



# RELATÓRIO ANUAL DO CONTROLE INTERNO

**EXERCÍCIO**

**2023**

***Relatório emitido pelo Sistema do Controle Interno do Poder Executivo Municipal***

**Emitente:** *Diretoria de Controladoria Interna*

**Unidade Gestora:** *Prefeitura Municipal de Ponto Belo/ES (Consolidação)*

**Gestor responsável:** *Jaime Santos Oliveira Junior*

Relatório emitido pelo Sistema de Controle Interno do Legislativo Municipal, em atendimento ao disposto no Inciso Art.74 da Constituição Federal, Art. 59 da Lei Complementar nº 101/2000 (LRF), Arts.75 a 80 da Lei nº 4.320/1964., que integra a Prestação de Contas do exercício de 2023.



## 1 - INTRODUÇÃO

Nos termos do art. 74 da Constituição Federal, art. 59 da Lei Complementar nº 101, art. 63 a 66 da Lei Complementar nº 33/94 e em atendimento ao disposto no art. 9º da Instrução Normativa 05/2005 do TCE/ES na Lei Orgânica deste Município, combinados com os artigos 75 a 80 da Lei Federal Nº 4.320, de 17 de março de 1964, apresenta-se o **RELATÓRIO ANUAL DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO**, parte integrante da prestação de contas referente ao exercício de 2023, que tem como objetivo demonstrar a avaliação dos resultados quanto: avaliação do cumprimento de metas previstas no Plano Plurianual e na Lei de Diretrizes Orçamentárias;

- Avaliação dos resultados quanto à eficiência e à eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial;
- Análise do cumprimento dos limites e condições para a realização de operações de créditos;
- Análise da observância dos limites para inscrição de despesas em restos a pagar e dos limites e condições para a realização de despesa total com pessoal;
- Avaliação da aplicação de dos recursos na manutenção e desenvolvimento do ensino, bem como em ações e serviços públicos de saúde, nos termos dos dispositivos constitucionais e da Lei Orgânica do município;
- Informação quanto à destinação dos recursos obtidos com alienação de ativos;
- Análise da observância do disposto do art. 29-A da Constituição Federal, referente ao repasse mensal de recursos ao Poder Legislativo;
- Avaliação sobre as providências adotadas pelo gestor diante de danos causados ao erário, especificando, quando for o caso, as sindicâncias, inquéritos, e processos administrativos ou tomadas de contas especiais instaurados no período e os respectivos resultados, indicando números, causas, datas de instauração e data de comunicação ao Tribunal de Contas.

O sistema de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Ponto Belo, foi instituído pela Lei Municipal nº 350, de 14 de março de 2012.

O Executivo Municipal criou o Controle Interno Da Prefeitura Municipal de Ponto Belo, ficando assim



constituída:

O Controle Interno, com o objetivo de cumprir as suas atribuições, estabeleceu através de instruções normativas, as normas a serem executadas pelos diversos setores integrantes da Administração, objetivando o controle eficiente, transparente e a fiscalização pela Comissão de toda ação do governo municipal.

O Controle Interno procedeu uma auditoria e fiscalização no processo de arrecadação de receitas, ordenamento de despesas e demais atos e procedimentos administrativos praticados pela Prefeitura municipal no período janeiro a dezembro de 2023.

## **2 – AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS PREVISTAS NO PLANO PLURIANUAL E NA LEI DE DIRETRIZES ORÇAMENTÁRIAS**

### **2.1 – Plano Plurianual**

As metas previstas para o Plano Plurianual para o quadriênio 2022/2025 do Município de Ponto Belo, foram estabelecidas na Lei Municipal nº 637 de 30, de novembro de 2021.

A arrecadação de receitas do nosso município, efetivou-se de modo superou a expectativa, sendo, portanto, suficiente para cumprir o Plano Plurianual, conforme listado abaixo.

PPA NOVO				
SECRETARIA	VALOR PPA FIXADO	VALOR EXECUTADO	SALDO PPA EMPENHAR	PRC PPA EXETUTADO
GABINETE DO PREFEITO	R\$ 1.327.916,65	R\$ 2.001.132,73	-R\$ 673.216,08	150,70%
SECRETARIA MUNICIPAL DE GESTÃO E PLANEJAMENTO	R\$ 74.025,00	R\$ 23.373,17	R\$ 50.651,83	31,57%
SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO E FINANÇAS	R\$ 1.845.900,00	R\$ 5.692.913,62	-R\$ 3.847.013,62	308,41%



SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA E DESENVOLV. ECONÔMICO	R\$ 1.311.975,00	R\$ 1.793.449,15	-R\$ 481.474,15	136,70%
SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E ESPORTE	R\$ 10.310.675,04	R\$ 17.252.154,20	-R\$ 6.941.479,17	167,32%
SECRETARIA MUNICIPAL DE INFRAESTRUTURA E TRANSPORTES	R\$ 3.108.066,09	R\$ 8.122.937,69	-R\$ 5.014.871,60	261,35%
SECRETARIA MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE E TURISMO	R\$ 978.600,00	R\$ 899.889,22	R\$ 78.710,78	91,96%

## 2.2 – Lei de Diretrizes Orçamentárias

As metas e prioridades estabelecidas na Lei de Diretrizes Orçamentárias foram instituídas pela Lei Municipal nº 669 de 20 de outubro de 2022.

### AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS ESTABELECIDAS NA LDO

LDO	
DESCRIÇÃO	VALOR
Total da Despesa para fins de Apuração do Limite	R\$ 40.970.346,22
% do Total da Despesa Líquida com Pessoal	106,10%

## 3 – AVALIAÇÃO DOS RESULTADOS QUANTO À EFICIÊNCIA DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

### 3.1 – Elaboração do Orçamento

O orçamento do Município de Ponto Belo para exercício financeiro de 2023, foi elaborado conforme disposições contidas na Lei 4.320/64 e demais legislações pertinentes, e foi aprovado através da Lei nº 672, de 15 de dezembro de 2022 e Lei nº 669 de 20 de outubro de 2022.



A receita foi estimada em R\$ 42.000.000,00 e a despesa foi fixada em igual valor, conforme tabelas abaixo:

### RECEITAS

Receitas Correntes	RS	38.049.000,00
- Impostos, Taxas e Contribuições de melhoria	RS	1.767.375,00
- Contribuintes	RS	500.000,00
- Receita Patrimonial	RS	375.000,00
- Receita Agropecuária	RS	3.000,00
- Receita Industrial	RS	0,00
- Receitas de Serviços	RS	40.000,00
- Transferências Correntes	RS	41.372.500,00
- Outras Receitas Correntes	RS	12.000,00
- (-) Dedução p/ o FUNDEB	RS	6.020.875,00
Receitas de Capital	R\$	3.951,000,00
- Operação de Crédito	RS	3.000,00
- Alienação de Bens	RS	60.000,00
- Amortização de Empréstimos	RS	0,00
- Transferências de Capital	RS	3.888.000,00
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>RS</b>	<b>42.000.000,00</b>

### DESPESAS



### DESPESA POR ORGAO

Poder Legislative	RS	1.320.000,00
-Camara Municipal	RS	1.320.000,00
Poder Executive	R\$	40.950.000,00
-Gabinete do Prefeito	RS	1.524.182,52
-Secretaria Municipal de Administrate e Finan as	RS	2.695.642,35
-Secretaria Municipal de Gestao e Planejamento	RS	43.500,00
-Secretaria Municipal de Infra Estrutura e Transportes	RS	3.782.062,94
-Fundo Municipal de Saud e	RS	11.402.171,68
-Secretaria Municipal de Educa ao, Cultura e Esporte	RS	11.191.690,51
-Fundo Municipal de Assistencta Social	RS	7.103.500,00
-Secretaria Municipal de Agriculture e Desenvolvimento Econmico	RS	1.662.750,00
-Secretaria Municipal de Meio Ambiente e Turismo	RS	1.274.500,00
Total dos rgans	R\$	42.000.000,00

### 3.2 - Execução do Orçamento



**MUNICÍPIO DE PONTO BELO**  
**CORPORACÃO MUNICIPAL DE PONTO BELO**  
**DE SANEAMENTO**  
**00000000-4/0001-18**

**ANEXO XII - BALANÇO ORNAMENTÁRIO**  
**BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2023**

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
<b>Receitas Correntes (I)</b>	<b>31.977.000,00</b>	<b>36.341.130,01</b>	<b>34.862.413,73</b>	<b>(1.478.716,28)</b>
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria	1.767.375,00	1.787.375,00	2.145.334,45	357.959,45
Contribuições	500.000,00	500.000,00	738.458,90	238.458,90
Receita Patrimonial	115.000,00	<b>802.762,24</b>	<b>405.096,81</b>	(397.665,43)
Receita Agropecuária	3.000,00	3.000,00		(3.000,00)
Receita de Serviços	20.000,00	20.000,00		(20.000,00)
Transferências Correntes	29.561.625,00	33.217.992,77	31.573.523,57	(1.644.469,20)
Outras Receitas Correntes	10.000,00	10.000,00		(10.000,00)
<b>Receitas de Capital (II)</b>	<b>2.229.000,00</b>	<b>5.198.358,06</b>	<b>6.899.165,56</b>	<b>1.700.807,50</b>
Operações de Crédito	3.000,00	3.000,00		(3.000,00)
Alienação de Bens	60.000,00	60.000,00		(60.000,00)
Transferências de Capital	2.166.000,00	5.135.358,06	6.899.165,56	1.763.807,50
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV)</b>	<b>34.206.000,00</b>	<b>41.539.488,07</b>	<b>41.761.579,29</b>	<b>222.091,22</b>
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)</b>	<b>34.206.000,00</b>	<b>41.539.488,07</b>	<b>41.761.579,29</b>	<b>222.091,22</b>
<b>TOTAL (VIII) = (VI + VII)</b>	<b>34.206.000,00</b>	<b>41.539.488,07</b>	<b>41.761.579,29</b>	<b>222.091,22</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES UTILIZADOS PARA</b>		<b>5.166.895,53</b>	<b>3.736.483,70</b>	
Superávit Financeiro		<b>3.859.613,02</b>	3.736.483,70	
Reabertura de Créditos Adicionais		1.307.282,51		



DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO Hf-e)
<b>DESPESAS CORRENTES (IX)</b>	<b>18.018.202,92</b>	<b>25.944.185,01</b>	<b>25.135.722,20</b>	<b>24.548.596,64</b>	<b>23.860.869,79</b>	<b>808.462,81</b>
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	10.611.965,07	13.624.495,31	13.406.506,35	12.836.882,32	12.153.801,47	217.988,96
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	10.000,00	10.000,00				10.000,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	7.396.237,85	12.309.689,70	11.729.215,85	11.711.714,32	11.707.068,32	580.473,85
<b>DESPESAS DE CAPITAL (X)</b>	<b>4.156.125,40</b>	<b>10.836.286,42</b>	<b>10.650.127,59</b>	<b>10.650.127,59</b>	<b>10.650.127,59</b>	<b>186.158,8</b>
INVESTIMENTOS	3.916.125,40	10.560.982,71	10.384.185,41	10.384.185,41	10.384.185,41	176.797,3
INVERSÕES FINANCEIRAS						
AMORTIZAÇÃO DE DÍVIDA	240.000,00	275.303,71	265.942,18	265.942,18	265.942,18	9.361,5
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)</b>						
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)</b>	<b>22.174.328,32</b>	<b>36.780.471,43</b>	<b>35.785.849,79</b>	<b>35.198.724,23</b>	<b>34.510.997,38</b>	<b>994.621,6</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XIV)</b>						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externas						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)</b>	<b>22.174.328,32</b>	<b>36.780.471,43</b>	<b>35.785.849,79</b>	<b>35.198.724,23</b>	<b>34.510.997,38</b>	<b>994.621,6</b>
<b>SUPERÁVIT (XVI)</b>			<b>5.975.729,50</b>			
<b>TOTAL (XVII) = (XV + XVI)</b>	<b>22.174.328,32</b>	<b>36.780.471,43</b>	<b>41.761.579,29</b>	<b>35.198.724,23</b>	<b>34.510.997,38</b>	<b>994.621,6</b>
<b>RESERVA DO RPPS (XII)</b>						

## 4 - CRÉDITOS SUPLEMENTARES

Os créditos suplementares atingiram o valor de R\$ 18.308.746,21 correspondendo à 43,59% da Despesa Fixada, respeitando o limite de 50% fixado nas leis nº 669 de 20 de outubro de 2022 – LDO e nº 672 de 15 de dezembro de 2022 – LOA.

### 4.1 - Créditos Especiais

Os créditos especiais atingiram o valor de R\$ 1.388.558,42.





## 5 - COMPARATIVO DA RECEITA ARRECADADA NOS EXERCÍCIOS DE 2021, 2022 e 2023

COMPARATIVO DA RECEITA REALIZADA - EXERCÍCIO DE 2021, 2022 E 2023			
EXERCÍCIO	2021		
ESPECIFICAÇÃO	FIXADAS	REALIZADAS	DIFERENÇA
RECEITA CORRENTE	R\$ 33.908.000,00	R\$ 28.946.447,74	R\$ 4.961.552,26
RECEITA DE CAPITAL	R\$ 840.000,00	R\$ 200.000,00	R\$ 640.000,00
TOTAL	R\$ 30.900.000,00	R\$ 29.146.447,74	R\$ 1.753.552,26

EXERCÍCIO	2022		
ESPECIFICAÇÃO	FIXADAS	REALIZADAS	DIFERENÇA
RECEITA CORRENTE	R\$ 33.821.000,00	R\$ 32.642.447,38	R\$ 1.178.552,62
RECEITA DE CAPITAL	R\$ 3.102.000,00	R\$ 7.398.442,57	R\$ 4.296.442,57
TOTAL	R\$ 33.075.000,00	R\$ 40.040.889,95	R\$ 6.965.889,95

EXERCÍCIO	2023		
ESPECIFICAÇÃO	FIXADAS	REALIZADAS	DIFERENÇA
RECEITA CORRENTE	R\$ 38.049.000,00	R\$ 34.862.413,73	R\$ 3.186.586,27
RECEITA DE CAPITAL	R\$ 3.951.000,00	R\$ 6.899.165,56	(R\$ 2.948.165,56)
TOTAL	R\$ 42.000.000,00	R\$ 41.761.579,29	R\$ 238.420,71


## 6 - COMPARATIVO DA DESPESA REALIZADA NOS EXERCÍCIOS DE 2021, 2022 E 2023

COMPARATIVO DA DESPESA REALIZADA - EXERCÍCIO DE 2021, 2022 E 2023			
EXERCÍCIO	2021		
ESPECIFICAÇÃO	FIXADAS	REALIZADAS	DIFERENÇA
DESPESAS	R\$ 30.900.000,00	R\$ 17.820.512,35	R\$ 13.079.487,65
EXERCÍCIO	2022		
ESPECIFICAÇÃO	FIXADAS	REALIZADAS	DIFERENÇA
DESPESAS	R\$ 33.075.000,00	R\$ 27.842.601,62	R\$ 5.232.398,38
EXERCÍCIO	2023		
ESPECIFICAÇÃO	FIXADAS	REALIZADAS	DIFERENÇA
DESPESAS	R\$ 42.000.000,00	R\$ 34.510.997,38	R\$ 7.489.002,62



## 7 – AVALIAÇÃO DOS RESULTADOS QUANTO À EFICIÊNCIA E EFICÁCIA DA GESTÃO FINANCEIRA

### 7.1 - Balanço Financeiro


<div><div><b>MUNICÍPIO DE PONTO BELO</b> <b>PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTO BELO</b> <b>ESPIRITO SANTO</b> <b>01.614.334/0001-18</b> <b>BALANÇO FINANCEIRO</b> <b>BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2023</b></div></div>					
INGRESSOS			DESPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
RECEITA ORÇAMENTARIA (I)	41.761.579,29	40.040.889,95	DESPESA ORÇAMENTARIA (VI)	35.785.849,79	28.322.586,49
RECURSOS ORDINARIOS		15.779.880,35	RECURSOS ORDINARIOS		9.513.155,35
RECURSOS VINCULADOS	41.761.579,29	24.261.009,60	RECURSOS VINCULADOS	35.785.849,79	19.009.430,94
RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	16.824.187,92	15.779.880,35	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS	9.748.397,79	8.303.564,64
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - SAÚDE	4.124.925,34	4.154.123,71	RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - MDE	4387.607,28	4.014.422,73
RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - MDE	2.129.195,01	1.911.047,67	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - JO	686.867,11	1.202.433,70
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - 30	1.725.532,64	1.661.210,83	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - 70	5.412.972,86	4.247.243,55
TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - 70	4.060.304,79	3.461.082,80	TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	294361,04	248.899,08
TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	286.166,78	235290,66	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL	12434321	97.521.76
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL	12.18	31,55	TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL	61.14726	60.240,87
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL	124.209,49	86.748,11	OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	491.290,46	142.254,61
TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL	49.828,85	51306,91	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO TRANSPORTE ESCOLAR	2421.033,42	1.409.925,62
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FNDE	509.985,74	15.058,07	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO FUNPAES - FUNDO M. DE	172.067,13	
TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO TRANSPORTE ESCOLAR	2.217.919,23	1.425.559,53	TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO FUNPAES EQUIPAMENTOS	85.328,09	
TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO FUNPAES - FUNDO M. DE	200.389,83	474314,07	FUNDO M. DE EDUC. INF. E ENSINO FUNDAMENTAL FEMEIEF CONST CRECHE ITAN	970.18134	
TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO FEMEIEF - FUNDO M. DE		1.070.980,63	CONVENIO PARA AQUISIÇÃO DE COMPUTADORES - SEDU - 0082022	14.692,00	
TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO FUNPAES EQUIPAMENTOS	174.181,43	401.175,92	OUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO	92325,93	281,70
FUNDO M. DE EDUC. INF. E ENSINO FUNDAMENTAL FEMEIEF CONST CRECHE ITAN	513.090,70		FUNDO TRANSFERENCIA ESPECIAL PARA AQUISIÇÃO DE UM TRATOR AGRICOLA		10,45
CONVENIO PARA AQUISIÇÃO DE COMPUTADORES - SEDU - 0082022	16.408,79		CONVENIO PARA AQUISIÇÃO DE PATRULHA MECANIZADA E IMPLEMENTOS AGRICOLAS		153.000,00
CUTROS RECURSOS VINCULADOS À EDUCAÇÃO		28.886,19	CONVENIO PARA CONSTRUÇÃO DE PONTES EM ESTRADAS VICINAIS CORREGO DO		
FUNDO TRANSFERENCIA ESPECIAL PARA AQUISIÇÃO DE UM TRATOR AGRICOLA	5.998,83	6.429,30	LEI PAULO GUSTAVO - PROJETOS CULTURAIS AUDIOVISUAL	24.633,40	
CONVENIO PARA AQUISIÇÃO DE PATRULHA MECANIZADA E IMPLEMENTOS AGRICOLAS		175.850,22	LEI PAULO GUSTAVO - PROJETOS CULTURAIS DEMAIS AREAS	60.84430	
CONVENIO PARA CONSTRUÇÃO DE PONTES EM ESTRADAS VICINAIS CORREGO DO	265.861,28		OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA		16.46731
LEI PAULO GUSTAVO - PROJETOS CULTURAIS AUDIOVISUAL	25.574,62		CONVENIO INFRAESTRUTURA DO LOTEAMENTO ARGOLLO	1.71636630	75.895,86
LEI PAULO GUSTAVO - PROJETOS CULTURAIS DEMAIS AREAS	63.152,94		CONVENIO PAVIMENTAÇÃO E DRENAGEM BAIRRO VISTA DOLIRADA Nº 350021	1.100.70933	64,50
TRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA		17.693,14	CONVENIO CONSTRUEAO DE QUIOSQUE, ARQUIBANCADA E MURO DISTRITO D	52.085,72	806.892,66
CONVENIO INFRAESTRUTURA DO LOTEAMENTO ARGOLLO	1.527.532,92	288.950,47	CONVENIO PARA AQUISIÇÃO DE UM TRATOR AGRICOLA - Nº MGI 102019	23.96634	
CONVENIO PAVIMENTAÇÃO E DRENAGEM BAIRRO VISTA DOLIRADA Nº 350021	1.110.299,71	50.400,83	CONVENIO PARA AQUISIÇÃO DE MATERIAIS ESPORTIVOS- Nº 45202 1	15.04239	17.689,45
CONVENIO CONSTRUEAO DE QUIOSQUE, ARQUIBANCADA E MURO DISTRITO D	6.834,73	847.482,62	CONVENIO CONSTRUEAO DO PORTICO DE ACESSO AO PARQUE IND - 0482022	98.143,12	92.935,77
CONVENIO PARA AQUISIÇÃO DE UM TRATOR AGRICOLA - Nº 8861 102019	148,93		REPASSES DE RECURSOS MEIO AMBIENTE - MO. 1. DESCENTRALIZADO	34245,48	
CONVENIO PARA AQUISIÇÃO DE MATERIAIS ESPORTIVOS- Nº 45/2021	243,15	31.633,61	CONVENIO CONSTRUEAO DA PRAÇA DO BALNEARIO DOURADO - 0462022	190.821,47	
CONVENIO CONSTRUEAO DO PORTICO DE ACESSO AO PARQUE IND - 04X2022	97.651,48	93353,30	CONVENIO PARA REFORMA DA ARQUIBANCADA QUADRA POLIESPORTIVA E QUADRA		237.265,77
REPASSES DE RECURSOS MEIO AMBIENTE - MO. 1. DESCENTRALIZADO	132.425,77	60318,16	CONVENIO PARA INSTALAÇÃO DE GRADIL DO PARQUE INFANTIL JOÃO RIBEIRO DO		38.250,02
CONVENIO CONSTRUEAO DA PRAÇA DO BALNEARIO DOURADO - 0462022	106.775,00	84.046,47	CONVENIO REFORMA DO CENTRO DE GERAÇÃO, EMPREGO E RENDA DE ITAMIRA		308.217,19
CONVENIO PARA REFORMA DA ARQUIBANCADA, QUADRA POLIESPORTIVA E QUADRA		237201,27			
CONVENIO PARA INSTALAÇÃO DE GRADIL DO PARQUE INFANTIL JOÃO RIBEIRO DO		38.444,69			
CONVENIO REFORMA DO CENTRO DE GERAÇÃO, EMPREGO E RENDA DE ITAMIRA		317.493,96			
	1.153,68				

IMPRESSÃO: Gustavo Valm Cruz



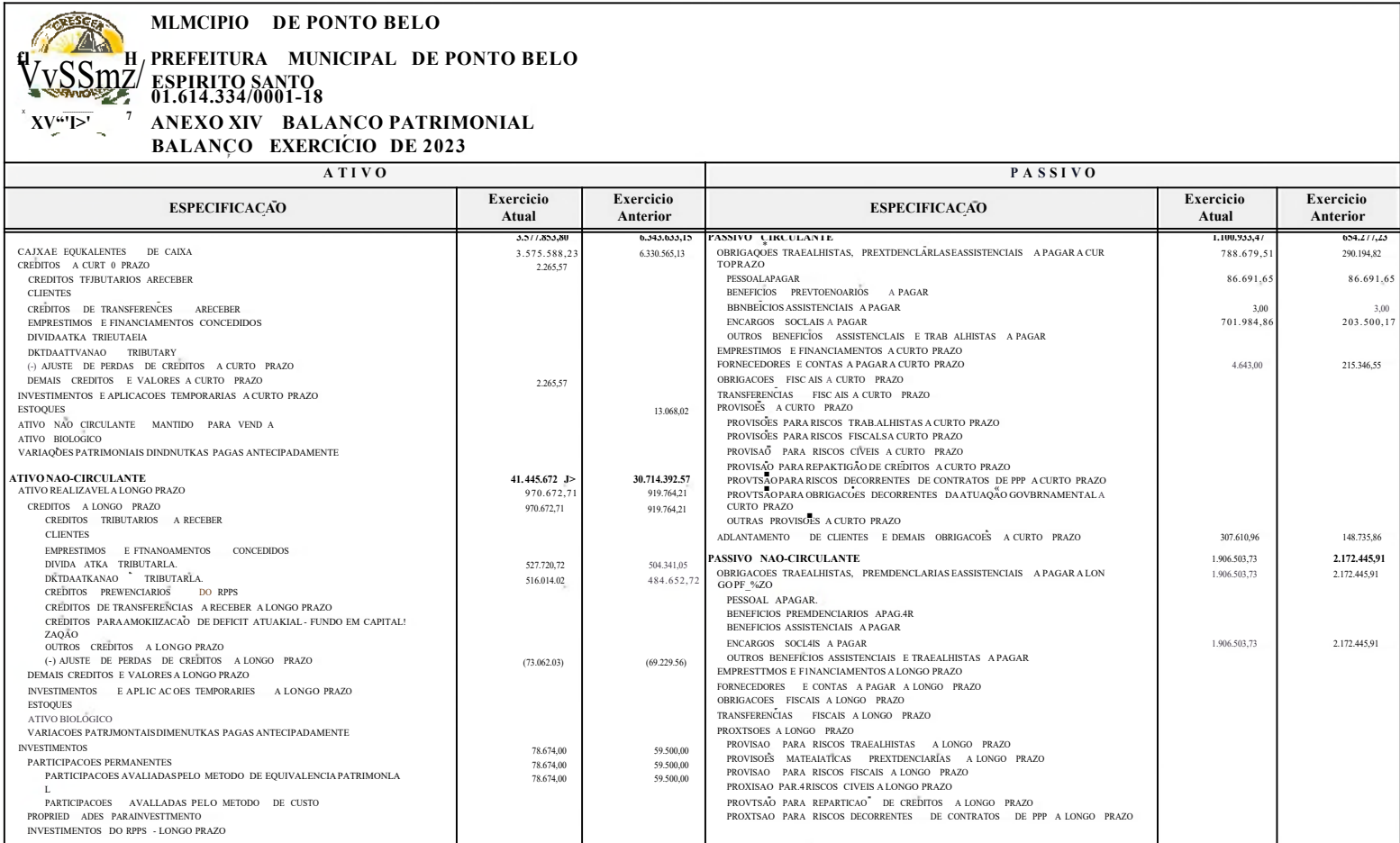
MUNICÍPIO DE PONTO BELO REFEITURA MUNICIPAL DE PONTO BELO SPIRITO SANTO .614.334/0001-18 BALANÇO FINANCEIRO BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2023					
INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior	especificação	Exercício Atual	Exercício Anterior
FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA DE PONTO BELO	24.101,49		TRANSFERÊNCIAS DA UNIAO REFERENTES A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA	1.900.375,63	1.900.375,63
CONVÊNIO PARA AQUISIÇÃO DE COMPUTADORES PARA A SECRETARIA DE MEIO AMBIENTE	15.721,94		TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS REFERENTES A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA	202.905,23	202.905,23
PROEAS INVESTIMENTOS - DESCENTRALIZADO	12.953		OUTRAS VINCULADAS DE TRANSFERÊNCIAS	150.341,61	150.341,61
CONVENIO PARA REFORMA CONSTRUÇÃO DE AQUEDUTO E PAVIMENTAÇÃO	400.017,49		RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÓMICO - CIDE	24,45	24,45
CONVENIO PARA AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA AÇÕES RELACIONADAS A	20.005,24		RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	122.206,90	122.206,90
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DO	4.801,50		RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA		
TRANSFERÊNCIAS DA UNIAO REFERENTES A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA	1.866.080,05	2.410.203,39	RECURSOS VINCULADOS AO FUNDO CIDADES	494.725,35	494.725,35
TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS REFERENTES A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA	202.908,26	296.202,01	FUNDO DE CIDADES - CONSTRUÇÃO DE CICLOVIA	1.515.730,95	1.515.730,95
RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÓMICO - CIDE	2.555,21	14.263,55	FUNDO DE CIDADES - SANEAMENTO BAIRRO VISTA DOURADA	812.852,26	812.852,26
RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	783.868,90	653.606,04	FUNDO DE CIDADES - REFORMA DO DECK	48.382,10	48.382,10
RECURSOS DE ALIENAÇÃO DE BENS ATIVOS - ADMINISTRAÇÃO DIRETA	256,03	674.769,37	FUNDO DE CIDADES - ATENÇÃO AO TURISTA		
RECURSOS VINCULADOS AO FUNDO CIDADES	17.610,93	568.406,53	RECURSOS NÃO VINCULADOS DE IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS		
FUNDO DE CIDADES - CONSTRUÇÃO DE CICLOVIA	1.310.669,59	1.539.217,99	RECEITA DE IMPOSTOS E DE TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS - MDE		
FUNDO DE CIDADES - SANEAMENTO BAIRRO VISTA DOURADA	416.514,20	412.625,47	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - 30		
FUNDO DE CIDADES - REFORMA DO DECK	35.395,75	317.222,16	TRANSFERÊNCIAS DO FUNDEB - IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS - 70		
FUNDO DE CIDADES - ATENÇÃO AO TURISTA	147.917,80	148.678,40	TRANSFERÊNCIA DO SALÁRIO EDUCAÇÃO		
FUNDO DE CIDADES - LEVANTAMENTO DE ESTUDO DE VIABILIDADE TÉCNICA	150.118,12		TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDE REFERENTES AO PROGRAMA NACIONAL		
			OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDE		
			TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO FUNPAES - FUNDO MUNICIPAL DE	472.741,47	472.741,47
			TRANSFERÊNCIAS DO ESTADO REFERENTES A CONVÊNIO FUNPAES EQUIPAMENTOS	366.888,71	366.888,71
			OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DA		
			CONVENIO PAVIMENTAÇÃO E DRENAGEM BAIRRO VISTA DOURADA Nº 352/2021		
			OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS OU INSTRUMENTOS CONGÊNERES DO	352.978,14	352.978,14
			TRANSFERÊNCIAS DA UNIAO REFERENTES A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA		
			TRANSFERÊNCIAS DOS ESTADOS REFERENTES A COMPENSAÇÕES FINANCEIRAS PELA	74.493,90	74.493,90
			RECURSOS DA CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	314.432,55	314.432,55
			FUNDO DE CIDADES - CONSTRUÇÃO DE CICLOVIA	492.408,79	492.408,79
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (III)	5.416,55		TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)		12.742.580,55
RECURSOS ARRECADADOS - RECEBIDOS	5.353,53		COTA CONCEDIDA		
DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS	63,02		REPASSE CONCEDIDO		12.742.580,55
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)		735,00	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	4.645,94	4.645,94
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		966,00	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	304.431,44	304.431,44
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO		01,00	RP PROCESSADOS PAGOS	368.818,23	368.818,23
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		JK1,00	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS	3.815.837,99	3.815.837,99
PENSAO ALIMENTICIA		2.455,00	PENSAO ALIMENTICIA	20.499,87	20.499,87
SINDICATO DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE PONTO BELO		2.455,00	SINDICATO DOS SERVIDORES PÚBLICOS DO MUNICÍPIO DE PONTO BELO	19.370,71	19.370,71
SINDIUPES - ADMINISTRATIVE		2.073,00	SINDIUPES - ADMINISTRATIVE	3.002,16	3.002,16



<div><div><div><div>MUNICÍPIO DE PONTO BELO</div><div>PREFECTURA MUNICIPAL DE PONTO BELO</div><div>ESPIRITO SANTO</div><div>01.614.334/0001-18</div><div>BALANÇO FINANCEIRO</div><div>BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2023</div></div></div></div>					
INGRESSOS			DESPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
SINDIQUES	11.438,40	29.906,00	SINDIQUES	10.079,03	49.347,34
EMPRÉSTIMOS CONSIGNADOS - BANESTES	575.684,79	649.374,43	EMPRÉSTIMOS CONSIGNADOS - BANESTES	575.664,79	649.374,43
empréstimos consignados - caixa econômica federal	91.723,87	69.019,61	EMPRÉSTIMOS CONSIGNADOS - CAIXA ECONÔMICA FEDERAL	90.991,67	69.642,10
EMPRÉSTIMO BRADESCO	4.002,24	1.667,60	EMPRÉSTIMO BRADESCO	4.002,24	1.667,60
DEPÓSITOS - RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL		359,05	DEPÓSITOS - RECEBIDOS POR DETERMINAÇÃO JUDICIAL	359,05	
DEPÓSITOS E CAUSAS	177,07	237,46	DEPÓSITOS E CAUSAS		1.840,40
contribuição ao RGPS - servidores e AGENTES POLÍTICOS	1.524.540,85	1.121.641,25	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS - SERVIDORES E AGENTES POLÍTICOS	1.410.839,06	1.040.886,01
CONTRIBUIÇÃO AO RGPS - PESSOA FÍSICA E JURÍDICA	857.789,15	213.714,18	CONTRIBUIÇÃO AO RGPS - PESSOA FÍSICA E JURÍDICA	834.376,31	197.556,74
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - (IRRF - SERVIDORES E AGENTES PÚBLICOS)	330.734,91	339.663,18	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF - SERVIDORES E AGENTES PÚBLICOS	330.734,91	415.764,92
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - (IRRF - PESSOA FÍSICA E JURÍDICA)	111.838,68	1.834,35	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF - PESSOA FÍSICA E JURÍDICA	111.838,68	4.042,38
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - (IRRF - PESSOA FÍSICA E JURÍDICA)	75,23	957,76	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF - PESSOA FÍSICA E JURÍDICA	75,23	957,76
ISS RETIDO PESSOA FÍSICA E JURÍDICA	404.004,28	290.468,12	ISS RETIDO PESSOA FÍSICA E JURÍDICA	404.004,28	334.092,70
OUTROS RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	156.855,30	196.168,58	OUTROS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS	156.855,50	193.117,17
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	107.887,36	109.613,82	CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMILIA PAGO	107.887,36	109.408,74
CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	48.968,14	86.354,76	CREDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	48.968,14	83.708,43
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	6.330.565,13	7.822.545,38	SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IX)	3.577.853,81	6.330.565,13
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	6.330.565,13	7.820.994,94	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.575.588,23	6.330.565,13
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	6.330.565,13	7.820.994,94	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL		6.330.565,13
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		1350,44	DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO		
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER		1350,44	DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS - A RECEBER		
TOTAL (V) = (I+II+IU+IV)	53.485.169,48	51.710.17,98	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	53.485.169,48	51.714.817,98

## 8 – AVALIAÇÃO DOS RESULTADOS QUANTO À EFICIÊNCIA E EFICÁCIA DA GESTÃO PATRIMONIAL

### 8.1 – Balanço Patrimonial





DEMAIS INVESTIMENTOS - PERMANENTES			PROVTSAO PARA OBRIGAÇOES DECORRENTES DAUATUAQO GOVERNAMENTAL A LONGO PRAZO		
(-) DEPRECLAQO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS			OUTRAS PROVISOEAS LONGO PRAZO		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS			DEMAIS OBRIGACOESA LONGO PRAZO		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS - PARTICIPACOE S PERMANENTES			RESULTADO DIFERIDO O		
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE PROPRIED ADES PARAINVESTIMENTOS			<b>TOTAL DO PASSIVO</b>	3.007.437,0	2.826.723,14
(-) REDUQAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS - FUND O EM CAPITALIZE QAO			<b>PATRIMÔNIO LIQUIDO</b>		
(-) REDUQAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS - FUND O EM REPARTIQA O			<b>ESPECIFICACAO</b>	<b>Exercicio Atari</b>	<b>Exercicio Anterior</b>
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INVESTIMENTOS - DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES			PATRIMONIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL		
IMOBILIZADO	40.396.326,26	29.735.128,36	ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		
BENS MOVEIS	11.564.248,30	9.300.073,64	RESERVAS DE CAPITAL		
BENS IMOVEIS	32.340.395,65	22.669.915,33	AJUSTES DE AVALIACAO PATRIMONIAL		
(-) SUBVENQA O GOVERNAMENTAL PARA INVESTIMENTOS			RESERVAS DE LUCROS		
(-) DEPRECLACAO, EXAUSTAO E AMORTIZACAO ACUMULADAS	(3.463.304,92)	(2.189.847,84)	DEMAIS RESERVAS		
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS MOWS	(3.232.011,46)	(2.189.797,30)	RESULTADOS ACUMULADOS	42.016.089,57	34.231.302,58
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS	(231.293,46)	(50,54)	SUPERAVTTS OU DEFICITS DO EXERCICIO		
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS			SUPERAVTTS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES	7.784.786,99	2.558.771,75
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS			AJUSTES DE EXERCICIOS ANTERIORES	34.232.725,23	31.653.697,20
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - BENS MOWS			SUPERAVTTS OU DEFICITS RESULTANTES DE EXTINCAO, FUSAO E CISAO	(1.422,65)	18.833,63
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS			LUCROS A DESTINAR DE EXERCICIOS ANTERIORES		
(-) DEPRECIACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS - ATIVOS DE CONCESSAO			RESULTADOS APURADOS POR EXTINCAO, FUSAO E CISAO		
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS - ATIVOS DE CONCESSAO			(-) ACOS / COTAS EM TESOURLARLA		
(-) EXAUSTAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS - ATIVOS DE CONCESSAO			<b>TOTAL DO PATRIMONIO LIQUIDO</b>	42.016.089,57	34.231.302,58
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - BENS IMOVEIS - ATIVOS DE CONCESSAO					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO	(45.012,77)	(45.012,77)			
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS MOVEIS	(45.012,77)	(45.012,77)			
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS IMOVEIS					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS IMOVEIS - ATIVOS DE CONCESSAO					
(-) REDUQAO AO VALOR RECUPERAVEL DE IMOBILIZADO - BENS IMOVEIS - ATIVOS DE CONCESSAO					
INTANGIVEL					
SOFTWARES					
MARCAS, DIRETOS E PATENTES INDUSTRIAIS					
DIREITO DE USO DE IMOVEIS					
PATRIMÔNIO CULTURAL INTANGIVEL					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - SOFTWARES					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - MARCAS, DIRETOS E PATENTES					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - DIREITO DE USO DE IMOVEIS					
(-) AMORTIZACAO ACUMULADA - PATRIMÔNIO CULTURAL INTANGIVEL					
(-) OUTRAS AMORTIZACOES ACUMULADAS					
(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL					

IMPRESSAO: Gustavo Andre Volkers Cruz



**MUNICIPIO DE PONTO BELO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTO BELO**  
**ESPIRITO SANTO**  
**01.614.334/0001-18**  
**ANEXO XIV BALANÇO PATRIMONIAL**  
**BALANÇO EXERCÍCIO DE 2023**

(-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL - SOFTWARES (-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL - MARCAS, DIREITOS E PATENTES (-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL - DIREITO DE USO (-) REDUCAO AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL - PATRIMONIO CULTURAL INTANGIVEL (-) OUTRAS REDUÇÕES AO VALOR RECUPERAVEL DE INTANGIVEL DIFERIDO GASTOS DE IMPLANTAÇÃO E PRE-OPERACIONAIS GASTOS DE REORGANIZAÇÃO (-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA				
<b>TOTAL</b>	<b>45.023.526,77</b>	<b>37.058.025,72</b>	<b>TOTAL</b>	<b>45.023.526,77 1 37.058.025,72</b>



**MUNICIPIO DE PONTO BELO**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTO BELO**  
**ESPIRITO SANTO**  
**01.614.334/0001-18**  
**ANEXO XIV BALANÇO PATRIMONIAL**  
**BALANÇO EXERCÍCIO DE 2023**

**Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes**

AUVO ETNANCEIRO	3.577.853,80	6.330.565,13	PASSIVO ETNANCEIRO	1.517.777,71	811.136,50
Ain o PERNLANENTE	41.445.672,97	30.727.460,59	PASSIVO PERXLANENTE	2.076.785,05	2.323.553,23
SALDO PATRIMONIAL				41.428.964,01	33.923.335,99

**Quadro das Contas de Coinpensafoes**

ESPECIFICACÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECTFICACÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passives		
EXECUCÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	17.830.752,84	15.555.062,38	EXECUCAO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	21.427.207,66	19.900.232,91
EXECUÇÃO DI GAKANHAS I CONTRAGAKANTIAS RICIBIDAS	1.311,34	1.134,27	EXICUC AO DE GARANTIASI CONTRAGARANRAS CONCIDIDAS		
EXECUÇÃO DI Dutiros CONVENIADOS I OVTROS INSTRUMENTOS CONCENTRES	17.829.441,50	15.553.928,11	EXICUCÃO DE OBRIGAÇÕES CONVEIRADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGENI	642.918,66	582.918,66
EXECUÇÃO DI DIRINOS CONTRATUAIS			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	11.160.114, se	19.317.314, 5
DEMANDAS JUDIOAIS			DEMANDAS JUDICLMS		
EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	9.624.174,14	
TOTAL	17.830.752,84	15.555.062,38	TOTAL	21.427.207,66	19.900.232,31

**8.2 – Movimentação Patrimonial**

Os saldos dos bancos conferem com os Extratos Bancários devidamente conciliados em 31/12.

No “Caixa” consta um valor de R\$ 6.330.565,13, conforme verificação efetuada no balanço Financeiro e Termo de Conferência de Caixa.

O saldo de devedores diversos confere com os créditos da entidade com terceiros de curto prazo.

**8.3 – Almoxarifado**

O saldo dos bens em Almoxarifado confere com o Inventário dos bens em estoque de 31/12/2023.





## Almoxarifado 14

TABELA14  
RESUMO DO INVENTÁRIO DO ALMOXARIFADO - MATERIAL DE CONSUMO

1

IDENTIFICAÇÃO: PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTO BELO ANO REFERÊNCIA: 2023 PERÍODO: 01/01/2023 ate 31/12/2023										
UG: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE										
CONTA contabil	Descrição p/Subitem Contabil	Valores do Inventário FÍSICO				Valores registrados na Contabilidade				Divergência A - B
		Saldo Anterior	Entradas	Saídas	Saldo Atual - A	Saldo Anterior	Entradas	Saídas	Saldo Atual - B	
115610100000	MATERIAL DE CONSUMO		1.348.706,35	1.348.706,35			1.348.706,35	1.348.706,35		
115610200000	GENÉRIOS ALIMENTÍCIOS		226.078,56	226.078,56			226.078,56	226.078,56		
115610300000	MATERIAIS DE CONSTRUÇÃO		47.063,64	47.063,64			47.063,64	47.063,64		
115610400000	AUTOPEÇAS		154.329,94	154.329,94			154.329,94	154.329,94		
115610500000	MEDICAMENTOS E MATERIAIS HOSPITALARES	7.848,55	1.052.664,42	1.060.512,97		7.848,55	1.052.664,42	1.060.512,97		
115610600000	MATERIAIS GRÁFICOS		62.875,25	62.875,25			62.875,25	62.875,25		
115610700000	MATERIAL DE EXPEDIENTE		300.866,25	300.866,25			300.866,25	300.866,25		
TOTAL		7.848,55	3.192.584,41	3.200.432,96		7.848,55	3.192.584,41	3.200.432,96		
Observação										

## Almoxarifado 16

TABELA16  
RESUMO DO INVENTÁRIO DO ALMOXARIFADO - MATERIAL PERMANENTE

1

IDENTIFICAÇÃO: PREFEITURA MUNICIPAL DE PONTO BELO ANO REFERÊNCIA: 2023 PERÍODO: 01/01/2023 ate 31/12/2023										
UG: FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE										
CONTA CONTABIL	Descrição p/Subitem Contabil	Valores do Inventário FÍSICO				Valores registrados na Contabilidade				Divergência A - B
		Saldo Anterior	Entradas	Saídas	Saldo Atual - A	Saldo Anterior	Entradas	Saídas	Saldo Atual - B	
115810000000	OUTROS ESTOQUES - CONSOLIDAÇÃO		949.306,77	949.306,77			949.306,77	949.306,77		
TOTAL			949.306,77	949.306,77			949.306,77	949.306,77		
Observação										

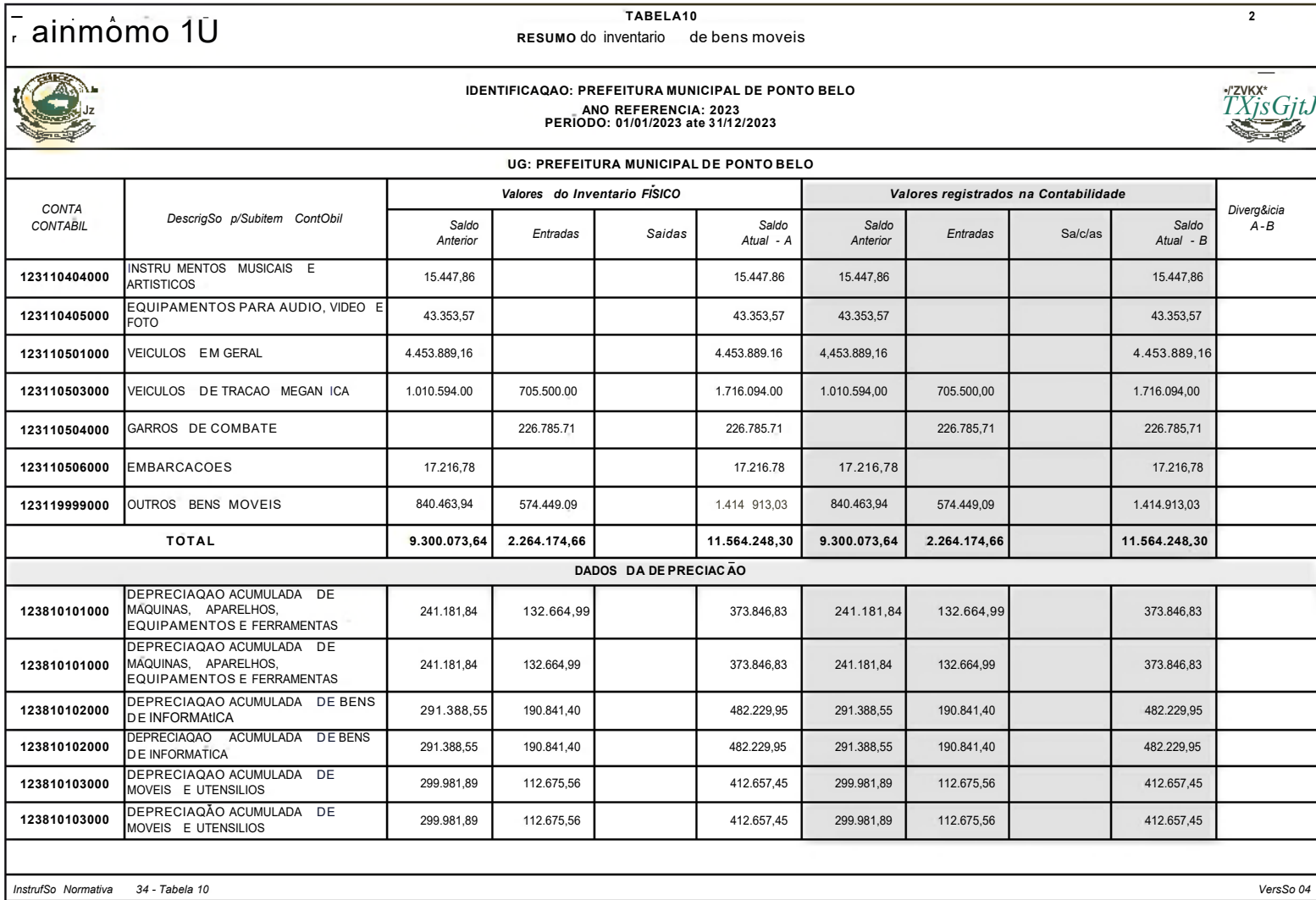
### 8.4 – Dívida Ativa

A Dívida Ativa apurada em 31/12/2022 perfaz um total de R\$ 988.993,77. Apropriado o referido valor com saldo da dívida ativa, demonstrado no Balanço Patrimonial do exercício de 2022, deduzindo-se o valor recebido durante a execução orçamentária de 2023, apurou-se que o saldo da dívida ativa é de R\$ 1.043.737,74.

No exercício de 2023, a execução da cobrança administrativa/judicial, proporcionou a arrecadação de R\$ 10.970,91 que representa 1,05% do seu valor total.









2



CONTA CONTABIL	DescrigSo p/Subitem ContPbil	Valores do Inventario FISICO				Valores registrados na Contabilidade				DivergGncia A - B
		Saldo Anterior	Entradas	Saidas	Saldo Atual - A	Saldo Anterior	Entradas	Saidas	Saldo Atual - B	
123810104000	DEPRECI A? AO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS. EDUCACIONAIS E DE COMUNICAQAO	20.533,33	6.737,88		27.271,21	20.533,33	6.737,88		27.271,21	
123810104000	DEPRECIAQAO ACUMULADA DE MATERIAIS CULTURAIS, EDUCACIONAIS E DE COMUNICAQAO	20.533,33	6.737,88		27.271,21	20.533,33	6.737,88		27.271,21	
123810105000	DEPRECIAQAO ACUMULADA DE VEICULOS	1.097.829,35	466.701,07		1.564.530,42	1.097.829,35	466.701,07		1.564.530,42	
123810105000	DEPRECIAQAO ACUMULADA DE VEICULOS	1.097.829,35	466.701,07		1.564.530,42	1.097.829,35	466.701,07		1.564.530,42	
123810199000	DEPRECIAQAO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MOVEIS	238.882,34	132.593,26		371.475,60	238.882,34	132.593,26		371.475,60	
123810199000	DEPRECIAQAO ACUMULADA DE DEMAIS BENS MOVEIS	238.882,34	132.593,26		371.475,60	238.882,34	132.593,26		371.475,60	
TOTAL		4.379.594,60	2.084.428,32		6.464.022,92	4.379.594,60	2.084.428,32		6.464.022,92	

## Patrimonio 12



CONTA CONTABIL	Descriçao p/Subitem ContPbil	Valores do Inventário FÍSICO				Valores registrados na Contabilidade				Divergência A-B
		Saldo Anterior	Entradas	Saídas	Saldo Atual - A	Saldo Anterior	Entradas	Saídas	Saldo Atual - B	
123210103000	EDIFÍCIOS	2.949.853,09			2.949.853,09	2.949.853,09			2.949.853,09	
123210104000	TERRENOS/GLEBAS	210.810,73			210.810,73	210.810,73			210.810,73	
123210413000	TERRENOS	40.037,23			40.037,23	40.037,23			40.037,23	
123210601000	OBRAS EM ANDAMENTO	19.180.505,76	9.147.141,07		28.327.646,83	19.180.505,76	9.753.182,74	606.041,67	28.327.646,83	
123210605000	ESTUDOS E PROJETOS	47.299,32	523.339,25		570.638,57	47.299,32	840.989,25	317.650,00	570.638,57	
123219999000	OUTROS BENS IMÓVEIS	241.409,20			241.409,20	241.409,20			241.409,20	
TOTAL		22.669.915,33	9.670.480,32		32.340.395,65	22.669.915,33	10.594.171,99	923.691,67	32.340.395,65	
DADOS DA DEPRECIAÇÃO										
123810201000	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS DE USO ESPECIAL	50,54	606,48		657,02	50,54	606,48		657,02	
123810204000	DEPRECIAÇÃO ACUMULADA DE BENS IMÓVEIS EM ANDAMENTO	10.248,16	220.388,28		230.636,44		230.636,44		230.636,44	
TOTAL		10.298,70	220.994,76		231.293,46	50,54	231.242,92		231.293,46	

Observação



#### **8.5.1 - Mutações Patrimoniais Ativas e Passivas:**

- O total de bens móveis incorporados por aquisição confere com o total da despesa realizada no elemento de despesa 3.4.4.90.52.00 – Equipamentos e Material Permanente.

– O total de bens imóveis de domínio patrimonial incorporados por aquisição e construção, confere com a despesa realizada nos elementos da despesa 3.4.4.90.51.00 – Obras e Instalações e 3.4.4.90.61.00 – Aquisição de Imóveis.

– O total da baixa por amortização da Dívida Fundada Interna confere com o total da despesa realizada nos elementos da despesa 3.4.6.00.00.00 – Amortização da Dívida.

– O total da baixa por cobrança da Dívida Ativa confere com a receita arrecadada na rubrica 41930.00.00.00 – Receita da Dívida Ativa.

– O total de bens móveis desincorporados por alienação confere com o total da receita arrecadada na rubrica 42210.00.00 – Alienação de Bens Móveis.

– O total da inscrição da Dívida Fundada referente aos contratos de Empréstimos e Financiamentos confere com o total da receita arrecadada na rubrica 42110.00.0 – Operações de Crédito Internas.

#### **8.5.2 - Independentes da Execução orçamentária - Ativas e passivas**

– Os valores de incorporações de bens por verificação, recadastramento, transferências e doações confere com a Demonstração dos Bens Incorporados.

– O valor da inscrição da Dívida Ativa Tributária confere com o valor apurado pelo Setor de Tributação.

– O valor da atualização da Dívida Ativa Tributária confere com o valor apurado pelo Setor de Tributação.

– O valor das entradas no Almoxarifado confere com o valor apurado pelo Setor de Almoxarifado.

– Os valores de baixas de bens por verificação, transferências e doações confere com o Demonstrativo dos Bens Desincorporados.

– O valor das baixas no almoxarifado confere com o valor apurado pelo Setor de Almoxarifado.

– O valor de inscrição da Dívida Fundada contratada no exercício confere com o contrato.



- c) O valor da atualização da Dívida Fundada confere com a declaração/certidão da entidade credora.

## **9 - ANÁLISE DA OBSERVÂNCIA 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 nº 101/2000, totalizando o montante de R\$ 1.294.240,78 de restos a pagar processados e R\$ 974.111,10, restos a pagar não processados.

## **10 - ANÁLISE DA OBSERVÂNCIA DOS LIMITES E CONDIÇÕES PARA A REALIZAÇÃO DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL**

### **DESPESA TOTAL COM PESSOAL**

<b>TÍTULOS</b>	<b>ANO ATUAL</b>
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA (A)	R\$ 40.970.346,22
GASTOS COM PESSOAL DA PREFEITURA (B)	R\$ 20.197.431,09
PERCENTUAL APLICADO PELA PREFEITURA (B/A)	50,03%

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

O relatório de Gastos com Pessoal demonstra que o Poder Executivo obedeceu ao limite de 54% nos gastos com pessoal, não contrariando, portanto, o artigo da Lei de Responsabilidade Fiscal.

## **11 - ANÁLISE DA OBSERVÂNCIA DO DISPOSTO NO ART. 29-A DA CONSTITUIÇÃO FEDERAL, REFERENTE AO REPASSE MENSAL DE RECURSO AO PODER LEGISLATIVO**

### **REPASSE DE RECURSOS PARA A CÂMARA**



ESPECIFICAÇÃO	VALOR
RECEITA DA CÂMARA - EXERCÍCIO ATUAL	R\$ 1.320.000,00
ARRECADAÇÃO DO MUNICÍPIO (EXERCÍCIO ANTERIOR)	R\$ 47.254.210,02
% REPASSE	2,79%

Os repasses efetuados ao Poder Legislativo representam 2,79% da Arrecadação do Município e, portanto, obedeceram ao disposto na Emenda Constitucional de 25/2000.

O Poder Executivo atentou para o limite máximo, quanto para o mínimo.

A Câmara devolveu em 28/12/2023 um saldo de R\$ 63,02 estando, portanto, abaixo do limite máximo permitido e de acordo com a proporção fixada na lei orçamentária.

## 12 – CONCLUSÃO

O órgão central da Prefeitura Municipal de Ponto Belo, acompanhou a execução orçamentária, financeira, patrimonial 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 2023.

Acompanhou-se de forma prévia, concomitante e subsequente todas as ações desenvolvidas, visando a proteção dos ativos, a obtenção de informações adequadas, a promoção da eficiência operacional, e a estimulação da obediência e do respeito às políticas da administração.

Através dos acompanhamentos realizados durante o exercício em referência, verificou-se que todas as recomendações expedidas por este sistema de controle interno foram objetos de ações com vistas ao cumprimento delas.

Finalmente, procedeu-se ao exame do Processo de Prestação de Contas levantado em 31 de dezembro de 2023, correspondente ao exercício findo naquela data, elaborados sob a responsabilidade da administração. Verificou-se o Balanço Orçamentário, Balanço Financeiro, Balança Patrimonial, Inventário



geral Analítico, Demonstrativo dos Gastos com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, Demonstrativo dos Recursos Recebidos do FUNDEB e sua Aplicação, Demonstrativo dos Gastos com Pessoal e Serviços de Terceiros, Demonstrativo dos Gastos nas Ações e Serviços Públicos de Saúde, Demonstrativo das Receitas mensais para verificação dos limites estabelecidos pela EC25/00 e demais demonstrações contábeis.

**PONTO BELO, 31 de março de 2024.**

---

**Controlador Interno**