orientações').

Cumpra observar que a sobredita alteração de dados ocorrerá apenas para adequação das informações constantes do Sicom com as registradas no sistema contábil do órgão, sendo que para isso o gestor municipal deverá apresentar juntamente com sua defesa escrita, os documentos corroboradores das justificativas e das alterações eletrônicas de dados efetuadas.

As substituições poderão ser realizadas a partir da juntada do Aviso de Recebimento (A.R.) do ofício de intimação ou citação aos autos. O relatório técnico e demais documentos que serviram de parâmetro para a análise das contas (arquivo 'Relatório Técnico') estão disponíveis no Portal TCEMG no endereço www.tce.mg.gov.br, Aba 'Serviços', Funcionalidade 'Vista Eletrônica de Processos'. Para acessá-los, os responsáveis deverão informar o número de seu CPF e a chave de acesso, constante do ofício de citação.

CACGM/DCEM, em / /

Nome: ISABEL ANDRADE SILVA PINTO

Cargo/TC: Analista de Controle Externo / 14611

Município: Senhora dos Remédios
Nº do Processo: 1013022

Exercício: 2016

Remessas

Informamos que a consolidação dessa prestação de contas teve por base as seguintes remessas:

Órgão(s)

01 - Câmara Municipal de Senhora dos Remédios 628843011-JAN; 628843409-FEV; 635146625-MAR; 639959225-ABR; 643098315-MAI; 645833082-JUN; 648977687-JUL; 654411553-AGO; 655414844-SET; 659340592-OUT; 661362263-NOV; 667536704-DEZ
02 - PREFEITURA MUNICIPAL DE SENHORA DOS REMEDIOS 619101677-IP; 653826152-JAN; 653826164-FEV; 653836332-MAR; 653836380-ABR; 653836467-MAI; 653836767-JUN; 653837057-JUL; 654280142-AGO; 655959114-SET; 660030574-OUT; 661544022-NOV; 673952215-DEZ