



PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE BELO
ESTADO DE MINAS GERAIS
CNPJ: 18.668.376/0001-34
AV. FRANCISCO WENCESLAU DOS ANJOS, Nº 453, CENTRO CEP: 37.115-000
(035)3573-1155
CONTROLADORIA GERAL

RELATÓRIO ANUAL DE CONTROLE INTERNO (DADOS CONSOLIDADOS)

2022

EXECUTIVO MUNICIPAL



CONTROLADORIA GERAL

SUMÁRIO

RELATÓRIO ANUAL DE CONTROLE INTERNO	3
CUMPRIMENTO DAS METAS PREVISTAS NO PLANO PLURIANUAL E NA LEI ORÇAMENTÁRIA.....	3
RESULTADOS QUANTO À EFICIÊNCIA E À EFICÁCIA DA GESTÃO ORÇAMENTÁRIA, FINANCEIRA E PATRIMONIAL.....	13
<input type="checkbox"/> <i>Gestão orçamentaria</i>	13
<input type="checkbox"/> <i>Gestão Financeira</i>	26
<input type="checkbox"/> <i>Gestão Patrimonial</i>	31
OBSERVÂNCIA DOS LIMITES PARA INSCRIÇÃO DE DESPESAS EM RESTOS A PAGAR, BEM COMO DOS LIMITES E DAS CONDIÇÕES PARA REALIZAÇÃO DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL.....	32
<input type="checkbox"/> <i>Das inscrições das despesas com restos a pagar</i>	32
<input type="checkbox"/> <i>Da despesa total com pessoal</i>	33
APLICAÇÃO DOS RECURSOS NA MANUTENÇÃO E NOS DESENVOLVIMENTOS DO ENSINO, BEM COMO EM AÇÕES E EM SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE NOTADAMENTE QUANTO A VALOR RESIDUAL DE QUE TRATA O ART. 25 DA LC 141 DE 13 DE JANEIRO DE 2012, COM ESPECIFICAÇÃO DOS ÍNDICES ALCANÇADOS.	36
<input type="checkbox"/> <i>Aplicação no ensino</i>	36
<input type="checkbox"/> <i>Aplicação na saúde</i>	41
<input type="checkbox"/> <i>Despesas pagas das secretarias</i>	42
<input type="checkbox"/> <i>COVID</i>	54
DESTINAÇÃO DOS RECURSOS OBTIDOS COM ALIENAÇÃO DE ATIVOS.....	55
OBSERVÂNCIA DO REPASSE MENSAL DE RECURSOS AO PODER LEGISLATIVO DO MUNICÍPIO.....	56
APLICAÇÃO DE RECURSOS PÚBLICOS REALIZADA POR ENTIDADES DE DIREITO PRIVADO	57
MEDIDAS ADOTADAS PARA PROTEGER O PATRIMÔNIO PÚBLICO, EM ESPECIAL O ATIVO IMOBILIZADO. ...	60
TERMOS DE PARCERIA FIRMADOS E PARTICIPAÇÃO DO MUNICÍPIO EM CONSORCIO PÚBLICO, AS RESPECTIVAS LEIS E O IMPACTO FINANCEIRO NO ORÇAMENTO.	60
CUMPRIMENTO, DA PARTE DOS REPRESENTANTES DOS ÓRGÃOS OU ENTIDADES DO MUNICÍPIO DOS PRAZOS DE ENCAMINHAMENTO DE INFORMAÇÕES, POR MEIO DO SICON NOS TERMOS DO § ÚNICO DO ART. 4º E DO CAPUT DO ART. 5º, AMBOS DA IN 10, DE 14/12/2011 DO TCEMG	62
MONTANTE INSCRITO EM RESTOS A PAGAR, REFERENTE ÀS CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS.	62
DETALHAMENTO DA COMPOSIÇÃO DAS DESPESAS PAGAS A TÍTULO DE OBRIGAÇÕES PATRONAIS, COM ESPECIFICAÇÃO DOS VALORES REPASSADOS AO INSTITUTO NACIONAL DO SEGURO NACIONAL E DAQUELES REPASSADOS AO RPPS.....	63
PROCEDIMENTOS ADOTADOS QUANDO HOVER A RENEGOCIAÇÃO DA DÍVIDA COM O RPPS, COM INDICAÇÃO DO VALOR DO DÉBITO, DOS CRITÉRIOS UTILIZADOS PARA A CORREÇÃO DA DÍVIDA DOS NÚMEROS DE PARCELAS A SEREM AMORTIZADAS OU DE OUTRAS CONDIÇÕES DE PAGAMENTOS PACTUADAS.	64
INFORMAÇÕES SOBRE SE OS REGISTROS DA DÍVIDA PREVIDENCIÁRIA FORAM CONCILIADOS COM AQUELES INSERIDOS NOS DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS DOS FUNDOS E INSTITUTOS PRÓPRIOS, EM ESPECIAL NO QUE DIZ RESPEITO A RESTOS A PAGAR, DÍVIDA ATIVA, CONTRIBUIÇÕES A RECEBER E EMPRÉSTIMOS.	64
OUTRAS OBSERVAÇÕES	66
SUGESTÕES APONTADAS POR CONTROLE INTERNO	66
CONCLUSÕES.....	68
PARECER CONCLUSIVO - PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL.....	69



CONTROLADORIA GERAL

RELATÓRIO ANUAL DE CONTROLE INTERNO

Considerando a Instrução Normativa 04/2017 do TCEMG e ainda a Portaria Municipal nº 4.464 de 01 de janeiro de 2021, o qual nomeou este controle e diante do art. 74 da Constituição Federal de 1988, este controle interno apresenta o seguinte relatório mensal:

Cumprimento das Metas Previstas no Plano Plurianual e na Lei Orçamentária

Para verificar este item, elaborei o quadro abaixo onde é demonstrado o valor previsto e o valor empenhado no exercício de 2022. É de grande importância o acompanhamento do cumprimento destas metas uma vez que:

- O gestor não poderá gastar além da meta autorizada pelo poder legislativo, conforme determina o inciso II do artigo 167 da constituição federal.
- Deixar de cumprir as metas estabelecidas sem que no final do exercício haja uma justificativa do não cumprimento de determinada ação autorizada;
- Incluir novas ações sem autorização legislativa e adequação nas leis do PPA, LDO e LOA;
- Iniciar novas obras sem dar prioridades as obras já iniciadas na fonte de recurso específica, conforme o artigo 45 da lei complementar 101/00.

CÓD.	DESCRIÇÃO	PREVISTO	VALOR ATUAL	ATE O MÊS
CÂMARA MUNICIPAL				
4.001	MANUTENÇÃO DO CORPO LEGISLATIVO	600.000,00	512.032,12	512.032,12
3.002	AQUISIÇÃO DE EQUIP. E MATERIAIS PERMANENTES	15.000,00	1.689,00	1.689,00
3.004	REFORMAS E AMPLIAÇÃO DO PREDIO DA CAMARA MUNICIPAL	19.500,00	200.069,45	200.065,49
4.002	MANUTENÇÃO DA CAMARA MUNICIPAL	699.500,00	650.274,93	627.336,55
4.003	HOMENAGENS RECEPÇÕES E FESTIVIDADES	12.000,00	0,00	0,00
4.005	UNIFORME, AUX ALIMENTAÇÃO, PLANO DE SAÚDE E OUTROS	11.000,00	3.934,50	3.934,50
4.006	MANUT. ATIV. CONSULTORIA E ASSESS. TÉCN. E JURID.	1.000,00	0,00	0,00
4.007	MANUT. E REPARO NAS INSTALAÇÕES DO PREDIO DA CÂMARA	6.000,00	0,00	0,00
4.008	CONTRIBUIÇÃO IBAM – INST. BRAS. ADM. PÚBLICA	500,00	0,00	0,00
4.009	MANUT. ATIV. DO SERV. DE ATEND. AO CIDADÃO	1.500,00	0,00	0,00
4.010	MANUT. DA ESCOLA DO LEGISLATIVO	2.000,00	0,00	0,00
TOTAL		1.368.000,00	1.368.000,00	1.345.057,66
PREFEITURA MUNICIPAL				
1.001	INVESTIMENTOS PARA GABINETE DO PREFEITO	40.000,00	26.804,00	16.804,00
2.001	CUSTEIO DAS ATIVIDADES DO GABINETE DO PREFEITO	664.300,00	589.930,00	583.172,60
0.014	REPASSE DE CONTRIBUIÇÃO A AMOG	40.000,00	30.000,00	30.000,00
0.018	REPASSE DE CONTRIB A ASSOCIAÇÃO MINEIRA DOS MUNIC.	10.000,00	8.944,00	8.928,00
0.030	REPASSE DE CONTR. CNM - CONF.	10.000,00	10.356,00	10.356,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE BELO

ESTADO DE MINAS GERAIS

CNPJ: 18.668.376/0001-34

AV. FRANCISCO WENCESLAU DOS ANJOS, Nº 453, CENTRO CEP: 37.115-000

(035)3573-1155

CONTROLADORIA GERAL

	NACIONAL DOS MUNICIP			
0.035	REPAS CONTRIB. CONSOR INTERM.BAIXA MOGIANA - CIMOG	27.000,00	18.000,00	18.000,00
1.002	INVESTIMENTOS PARA A SECRETARIA DE ADMINISTRACAO	50.000,00	68.562,00	58.562,00
1.072	INVESTIMENTOS PARA POLÍCIA MILITAR	1.000,00	3.100,00	3.034,00
2.004	CUSTEIO DAS ATIVIDADES DA SECRET DE ADMINISTRACAO	5.762.000,00	5.636.241,00	5.596.057,88
2.007	CUSTEIO DAS ATIVIDADES DA POLÍCIA CIVIL	55.000,00	54.100,00	49.030,99
2.008	CUSTEIO DAS ATIVIDADES DA POLÍCIA MILITAR	44.790,00	32.790,00	25.528,89
2.012	CUSTEIO DO CONVENIO COM JUSTICA ELEITORAL	2.000,00	0,00	0,00
9.999	RESERVAS DE CONTINGENCIA OU RESERVA DO RPPS	10.000,00	10.000,00	0,00
0.003	DIVIDA CONTRATUAL COM O IPSEMB	190.000,00	228.200,00	222.007,32
0.005	CONTRIBUICAO PARA FORMACAO DO PASEP	415.200,00	573.557,00	571.507,67
0.015	DIVIDA CONTRATUAL COM O BDMG	484.000,00	459.164,00	455.951,55
0.027	DIVIDA DO PASEP - MINISTERIO DA ECONOMIA	29.400,00	31.400,00	30.547,78
1.003	INVEST. DE EQUIP. E MAT.PERMAN.SEC. MUN. FINANCA	75.000,00	74.700,00	29.687,00
2.010	CUSTEIO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS	1.253.000,00	1.168.947,79	1.067.931,80
1.010	INVESTIMENTOS PARA A SECRETARIA DE EDUCACAO	25.000,00	10.000,00	0,00
1.131	CONSTRUCAO QUADRA ESCOLA CMEI PRO INFANCIA	0,00	1.120.000,00	1.094.785,36
1.132	AQUISICAO DE VEICULOS PARA O TRANSPORTE ESCOLAR	0,00	2.300.000,00	465.000,00
2.013	CUSTEIO DA ALIMENTACAO ESCOLAR - FUNDAMENTAL	75.000,00	133.947,00	133.773,08
2.014	CUSTEIO DA ALIMENTACAO ESCOLAR - PNAEF	50.500,00	72.224,86	70.585,82
2.017	CUSTEIO DO TRANSPORTE ESCOLAR - QUESE	327.000,00	766.995,85	718.085,62
2.018	CUSTEIO DO TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE	50.500,00	103.425,50	87.573,24
2.019	CUSTEIO DO TRANSPORTE ESCOLAR - SEE	300.500,00	917.650,29	859.054,01
2.020	CUSTEIO DA ALIMENTACAO ESCOLAR - ENSINO INFANTIL	75.000,00	116.520,00	116.404,57
2.021	CUSTEIO DA ALIMENTACAO ESCOLAR - PNAE - PRE ESCOLA	40.000,00	31.185,00	30.714,21
2.022	CUSTEIO DA ALIMENTACAO ESCOLAR - PNAE - CRECHES	30.000,00	38.000,00	37.056,12
2.025	CUSTEIO DAS ATIVIDADES DO ENSINO SUPERIOR	110.000,00	107.700,00	106.958,82
2.026	CUSTEIO DA ALIMENTACAO ESCOLAR - PNAE - ENS.ESPEC.	5.000,00	3.300,00	3.126,70
2.027	CUSTEIO DO PROG INCLUSAO DIGITAL NO MUNIC TELECEN.	3.000,00	1.000,00	435,42



CONTROLADORIA GERAL

2.099	CUSTEIO DAS ATIVIDADES ENSINO MEDIO (TECNICO)	60.000,00	0,00	0,00
2.114	CUSTEIO DO SETOR DE MERENDA ESCOLAR	133.000,00	127.918,00	125.525,23
2.148	EDUCACAO E FORMACAO NO ENSINO	0,00	11.806,98	0,00
2.149	AQUISICAO DE BRINQUEDOS DIDATICOS	0,00	21.435,17	0,00
1.013	INVESTIMENTO DE EQUIP E MAT PERM P ENSINO FUNDAM.	5.000,00	277.000,00	276.588,28
1.014	INVESTIMENTO EQUIP.MAT.PERMAN. P/ ENS. INFANTIL	5.000,00	63.000,00	37.911,00
1.095	INVEST EM CONSTRUCAO OU AMPLIAC PREDIOS ESCOLARES	5.000,00	0,00	0,00
1.108	INVEST CONSTRUCAO OU AMPL. DOS PREDIOS ESCOLARES	5.000,00	0,00	0,00
2.029	CUSTEIO DAS ATIVIDADES DO ENSINO FUNDAMENTAL	3.955.000,00	3.809.378,47	3.781.918,29
2.030	CUSTEIO DO TRANSPORTE ESCOLAR - FUNDEB	103.600,00	256.550,00	187.544,86
2.031	CUSTEIO DAS ATIVIDADES DO ENSINO INFANTIL - FUNDEB	2.239.400,00	2.970.301,28	2.933.296,18
1.011	INVESTI. DE EQUIP E MAT PERM P ENSINO FUNDAMENTAL	50.000,00	143.280,00	141.440,00
1.012	INVES. EQUIP. MAT.ERIAL PERMANEN.P/ENSINO INFANTIL	50.000,00	844.540,00	844.539,79
1.029	INVES. CONST. AMPL. E/OU REFOR PREDIOS ESCOL INFAN	50.000,00	0,00	0,00
1.095	INVEST EM CONSTRUCAO OU AMPLIAC PREDIOS ESCOLARES	50.000,00	0,00	0,00
1.121	INVESTIMENTOS PARA SECRETARIA DE EDUCACAO	20.000,00	29.986,00	29.986,00
2.032	CUSTEIO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA DE EDUCACAO	479.000,00	467.871,00	430.818,11
2.033	CUSTEIO DAS ATIVIDADES ENSINO FUNDAMENTAL- PROPRIO	458.000,00	1.238.104,00	1.234.382,57
2.034	CUSTEIO DO TRANSPORTE ESCOLAR	1.159.600,00	1.011.326,00	970.116,70
2.035	CUSTEIO DAS ATIVIDADES DO ENSINO INFANTIL	398.500,00	1.082.380,11	1.075.641,78
0.008	TRANSFERENCIA CONS. INT. SAUDE LAGOS SUL DE MINAS	385.000,00	105.020,00	105.000,00
0.010	REPASSE IRMANDADE STA. CS. DE MISER. DE MONTE BELO	1.860.000,00	2.278.050,00	2.278.050,00
0.041	CONTRIB.AO CONS.INTER.REG.BAIXA MOGIANA - CIMOG	0,00	10.000,00	10.000,00
0.042	REPASSE AO HOSPITAL GIMIRIM DEPOCO FUNDO	0,00	80.000,00	80.000,00
1.015	INVESTIMENTOS PARA A SECRETARIA DE SAUDE	30.000,00	10.100,00	0,00
1.016	INVESTIMENTO DE EQUIP E MATER PERMAN P FARM BASICA	5.000,00	0,00	0,00
1.022	INVEST. EQUIP E MAT.PERMANENTE-VIGILANCIA EM SAUDE	8.000,00	0,00	0,00
1.025	INVEST. EM EQUIP E MAT PERMA P/ VIGILANCIA SANIT	5.000,00	4.335,00	4.334,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE BELO
ESTADO DE MINAS GERAIS
CNPJ: 18.668.376/0001-34
AV. FRANCISCO WENCESLAU DOS ANJOS, Nº 453, CENTRO CEP: 37.115-000
(035)3573-1155

CONTROLADORIA GERAL

1.073	INVES.CONST, AMPLIA OU REFOR DA FARM BASIC MUNICIP	5.000,00	22.800,00	0,00
1.106	INVESTIMENTO -CONSTRUCAO OU AMPLIACAO P/ AT.BAS	0,00	76.000,00	0,00
1.118	INVEST. VEICULO, EQUIP. E MAT. PERMANENTE	10.000,00	196.050,00	195.956,98
2.044	CUSTEIO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA DE SAUDE	568.000,00	613.650,00	595.793,75
2.054	CUSTEIO DAS ACOES DA FARMACIA BASICA	242.900,00	358.500,00	315.854,79
2.056	CUSTEIO DA VIGILANCIA SANITARIA	91.500,00	92.174,00	84.163,12
2.057	CUSTEIO DA VIGILANCIA EM SAUDE	400.500,00	423.407,00	401.041,45
2.092	CUSTEIO DA REDE DE URGENCIA E EMERGENCIA - SAMU	51.400,00	51.100,00	50.731,95
2.118	CUSTEIO DA ATENCAO BASICA - ESF - UBS - ODONTOLOG	4.575.600,00	5.913.065,00	5.312.050,19
2.120	CUST. DAS ACOES MEDIA/ALTA COMPLEXIDADE REC.PROPR	654.000,00	1.118.180,00	1.056.680,10
2.127	MANUTENCAO DAS ACOES DE ALIMENTACAO E NUTRICAO	95.000,00	113.000,00	112.231,40
1.118	INVEST. VEICULO, EQUIP. E MAT. PERMANENTE	110.000,00	1.357.648,00	950.104,95
2.050	CUSTEIO DAS ACOES DA ATENCAO BASICA -SAUDE EM CASA	65.000,00	490.612,00	396.438,26
2.122	CUSTEIO DAS ACOES DA FAR. BASICA	90.500,00	102.600,53	25.182,63
2.130	CUSTEIO DAS ACOES DA VIGILANCIA EM SAUDE	30.000,00	49.200,00	35.455,49
2.131	CUSTEIO DAS ACOES DE MEDIA E ALTA COMPLEXIDADE	50.000,00	65.497,06	39.020,50
2.140	CUSTEIO DAS ACOES DA ATENCAO BASICA-EMENDA PARLAM.	59.500,00	334.700,00	258.991,10
2.144	CUSTEIO DO ENFRENTAMENTO DA EMERGENCIA COVID19	30.000,00	128.000,00	44.386,28
2.150	CUSTEIO PARA APOIO MULTIPROFISSIONAL RESOL. 7857	0,00	145.000,00	131.374,06
2.151	CUSTEIO POEPS-PLANO EST.DE EDUC.PERMAN. EM SAUDE	0,00	36.000,00	14.315,70
2.153	CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE SAUDE DA REGIÃO DOS LAGOS DO SUL DE MINAS	0,00	300.000,00	150.000,00
1.022	INVEST. EQUIP E MAT.PERMANENTE-VIGILANCIA EM SAUDE	5.000,00	850,00	0,00
1.049	INVESTIMENT DE VEICULO PARA TRANP. PACIENTES SAUDE	30.000,00	30.000,00	0,00
1.106	INVESTIMENTO -CONSTRUCAO OU AMPLIACAO P/ AT.BASICA	20.000,00	60.000,00	0,00
1.118	INVEST. VEICULO, EQUIP. E MAT. PERMANENTE	30.000,00	364.491,01	289.544,34
1.126	INVESTIME. EQUIP. MATERIAL PERM. P/FARMACIA BASICA	27.000,00	113.410,00	0,00
2.119	CUSTEIO DA ATENCAO PRIMARIA - F.NACIONAL SAUDE	1.402.500,00	2.570.210,64	2.425.940,65
2.123	CUSTEIO DAS ACOES DA FARMACIA BASICA	101.000,00	118.300,00	85.065,15



PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE BELO
ESTADO DE MINAS GERAIS
CNPJ: 18.668.376/0001-34
AV. FRANCISCO WENCESLAU DOS ANJOS, Nº 453, CENTRO CEP: 37.115-000
(035)3573-1155

CONTROLADORIA GERAL

2.124	CUSTEIO DA VIGILANCIA SANITARIA REC.DA UNIAO	2.000,00	2.000,00	0,00
2.126	MANUT .VIGILANCIA EM SAUDE RECURSO DA UNIAO	215.500,00	333.345,00	265.380,70
2.132	ENFRENTAMENTO DA EMERGENCIA COVID-19	83.500,00	222.410,24	209.547,47
1.106	INVESTIMENTO -CONSTRUCAO OU AMPLIACAO P/ AT.BASICA	60.000,00	0,00	0,00
2.152	CONS. INTERM.DE SAUDE DA REG.DOS LAGOS DE S.MINAS	0,00	255.000,00	255.000,00
1.031	INVES CONST. AMPLIA E/OU REFORMA EM PRACAS/JARDINS	380.000,00	350.000,00	0,00
1.033	INVEST.AMPLIACAO OU REFORMA PREDIO PATIO MUNICIPAL	5.000,00	0,00	0,00
1.034	INVEST.EXTENSAO DE REDE ELETRI EM VIAS PUBLIC.MUN.	310.500,00	299.300,00	0,00
1.036	INVES.DE EQUIP. E MAT.PERM. P/ SECRETARIA DE OBRAS	20.000,00	261.650,00	157.154,60
1.038	INVEST.CONST/REFOR DE PONTES E MATA BURROS NO MUNC	130.000,00	100.000,00	0,00
1.054	INVEST. PAV./RECAPEA. ASFALTICO DVS RUAS MUNCIPAIS	380.000,00	450.183,00	180.443,28
1.075	INVEST DE EQUIP E MATE PERMA P/ O VELORIO MUNC	2.000,00	0,00	0,00
1.083	INVES. VEICULO E/OU MAQUINARIO P/ SECR. MUN. OBRAS	255.000,00	729.765,35	448.106,80
1.084	CONSTRUCAO DO CENTRO DE TRIAGEM DE COLETA SELETIVA	205.000,00	150.926,00	0,00
1.102	INVESTIMENTO DE POCOS ARTESIANOS NO MUNICIPIO	82.500,00	50.000,00	0,00
1.103	INVESTIMENTO DE ESTACAO DE TRATAMENTO DE ESGOTO	302.000,00	8.000,00	0,00
1.104	INVESTIMENTO DE FOSSAS SEPTICAS NO MUNICIPIO	55.000,00	50.000,00	0,00
1.110	INVEST. CONST./AMPLIACAO REDES PLUVIAIS MUNCIPAIS	15.000,00	7.000,00	6.960,00
1.111	INVEST CONST./AMPLIACAO DA REDE DE AGUA E ESGOTO	50.000,00	35.200,00	34.842,70
1.119	INVEST.AMPLIA. OU REFORMA DE VELORIOS E CEMITERIOS	15.000,00	0,00	0,00
1.120	RECONSTRUCAO DE AREA DO DESABAMENT B.SANTA RITA	305.000,00	592.000,00	584.857,10
1.130	INVEST. DE EQUIP. P/ O CENTRO DE TR. COLETA SELET.	85.000,00	50.000,00	0,00
1.133	IMPLANTACAO DE PARQUE RECREATIVO INFANTIL	0,00	100.000,00	0,00
1.134	CONSTRUÇÃO DE PORTAL DE ENTRADA DA CIDADE	0,00	150.000,00	0,00
2.041	CUSTEIO DOS POCOS ARTESIANOS DE JUREIA /SANTA CRUZ	55.500,00	69.000,00	63.003,92
2.043	CUSTEIO DOS SISTEMAS DE AGUA E ESGOTO NO MUNICIPIO	22.000,00	85.000,00	50.247,50
2.061	CUSTEIO DA SEC. MUN DE OBRAS E	546.180,00	674.237,00	656.893,38



PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE BELO
ESTADO DE MINAS GERAIS
CNPJ: 18.668.376/0001-34
AV. FRANCISCO WENCESLAU DOS ANJOS, Nº 453, CENTRO CEP: 37.115-000
(035)3573-1155

CONTROLADORIA GERAL

	SERVICOS PUBLICOS			
2.062	CUSTEIO DOS SERVICOS DE LIMPEZA PUBLICA	1.393.500,00	1.823.507,00	1.789.515,04
2.063	CUSTEIO DOS SERV FUNER, VELORIOS E CEMITERIOS	114.000,00	189.260,00	180.814,66
2.065	CUSTEIO EM MANUTENCAO DA ILUMINACAO PUBLICA	606.500,00	831.555,00	745.509,12
2.066	CUSTEIO DAS VIAS URBANAS E PRACAS/JARDINS	643.500,00	981.093,00	902.860,88
2.068	CUSTEIO DOS SERVICOS DE TELECOMUNICACOES	2.500,00	2.200,00	1.514,78
2.069	CUST. MANUT E CONSERVACAO DE ESTRADAS VICINAIS	955.000,00	2.159.760,00	2.137.228,50
2.070	CUSTEIO C/MANUT E CONSERV. ESTRADAS VICINAIS - CIDE	14.900,00	14.900,00	8.771,93
2.089	CUSTEIO DA RODOVIARIA MUNICIPAL DE MONTE BELO	43.000,00	44.900,00	38.512,32
2.100	CUSTEIO DOS SERVICOS DE WI-FI DAS PRACAS	16.000,00	8.500,00	6.867,83
2.105	CUSTEIO DO SETOR DE ENGENHARIA MUNICIPAL	204.000,00	227.451,00	220.990,43
2.107	CUST. MANUTENCAO DE PONTES E MATA BURROS MUNICIPAIS	48.000,00	45.500,00	44.395,70
2.128	CUSTEIO MANUT. E CONSERV. ESTRADAS VICINAIS CFEM	2.100,00	2.100,00	0,00
0.013	REPASSE DE CONTRIBUICAO A EMATER - MG	97.000,00	101.996,04	101.996,04
0.033	REPASSE ASSOCIACAO ASSIST. PROTETORA DOS ANIMAIS	168.000,00	168.050,00	168.000,00
0.040	REPASSE AO CONSORCIO CONCAFE	12.000,00	12.000,00	12.000,00
1.040	INVEST. DE EQUIP. MAT. PERMAN. SEC. AGRIC. E M. AMBIENTE	53.000,00	195.100,00	126.619,00
2.071	CUSTEIO DAS ATIVIDADES DA AGRICULTURA	127.500,00	128.090,00	118.693,49
2.147	CUSTEIO DAS ATIVIDADES DO MEIO AMBIENTE	57.500,00	32.000,00	30.081,36
2.072	CUSTEIO DAS ATIVIDADES AGRICOLAS	4.500,00	500,00	0,00
0.011	REPASSE CONTR. ASSIST. CRIANC EXCEPC. LEI 13019/14	90.000,00	345.000,00	343.875,51
0.021	LAR DOS IDOSOS - ASSISTENCIA AO IDOSO	144.000,00	144.000,00	144.000,00
1.044	INVEST. DE EQUIP. E MAT. PERMAN. O CONS. TUTELAR	5.000,00	2.000,00	1.528,00
1.088	VEICULOS E EQUIPAM. P/ SECR DE DESENVOLVIM. SOCIAL	36.000,00	116.230,00	85.914,00
1.129	CONSTRUCAO OU AMPL. PREDIO ASSISTENCIA SOCIAL	10.000,00	0,00	0,00
2.075	CUSTEIO DAS ATIVIDADES DO CONSELHO TUTELAR	169.000,00	148.800,00	143.504,48
2.076	CUSTEIO DOS SERVICOS DE ASSIS SOCIAL EM GERAL	988.800,00	1.150.916,00	1.124.289,42
2.079	CUSTEIO. PROGRAMA DE ATENCAO INTEG. FAMILIA - PAIF	132.700,00	132.700,00	57.111,31
2.080	CUSTEIO DO PROGRAMA IGD BOLSA	25.500,00	25.500,00	15.151,62

**CONTROLADORIA GERAL**

	FAMILIA			
2.081	CUST. DO SISTEMA UNICO DE ASSIST.SOCIAL -IGD SUAS	11.500,00	11.500,00	532,50
2.082	CUSTEIO DO PISO MINEIRO DE ASSISTENCIA SOCIAL	39.300,00	100.648,74	65.235,45
2.084	CUSTEIO DOS BENEFICIOS EVENTUAIS	15.000,00	2.800,00	1.794,00
0.022	DOACAO DE IMPOSTO DE RENDA - FUNDO DA CRIANCA	25.000,00	25.000,00	0,00
2.037	CUST. DO FUNDO DE ASSIST. SOCIAL DA CRIAN/ADOLECE	65.390,00	168.790,00	168.348,00
1.128	CONSTRUCAO DE CASAS POPULARES	1.105.000,00	1.511.570,62	0,00
2.073	CUSTEIO DAS ATIVIDADES DE HABITACAO URBANA	175.000,00	111.900,00	103.280,60
0.002	PRECATORIOS, ORDENS E SENTENCAS JUDICIAIS.	32.000,00	88.450,00	87.374,55
1.109	INVESTIMENTOS PARA A PROCURADORIA GERAL	10.000,00	3.050,00	3.034,00
2.103	CUSTEIO DAS ATIVIDADES DA PROCURADORIA GERAL	362.600,00	376.076,00	371.068,93
1.063	INVESTIMENTOS PARA A CONTROLADORIA GERAL	10.000,00	8.600,00	5.372,00
2.003	CUSTEIO DAS ATIVIDADES DA CONTROLADORIA GERAL	127.500,00	125.850,00	120.576,62
1.008	INVES DE EQUIP. E MAT PERMAN. CULTURA E BIBLIOTECA	20.000,00	0,00	0,00
1.009	INVES. DE EQUIP.E MAT. PERM. P PARQUES DESPORTIVOS	5.000,00	0,00	0,00
1.064	INVESTIMENTO EM CAMPOS, PRACAS E QUADRAS ESPORTES	260.000,00	250.000,00	0,00
1.092	RESTAURACAO DO PATRIMONIO HISTORICO DE M.BELO	30.000,00	32.000,00	31.925,00
1.096	INVEST.CONSTRUCAO DE PISTA PARA CICLISMO/CAMINHADA	10.000,00	0,00	0,00
2.028	CUSTEIO DO ESPORTE , LAZER E PARQUES DESPORTIVOS	307.400,00	379.506,00	369.992,26
2.036	CUSTEIO DAS ATIVIDADES DIV DE CULTURA E BIBLIOTECA	314.140,00	698.064,96	671.768,08
2.090	CUST. DAS ATIV. FUNDO MUNIC.DO PATRIM CULT FUMPAC	42.000,00	108.850,00	106.603,18
0.034	CONTRIBUICAO PARA A FEIRA ANUAL DE LINGERIE	40.000,00	80.000,00	80.000,00
0.036	CONTRIBUICAO PARA A FEIRA COMERCIAL E INDUSTRIAL	15.000,00	30.000,00	30.000,00
0.039	CONTRIBUICAO PARA O EVENTO DO NATAL ILUMINADO	25.000,00	0,00	0,00
1.116	INVES.EQUIP.MAT.PERMANENTE P/SALA MINEIRA EMPREEND	1.000,00	0,00	0,00
1.123	INVESTIMENTO EQUIP. P/ SEC .DESEN. ECON. ETURISMO	1.000,00	0,00	0,00
2.113	CUSTEIO DA SALA MINEIRA DO EMPREENDEDOR	4.000,00	0,00	0,00
2.141	CUSTEIO DA SEC. MUNIC .DESENV. ECON / TURISMO	6.500,00	10.020,00	4.716,32



CONTROLADORIA GERAL

TOTAL GERAL		43.322.200,00	63.014.872,49	53.701.880,44
IPSEMB				
5.001	AQUISICAO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAIS PERMANENTES	10.000,00	10.000,00	2.710,00
6.001	MANUTENCAO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS	300.000,00	300.550,00	203.821,94
6.003	MANUT.PAGAMENTOS DE INATIVOS E PENSIONISTAS IPSEMB	7.430.000,00	9.365.000,00	9.269.089,46
6.004	MANUT.PAGTOS DE INATIVOS E PENSIONISTAS PREFEITURA	370.000,00	370.000,00	334.732,96
9.999	RESERVA ORCAMENTARIA DO RPPS	190.000,00	54.450,00	0,00
TOTAL		8.300.000,00	10.100.000,00	9.810.354,36
TOTAL GERAL		52.990.200,00	74.482.872,49	64.857.292,46

Observação:

Ações abaixo relacionadas já foram empenhadas na totalidade do valor previsto:

CÓD.	DESCRIÇÃO	PREVISTO	VALOR ATUAL	ATÉ O MÊS
CÂMARA MUNICIPAL				
3.004	REFORMAS E AMPLIAÇÃO DO PREDIO DA CAMARA MUNICIPAL	19.500,00	200.069,45	200.065,49
TOTAL		19.500,00	200.069,45	200.065,49
PREFEITURA MUNICIPAL				
0.030	REPASSE DE CONTR. CNM - CONF. NACIONAL DOS MUNICIP	10.000,00	10.356,00	10.356,00
1.002	INVESTIMENTOS PARA A SECRETARIA DE ADMINISTRACAO	50.000,00	68.562,00	58.562,00
1.072	INVESTIMENTOS PARA POLÍCIA MILITAR	1.000,00	3.100,00	3.034,00
0.003	DIVIDA CONTRATUAL COM O IPSEMB	190.000,00	228.200,00	222.007,32
0.005	CONTRIBUICAO PARA FORMACAO DO PASEP	415.200,00	573.557,00	571.507,67
0.027	DIVIDA DO PASEP - MINISTERIO DA ECONOMIA	29.400,00	31.400,00	30.547,78
1.131	CONSTRUCAO QUADRA ESCOLA CMEI PRO INFANCIA	0,00	1.120.000,00	1.094.785,36
1.132	AQUISICAO DE VEICULOS PARA O TRANSPORTE ESCOLAR	0,00	2.300.000,00	465.000,00
2.013	CUSTEIO DA ALIMENTACAO ESCOLAR - FUNDAMENTAL	75.000,00	133.947,00	133.773,08
2.014	CUSTEIO DA ALIMENTACAO ESCOLAR - PNAEF	50.500,00	72.224,86	70.585,82
2.017	CUSTEIO DO TRANSPORTE ESCOLAR - QUESE	327.000,00	766.995,85	718.085,62
2.018	CUSTEIO DO TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE	50.500,00	103.425,50	87.573,24
2.019	CUSTEIO DO TRANSPORTE ESCOLAR - SEE	300.500,00	917.650,29	859.054,01
2.020	CUSTEIO DA ALIMENTACAO ESCOLAR - ENSINO INFANTIL	75.000,00	116.520,00	116.404,57
2.022	CUSTEIO DA ALIMENTACAO ESCOLAR -	30.000,00	38.000,00	37.056,12



CONTROLADORIA GERAL

	PNAE - CRECHES			
2.148	EDUCACAO E FORMACAO NO ENSINO	0,00	11.806,98	0,00
2.149	AQUISICAO DE BRINQUEDOS DIDATICOS	0,00	21.435,17	0,00
1.013	INVESTIMENTO DE EQUIP E MAT PERM P ENSINO FUNDAM.	5.000,00	277.000,00	276.588,28
1.014	INVESTIMENTO EQUIP.MAT.PERMAN. P/ ENS. INFANTIL	5.000,00	63.000,00	37.911,00
2.030	CUSTEIO DO TRANSPORTE ESCOLAR - FUNDEB	103.600,00	256.550,00	187.544,86
2.031	CUSTEIO DAS ATIVIDADES DO ENSINO INFANTIL - FUNDEB	2.239.400,00	2.970.301,28	2.933.296,18
1.011	INVESTI. DE EQUIP E MAT PERM P ENSINO FUNDAMENTAL	50.000,00	143.280,00	141.440,00
1.012	INVES. EQUIP. MAT.ERIAL PERMANEN.P/ENSINO INFANTIL	50.000,00	844.540,00	844.539,79
1.121	INVESTIMENTOS PARA SECRETARIA DE EDUCACAO	20.000,00	29.986,00	29.986,00
2.033	CUSTEIO DAS ATIVIDADES ENSINO FUNDAMENTAL- PROPRIO	458.000,00	1.238.104,00	1.234.382,57
2.035	CUSTEIO DAS ATIVIDADES DO ENSINO INFANTIL	398.500,00	1.082.380,11	1.075.641,78
0.010	REPASSE IRMANDADE STA. CS. DE MISER. DE MONTE BELO	1.860.000,00	2.278.050,00	2.278.050,00
0.041	CONTRIB.AO CONS.INTER.REG.BAIXA MOGIANA - CIMOG	0,00	10.000,00	10.000,00
0.042	REPASSE AO HOSPITAL GIMIRIM DEPOCO FUNDO	0,00	80.000,00	80.000,00
1.106	INVESTIMENTO -CONSTRUCAO OU AMPLIACAO P/ AT.BAS	0,00	76.000,00	0,00
1.118	INVEST. VEICULO, EQUIP. E MAT. PERMANENTE	10.000,00	196.050,00	195.956,98
2.044	CUSTEIO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA DE SAUDE	568.000,00	613.650,00	595.793,75
2.054	CUSTEIO DAS ACOES DA FARMACIA BASICA	242.900,00	358.500,00	315.854,79
2.057	CUSTEIO DA VIGILANCIA EM SAUDE	400.500,00	423.407,00	401.041,45
2.118	CUSTEIO DA ATENCAO BASICA - ESF - UBS - ODONTOLOG	4.575.600,00	5.913.065,00	5.312.050,19
2.120	CUST. DAS ACOES MEDIA/ALTA COMPLEXIDADE REC.PROPR	654.000,00	1.118.180,00	1.056.680,10
2.127	MANUTENCAO DAS ACOES DE ALIMENTACAO E NUTRICAO	95.000,00	113.000,00	112.231,40
1.118	INVEST. VEICULO, EQUIP. E MAT. PERMANENTE	110.000,00	1.357.648,00	950.104,95
2.050	CUSTEIO DAS ACOES DA ATENCAO BASICA -SAUDE EM CASA	65.000,00	490.612,00	396.438,26
2.130	CUSTEIO DAS ACOES DA VIGILANCIA EM SAUDE	30.000,00	49.200,00	35.455,49
2.140	CUSTEIO DAS ACOES DA ATENCAO BASICA-EMENDA PARLAM.	59.500,00	334.700,00	258.991,10
2.144	CUSTEIO DO ENFRENTAMENTO DA EMERGENCIA COVID19	30.000,00	128.000,00	44.386,28

**CONTROLADORIA GERAL**

2.150	CUSTEIO PARA APOIO MULTIPROFISSIONAL RESOL. 7857	0,00	145.000,00	131.374,06
2.151	CUSTEIO POEPS-PLANO EST.DE EDUC.PERMAN. EM SAUDE	0,00	36.000,00	14.315,70
2.153	CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DA REGIÃO DOS LAGOS DO SUL DE MINAS	0,00	300.000,00	150.000,00
1.118	INVEST. VEICULO, EQUIP. E MAT. PERMANENTE	30.000,00	364.491,01	289.544,34
2.119	CUSTEIO DA ATENCAO PRIMARIA - F.NACIONAL SAUDE	1.402.500,00	2.570.210,64	2.425.940,65
2.126	MANUT .VIGILANCIA EM SAUDE RECURSO DA UNIAO	215.500,00	333.345,00	265.380,70
2.132	ENFRENTAMENTO DA EMERGENCIA COVID-19	83.500,00	222.410,24	209.547,47
2.152	CONS. INTERM.DE SAUDE DA REG.DOS LAGOS DE S.MINAS	0,00	255.000,00	255.000,00
1.036	INVES.DE EQUIP. E MAT.PERM. P/ SECRETARIA DE OBRAS	20.000,00	261.650,00	157.154,60
1.083	INVES. VEICULO E/OU MAQUINARIO P/ SECR. MUN. OBRAS	255.000,00	729.765,35	448.106,80
1.120	RECONSTRUCAO DE AREA DO DESABAMENT B.SANTA RITA	305.000,00	592.000,00	584.857,10
1.133	IMPLANTACAO DE PARQUE RECREATIVO INFANTIL	0,00	100.000,00	0,00
1.134	CONSTRUÇÃO DE PORTAL DE ENTRADA DA CIDADE	0,00	150.000,00	0,00
2.041	CUSTEIO DOS POCOS ARTESIANOS DE JUREIA /SANTA CRUZ	55.500,00	69.000,00	63.003,92
2.043	CUSTEIO DOS SISTEMAS DE AGUA E ESGOTO NO MUNICIPIO	22.000,00	85.000,00	50.247,50
2.061	CUSTEIO DA SEC. MUN DE OBRAS E SERVICOS PUBLICOS	546.180,00	674.237,00	656.893,38
2.062	CUSTEIO DOS SERVICOS DE LIMPEZA PUBLICA	1.393.500,00	1.823.507,00	1.789.515,04
2.063	CUSTEIO DOS SERV FUNER, VELORIOS E CEMITERIOS	114.000,00	189.260,00	180.814,66
2.065	CUSTEIO EM MANUTENCAO DA ILUMINACAO PUBLICA	606.500,00	831.555,00	745.509,12
2.066	CUSTEIO DAS VIAS URBANAS E PRACAS/JARDINS	643.500,00	981.093,00	902.860,88
2.069	CUST. MANUT E CONSERVACAO DE ESTRADAS VICINAIS	955.000,00	2.159.760,00	2.137.228,50
2.105	CUSTEIO DO SETOR DE ENGENHARIA MUNICIPAL	204.000,00	227.451,00	220.990,43
0.013	REPASSE DE CONTRIBUICAO A EMATER - MG	97.000,00	101.996,04	101.996,04
0.033	REPASSE ASSOCIACAO ASSIST.PROTETORA DOS ANIMAIS	168.000,00	168.050,00	168.000,00
0.040	REPASSE AO CONSORCIO CONCAFE	12.000,00	12.000,00	12.000,00
1.040	INVEST.DE EQUIP.MAT.PERMAN.SEC. AGRIC.E M.AMBIENTE	53.000,00	195.100,00	126.619,00
0.011	REPASSE CONTR. ASSIST. CRIANC EXCEPC. LEI 13019/14	90.000,00	345.000,00	343.875,51



CONTROLADORIA GERAL

0.021	LAR DOS IDOSOS - ASSISTENCIA AO IDOSO	144.000,00	144.000,00	144.000,00
1.088	VEICULOS E EQUIPAM. P/ SECR DE DESENVOLVIM. SOCIAL	36.000,00	116.230,00	85.914,00
2.076	CUSTEIO DOS SERVICOS DE ASSIS SOCIAL EM GERAL	988.800,00	1.150.916,00	1.124.289,42
2.082	CUSTEIO DO PISO MINEIRO DE ASSISTENCIA SOCIAL	39.300,00	100.648,74	65.235,45
2.037	CUST. DO FUNDO DE ASSIST. SOCIAL DA CRIAN/ADOLECE	65.390,00	168.790,00	168.348,00
0.002	PRECATORIOS, ORDENS E SENTENCAS JUDICIAIS.	32.000,00	88.450,00	87.374,55
2.103	CUSTEIO DAS ATIVIDADES DA PROCURADORIA GERAL	362.600,00	376.076,00	371.068,93
1.092	RESTAURACAO DO PATRIMONIO HISTORICO DE M.BELO	30.000,00	32.000,00	31.925,00
2.028	CUSTEIO DO ESPORTE , LAZER E PARQUES DESPORTIVOS	307.400,00	379.506,00	369.992,26
2.036	CUSTEIO DAS ATIVIDADES DIV DE CULTURA E BIBLIOTECA	314.140,00	698.064,96	671.768,08
2.090	CUST. DAS ATIV. FUNDO MUNIC.DO PATRIM CULT FUMPAC	42.000,00	108.850,00	106.603,18
0.034	CONTRIBUICAO PARA A FEIRA ANUAL DE LINGERIE	40.000,00	80.000,00	80.000,00
0.036	CONTRIBUICAO PARA A FEIRA COMERCIAL E INDUSTRIAL	15.000,00	30.000,00	30.000,00
TOTAL GERAL		23.322.410,00	44.358.797,02	39.049.992,06
IPSEMB				
6.003	MANUT.PAGAMENTOS DE INATIVOS E PENSIONISTAS IPSEMB	7.430.000,00	9.365.000,00	9.269.089,46
TOTAL		7.430.000,00	9.365.000,00	9.269.089,46
TOTAL GERAL		30.771.910,00	53.923.866,47	48.519.147,01

Observação: O saldo previsto para estes programas no valor de **R\$ 30.771.910,00** no decorrer dos meses foram sofrendo alterações pela abertura de créditos adicionais suplementares e créditos adicionais especiais de acordo com art. 43 da lei 4.320/1964, para atender a demanda passando para o montante de **R\$ 53.923.866,47**, ou seja, foram adicionados nas dotações acima o valor de **R\$ 23.151.956,47**.

Resultados quanto à eficiência e à eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial.

GESTÃO ORÇAMENTARIA

A Lei Orçamentária nº 3.023, de 27 de dezembro de 2021, destinou ao Município de Monte Belo recursos orçamentários no valor de R\$ 52.990.200,00 (cinco e dois milhões novecentos e noventa mil e duzentos reais), visando ao cumprimento das diretrizes,



CONTROLADORIA GERAL

objetivos, metas e prioridades estabelecidas no Plano Plurianual (PPA) e na Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO).

O Orçamento Municipal divide-se em três órgãos, sendo eles:

Órgão	Orçamento
Prefeitura Municipal de Monte Belo	R\$ 43.322.200,00
Instituto de Previdência de Monte Belo	R\$ 8.300.000,00
Câmara Municipal de Monte Belo	R\$ 1.368.000,00
TOTAL	R\$ 52.990.200,00

O Controle Interno do Poder Executivo, por intermédio dos serviços de contabilidade analisou os quadros das metas de arrecadação consolidado (prefeitura, câmara e Instituto) conforme quando abaixo:

Bimestre	Previsto (a)	Arrecadado (b)	Diferença (c) = (b-a)	Porcentagem da arrecadação (d)
Primeiro	7.935.921,13	10.142.173,72	2.206.252,59	127,80%
Segundo	8.129.965,72	10.282.302,87	2.152.337,15	126,47%
Terceiro	8.323.991,08	15.193.420,94	6.869.429,86	182,53%
Quarto	8.897.103,29	10.684.934,94	1.787.831,65	120,09%
Quinto	7.148.681,16	8.318.215,18	1.169.534,02	116,36%
Sexto	12.554.537,62	13.865.426,50	1.310.888,88	110,44%
TOTAL	R\$ 52.990.200,00	R\$ 68.486.474,15	R\$ 15.496.274,15	129,24%

As metas de arrecadação apresentada no quadro acima demonstram o excesso de arrecadação em relação à previsão da receita, foi arrecadado o percentual de **29,24%** a mais que o valor orçado para o exercício de **2022**.

- Dos processos analisados, verifiquei que as despesas empenhadas estão classificadas de forma adequada, as Notas de Empenhos estão assinadas pela autoridade competente e demais responsáveis pela sua emissão, os empenhos das despesas são emitidos de forma prévia, e os documentos de suporte estão anexados às Notas de Empenho. Os Empenhos das despesas observam as fontes financeiras corretas, e registram todas as informações básicas exigidas.
- O estágio da Liquidação da Despesa está sendo observado. A liquidação se baseia na entrega dos materiais e serviços contratados.
- Os pagamentos estão sendo realizados mediante transferência aos credores ou transferência bancária realizada pelo sistema financeiro e toda movimentação financeira é efetuada através do Banco do Brasil, e Caixa Econômica Federal,



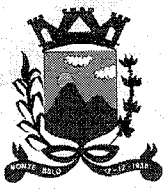
PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE BELO
ESTADO DE MINAS GERAIS
CNPJ: 18.668.376/0001-34
AV. FRANCISCO WENCESLAU DOS ANJOS, Nº 453, CENTRO CEP: 37.115-000
(035)3573-1155

CONTROLADORIA GERAL

sendo que os saldos bancários são controlados pela Tesouraria, através de Sistema Informatizado de Contabilidade e Finanças, os pagamentos foram realizados mediante emissão de ordens de pagamento, autorizadas pela autoridade competente e processados pelo Setor Contábil/Financeiro.

ANÁLISE DA DESPESA EMPENHADA, LIQUIDADADA E PAGA ATÉ NO EXERCÍCIO DE 2022 COM AS RESPECTIVAS DESPESAS A PAGAR PROCESSADOS, NÃO PROCESSADOS E DESPESA A PAGAR GERAL.

Fonte	Descrição	Valores (R\$)					
		Empenhado (a)	Liquidado (b)	Pago (c)	Despesa a liquidar (d) = a-b	Despesa a Pagar (e) = b-c	Despesa a Pagar Geral (f) = d+e
CÂMARA MUNICIPAL							
100	Recursos não Vinculados de Impostos	1.345.057,66	1.141.839,04	1.141.839,04	203.218,62	0,00	203.218,62
Total		1.345.057,66	1.141.839,04	1.141.839,04	203.218,62	0,00	203.218,62
PREFEITURA MUNICIPAL							
100	Ordinários	14.877.443,62	14.803.592,10	14.597.755,02	73.851,52	205.837,08	279.688,60
101	Ensino 25%	4.157.340,36	4.130.304,25	4.010.216,86	27.036,11	120.087,39	147.123,50
102	Saúde 15%	10.596.201,67	10.481.081,52	10.301.804,43	115.120,15	179.277,09	294.397,24
106	Transf. Prog. Transp. Escolar - PTE	477.623,68	477.623,68	419.905,10	0,00	57.718,58	57.718,58
108	Rec. Minerais - CFEM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
112	Serviços de Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
116	CIDE	8.904,50	8.904,50	8.904,50	0,00	0,00	0,00
117	COSIP	670.062,12	663.559,00	618.593,23	6.503,12	44.965,77	51.468,89
118	FUNDEB - 70%	5.575.306,41	5.575.306,41	5.575.306,41	0,00	0,00	0,00
119	FUNDEB - 30%	1.585.022,76	1.584.372,76	1.571.866,96	650,00	12.505,80	13.155,80
122	Convênios - Educação	1.559.785,36	0,00	0,00	1.559.785,36	0,00	1.559.785,36
123	Convênios - Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
124	Convênios - Outros	686.610,54	686.610,54	686.610,54	0,00	0,00	0,00
129	FNAS	278.084,94	278.084,94	272.540,81	0,00	5.544,13	5.544,13
132	Transf. Gov. Federal- Vencimentos dos Agentes Comunitários de saúde de Combate as Endemias	214.825,94	214.825,94	198.920,81	0,00	15.905,13	15.905,13
136	Auxílio Financ. Outorga	864,84	864,84	864,84	0,00	0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE BELO
ESTADO DE MINAS GERAIS
CNPJ: 18.668.376/0001-34
AV. FRANCISCO WENCESLAU DOS ANJOS, Nº 453, CENTRO CEP: 37.115-000
(035)3573-1155

CONTROLADORIA GERAL

	Crédito Tributário ICMS-Art. 5º, Inciso V, EC nº123/2022						
142	Transf. Conv. Assit. Social	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
143	Tranf. FNDE - PDDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
144	PNAE	122.357,59	122.357,59	122.165,87	0,00	191,72	191,72
145	PNATE	53.617,92	53.617,92	41.581,14	0,00	12.036,78	12.036,78
146	Outras Transf. FNDE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
147	Salário Educação	353.089,93	353.089,93	336.887,61	0,00	16.202,32	16.202,32
148	Transf. SUS Atenção Básica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
149	Transf. Mac Ambulat. Hospitala	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
150	Transf. SUS- Vigilância em Saud.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
151	Transf. SUS- Assist. Farmacia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
152	Transf. SUS- Gestão do SUS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
153	Transf. SUS- Invest. Serv. As	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
154	Outras Transf. SUS	207.613,59	207.613,59	204.676,94	0,00	2.936,65	2.936,65
155	Outras Transf. Fundo Estadual Saúde	363.822,24	352.841,57	346.273,58	10.980,67	6.567,99	17.548,66
156	FEAS	34.202,90	34.202,90	34.202,90	0,00	0,00	0,00
157	Multas de Transito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
159	Transf. SUS- Bloco Custeio/Manutenção Serv. Saúde	1.984.827,30	1.971.429,30	1.916.314,44	13.398,00	55.114,86	68.512,86
160	Transf. União Bonus Contr. Part Prod.	81.413,69	81.413,69	81.413,69	0,00	0,00	0,00
161	COVID - Saúde e Assist. Social	15,78	15,78	15,78	0,00	0,00	0,00
162	Transf. Ações Emerg. Apoio Cultura	0,57	0,57	0,57	0,00	0,00	0,00
164	Emendas Parlam.	15.619,38	15.619,38	15.619,38	0,00	0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE BELO
ESTADO DE MINAS GERAIS
CNPJ: 18.668.376/0001-34
AV. FRANCISCO WENCESLAU DOS ANJOS, Nº 453, CENTRO CEP: 37.115-000
(035)3573-1155

CONTROLADORIA GERAL

	Transferência Espec.						
168	Transf. Acordo Judic. Barragem Brumadinho	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
169	Transferencia Especial dos Est.	188.032,50	188.032,50	188.032,50	0,00	0,00	0,00
170	Outros Recursos Não Vinculados	2.627.910,23	2.548.896,04	2.435.780,66	79.014,19	113.115,38	192.129,57
181	Outras Transf. Convênios do Es.	77.204,40	77.204,40	77.204,40	0,00	0,00	0,00
186	Trasf.da União Ref. a Royalties do Petróleo e Gás Natural	291.851,61	196.691,94	188.433,33	95.159,67	8.258,61	103.418,28
190	Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
192	Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Recursos Ordinários	1.985.613,76	1.938.688,76	1.904.551,48	46.925,00	34.137,28	81.062,28
201	Ensino 25%	569.584,59	569.584,59	310.995,14	0,00	258.589,45	258.589,45
206	Transf.Prog. Transp.Escolar -PTE	381.430,33	381.430,33	381.430,33	0,00	0,00	0,00
208	Comp. Finan. Rec. Minerais-CFEM	36,25	36,25	36,25	0,00	0,00	0,00
216	Contribuição CIDE	0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
217	Contrib. Ilum. Pública-COSIP	75.521,50	75.521,50	75.521,50	0,00	0,00	0,00
218	FUNDEB - 70%	56.929,44	56.929,44	56.929,44	0,00	0,00	0,00
219	FUNDEB - 30%	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
222	Transf. Convênios - Educação	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
223	Convênios - Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
224	Transf. Convênios - Outros	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
229	FNAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
244	Transf.FNDE-PNAE	20.227,38	20.227,38	20.227,38	0,00	0,00	0,00
245	PNATE	33.955,32	33.955,32	33.955,32	0,00	0,00	0,00
246	Outras Transf. De Recursos do FNDE-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

h *ar*



PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE BELO

ESTADO DE MINAS GERAIS

CNPJ: 18.668.376/0001-34

AV. FRANCISCO WENCESLAU DOS ANJOS, Nº 453, CENTRO CEP: 37.115-000

(035)3573-1155

CONTROLADORIA GERAL

	Exercícios Anteriores						
247	Salário Educação	392.413,27	392.413,27	392.413,27	0,00	0,00	0,00
248	Transf. SUS Atenção Básica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
249	Transf. Mac. Ambulat. Hospitalar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
250	Transf. SUS Vigilância em Saúde	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
251	Transf. SUS - Assist. Farmacia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
253	Tranf.SUS-Bloco Invst./Estruturação Serv. Saude	306.648,82	306.648,82	276.492,23	0,00	30.156,59	30.156,59
254	Outras Transf. Recursos SUS	3.954,69	3.954,69	3.954,69	0,00	0,00	0,00
255	Outras Transf. Fundo Est. Saúde	1.687.132,79	1.474.424,75	1.410.502,05	212.708,04	63.922,70	276.630,74
256	FEAS	31.032,55	31.032,55	31.032,55	0,00	0,00	0,00
257	Multas de Transito	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
259	Transf. SUS - Custeio/Manut	812.113,73	812.113,73	776.550,33	0,00	35.563,40	35.563,40
260	Transf. União Bonus Contr. Part. Prod.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
261	Auxilio Financ. COVID - Saude e Assist. Social	478,46	478,46	478,46	0,00	0,00	0,00
262	Transf.Rec. Ações Emerg. de Apoio Setor Cultural	431,22	431,22	431,22	0,00	0,00	0,00
264	Transferência Especial da União	254.719,97	254.719,97	254.719,97	0,00	0,00	0,00
268	Transf. Especial do Estado-Acordo Judicial	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
292	Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total		53.701.880,44	51.460.748,61	50.182.113,91	2.241.131,83	1.278.634,70	3.519.766,53
IPSEMB							
103	Recursos vinculados ao RPPS - Fundo em capitalização (Plano	7.893.843,84	7.893.843,84	7.892.874,24	0,00	969,60	969,60



PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE BELO
ESTADO DE MINAS GERAIS
CNPJ: 18.668.376/0001-34
AV. FRANCISCO WENCESLAU DOS ANJOS, Nº 453, CENTRO CEP: 37.115-000
(035)3573-1155

CONTROLADORIA GERAL

	Previdenciário)						
105	Taxa de administração RPPS	203.821,94	203.821,94	189.863,82	0,00	13.958,12	13.958,12
192	Alienação de Bens – Exercício Corrente	2.710,00	2.710,00	2.710,00	0,00	0,00	0,00
203	Recursos Vinculados ao RPPS – Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) – Exercícios Anteriores	1.709.978,58	1.709.978,58	1.708.301,98	0,00	1.676,60	1.676,60
Total		9.810.354,36	9.810.354,36	9.793.750,04	0,00	16.604,32	16.604,32
Total Geral		64.857.292,46	62.412.942,01	61.117.702,99	2.241.131,83	1.300.724,02	3.541.855,85

Diante da demonstração acima, temos um valor Empenhado (intenção de gasto) na totalidade de **R\$ 64.857.292,46** no exercício de 2022, para o valor liquidado (mercadorias, serviços, equipamentos, obras entregues até aquela data) foi apresentado o valor de **R\$ 62.412.942,01** e despesas pagas de **R\$ 61.117.702,99**.

Temos um valor de despesa a pagar não processadas um valor total de **R\$ 2.241.131,83** representado pela subtração entre o valor empenhado e liquidado representando os serviços e as mercadorias a serem entregues durante o ano de 2022 e por fim o valor de **R\$ 1.300.724,02** de despesas a pagar processadas, representando os serviços e mercadorias já entregues ao Município em janeiro, fevereiro, março, abril, maio, junho, julho, agosto, setembro, outubro e dezembro no exercício de 2022. Com isso temos **R\$ 3.541.855,85** de despesas a pagar geral, ou seja, processadas mais não processadas.

O demonstrativo da despesa consolidada abaixo, demonstra ainda a movimentação orçamentaria do valor fixado de 2022, os valores crédito e as reduções orçamentarias além dos valores empenhados, liquidados, pagos e saldo orçamentário não utilizado.

DESPESA CONSOLIDADA 2022	
FIXADO (A)	R\$ 52.990.200,00
CRÉDITOS (B)	R\$ 32.671.255,01
ANULAÇÕES (C)	R\$ 11.178.582,52
ATUALIZADO (D=A+B-C)	R\$ 74.482.872,52
EMPENHADO (E)	R\$ 64.857.292,46
LIQUIDADO (F)	R\$ 62.412.942,01
PAGO (G)	R\$ 61.117.702,99
Saldo da Dotação (H=D-E)	R\$ 9.625.580,03



CONTROLADORIA GERAL

A variação do Balanço Orçamentário – Anexo 12 da lei 4.320/64 durante exercício de 2022 ficou assim:

Descrição	Valor em R\$
Receita Orçamentária Arrecadada até dezembro de 2022	R\$ 62.467.997,62
Despesa empenhada até dezembro de 2022	R\$ 58.674.866,41
Superávit Orçamentário Apresentado no Balanço Orçamentário	R\$ 3.793.131,21

CONTROLE GERAL DOS CRÉDITOS ADICIONAIS ABERTOS

Câmara					
Lei	Data	% Autor.	Autorizado (R\$)	% Exec.	Executado (R\$)
03023	27/12/2021	25%	342.000,00	0,45%	6.200,00

Lei	Data	Tipo	Autorizado (R\$)	Executado (R\$)
03043	14/06/2022	Suplementar	75.000,00	75.000,00
TOTAL			75.000,00	75.000,00

Prefeitura					
Lei	Data	% Autor.	Autorizado (R\$)	% Exec.	Executado (R\$)
03023	27/12/2021	25,00	10.830.550,00	23,12	10.014.165,52

Lei	Data	Tipo	Autorizado (R\$)	Executado (R\$)
03020	01/12/2021	Aut. Cred. Especial	5.000,00	4.450,00
03029	16/02/2022	Aut.Cred.Suplementar	1.740.638,59	1.735.639,33
03030	16/02/2022	Aut.Cred.Suplementar	5.648.376,12	2.483.138,07
03031	16/02/2022	Aut. Cred. Especial	2.831.358,30	1.382.479,26
03034	25/04/2022	Aut. Cred. Suplementar	435.000,00	418.050,00
03035	25/04/2022	Aut. Cred. Suplementar	90.000,00	90.000,00
03037	25/04/2022	Aut. Cred. Especial	1.150.000,00	1.120.000,00
03041	14/06/2022	Aut. Cred. Especial	10.000,00	10.000,00
03044	14/06/2022	Aut. Cred. Especial	2.300.000,00	2.300.000,00
03045	14/06/2022	Aut. Cred. Suplementar	210.000,00	205.000,00
03046	14/06/2022	Aut. Cred. Especial	100.000,00	100.000,00
03048	03/08/2022	Aut. Cred. Suplementar	205.000,00	205.000,00
03050	03/08/2022	Aut. Cred. Especial	150.000,00	150.000,00
03051	03/08/2022	Aut. Cred. Suplementar	100.000,00	100.000,00
03053	17/08/2022	Aut. Cred. Especial	150.000,00	150.000,00
03055	17/08/2022	Aut. Cred. Suplementar	1.720.000,00	1.720.000,00
03059	10/10/2022	Aut. Cred. Suplementar	292.000,00	292.000,00
03063	03/11/2022	Aut. Cred. Especial	80.000,00	80.000,00
Total			17.217.373,01	12.545.756,66



PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE BELO
ESTADO DE MINAS GERAIS
CNPJ: 18.668.376/0001-34
AV. FRANCISCO WENCESLAU DOS ANJOS, Nº 453, CENTRO CEP: 37.115-000
(035)3573-1155

CONTROLADORIA GERAL

IPSEMB					
Lei	Data	% Autor.	Autorizado (RS)	% Exec.	Executado (RS)
03023	27/12/2021	25%	2.075.000,00	0,01%	550,00

Lei	Data	Tipo	Autorizado (RS)	Executado (RS)
3064	24/11/2022	Suplementar	1.935.000,00	1.935.000,00
Total			1.935.000,00	1.935.000,00

ABERTURA DE SUPERAVIT FINANCEIRO DE 2022

Quadro do Superávit / Déficit Financeiro e os Créditos Aberto			
Fontes de Recursos	Superavit Apurado em 2021 - A	Valor Aberto 2022 - B	Saldo Final - C= A - B
100 - Recursos Ordinários do Exercício Corrente (Não Vinculados de Impostos)	2.328.621,53	2.017.100,00	311.521,53
101 - Receitas de Impostos e de Transferências de Impostos Vinculados à Educação – Exercício Corrente	573.566,11	573.566,11	0,00
102 - Receitas de Impostos e de Transferências de Impostos Vinculados à Saúde – Exercício Corrente	-12.802,41	0,00	-12.802,41
103 – Recursos Vinculados ao RPPS – Fundo Em Capitalização (Plano Previdenciário)	13.399.105,86	0,00	13.399.105,86
105 - Taxa de Administração do RPPS.	234.216,91	0,00	234.216,91
106 - Transferências de Recursos para o Programa Estadual de Transporte Escolar (PTE).	402.000,29	402.000,29	0,00
108 - Compensação Financeira de Recursos Minerais (CFEM).	2.393,46	100,00	2.293,46
116 - Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico (CIDE) – Exercício Corrente	3.479,96	0,00	3.479,96
117 - Contribuição para Custeio dos Serviços de Iluminação Pública (COSIP) – Exercício Corrente	116.955,53	116.955,00	0,53
118 - Transferências do FUNDEB para Aplicação na Remuneração dos Profissionais do Magistério em Efetivo Exercício na Educação Básica	56.929,75	56.929,75	0,00
119 - Transferências do FUNDEB para Aplicação em Outras Despesas da Educação Básica – Exercício Corrente	0,00	0,00	0,00
122 – Transferência Governo Federal REF. Convênios e Repasses Vinculados a Educação	1.632,95	0,00	1.632,95
123 - Transferências Governo Federal REF. Convênios e Repasses Vinculados a Saúde	14.578,09	0,00	14.578,09
124 – Outras Transferências de Convênios ou Repasses da União	-135.281,60	0,00	-135.281,60
129 - Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social (FNAS) – Exercício Corrente	34.192,30	0,00	34.192,30
132 – Transferências Governo Federal – Vencimentos dos Agentes Comunitários de Saúde de Combate as Endemias	0,00	0,00	0,00
136 – Auxílio Financeiro – Outorga Crédito Tributário ICMS – ART.5º, Inciso V, EC nº 123/2022	0,00	0,00	0,00
142 – Transferências de Convênios Vinculados Assistência Social - Exercício Corrente	9,77	0,00	9,77



PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE BELO
ESTADO DE MINAS GERAIS
CNPJ: 18.668.376/0001-34
AV. FRANCISCO WENCESLAU DOS ANJOS, Nº 453, CENTRO CEP: 37.115-000
(035)3573-1155

CONTROLADORIA GERAL

144 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	20.414,86	20.414,86	0,00
145 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	37.925,50	37.925,50	0,00
146 - Outras Transferências de Recursos do FNDE - Exercício Corrente	33.242,15	0,00	33.242,15
147 - Transferência do Salário - Educação - Exercício Corrente	392.455,85	392.455,85	0,00
153 - Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS - Bloco de estruturação da rede de Serv.	389.801,01	389.801,01	0,00
154 - Outras Transferências de Recursos do SUS - Exercício Corrente	5.496,74	5.481,00	15,74
155 - Transferências de Recursos do Fundo Estadual de Saúde - Exercício Corrente	2.164.053,34	1.697.057,59	466.995,75
156 - Transferências de Recursos do Fundo Estadual de Assistência Social (FEAS) - Exercício Corrente	36.348,74	36.348,74	0,00
157 - Multas de Trânsito - Exercício Corrente	119,96	0,00	119,96
159 - Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS - Bloco de Manutenção das Ações Serv.	838.118,82	579.665,00	258.453,82
160 - Transferências da União da Parcela dos Bônus de Assinatura de Contrato de Partilha de Produção	0,00	0,00	0,00
161 - Auxílio Financeiro no Enfrentamento À Covid-19	30,46	478,46	-448,00
162 - Transferência de Recursos Ações Emerg. De Apoio Setor Cultural	431,22	431,22	0,00
164 - Transferência Especial da União	254.719,97	254.719,97	0,00
168 - Transferência Especial do Estado - Acordo Jud. Reparação de Impactos do Rompimento Barragens	406.570,62	406.570,62	0,00
169 - Transferência Especial dos Estados	0,00	0,00	0,00
170 - Outros Recursos Não Vinculados	0,00	0,00	0,00
181 - Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse dos Estados	0,00	0,00	0,00
186 - Transferência da União Referente a royalties do Petróleo e Gás Natural	0,00	0,00	0,00
190 - Operações de Crédito Internas - Exercício Corrente	138,99	0,00	138,99
192 - Alienação de Bens - Exercício Corrente	5.287,43	0,00	5.287,43
229 - Transf. Espec. Estado - Acordo Jud. Repar. Danos Barragem	0,00	0,00	0,00
254 - Outras Transferências de Recursos do SUS do Exercício Anterior	-15,12	0,00	-15,12
259 - Transferência de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS -	0,00	0,00	0,00
261 - Auxílio Financeiro no Enfrentamento a Covid-19 para Aplicação	448,00	0,00	448,00
Total	21.605.187,04	6.988.000,97	14.617.186,07

Em análise aos créditos adicionais utilizados por superavit financeiro, foi verificado a possibilidade de abertura de decretos sem a devida disponibilidade apurada no balanço patrimonial do exercício de 2022, porem conforme quadro acima pode se verificar que todos os valores abertos possuem saldo suficiente.



CONTROLADORIA GERAL

ABERTURA DE EXCESSO DE ARRECADAÇÃO DE 2022

Quadro do Excesso de Arrecadação e os Créditos Aberto			
Fontes de Recursos	Excesso Arrecadação - A	Créditos por Excesso - B	Créditos sem Recursos - C = A - B
100 - Recursos Ordinários do Exercício Corrente (Não Vinculados de Impostos)	2.677.544,93	2.424.683,00	0,00
101 - Receitas de Impostos e de Transferências de Impostos Vinculados à Educação – Exercício Corrente	1.513.491,26	1.512.621,00	0,00
102 - Receitas de Impostos e de Transferências de Impostos Vinculados à Saúde – Exercício Corrente	1.517.354,67	562.371,00	0,00
106 - Transferências de Recursos para o Programa Estadual de Transporte Escolar (PTE).	217.030,49	215.150,00	0,00
108 - Compensação Financeira de Recursos Minerais (CFEM).	1.937,79	0,00	0,00
116 - Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico (CIDE) – Exercício Corrente	0,00	0,00	0,00
117 - Contribuição para Custeio dos Serviços de Iluminação Pública (COSIP) – Exercício Corrente	0,00	0,00	0,00
118 - Transferências do FUNDEB para Aplicação na Remuneração dos Profissionais do Magistério em Efetivo Exercício na Educação Básica	370.697,20	400.000,00	29.302,80
119 - Transferências do FUNDEB para Aplicação em Outras Despesas da Educação Básica – Exercício Corrente	593.017,64	601.300,00	8.282,36
122 - Transferência Governo Federal REF. Convênios e Repasses Vinculados a Educação	3.586.593,15	3.420.000,00	0,00
123 - Transferências Governo Federal REF. Convênios e Repasses Vinculados a Saúde	0,00	0,00	0,00
124 - Outras Transferências de Convênios ou Repasses da União	0,00	0,00	0,00
129 - Transferências de Recursos do Fundo Nacional de Assistência Social (FNAS) – Exercício Corrente	103.688,02	205.000,00	101.311,98
132 - Transferências Governo Federal – Vencimentos dos Agentes Comunitários de Saúde de Combate as Endemias	312.215,95	241.100,00	0,00
136 - Auxílio Financeiro – Outorga Crédito Tributário ICMS – ART.5º, Inciso V, EC nº 123/2022	74.560,02	1.000,00	0,00
142 - Transferências de Convênios Vinculados Assistência Social - Exercício Corrente	0,00	0,00	0,00
144 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	0,00	0,00	0,00
145 - Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao Programa Nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	54.837,68	15.000,00	0,00
146 - Outras Transferências de Recursos do FNDE - Exercício Corrente	3.262,89	0,00	0,00
147 - Transferência do Salário - Educação - Exercício Corrente	95.896,38	75.000,00	0,00
153 - Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde - SUS – Bloco de estruturação da rede de Serv.	31.816,53	1.200,00	0,00
154 - Outras Transferências de Recursos do SUS - Exercício Corrente	136.386,61	136.035,00	0,00
155 - Transferências de Recursos do Fundo Estadual de Saúde – Exercício Corrente	3.743.133,78	632.200,00	0,00
156 - Transferências de Recursos do Fundo Estadual de Assistência Social (FEAS) – Exercício Corrente	90.438,09	25.000,00	0,00
157 - Multas de Trânsito - Exercício Corrente	9,27	0,00	0,00
159 - Transferências de Recursos do Sistema Único de Saúde – SUS – Bloco de Manutenção das Ações Serv.	658.112,56	447.540,64	0,00
160 - Transferências da União da Parcela dos Bônus de Assinatura de Contrato de Partilha de Produção	305.472,39	230.933,00	0,00
161 - Auxílio Financeiro no Enfrentamento À Covid-19	15,81	15,78	0,00
162 - Transferência de Recursos Ações Emerg. De Apoio Setor Cultural	0,57	0,57	0,00
164 - Transferência Especial da União	15.619,38	15.619,38	0,00
168 - Transferência Especial do Estado – Acordo Jud. Reparação de Impactos do	76.607,51	0,00	0,00



CONTROLADORIA GERAL

Rompimento Barragens			
169 - Transferência Especial dos Estados	592.520,13	560.200,00	0,00
170 - Outros Recursos Não Vinculados	188.644,06	159.060,00	0,00
181 - Outras Transferências de Convênios ou Contratos de Repasse dos Estados	80.816,08	78.000,00	0,00
186 - Transferência da União Referente a royalties do Petróleo e Gás Natural	255.261,58	126.400,00	0,00
192 - Alienação de Bens - Exercício Corrente	0,00	0,00	0,00
Total	17.296.982,42	12.085.429,37	138.897,14

Em análise podemos verificar que foi aberto créditos adicionais por excesso de arrecadação.

ANÁLISE DA RECEITA PREVISTA E ARRECADADA POR FONTE DE RECURSO

FONTE	DESCRIÇÃO	Receita	
		Orçado	Arrecadado até dezembro
IPSEMB			
103	Recursos Vinculados ao RPPS – Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	7.990.000,00	8.446.738,91
105	Taxa de Administrativas RPPS0	300.000,00	193.212,22
192	Alienação de Bens – Exercício Corrente	8.300.000,00	8.639.951,13
TOTAL		16.590.000,00	17.279.902,26
PREFEITURA			
100	Recursos Ordinários	16.004.500,00	18.682.044,93
101	Receitas de Impostos e de Transferências de Impostos Vinculados à Educação - 25%	2.715.100,00	4.228.591,26
102	Receitas de Impostos e de Transferências de Impostos Vinculados à Saúde – 15%	8.996.900,00	10.514.254,67
106	Transferência de Recursos para o Programa Estadual de Transporte Escolar (PTE)	300.500,00	517.530,49
108	Compensação Financeira de Recursos Minerais (CFEM)	2.100,00	4.037,79
116	Contribuição de Intervenção do Domínio Econômico (CIDE)	15.100,00	13.982,51
117	Contribuição para Custeio dos Serviços de Iluminação Pública (COSIP)	913.500,00	897.708,68
118	Transferências do FUNDEB para Aplicação na Remuneração dos Profissionais do Magistério em Efetivo Exercício na Educação Básica	5.054.400,00	5.425.097,20
119	Transferências do FUNDEB para Aplicação em Outras Despesas da Educação Básica	1.263.600,00	1.856.617,64
122	Transferências de Convênios Vinculados a	0,00	3.586.593,15



PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE BELO
ESTADO DE MINAS GERAIS
CNPJ: 18.668.376/0001-34
AV. FRANCISCO WENCESLAU DOS ANJOS, Nº 453, CENTRO CEP: 37.115-000
(035)3573-1155

CONTROLADORIA GERAL

	Educação		
123	Transferências de Convênios Vinculados a Saúde	137.000,00	21,13
124	Transferências de Convênios Não Relacionados a Educação, a Saúde nem à Assistência Social	2.250.500,00	889.696,47
129	Transferências Recursos FNAS	188.700,00	292.388,02
132	Transf. Gov Federal - Vencimentos dos Agentes Comunitarios de Saude de Combate as Endemias	0,00	312.215,95
136	Auxilio Financeiro – Outorga Credito Tributario ICMS – Art. 5o, Inciso V, EC no 123/2022	0,00	74.560,02
142	Transferências de Convênios Vinculados à Assistência Social	25.000,00	0,00
144	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao programa nacional de Alimentação Escolar (PNAE)	125.500,00	124.022,77
145	Transferências de Recursos do FNDE Referentes ao programa nacional de Apoio ao Transporte Escolar (PNATE)	50.500,00	105.337,68
146	Outras Transferências de Recursos do FNDE	0,00	3.262,89
147	Transferências do Salario-Educação	327.000,00	422.896,38
153	Transf. SUS Bloco Invest/Estruturação Serv.Saude	0,00	31.816,53
154	Outras Transferências e Recursos do SUS	83.500,00	219.886,61
155	Transferências de recursos do Fundo Estadual de Saúde	435.000,00	4.178.133,78
156	Transferências de Recursos do Fundo Estadual de Assistência Social (FEAS)	41.300,00	131.738,09
157	Multas de Transito	0,00	9,27
159	Outras Transferências SUS - Bloco de Custeio	1.736.000,00	2.394.112,56
160	Transf. União Bônus Contr. Partilha de Produção	0,00	305.472,39
161	Auxílio Financeiro no Enfrentamento à Covid-19 para aplicação em Ações de Saúde e Assistência Social (art. 5º, I, b, da LC nº 173/2020)	0,00	15,81
162	Transferências Rec. Ações Emerg. de Apoio Setor Cultural	0,00	0,57
164	Transferência Especial da União	0,00	15.619,38
168	Tranf. Espec. Estado-Acordo Jud.(Brumadinho)	605.000,00	681.607,51
169	Transferência Especial dos Estados	0,00	592.520,13
170	Outros Recursos Não Vinculados	2.609.000,00	2.797.644,06
181	Outras Transf.de convênios ou Contratos de Repasse dos Estados	0,00	80.816,08
186	Transferência da União Ref. A Royalties do Petróleo	210.500,00	465.761,58
192	Outras Alienações de Bens	600.000,00	509,04
TOTAL		44.690.200,00	59.846.523,02



CONTROLADORIA GERAL

GESTÃO FINANCEIRA

No final do exercício de 2022 o poder executivo consta com saldo disponível no banco no valor de **R\$ 17.323.001,82**, sendo **R\$ 2.971.562,01** em saldo não vinculado e **R\$ 14.351.439,81** em saldo vinculado. Este controle interno verificou as movimentações financeiras, as quais foram realizadas durante o exercício de 2022 nos bancos oficiais (Banco do Brasil e Caixa Econômica Federal), conforme determina o § 3º do artigo 164 da Constituição Federal. Como se trata de relatório consolidado das informações de 2022, foi verificado os saldos financeiros restante por fonte nos demais órgãos. O poder legislativo ficou com recurso não vinculado em conta no valor de **R\$ 201.265,49**, e a administração indireta com o valor vinculado de **R\$ 12.727.379,23**.

Comparativo entre a disponibilidade financeira e a inscrição de empenhos a pagar no exercício de 2022:

Fonte	Descrição	Valores (R\$)		
		Disponibilidade	Despesa a Pagar até dezembro	Saldo
CÂMARA				
100	Ordinários	201.265,49	203.218,62	-1.953,13
TOTAL		201.265,49	203.218,62	-1.953,13
IPSEMB				
103	Recursos vinculados ao RPPS – Fundo em capitalização (Plano Previdenciário)	12.727.359,23	969,60	12.726.389,63
105	Taxa de administração RPPS	20,00	13.958,12	-13.938,12
192	Alienação de Bens – Exercício Corrente	0,00	0,00	0,00
203	Recursos Vinculados ao RPPS – Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) – Exercícios Anteriores	0,00	1.676,60	-1.676,60
TOTAL		12.727.379,23	16.604,32	12.710.774,91
PREFEITURA				
100	Ordinários	2.971.562,01	279.688,60	2.691.873,41
101	Ensino 25%	629.642,03	147.123,50	482.518,53
102	Saúde 15%	653.441,20	294.397,24	359.043,96
106	Transporte Escolar	120.399,14	57.718,58	62.680,56



PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE BELO
ESTADO DE MINAS GERAIS
CNPJ: 18.668.376/0001-34
AV. FRANCISCO WENCESLAU DOS ANJOS, Nº 453, CENTRO CEP: 37.115-000
(035)3573-1155

CONTROLADORIA GERAL

108	Rec. Minerais – CFEM	6.395,00	0,00	6.395,00
112	Serviços de Saúde	0,00	0,00	0,00
116	CIDE	8.624,17	0,00	8.624,17
117	COSIP	309.004,93	51.468,89	257.536,04
118	FUNDEB – 70%	39.180,94	0,00	39.180,94
119	FUNDEB – 30%	12.505,80	13.155,80	-650,00
122	Convênios – Educação	3.587.544,19	1.559.785,36	2.027.758,83
123	Convênios – Saúde	14.747,47	0,00	14.747,47
124	Convênios – Outros	805.587,17	0,00	805.587,17
129	FNAS	56.586,80	5.544,13	51.042,67
132	Transf. Agentes Comunitários	132.886,07	15.905,13	116.980,94
136	Aux. Financeiro Outorga Crédito Tributário	70.771,80	0,00	70.771,80
142	Transf. Conv. Assit. Social	0,00	0,00	0,00
143	Tranf. FNDE - PDDE	0,00	0,00	0,00
144	PNAE	2.137,77	191,72	1.946,05
145	PNATE	67.910,46	12.036,78	55.873,68
146	Outras Transf. FNDE	36.505,04	0,00	36.505,04
147	Salário Educação	88.000,36	16.202,32	71.798,04
148	Transf. SUS Atenção Básica	0,00	0,00	0,00
149	Transf. Mac Ambulat. Hospitalar	0,00	0,00	0,00
150	Transf. SUS-Vigilância em Saúde.	0,00	0,00	0,00
151	Transf. SUS-Assist. Farmácia	0,00	0,00	0,00
152	Transf. SUS-Gestão do SUS	0,00	0,00	0,00
153	Transf. SUS-Invest. Serv. As	125.732,95	0,00	125.732,95
154	Outras Transf. SUS	19.226,33	2.936,65	16.289,68
155	Outras Transf. Fundo Estadual Saúde	4.873.852,19	17.548,66	4.856.303,53
156	FEAS	101.048,59	0,00	101.048,59
157	Multas de Trânsito	129,23	0,00	129,23
159	Transf SUS Custeio/Manut. –	609.878,15	68.512,86	541.365,29



PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE BELO
ESTADO DE MINAS GERAIS
CNPJ: 18.668.376/0001-34
AV. FRANCISCO WENCESLAU DOS ANJOS, Nº 453, CENTRO CEP: 37.115-000
(035)3573-1155

CONTROLADORIA GERAL

160	Transf. União Bônus Contr. Part Prod.	224.235,43	0,00	224.235,43
161	COVID – Saúde e Assist. Social	0,03	0,00	0,03
162	Transf. Ações Emerg. Apoio Cultura	0,00	0,00	0,00
164	Emendas parlam. Transferência Espec.	0,00	0,00	0,00
168	Transf. Acordo Judic. Barragem Brumadinho	1.088.178,13	0,00	1.088.178,13
169	Transferência Especial dos Est.	404.487,63	0,00	404.487,63
170	Outros Recursos não Vinculados	361.863,40	192.129,57	169.733,83
181	Outras Transf. Convênios do Es.	3.470,50	0,00	3.470,50
186	Transf. União Royalties Petróleo	265.539,00	103.418,28	162.120,72
190	Operações de Crédito Internas	138,99	0,00	138,99
192	Alienação de Bens	5.796,47	0,00	5.796,47
200	Recursos Ordinários	-81.255,55	81.062,28	-162.317,83
201	Ensino 25%	0,00	258.589,45	-258.589,45
206	Transf. Prog. Transp. Escolar-PTE	0,00	0,00	0,00
208	Compens. Financ. Recurso Minerais	0,00	0,00	0,00
216	Contribuição CIDE	0,00	0,00	0,00
217	COSIP	0,00	0,00	0,00
218	FUNDEB – 70%	0,00	0,00	0,00
219	FUNDEB - 30%	0,00	0,00	0,00
222	Transf. Convênios - Educação	0,00	0,00	0,00
223	Convênios – Saúde	0,00	0,00	0,00
224	Transf. Convênios - Outros	0,00	0,00	0,00
229	FNAS	0,00	0,00	0,00
244	Transf. FNDE - PNAE	0,00	0,00	0,00
245	PNATE	0,00	0,00	0,00
246	Outras Transf. De Recursos do FNDE- Exercícios Anteriores	0,00	0,00	0,00
247	Salário Educação	0,00	0,00	0,00



PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE BELO
ESTADO DE MINAS GERAIS
CNPJ: 18.668.376/0001-34
AV. FRANCISCO WENCESLAU DOS ANJOS, Nº 453, CENTRO CEP: 37.115-000
(035)3573-1155

CONTROLADORIA GERAL

248	Transf. SUS Atenção Básica	0,00	0,00	0,00
249	Transf. Mac. Ambulat. Hospitalar	0,00	0,00	0,00
250	Transf. SUS Vigilância em Saúde	0,00	0,00	0,00
251	Transf. SUS - Assist. Farmácia	0,00	0,00	0,00
253	Transf. SUS - Invest. Serv. Sa	19.800,00	30.156,59	-10.356,59
254	Outros Transf. Recursos SUS	0,00	0,00	0,00
255	Outras Transf. Fundo Est. Saúde	-276.952,00	276.630,74	-553.582,74
256	FEAS	0,00	0,00	0,00
257	Multas de Trânsito	0,00	0,00	0,00
259	Transf. SUS - Custeio/Manut.	-35.600,00	35.563,40	-71.163,40
260	Transf. União Bônus Contr. Part. Prod.	0,00	0,00	0,00
261	Aux. Covid-Assistência Social	0,00	0,00	0,00
262	Transf. Ações Emerg. Apoio Set. Cu	0,00	0,00	0,00
264	Transferência Especial da União	0,00	0,00	0,00
268	Transf. Especial do Estado-Acordo Judicial	0,00	0,00	0,00
292	Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00
Total		17.323.001,82	3.519.766,53	13.803.235,29
Total Geral		30.251.646,54	3.739.589,47	26.512.057,07

Análise: Diante da demonstração acima, temos apresentado um comparativo entre a disponibilidade financeira e as despesas a pagar inscrito no exercício de 2022. Se observamos o valor total, a disponibilidade financeira no exercício de 2022, a disponibilidade está maior do que a despesa a pagar, em **R\$ 26.512.057,07**. Ao observar fonte a fonte de recurso nota-se que algumas fontes estão negativas ao realizar esse comparativo, são elas:

Fonte	Descrição	Valores (R\$)		
		Disponibilidade	Despesa a Pagar até dezembro	Saldo
CÂMARA MUNICIPAL				
100	Ordinários	201.265,49	203.218,62	-1.953,13
IPSEMB				
105	Taxa de administração RPPS	20,00	13.958,12	-13.938,12



CONTROLADORIA GERAL

203	Recursos Vinculados ao RPPS – Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) – Exercícios Anteriores	0,00	1.676,60	-1.676,60
PREFEITURA				
119	FUNDEB	12.505,80	13.155,80	-650,00
200	Recursos Ordinários	-81.255,55	81.062,28	-162.317,83
201	Ensino 25%	0,00	258.589,45	-258.589,45
253	Transf. SUS - Invest. Serv. Saúde	19.800,00	30.156,59	-10.356,59
255	Outras Transf. Fundo Est. Saúde	-276.952,00	276.630,74	-553.582,74
259	Transf. SUS – Custeio/Manut.	-35.600,00	35.563,40	-71.163,40
Total Geral		-160.216,26	914.011,60	-1.074.227,86

Observação: Este controle alerta quanto ao limite em inscrição em obrigações a pagar nas fontes: **100, 105, 203, 119, 200, 201 253, 255, 259**, onde as disponibilidades estão menores.

Este controle interno lembra que existe despesas contabilizadas pelo valor contratual e pelo favor estimativo, conforme conceitos de empenhos globais e por estimativa.

A VARIAÇÃO DO BALANÇO FINANCEIRO – ANEXO 13 DA LEI 4.320/64 DURANTE O EXERCÍCIO DE 2022 FICOU ASSIM:

Descrição	Valor em R\$
Saldo Financeiro Anterior 31/01/2022	24.812.196,93
Receita Orçamentária Arrecadada até dezembro de 2022	68.486.474,15
Transferências Financeiras Recebidas	1.727.628,43
Receita Extra Orçamentária Arrecadada até dezembro de 2022	25.884.562,58
Despesas Orçamentárias Pagas até dezembro de 2022	64.857.292,46
Transferências Financeiras Concedidas	1.727.628,43
Despesas Extras Orçamentárias até dezembro de 2022	24.074.294,66
Saldo Financeiro Atual em 31/12/2022 para o mês seguinte	30.251.646,54



CONTROLADORIA GERAL

GESTÃO PATRIMONIAL

MOVIMENTAÇÃO PATRIMONIAL DE BENS MOVEIS E IMÓVEIS

Durante o exercício de 2022 houve a compra em equipamentos e material permanente no valor de **R\$ 3.698.558,76**, o valor de bens recebidos por doação de **R\$ 5.191,00**, o valor de bens incorporados por verificação de **R\$ 40.634,53**, perfazendo um total de **R\$ 3.746.184,96**, que foi incorporado no exercício de 2022, em bens permanentes dependentes e independente da execução orçamentária.

BALANÇO PATRIMONIAL

O Balanço patrimonial demonstra a posição patrimonial do Município de Monte Belo no final do período, com detalhe da conta representativa da disponibilidade do bem, do direito e da obrigação, evidenciando o saldo patrimonial do município, ou seja, o Patrimônio Líquido. Ressaltamos ainda que através de alterações no sistema de informática, algumas contas terão seus valores ainda mais detalhados, como por exemplo, os seguros dos veículos da frota municipal e dos estagiários e os valores dos consócios públicos.

Descrição	Valores
ATIVO	48.497.168,94
Ativo Circulante	20.346.603,08
Caixa e Equivalentes de Caixa	17.323.001,82
Créditos a Curto Prazo	2.667.989,78
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo	0,00
Estoques	355.611,48
Ativo Não Circulante	28.150.565,86
Realizável a Longo Prazo	1.247.931,40
Investimentos	515,19
Imobilizado	26.902.119,27
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	48.497.168,94
Passivo Circulante	1.823.496,10
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo	289.289,63
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo	1.038.034,97
Obrigações Fiscais a Curto Prazo	0,00
Demais Obrigações a Curto Prazo	496.171,50
Passivo Não Circulante	273.766,08



CONTROLADORIA GERAL

Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo	239.453,07
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo	34.313,01
Provisões a Longo Prazo	0,00
Patrimônio Líquido	46.399.906,76
Resultados Acumulados	34.964.173,63
Apuração do Resultado do Exercício	11.435.733,13

Observância dos limites para inscrição de despesas em restos a pagar, bem como dos limites e das condições para realização da despesa total com pessoal.

DAS INSCRIÇÕES DAS DESPESAS COM RESTOS A PAGAR

INSCRIÇÕES DE RESTOS A PAGAR EM 2022	
EXERCÍCIOS ANTERIORES	
RESTOS A PAGAR VINCULADOS	738.726,14
RESTOS A PAGAR NÃO VINCULADOS	0,00
TOTAL	738.726,14
EXERCÍCIO DE 2022	
RESTOS A PAGAR VINCULADOS	2.606.427,62
RESTOS A PAGAR NÃO VINCULADOS	913.338,91
TOTAL	3.519.766,53
DISPONIBILIDADE DO EXERCÍCIO DE 2022	
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA VINCULADA	13.459.072,91
DISPONIBILIDADE FINANCEIRA NÃO VINCULADA	3.863.243,96
TOTAL	17.322.316,87

Ficou claro através do Demonstrativo acima que houve suficiência de disponibilidade de caixa para pagar as obrigações assumidas, estando de acordo com a Lei de Responsabilidade Fiscal 101/2000- LRF.



CONTROLADORIA GERAL

DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL EXECUTIVO

DESCRIÇÃO		VALOR (R\$)									
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)		32.749.793,30									
Pessoal Ativo		23.145.970,88									
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis		20.118.830,34									
Obrigações Patronais		3.027.640,54									
Pessoal Inativo e Pensionistas		9.603.822,42									
Aposentadorias, Reserva e Reformas		8.687.290,69									
Pensões		916.531,73									
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)		-									
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente		-									
DESPESAS NÃO COMPUTAS (II)(§1º do art.19 da LRF)		8.865.590,35									
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária		782.047,83									
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração		188.355,04									
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração		-									
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados		7.895.187,48									
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)		23.884.202,95									
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL											
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)		51.528.763,85									
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, §1º, da CF) (V)		-									
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)		-									
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)		51.528.763,85									
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)		46,29% 23.853.632,95									
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)		54,00% 27.825.532,48									
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)		51,30% 26.434.255,86									
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)		48,60% 25.042.979,23									
JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
41,85 %	41,32 %	41,08 %	40,60 %	39,85 %	39,28 %	39,20%	37,99%	39,44%	40,40%	41,66%	46,29%

A aplicação em despesas com pessoal no mês de dezembro de 2022 foi de **46,29%** por cento da receita corrente líquida. Atualmente existem três índices que o gestor deve observar, o qual destaco aqui:

- Índice Desejável – Inciso II, § 1º do artigo 59 da lei complementar 101/00 – até 48,6% da receita corrente líquida: O correto é o poder executivo conseguir manter o gasto com despesas de capital aquém deste índice, com isso não terá o gestor vedações quanto a regas da lei de responsabilidade fiscal. No nosso caso, no exercício de 2022, esse índice está em 46,29%.
- Índice Prudencial - § único do artigo 22 da lei complementar 101/00 – até 51,3 % da receita corrente líquida: Quando a despesa de pessoal está entre



CONTROLADORIA GERAL

48,6% e 51,3 por cento, é um sinal de alerta ao gestor. Se ultrapassar 51,3 por cento da receita corrente líquida o órgão passa a ter vedações expostas no artigo 22 da lei complementar 101/00, tais como: Pagar hora extra, criar cargos, dar aumento salarial, dentre outras.

- c) Índice Legal – artigo 19, inciso III, B da lei complementar 101/00 – até 54% da receita corrente líquida: O prefeito municipal não poderá exceder este limite de 54 por cento da receita corrente líquida. Se isso acontecer existe vedações conforme os artigos 22 e 23 da lei de responsabilidade fiscal. Além das proibições da letra b acima, o município ainda poderá ficar impedido de assinar e receber transferências voluntárias (Convênios) e o prefeito terá 2 quadrimestre para ajustar (votar) o índice para o patamar normal, para isso, terá que tomar decisões, conforme determina o artigo 169 da constituição federal, diminuindo pelo menos 20 por cento de seus cargos comissionados, exonerar pessoal contratados, exonerar servidores em estágio probatórios e exonerar servidores mais antigos até atingir o índice desejável. Para não acontecer isso, requer de toda equipe da prefeitura municipal a vigilância deste índice, o qual esse controle se dispõe a acompanhar juntamente com o departamento responsável.

- A contribuição previdenciária (patronal e do servidor) está sendo recolhida em tempo hábil;
- A SEFIP e a RAIS estão sendo enviadas no prazo legal, com todas as informações obrigatórias;

DA DESPESA TOTAL COM PESSOAL LEGISLATIVO

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	886.449,27
Pessoal Ativo	886.449,27
Vencimentos, Vantagens e Outras Despesas Variáveis	696.781,03
Obrigações Patronais	189.668,24
Pessoal Inativo e Pensionistas	0,00
Aposentadorias, Reserva e Reformas	0,00
Pensões	0,00
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização ou de contratação de forma indireta (§ 1º do art. 18 da LRF)	0,00
Despesa com Pessoal não Executada Orçamentariamente	0,00
DESPESAS NÃO COMPUTAS (II)(§1º do art.19 da LRF)	0,00
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	0,00
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	0,00
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	0,00
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	0,00
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	886.449,27



CONTROLADORIA GERAL

DESCRIÇÃO		VALOR (R\$)
APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)		51.528.763,85
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas individuais (art. 166-A, §1º, da CF) (V)		0,00
(-) Transferências obrigatórias da União relativas às emendas de bancada (art. 166, § 16 da CF) (VI)		0,00
= RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA PARA CÁLCULO DOS LIMITES DA DESPESA COM PESSOAL (VII) = (IV - V - VI)		51.528.763,85
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VIII) = (III a + III b)	1,72%	886.449,27
LIMITE MÁXIMO (IX) (incisos I, II e III, art. 20 da LRF)	6,00%	3.091.725,83
LIMITE PRUDENCIAL (X) = (0,95 x IX) (parágrafo único do art. 22 da LRF)	5,70%	2.937.139,54
LIMITE DE ALERTA (XI) = (0,90 x IX) (inciso II do §1º do art. 59 da LRF)	5,40%	2.782.553,25

A aplicação em despesas com pessoal no mês de dezembro de 2022 foi de **1,72%** por cento da receita corrente líquida. Atualmente existem três índices que o gestor deve observar, o qual destaco aqui:

- d) Índice Desejável – Inciso II, § 1º do artigo 59 da lei complementar 101/00 – até 5,40% da receita corrente líquida: O correto é o poder executivo conseguir manter o gasto com despesas de capital aquém deste índice, com isso não terá o gestor vedações quanto a regas da lei de responsabilidade fiscal. No nosso caso, no exercício de 2022, esse índice está em 1,72%.
- e) Índice Prudencial - § único do artigo 22 da lei complementar 101/00 – até 5,70 % da receita corrente líquida: Quando a despesa de pessoal está entre 5,40% e 5,70% por cento, é um sinal de alerta ao gestor. Se ultrapassar 5,70% por cento da receita corrente líquida o órgão passa a ter vedações expostas no artigo 22 da lei complementar 101/00, tais como: Pagar hora extra, criar cargos, dar aumento salarial, dentre outras.
- f) Índice Legal – artigo 19, inciso III, B da lei complementar 101/00 – até 6% da receita corrente líquida: O prefeito municipal não poderá exceder este limite de 54 por cento da receita corrente líquida. Se isso acontecer existe vedações conforme os artigos 22 e 23 da lei de responsabilidade fiscal. Além das proibições da letra b acima, o município ainda poderá ficar impedido de assinar e receber transferências voluntárias (Convênios) e o prefeito terá 2 quadrimestre para ajustar (votar) o índice para o patamar normal, para isso, terá que tomar decisões, conforme determina o artigo 169 da constituição federal, diminuindo pelo menos 20 por cento de seus cargos comissionados, exonerar pessoal contratados, exonerar servidores em estágio probatórios e exonerar servidores mais antigos até atingir o índice desejável. Para não acontecer isso, requer de toda equipe da prefeitura municipal a vigilância



CONTROLADORIA GERAL

deste índice, o qual esse controle se dispõe a acompanhar juntamente com o departamento responsável.

Aplicação dos recursos na manutenção e nos desenvolvimentos do ensino, bem como em ações e em serviços públicos de saúde notadamente quanto a valor residual de que trata o art. 25 da LC 141 de 13 de janeiro de 2012, com especificação dos índices alcançados.

APLICAÇÃO NO ENSINO

DESCRIÇÃO	VALOR (R\$)	FONTE 101
RECEITA BASE DE CÁLCULO		39.385.422,42
VALOR EMPENHADO	28,92%	11.391.800,25
VALOR LIQUIDADO	28,85%	11.364.114,14
VALOR PAGO	27,86%	10.972.931,50
ÍNDICE LEGAL- Art. 212 da CF/88	25%	9.846.355,61
RESTOS A PAGAR-RP		418.868,75
VALOR APLICADO (PAGO + RP)	28,92%	11.391.800,25
Obs.: Disponibilidade Financeira em 31/12/2022 Fonte 101 R\$ 629.642,03		

JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
14,91%	17,83%	18,96%	19,39%	20,23%	20,11%	20,26%	21,42%	24,13%	23,40%	24,24%	28,92%

DESPESAS PAGAS REFERENTE AO VALOR RESIDUAL NÃO APLICADO NO ENSINO NO EXERCÍCIO DE 2022

DESPESAS REALIZADAS CONFORME LEI 3.031 DE 16/02/2022			
EMPENHO	FAVORECIDO	DATA DE PAGAMENTO	VALOR (R\$)
SE 00115 001	ROSANA ZEITUNE DE SOUZA TOLEDO	11/02/2022	2.500,00
TOTAL – FEVEREIRO			2.500,00
EO01530	COMPRE BEM DISTRIBUIDORA EIRELI-EPP	28/03/2022	24,00
EO01593	DISTRIBUIDORA VILA NOVA LTDA ME	28/03/2022	824,00
EO01594	DISTRIBUIDORA VOLA NOVA LTDA ME	28/03/2022	1.236,00
SE00115002	ROSANA ZEITUNE DE SOUZA TOLEDO	08/03/2022	2.500,00
TOTAL – MARÇO			4.584,00
EO 02137 EO 02134	AFOX EQUIPAMENTOS LTDA	26/04/2022	1.664,00
EO 02357	CREA-MG	27/04/2022	88,78
EO 01704 EO 01709	DENISE MOREIRA DA SILVA	27/04/2022	1.324,59



CONTROLADORIA GERAL

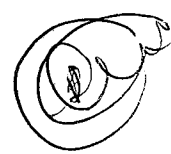
EO 01532	EMPÓRIO DA CONSTRUÇÃO	05/04/2022	425,00
SE 00115003	ROSANA ZEITUNE DE SOUZA TOLEDO	05/04/2022	2.500,00
TOTAL – ABRIL			6.002,37
EO 02387 EO 02389	BETANIA APARECIDA PERBONI VILAS BOAS - ME	24/05/2022	818,20
EO 02673 EO 02674 EO 02840	CREA - MG	18/05/2022	266,34
EO 02136 EO 01708 EO 02133 EO 01705	D. F. ASTOLPHO - EPP	13/05/2022	8.881,59
EO 02135 EO 02138	DENISE MOREIRA DA SILVA	24/05/2022	1.139,58
EO 01529	DIRECTY CONSTRUTORA EIRELI EPP	24/05/2022	1.727,80
EO 02771 EO 02770	DISTRIBUIDORA VILA NOVA LTDA ME	26/05/2022	2.797,02
EO 01531	ELÉTRICA LUZ COMERCIAL DE MATERIAIS ELÉTRICOS LTDA	13/05/2022	385,00
SE 00115 004	ROSANA ZEITUNE DE SOUZA TOLEDO	05/05/2022	2.500,00
TOTAL – MAIO			18.515,53
EO02941 EO02938	AFOX EQUIPAMENTOS LTDA	30/06/2022	283,40
EO02942 EO02940	BETANIA APARECIDA PERBONI VILAS BOAS-ME	30/06/2022	60,00
EO02227 EO02228	CH COMERCIAL LTDA-ME	20/06/2022	450,00
EO03396	CREA-MG	01/06/2022	88,78
EO02939 EO03412	D.F ASTOLPHO-EPP	30/06/2022	483,60
EO02246 EO02247	DENISE MOREIRA DA SILVA	30/06/2022	1.002,10
EO02982 EO02984	DISTRIBUIDORA VILA NOVA LTDA ME	20/06/2022	3.016,50
EO03024 EO03026 EO03038 EO03060 EO03056	KIT ESCOLAR ENVASAMENTO E EMPACOTAMENTO LTDA	20/06/2022	2.501,65
EO03316 EO03317 EO03315 EO03314 EO03313	MINAS PAPELARIA E INFORMATICA LTDA	20/06/2022	23.865,24
SE00115005	ROSANA ZEITUNE DE SOUZA TOLEDO	08/06/2022	2.500,00
TOTAL – JUNHO			34.251,27



PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE BELO
ESTADO DE MINAS GERAIS
CNPJ: 18.668.376/0001-34
AV. FRANCISCO WENCESLAU DOS ANJOS, Nº 453, CENTRO CEP: 37.115-000
(035)3573-1155

CONTROLADORIA GERAL

EO03022 EO03058 EO03036	ALIANÇA COMERCIO DISTRIBUIÇÃO LTDA	28/07/2022	5.027,01
EO03597 EO03594 EO03402 EO03413	BETANIA APARCECIDA PERBONI VILAS BOAS- ME	26/07/2022	3.276,00
EO03593 EO03585	DENISE MOREIRA DA SILVA	26/07/2022	829,60
EO03034 EO03064 EO03063 EO03040 EO03028	PAPELARIA E COPIADORA COPYSUL LTDA- EPP	18/07/2022	2.703,99
EO03032 EO03057 EO03029	PAPELARIA LUANA LTDA-EPP	18/07/2022	114,05
EO03041	PINTANDO E BORDANDO COMERCIO LTDA	18/07/2022	1.159,23
SE00115006	ROSANA ZEITUNE DE SOUZA TOLEDO	08/07/2022	2.500,00
TOTAL-JULHO			15.609,88
SE000115/0007	ROSANA ZEITUNE DE SOUZA TOLEDO	09/08/2022	2.500,00
EO003592/2022	AFOX EQUIPAMENTOS LTDA	10/08/2022	434,00
EO003596/2022	AFOX EQUIPAMENTOS LTDA	10/08/2022	574,00
EO003023/2022	ALIANÇA COMERCIO DISTRIBUIÇÃO	10/08/2022	695,66
EO003054/2022	ALIANÇA COMERCIO DISTRIBUIÇÃO	10/08/2022	748,11
EO002949/2022	D.F ASTOLPHO-EPP	10/08/2022	187,00
EO003055/2022	D.F ASTOLPHO-EPP	10/08/2022	4.384,41
EO003996/2022	DISTRIBUIDORA VILA NOVA LTDA	10/08/2022	1.606,02
EO003997/2022	DISTRIBUIDORA VILA NOVA LTDA	10/08/2022	1.410,48
EO003027/2022	MIRIAM IMACULADA RODRIGUES	10/08/2022	1.256,50
EO003033/2022	MIRIAM IMACULADA RODRIGUES	10/08/2022	1.085,22
EO003039/2022	MIRIAM IMACULADA RODRIGUES	10/08/2022	1.469,10
EO003061/2022	MIRIAM IMACULADA RODRIGUES	10/08/2022	2.815,00
EO003062/2022	MIRIAM IMACULADA RODRIGUES	10/08/2022	4.000,78
SE003908/0001	CONSTRUTORA EFERCON EIRELI EPP	18/08/2022	43.475,16
EO003025/2022	D.F ASTOLPHO-EPP	30/08/2022	3.947,76
EO003031/2022	D.F ASTOLPHO-EPP	30/08/2022	1.920,68
EO003037/2022	D.F ASTOLPHO-EPP	30/08/2022	4.793,72
EO003059/2022	D.F ASTOLPHO-EPP	30/08/2022	13.182,80
EO003591/2022	D.F ASTOLPHO-EPP	30/08/2022	2.115,80
EO004198/2022	D.F ASTOLPHO-EPP	30/08/2022	937,00
EO004200/2022	D.F ASTOLPHO-EPP	30/08/2022	280,00
TOTAL-AGOSTO			93.819,20
SE000115/0008	ROSANA ZEITUNE DE SOUZA TOLEDO	12/09/2022	2.500,00
SE003908/0002	CONSTRUTORA EFERCON EIRELI EPP	19/09/2022	24.752,19





CONTROLADORIA GERAL

SE004975/0001	CONSTRUTORA EFERCON EIRELI EPP	26/09/2022	10.756,67								
EO004199/2022	DENISE MOREIRA DA SILVA	29/09/2022	215,40								
EO004687/2022	DISTRIBUIDORA VILA NOVA LTDA	29/09/2022	1.528,02								
EO004688/2022	DISTRIBUIDORA VILA NOVA LTDA	29/09/2022	1.175,40								
TOTAL-SETEMBRO			40.927,68								
EO005487/2022	CREA-MG	04/10/2022	88,78								
SE000115/0009	ROSANA ZEITUNE DE SOUZA TOLEDO	11/10/2022	2.500,00								
EO005625/2022	DISTRIBUIDORA VILA NOVA LTDA	31/10/2022	235,08								
EO005627/2022	DISTRIBUIDORA VILA NOVA LTDA	31/10/2022	235,08								
EO005628/2022	DISTRIBUIDORA VILA NOVA LTDA	31/10/2022	1.175,40								
EO005140/2022	VALE COMERCIO DE PRODUTOS PARA EDUCAÇÃO LTDA EPP	31/10/2022	7.067,16								
EO005141/2022	VALE COMERCIO DE PRODUTOS PARA EDUCAÇÃO LTDA EPP	31/10/2022	9.646,68								
TOTAL-OUTUBRO			20.948,18								
SE003908/2022	CONSTRUTORA EFERCON EIRELI EPP	07/11/2022	33.470,29								
SE004975/2022	CONSTRUTORA EFERCON EIRELI EPP	09/11/2022	4.298,89								
SE000115/2022	ROSANA ZEITUNE DE SOUZA TOLEDO	11/11/2022	2.500,00								
SE003540/2022	CONSTRUTORA EFERCON EIRELI EPP	22/11/2022	26.700,01								
TOTAL - NOVEMBRO			66.969,19								
SE003908/2022	CONSTRUTORA EFERCON EIRELI EPP	02/12/2022	3.035,46								
SE003595/2022	D. F. ASTOLPHO – EPP	05/12/2022	2.967,85								
SE006126/2022	DISTRIBUIDORA VILA NOVA LTDA M	05/12/2022	31,20								
SE006129/2022											
SE000115/2022	ROSANA ZEITUNE DE SOUZA TOLEDO	05/12/2022	833,33								
TOTAL - DEZEMBRO			6.867,84								
TOTAL GERAL			310.995,14								
VALOR TOTAL A SER APLICADO NO EXERCÍCIO DE 2022			573.566,11								
PORCENTAGEM APLICADA – (ACUMULADA)											
JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
-	0,43%	1,23%	2,28%	5,50%	11,48%	14,20%	30,56%	37,69%	41,35%	53,02%	54,22%

O quadro acima trata se de acompanhamento deste Controle Interno, dos gastos com ensino, que estão sendo utilizados através do superavit financeiro apurado no balanço patrimonial de 2021, onde naquela ocasião por motivos já apresentados nos relatórios de controle interno anual do exercício financeiro de 2021, não foi possível cumprir o percentual mínimo conforme art. 212 da Constituição Federal. Porém para o exercício de 2022 município teve toda a cautela a aplicou o percentual de **28,92%**. Dando continuidade na análise do quadro acima, este controle interno informa que até dezembro de 2022, referente ao valor total aberto por superavit na fonte 201, foi pago apenas 54,22% do valor total, pelo motivo da não entrega total das aquisições realizadas com os recursos do superavit financeiro. Onde será acompanhado até o exercício de 2023 a finalização do pagamento dos empenhos abertos com superavit apurados no balanço do exercício de 2021.



CONTROLADORIA GERAL

APLICAÇÃO NO FUNDEB

RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA FUNDO DE MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA E DE VALORIZAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO – FUNDEB	
(Art. 212 - A DA CR/88, LEIS 9.394/96, 14.113/2020 E IN 05/2012)	
1 – RECURSOS	
A – TRANSFERÊNCIAS CORRENTES - Transferências de Recursos do FUNDEB – P	7.204.935,04
B – RENTABILIDADE DE APLICAÇÕES FINANCEIRAS – Remuneração de Depósitos Bancários - Fun	76.779,80
C – COMPLEMENTAÇÃO DOS RECURSOS DO FUNDO	0,00
TOTAL	7.281.714,84
2 - APLICAÇÃO	
A – DESPESAS COM PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	
Contratação por Tempo Determinado	1.973.453,16
Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal	2.646.880,89
Obrigações Patronais	211.284,17
Outras Despesas Variáveis – Pessoal Civil	161.190,65
Indenizações e Restituições Trabalhistas	68.408,19
Obrigações Patronais	546.178,79
Outros Benefícios Assistenciais do Servidor	0,00
Auxílio Alimentação	24.840,00
TOTAL	5.632.235,85
B – OUTRAS DESPESAS	
Contratação por Tempo Determinado	199.259,98
Vencimentos e Vantagens Fixas – Pessoal	653.426,14
Obrigações Patronais	19.003,61
Indenizações e Restituições Trabalhistas	46.641,39
Obrigações Patronais	132.754,87
Outros Benefícios Assistenciais do Servidor	2.541,15
Diárias – Pessoal Civil	0,00
Material de Consumo	0,00
Passagens e Despesas com Locomoção	0,00
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Física	0,00
Outros Serviços de Terceiros – Pessoa Jurídica	175.950,54
Serviços Tecnologia da Informação e Comunicação	0,00
Auxílio Alimentação	28.440,00
Obras e Instalações	0,00



CONTROLADORIA GERAL

Obras e Instalações	0,00
Equipamentos e Materiais Permanentes	313.849,28
TOTAL	1.571.866,96
TOTAL DA APLICAÇÃO	7.204.102,81
GASTOS COM PESSOAL	
Receita Total do Fundo (Anexo II, item 01)	7.281.714,84
Valor Legal Mínimo (70%)	5.097.200,39
Valor Aplicado	5.632.235,85
Percentual Aplicado	77,3477%

Conforme pode ser observado, o percentual gasto com a remuneração do profissional do magistério com recurso do FUNDEB foi de **77,34%**, sendo superior ao limite mínimo de 70% da receita arrecadada, e atendendo a determinação do art. 26 da Lei do FUNDEB nº 14.113/2020.

Art. 26. Excluídos os recursos de que trata o inciso III do caput do art. 5º desta Lei, proporção não inferior a 70% (setenta por cento) dos recursos anuais totais dos Fundos referidos no art. 1º desta Lei será destinada ao pagamento, em cada rede de ensino, da remuneração dos profissionais da educação básica em efetivo exercício.

APLICAÇÃO NA SAÚDE

DESCRIÇÃO		VALOR (R\$) FONTE 102									
RECEITA BASE DE CÁLCULO		37.784.285,68									
VALOR EMPENHADO	28,04%	10.596.201,67									
VALOR LIQUIDADADO	27,74%	10.481.081,52									
VALOR PAGO	27,26%	10.301.804,43									
INDICE LEGAL- Art. 198 da CF/88	15%	5.667.642,85									
RESTOS A PAGAR-RP		294.397,24									
VALOR APLICADO (PAGO + RP)	28,04%	10.596.201,67									
Obs.: Disponibilidade Financeira em 31/12/2022 Fonte 102 R\$ 653.441,20											
JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET	OUT	NOV	DEZ
20,21%	18,74%	21,87%	22,12%	23,29%	24,66%	24,37%	25,50%	26,43%	26,32%	27,53%	28,04%



CONTROLADORIA GERAL

O dispositivo legal que determina o percentual mínimo exigido para aplicação, pelo Município, em ações e serviços públicos de saúde, é a Lei Complementar nº 141, de 13/01/2012, que regulamenta o § 3º do artigo 198 da Constituição Federal. Seu artigo 7º assim dispõe:

*“Art. 7º - Os Municípios e o Distrito Federal aplicarão anualmente em ações e serviços públicos de saúde, **no mínimo, 15%** (quinze por cento) da arrecadação dos impostos a que se refere o art. 156 e dos recursos de que tratam o art. 158 e a alínea “b” do inciso I do caput, e o § 3º do art. 159, todos da Constituição Federal”.*

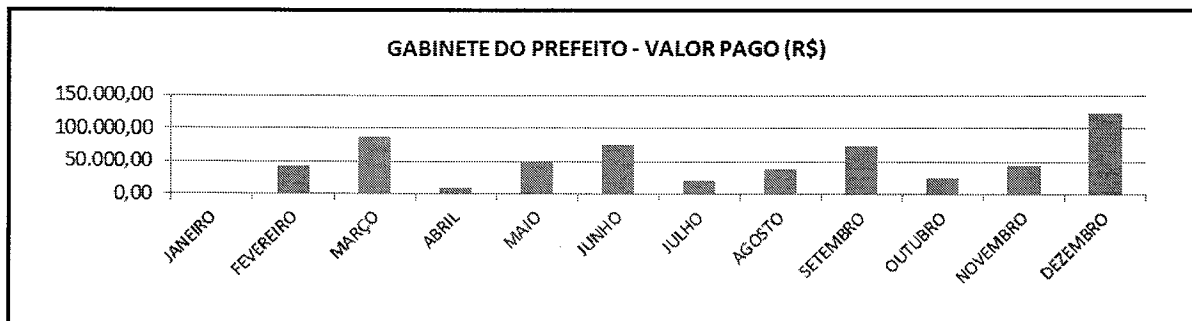
A aplicação em despesas com saúde em dezembro de 2022 está em **28,04%** por cento da receita base de cálculo. É necessário para atender o preceito legal (artigo 198 da constituição federal) que esta aplicação em dezembro de 2022 seja de pelo menos 15% da receita base de cálculo. Com isso em dezembro de 2022 observa-se que o poder executivo de Monte Belo atendeu o dispositivo legal.

DESPESAS PAGAS DAS SECRETARIAS DA PREFEITURA MUNICIPAL

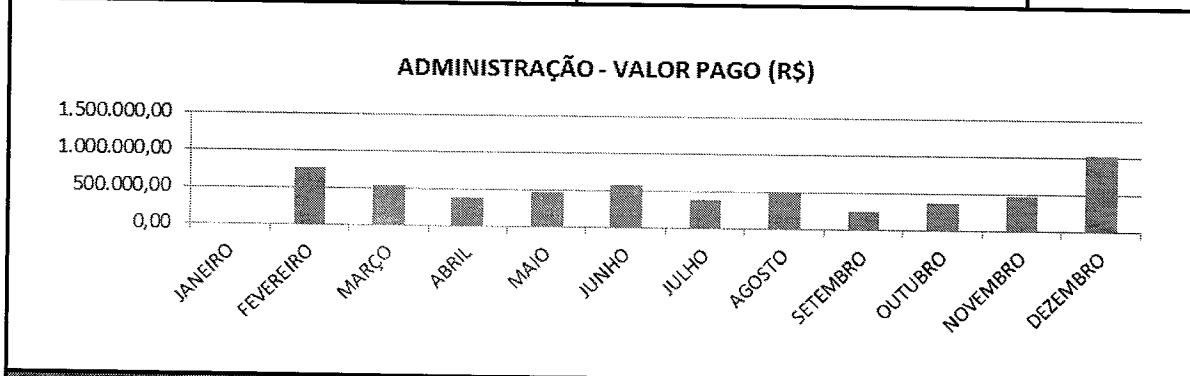
COD.	NOME	MÊS	PAGAMENTO	VALOR PAGO (R\$)
20101	GABINETE DO PREFEITO	JANEIRO	-	0,00
		FEVEREIRO	25/02/2022	41.849,12
		MARÇO	31/03/2022	88.294,68
		ABRIL	13/04/2022	8.944,91
		MAIO	30/05/2022	49.098,77
		JUNHO	29/06/2022	75.491,13
		JULHO	27/07/2022	21.756,81
		AGOSTO	12/08/2022	38.959,67
		SETEMBRO	30/09/2022	73.340,22
		OUTUBRO	20/10/2022	24.466,63
		NOVEMBRO	22/11/2022	45.030,56
		DEZEMBRO	29/12/2022	122.888,70
TOTAL			590.121,20	



CONTROLADORIA GERAL



COD.	NOME	MÊS	PAGAMENTO	VALOR PAGO (RS)
20201	ADMINISTRAÇÃO	JANEIRO	28/01/2022	5.190,32
		FEVEREIRO	25/02/2022	757.762,20
		MARÇO	31/03/2022	537.595,10
		ABRIL	28/04/2022	379.287,65
		MAIO	31/05/2022	466.897,38
		JUNHO	30/06/2022	566.963,29
		JULHO	28/07/2022	390.802,09
		AGOSTO	31/08/2022	504.447,48
		SETEMBRO	30/09/2022	256.735,62
		OUTUBRO	31/10/2022	376.333,62
		NOVEMBRO	29/11/2022	477.232,51
		DEZEMBRO	30/12/2022	1.019.787,78
TOTAL				5.739.035,04



COD.	NOME	MÊS	PAGAMENTO	VALOR PAGO (RS)
20301	FINANÇAS E PLANEJAMENTO	JANEIRO	31/01/2022	88.475,64
		FEVEREIRO	25/02/2022	177.075,06
		MARÇO	31/03/2022	225.237,67

h

[Signature]

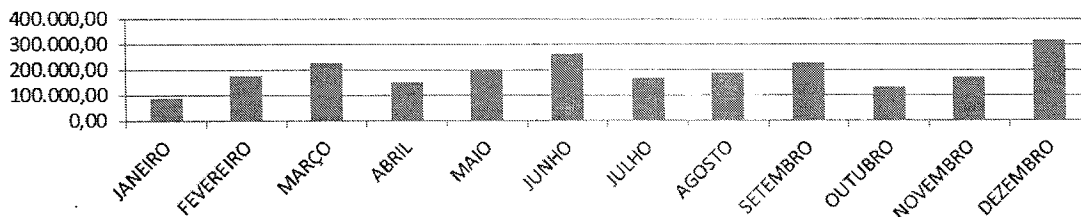


PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE BELO
ESTADO DE MINAS GERAIS
CNPJ: 18.668.376/0001-34
AV. FRANCISCO WENCESLAU DOS ANJOS, Nº 453, CENTRO CEP: 37.115-000
(035)3573-1155

CONTROLADORIA GERAL

		ABRIL	29/04/2022	150.854,12
		MAIO	31/05/2022	201.105,72
		JUNHO	30/06/2022	258.903,47
		JULHO	29/07/2022	168.936,05
		AGOSTO	31/08/2022	188.211,49
		SETEMBRO	30/09/2022	224.203,74
		OUTUBRO	31/10/2022	130.149,21
		NOVEMBRO	30/11/2022	173.148,93
		DEZEMBRO	30/12/2022	316.056,87
		TOTAL		2.302.357,97

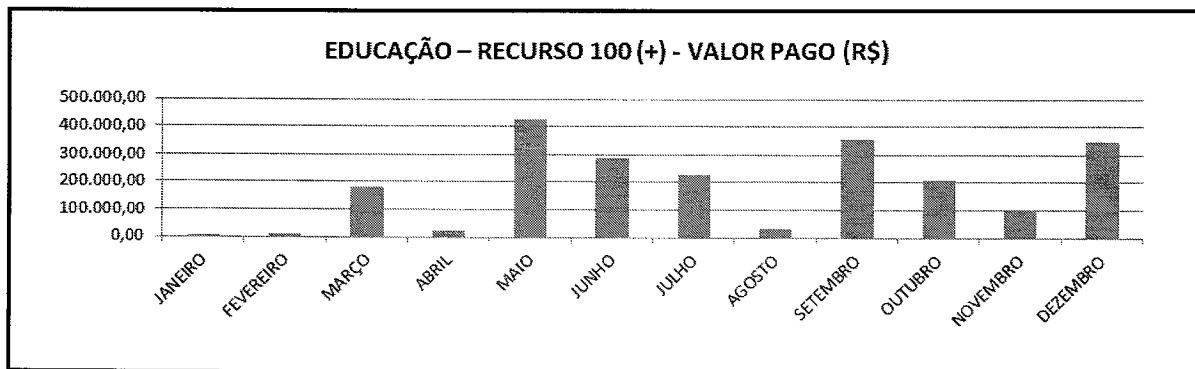
FINANÇAS E PLANEJAMENTO - VALOR PAGO (R\$)



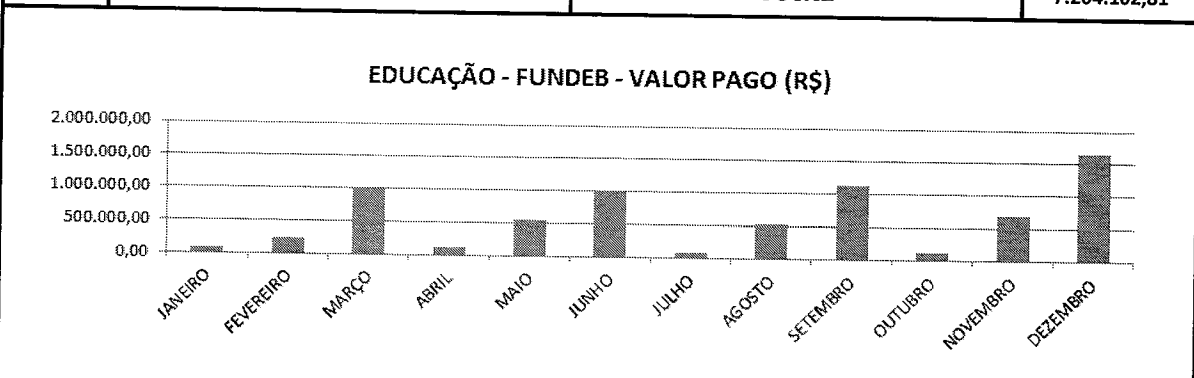
COD.	NOME	MÊS	PAGAMENTO	VALOR PAGO (R\$)
20401	EDUCAÇÃO - RECURSO 100 (+)	JANEIRO	11/01/2022	5.901,05
		FEVEREIRO	25/02/2022	11.349,82
		MARÇO	31/03/2022	178.561,76
		ABRIL	27/04/2022	23.514,63
		MAIO	30/05/2022	424.795,81
		JUNHO	30/06/2022	289.181,69
		JULHO	27/07/2022	225.509,96
		AGOSTO	31/08/2022	31.482,18
		SETEMBRO	30/09/2022	355.261,01
		OUTUBRO	27/10/2022	209.575,16
		NOVEMBRO	22/11/2022	98.593,53
		DEZEMBRO	30/12/2022	347.929,01
TOTAL				2.201.655,61



CONTROLADORIA GERAL



COD.	NOME	MÊS	PAGAMENTO	VALOR PAGO (R\$)
20402	EDUCAÇÃO - FUNDEB	JANEIRO	11/01/2022	85.212,61
		FEVEREIRO	25/02/2022	238.883,52
		MARÇO	31/03/2022	1.023.270,64
		ABRIL	27/04/2022	115.928,15
		MAIO	24/05/2022	546.496,29
		JUNHO	29/06/2022	989.823,07
		JULHO	18/07/2022	90.879,46
		AGOSTO	12/08/2022	538.192,39
		SETEMBRO	30/09/2022	1.123.377,55
		OUTUBRO	20/10/2022	114.550,78
		NOVEMBRO	23/11/2022	679.806,65
		DEZEMBRO	29/12/2022	1.657.681,70
		TOTAL		



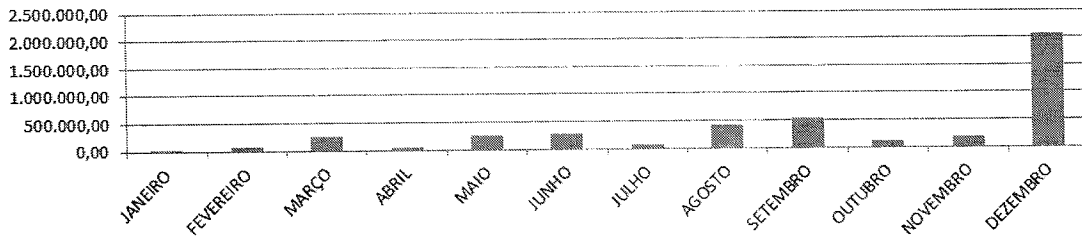
COD.	NOME	MÊS	PAGAMENTO	VALOR PAGO (R\$)
20403	EDUCAÇÃO – RECURSO 101 - 25%	JANEIRO	19/01/2022	21.312,35
		FEVEREIRO	25/01/2022	79.606,30



CONTROLADORIA GERAL

	MARÇO	31/03/2022	244.858,13
	ABRIL	27/04/2022	52.698,83
	MAIO	31/05/2022	252.340,92
	JUNHO	30/06/2022	289.403,54
	JULHO	28/07/2022	79.138,96
	AGOSTO	31/08/2022	422.789,07
	SETEMBRO	30/09/2022	525.601,92
	OUTUBRO	31/10/2022	111.255,32
	NOVEMBRO	24/11/2022	188.830,59
	DEZEMBRO	30/12/2022	2.053.376,07
	TOTAL		4.321.212,00
TOTAL GERAL			13.726.970,42

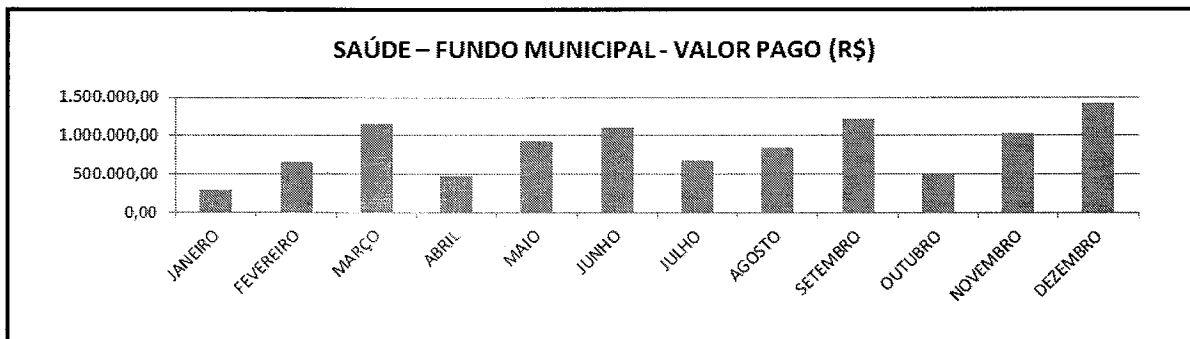
EDUCAÇÃO – RECURSO 101 - 25% - VALOR PAGO (R\$)



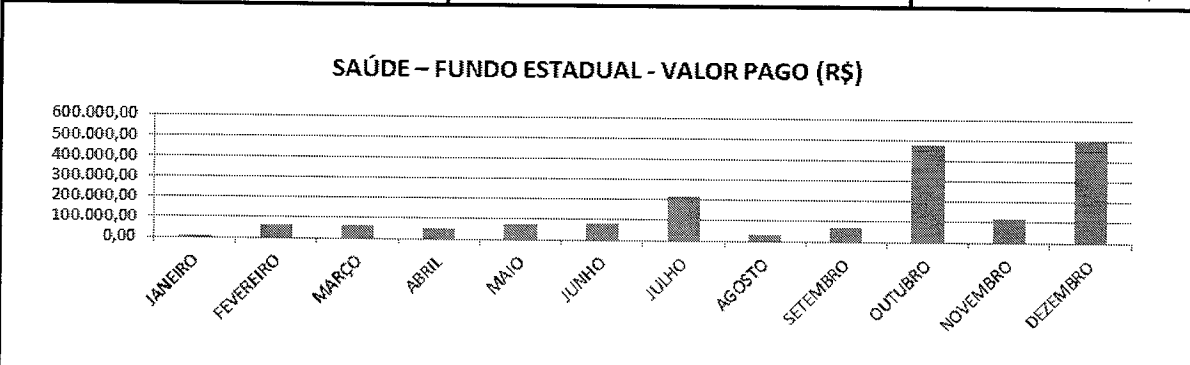
COD.	NOME	MÊS	PAGAMENTO	VALOR PAGO (R\$)
20502	SAÚDE – FUNDO MUNICIPAL	JANEIRO	31/01/2022	296.098,85
		FEVEREIRO	25/02/2022	663.408,50
		MARÇO	31/03/2022	1.152.344,60
		ABRIL	27/04/2022	469.340,68
		MAIO	31/05/2022	923.900,52
		JUNHO	29/06/2022	1.098.464,37
		JULHO	27/07/2022	683.315,08
		AGOSTO	31/08/2022	853.470,07
		SETEMBRO	30/09/2022	1.219.628,60
		OUTUBRO	27/10/2022	510.052,29
		NOVEMBRO	30/11/2022	1.029.465,67
		DEZEMBRO	31/12/2022	1.412.890,07
	TOTAL			10.312.379,30



CONTROLADORIA GERAL



COD.	NOME	MÊS	PAGAMENTO	VALOR PAGO (R\$)
20503	SAÚDE – FUNDO ESTADUAL	JANEIRO	06/01/2022	1,00
		FEVEREIRO	23/02/2022	63.997,60
		MARÇO	31/03/2022	64.706,72
		ABRIL	27/04/2022	51.036,77
		MAIO	27/05/2022	77.481,20
		JUNHO	30/06/2022	82.256,97
		JULHO	21/07/2022	214.882,20
		AGOSTO	31/08/2022	28.569,48
		SETEMBRO	30/09/2022	70.188,49
		OUTUBRO	31/10/2022	478.105,31
		NOVEMBRO	29/11/2022	119.891,37
		DEZEMBRO	29/12/2022	499.972,46
		TOTAL		



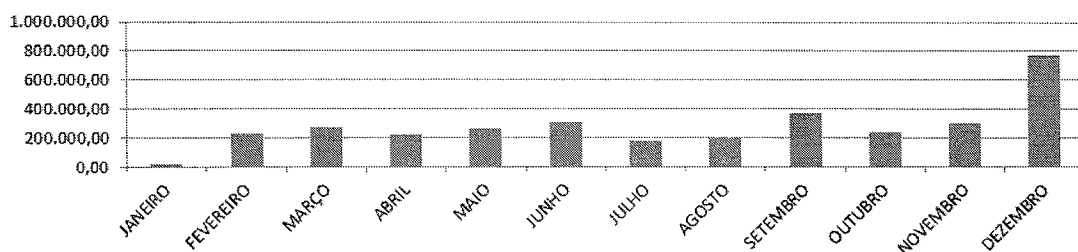
COD.	NOME	MÊS	PAGAMENTO	VALOR PAGO (R\$)
20504	SAÚDE – FUNDO UNIÃO	JANEIRO	31/01/2022	17.752,97
		FEVEREIRO	25/02/2022	232.775,65
		MARÇO	31/03/2022	277.458,63
		ABRIL	27/04/2022	219.764,47
		MAIO	31/05/2022	261.932,88



CONTROLADORIA GERAL

	JUNHO	30/06/2022	306.366,99
	JULHO	28/07/2022	177.080,05
	AGOSTO	31/08/2022	208.206,98
	SETEMBRO	30/09/2022	368.573,91
	OUTUBRO	31/10/2022	239.723,94
	NOVEMBRO	30/11/2022	297.807,86
	DEZEMBRO	30/12/2022	769.959,35
	TOTAL		3.377.403,68
TOTAL GERAL			15.440.872,55

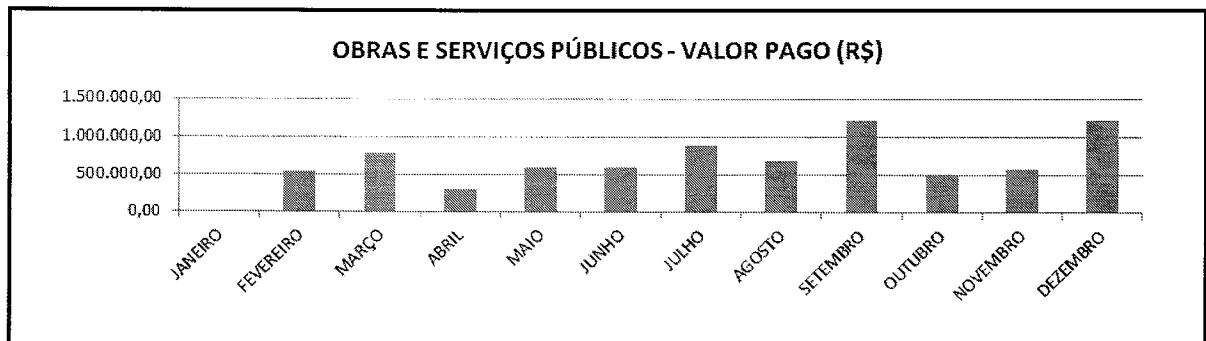
SAÚDE – FUNDO UNIÃO - VALOR PAGO (R\$)



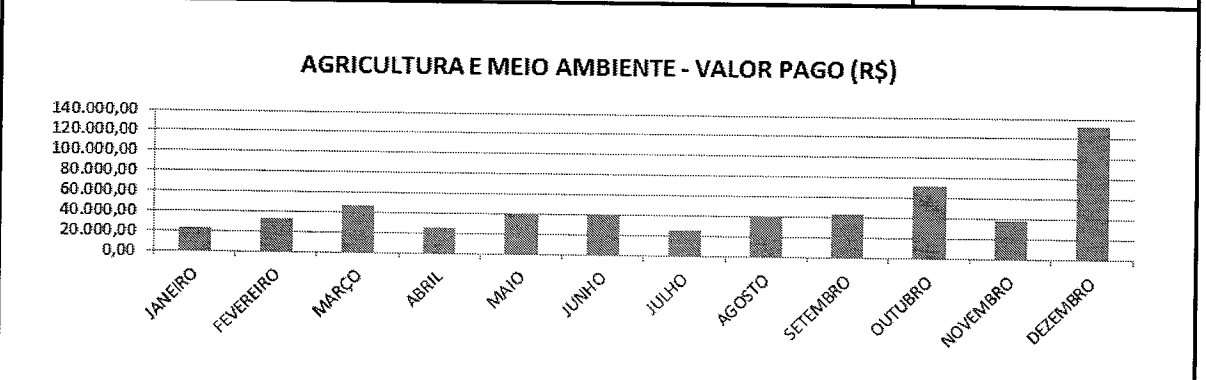
COD.	NOME	MÊS	PAGAMENTO	VALOR PAGO (RS)
20601	OBRAS E SERVIÇOS PÚBLICOS	JANEIRO	13/01/2022	15.169,69
		FEVEREIRO	25/02/2022	541.627,45
		MARÇO	31/03/2022	783.677,36
		ABRIL	28/04/2022	304.368,02
		MAIO	31/05/2022	592.870,86
		JUNHO	30/06/2022	601.155,91
		JULHO	27/07/2022	884.454,77
		AGOSTO	31/08/2022	674.471,35
		SETEMBRO	30/09/2022	1.216.859,63
		OUTUBRO	31/10/2022	505.522,30
		NOVEMBRO	25/11/2022	580.165,72
		DEZEMBRO	30/12/2022	1.216.638,21
		TOTAL		



CONTROLADORIA GERAL



COD.	NOME	MÊS	PAGAMENTO	VALOR PAGO (R\$)
20701	AGRICULTURA E MEIO AMBIENTE	JANEIRO	25/01/2022	22.499,67
		FEVEREIRO	17/02/2022	32.434,65
		MARÇO	31/03/2022	47.313,54
		ABRIL	28/04/2022	25.081,16
		MAIO	30/05/2022	38.972,90
		JUNHO	29/06/2022	39.865,48
		JULHO	27/07/2022	25.123,08
		AGOSTO	17/08/2022	38.916,23
		SETEMBRO	30/07/2022	42.915,41
		OUTUBRO	31/10/2022	71.585,38
		NOVEMBRO	29/11/2022	38.274,06
		DEZEMBRO	30/12/2022	132.453,81
		TOTAL		



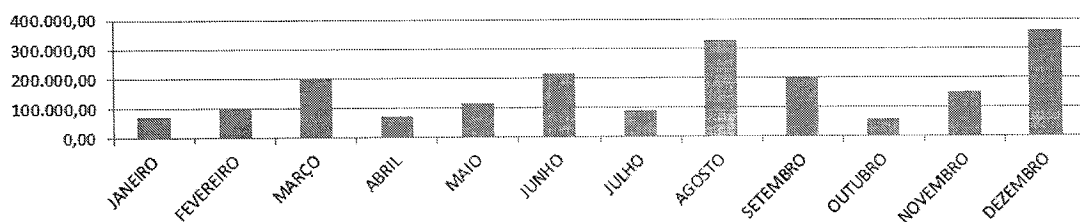
COD.	NOME	MÊS	PAGAMENTO	VALOR PAGO (R\$)
20801	DESENVOLVIMENTO SOCIAL - F.M.A.S.	JANEIRO	25/01/2022	73.160,14
		FEVEREIRO	25/02/2022	96.316,21
		MARÇO	31/03/2022	197.991,74
		ABRIL	28/04/2022	72.745,23



CONTROLADORIA GERAL

	MAIO	31/05/2022	115.618,27
	JUNHO	30/06/2022	212.576,49
	JULHO	28/07/2022	89.915,01
	AGOSTO	31/08/2022	327.150,35
	SETEMBRO	30/09/2022	202.494,13
	OUTUBRO	31/10/2022	58.296,31
	NOVEMBRO	29/11/2022	148.463,02
	DEZEMBRO	30/12/2022	360.154,98
	TOTAL		1.954.881,88

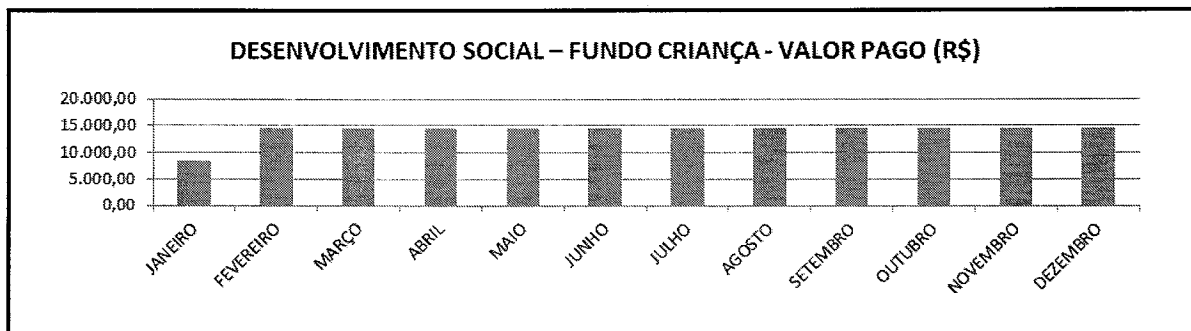
DESENVOLVIMENTO SOCIAL – F.M.A.S. - VALOR PAGO (R\$)



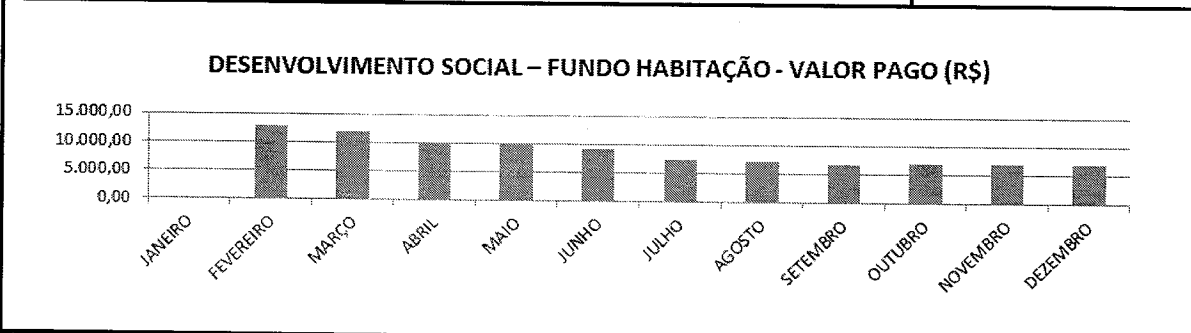
COD.	NOME	MÊS	PAGAMENTO	VALOR PAGO (R\$)
20802	DESENVOLVIMENTO SOCIAL - FUNDO CRIANÇA	JANEIRO	21/01/2022	8.364,00
		FEVEREIRO	22/02/2022	14.544,00
		MARÇO	09/03/2022	14.544,00
		ABRIL	05/04/2022	14.544,00
		MAIO	04/05/2022	14.544,00
		JUNHO	08/06/2022	14.544,00
		JULHO	08/07/2022	14.544,00
		AGOSTO	02/08/2022	14.544,00
		SETEMBRO	12/09/2022	14.544,00
		OUTUBRO	05/10/2022	14.544,00
		NOVEMBRO	08/11/2022	14.544,00
		DEZEMBRO	07/12/2022	14.544,00
	TOTAL		168.348,00	



CONTROLADORIA GERAL



COD.	NOME	MÊS	PAGAMENTO	VALOR PAGO (R\$)
20803	DESENVOLVIMENTO SOCIAL – FUNDO HABITAÇÃO	JANEIRO	-	0,00
		FEVEREIRO	08/02/2022	12.715,81
		MARÇO	28/03/2022	11.969,77
		ABRIL	19/04/2022	10.195,06
		MAIO	17/05/2022	10.093,96
		JUNHO	15/06/2022	9.169,76
		JULHO	08/07/2022	7.336,79
		AGOSTO	03/08/2022	7.269,45
		SETEMBRO	12/09/2022	6.866,00
		OUTUBRO	07/10/2022	6.916,00
		NOVEMBRO	08/11/2022	6.916,00
		DEZEMBRO	05/12/2022	6.916,00
		TOTAL		
TOTAL GERAL				2.219.594,48



COD.	NOME	MÊS	PAGAMENTO	VALOR PAGO (R\$)
20901	PROCURADORIA GERAL	JANEIRO	11/01/2022	6.851,78
		FEVEREIRO	17/02/2022	23.686,16
		MARÇO	31/03/2022	40.832,67
		ABRIL	26/04/2022	11.585,11
		MAIO	26/05/2022	31.914,84

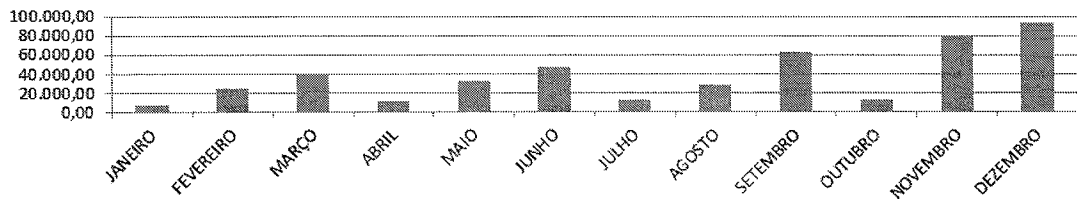
[Handwritten signature and stamp]



CONTROLADORIA GERAL

	JUNHO	29/06/2022	47.180,14
	JULHO	29/07/2022	12.066,92
	AGOSTO	23/08/2022	27.637,85
	SETEMBRO	30/09/2022	62.779,20
	OUTUBRO	27/10/2022	12.576,65
	NOVEMBRO	29/11/2022	79.851,53
	DEZEMBRO	30/12/2022	93.836,58
	TOTAL		450.799,43

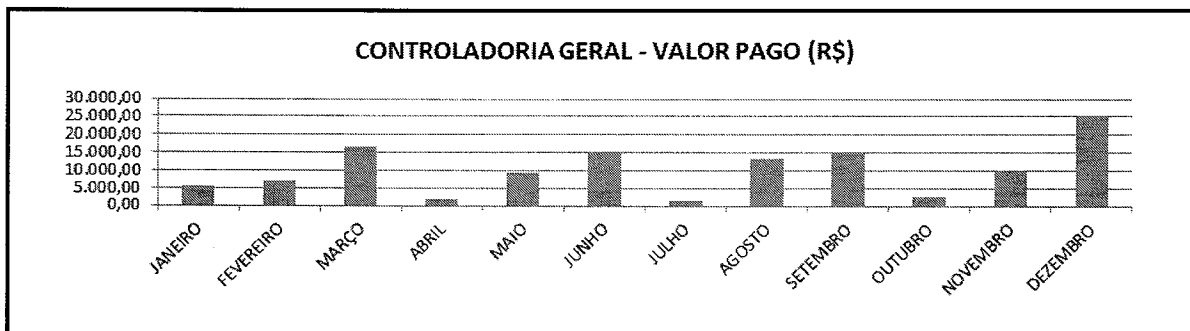
PROCURADORIA GERAL - VALOR PAGO (R\$)



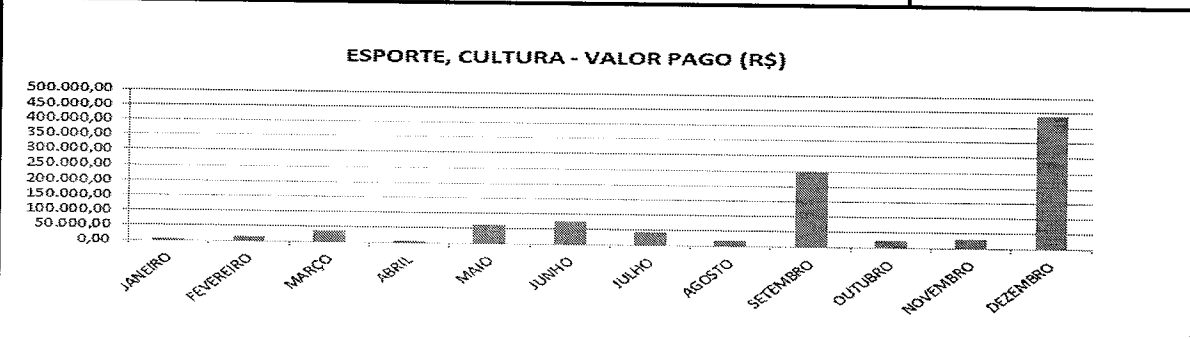
COD.	NOME	MÊS	PAGAMENTO	VALOR PAGO (R\$)
21001	CONTROLADORIA GERAL	JANEIRO	11/01/2022	5.385,91
		FEVEREIRO	17/02/2022	6.966,11
		MARÇO	31/03/2022	16.795,19
		ABRIL	19/04/2022	1.753,84
		MAIO	30/05/2022	9.431,05
		JUNHO	29/06/2022	15.103,79
		JULHO	18/07/2022	1.620,19
		AGOSTO	31/08/2022	13.385,95
		SETEMBRO	30/09/2022	15.254,62
		OUTUBRO	21/10/2022	2.721,13
		NOVEMBRO	29/11/2022	10.169,99
		DEZEMBRO	30/12/2022	25.234,28
		TOTAL		



CONTROLADORIA GERAL



COD.	NOME	MÊS	PAGAMENTO	VALOR PAGO (R\$)
21101	ESPORTE, CULTURA	JANEIRO	13/01/2022	6.005,41
		FEVEREIRO	25/02/2022	14.658,75
		MARÇO	31/03/2022	36.184,53
		ABRIL	20/04/2022	6.336,56
		MAIO	30/05/2022	60.571,52
		JUNHO	29/06/2022	78.500,75
		JULHO	29/07/2022	44.597,79
		AGOSTO	29/08/2022	18.546,46
		SETEMBRO	30/09/2022	245.854,40
		OUTUBRO	31/10/2022	23.735,03
		NOVEMBRO	29/11/2022	31.888,51
		DEZEMBRO	29/12/2022	439.956,52
TOTAL				1.006.836,23



COD.	NOME	MÊS	PAGAMENTO	VALOR PAGO (R\$)
21201	DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TURISMO	JANEIRO	-	0,00
		FEVEREIRO	-	0,00
		MARÇO	31/03/2022	128,00
		ABRIL	-	0,00
		MAIO	27/05/2022	1.888,90

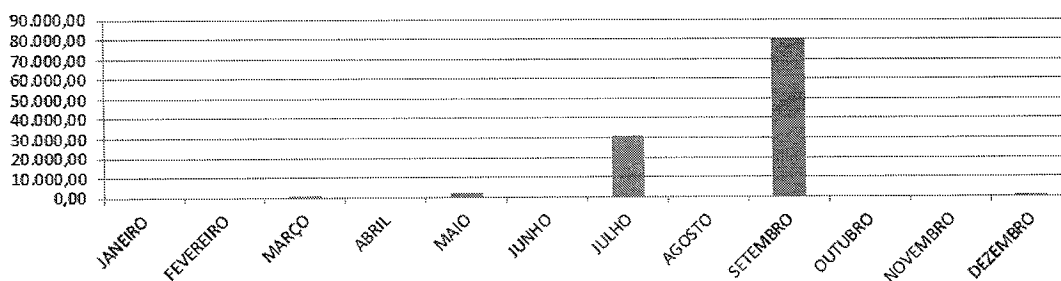
h
PR



CONTROLADORIA GERAL

	JUNHO	-	0,00
	JULHO	26/07/2022	30.855,00
	AGOSTO	-	0,00
	SETEMBRO	01/09/2022	80.000,00
	OUTUBRO	-	0,00
	NOVEMBRO	-	0,00
	DEZEMBRO	05/12/2022	760,00
	TOTAL		113.631,90

DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TURISMO - VALOR PAGO (R\$)



COVID

RECEITAS

MÊS	VALOR (R\$)	RENDIMENTOS ACUMULADOS (R\$)	TOTAL ACUMULADO (R\$)
JANEIRO	61.043,15	1.771,64	62.814,79
FEVEREIRO	0,00	0,00	0,00
MARÇO	150.131,15	3.943,05	154.074,20
ABRIL	0,00	0,00	0,00
MAIO	0,00	0,00	0,00
JUNHO	0,00	0,00	0,00
JULHO	0,00	0,00	0,00
AGOSTO	211.174,30	5.714,69	216.888,99
SETEMBRO	0,00	0,00	0,00
OUTUBRO	0,00	0,00	0,00
NOVEMBRO	216.888,99	2.646,15	219.535,14
DEZEMBRO	219.353,14	351,47	219.886,61



CONTROLADORIA GERAL

DESPESAS

MÊS	VALOR (R\$)
JANEIRO	40,20
FEVEREIRO	6.147,74
MARÇO	48.338,37
ABRIL	15.783,86
MAIO	33.336,40
JUNHO	2.475,32
JULHO	6.234,22
AGOSTO	1,00
SETEMBRO	27.772,43
OUTUBRO	2.499,04
NOVEMBRO	15.931,00
DEZEMBRO	50.566,29
TOTAL	209.125,87

Destinação dos recursos obtidos com alienação de ativos

DESCRIÇÃO - C/C 17.067-4	VALOR (R\$)-PRÓPRIO
RECEITA ARRECADA NO MÊS	2,98
SALDO ANTERIOR	333,98
SALDO ATUAL (DEZEMBRO)	336,96
VALOR APLICADO (GASTO) – Art. 44 da LC 101/00	0,00

DESCRIÇÃO - C/C 15.158-0	VALOR (R\$)-SAÚDE
RECEITA ARRECADA NO MÊS	0,95
SALDO ANTERIOR	106,41
SALDO ATUAL (DEZEMBRO)	107,36
VALOR APLICADO (GASTO) – Art. 44 da LC 101/00	0,00

DESCRIÇÃO - C/C 15.157-2	VALOR (R\$)- EDUCAÇÃO
RECEITA ARRECADA NO MÊS	47,38
SALDO ANTERIOR	5.304,77
SALDO ATUAL (DEZEMBRO)	5.352,15
VALOR APLICADO (GASTO) – Art. 44 da LC 101/00	0,00



CONTROLADORIA GERAL

Observa-se que não foi gasto nenhum valor da receita de alienação de bens no mês de dezembro de 2022. Esse recurso se não executado deve permanecer aplicado em instituições oficiais (artigo 164 da CF – inciso III). Se executivo deverá ser gasto conforme determina o artigo 44 da lei de responsabilidade fiscal, com despesas de investimentos (aquisição de equipamentos, ampliação e ou construção de obras públicas), podendo ainda ser gasto para custear despesas previdenciárias, deste que tenha autorização prévia do poder legislativo. É muito importante também atender regras municipais de aplicação deste recurso, deste que não fira o artigo 44 da LC 101/00 aqui relacionado.

Observância do repasse mensal de recursos ao poder Legislativo do Município

MÊS DO REPASSE	DATA DO REPASSE	VALOR DO REPASSE MENSAL
JANEIRO	18/01/2022	114.000,00
FEVEREIRO	17/02/2022	114.000,00
MARÇO*	17/03/2022	100.656,47
ABRIL	13/04/2022	114.000,00
MAIO	17/05/2022	114.000,00
JUNHO	15/06/2022	114.000,00
JULHO	14/07/2022	114.000,00
AGOSTO	12/08/2022	114.000,00
SETEMBRO	19/09/2022	114.000,00
OUTUBRO	13/10/2022	114.000,00
NOVEMBRO	16/11/2022	114.000,00
DEZEMBRO	16/12/2022	114.000,00
TOTAL		1.354.656,47
VALOR TOTAL DO ORÇAMENTO DO PODER LEGISLATIVO		1.368.000,00

* Foi descontado do duodécimo de março de 2022 o valor de R\$ 13.343,53, referente ao valor líquido não utilizado, disponível em caixa do Poder Legislativo em 31/12/2021.

No exercício de 2022 todos os repasses foram feitos corretamente, não ultrapassando o dia 20, atendendo o artigo 29-A da Constituição Federal. Durante o ano de 2022 deverá o departamento de tesouraria, bem como o prefeito municipal se atentar a esse preceito legal, ou seja, transferir esse recurso até dia 20 de cada mês em forma de duodécimo de modo não cometer crime fiscal.

Durante o ano de 2022 a Câmara Municipal de Monte Belo efetuou uma evolução do Duodécimo totalizando o valor de R\$ 38.239,00, sendo que a quantia de R\$13.343,53 é referente ao exercício de 2021 que não havia sido devolvido no



CONTROLADORIA GERAL

exercício, e a quantia de R\$24.895,47 é referente ao exercício 2022. A quantia foi devolvida ao executivo no mês de dezembro do exercício de 2022.

Aplicação de recursos públicos realizada por entidades de direito privado

FAVORECIDO	DATA DO PAGAMENTO	VALOR (R\$)
ASSOC.DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEP.DE MONTE BELO-APAE	20/01/2022	7.500,00
IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICORDIA MONTE BELO-SANTA CASA	20/01/2022	193.050,00
ASSOCIACAO MONTEBELENSE AMIGOS DA RUA - AMAR	20/01/2022	14.000,00
LAR DOS IDOSOS IMACULADA CONCEICAO	20/01/2022	12.000,00
TOTAL - JANEIRO		226.550,00
ASSOC.DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEP.DE MONTE BELO-APAE	16/02/2022	7.500,00
IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICORDIA MONTE BELO-SANTA CASA	16/02/2022	190.200,00
ASSOCIACAO MONTEBELENSE AMIGOS DA RUA - AMAR	17/02/2022	14.000,00
LAR DOS IDOSOS IMACULADA CONCEICAO	16/02/2022	12.000,00
TOTAL - FEVEREIRO		223.700,00
ASSOC.DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEP.DE MONTE BELO-APAE	08/03/2022	7.500,00
IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICORDIA MONTE BELO-SANTA CASA	17/03/2022	197.400,00
ASSOCIACAO MONTEBELENSE AMIGOS DA RUA - AMAR	18/03/2022	14.000,00
LAR DOS IDOSOS IMACULADA CONCEICAO	08/03/2022 31/03/2022	12.000,00 9,77 (Rendimentos)
TOTAL - MARÇO		230.909,77
ASSOC.DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEP.DE MONTE BELO-APAE	04/04/2022	7.500,00
IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICORDIA MONTE BELO-SANTA CASA	20/04/2022	195.000,00
ASSOCIACAO MONTEBELENSE AMIGOS DA RUA - AMAR	20/04/2022	14.000,00



CONTROLADORIA GERAL

LAR DOS IDOSOS IMACULADA CONCEICAO	04/04/2022	12.000,00
TOTAL - ABRIL		228.500,00
ASSOC.DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEP.DE MONTE BELO-APAE	04/05/2022	7.500,00
IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICORDIA MONTE BELO-SANTA CASA	19/05/2022	188.700,00
ASSOCIACAO MONTEBELENSE AMIGOS DA RUA - AMAR	17/05/2022	14.000,00
LAR DOS IDOSOS IMACULADA CONCEICAO	04/05/2022	12.000,00
TOTAL - MAIO		222.200,00
ASSOC.DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEP.DE MONTE BELO-APAE	14/06/2022	7.500,00 8.000,00
IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICORDIA MONTE BELO-SANTA CASA	20/06/2022	186.300,00
ASSOCIACAO MONTEBELENSE AMIGOS DA RUA - AMAR	13/06/2022	14.000,00
LAR DOS IDOSOS IMACULADA CONCEICAO	01/06/2022	12.000,00
TOTAL - JUNHO		227.800,00
ASSOC.DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEP.DE MONTE BELO-APAE	06/07/2022	7.500,00 7.000,00
IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICORDIA MONTE BELO-SANTA CASA	18/07/2022	188.700,00
ASSOCIACAO MONTEBELENSE AMIGOS DA RUA - AMAR	18/07/2022	14.000,00
LAR DOS IDOSOS IMACULADA CONCEICAO	06/07/2022	12.000,00
TOTAL - JULHO		229.200,00
ASSOC.DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEP.DE MONTE BELO-APAE	02/08/2022 31/08/2022	7.500,00 7.000,00 203.875,51(Transferência de Recursos)
IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICORDIA MONTE BELO-SANTA CASA	16/08/2022	188.700,00
ASSOCIACAO MONTEBELENSE AMIGOS DA RUA - AMAR	17/08/2022	14.000,00
LAR DOS IDOSOS IMACULADA CONCEICAO	02/08/2022	12.000,00
TOTAL - AGOSTO		433.075,51



CONTROLADORIA GERAL

ASSOC.DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEP.DE MONTE BELO-APAE	12/09/2022	7.500,00 7.000,00
IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICORDIA MONTE BELO-SANTA CASA	16/09/2022	186.300,00
ASSOCIACAO MONTEBELENSE AMIGOS DA RUA - AMAR	15/09/2022	14.000,00
LAR DOS IDOSOS IMACULADA CONCEICAO	06/09/2022	12.000,00
TOTAL-SETEMBRO		226.800,00
ASSOC.DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEP.DE MONTE BELO-APAE	05/10/2022	7.500,00 7.000,00
IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICORDIA MONTE BELO-SANTA CASA	19/10/2022	188.700,00
ASSOCIACAO MONTEBELENSE AMIGOS DA RUA - AMAR	19/10/2022	14.000,00
LAR DOS IDOSOS IMACULADA CONCEICAO	05/10/2022	12.000,00
TOTAL-OUTUBRO		229.200,00
ASSOC.DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEP.DE MONTE BELO-APAE	08/11/2022 08/11/2022	7.500,00 7.000,00
IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICORDIA MONTE BELO-SANTA CASA	18/11/2022	186.300,00
ASSOCIACAO MONTEBELENSE AMIGOS DA RUA - AMAR	21/11/2022	14.000,00
LAR DOS IDOSOS IMACULADA CONCEICAO	07/11/2022	12.000,00
TOTAL - NOVEMBRO		226.800,00
ASSOC.DE PAIS E AMIGOS DOS EXCEP.DE MONTE BELO-APAE	07/12/2022 07/12/2022	7.500,00 7.000,00
IRMANDADE DA SANTA CASA DE MISERICORDIA MONTE BELO-SANTA CASA	19/12/2022	188.700,00
ASSOCIACAO MONTEBELENSE AMIGOS DA RUA - AMAR	20/12/2022	14.000,00
LAR DOS IDOSOS IMACULADA CONCEICAO	07/12/2022	12.000,00
TOTAL - DEZEMBRO		229.200,00
TOTAL GERAL		2.933.935,28



CONTROLADORIA GERAL

No exercício de 2022 foi repassado, conforme demonstrado acima, o total de **R\$ 2.933.935,28** as entidades de direito privado, sendo **R\$ 343.875,51** a APAE, **R\$ 2.278.050,00** a SANTA CASA, **R\$ 168.000,00** a AMAR e **R\$ 144.009,77** ao LAR DOS IDOSOS. Esse valor deverá ser aplicado por essas entidades, conforme plano de trabalho pré-definido e prestado contas a esse poder executivo, sob pena de interrupção dos próximos repasses.

Medidas adotadas para proteger o patrimônio público, em especial o ativo imobilizado.

Verifica-se que há uma preocupação em proteger o patrimônio público, no sentido de salvaguardar de forma mais segura todos os bens. Assim pode-se observar que os prédios públicos possuem alarme, os veículos possuem seguros e os da área da saúde, seguro total.

Todavia, os veículos da saúde são guardados no pátio da secretária, entretanto, o local não tem cobertura deixando os veículos ao ar livre.

Na secretária de obras os veículos se encontram na mesma situação dos veículos da saúde

Há necessidade pelo que constatamos de reorganizar os bens patrimoniais, no sentido de etiquetá-los por cada setor administrativo. Há alguns anos atrás passou a existir uma preocupação maior em zelar com maior ênfase dos bens patrimoniais e isso talvez seja possível com maior exigência através da portaria 548 do STN, ou mesmo através das NBCASP o que passa ser possível através de um controle mais adequado.

Existe registro de todos os bens patrimoniais no inventário geral analítico, o que facilita uma análise detalhada dos bens patrimoniais em relação aos dados do balanço patrimonial.

Termos de parceria firmados e participação do Município em consórcio público, as respectivas leis e o impacto financeiro no orçamento.

TERMOS/CONSORCIO	CONTRATOS	MÊS	PAGAMENTO	VALOR (R\$)
CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL DE SAÚDE DOS LAGOS SUL DE MINAS	LEI Nº 3.025 DE 30/12/2021	JANEIRO	-	0,00
		FEVEREIRO	-	0,00
		MARÇO	10/03/2022 17/03/2022	30.000,00 30.000,00
		ABRIL	04/04/2022	30.000,00
		MAIO	10/05/2022	30.000,00
		JUNHO	07/06/2022	30.000,00
		JULHO	06/07/2022	30.000,00
		AGOSTO	01/08/2022	30.000,00



CONTROLADORIA GERAL

TERMOS/CONSORCIO	CONTRATOS	MÊS	PAGAMENTO	VALOR (RS)
		SETEMBRO	12/09/2022	60.000,00
		OUTUBRO	07/10/2022	30.000,00
		NOVEMBRO	08/11/2022	130.000,00
		DEZEMBRO	06/12/2022	4.500,00
			07/12/2022	25.500,00
			07/12/2022	50.000,00
		TOTAL		510.000,00
MANUTENÇÃO DA REDE DE URGENCIA E EMERGENCIA – CISSUL/SAMU	CONTRATO Nº 95 DE 03/01/2022	JANEIRO	06/01/2022	5.176,92
		FEVEREIRO	10/02/2022	4.227,66
		MARÇO	08/03/2022	4.227,66
		ABRIL	04/04/2022	4.227,66
		MAIO	10/05/2022	4.227,66
		JUNHO	07/06/2022	4.227,66
		JULHO	06/07/2022	4.227,66
		AGOSTO	01/08/2022	4.199,47
		SETEMBRO	12/09/2022	4.255,85
		OUTUBRO	31/10/2022	4.227,66
		NOVEMBRO	30/11/2022	4.227,66
		DEZEMBRO	30/12/2022	4.227,58
				TOTAL
LUZ FORTE ILUMINAÇÃO E SERV.EIRELI-ME	4º TERMO ADITIVO DE CONTRATO Nº 01/2019 DE 02/12/2021	JANEIRO	31/01/2022	472,63
		FEVEREIRO	10/02/2022	11.120,72
			15/02/2022	
		MARÇO	14/03/2022	5.946,31
		ABRIL	08/04/2022	6.503,12
		MAIO	10/05/2022	6.503,12
		JUNHO	07/06/2022	6.503,12
		JULHO	07/07/2022	6.503,12
		AGOSTO	31/08/2022	6.503,12
		SETEMBRO	12/09/2022	5.950,36
		OUTUBRO	11/10/2022	6.503,12
		NOVEMBRO	30/11/2022	7.055,88
DEZEMBRO	07/12/2022	5.950,36		
		TOTAL		75.514,98
CONSORCIO	CONTRATO Nº	JANEIRO	25/01/2022	1.500,00



CONTROLADORIA GERAL

TERMOS/CONSORCIO	CONTRATOS	MÊS	PAGAMENTO	VALOR (R\$)
INTERMUNICIPAL DE BAIXA MOGIANA- CIMOG	001/2022	FEVEREIRO	11/02/2022	1.500,00
		MARÇO	09/03/2022	1.500,00
		ABRIL	05/04/2022	1.500,00
		MAIO	05/05/2022	1.500,00
		JUNHO	09/06/2022	1.500,00
		JULHO	08/07/2022 28/07/2022	1.500,00 10.000,00
		AGOSTO	08/08/2022	1.500,00
		SETEMBRO	16/09/2022	1.500,00
		OUTUBRO	06/10/2022	1.500,00
		NOVEMBRO	09/11/2022	1.500,00
		DEZEMBRO	05/12/2022	1.500,00
TOTAL GERAL				665.196,08

Cumprimento, da parte dos representantes dos órgãos ou entidades do município dos prazos de encaminhamento de informações, por meio do SICOM nos termos do § único do art. 4º e do caput do art. 5º, ambos da IN 10, de 14/12/2011 do TCEMG

O SICOM, referente ao exercício de 2022 está com todos os Módulos Obrigatórios enviados até a presente data, com exceção do DCASP, que o prazo é 31/03/2022.

Montante inscrito em restos a pagar, referente às contribuições previdenciárias da Prefeitura.

COD.	NOME	VALOR (R\$)
3191.13	OBRIGAÇÕES PATRONAIS RPPS	325.683,56
3190.13 3190.04	OBRIGAÇÕES PATRONAIS REGIME GERAL	237.066,35
TOTAL		562.749,91



CONTROLADORIA GERAL

Foi inscrito em empenhos a pagar no mês de dezembro de 2022 o valor de R\$ **562.749,91** para o RPPS – Regime Próprio de Previdência Municipal.

Detalhamento da composição das despesas pagas a título de obrigações patronais, com especificação dos valores repassados ao Instituto Nacional do Seguro Nacional e daqueles repassados ao RPPS referente a Prefeitura.

COD.	NOME	MÊS	PAGAMENTO	VALOR PAGO (R\$)
319013	OBRIGAÇÕES PATRONAIS-INSS	JANEIRO	-	0,00
		FEVEREIRO	17/02/2022	27.222,07
		MARÇO	17/03/2022	26.678,20
		ABRIL	13/04/2022	30.278,71
		MAIO	18/05/2022	27.764,12
		JUNHO	20/06/2022	27.507,32
		JULHO	18/07/2022	27.707,97
		AGOSTO	12/08/2022	119.517,00
		SETEMBRO	09/09/2022	128.843,03
		OUTUBRO	31/10/2022	146.402,99
		NOVEMBRO	30/11/2022	142.299,04
		DEZEMBRO	28/12/2022	260.510,53
		TOTAL		
319004	OBRIGAÇÕES PATRONAIS-INSS	JANEIRO	-	0,00
		FEVEREIRO	17/02/2022	43.380,85
		MARÇO	17/03/2022	87.953,07
		ABRIL	13/04/2022	100.333,28
		MAIO	18/05/2022	90.178,24
		JUNHO	20/06/2022	91.047,67
		JULHO	18/07/2022	99.913,22
		AGOSTO	-	-
		SETEMBRO	-	-
		OUTUBRO	-	-
		NOVEMBRO	-	-
		DEZEMBRO	-	-
		TOTAL		
319113	OBRIGAÇÕES PATRONAIS-RPPS	JANEIRO	-	0,00
		FEVEREIRO	09/02/2022	144.541,99
		MARÇO	10/03/2022	143.253,20
		ABRIL	08/04/2022	172.583,47
		MAIO	05/05/2022	151.655,91
		JUNHO	08/06/2022	153.271,38
		JULHO	04/07/2022	152.633,70
		AGOSTO	03/08/2022	152.115,66
		SETEMBRO	29/09/2022	154.153,04
		OUTUBRO	07/10/2022	167.329,28
		NOVEMBRO	07/11/2022	164.233,45
		DEZEMBRO	20/12/2022	326.491,00
		TOTAL		
TOTAL GERAL				3.359.799,39

**CONTROLADORIA GERAL**

Verifiquei junto ao balancete da despesa e constatei que no exercício de 2022 houve o total de pagamento a título de obrigações patronais de **R\$ 3.359.799,39**, para o regime geral de previdência e para o regime próprio de previdência social.

Procedimentos adotados quando houver a renegociação da dívida com o RPPS, com indicação do valor do débito, dos critérios utilizados para a correção da dívida dos números de parcelas a serem amortizadas ou de outras condições de pagamentos pactuadas.

LEI	PARCELA-MENTO	QUANTI-DADE DE PARCELAS	VALOR TOTAL	MÊS	DATA DE PAGAMEN-TO	VALOR PAGO	QUANTI-DADE DE PARCELAS PAGAS
2.973 DE 26/01/2021	00350/2021-APORTE	48	264.714,37	JANEIRO	10/01/2022	6.327,47	12ª
				FEVEREIRO	10/02/2022	6.357,32	13ª
				MARÇO	10/03/2022	6.387,16	14ª
				ABRIL	08/04/2022	6.417,01	15ª
				MAIO	10/05/2022	6.764,90	16ª
				JUNHO	10/06/2022	6.900,94	17ª
				JULHO	11/07/2022	6.979,03	18ª
				AGOSTO	11/08/2022	6.997,81	19ª
				SETEMBRO	09/09/2022	7.029,76	20ª
				OUTUBRO	11/10/2022	7.001,94	21ª
				NOVEMBRO	10/11/2022	7.012,81	22ª
				DEZEMBRO	12/12/2022	7.115,12	23ª
2.973 DE 26/01/2021	00352/2021-PATRONAL	48	90.130,84	JANEIRO	10/01/2022	2.154,41	12ª
				FEVEREIRO	10/02/2022	2.164,57	13ª
				MARÇO	10/03/2022	2.174,73	14ª
				ABRIL	08/04/2022	2.184,89	15ª
				MAIO	10/05/2022	2.303,35	16ª
				JUNHO	10/06/2022	2.349,67	17ª
				JULHO	11/07/2022	2.376,24	18ª
				AGOSTO	11/08/2022	2.382,63	19ª
				SETEMBRO	09/09/2022	2.393,51	20ª
				OUTUBRO	11/10/2022	2.384,05	21ª
				NOVEMBRO	10/11/2022	2.387,75	22ª
				DEZEMBRO	12/12/2022	2.422,58	23ª
TOTAL GERAL						108.969,65	

No mês exercício de 2022 foi pago o valor total de **R\$ 108.969,65** da renegociação conforme Lei 2.973 de 26 de janeiro de 2021, conforme exposto no quadro acima.

Informações sobre se os registros da dívida previdenciária foram conciliados com aqueles inseridos nos demonstrativos contábeis dos fundos e institutos próprios, em especial no que diz respeito a restos a pagar, dívida ativa, contribuições a receber e empréstimos.

NOME	MÊS	PAGAMENTO	VALOR(R\$)
SERVIDOR CIVIL ATIVO-PRINCIPAL (RPPS)	JANEIRO	-	0,00
	FEVEREIRO	09/02/2022	95.769,26



PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE BELO
ESTADO DE MINAS GERAIS
CNPJ: 18.668.376/0001-34
AV. FRANCISCO WENCESLAU DOS ANJOS, Nº 453, CENTRO CEP: 37.115-000
(035)3573-1155

CONTROLADORIA GERAL

	MARÇO	10/03/2022	94.915,35
	ABRIL	08/04/2022	114.348,53
	MAIO	05/05/2022	100.482,68
	JUNHO	08/06/2022	101.553,05
	JULHO	04/07/2022	101.130,52
	AGOSTO	03/08/2022	100.787,32
	SETEMBRO	09/09/2022	102.136,05
	OUTUBRO	07/10/2022	110.865,12
	NOVEMBRO	07/11/2022	108.813,99
	DEZEMBRO	20/12/2022	216.170,57
	JANEIRO	-	0,00
	FEVEREIRO	18/02/2022	27.148,49
	MARÇO	17/03/2022	38.021,14
	ABRIL	25/04/2022	49.882,26
	MAIO	23/05/2022	45.090,03
	JUNHO	20/06/2022	45.028,58
	JULHO	18/07/2022	47.461,77
	AGOSTO	12/08/2022	48.941,99
	SETEMBRO	19/09/2022	56.143,83
	OUTUBRO	18/10/2022	57.173,57
	NOVEMBRO	18/11/2022	60.477,82
	DEZEMBRO	20/12/2022	103.039,41
	JANEIRO	10/01/2022	8.006,22
	FEVEREIRO	10/02/2022	8.060,32
	MARÇO	10/03/2022	8.114,42
	ABRIL	08/04/2022	8.168,51
	MAIO	10/05/2022	8.751,32
	JUNHO	10/06/2022	8.979,47
	JULHO	11/07/2022	9.091,39
	AGOSTO	11/08/2022	9.220,62
	SETEMBRO	09/09/2022	9.280,12
	OUTUBRO	11/10/2022	9.222,94
	NOVEMBRO	10/11/2022	9.193,60
	DEZEMBRO	12/12/2022	9.108,74
	JANEIRO	10/01/2022	612,56
	FEVEREIRO	10/02/2022	619,74
	MARÇO	21/03/2022	629,07
	ABRIL	20/04/2022	643,01
	MAIO	20/05/2022	652,96
	JUNHO	20/06/2022	659,17
	JULHO	20/07/2022	666,57
	AGOSTO	23/08/2022	665,86
	SETEMBRO	21/09/2022	667,14
	OUTUBRO	20/10/2022	668,31
	NOVEMBRO	21/11/2022	674,81
	DEZEMBRO	22/12/2022	680,80
	JANEIRO	10/01/2022	2.154,41
	FEVEREIRO	10/02/2022	2.164,57
	MARÇO	10/03/2022	2.174,73
	ABRIL	08/04/2022	2.184,89
	MAIO	10/05/2022	2.303,35
	JUNHO	10/06/2022	2.349,67
	JULHO	11/07/2022	2.376,24
	AGOSTO	11/08/2022	2.382,63
	SETEMBRO	09/09/2022	2.393,51
	OUTUBRO	11/10/2022	2.384,05
	NOVEMBRO	10/11/2022	2.387,75
	DEZEMBRO	12/12/2022	2.422,58
	JANEIRO	10/01/2022	6.327,47
	FEVEREIRO	10/02/2022	6.357,32
	MARÇO	10/03/2022	6.387,16



CONTROLADORIA GERAL

350/2021	ABRIL	08/04/2022	6.417,01
	MAIO	10/05/2022	6.764,90
	JUNHO	10/06/2022	6.900,94
	JULHO	11/07/2022	6.979,03
	AGOSTO	11/08/2022	6.997,81
	SETEMBRO	09/09/2022	7.029,76
	OUTUBRO	11/10/2022	7.001,94
	NOVEMBRO	10/11/2022	7.012,81
	DEZEMBRO	12/12/2022	7.115,12
	JANEIRO	-	0,00
APORTE PERIODICOS P/AMORTIZAÇÃO DEFICIT ATUARIAL DO RPPS Valor pago ate o mês	FEVEREIRO	03/02/2022 25/02/2022	310.217,06 311.712,77
	MARÇO	30/03/2022	313.220,99
	ABRIL	29/04/2022	314.374,94
	MAIO	31/05/2022	316.256,04
	JUNHO	29/06/2022	317.422,92
	JULHO	29/07/2022	318.958,77
	AGOSTO	31/08/2022	320.502,05
	SETEMBRO	-	0,00
	OUTUBRO	03/10/2022	322.051,20
	NOVEMBRO	03/11/2022	323.609,44
	DEZEMBRO	29/12/2022	651.920,57
	TOTAL		

Outras observações

Sugestões apontadas por controle interno

Tem por objetivo da Controladoria do município, acompanhar e fiscalizar a Gestão Fiscal de abrangência contábil, financeira, orçamentária e patrimonial, ações quanto à verificação de procedimentos operacionais, examinando quanto ao atendimento dos princípios constitucionais, quanto à legalidade, moralidade, impessoalidade, primando pela eficiência nos atos de gestão do erário público.

Os apontamentos presentes nos relatórios mensais não têm como finalidade única a descoberta de erros, fraudes, ou desvios, ou seja, viabilizar uma autuação repreensiva sobre os órgãos auditados. O controle interno é também meio de comunicação, prevenção e regulamentação para alcançar os resultados estabelecidos em planejamento prévio, capaz de propiciar uma razoável margem de garantia de que os objetivos e metas serão atingidos de maneira eficaz e atendendo os princípios que norteiam a administração pública.

- ❖ Para municípios abaixo de 50 mil habitantes é obrigatório, conforme determina a portaria 548 do STN que todos os bens estejam registrados e avaliados nas prestações de contas. Para isso o setor de patrimônio deverá catalogar os bens móveis e verificar essas avaliações com o apoio da comissão de patrimônio. Os



CONTROLADORIA GERAL

bens imóveis deverão ser avaliados pelo profissional com habilitação no CREA, conforme determina a lei federal número 5.194 de 24 de dezembro de 1966;

- ❖ Verificar os bens patrimoniais inservíveis, inclusive a condição de armazenamento desses bens no pátio municipal em condições precárias de modo a gerar para o município em cada mês perdas patrimoniais. Esse controle interno sugere que seja separado por lote esses bens, conforme fonte de recurso original (saúde, educação, assistência e outras – parágrafo único da lei de responsabilidade fiscal) e seja alienado de modo a reverter a prefeitura municipal esses recursos financeiros, conforme determina o artigo 44 da lei complementar 101/00;
- ❖ Os bens patrimoniais adquiridos por esta prefeitura através de convênios passados deverão antes de ser colocados para alienação, verificar essa possibilidade, razão pela qual muitos convênios proíbe a venda desses bens sem que seja dado a esta prefeitura autorização prévia, sendo necessário a devolução desses bens aos órgãos concedentes com documentos comprobatórios desta devolução;
- ❖ Para atender o princípio constitucional da Legalidade (art. 37 da Constituição Federal) deverá o gestor normatizar os pagamentos online, já que conforme o item “Gestão Orçamentária” apresentado neste relatório observa-se que estão sendo realizados pagamentos de forma online;
- ❖ Observa-se ainda a falta de assinaturas em alguns empenhos. Este Controle Interno sugere o cuidado quanto essas assinaturas e a definição de procedimentos juntamente com a secretaria responsável pelo departamento financeiro quanto a assinatura prévia nos empenhos orçamentários. Lembrando que este controle realizou por amostragem essa conferência, podendo haver outras notas sem assinaturas durante o mês em questão.
- ❖ Oriente que os processos licitatórios sejam devidamente registrados e divulgados no sitio municipal Portal da Transparência Compras e Licitações.
- ❖ Oriente que o procedimento licitatório a publicação do ato convocatório dando início à fase externa da licitação, garantindo o acesso de possíveis interessados ao certame bem como a sua fiscalização e controle por órgãos específicos e pela sociedade em geral.
- ❖ Oriente que todas as contratações sejam assegurar a legalidade dos atos praticados observado que a formalização dos procedimentos licitatórios de acordo com a Lei Federal nº 8.666 /93 e suas alterações.



PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE BELO
ESTADO DE MINAS GERAIS
CNPJ: 18.668.376/0001-34
AV. FRANCISCO WENCESLAU DOS ANJOS, Nº 453, CENTRO CEP: 37.115-000
(035)3573-1155

CONTROLADORIA GERAL

CONCLUSÕES

Durante o exercício de 2022 o controle interno municipal da administração 2021/2024, elaborou todos os relatórios mensais com suas respectivas ações e atuações.

É notória a importância do Controle Interno, principalmente no aspecto de assessoramento ao Gestor Municipal e Secretários Municipais, e, dentro do nosso limite de conhecimento, procuramos auxiliá-los no aspecto técnico necessários. Com base nos documentos examinados, nas análises procedidas e nos esclarecimentos e documentos apresentados, o controle interno, entende que os atos administrativos, constantes da prestação de contas, obedeceram aos preceitos da legislação, e estão adequadamente refletidos em seus aspectos relevantes, nas suas demonstrações contábeis do exercício de 2022.



PREFEITURA MUNICIPAL DE MONTE BELO
ESTADO DE MINAS GERAIS
CNPJ: 18.668.376/0001-34
AV. FRANCISCO WENCESLAU DOS ANJOS, Nº 453, CENTRO CEP: 37.115-000
(035)3573-1155

CONTROLADORIA GERAL

PARECER CONCLUSIVO – PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

O Controle Interno do Poder Executivo Municipal:

Com base no trabalho de levantamentos dos dados para conclusão do presente relatório este Controle Interno opina sobre os atos de gestão do exercício financeiro de 2022, do Chefe Do Poder Executivo do Município de Monte Belo, Minas Gerais, em atendimento às determinações legais e regulamentares previstas no item 1 do anexo I da IN 04/2016 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais § 3º do art. 42 da Lei Complementar Estadual nº 102, de 17 de janeiro de 2008. Assim concluo pela REGULARIDADE, e remeto o a este Egrégio Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais. Foi dado conhecimento ao responsável pela administração municipal do referido.

Monte Belo, 16 de março de 2023.

Evelyne Barbosa de Oliveira
Controladoria Geral

1000

1000

1000