



CONTROLADORIA GERAL DE SÃO DOMINGOS DO PRATA

Rua Getúlio Vargas, 224 - Centro - Fone: (31) 3856-1385 - CEP: 35.995-000
e-mail: controladoria@saodomingosdoprata.mg.gov.br - São Domingos do Prata - MG

Relatório Anual – 2015

A Controladoria Geral do Poder Executivo do Município de São Domingos do Prata, no uso de suas atribuições legais previstas nos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal; artigo 59 da Lei de Responsabilidade Fiscal, artigos 76 a 80 da Lei Federal 4.320/64; artigo 11 da Instrução Normativa 08/2008 do TCEMG, Instrução Normativa nº 02/2014 do TCEMG; Instrução Normativa 03/2014; Normas Brasileiras de Contabilidade, com ênfase na NBC-T-16.8, criada pela Resolução CFC 1.135/2008 e, em especial, a Lei 027/2010 que dispõe sobre o Sistema Municipal de Controle Interno, registra suas atividades realizadas durante o exercício de 2015. O presente relatório, dentre outros aspectos, apresenta a seguinte estrutura:

- Instrumentos de planejamento;
- Gestão Orçamentária, financeira e patrimonial;
- Gestão de Pessoal
- Gestão do Almoxarifado;
- Gestão dos Repasses pelo Executivo;
- Gestão das Compras;
- Gestão da Tesouraria e Contabilidade;
- Limites de Gastos;
- Diversos.

O objetivo do respectivo relatório, além de atendimento a uma exigência legal é buscar a verificação do andamento da Gestão Pública no ano de 2015, apresentando de forma sintetizada os resultados, tornando-os públicos e encaminhando-os aos Órgãos de Controle Externo, assim como ao Gestor para que se proceda aos ajustes, quando necessários.

- Com esse levantamento, dentre outros aspectos, busca-se em síntese verificar:
- Cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual e na Lei Orçamentária;
 - A legalidade dos atos de arrecadação da receita e realização da despesa;
 - A fidelidade dos agentes da administração responsáveis pelos bens e valores públicos;
 - O cumprimento do programa de trabalho do orçamento;
 - O acompanhamento da execução orçamentária e financeira, dentre outros.

Neste contexto procura-se atuar de forma preventiva através da emissão de análises, diagnósticos, orientações, recomendações e ações.

A Controladoria Geral do Município de São Domingos do Prata, baseando-se nas exigências legais e Instruções Normativas emanadas do Tribunal de Contas de



CONTROLADORIA GERAL DE SÃO DOMINGOS DO PRATA

Rua Getúlio Vargas, 224 - Centro - Fone: (31) 3856-1385 - CEP: 35.995-000
e-mail: controladoria@saodomingosdoprata.mg.gov.br - São Domingos do Prata - MG

fins legais a Prestação de Contas Anual apresentada pelo Poder Executivo Municipal.

A seguir, passamos a descrever as principais ações desenvolvidas no ano em análise:

GESTÃO ORÇAMENTÁRIA

A Lei orçamentária nº 545 de 28/10/2014 contém os programas e ações que estão previstos na LDO para 2015 e no PPA com referência a todas as Unidades Orçamentárias.

No que se refere ao cumprimento das metas previstas nos instrumentos de planejamento, há de se apontar que do valor previsto para despesas de capital de R\$4.098.180,00 (quatro milhões, noventa e oito mil, cento e oitenta reais) aplicou-se o valor de R\$ 2.267.455,13 (dois milhões, duzentos e sessenta e sete mil, quatrocentos e cinquenta e cinco reais e treze centavos). Este fato se deu em virtude de vários convênios embora formalizados com o município, não terem seus valores repassados pelo ente transferidor.

Em análise da eficiência e eficácia da gestão orçamentária financeira e patrimonial verifica-se que a receita foi menor pelo fato de não ter ocorrido a entrada de recursos de convênios previstos em sua totalidade. As despesas foram executadas de acordo com a arrecadação, pois as receitas de capital ficaram abaixo do esperado em função exatamente dos repasses de convênio não terem ocorrido conforme o previsto.

O artigo 2º da citada lei autoriza a abertura de créditos adicionais suplementares da seguinte forma, previstas nos incisos:

- I – abrir créditos adicionais suplementares até 30% do valor do orçamento.
- II – abrir créditos adicionais suplementares utilizando como fonte de recursos o superávit financeiro apurado em balanço patrimonial do exercício anterior.
- III – abrir créditos adicionais suplementares utilizando o excesso de arrecadação.

Neste contexto, há de se relatar que todas as suplementações e anulações obedeceram aos aspectos legais para que pudessem ser realizadas. Conforme se demonstra abaixo, pode-se perceber que os valores remanejados ficaram dentro do limite legalmente estabelecido. Abaixo se traça um quadro resumo referente ao período em análise:

A Lei 536/2014 de 22/07/2014 alterou a redação do art. 2º, inciso I da Lei nº 509/2014, ampliando o limite de créditos suplementares no montante de 15%, passando o limite autorizado no art. 3º inciso I de 30% para 45%. Permanecendo os demais inalterados.



CONTROLADORIA GERAL DE SÃO DOMINGOS DO PRATA

Rua Getúlio Vargas, 224 - Centro - Fone: (31) 3856-1385 - CEP: 35.995-000
e-mail: controladoria@saodomingosdoprata.mg.gov.br - São Domingos do Prata - MG

no montante de R\$ 3.250,49 (Três mil reais, duzentos e cinquenta reais e quarenta e nove centavos) .E os restos a pagar processados do exercício de 2015 são de R\$ 1.335.572,34 (Hum milhão, trezentos e trinta e cinco mil, quinhentos e setenta e dois reais e trinta e quatro centavos), os restos a pagar não processados no respectivo exercício no montante de R\$ 183.916,24 (Cento e oitenta e três mil, novecentos e dezesseis reais e vinte e quatro centavos.)

Os saldos financeiros, conciliação bancária e execuções orçamentária, financeira e patrimonial foram checados com balancete de verificação do Razão:

SALDO FIN. ANTERIOR	REC. ORÇAMENTARIA	REC. EXTRA/TRANSF. FINAN	DESP. ORÇAMENTARIA	DESP. EXTRA/TRANSF. FINANC	SALDO FINANC
2.552.871,18	29.221.399,92	11.270.405,20	30.985.722,97	10.567.640,97	1.491.312,36

Conferência do Balancete Patrimonial:

Valores apresentados pelo Patrimônio como bens incorporados (2015)	R\$ 229.617,15
Valores apresentados ao Patrimônio como bens desincorporados (2015)	R\$ 623.800,96

GESTÃO DE PESSOAL

Total de 567 (quinhentos e sessenta e sete) servidores;

Número de servidores efetivos: 406 (quatrocentos e seis), sendo que 33 (trinta e três) dos efetivos estão ocupando cargos comissionados.

Número de servidores comissionados: 57 (cinquenta e sete)

Servidores efetivos com função gratificada: 30 (trinta).

Consta em folha de pagamento no mês de Dezembro de 2015:

Mês/Ano	Trabalhando	Licença Maternidade/ Médica	Exonerados	Licença s/ Remuneração/ Cessão s/ônus	Cessão Com ônus	Férias	Auxilio doença/ Acidente Trabalho
Dezembro/2015	538	03	0	04	14	15	11

A concessão de férias está sendo controlada conforme cronograma conferido e assinado pelo Chefe do Executivo, assim como a concessão de autorização de horas extras, quando for o caso.



CONTROLADORIA GERAL DE SÃO DOMINGOS DO PRATA

Rua Getúlio Vargas, 224 - Centro - Fone: (31) 3856-1385 - CEP: 35.995-000
e-mail: controladoria@saodomingosdoprata.mg.gov.br - São Domingos do Prata - MG

A contribuição previdenciária (Patronal e do Servidor) está sendo recolhida em tempo hábil e inspecionada pelo Controle Interno. Já a verificação das rotinas de pessoal toma por base a IN 08/2003 emitida pelo Egrégio Tribunal de Contas do Estado.

Atendimento à Lei de Responsabilidade Fiscal:
(54% GASTOS COM FOLHA DE PAGAMENTO)

ANO	RECEITA ACUMULADA	54%	LIMITE PRUDENCIAL	VENCIMENTO SERVIDORES
2015	28.889.178,39	49,88	48,60%	14.411.311,76

Conforme demonstrativo acima, o poder executivo gastou com pessoal o percentual de 49,88 % da Receita Corrente Líquida, considerando que os Limites da LRF são de 48,60% e 51,30%, sendo o limite máximo estabelecido pela CF de 54%, cientes de que qualquer despesa que ultrapasse o limite constitucional é considerada de nulo efeito. Todas as propostas de reajuste e adequação de cargos e funções foram acompanhadas de rigoroso estudo do cálculo de impacto orçamentário, financeiro e fiscal, considerando o comportamento da Receita Corrente Líquida e as premissas macroeconômicas nacionais e internacionais.

Atendimento à Lei de Responsabilidade Fiscal
(25% GASTOS COM EDUCAÇÃO)

MÊS/ANO	RECEITA ACUMULADA	PERCENTUAL APLICADO	TOTAL APLICADO
Dezembro/2015	22.326.320,58	25,78 %	5.755.596,45

Tendo em vista que a aplicação mínima no ensino é de 25%; pelos relatórios contábeis apresentados pode-se constatar que o município gastou o equivalente a R\$ 5.755.596,45 atingindo um percentual de 25,78 %, considerando o valor pago no exercício. Mesmo não conseguindo uma margem significativa, conseguiu o município estar dentro da margem que se exige constitucionalmente. No que se refere à aplicação dos recursos provenientes do FUNDEB, foram gastos R\$ 2.240.075,65 representando um percentual de 71,82% índice relativamente acima dos 60% nas ações de valorização dos professores.

(60% FUNDEB)

MÊS/ANO	RECEITA ACUMULADA	PERCENTUAL APLICADO	TOTAL APLICADO
---------	-------------------	---------------------	----------------



CONTROLADORIA GERAL DE SÃO DOMINGOS DO PRATA

Rua Getúlio Vargas, 224 - Centro - Fone: (31) 3856-1385 - CEP: 35.995-000
e-mail: controladoria@saodomingosdoprata.mg.gov.br - São Domingos do Prata - MG

Dezembro/2015	3.119.143,03	71,82 %	2.240.075,65
---------------	--------------	---------	--------------

Atendimento à Lei de Responsabilidade Fiscal
(15% GASTOS COM SAÚDE)

MÊS/ANO	RECEITA ACUMULADA	PERCENTUAL APLICADO	TOTAL APLICADO
Dezembro /2015	22.326.320,58	24,69%	5.511.822,03

Ao analisar os dados apresentados e levando em consideração que a base de cálculo para aplicação dos 15% mínimos exigidos constitucionalmente, resultantes de impostos e transferências constitucionais, bem como os encargos dos impostos, apura-se que o município gastou R\$ 5.511.822,03, considerando o valor pago no exercício, representando uma aplicação de 24,69% ultrapassando o percentual mínimo exigido.

TRANSPARÊNCIA NAS CONTAS PÚBLICAS

O município busca atender de forma tempestiva o encaminhamento de informações por meio do Sistema Informatizado de Contas dos Municípios (SICOM) com acompanhamento desta Controladoria atendendo a instrução da Corte de Contas do Estado.

Quanto ao aspecto da divulgação das Contas Públicas, faz-se necessário salientar que esta municipalidade divulga suas contas públicas via internet pelo endereço: www.saodomingosdoprata.mg.gov.br procurando dar ainda maior transparência em suas ações.

Insta salientar que várias adequações foram feitas no site de contas públicas para o atendimento na integralidade da lei de acesso à informação. Porém outros ajustes ainda devem ser feitos, tendo em vista às exigências dos órgãos de controle.

Além do portal, a administração vem dando total transparência em seus atos, publicando frequentemente os relatórios, conforme Lei Complementar 101/2000 e prestando todos os esclarecimentos quando solicitada. Essa divulgação é feita no Quadro de Publicações de Atos Oficiais do Município, além de serem constantemente enviadas à Câmara Municipal.

O município vem realizando audiências públicas para discutir as propostas que serão implementadas e efetivamente executadas pela gestão. As audiências



CONTROLADORIA GERAL DE SÃO DOMINGOS DO PRATA

Rua Getúlio Vargas, 224 - Centro - Fone: (31) 3856-1385 - CEP: 35.995-000
e-mail: controladoria@saodomingosdoprata.mg.gov.br - São Domingos do Prata - MG

antecedem à elaboração dos diversos instrumentos de planejamento (PPA, LDO e LOA).

LICITAÇÕES E FROTA MUNICIPAL

Foram analisados na forma concomitante, os procedimentos licitatórios os atos de aquisições de produtos e serviços por dispensa de licitação, o empenho da despesa, os atos de liquidação da despesa, o processo de pagamento da despesa e a execução dos contratos e convênios celebrados.

Realizou-se no ano de 2015, 41 processos licitatórios sendo deste total, 23 Pregões, além de 11 inexigibilidades e 03 Dispensas. Ressalta-se ainda que não houve Carta Convite, Tomada de Preços e Concorrência Pública no corrente ano e que ainda ocorreram 04 licitações desertas. Insta destacar que todos os Processos Licitatórios encontram-se devidamente arquivados e à disposição para eventuais consultas.

Em se tratando da frota municipal, a Controladoria Geral acompanhou, durante todo o exercício de 2015, o registro e controle preciso dos gastos com combustíveis e manutenção dos veículos pertencentes à municipalidade. Para isso, são realizados relatórios mensais com todo o detalhamento sobre gastos com peças, abastecimentos e serviços de toda a frota municipal. Esses relatórios encontram-se à disposição na Controladoria Municipal.

RISCOS

O município realiza o mapeamento através de um acompanhamento diário da execução dos convênios, da regularidade fiscal do município junto ao SIAFI e CAGEC e principalmente acompanhamento periódico das causas que são registradas no Poder Judiciário.

Ao se mapear os riscos, mensuram-se os mesmos para composição da Reserva de Contingência que consta da LDO e da LOA para os exercícios seguintes.

São previstos no Orçamento, despesas para sentenças judiciais de perda certa ou provável, pois os riscos sem forma material são tratados como contingências.

Memorandos são enviados à Procuradoria Geral do Município, solicitando rol de causas na justiça; acesso ao site do Tesouro Nacional para verificação da



CONTROLADORIA GERAL DE SÃO DOMINGOS DO PRATA

Rua Getúlio Vargas, 224 - Centro - Fone: (31) 3856-1385 - CEP: 35.995-000
e-mail: controladoria@saodomingosdoprata.mg.gov.br - São Domingos do Prata - MG

situação do município junto ao SIAFI; acompanhamento para garantia do empenho das despesas com obrigações patronais; acompanhamento estreito da execução dos convênios e suas respectivas prestações de contas.

GESTÃO DO PATRIMÔNIO

Os bens móveis e imóveis da municipalidade são incorporados durante o exercício pela Divisão de Contabilidade e orçamento, que efetua o seu lançamento, à medida das aquisições.

Todos os bens patrimoniais desta municipalidade foram devidamente recadastrados com o objetivo de se aprimorar a forma de controle. Um trabalho minucioso foi realizado em todo o município para que se possa melhorar ainda mais o controle com apoio de um moderno sistema informatizado.

No que se refere ao almoxarifado, o controle dos bens estocados, embora exista o registro em sistema informatizado, já se encontra em bom funcionamento, faltando apenas detalhes para a efetiva implantação de políticas de normas e procedimentos, e principalmente a conscientização dos profissionais do devido respeito às normas e também a adequação do espaço físico de acondicionamento dos materiais. Porém, há de se ressaltar que a prefeitura quase não mantém estoque de materiais e os mesmos acabam sendo adquiridos de acordo com a necessidade, sendo imediatamente consumidos. Isto se deve à grande limitação financeira do município agravada ainda mais com a desenfreada queda de receitas.

Quanto ao inventário, essa Controladoria vem acompanhando junto ao Setor de Almoxarifado e Patrimônio a elaboração de um rigoroso sistema de conferência do material e patrimônio desta Prefeitura, incluindo tudo que vem sendo adquirido e exonerando na forma legal aqueles bens que são considerados inservíveis. Depois de apurados são etiquetados todos os bens servíveis e, lado outro, quanto aos bens inservíveis será realizado, também em conformidade com a lei, um procedimento para possível doação destes à entidades filantrópicas, podendo ainda, ser dada outra destinação que melhor atender os interesses da administração. O município realizou um leilão de alguns veículos e máquinas que não estavam atendendo às perfeitas condições de trabalho e o recurso apurado deverá ser investido na aquisição de novos equipamentos.

GESTÃO DO ALMOXARIFADO



CONTROLADORIA GERAL DE SÃO DOMINGOS DO PRATA

Rua Getúlio Vargas, 224 - Centro - Fone: (31) 3856-1385 - CEP: 35.995-000
e-mail: controladoria@saodomingosdoprata.mg.gov.br - São Domingos do Prata - MG

O almoxarifado do município funciona relativamente bem dentro da sua realidade, e os responsáveis pelo seu controle vêm procurando executar as suas atividades seguindo as Instruções do TCE/MG. Busca-se a todo instante aperfeiçoar o seu funcionamento.

Não existem instrumentos de aferição das quantidades de materiais que entram e saem do Almoxarifado, pela desnecessidade das mesmas (balanças, trenas, etc.), porém o sistema informatizado permite o acompanhamento detalhado de todas as entradas e saídas de materiais.

MATERIAL DE CONSUMO/ANO	VALOR EMPENHADO NO PERÍODO	VALOR ANULADO	VALOR LIQUIDADO NO PERÍODO
2015	2.718.695,83	777.145,61	1.899.900,68

No ano em análise, foi realizada pela Controladoria uma conferência através dos relatórios recebidos verificando se os itens estavam de acordo com as compras realizadas pelo município.

GESTÃO DOS REPASSES PELO EXECUTIVO

Mês/Ano	Valor repasse	Total repassado	Saldo para repasse
Dezembro/ 2015	70.416,67	845.000,00	0,00

Subvenções e Contribuições

As subvenções, contribuições e auxílios concedidos às pessoas físicas e jurídicas, consignadas no orçamento municipal e citados abaixo, encontram respaldo na Lei de Diretrizes orçamentárias, no artigo 26 da LRF, no artigo 16 da Lei 4.320/1964, no artigo 4º da IN 08/2003, Termos de Convênios, bem como na Lei Municipal 544/2014.

Atividade	Beneficiado	Lei	Acumulado
2048	Corporação Anibal Soares	544/2014	21.300,00
2048	Corporação Musical Santa Cecília	544/2014	46.000,00
2162	AAFESPAF – Assoc. Agricultura Familiar Ec. Solid. Posto Agropec. Fund.	544/2014	15.400,00
2162	AAPISPRATA – Associação dos Apicultores de São Domingos do Prata	544/2014	4.500,00
2023	APAE	544/2014	131.041,47
2169	CNM – CONFEDERAÇÃO NACIONAL DOS MUNICIPIOS	545/2014	10.274,00
2169	AMEPI	545/2014	177.862,30
2169	AMM	545/2014	15.794,00
2023	Fundação Monique Leclercq	544/2014	29.506,81
2023	Associação Esperanza Brasil	544/2014	35.826,64
2023	Associação Comunitária do Bairro Boa Vista	544/2014	50.00,00
2023	Associação Pró-Vargem	544/2014	20.600,00
0002	Hospital Nossa Senhora das Dores	544/2014	677.493,32
0003	Polícia Civil	545/2014	21.371,57



CONTROLADORIA GERAL DE SÃO DOMINGOS DO PRATA

Rua Getúlio Vargas, 224 - Centro - Fone: (31) 3856-1385 - CEP: 35.995-000
e-mail: controladoria@saodomingosdoprata.mg.gov.br - São Domingos do Prata - MG

0004	Polícia Militar	545/2014	31.086,10
2100	EMATER	545/2014	184.143,84
0001	CISMEPI	545/2014	514.125,82
2169	AG.DES.TURÍSTICO CIRCUITO MATA ATLÂNTICA	545/2014	12.000,00
2132	SECRETARIA ESTADUAL SAÚDE (DISTRIBUIÇÃO MEDICAMENTOS)	545/2014	8.303,52
2.162	Associação dos Produtores Rurais de Juiracu	544/2014	37.081,00

GESTÃO DAS COMPRAS

A Comissão de Licitação para o período de 2015 foi instituída através da Portaria N° 01 de 05 de fevereiro de 2015.

As compras passaram a ser planejadas com antecedência em função de uma nova postura adotada pela Diretoria de Administração e Fazenda do município. Buscou-se mudar a forma das aquisições que agora passam a serem sempre precedidas de três orçamentos e quando não há a possibilidade de se ter três orçamentos busca-se uma justificativa plausível;

O cadastro de fornecedores (registro cadastral) está implantado e é informatizado;

O município passou também a adotar o Sistema de Registro de Preços.

Ainda assim para diversas aquisições necessárias é efetuada uma pesquisa de mercado sempre, como dito anteriormente, precedida com no mínimo três empresas fornecedoras, buscando-se a proposta mais vantajosa para o município.

Os processos licitatórios são numerados, autuados, protocolados, sendo conferidos pela Controladoria e quando for o caso, solicitado ou notificado às correições necessárias;

O prazo dos Editais é respeitado entre a publicação e a abertura dos envelopes e a Procuradoria emite Parecer Jurídico em todos os processos licitatórios. O processo contém todos os documentos exigidos no art. 38 da Lei 8666/93; os editais obedecem ao previsto no art. 40 da Lei 8666/93;

A publicação de todos os processos licitatórios, além dos meios exigidos pela Legislação, é feita também no Quadro de Publicação dos Atos Oficiais do Município (Hall da Prefeitura), conforme Lei Municipal 279/2001, que é de fácil acesso e de conhecimento do público no município. Já os contratos, seguem o disposto no art. 55 da Lei 8666/93.



CONTROLADORIA GERAL DE SÃO DOMINGOS DO PRATA

Rua Getúlio Vargas, 224 - Centro - Fone: (31) 3856-1385 - CEP: 35.995-000
e-mail: controladoria@saodomingosdoprata.mg.gov.br - São Domingos do Prata - MG

Embora o Município mantenha a publicação das compras governamentais em sua página oficial, o acesso ainda é muito baixo por parte da população. Neste sentido ainda é utilizada a consulta direta em relatórios ou mesmo através de solicitações específicas.

Foram apresentados à Controladoria referente ao ano de 2015 os anexos exigidos pela IN/TC08/2003;

As dispensas de licitação estão sendo feitas obedecendo aos dispositivos legais assim como todos os procedimentos referentes às documentações necessárias.

O programa informatizado de compras e licitações está sendo utilizado pelo Setor Responsável, o que facilita os procedimentos e favorece a interação entre outros setores.

ALIENAÇÃO DE ATIVOS

No ano de 2015 o município realizou um leilão de veículos e máquinas inservíveis às atividades diárias, apurando-se um total de R\$ 86.340,00 (oitenta e seis mil, trezentos e quarenta reais) Ressalta-se que os recursos apurados serão investidos em novas aquisições de equipamentos e máquinas para o município.

GESTÃO FINANCEIRA

Os saldos bancários estão devidamente conferidos e conciliados, apresentando-se os documentos inerentes quando necessários, sendo extraídos extratos bancários em 31 de dezembro conforme instrução do TCE/MG.

As aplicações financeiras foram devidamente efetuadas junto ao Banco do Brasil, Itaú e CAIXA, salientando que há disponibilidade financeira em caixa, conforme verificação do Balanço Financeiro e Termo de Conferência de Caixa. Não houve Operações de Crédito por Antecipação de Receita.

A Controladoria realizou inspeção nos Setores de Contabilidade e Tesouraria e constatou que estão sendo seguidas as rotinas estabelecidas de forma bastante eficaz.

CONVÊNIOS

Todos os convênios assinados pelo município são acompanhados pela Gerência Municipal de Convênios – GMC que direciona e coordena a sua efetiva



CONTROLADORIA GERAL DE SÃO DOMINGOS DO PRATA

Rua Getúlio Vargas, 224 - Centro - Fone: (31) 3856-1385 - CEP: 35.995-000
e-mail: controladoria@saodomingosdoprata.mg.gov.br - São Domingos do Prata - MG

execução. No que se refere ao ano de 2015, pode-se apurar que grande parte dos recursos de Convênios recebidos ainda não foram totalmente aplicados dentro do corrente ano, tendo prazo de vigência para o exercício seguinte – 2016. Vale ressaltar que a Administração tem aplicado os recursos oriundos de convênio dentro da sua vigência legal, observando o cumprimento do objeto proposto. Tais prestações de contas dos convênios encontram-se devidamente arquivados na Divisão de Contabilidade.

Gastos com Combustíveis

Foi recomendado às Divisões de Contabilidade e Orçamento, Material e Patrimônio, Departamento de Transporte e Manutenção de veículos e Departamento de Administração e Finanças, que as notas de combustível devam vir acompanhadas dos respectivos talões de abastecimento, conforme Instrução Normativa do TCEMG.

Saúde

O Departamento de Saúde buscou viabilizar o atendimento a população no Centro de Saúde e postos de saúde nos distritos e bairros. Como o Município não tem como atender toda a demanda espontânea faz-se necessário o encaminhamento de consultas especializadas e exames a João Monlevade, através da CISMEPI e exames de RX e ultrassom em Hospital, conforme respectivos convênios.

Foram ainda feitos agendamentos de consultas e acompanhamento de alguns pacientes em cumprimento a mandados judiciais; além de ajuda de custo a pacientes que necessitam de auxílio financeiro para tratamento fora do domicílio.

O Município disponibilizou em 2015, o transporte de pacientes em frota própria ou com fornecimento de vales transporte para consultas e exames em cidades da região e Belo Horizonte.

A gestão da saúde recebe um acompanhamento especial por parte desta Controladoria, principalmente no que se refere à execução das ações e serviços cujos recursos são provenientes de convênios. Neste contexto, as prestações de contas são analisadas minuciosamente, principalmente no que se refere ao plano de trabalho.



CONTROLADORIA GERAL DE SÃO DOMINGOS DO PRATA

Rua Getúlio Vargas, 224 - Centro - Fone: (31) 3856-1385 - CEP: 35.995-000
e-mail: controladoria@saodomingosdoprata.mg.gov.br - São Domingos do Prata - MG

CONCLUSÃO

Diante de todo o exposto, pode-se concluir que a administração pública municipal procurou cumprir todos os preceitos legais impostos, implementando ações de controle e combate a possíveis irregularidades que venham a surgir.

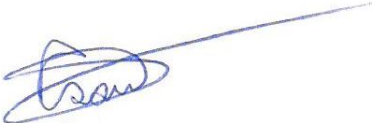
A execução orçamentária ocorreu de acordo com os ditames legais, cumprindo, em sua totalidade todos os índices legalmente exigidos, buscando cumprir os pisos e principalmente não ultrapassando os limites. Nenhuma despesa foi realizada sem autorização legislativa; a classificação orçamentária das despesas é coerente e todas as despesas empenhadas encontram-se respaldadas pelo arcabouço legal.

Embora existam vários instrumentos de controle operacional, importante sempre formalizá-los e aperfeiçoá-los por meio de edição e publicação de Instruções Normativas Internas.

Um parecer sucinto sobre os índices alcançados pelo município foi emitido por esta controladoria, compondo em anexo a prestação de contas do ano de 2015.

Salienta-se em tempo, que não foi constatado danos ao erário e consequentemente não houve sindicâncias, processos administrativos ou mesmo tomadas de contas especiais instauradas no período, não tendo nada mais a relatar neste sentido.

São Domingos do Prata, 21 de março de 2016.


Anderson Luis Alves de Sousa
CONTROLADOR GERAL

Anderson Luis Alves de Sousa
Controlador Geral
Mat.: 11.149-3
CPF: 841.009.316-20