

RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

EXERCÍCIO DE 2016

SUMÁRIO

1. Apresentação
2. Introdução
3. Avaliação do cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual e na Lei orçamentária
4. Avaliação dos resultados quanto à eficiência e à eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial
5. Observância dos limites para inscrição de despesas em Restos a Pagar
6. Avaliação dos limites e das condições para realização da despesa com pessoal
7. Avaliação da aplicação dos recursos na manutenção e desenvolvimento do ensino com a especificação dos índices alcançados
8. Avaliação da aplicação dos recursos nas ações e serviços públicos de saúde com a especificação dos índices alcançados
9. Informações quanto à destinação dos recursos obtidos com a alienação de ativos
10. Observância do repasse mensal de recursos ao Poder Legislativo do município
11. Aplicação dos recursos públicos realizada por entidades de direito privado
12. Medidas adotadas para proteger o patrimônio público, em especial o ativo imobilizado
13. Termos de parceria firmados e participação do município em consórcio público, as respectivas leis e o impacto financeiro no orçamento
14. Cumprimento, da parte dos representantes dos órgãos ou entidades do município, dos prazos de encaminhamento de informações, por meio do Sistema Informatizado de Contas do Municípios (SICOM), nos termos do parágrafo único do art. 4º e do caput do art. 5º, ambos da Instrução Normativa nº 10, de 14 de dezembro de 2011, do TCE-MG
15. Parecer Conclusivo
16. Pronunciamento do gestor

PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais

1. APRESENTAÇÃO

Este relatório de controle interno tem o objetivo de levar ao conhecimento da sociedade, informações simplificadas sobre as metas, prioridades e as ações do governo municipal programadas para o exercício de 2016.

Elaborado de forma a atender o disposto no artigo 74 da Constituição Federal de 1988, o § 3º do art. 42 da Lei Complementar Estadual nº 102, de 17 de janeiro de 2008 e o anexo I da Instrução Normativa nº 04/2016 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.

Ressaltando os esforços da administração em atender as demandas da legislação, compatibilizando os reduzidos recursos arrecadados às demandas da comunidade local, constatamos um aprimoramento nos resultados da gestão, bem como a observância das normas estabelecidas pela Lei Complementar nº 101/2000.

O controle interno atuou preventivamente e concomitantemente no exercício financeiro, de forma a promover operações ordenadas, econômicas, eficientes e efetivas e a qualidade dos serviços em consonância com os objetivos da administração.

No processo de controle constatou-se também que a administração procurou assegurar o cumprimento de leis, regulamentos e diretrizes da administração, de modo a proteger o ativo e assegurar a legitimidade do passivo, assegurando a exatidão, a confiabilidade, a integridade dos dados contábeis, bem como dos relatórios financeiros e administrativos apresentados na Prestação de Contas do exercício de 2016.

2. INTRODUÇÃO

Na elaboração deste relatório de controle interno, observou:

Os limites e condições para a realização da despesa com pessoal, foram analisados de modo a apurar os percentuais permitidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal.

A avaliação do cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual e na Lei Orçamentária, procurou evidenciar a capacidade de concretização dos programas previstos.

A avaliação dos resultados quanto à eficiência e à eficácia da gestão, orçamentária, financeira e patrimonial, procurou evidenciar os respectivos balanços, fazendo as observações e/ou considerações nas demonstrações dos resultados obtidos.

PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais

Quanto à aplicação dos recursos na manutenção e desenvolvimento do ensino e nas ações e serviços públicos de saúde, levou em consideração, os percentuais mínimos e obrigatórios para os gastos e os benefícios destes em prol da comunidade.

Na análise da destinação dos recursos obtidos com a alienação de ativos e no repasse ao Poder Legislativo, evidenciou que o repasse ao Poder Legislativo não cumpriu a legalidade como parâmetro de efetivação de despesas conforme dispõe a Lei Complementar nº 101/2000 e a Constituição Federal.

Na verificação da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado, foram verificadas as prestações de contas relativas aos convênios realizados e a correta utilização dos recursos pelas referidas entidades.

Quanto às medidas adotadas para proteger o patrimônio público, em especial o ativo imobilizado e quanto à participação do município em consórcio público, ressaltamos que a administração procurou compatibilizar estes itens às demandas da legislação pertinente ao assunto.

E por fim, quanto ao cumprimento da parte dos representantes dos órgãos ou entidades do município, dos prazos de encaminhamento de informações, por meio do Sistema Informatizado de Contas do Municípios (SICOM), constatamos que os responsáveis procuraram cumprir as determinações do TCE-MG pertinente ao assunto.

3. AVALIAÇÃO DO CUMPRIMENTO DAS METAS PREVISTAS NO PLANO PLURIANUAL E NA LEI ORÇAMENTÁRIA

O controle interno realizou um acompanhamento permanente das ações de governo, avaliando o cumprimento de metas previstas no PPA e os resultados obtidos na execução da lei orçamentária do exercício de 2016.

Para a implantação dos programas e realização de obras, o município utilizou os recursos obtidos da arrecadação tributária municipal, transferências voluntárias e demais transferências constitucionais.

Várias obras estão ainda em andamento, outras foram concretizadas durante este exercício financeiro e as demais metas traçadas aguardam liberação de recursos de convênios.

O Plano Plurianual propõe ações voltadas para o desenvolvimento do município. Sua linha de atuação prevê a implantação de programas de ação continuada e ainda a coordenação de programas prioritários tais como, saúde, educação, assistência social e outros.

PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais

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

4.1 – GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

Planejamento e controle orçamentário:

O orçamento municipal foi elaborado de forma a evidenciar as necessidades do município, dando ênfase à educação, saúde e assistência social.

Na execução orçamentária, a administração procurou através de ações planejadas e transparentes diminuir as despesas de custeio, a fim de corrigir desvios capazes de afetar o equilíbrio das contas municipais, e a partir destas reduções, cumprir os limites impostos pela Lei de Responsabilidade Fiscal.

As prioridades que o orçamento contempla são as mesmas reivindicadas pela população, tornando-a responsável pelo pagamento de tributos e pela fiscalização das realizações.

Lei orçamentária anual:

A Lei Orçamentária Anual nº 2.286 de 12 de Novembro de 2015, para o exercício de 2016, estima a receita e fixa a despesa em R\$ 41.100.000,00.

O Executivo procurou cumprir as propostas e compromissos para com a população, contidas no orçamento do exercício de 2016.

A receita orçamentária arrecadada foi de R\$ 38.500.839,96 (trinta e oito milhões, quinhentos mil, oitocentos e trinta e nove reais e noventa e seis centavos)

A despesa orçamentária realizada foi de R\$ 40.204.210,30 (quarenta milhões, duzentos e quatro mil, duzentos e dez reais e trinta centavos)

Constatamos suplementações no valor de R\$ 15.776.000,00 (quinze milhões, setecentos e setenta e seis mil reais) que representam 38,348% da despesa fixada.

Na medida em que houve necessidade, foram emitidos decretos para suplementação de dotações orçamentárias.

Os créditos suplementares abertos no exercício respeitaram o limite de 40% das despesas previstas, de acordo com o art. 7º da Lei nº. 4.320/64, conforme demonstrado:

PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais

CRÉDITO SUPLEMENTAR			
PODER EXECUTIVO			
LEI MUNICIPAL		DECRETO MUNICIPAL	
Nº	VALOR AUTORIZADO R\$	Nº	VALOR ABERTURA R\$
2.286	40%	1	459.099,27
		2	65.124,63
		3	675.107,53
		4	1.214.684,21
		6	1.642.432,47
		7	1.708.425,35
		11	746.570,05
		12	1.476.796,20
		13	2.774.103,08
		14	663.888,74
		15	1.130.663,17
		17	2.674.692,20
VALOR TOTAL			15.231.586,90

Constatamos abertura de créditos especiais no exercício de 2016 no valor de R\$ 1.179.000,00 (hum milhão, cento e setenta e nove mil reais, conforme abaixo especificado:

Lei nº	Valor autorizado	Valor executado
2.297	R\$ 971.000,00	R\$ 971.000,00
2.301	R\$ 152.000,00	R\$ 152.000,00
2.302	R\$ 56.000,00	R\$ 56.000,00
Total	R\$ 1.179.000,00	R\$ 1.179.000,00

Os empenhos foram emitidos em ordem cronológica.

PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais

Demonstração contábil:

MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA				
CONSOLIDADO				
MINAS GERAIS				
18.400.945/0001-				
66				
ANEXO XII - BALANÇO ORÇAMENTÁRIO				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO d=(c-b)
Receitas Correntes (I)	34.458.000,00	34.458.000,00	37.675.665,54	3.217.665,54
Receita Tributária	2.875.600,00	2.875.600,00	3.065.024,75	189.424,75
Receitas de Contribuições	800.000,00	800.000,00	905.156,60	105.156,60
Receita Patrimonial	219.000,00	219.000,00	319.222,69	100.222,69
Receita Agropecuária				
Receita Industrial				
Receita de Serviços	110.000,00	110.000,00	99.382,90	(10.617,10)
Transferências Correntes	30.322.400,00	30.322.400,00	33.144.370,30	2.821.970,30
Outras Receitas Correntes	131.000,00	131.000,00	142.508,30	11.508,30
Receitas de Capital (II)	6.642.000,00	6.642.000,00	825.174,42	(5.816.825,58)
Operações de Crédito	3.000.000,00	3.000.000,00		(3.000.000,00)
Alienação de Bens	20.000,00	20.000,00		(20.000,00)
Amortização de Empréstimos				
Transferências de Capital	3.622.000,00	3.622.000,00	825.174,42	(2.796.825,58)
Outras Receitas de Capital				
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES				
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV)	41.100.000,00	41.100.000,00	38.500.839,96	(2.599.160,04)
OPERAÇÃO DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (V)				
Operação de Crédito				
Internas Mobiliária				
Contratual				
Operação de Crédito Externas				
Mobiliária				
Contratual				
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV+V)	41.100.000,00	41.100.000,00	38.500.839,96	(2.599.160,04)
DÉFICIT (VII)			1.703.370,34	
TOTAL (VIII) = (VI + VII)	41.100.000,00	41.100.000,00	40.204.210,30	(2.599.160,04)
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES(UTILIZADOS PARA				
Superávit Financeiro				
Reabertura de Créditos Adicionais				

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO j=(f-g)
Despesas Correntes (IX)	32.982.200,00	37.362.424,99	36.635.978,00	35.180.657,20	34.404.916,59	726.446,99
Pessoal e Encargos Sociais	18.090.290,00	19.162.328,48	19.028.255,97	19.028.255,97	18.454.654,76	134.072,51
Juros e Encargos da Dívida	40.000,00	13.556,64	13.556,64	13.556,64	13.556,64	
Outras Despesas Correntes	14.851.910,00	18.186.539,87	17.594.165,39	16.138.844,59	15.936.705,19	592.374,48
Despesas de Capital (X)	8.019.800,00	3.737.575,01	3.568.232,30	2.140.445,86	1.789.851,38	169.342,71
Investimentos	7.469.800,00	3.146.605,53	2.977.528,47	1.549.742,03	1.199.147,55	169.077,06
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida	550.000,00	590.969,48	590.703,83	590.703,83	590.703,83	265,65

PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais

RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)	98.000,00					
RESERVA DO RPPS (XII)						
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	41.100.000,00	41.100.000,00	40.204.210,30	37.321.103,06	36.194.767,97	895.789,70
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XIV)						
Amortização da Dívida Interna						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
Amortização da Dívida Externas						
Dívida Mobiliária						
Outras Dívidas						
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV) = (XIII + XIV)	41.100.000,00	41.100.000,00	40.204.210,30	37.321.103,06	36.194.767,97	895.789,70
SUPERÁVIT (XVI)						
TOTAL (XVII) = (XV + XVI)	41.100.000,00	41.100.000,00	40.204.210,30	37.321.103,06	36.194.767,97	895.789,70

MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
CONSOLIDADO
MINAS GERAIS
18.400.945/0001-
66
DEMONSTRATIVO DE EXECUÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO
PROCESSADOS

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS (c)	PAGOS (d)	CANCELADOS (e)	SALDO (f)=(a+b-c-e)
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (a)	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (b)				
Despesas Correntes		79.121,40	78.525,20	78.525,20		596,20
Pessoal e Encargos Sociais						
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes		79.121,40	78.525,20	78.525,20		596,20
Despesas de Capital		10.137,38				10.137,38
Investimentos		10.137,38				10.137,38
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida						
TOTAL		89.258,78	78.525,20	78.525,20		10.733,58

Considerações: Nesta demonstração constatou-se que o município arrecadou 93,676% da receita prevista e executou 97,8201% da despesa fixada, o que demonstrou uma gestão responsável pois atendeu os preceitos estabelecidos pela Lei Complementar 101/00, de não gastar mais que os recursos arrecadados, provas disso é o superávit apurado.

Dos programas inicialmente inseridos no orçamento, uns não foram executados pela falta de recursos financeiros e outros foram substituídos para atender as prioridades e necessidades da sociedade. Assim, consideramos que a execução orçamentária atendeu as determinações legais, atingindo as metas e diretrizes previstas no planejamento.

4.2 - GESTÃO FINANCEIRA

1. Na tesouraria há controle de arrecadação de tributos através de sistema informatizado;
2. O controle diário é feito através de demonstrativo de numerário e livro tesouraria;
3. Os extratos bancários são conciliados diariamente;

PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais

4. Os pagamentos são realizados através de transferências bancárias e quando há emissão de cheques, estes são emitidos com cópia;
5. Os saldos de tesouraria são cruzados diariamente com os saldos da contabilidade;
6. Há conta bancária específica para cada convênio.

Demonstração contábil:

MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA CONSOLIDADO MINAS GERAIS 18.400.945/0001-66 BALANÇO FINANCEIRO BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2016					
INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	38.500.839,96	34.451.112,03	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	40.204.210,30	34.086.781,35
RECURSOS ORDINÁRIOS	28.061.140,06	27.061.322,40	RECURSOS ORDINÁRIOS	26.595.037,63	22.495.364,26
Recursos Ordinários	20.496.576,40	19.973.956,74	Recursos Ordinários	18.064.287,53	15.335.821,64
Serviços de Saúde	99.382,90	115.927,02	Serviços de Saúde	107.362,83	113.152,40
Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico (CIDE) Contribuição para Custeio dos Serviços de Iluminação Pública (COSIP)	30.585,93	11.120,97	Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico (CIDE) Contribuição para Custeio dos Serviços de Iluminação Pública (COSIP)	19.962,94	15.816,29
Transferências do FUNDEB para Aplicação na Remuneração dos Profissionais do Magistério em	905.156,60	913.429,23	Transferências do FUNDEB para Aplicação na Remuneração dos Profissionais do Magistério em	930.813,77	879.585,70
Transferências do FUNDEB para Aplicação em Outras Despesas da Educação Básica	4.035.315,83	3.267.140,18	Transferências do FUNDEB para Aplicação em Outras Despesas da Educação Básica	3.695.862,48	3.809.457,29
Transferências de Convênios Vinculados à Educação	946.555,10	1.406.036,46	Transferências de Convênios Vinculados à Educação	1.274.671,20	862.393,41
Transferências de Convênios Não Relacionados à Educação, à Saúde nem à Assistência Social	152.640,00	137.273,88	Transferências de Convênios Não Relacionados à Educação, à Saúde nem à Assistência Social	1.254.458,18	552.655,15
Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social (FNAS)	527.400,00	147.650,00	Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social (FNAS)	367.385,75	74.162,55
Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	141.715,49	201.081,79	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Dinheiro Direto na Escola (PDDE)	81.640,78	212.003,74
Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (5.340,00	2.820,00	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (4.423,17	2.842,01
Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte	162.494,00	178.938,00	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte	171.571,70	149.414,73
Transferência do Salário-Educação	61.546,55	77.704,65	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte	84.166,20	52.850,29
Transferências de Recursos do SUS para Investimentos na Rede de Serviços de Saúde	375.099,31	418.279,78	Outras Transferências de Recursos do FNDE	57.757,62	433.023,06
Transferências de Recursos do Fundo Estadual de Saúde	121.331,95	30.928,50	Transferência do Salário-Educação	378.406,40	2.186,00
RECURSOS VINCULADOS	10.439.699,90	7.389.789,63	RECURSOS VINCULADOS	13.609.172,67	11.591.417,09
Receitas de Impostos e de Transferências de Impostos Vinculados à Educação	3.071.403,90	2.165.216,28	Receitas de Impostos e de Transferências de Impostos Vinculados à Educação	4.479.693,50	4.210.815,44
Receitas de Impostos e de Transferências de Impostos Vinculados à Saúde	5.301.008,74	3.685.644,13	Receitas de Impostos e de Transferências de Impostos Vinculados à Saúde	6.318.373,63	6.009.782,36
Transferências de Convênios Vinculados à Saúde	149.480,00	203.300,00	Transferências de Convênios Vinculados à Saúde	1.180.947,66	146,99
Transferências de Recursos do SUS para Atenção Básica	1.690.093,81	1.176.271,86	Transferências de Recursos do SUS para Atenção Básica	1.495.645,71	1.108.982,27
Transferências de Recursos do SUS para Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e	90.000,00	60.000,00	Transferências de Recursos do SUS para Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e	23.440,93	38.277,61
Transferências de Recursos do SUS para Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e	137.713,45	99.357,36	Transferências de Recursos do SUS para Atenção de Média e Alta Complexidade Ambulatorial e	111.071,24	223.412,42
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	1.202.666,64	1.951.467,77	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	1.202.666,64	1.951.467,77
REPASSE RECEBIDO	1.202.666,64	1.951.467,77	REPASSE CONCEDIDO	1.202.666,64	1.551.852,65
			OUTRAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS - INDEPENDENTES DE EXEC		399.615,12
RECEBIMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (III)	9.348.262,88	5.928.052,81	PAGAMENTOS EXTRA-ORÇAMENTÁRIOS (VIII)	6.964.071,71	6.504.455,27
RP NÃO PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	2.883.107,24	89.258,78	RP NÃO PROCESSADOS PAGOS	78.525,20	470.076,52
RP PROCESSADOS - INSCRIÇÃO NO EXERCÍCIO	1.126.335,09	1.105.091,77	RP PROCESSADOS PAGOS	1.200.824,87	1.536.691,34
INSS - SERVIÇOS DE TERCEIROS C/ RETENÇÃO - CÂMARA		380,82	ISS A COMPENSAR	731,95	

PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais

SINTRARP	269.336,16		SINTRARP	269.336,16	
ANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA	531.781,53		ANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA	531.781,53	
INSS PRESTADORES SERVIÇOS AUTONOMOS - IN 087	325.842,91		INSS PRESTADORES SERVIÇOS AUTONOMOS - IN 087	325.842,91	
VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	710,01		DESCONTO CONSIGNADO BRADESCO	346,80	
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	25.339,30	23.991,22	VALORES EM TRÂNSITO REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO	710,01	
CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	180.829,33	149.515,64	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO FAMÍLIA PAGO	28.562,36	23.562,98

MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA CONSOLIDADO MINAS GERAIS 18.400.945/0001-66 BALANÇO FINANCEIRO BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2016					
INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
INSS - SERVIÇOS DE TERCEIROS C/ RETENÇÃO - CÂMARA		1.201,70	CRÉDITOS A RECEBER POR REEMBOLSO DE SALÁRIO MATERNIDADE PAGO	181.077,21	146.478,45
MULTAS DE TRANSITO	344,77	213,10	MULTAS DE TRANSITO		314,96
INSS	1.293.559,84	1.208.076,75	INSS	1.141.792,42	1.285.966,34
INSS PRESTADORES SERVIÇOS AUTONOMOS - IN 087	338.006,20	24.141,01	INSS PRESTADORES SERVIÇOS AUTONOMOS - IN 087	338.961,31	23.316,68
INSS PESSOA JURIDICA	73.060,42	46.575,42	INSS PESSOA JURIDICA	71.340,57	45.604,63
INSS - CÂMARA	70.954,09	61.535,06	INSS - CÂMARA	70.954,09	61.677,14
INSS - SERVIÇOS DE TERCEIROS C/ RETENÇÃO - CÂMARA	4.010,24	2.769,52	INSS - SERVIÇOS DE TERCEIROS C/ RETENÇÃO - CÂMARA	3.983,62	4.352,04
IRRF DE SERVIDORES - CÂMARA	13.968,83	9.754,21	IRRF DE SERVIDORES - CÂMARA	13.968,83	9.754,21
IRRF PESSOA JURÍDICA - CÂMARA		70,69	IRRF PESSOA JURÍDICA - CÂMARA		70,69
DESCONTO ISS - CÂMARA	1.393,18	1.720,32	DESCONTO ISS - CÂMARA	32,07	374,39
ISS		135,89	ISS	1.361,11	1.339,74
PENSAO ALIMENTICIA	120.537,22	73.358,15	PENSAO ALIMENTICIA	120.537,22	73.358,15
SINTRARP	401.464,70	112.691,64	SINTRARP	401.463,50	112.675,24
CONTRIBUICAO SINDICAL	21.503,93	21.042,74	CONTRIBUICAO SINDICAL	21.503,93	20.914,93
SINTRARP - CAMARA	744,06	677,63	SINTRARP - CAMARA	744,06	677,63
RETENÇÕES PLANOS DE SEGUROS	10.332,00	10.351,25	RETENÇÕES PLANOS DE SEGUROS	10.335,50	10.349,50
VALE TRANSPORTE - CAMARA	1.100,50	1.581,25	VALE TRANSPORTE - CAMARA	1.100,50	1.581,25
RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	49.264,36	59.034,83	RETENÇÃO RELATIVA A VALE TRANSPORTE	44.881,25	58.508,70
CONSIGNADO - BANCO DO BRASIL	364.112,24	368.687,20	CONSIGNADO - BANCO DO BRASIL	364.112,24	368.687,20
CONSIGNADO - CAIXA ECONOMICA FEDERAL	549.522,58	502.125,11	CONSIGNADO - CAIXA ECONOMICA FEDERAL	549.266,17	502.125,11
RECEITA DE REGULARIZAÇÃO	156,12		RECEITA DE REGULARIZAÇÃO	156,12	
DESPESA/RECEITA - REGULARIZAÇÃO	253,26		DESPESA/RECEITA - REGULARIZAÇÃO	253,26	
DESCONTO AUTORIZADO	2.057,01	170,77	DESCONTO AUTORIZADO	2.291,74	
CONSIGNADO - CAIXA ECONÔMICA FEDERAL - CAMARA	45.178,20	52.044,27	CONSIGNADO - CAIXA ECONÔMICA FEDERAL - CAMARA	45.178,20	52.044,27
CONSIGNADO BANCO DO BRASIL - CAMARA	8.917,14	9.844,80	CONSIGNADO BANCO DO BRASIL - CAMARA	8.917,14	9.844,80
MULTAS DE TRÂNSITO - CAMARA	174,00	68,10	MULTAS DE TRÂNSITO - CAMARA	459,70	68,10
RENTABILIDADE - CÂMARA	18.726,87	15.325,54	RENTABILIDADE - CÂMARA	18.726,87	15.325,54

PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais

SALÁRIO MATERNIDADE - PREFEITURA		78.582,30	SALÁRIO MATERNIDADE - PREFEITURA		78.582,30
RETENÇÕES - PLANO DE SEGUROS ICATU.	608,70	762,51	RETENÇÕES - PLANO DE SEGUROS ICATU.	642,85	772,58
DEVOLUÇÃO DE PAGAMENTOS INDEVIDOS - DIVERSOS TRIBUTOS	170,77	323,74	DEVOLUÇÃO DE PAGAMENTOS INDEVIDOS - DIVERSOS TRIBUTOS		16,34
ANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA	531.781,53	1.100.000,00	ANTECIPAÇÃO DE RECEITA ORÇAMENTÁRIA	1.004.833,70	828.044,78
DESCONTO CONSIGNADO BRADESCO S.A. NAO UTILIZAR MAIS ESTA CONTA	924,80	2.055,55	DESCONTO CONSIGNADO BRADESCO S.A. NAO UTILIZAR MAIS ESTA CONTA	924,80	2.055,55
INDENIZAÇÃO INSS 1% FAT		794.640,88	INDENIZAÇÃO INSS 1% FAT		746.724,31
DESCONTO CONSIGNADO BRADESCO S.A ATUAL	3.778,25		DESCONTO CONSIGNADO BRADESCO S.A ATUAL	3.431,45	
OUTROS CONSIGNATARIOS	78.375,50		AJUSTE DE SALDO - CONTA CEMIG ENCERRADA	26.304,74	
DEPOSITOS E CAUCOES		252,65	OUTROS CONSIGNATARIOS	77.873,75	
			DEPOSITOS E CAUCOES		12.518,88

MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA CONSOLIDADO MINAS GERAIS 18.400.945/0001-66 BALANÇO FINANCEIRO BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2016			DISPÊNDIOS		
INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
SALDO EM ESPÉCIE DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	1.941.907,58	2.155.181,06	SALDO EM ESPÉCIE PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	3.196.171,55	1.941.907,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.941.907,58	2.142.914,83	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.196.171,55	1.941.907,58
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL DE MAIS CRÉDITOS E	1.941.907,58	2.142.914,83	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOEDA NACIONAL	3.196.171,55	1.941.907,58
VALORES A CURTO PRAZO		12.266,23			
DEPÓSITOS RESTITUIVEIS E VALORES VINCULADOS		12.266,23			
TOTAL (V) = (I+II+III+IV)	50.993.677,06	44.485.813,67	TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	51.567.120,20	44.484.611,97
SABRINA TAMARA DE SOUZA CONTROLADORA			GENTIL ALVES COSTA PREFEITO		ANTONIO AGOSTINHO RODRIGUES CONTADOR CRC 47619

Considerações: O Quadro de Apuração da receita e Despesa confere com o Balanço Financeiro e o saldo de caixa encontra-se devidamente comprovado pelo termo de conferência.

ATIVO FINANCEIRO

Bancos: Foram conferidos todos os extratos bancários com os ajustes nos termos de conciliação das contas bancárias.

Não constam valores em caixa, conforme verificação efetuada no Balanço Financeiro.

4.3. GESTÃO PATRIMONIAL

O Balanço Patrimonial mostra a posição patrimonial da administração ao final do exercício, apresentando os bens, direitos e obrigações. No Ativo, apresenta o saldo das contas positivas, ou seja, relativas aos bens e direitos que órgão possui. E no Passivo, há a representação das contas na parte negativa. A análise contempla o balanço consolidado do Município.

Abaixo as seguintes demonstrações contábeis:

1 - Balanço Patrimonial evidenciando a posição patrimonial do município no final do período;

2 – Demonstração das variações patrimoniais evidenciando as alterações ocorridas no patrimônio durante o exercício e o conseqüente resultado patrimonial apurado no exercício de 2016.

Demonstrações contábeis:

MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
CONSOLIDADO
MINAS GERAIS
18.400.945/0001-66
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2016

ATIVO			PASSIVO		
ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
ATIVO CIRCULANTE	11.237.356,50	3.135.161,88	PASSIVO CIRCULANTE	2.840.924,93	1.633.528,44
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	3.196.171,55	1.941.907,58	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A CURTO PRAZO	625.826,32	236.843,45
CRÉDITOS A CURTO PRAZO		621.654,58	PESSOAL A PAGAR	12.051,56	18.087,67
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER			BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	782,35	
CLIENTES			ASSISTENCIAIS A PAGAR ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR		
CRÉDITOS DE TRANSFERÊNCIAS A RECEBER EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A CURTO PRAZO FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO PRAZO	612.992,41	218.755,78
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA		621.654,58		21.858,47	
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO			OBRIGAÇÕES DE REPARTIÇÃO A OUTROS ENTES	1.910.984,16	942.491,32
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	1.463.309,91	84.782,23	PROVISÕES A CURTO PRAZO		
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A CURTO PRAZO			PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A CURTO PRAZO		
ESTOQUES	6.577.875,04	486.817,49	PROVISÕES PARA RISCOS FISCAIS A CURTO PRAZO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A CURTO PRAZO		
ATIVÃOÃO CIRCULANTE	22.893.996,09	20.129.918,60	PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A CURTO PRAZO		
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	1.228.381,47	7.777,31	PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A CURTO PRAZO		
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	1.220.604,16		OUTRAS PROVISÕES A CURTO PRAZO		
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER			DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	282.255,98	454.193,67
CLIENTES			PASSIVO NAO-CIRCULANTE	3.931.034,67	3.097.917,73
EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS			OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIAS E ASSISTENCIAIS A PAGAR A LONGO PRAZO	3.931.034,67	2.906.532,10
DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA	1.220.604,16		PESSOAL A PAGAR		
DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA			BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR		
(-) AJUSTE DE PERDAS DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO			BENEFÍCIOS ASSISTENCIAIS A PAGAR		
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PRAZO			ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	3.931.034,67	2.906.532,10
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS A LONGO PRAZO	7.777,31	7.777,31	EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS A LONGO PRAZO		191.385,63
ESTOQUES			FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO PRAZO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS PAGAS ANTECIPADAMENTE			OBRIGAÇÕES FISCAIS A LONGO PRAZO		
INVESTIMENTOS			PROVISÕES A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES PERMANENTES			PROVISÃO PARA RISCOS TRABALHISTAS A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL			MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIAS A LONGO PRAZO		
PARTICIPAÇÕES AVALIADAS PELO MÉTODO DE CUSTO			PROVISÃO PARA RISCOS FISCAIS A LONGO PRAZO		
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTO			PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS A LONGO PRAZO		
			PROVISÃO PARA REPARTIÇÃO DE CRÉDITOS A LONGO PRAZO		
			PROVISÃO PARA RISCOS DECORRENTES DE CONTRATOS DE PPP A LONGO PRAZO		
			OUTRAS PROVISÕES A LONGO PRAZO		

PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais

INVESTIMENTOS DO RPPS DE LONGO PRAZO		DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	
DEMAIS INVESTIMENTOS PERMANENTES		RESULTADO DIFERIDO	
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA DE INVESTIMENTOS		TOTAL DO PASSIVO	6.771.959,60
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS			4.731.446,17
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS - PARTICIPAÇÕES			
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE PROPRIEDADES PARA INVESTIMEN			

MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
CONSOLIDADO
MINAS GERAIS
18.400.945/0001-66
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2016

(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS DO RPPS			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INVESTIMENTOS - DEMAIS INVEST IMOBILIZADO					
BENS MOVEIS	21.665.614,62	20.122.141,29			
BENS IMÓVEIS	9.083.870,39	8.583.211,21			
(-) DEPRECIÇÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZAÇÃO ACUMULADAS (-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS	12.581.744,23	11.538.930,08	PATRIMÔNIO SOCIAL E CAPITAL SOCIAL ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL RESERVAS DE CAPITAL AJUSTES DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL RESERVAS DE LUCROS		
(-) DEPRECIÇÃO ACUMULADA – BENS IMÓVEIS (-) EXAUSTÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS			DEMAIS RESERVAS RESULTADOS ACUMULADOS		
(-) EXAUSTÃO ACUMULADA – BENS IMÓVEIS			SUPERÁVITS OU DÉFICITS DO EXERCÍCIO	26.709.981,75	18.533.603,95
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA – BENS MÓVEIS (-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA – BENS IMÓVEIS			SUPERAVITS OU DEFICITS DE EXERCICIOS ANTERIORES AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	8.202.682,54	(1.668.359,86)
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO			SUPERÁVITS OU DÉFICITS RESULTANTES DE EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO LUCROS A DESTINAR DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	18.533.603,95	20.227.192,16
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO - BENS MOVEIS (-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE IMOBILIZADO - BENS IMÓVEIS			RESULTADOS APURADOS POR EXTINÇÃO, FUSÃO E CISÃO (-) AÇÕES/COTAS EM TESOUREARIA	(26.304,74)	(25.228,35)
INTANGÍVEL					
SOFTWARES					
MARCAS, DIREITOS E PATENTES INDUSTRIAIS DIREITO DE USO DE IMÓVEIS					
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA					
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - SOFTWARES					
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - MARCAS, DIREITOS E PATÉNTES (-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA - DIREITO DE USO DE IMÓVEIS					
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGÍVEL					
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGÍVEL - SOFTWARES					
(-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGÍVEL - MARCAS, DIREITOS (-) REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE INTANGÍVEL-DIREITO DE USO DIFERIDO					
GASTOS DE IMPLANTAÇÃO E PRÉ-OPERACIONAIS GASTOS DE REORGANIZAÇÃO					
(-) AMORTIZAÇÃO ACUMULADA					
TOTAL	34.131.352,59	23.265.080,48	TOTAL	33.481.941,35	23.265.050,12

PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais

MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
CONSOLIDADO
MINAS GERAIS
18.400.945/0001-66
ANEXO XIV - BALANÇO PATRIMONIAL
BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2016

ATIVO FINANCEIRO	3.208.953,02	1.950.139,36	PASSIVO FINANCEIRO	4.258.481,39	1.697.558,87
ATIVO PERMANENTE	30.922.399,57	21.314.941,12	PASSIVO PERMANENTE	5.401.841,03	3.123.146,08
			SALDO PATRIMONIAL	24.471.030,17	18.444.375,53

ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior	ESPECIFICAÇÃO	Exercicio Atual	Exercicio Anterior
Saldo dos Atos Potenciais Ativos			Saldo dos Atos Potenciais Passivos		
EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	227.273,88	227.273,88	EXECUÇÃO DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	5.257.767,31	5.908.393,56
EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS RECEBIDAS			EXECUÇÃO DE GARANTIAS E CONTRAGARANTIAS CONCEDIDAS		
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONVENIADOS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNERE	227.273,88	227.273,88	EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONVENIADAS E OUTROS INSTRUMENTOS CONGÊNE	774.688,42	126.206,73
EXECUÇÃO DE DIREITOS CONTRATUAIS			EXECUÇÃO DE OBRIGAÇÕES CONTRATUAIS	4.483.078,89	5.782.186,83
EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS ATIVOS			EXECUÇÃO DE OUTROS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
TOTAL	227.273,88	227.273,88	TOTAL	5.257.767,31	5.908.393,56

SABRINA TAMARA DE SOUZA
CONTROLADORA

GENTIL ALVES COSTA
PREFEITO

ANTONIO AGOSTINHO RODRIGUES
CONTADOR
CRC 47619

É importante ressaltar, que foram encontradas divergências entre os estoques físicos e aqueles lançados no sistema de materiais de consumo. A administração dava entrada no material de consumo em geral e não dava baixa de acordo com a saída e/ou utilização do material. O Sistema de almoxarifado não foi utilizado adequadamente para fins de controle do estoque, resultando em saldo superior ao real existente.

MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA CONSOLIDADO MINAS GERAIS 18.400.945/0001-66 ANEXO XV - VARIAÇÕES PATRIMONIAIS BALANÇO - EXERCÍCIO DE 2016 VARIAÇÕES PATRIMONIAIS QUANTITATIVAS		
ESPECIFICAÇÃO	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA	45.606.338,43	40.873.490,82
IMPOSTOS, TAXAS E CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA	3.230.613,57	3.928.343,40
IMPOSTOS	2.904.385,14	3.846.697,68
TAXAS	326.228,43	81.645,72
CONTRIBUIÇÕES DE MELHORIA		
CONTRIBUIÇÕES	905.156,60	913.429,23
CONTRIBUIÇÕES SOCIAIS		
CONTRIBUIÇÕES DE INTERVENÇÃO NO DOMÍNIO ECONÔMICO		
CONTRIBUIÇÃO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	905.156,60	913.429,23
CONTRIBUIÇÕES DE INTERESSE DAS CATEGORIAS PROFISSIONAIS		
EXPLORAÇÃO E VENDA DE BENS, SERVIÇOS E DIREITOS	121.229,37	133.714,45
VENDA DE MERCADORIAS		
VENDA DE PRODUTOS		
EXPLORAÇÃO DE BENS E DIREITOS E PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS	121.229,37	133.714,45
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS FINANCEIRAS	951.351,93	261.149,99
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS CONCEDIDOS		
JUROS E ENCARGOS DE MORA	653.975,71	7.671,23
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS		
DESCONTOS FINANCEIROS OBTIDOS		
REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS	297.376,22	253.478,76
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS – FINANCEIRAS		
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS	39.657.631,40	35.535.532,03
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.202.666,64	2.320.998,99
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	33.489.132,20	27.835.477,33
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES PRIVADAS		
TRANSFERÊNCIAS DAS INSTITUIÇÕES MULTIGOVERNAMENTAIS	4.965.832,56	4.632.330,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONSÓRCIOS PÚBLICOS		
TRANSFERÊNCIAS DO EXTERIOR		
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA DELEGADA		746.725,71
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS FÍSICAS		
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES RECEBIDAS		
VALORIZAÇÃO E GANHOS COM ATIVOS E DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	244.379,25	3.394,22
REAVALIAÇÃO DE ATIVOS		
GANHOS COM ALIENAÇÃO		
GANHOS COM INCORPORAÇÃO DE ATIVOS		
GANHOS COM DESINCORPORAÇÃO DE PASSIVOS	244.379,25	3.394,22
REVERSÃO DE REDUÇÃO A VALOR RECUPERÁVEL		
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	495.976,31	97.927,50
VARIAÇÃO PATRIMONIAL AUMENTATIVA A CLASSIFICAR		
RESULTADO POSITIVO DE PARTICIPAÇÕES		
REVERSÃO DE PROVISÕES E AJUSTES DE PERDAS		
DIVERSAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS	495.976,31	97.927,50
VARIAÇÃO PATRIMONIAL DIMINUTIVA	36.754.275,01	42.535.933,68
PESSOAL E ENCARGOS	19.696.082,58	17.765.705,78
REMUNERAÇÃO A PESSOAL	14.719.759,28	13.547.787,11
ENCARGOS PATRONAIS	4.722.081,75	3.978.939,87
BENEFÍCIOS A PESSOAL	254.241,55	238.978,80
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - PESSOAL E ENCARGOS		

PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais

BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS	1.072.768,35	1.014.355,07
APOSENTADORIAS E REFORMAS	720.962,85	689.768,95
PENSÕES	275.551,12	271.157,00
BENEFÍCIOS DE PRESTAÇÃO CONTINUADA		
BENEFÍCIOS EVENTUAIS	76.254,38	53.429,12
POLÍTICAS PÚBLICAS DE TRANSFERÊNCIA DE RENDA		
OUTROS BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS E ASSISTENCIAIS		
USO DE BENS, SERVIÇOS E CONSUMO DE CAPITAL FIXO	7.068.745,73	15.146.086,88
USO DE MATERIAL DE CONSUMO	207.926,02	8.259.798,86
SERVIÇOS	6.860.819,71	6.886.288,02
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO		
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS FINANCEIRAS	1.877.336,14	160.934,78
JUROS E ENCARGOS DE EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS OBTIDOS	13.556,64	144.174,15
JUROS E ENCARGOS DE MORA	1.659,88	
VARIAÇÕES MONETÁRIAS E CAMBIAIS	1.862.119,62	16.760,63
DESCONTOS FINANCEIROS CONCEDIDOS		
OUTRAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS - FINANCEIRAS		
TRANSFERÊNCIAS E DELEGAÇÕES CONCEDIDAS	6.280.073,75	7.941.709,40
TRANSFERÊNCIAS INTRAGOVERNAMENTAIS	1.202.666,64	1.951.467,77
TRANSFERÊNCIAS INTER GOVERNAMENTAIS	4.916.157,02	5.828.100,70

ATIVO PERMANENTE

Foram conferidas as incorporações que totalizam R\$ 1.198.364,37 (um milhão, cento e noventa e oito mil, trezentos e sessenta e quatro reais e trinta e sete centavos).

Não houve desincorporações no exercício de 2016.

Contatamos bens a incorporar no exercício seguinte no valor de R\$ 1.778.380,92 (um milhão, setecentos e setenta e oito mil, trezentos e oitenta reais, noventa e dois centavos) sendo, bens liquidados no valor de R\$ 350.594,48 (trezentos e cinquenta mil, quinhentos e noventa e quatro reais, quarenta e oito centavos) e de bens a liquidar no valor de R\$ 1.427.786,44 (um milhão, quatrocentos e vinte e sete mil, setecentos e oitenta e seis reais, e quarenta e quatro centavos).

Os valores foram demonstrados corretamente no Demonstrativo próprio, juntamente com o Demonstrativo das Variações Patrimoniais e saldo de exercício anterior.

PASSIVO PERMANENTE

Dívida Fundada Interna: Os valores do Demonstrativo da Dívida Fundada Interna estão em conformidade com o Balanço Patrimonial.

Foi constatado o saldo total de R\$ 5.304.276,85 (cinco milhões, trezentos e quatro mil, duzentos e setenta e seis reais, oitenta e cinco centavos) referentes às

PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais

dívidas para com o Precatórios de contas a pagar vencidos e não pagos e INSS – Débito Parcelado.

5. OBSERVÂNCIA DOS LIMITES PARA INSCRIÇÃO DE DESPESAS EM RESTOS A PAGAR

Foram inscritos em “Restos a Pagar/2016”:

- Processados, o valor de R\$ 1.126.244,66 (um milhão, cento e vinte e seis mil, duzentos e quarenta e quatro reais, sessenta e seis centavos);
- Não-processados, o valor de R\$ 2.877.629,24 (dois milhões, oitocentos e setenta e sete mil, seiscentos e vinte e nove reais e vinte e quatro centavos);
- Processados anos anteriores 2014/2015, o valor de R\$ 1.747.075,00 (um milhão, setecentos e quarenta e sete reais e setenta e cinco centavos);
- Não-processados anos anteriores 2014/2015, o valor de R\$ 10.733,58 (dez mil, setecentos e trinta e três reais, cinquenta e oito centavos).

E constatamos saldo das disponibilidades no valor de R\$ 2.578.527,19 (dois milhões, quinhentos e setenta e oito mil, quinhentos e vinte e sete reais, dezenove centavos), oriundo de recursos próprios, recursos vinculados e de convênios.

Houve o sequestro dos recursos do FPM no valor de R\$ 312.904,60, no mês de dezembro, para pagar uma parte de um precatório de valor total de R\$ 1.686.146,78.

Considerações: Constatamos que o valor das disponibilidades financeiras é inferior ao valor inscrito em restos a pagar.

6. AVALIAÇÃO DOS LIMITES E DAS CONDIÇÕES PARA A REALIZAÇÃO DA DESPESA COM PESSOAL

O Executivo teve o gasto com pessoal durante o exercício de 2016, de R\$ que corresponde a 46% das receitas correntes líquidas do município, que foram de R\$ 17.205.137,11 (dezessete milhões, duzentos e cinco mil, cento e trinta e sete reais e onze centavos).

Constatamos que a despesa com pessoal está enquadrada nos limites previstos no art. 20 da Lei Complementar nº 101/2000.

Recomendamos ao gestor medidas para redução dos gastos com pessoal nos termos dos artigos 23 e 66 da Lei de Responsabilidade Fiscal, dispõem que:

“Art. 23 – **Se a despesa total com pessoal, do Poder** ou órgão referido no art. 20, **ultrapassar os limites** definidos no mesmo artigo, sem prejuízo das medidas previstas no art. 22, **o percentual**

PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais

excedente terá de ser eliminado nos dois quadrimestres seguintes,
sendo pelo menos um terço no primeiro, adotando-se, entre outras,
as providências previstas nos §§3º e 4º do art. 169 da Constituição.

[...]

Art. 66 - **Os prazos** estabelecidos nos arts. 23, 31 e 70 **serão duplicados** no caso de crescimento real baixo ou negativo do Produto Interno Bruto inferior a 1% (um por cento), no período correspondente aos quatro últimos trimestres.(GN)

Portanto, conforme se depreende do disposto no art. 23 da Lei de Responsabilidade Fiscal, excedido o limite por Poder, este terá o prazo de oito meses para reduzir a despesa com pessoal, sendo que pelo menos um terço deverá ser reduzido nos primeiros quatro meses.

7. AVALIAÇÃO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS NA MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO COM A ESPECIFICAÇÃO DOS ÍNDICES ALCANÇADOS

Município: RIO PIRACICABA

Exercício: 2016

ANEXO II

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (Art.212 da C.F; Emenda Constitucional nº 53/06, leis nº 9.394/96 e 11.494/07)

Receitas	Valor
1 - Receita de impostos	2.788.715,76
1.1 - Receita resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana (IPTU)	307.608,26
1112.02.00 - Imposto Sobre A Propriedade Predial e Territorial Urbana	258.625,38
1911.38.00 - Multas e Juros do Imposto sobre a Propriedade Territorial Urbana - IPTU	4.135,10
0 - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa do Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana -	10.142,41
1931.11.00 - Receita da Dívida Ativa do Imposto sobre a Propriedade Territorial Urbana - IPTU	34.705,37
(-) Deduções da Receita do IPTU	0,00
1.2 - Receita resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos (ITBI)	149.547,07
1112.08.00 - Imposto sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis	149.547,07
1911.39.00 - Multas e Juros de Mora do Imposto sobre a Transferência de Bens Imóveis	0,00
1913.12.00 - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa do Imposto Sobre a Transmissão Inter - Vivos e Bens Imóveis (ITBI)	0,00
1931.12.00 - Receita da Dívida Ativa do Imposto sobre a Transferência de Bens Imóveis	0,00
(-) Deduções da Receita do ITBI	0,00
1.3 - Receita resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISS)	1.992.531,33
1113.05.01 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	1.993.398,64
1113.05.02 - Adicional ISS - Fundo Municipal de Combate à Pobreza	0,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais

1911.40.00 - Multas e Juros de Mora do Imposto sobre Serviços	157,54
1913.13.00 - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	54,52
1931.13.00 - Receita da Dívida Ativa do Imposto sobre Serviços	197,78
(-) Deduções da Receita do ISS	-1.277,15
1.4 - Receita resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	339.029,10
1112.04.31 - Imposto de Renda Retido nas Fontes sobre os Rendimentos do Trabalho	339.029,10
1112.04.34 - Imposto de Renda Retido nas Fontes sobre Outros Rendimentos	0,00
(-) Deduções da Receita do IRRF	0,00
1.5 - Receita resultante do Imposto Territorial Rural (ITR) (CF, ART. 153, §4º, inciso III)	0,00
1112.01.01 – Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural – Municípios Conveniados	0,00
1911.08.01 – Multas e Juros de Mora do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural	0,00
1913.08.00 – Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural	0,00
1931.04.00 – Receita da Dívida Ativa do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural	0,00
(-) Deduções da Receita do ITR	0,00
Subtotal	2.788,715,76
2 - Receita de transferências constitucionais e legais	23.399.723,82
1721.01.02 - Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios	13.310.616,42
1721.01.03 - Cota-parte do Fundo de Participação dos Municípios - 1% Cota entregue no mês de dezembro	552.725,75
1721.01.04 - Cota-parte do Fundo de Participação dos Municípios - 1% Cota entregue no mês de julho	392.805,11
1721.01.05 - Cota-Parte do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural	15.752,65
1721.36.00 - Transferência Financeira do ICMS - Desoneração - L.C. Nº 87/96	48.145,92
1722.01.01 - Cota-parte do ICMS	7.872.291,18
1722.01.02 - Cota-parte do IPVA	1.109.511,06
1722.01.04 - Cota-parte do IPI sobre Exportação	97.875,73
1721.01.32 - Cota-Parte do IOF – Ouro	-
Subtotal	23.399.723,82
Total das Receitas (A)	26.188.439,58

Total	Percentual	Valor
B – Aplicação Devida (art. 212 da CF/88)	25,00%	6.547.109,90
C – Valor da Aplicação 8.735.890,74	R\$ 33,35%	8735890,74%
D - Diferença entre o Valor Aplicado e o Limite Constitucional	-	2.188.780,84

Município: RIO PIRACICABA

Exercício:
2016

ANEXO III

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	Valor Pago	Resto a Pagar Não Processado	Resto a Pagar Processado	Total
12 - Educação	4.244.667,63	75.891,17	159.134,70	
122 - Administração Geral	859.206,55		105.996,73	
1201 - ADMINISTRAÇÃO GERAL DA EDUCAÇÃO	859.206,55	0,00	105.996,73	
XXXX - Nome do programa				
128 - Formação de Recursos Humanos				
XXXX - Nome do programa				

PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais

XXXX - Nome do programa				
271 - Previdência Básica				
XXXX - Nome do programa				
XXXX - Nome do programa				
272 - Previdência do Regime Estatutário				
XXXX - Nome do programa				
XXXX - Nome do programa				
273 - Previdência Complementar				
XXXX - Nome do programa				
XXXX - Nome do programa				
361 - Ensino Fundamental	2.131.124,20	75.891,17	53.137,97	
361 - MANUTENÇÃO DO ENSINO	2.131.124,20	75.891,17	53.137,97	
XXXX - Nome do programa				
365 - Educação Infantil	1.007.508,32			
1202 - MANUTENÇÃO DO ENSINO	1.007.508,32			
XXXX - Nome do programa				
366 - Educação de Jovens e Adultos	61.514,08			
1202 - MANUTENÇÃO DO ENSINO	61.514,08			
XXXX - Nome do programa				
367 - Educação Especial	185.314,48			
1202 - MANUTENÇÃO DO ENSINO	185.314,48			
XXXX - Nome do programa				
Total	4.244.667,63	75.891,17	159.134,70	

Descrição	Valor
Valor Pago (A)	4.244.667,63
Contribuição ao FUNDEB (Lei nº 11.494/2007)	4.485.420,04
Restos a Pagar Inscritos no Exercício (B)	235.025,87
Subtotal (C = A + FUNDEB + B)	8.965.113,54
Disponibilidade de caixa (D)	5.803,07
Valores Comprometidos de Exercícios Anteriores (Restos a Pagar e Extraorçamentários) (E)	0,00
Saldo de Disponibilidade de Caixa (F = D - E)	5.803,07
Resto a Pagar (processados e não processados) inscritos sem disponibilidade de caixa (G = B - F)	229.222,80
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)	

Considerações: Nos gastos com manutenção e desenvolvimento do ensino, apuramos, conforme consta na PCA/2016, que o município cumpriu o disposto no artigo 212 da Constituição Federal aplicando o percentual de 33,35%.

FUNDEB

Município: RIO PIRACICABA

Exercício: 2016

ANEXO VIII

Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB

I - Recursos

Natureza da Receita	Valor
1724.01.00 - Transferências de Recursos do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB	4.965.832,56
1724.02.00 - Transferências de Recursos da Complementação do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica e de Valorização dos Profissionais da Educação - FUNDEB	0,00
1325.01.02 - Receitas de Remuneração de Depósitos Bancários de Recursos Vinculados - FUNDEB (Art. 20, Lei no. 11.494/07)	16.038,57
Recursos não aplicados no exercício anterior (art. 21, § 2º, da lei 11.494/07)	218.053,70
Total	5.199.924,83

II - Aplicação da Educação Básica	4.909.240,42
--	---------------------

III - Gastos Com Profissionais do Magistério da Educação Básica em Efetivo Exercício

Descrição	Percentual	Valor
Receita total do FUNDEB	100,00%	5.199.924,83
Valor legal mínimo	60,00%	3.119.954,89
Total aplicado	71,00%	3.695.862,48

PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais

Gestor(a) do FUNDEB

Nome: Gentil Alves Costa

CPF: 130.714.326-15

Cargo: Prefeito

Considerações: O município cumpriu o percentual mínimo de aplicação da receita do FUNDEB com a remuneração dos profissionais do magistério.

8. AVALIAÇÃO DA APLICAÇÃO DOS RECURSOS NAS AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE COM A ESPECIFICAÇÃO DOS ÍNDICES ALCANÇADOS

Município: RIO PIRACICABA

ANEXO IV

Demonstrativo das Receitas e Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde

Receitas	Valor
1 - Receita de impostos	2.788.715,76
1.1 - Receita resultante do Imposto sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana (IPTU)	307.608,26
1112.02.00 - Imposto Sobre A Propriedade Predial E Territorial Urbana	258.625,38
1911.38.00 - Multas e Juros do Imposto sobre a Propriedade Territorial Urbana - IPTU	4.135,10
1913.11.00 - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa do Imposto Sobre a Propriedade Predial e Territorial Urbana - IPTU	10.142,41
1931.11.00 - Receita da Dívida Ativa do Imposto sobre a Propriedade Territorial Urbana - IPTU	34.705,37
(-) Deduções da Receita do IPTU	0,00
1.2 - Receita resultante do Imposto sobre Transmissão Inter Vivos (ITBI)	149.547,07
1112.08.00 - Imposto sobre Transmissão "Inter Vivos" de Bens Imóveis e de Direitos Reais sobre Imóveis	149.547,07
1911.39.00 - Multas e Juros de Mora do Imposto sobre a Transferência de Bens Imóveis	0,00
1913.12.00 - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa do Imposto Sobre a Transmissão Inter - Vivos e Bens Imóveis (ITBI)	0,00
1931.12.00 - Receita da Dívida Ativa do Imposto sobre a Transferência de Bens Imóveis	0,00
(-) Deduções da Receita do ITBI	0,00
1.3 - Receita resultante do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISS)	1.992.531,33
1113.05.01 - Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	1.993.398,64
1113.05.02 - Adicional ISS - Fundo Municipal de Combate à Pobreza	0,00
1911.40.00 - Multas e Juros de Mora do Imposto sobre Serviços	157,54
1913.13.00 - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa do Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza	54,52
1931.13.00 - Receita da Dívida Ativa do Imposto sobre Serviços	197,78
(-) Deduções da Receita do ISS	-1.277,15
1.4 - Receita resultante do Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF)	339.029,10
1112.04.31 - Imposto de Renda Retido nas Fontes sobre os Rendimentos do Trabalho	339.029,10
1112.04.34 - Imposto de Renda Retido nas Fontes sobre Outros Rendimentos	0,00
(-) Deduções da Receita do IRRF	0,00
1.5 Receita resultante do Imposto Territorial Rural (ITR) (CF, ART. 153, §4º, inciso III)	0,00
1112.01.01 - Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural - Municípios Conveniados	0,00
1911.08.01 - Multas e Juros de Mora do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural	0,00
1913.08.00 - Multas e Juros de Mora da Dívida Ativa do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural	0,00
1931.04.00 - Receita da Dívida Ativa do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural	0,00
(-) Deduções da Receita do ITR	0,00
Subtotal	2.788.715,76

PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais

2 - Receita de transferências constitucionais e legais	23.399.723,82
1721.01.02 - Cota-Parte do Fundo de Participação dos Municípios	14.256.147,28
1721.01.05 - Cota-Parte do Imposto sobre a Propriedade Territorial Rural	15.752,65
1721.36.00 - Transferência Financeira do ICMS - Desoneração - L.C. Nº 87/96	48.145,92
1722.01.01 - Cota-parte do ICMS	7.872.291,18
1722.01.02 - Cota-parte do IPVA	1.109.511,06
1722.01.04 - Cota-parte do IPI sobre Exportação	97.875,73
Subtotal	23.399.723,82
Total das Receitas (A)	26.188.439,58

Resumo da Aplicação das Ações e Serviços Públicos de Saúde

Exercício Atual	Valor
B - Aplicação Devida (art. 7º da LC nº 141/2012)	3.928.265,94
C - Valor da Aplicação	6.117.748,36
D - Diferença entre o Valor Aplicado e o Limite Constitucional (C - B)	2.189.482,42

Resíduo de Exercício Anterior	Valor
E - Valor não Aplicado de Exercício Anterior	0,00
F - Aplicação no Exercício Atual Referente ao Resíduo de Exercício Anterior	0,00
G - Diferença (F - E)	

Município: Nome do Município

Exercício:
2016

ANEXO V

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	Valor Pago	Resto a Pagar Não Processado	Resto a Pagar Processado	Total
10 - Saúde	6.109.370,35			
122 - Administração Geral	1.049.783,89		120.776,58	
0408 - SERVIÇOS ADMINISTRATIVOS DA SAUDE	1.049.783,89		120.776,58	
XXXX - Nome do programa				
128 - Formação de Recursos Humanos				
XXXX - Nome do programa				
XXXX - Nome do programa				
271 - Previdência Básica				
XXXX - Nome do programa				
XXXX - Nome do programa				
272 - Previdência do Regime Estatutário				
XXXX - Nome do programa				
XXXX - Nome do programa				
273 - Previdência Complementar				
XXXX - Nome do programa				
XXXX - Nome do programa				
301 - Atenção Básica	1.498.137,92		676,51	
1003 - SAUDE - SAUDE DA FAMILIA	1.498.137,92		676,51	
XXXX - Nome do programa				

PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais

302 - Assistência Hospitalar e Ambulatorial	2.893.067,48	52.043,69
1009 - SAUDE ALTA E MÉDIA COMPLEXIDADE MAC (GESTÃO PLENA)	2.893.067,48	52.043,69
XXXX - Nome do programa		
303 - Suporte Profilático e Terapêutico	586.849,96	35.506,47
1006 - SAUDE - PROGRAMA ASSISTENCIA FARMACIA BASICA	586.849,96	35.506,47
XXXX - Nome do programa		
304 - Vigilância Sanitária	81.531,10	0,00
1005 - EPIDEMIOLOGIA E CONTROLE DE DOENÇAS	81.531,10	0,00
XXXX - Nome do programa		
305 - Vigilância Epidemiológica		
XXXX - Nome do programa		
XXXX - Nome do programa		
306 - Alimentação e Nutrição		
XXXX - Nome do programa		
XXXX - Nome do programa		
511 - Saneamento Básico Rural (quando for o caso, conforme art. 3º, VI e VII, da LC n. 141/2012)		
XXXX - Nome do programa		
XXXX - Nome do programa		
512 - Saneamento Básico Urbano (quando for o caso, conforme art. 3º, VI e VII, da LC n. 141/2012)		
XXXX - Nome do programa		
XXXX - Nome do programa		
Total	6.109.370,35	209.003,28

Descrição	Valor
Valor Pago (A)	6.109.370,35
Restos a Pagar Inscritos no Exercício (B)	209.003,28
Subtotal (C = A + B)	6.318.373,63
Disponibilidade de caixa (D)	8.378,01
Valores Comprometidos de Exercícios Anteriores (Restos a Pagar e Extraorçamentários) (E)	0,00
Saldo de Disponibilidade de Caixa (F = D - E)	8.378,01
Resto a Pagar (processados e não processados) inscritos sem disponibilidade de caixa (G = B - F)	200.625,27
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)	6.117.748,36

Considerações: Constatamos que o Município cumpriu o percentual mínimo nas ações e serviços públicos de saúde, conforme determina o § 1º do art. 77 do ADCT.

PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais

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

Não houve alienação de bens no exercício de 2016.

10. OBSERVÂNCIA DO REPASSE MENSAL DE RECURSOS AO PODER LEGISLATIVO DO MUNICÍPIO

R\$ 1.659.999,96 (um milhão, seiscentos e cinquenta e nove mil, novecentos e noventa e nove reais, noventa e seis centavos) representam 7% da referida receita base de cálculo.

Foi repassado o valor de R\$ 1.202.666,64 (um milhão, duzentos e dois reais, seiscentos e sessenta e seis reais, sessenta e quatro centavos)

Portanto, o Poder Executivo não obedeceu ao limite de até 7% do somatório da Receita Tributária e das Transferências previstas no § 5º do artigo 153 e nos artigos 158 e 159, efetivamente realizado no exercício anterior.

11. APLICAÇÃO DE RECURSOS PÚBLICOS POR ENTIDADES DE DIREITO PRIVADO

Autorizado pela Lei Municipal nº 2.292 de 26 de Janeiro de 2016, o Município repassou recursos públicos às seguintes entidades:

AÇÃO	FUN	SFUN	ENTIDADE	VALOR
0.009	8	241	ASSISTÊNCIA SOCIAL DE RIO PIRACICABA - ASILO PADRE PINTO.	R\$ 45.500,00
0.011	8	244	ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA PADRE PINTO	R\$ 20.000,00
0.011	8	244	ASSOCIAÇÃO COMUNITÁRIA CÓRREGO SÃO MIGUEL.	R\$ 30.000,00
0.011	8	244	ASSOCIAÇÃO CLUBE DE MÃES NOSSA SENHORA DA GUIA DOS MORADORES DO DISTRITO DE CONCEIÇÃO PIRACICABA.	R\$ 24.000,00
0.011	8	244	ASSOCIAÇÃO DOS TRABALHADORES APOSENTADOS E PENSIONISTAS DE RIO PIRACICABA - ATAP-RP	R\$ 10.000,00
0.011	8	244	GRUPO DE JOVENS ALIANÇA E CIDADANIA DO CÓRREGO SÃO MIGUEL.	R\$ 4.000,00
0.015	13	392	BANDA PIO XII DE SETE MOINHOS DE RIO PIRACICABA.	R\$ 9.000,00
0.015	13	392	BANDA DE MÚSICA SANTA CECÍLIA DE RIO PIRACICABA.	R\$ 10.000,00
0.015	13	392	CORPORAÇÃO MUSICAL NOSSA SENHORA AUXILIADORA DO DISTRITO DE PADRE PINTO.	R\$ 15.000,00

PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais

0.016	27	812	LIGA ESPORTIVA DE RIO PIRACICABA - LERP	R\$ 22.000,00
0.017	10	302	PLANEJAMENTO FAMILIAR, COMBATE AO CÂNCER – PLANFAC.	R\$ 23.000,00
0.017	10	302	SUBVENÇÃO A ENTIDADES DA ÁREA DA SAÚDE – ASSISTÊNCIA SOCIAL DE RIO PIRACICABA – HOSPITAL JK	R\$ 915.623,28
0.012	6	421	ASSOCIAÇÃO DE PROTEÇÃO E ASSISTÊNCIA AOS CONDENADOS DE RIO PIRACICABA – APAC	R\$ 15.000,00
0.008	8	241	GRUPO DA 3ª IDADE REVIVER DE RIO PIRACICABA.	R\$ 5.000,00
0.010	8	242	ASSOCIAÇÃO DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEPCIONAIS DE RIO PIRACICABA – APAE.	R\$ 110.000,04
0.011	8	244	ASSOCIAÇÃO DOS AMIGOS MORADORES DO LOUIS ENSCH.	R\$ 20.000,00
0.014	13	391	CONGADO DE NOSSA SENHORA DO ROSÁRIO-GUARDA DE S.J. CONCEIÇÃO DE PIRACICABA	R\$ 15.000,00
0.014	13	391	ASSOCIAÇÃO CULTURAL DO CONGADO DE PADRE PINTO	R\$ 15.000,00
TOTAL				R\$ 1.308.123,32

Constatamos que todas as entidades que receberam recursos do município prestaram contas dos recursos recebidos.

12. PATRIMONIO PÚBLICO, EM ESPECIAL O ATIVO IMOBILIZADO

Observou-se que o setor responsável pelo patrimônio municipal fez o levantamento dos bens, não fazendo a conciliação com os bens existentes no balanço patrimonial de 2015 e tão pouco fez alienações e depreciações. Houve bens que tiveram suas placas de registro patrimonial substituídas por outras com nova numeração em virtude de não ter sido encontrada a antiga.

Na frota foram encontradas veículos e máquinas sucateados, sem motor, sem volante, sem pneus, sem rodas apoiados em tocos de madeiras, que foi alvo de abalroamento (colisão) com perda total, faltando portas e outros. Também não foi encontrado uma motocicleta Honda placa HDZ 0169. (fotos em anexo)

Em relação aos bens imóveis há pasta contendo cópia da certidão de registro dos imóveis pertencentes ao município.

PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais

13. TERMOS DE PARCERIA FIRMADOS E PARTICIPAÇÃO DO MUNICÍPIO EM CONSÓRCIO PÚBLICO, AS RESPECTIVAS LEIS E O IMPACTO NO ORÇAMENTO

O município participa do Consórcio Intermunicipal de Saúde do Médio Piracicaba - CISMEPI, conforme autoriza a lei municipal nº 1.811, de 18 de Setembro de 1997; do Consórcio Intermunicipal Multisetorial do Médio Piracicaba – CONSMEPI, conforme autoriza a lei municipal nº 2.258 de 22 de Agosto de 2014 e do Consórcio Público de Cooperação para Gestão de Resíduos Sólidos, conforme autoriza a lei municipal nº 1.992 de 01 de Junho de 2005.

O valor repassado ao Consórcio Intermunicipal de Saúde do Médio Piracicaba - CISMEPI, no exercício de 2016 totalizou o valor de R\$ 133.324,20 (centos e trinta e três mil, trezentos e vinte e quatro reais e vinte centavos), sendo o valor de a título de contrato de rateio e o valor repassado ao Consórcio Público de Cooperação para Gestão de Resíduos Sólidos de R\$ 27.925,89 (vinte e sete mil, novecentos e vinte e cinco reais e oitenta e nove centavos) a título de rateio.

Não houve repasse ao Consórcio Intermunicipal Multisetorial do Médio Piracicaba – CONSMEPI no exercício de 2016.

O valor transferido ao consórcio equivale a 0,393% do orçamento municipal.

Referido valor equivale também a 0,615% a receita base de cálculo das ações e serviços públicos de saúde.

14. CUMPRIMENTO, DA PARTE DOS REPRESENTANTES DOS ÓRGÃOS OU ENTIDADES DO MUNICÍPIO, DOS PRAZOS DE ENCAMINHAMENTO DE INFORMAÇÕES, POR MEIO DO SISTEMA INFORMATIZADO DE CONTAS DO MUNICÍPIOS (SICOM), NOS TERMOS DO PARÁGRAFO ÚNICO DO ART. 4º E DO CAPUT DO ART. 5º, AMBOS DA INSTRUÇÃO NORMATIVA Nº 10, DE 14 DE DEZEMBRO DE 2011, DO TCE-MG

Através do Portal TCE/MG foi constatado que as remessas de informações por meio do Sistema Informatizado de Contas do Município (SICOM) enviados nas datas seguintes:

MÊS	DATA DE ENVIO	DATA DE REENVIO
JANEIRO	27/04/2016	03/10/2016
FEVEREIRO	20/07/2016	03/10/2016
MARÇO	25/07/2016	03/10/2016
ABRIL	27/07/2016	18/10/2016
MAIO	29/07/2016	18/10/2016
JUNHO	01/08/2016	01/12/2016
JULHO	02/12/2016	02/12/2016
AGOSTO	12/12/2016	13/12/2016
SETEMBRO	22/12/2016	22/12/2016
OUTUBRO	26/12/2016	27/12/2016

PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais

NOVEMBRO	13/01/2016	22/02/2016
DEZEMBRO	31/01/2016	24/03/2016

Considerações: Constatamos que, embora a necessidade de reenvio dos dados, o município cumpriu o parágrafo único do art. 4º e do caput do art. 5º, ambos da Instrução Normativa nº 10, de 14 de dezembro de 2011, do TCE-MG.

15. PARECER CONCLUSIVO

O Relatório de Controle Interno foi elaborado de forma a atender o disposto no artigo 74 da Constituição Federal de 1988, artigo 59 da Lei Complementar 101 de 04 de maio de 2000, o § 3º do art. 42 da Lei Complementar Estadual nº 102, de 17 de janeiro de 2008 e o anexo 1 da Instrução Normativa nº 02/2015 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais.

Com relação à **Aplicação de Recursos no Ensino**, considerando o Demonstrativo da Aplicação de recursos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, restou verificado, que no Exercício de 2016, foi aplicado em ensino o percentual de 33,35% da receita resultante de impostos, compreendida a proveniente de transferências, atendendo ao percentual determinado pelo art. 212 da Constituição da República, assim como ao percentual determinado o pela artigo 160 da Lei Orgânica do Município.

Quanto aos gastos com saúde, **Aplicação de Recursos na área da Saúde**, considerando o Demonstrativo da Aplicação de Recursos em Ações e Serviços Públicos de Saúde, indicam que no Exercício de 2016, foi aplicado um percentual de 23,36% da receita resultante de impostos a que se refere o artigo 156 e dos recursos de tratam os artigos 158 e 159, inciso I, alínea b e §3º, todos da Constituição da República, o que atende ao mínimo estabelecido no artigo 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias da Constituição da República, acrescido pelo artigo 7º da Emenda Constitucional nº 29/2000. Assim, foi constatado a observância dos limites, nos moldes acima desenhados, sem, entretanto, cancelar a qualidade dos gastos.

Quanto à **observância dos limites para inscrição de despesas em restos a pagar**, foram inscritos em “Restos a Pagar/2016” o valor de R\$ 5.761.682,48 (cinco milhões, setecentos e sessenta e um mil, seiscentos e oitenta e dois reais, quarenta e oito centavos) e o saldo das disponibilidades no valor de R\$ 2.578.527,19 (dois milhões, quinhentos e setenta e oito mil, quinhentos e vinte e sete centavos, dezenove centavos) e o valor das disponibilidades financeiras é inferior ao valor inscrito em restos a pagar.

E constatamos saldo das disponibilidades no valor de R\$ 2.578.527,19 (dois milhões, quinhentos e setenta e oito mil, quinhentos e vinte e sete reais, dezenove centavos), oriundo de recursos próprios, recursos vinculados e de convênios.

Houve o sequestro dos recursos do FPM no valor de R\$ 312.904,60, no mês de dezembro, para pagar uma parte de um precatório de valor total de R\$ 1.686.146,78.

PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais

Quanto à **avaliação dos limites e condições para a realização da despesa com pessoal**, o Executivo teve o gasto com pessoal durante o exercício de 2016, de R\$ 17.205.137,11 que corresponde a 46% das receitas correntes líquidas do município, que foram de R\$ 37.675.665,54. Constatamos que a despesa com pessoal está enquadrada nos limites previstos no art. 20 da Lei Complementar nº 101/2000.

Quanto à destinação dos Recursos Obtidos com a Alienação de Ativos, constatamos que não houve alienação de bens no exercício de 2016.

Quanto ao **Repasso mensal de Recursos ao Poder Legislativo**, constatamos que o repasse não foi efetuado e está de desacordo com o apurado no Sistema de informática do Município e demonstrado neste relatório.

Quanto à **Aplicação de Recursos Públicos por Entidades de Direito privado** houve acompanhamento dos repasses para Entidades de Direito Privado e de sua prestação de contas.

Quanto às **Medidas Adotadas para Proteger o Patrimônio Público, em especial o Ativo Imobilizado**, observamos que o setor responsável pelo patrimônio municipal, fez apenas um levantamento físico dos bens sem concilia-los com o balanço patrimonial de 2015.

Com relação aos **Termos de Parceria Firmados e Participação do Município em Consórcio Público**, o controle interno levantou os repasses efetuados durante o exercício de 2016 no Sistema de Contabilidade.

O Sistema de frotas foi alimentado parcialmente no ano de 2016, não tendo condições da nova gestão fazer o trabalho retroativo.

Também foi analisada a prestação de contas do exercício e todos os dados estão em consonância com a documentação pertinente.

Apesar da abrupta queda de arrecadação no exercício de 2016, ao apresentar os resultados obtidos na gestão, observamos que administração procurou conduzir a gestão para o atendimento dos interesses coletivos.

O controle interno recomenda a alocação de esforços no sentido de modernizar a administração pública como condição básica para a melhoria dos serviços prestados à população.

Rio Piracicaba, 30 de Março de 2017.

Maria Cristina Martins Cota
Controladora Interna

PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais

16. PRONUNCIAMENTO DO GESTOR

Confirmando haver tomado conhecimento das avaliações de cumprimento e de resultado, do parecer conclusivo contido no relatório de controle interno emitido, bem como das contas do exercício de 2016.

Rio Piracicaba, 30 de Março de 2017

Antônio José Cota
Prefeito Municipal

PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais

ANEXO FOTOS
VEÍCULOS



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais



PREFEITURA MUNICIPAL DE RIO PIRACICABA
Estado de Minas Gerais

