

Projeto de Resolução nº \_\_\_\_\_ de 29 de maio de 2026.

Dispõe sobre análise da prestação de contas do CISAMAPI referente ao exercício financeiro de 2025 e dá outras providências.

O Presidente do CISAMAPI, no exercício das atribuições legais que lhe confere a o contrato consolidado de consórcio público do CISAMAPI, em cumprimento a deliberação da Assembleia Geral, faz expedir a presente resolução:

Art. 1º A Assembleia Geral, após a análise da prestação de contas do Consórcio Intermunicipal de Saúde da Microrregião do Vale do Piranga – CISAMAPI, referente a execução orçamentária, financeira, patrimonial, demonstrativo da dívida flutuante e dívida fundada emite parecer PELA APROVAÇÃO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS do CISAMAPI referente ao exercício financeiro de 2025.

Art. 2º A deliberação da Assembleia Geral quanto a análise da prestação de contas, e por conseguinte, a emissão de parecer constante do art. 1º, não obsta a apreciação posterior de atos relativos ao mencionado exercício financeiro, pelos órgãos de controle interno dos Municípios Consorciados e dos órgãos de controle externo sob a ótica financeira, patrimonial, orçamentária, contábil ou operacional, com enfoque no exame da legalidade, legitimidade, economicidade, eficiência e eficácia.

Art. 3º Integram a presente resolução os seguintes demonstrativos:

- I – Balanço Orçamentário;
- II – Balanço Financeiro;
- III – Balanço Patrimonial;
- IV – Demonstrativo da Dívida Flutuante;
- V – Relatório Anual do Órgão de Controle Interno.

Art. 4º Revogadas as disposições em contrário, esta Resolução entrará em vigor na data de sua publicação.

Ponte Nova, 29 de maio de 2026.

Éder Elói Alves Pena  
Prefeito Municipal de Sem Peixe  
Presidente do CISAMAPI



# Consórcio Intermunicipal de Saúde da Micro-Região do Vale do Piranga

Estado de Minas Gerais

## Anexo XII - Balanço Orçamentário

Página: 1 de 4

Período de 01/01/2025 a 31/12/2025

RECEITAS	Previsão Inicial	Previsão Atualizada	Receitas Realizadas	SALDO
<b>RECEITAS CORRENTES (I)</b>	<b>29.406.616,73</b>	<b>32.617.289,90</b>	<b>33.114.176,11</b>	<b>-496.886,21</b>
Receita Tributária	0,00	0,00	68.392,70	-68.392,70
Receita de Contribuições	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Patrimonial	74.205,55	373.370,91	1.184.761,00	-811.390,09
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita Industrial	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita de Serviços	2.748.111,24	2.798.111,24	2.799.972,58	-1.861,34
Transferências Correntes	26.584.299,94	29.445.807,75	29.034.251,40	411.556,35
Outras Receitas Correntes	0,00	0,00	26.798,43	-26.798,43
<b>RECEITAS DE CAPITAL (II)</b>	<b>2.300,00</b>	<b>2.300,00</b>	<b>20.800,00</b>	<b>-18.500,00</b>
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienação de Bens	0,00	0,00	20.800,00	-20.800,00
Amortizações de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
Transferências de Capital	2.300,00	2.300,00	0,00	2.300,00
Outras Receitas de Capital	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)</b>	<b>29.408.916,73</b>	<b>32.619.589,90</b>	<b>33.134.976,11</b>	<b>-515.386,21</b>
<b>OPERAÇÕES DE CRÉDITO / REFINANCIAMENTO (V)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00
Contratual	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)</b>	<b>29.408.916,73</b>	<b>32.619.589,90</b>	<b>33.134.976,11</b>	<b>-515.386,21</b>
Déficit (VII)	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL (VIII) = (VI + VII)</b>	<b>29.408.916,73</b>	<b>32.619.589,90</b>	<b>33.134.976,11</b>	<b>-515.386,21</b>
<b>SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES (UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)</b>	<b>0,00</b>	<b>6.272.404,62</b>	<b>6.272.404,62</b>	<b>0,00</b>
Superávit Financeiro	0,00	6.272.404,62	6.272.404,62	0,00



# Consórcio Intermunicipal de Saúde da Micro-Região do Vale do Piranga

Estado de Minas Gerais

## Anexo XII - Balanço Orçamentário

Página: 2 de 4

Período de 01/01/2025 a 31/12/2025

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	Dotação Inicial	Dotação Atualizada	Despesas Empenhadas	Despesas Liquidadas	Despesas Pagas	Saldo da Dotação
<b>DESPESAS CORRENTES (IX)</b>	<b>29.162.661,13</b>	<b>35.094.196,29</b>	<b>29.619.059,68</b>	<b>29.544.828,80</b>	<b>29.207.373,87</b>	<b>5.475.136,61</b>
Pessoal e Encargos Sociais	3.318.418,74	4.082.307,41	3.113.659,77	3.113.659,77	2.846.501,81	968.647,64
Juros e Encargos da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	25.844.242,39	31.011.888,88	26.505.399,91	26.431.169,03	26.360.872,06	4.506.488,97
<b>DESPESAS DE CAPITAL (X)</b>	<b>246.255,60</b>	<b>3.797.798,23</b>	<b>3.493.860,34</b>	<b>2.230.560,34</b>	<b>1.043.160,34</b>	<b>303.937,89</b>
Investimentos	246.255,60	3.797.798,23	3.493.860,34	2.230.560,34	1.043.160,34	303.937,89
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RESERVA DO RPPS (XII)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)</b>	<b>29.408.916,73</b>	<b>38.891.994,52</b>	<b>33.112.920,02</b>	<b>31.775.389,14</b>	<b>30.250.534,21</b>	<b>5.779.074,50</b>
<b>AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA / REFINANCIAMENTO (XIV)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Amortização da Dívida Interna	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização da Dívida Externa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Dívida Mobiliária	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Dívidas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XV)= (XIII+ XIV)</b>	<b>29.408.916,73</b>	<b>38.891.994,52</b>	<b>33.112.920,02</b>	<b>31.775.389,14</b>	<b>30.250.534,21</b>	<b>5.779.074,50</b>
Superávit (XVI)	0,00	0,00	22.056,09	1.359.586,97	2.884.441,90	22.056,09
<b>TOTAL (XVII) = (XV + XVI)</b>	<b>29.408.916,73</b>	<b>38.891.994,52</b>	<b>33.134.976,11</b>	<b>33.134.976,11</b>	<b>33.134.976,11</b>	<b>5.757.018,41</b>



Consórcio Intermunicipal de Saúde da Micro-Região do Vale do Piranga

Estado de Minas Gerais

Anexo XII - Balanço Orçamentário

Período de 01/01/2025 a 31/12/2025

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior	Liquidados	Pagos	Cancelados	Saldo
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>8.290,00</b>	<b>70.799,05</b>	<b>31.584,24</b>	<b>31.584,24</b>	<b>20.895,46</b>	<b>26.609,35</b>
Pessoal E Encargos Sociais	0,00	21.209,35	0,00	0,00	0,00	21.209,35
Juros E Encargos Da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	8.290,00	49.589,70	31.584,24	31.584,24	20.895,46	5.400,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>134.770,00</b>	<b>613.087,38</b>	<b>538.240,11</b>	<b>538.240,11</b>	<b>73.671,59</b>	<b>135.945,68</b>
Investimentos	134.770,00	613.087,38	538.240,11	538.240,11	73.671,59	135.945,68
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>143.060,00</b>	<b>683.886,43</b>	<b>569.824,35</b>	<b>569.824,35</b>	<b>94.567,05</b>	<b>162.555,03</b>



Consórcio Intermunicipal de Saúde da Micro-Região do Vale do Piranga

Estado de Minas Gerais

Anexo XII - Balanço Orçamentário

Período de 01/01/2025 a 31/12/2025

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	Em Exercícios Anteriores	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior	Pagos	Cancelados	Saldo
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>0,00</b>	<b>1.647.572,41</b>	<b>1.646.878,40</b>	<b>694,01</b>	<b>0,00</b>
Pessoal E Encargos Sociais	0,00	183.264,00	183.264,00	0,00	0,00
Juros E Encargos Da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras Despesas Correntes	0,00	1.464.308,41	1.463.614,40	694,01	0,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>34.840,00</b>	<b>1.313.049,00</b>	<b>1.313.049,00</b>	<b>0,00</b>	<b>34.840,00</b>
Investimentos	34.840,00	1.313.049,00	1.313.049,00	0,00	34.840,00
Inversões Financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Amortização Da Dívida	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTAL</b>	<b>34.840,00</b>	<b>2.960.621,41</b>	<b>2.959.927,40</b>	<b>694,01</b>	<b>34.840,00</b>

EDER ELOI ALVES PENA  
Presidente

Bruna Rita Albergaria Lopes Marcelo  
Contador CRC:082877/O

Adriana Aparecida de Oliveira  
Controle Interno

MARIA CECÍLIA LIBERATO DELFINO  
Tesorreira

## INGRESSOS

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	33.134.976,11	36.591.447,56
Recursos não Vinculados	627.384,09	34.490,84
VINCULADA	32.507.592,02	36.556.956,72
Recursos Vinculados à Educação	0,00	0,00
Recursos Vinculados à Saúde	31.124.703,32	36.556.818,25
Recursos Vinculados à Assistência Social	0,00	0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	310.000,00	0,00
Demais Vinculações Legais	0,00	0,00
Outras Vinculações	1.072.888,70	138,47
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Financeiro)	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00
VALOR DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	0,00	0,00
Valor das Transferências financeiras Recebidas para a Execução Orçamentária	0,00	0,00
Valor das Transferências financeiras Recebidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Valor dos Resgates de Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	0,00
Valor dos Desbloqueios dos Valores em Caixa	0,00	0,00
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)	5.499.394,87	5.032.129,98
Inscrição de Restos a Pagar Não Processados	1.337.530,88	683.886,43
Inscrição de Restos a Pagar Processados	1.524.854,93	2.960.621,41
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.426.707,26	1.222.049,32
Valor dos Outros Recebimentos Extraorçamentários	210.301,80	165.572,82
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	18.586.601,88	19.908.798,71
Caixa e Equivalentes de Caixa	18.586.601,88	19.908.798,71
Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	0,00	0,00
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
<b>TOTAL(V) = (I+II+III+IV)</b>	<b>57.220.972,86</b>	<b>61.532.376,25</b>

## DISPÊNDIOS

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	33.112.920,02	34.139.730,28
Recursos não vinculados	510.114,60	15.000,00
VINCULADA	32.602.805,42	34.124.730,28
Recursos Destinados à Educação	0,00	0,00
Recursos Destinados à Saúde	31.510.204,18	34.124.730,28
Recursos Destinados à Assistência Social	0,00	0,00
Demais Vinculações decorrentes de transferências	205.220,63	0,00
Demais Vinculações Legais	0,00	0,00
Outras Vinculações	887.380,61	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Financeiro)	0,00	0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração	0,00	0,00
VALOR DAS TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	372.560,56	3.126.266,47
Valor das Transferências Financeiras Concedidas para a Execução Orçamentária	372.560,56	3.126.266,47
Valor das Transferências Financeiras Concedidas Independentes de Execução Orçamentária	0,00	0,00
Valor das Transferências Financeiras Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS	0,00	0,00
Valor das Transferências para Investimentos e Aplicações Financeiras	0,00	0,00
Valor dos Bloqueios de Valores em Caixa	0,00	0,00
VALOR DOS PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)	6.043.203,81	5.679.777,62
Valor dos Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados	569.824,35	3.720.824,52
Valor dos Pagamentos de Restos a Pagar Processados	2.959.927,40	780.652,47
Valor do Pagamentos de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	2.006.272,57	1.020.893,70
Valor dos Outros Pagamentos Extraorçamentários	507.179,49	157.406,93
SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	17.692.288,47	18.586.601,88
Valor do Saldo do Exercício Atual / Caixa e Equivalentes de Caixa (exceto RPPS)	17.692.288,47	18.586.601,88
Valor do Saldo do Exercício Atual / Caixa e Equivalentes de Caixa RPPS	0,00	0,00
Valor dos Pagamentos de Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados	0,00	0,00
TOTAL (X) = (VI+VII+VIII+IX)	57.220.972,86	61.532.376,25

## QUADRO ANEXO

ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL			EXERCÍCIO ANTERIOR		
	RECEITA ORÇAMENTÁRIA (A)	DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA (B)	SALDO (C)=(A-B)	RECEITA ORÇAMENTÁRIA (D)	DEDUÇÕES DA RECEITA ORÇAMENTÁRIA (E)	SALDO (F)=(D-E)
Recursos não Vinculados	627.384,09		627.384,09	34.490,84		34.490,84
Vinculada	32.507.592,02		32.507.592,02	36.556.956,72		36.556.956,72
Recursos Vinculados à Educação			0,00			0,00
Recursos Vinculados à Saúde	31.124.703,32		31.124.703,32	36.556.818,25		36.556.818,25
Recursos Vinculados à Assistência Social			0,00			0,00
Demais Vinculações Decorrentes de Transferências	310.000,00		310.000,00			0,00
Demais Vinculações Legais			0,00			0,00
Outras Vinculações	1.072.888,70		1.072.888,70	138,47		138,47
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário)			0,00			0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Fundo em Capitalização (Plano Financeiro)			0,00			0,00
Recursos Vinculados ao RPPS - Taxa de Administração			0,00			0,00
<b>TOTAL</b>	<b>33.134.976,11</b>		<b>33.134.976,11</b>	<b>36.591.447,56</b>		<b>36.591.447,56</b>

EDER ELOI ALVES PENA  
Presidente

Bruna Rita Albergaria Lopes Marcelo  
Contador CRC:082877/O

Adriana Aparecida de Oliveira  
Controle Interno

MARIA CECÍLIA LIBERATO DELFINO  
Tesoureira



TÍTULOS	SALDO DO MÊS ANTERIOR	MOVIMENTO NO EXERCÍCIO				SALDO PARA O MÊS SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	RESTABELECIMENTO	CANCELADO	BAIXA	
<b>CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE SAUDE DA MICRO-REGIAO DO VALE DO PIRANGA</b>						
<b>RESTOS A PAGAR</b>	3.822.407,84 C	2.862.385,81		95.261,06	3.529.751,75	3.059.780,84 C
<b>RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO</b>	826.946,43 C	1.337.530,88		94.567,05	569.824,35	1.500.085,91 C
Exercicio 2016	134.770,00 C					134.770,00 C
Exercicio 2023	8.290,00 C			2.890,00		5.400,00 C
Exercicio 2024	683.886,43 C			91.677,05	569.824,35	22.385,03 C
Exercicio 2025	0,00 C	1.337.530,88				1.337.530,88 C
<b>RESTOS A PAGAR PROCESSADO</b>	2.995.461,41 C	1.524.854,93		694,01	2.959.927,40	1.559.694,93 C
Exercicio 2016	34.840,00 C					34.840,00 C
Exercicio 2024	2.960.621,41 C			694,01	2.959.927,40	0,00 C
Exercicio 2025	0,00 C	1.524.854,93				1.524.854,93 C
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>	208.434,48 C	2.426.707,26	30.011,41		2.006.272,57	658.880,58 C
00045 - E-Consignado	0,00 C	593,01			593,01	0,00 C
00004 - Vale Transporte	0,00 C	6.876,12			6.675,63	200,49 C
00001 - Inss	707,93 C	214.997,85			214.950,85	754,93 C
00003 - Issqn	22.105,83 C	223.606,18	15.510,18		210.628,27	50.593,92 C
00036 - Irrf - Pessoa Jurídica	101.528,51 C	375.971,96	294,49		412.298,76	65.496,20 C
00037 - Irrf - Folha De Pagamento	6.355,19 C	75.785,70	2.308,50		69.129,39	15.320,00 C
00043 - Desconto de plano de saúde	0,00 C	5.512,74			5.512,74	0,00 C
00044 - Rendimento de Aplicação Financeira	77.737,02 C	847.080,42			818.200,83	106.616,61 C
00046 - Devolução Resolução 042/2025	0,00 C	123.561,72	11.898,24		135.459,96	0,00 C
00048 - Acerto de Convênios- Extras.	0,00 C	549.673,36			130.048,93	419.624,43 C
00047 - Depósitos e Cauções	0,00 C	3.048,20			2.774,20	274,00 C
<b>DEVEDORES DIVERSOS</b>	0,00 C	210.301,80	5.522,38		507.179,49	302.400,07 D
00013 - Adiantamento P/ Despesas De Viagens	0,00 C	1.307,73	134,85		1.172,88	0,00 C
00022 - Desconto Adiantamento Férias	0,00 C	139.841,22	5.387,53		153.156,05	18.702,36 D
00052 - Direitos a Receber - Prefeitura Municipal de Guaraciaba	0,00 C				37.706,05	37.706,05 D
00053 - Direitos a Receber - Prefeitura Municipal de Oratórios	0,00 C				15.096,35	15.096,35 D
00054 - Direitos a Receber - Prefeitura Municipal de Ponte Nova	0,00 C				125.976,12	125.976,12 D
00055 - Direitos a Receber - Prefeitura Municipal de Piedade de Ponte Nova	0,00 C				9.114,27	9.114,27 D



TÍTULOS	SALDO DO MÊS ANTERIOR	MOVIMENTO NO EXERCÍCIO				SALDO PARA O MÊS SEGUINTE
		INSCRIÇÃO	RESTABELECIMENTO	CANCELADO	BAIXA	

**CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE SAUDE DA MICRO-REGIAO DO VALE DO PIRANGA**

00056 - Direitos a Receber - Prefeitura Municipal de Santa Cruz do Escalvado	0,00 C				10.420,93	10.420,93 D
00057 - Direitos a Receber - Prefeitura Municipal de São José do Goiabal	0,00 C				2.634,19	2.634,19 D
00058 - Direitos a Receber - Prefeitura Municipal de Sericita	0,00 C				1.500,59	1.500,59 D
00059 - Direitos a Receber - Prefeitura Municipal de Jequeri	0,00 C				24.667,24	24.667,24 D
00060 - Direitos a Receber - Prefeitura Municipal de Raul Soares	0,00 C				56.581,97	56.581,97 D
00007 - Salário Família	0,00 C	1.174,33			1.174,33	0,00 C
00019 - Auxílio Maternidade	0,00 C	67.978,52			67.978,52	0,00 C
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	0,00 C	372.560,56			372.560,56	0,00 C
00031 - Devolução De Numerário Aos Municípios	0,00 C	372.560,56			372.560,56	0,00 C
<b>TOTAL ENTIDADE</b>	<b>4.030.842,32 C</b>	<b>5.871.955,43</b>	<b>35.533,79</b>	<b>95.261,06</b>	<b>6.415.764,37</b>	<b>3.416.261,35 C</b>
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>4.030.842,32 C</b>	<b>5.871.955,43</b>	<b>35.533,79</b>	<b>95.261,06</b>	<b>6.415.764,37</b>	<b>3.416.261,35 C</b>

EDER ELOI ALVES PENA  
Presidente

Bruna Rita Albergaria Lopes Marcelo  
Contador CRC:082877/O

Adriana Aparecida de Oliveira  
Controle Interno

MARIA CECÍLIA LIBERATO DELFINO  
Tesoureira

# RELATÓRIO ANUAL DO CONTROLE INTERNO

## EXERCÍCIO 2025



Consórcio Intermunicipal de Saúde da  
Microrregião do Vale do Piranga

Elaboração: Adriana Aparecida de Oliveira  
Controle Interno

<b>APRESENTAÇÃO</b>	<b>3</b>
<b>INTRODUÇÃO</b>	<b>4</b>
<b>COMPOSIÇÃO DO PROCESSO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS</b>	<b>4</b>
<b>RECOMENDAÇÕES / DETERMINAÇÕES SOLICITADAS PELO SETOR DE CONTROLE INTERNO</b>	<b>4</b>
<b>4. RECEITA</b>	<b>5</b>
<b>5. DESPESA</b>	<b>5</b>
<b>6. COMPARATIVO RECEITA X DESPESA REALIZADAS</b>	<b>6</b>
<b>7. COMPARATIVO DAS METAS ANUAIS DE ARRECADAÇÃO</b>	<b>6</b>
<b>8. PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA E CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO DESEMBOLSO</b>	<b>MENSAL DE 7</b>
<b>9. DISPONIBILIDADE DE CAIXA</b>	<b>8</b>
<b>10. CONTROLE DE SALDO DE MOVIMENTO DE NUMERÁRIO</b>	<b>8</b>
<b>11. DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE</b>	<b>14</b>
<b>17. DA DOCUMENTAÇÃO DE DESPESA</b>	<b>15</b>
<b>CONCLUSÃO</b>	<b>16</b>

## RELATÓRIO ANUAL DO CONTROLE INTERNO EXERCÍCIO 2025

### APRESENTAÇÃO

Considerando a Constituição Federal de 1988, que em seu art. 74, estabelece as finalidades do Sistema de Controle Interno, assim como na Resolução do TCMG nº 12/2008 art. 313, I,II, que institui o regimento interno do TCMG, atribui ao Controle Interno, dentre outras competências, realizar auditoria contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, emitindo relatório, certificado de auditoria e parecer, a fim de verificar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentaria, financeira e patrimonial do órgão.

O Controle Interno é um importante mecanismo para medir a eficiência da gestão e tem como objetivo prevenir a prática de ações que não cumpram adequadamente o regimento em questão ou que possam contradizer a Constituição Federal ou a Lei de Responsabilidade Fiscal.

O Sistema de Controle Interno atua como uma ferramenta de gestão pública na organização e controle dos gastos públicos seguindo os princípios da administração pública: legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência.

Desta forma, este relatório de controle interno busca orientar e demonstrar a Administração o controle realizado na gestão dos recursos públicos no Consórcio Intermunicipal de Saúde da Microrregião do Vale do Piranga (CISAMAPI). Tem como objetivo apresentar os procedimentos essenciais para o efetivo funcionamento do Controle Interno, que são necessários para nortear as ações de controle.

Desta maneira, o Setor de Controle Interno buscou atuar de forma preventiva através de análises, diagnósticos, orientações e recomendações nos diversos setores do CISAMAPI.

## **INTRODUÇÃO**

A realização do trabalho de controle considerando o escopo de atuação, baseou-se nos procedimentos e técnicas de controle, compreendendo o exame dos documentos, a observação física de bens, comparativos entre previsão e execução, diálogo com funcionários, e também a análise de ambiente, com o objetivo de se obter um diagnóstico opinativo, sobre a suficiência ou inadequação dos processos existentes.

De forma simplificada os objetivos gerais deste controle é analisar e conferir:

A legalidade dos atos de arrecadação da receita e realização da despesa;

A fidelidade dos agentes da administração responsáveis pelos bens e valores públicos;

O cumprimento do programa de trabalho do orçamento.

A responsabilidade do Controle Interno é expressar opinião sobre a composição do processo de prestação de contas, avaliar o resultado e implementação das recomendações e determinações requeridas, bem como a adequação dos controles administrativos.

Nos termos do art. 74 da Constituição Federal, art. 59 da Lei Complementar nº 101, artigos 63 a 66 da Lei Complementar nº 33, de 28/06/94, e demais instrumentos correlatados apresento o Relatório Anual de Controle Interno do Consórcio Intermunicipal de Saúde da Microrregião do Vale do Piranga, referente ao exercício de 2025.

## **COMPOSIÇÃO DO PROCESSO DE PRESTAÇÃO DE CONTAS**

Após a averiguação do processo de Prestação de Contas, verificou-se que o mesmo se encontra de acordo e devidamente instruído, e representa de forma fidedigna as informações e os documentos que deram origem às peças contidas no processo.

Desta maneira, foi realizado pelo setor de Controle Interno do CISAMAPI verificações, inspeções e levantamentos na execução administrativa, orçamentária, financeira, patrimonial e operacional, no qual será demonstrado abaixo:

## **RECOMENDAÇÕES / DETERMINAÇÕES SOLICITADAS PELO SETOR DE CONTROLE INTERNO**

Através dos acompanhamentos realizados durante o ano de 2025, verificou-se que as recomendações e determinações solicitadas pelo setor de Controle Interno do CISAMAPI foram objeto de ações com vistas ao cumprimento das mesmas.

A seguir serão 4,5, demonstrados os resultados obtidos relacionados a eficiência e eficácia da gestão orçamentária no CISAMAPI.

#### 4. RECEITA

ANO DE 2025	
Receita Orçamentária realizada	R\$ 33.134.976,11
1 (-) Transferências de Convênios	
Receita Real	R\$ 33.134.976,11
2 (-) Receita prevista p/ exercício	R\$ 29.408.916,73
<b>(=) Receita Arrecadada (2-1)</b>	<b>R\$ 3.726.059,38</b>

De acordo com o quadro apresentado, verifica-se que a receita orçamentária realizada no exercício de 2025 totalizou R\$ 33.134.976,11, correspondente à receita efetivamente arrecadada. Esse montante superou a receita prevista para o exercício, estimada em R\$ 29.408.916,73, resultando em um excesso de arrecadação no valor de R\$ 3.726.059,38, tendo um aumento de 12,67%.

Os resultados demonstram, portanto, desempenho positivo na arrecadação do CISAMAPI, evidenciando que a receita realizada foi superior à inicialmente prevista no Orçamento.

#### 5. DESPESA

ANO DE 2025	
Despesa Empenhada	R\$ 42.220.351,44
Média	R\$ 3.518.362,62
(-) Despesa fixada p/ exercício	R\$ 29.408.916,73
<b>(=) Provável Diferença</b>	<b>R\$ 12.811.434,71</b>

O resultado apresentado na tabela acima demonstra uma diferença positiva apurada entre a despesa empenhada e a despesa fixada para o exercício de 2025, totalizando R\$ 12.811.434,71.

Após análise comparativa, verificou-se um índice de 30,34%, evidenciando que a despesa empenhada superou a despesa inicialmente fixada para o exercício. Esse resultado indica que a execução das despesas ocorreu em volume superior ao previsto no orçamento, ultrapassando, conseqüentemente, a meta de desembolso mensal estabelecida para o período.

## 6. COMPARATIVO RECEITA X DESPESA REALIZADAS

ANO DE 2025	
Receita realizada no exercício (Incluída Transferências de Convênios)	R\$ 33.134.976,11
Despesa fixada no exercício	R\$ 29.408.916,73
<b>(=) Superávit Orçamentário</b>	<b>R\$ 3.726.059,38</b>

No caso do CISAMAPI, a despesa fixada foi de **R\$ 29.408.916,73**, e a receita realizada foi de **R\$ 33.134.974,11** gerando desta forma, superávit orçamentário de **R\$ 3.726.059,38**.

## 7. COMPARATIVO DAS METAS ANUAIS DE ARRECADAÇÃO

Mês	Meta Arrecadação	Arrecadação	Diferença	Variação
JAN	R\$ 2.450.743,06	R\$ 2.001.451,64	-R\$ 449.291,42	-18,33%
FEV	R\$ 2.450.743,06	R\$ 2.657.461,56	R\$ 206.718,50	8,43%
MAR	R\$ 2.450.743,06	R\$ 2.259.670,07	-R\$ 191.072,99	-7,80%
ABR	R\$ 2.450.743,06	R\$ 2.242.602,12	-R\$ 208.140,94	-8,49%
MAI	R\$ 2.450.743,06	R\$ 3.234.941,49	R\$ 784.198,43	32,00%
JUN	R\$ 2.450.743,06	R\$ 2.527.061,63	R\$ 76.318,57	3,11%
JUL	R\$ 2.450.743,06	R\$ 2.798.571,88	R\$ 347.828,82	14,19%
AGO	R\$ 2.450.743,06	R\$ 4.400.899,53	R\$ 1.950.156,47	79,57%
SET	R\$ 2.450.743,06	R\$ 2.619.425,23	R\$ 168.682,17	6,88%
OUT	R\$ 2.450.743,06	R\$ 3.141.340,14	R\$ 690.597,08	28,18%
NOV	R\$ 2.450.743,06	R\$ 2.496.449,01	R\$ 45.705,95	1,86%
DEZ	R\$ 2.450.743,07	R\$ 2.755.101,81	R\$ 304.358,74	12,42%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 29.408.916,73</b>	<b>R\$ 33.134.976,11</b>	<b>R\$ 3.726.059,38</b>	<b>12,67%</b>

Com base no quadro acima, observa-se que, na maioria dos meses, as metas mensais de arrecadação previstas no orçamento da receita foram superadas. Em 8 dos 12 meses, a arrecadação real ficou acima da meta estabelecida, com destaque para os meses de maio (32,00% acima da meta) e agosto (79,57% acima), que apresentaram os maiores desempenhos positivos.

Nos meses em que houve resultado negativo (janeiro, março, abril), as variações ficaram entre - 8,49%, 8,33% e 7,80% não comprometendo o desempenho anual.

Esse resultado evidencia que a previsão da receita para 2025 foi elaborada de forma equilibrada e realista, garantindo o ingresso efetivo de recursos aos cofres públicos e demonstrando a solidez do planejamento orçamentário.

## 8. PROGRAMAÇÃO FINANCEIRA E CRONOGRAMA DE EXECUÇÃO MENSAL DE DESEMBOLSO

Mês	Meta Despesa	Empenhada	Diferença	Varição
JAN	R\$ 2.450.743,06	R\$ 19.224.352,12	R\$ 16.773.609,06	684,43%
FEV	R\$ 2.450.743,06	R\$ 1.189.175,35	-R\$ 1.261.567,71	-51,48%
MAR	R\$ 2.450.743,06	R\$ 1.534.301,46	-R\$ 916.441,60	-34,40%
ABR	R\$ 2.450.743,06	R\$ 861.085,48	-R\$ 1.589.657,58	-64,86%
MAI	R\$ 2.450.743,06	R\$ 4.377.402,88	R\$ 1.926.659,82	78,61%
JUN	R\$ 2.450.743,06	R\$ 1.413.076,45	-R\$ 1.037.666,61	-42,34%
JUL	R\$ 2.450.743,06	R\$ 1.078.245,05	-R\$ 1.372.498,01	-56,00%
AGO	R\$ 2.450.743,06	R\$ 1.665.408,14	-R\$ 785.334,92	-32,05%
SET	R\$ 2.450.743,06	R\$ 1.755.765,54	-R\$ 694.977,52	-28,36%
OUT	R\$ 2.450.743,06	R\$ 2.806.236,22	R\$ 355.493,16	14,51%
NOV	R\$ 2.450.743,06	R\$ 1.635.058,66	-R\$ 815.684,40	-33,28%
DEZ	R\$ 2.450.743,07	R\$ 4.680.244,09	R\$ 2.229.501,02	90,97%
<b>TOTAL</b>	<b>R\$ 29.408.916,73</b>	<b>R\$ 42.220.351,44</b>	<b>R\$ 12.811.434,71</b>	<b>43,56%</b>

Conforme o quadro demonstrado acima, pode-se observar na execução mensal do orçamento, que as metas de despesa do exercício de 2025, evidenciam resultados que retratam a necessidade de desenvolver programas relacionados a estrutura da Administração. Desta forma, é primordial dar continuidade aos programas que já estão em andamento nas rotinas administrativas, como a manutenção de atividades rotineiras, pagamentos de vencimentos, prestação de serviços, amortização da dívida interna, aquisição de materiais de consumo, na execução de projetos envolvendo realização de investimentos de capital, tanto em obras ou aquisição de bens, de domínio patrimonial ou público.

Portanto, as despesas empenhadas comparadas com as metas de despesas do exercício de 2025, demonstram que as necessidades de gasto do CISAMAPI, não estão em conformidade com a programação financeira e cronograma de execução mensal de desembolso.

## 9. DISPONIBILIDADE DE CAIXA

<b>Saldo em Banco</b>	R\$ 17.692.288,47
(-) vinculado	R\$ 7.825.305,24
<b>(=) Sub-total (contas livre movimentação)</b>	<b>R\$ 9.866.983,23</b>
(-) restos a pagar de 2025	R\$ 2.862.385,81
<b>(=) Disponibilidade Líquida</b>	<b>R\$ 7.004.597,42</b>

Com base no demonstrativo da posição financeira, verifica-se que o saldo em banco totaliza R\$17.692.288,47, deste montante, R\$ 7.825.305,24 correspondem a recursos vinculados. Subtraindo-se os recursos vinculados do saldo bancário, obtém-se o subtotal das contas de livre movimentação no valor de R\$ 9.866.983,23.

Desse subtotal, devem ser deduzidos os restos a pagar de 2025, que totalizam R\$ 2.862.385,81, correspondentes a despesas empenhadas, mas ainda não pagas, cuja execução financeira se dará no exercício seguinte.

Após essas deduções, apura-se a disponibilidade líquida do ente no valor de R\$ 7.004.597,42, que representa o montante efetivamente disponível para novas programações financeiras ou para reforço de dotações orçamentárias.

## 10. CONTROLE DE SALDO DE MOVIMENTO DE NUMERÁRIO

Os rendimentos de aplicações financeiras foram apropriados corretamente na rubrica de RECEITA DE VALORES MOBILIÁRIOS – REMUNERAÇÃO DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS efetuados junto às Instituições financeiras, conforme demonstração abaixo:

	INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS	
BANCOS	CONTAS	SALDO ATUAL
<b>BANCO DO BRASIL</b>	CISAMAPI CONCURSO PÚBLICO 2023 APLI – Conta - 88-4 (60325-2)	<b>20.034,44</b>
	Leilão – Aplicação – Conta 88 4 (31600-8)	<b>23.716,46</b>
	REDE LOGÍSTICA PARA VIGILÂNCIA LABORATORIAL APLICAÇÃO – 88-4 (64090-5)	<b>759.320,24</b>
	CISAMAPI VACIMÓVEL APLICAÇÃO – Conta 88-4 (62703-8)	<b>5.368,77</b>
	TRANSPORTA SUS APLICAÇÃO – Conta 88-4 (62732-1)	<b>1.218.829,30</b>
	PRÓ CONSÓRCIO APLICAÇÃO – 88-4 (63958-3)	<b>2.458.111,41</b>
	VISA CIS APLICAÇÃO – 88-4 (68949-1)	<b>889.091,21</b>
	CISAMAPI – 88-4 (8.485-9)	<b>191.249,65</b>

<b>BANCO DO BRASIL</b>	ZÉ GOTINHA APLICAÇÃO - 884-4 (69203-4)	<b>61,39</b>
	TRANSPORTA SUS FORTALECIMENTO 2 APLICAÇÃO - 884-4 (69214-X)	<b>1.447.724,32</b>
<b>TOTAL</b>		<b>7.013.507,19</b>
	CISAMAPI PROCESSO SELETIVO - Conta - 146-0 (71188-1)	<b>3.360,84</b>
	Assistência - Conta - 146-0 (350-0)	<b>581.446,62</b>
	Assistência - Conta - 146-0 (350-0)	<b>1.913.300,09</b>
	SIA/SUS - Aplicação - Conta - 146-0 (351-8)	<b>813.247,69</b>
	Transporte Sanitário - Fundo Aplicação - Conta - 146 -0 (347-0)	<b>746.492,00</b>
	RECEITA PRÓPRIA - FUNDO DE INVESTIMENTO - Conta - 146-0 (425-5)	<b>1.802,83</b>
	Glaucoma Aplicação - Conta - 146-0 (654-1)	<b>231.399,84</b>
	Urgência e Emergência Aplicação - Conta - 146-0 (682-7)	<b>199.768,14</b>
	CUSTEIO ADMINISTRATIVO APLICAÇÃO - Conta - 146-0(684-3)	<b>485.028,25</b>
	CUSTEIO MÉDICO APLICAÇÃO - Conta 146-0 - (683-5)	<b>802.972,80</b>
	DESPESA COM LOCOMOÇÃO APLICAÇÃO - Conta - 146-0 (686-0)	<b>49.563,75</b>
	UTI Móvel Aplicação - Conta - 146-0 (681-9)	<b>541.282,63</b>
	CISAMAPI RENDIMENTOS APLICAÇÃO - Conta - 146-0 (71170-9)	<b>266.903,91</b>
	FUNDO DE INVESTIMENTO APLICAÇÃO - Conta - 146-0 (71237-3)	<b>1.527.535,76</b>
	PRESTAÇÃO SERVIÇOS SES MG APLICAÇÃO - Conta - 146-0 (71221-7)	<b>2.525,75</b>
	CONVÊNIO TRANSPORTES SETS - APLICAÇÃO - Conta - 146-0 (71267-5)	<b>255.779,49</b>
	FARMACIS APLICAÇÃO - Conta - 146-0 (71265-9)	<b>767.997,55</b>
	RAIO X APLICAÇÃO - Conta - 146-0 (71251-9)	<b>525.664,81</b>
	CISAMAPI PISO DA ENFERMAGEM APLICAÇÃO (71330-2)	<b>14.168,62</b>
	PROGRAMA MIGUILIM APLICAÇÃO - 146-0 (71355-8)	<b>74.271,67</b>
	CENTRAL DE COMPRAS APLICAÇÃO- 146-0 (71351-5)	<b>272.612,53</b>
	FUNDO DE NATUREZA CONTÁBIL APLICAÇÃO 146-0 (574212044-0)	<b>565.953,56</b>
	VACIMÓVEL - GUARACIABA - 146-0 (574212028-8)	<b>2.033,11</b>
	VACIMÓVEL - RIO DOCE - 146-0 (574212035-0)	<b>2.480,28</b>
VACIMÓVEL ALVINOPÓLIS APLICAÇÃO 146-0 (574212023-7)	<b>2.501,89</b>	
VACIMÓVEL - ABRE CAMPO APLICAÇÃO - 146-0 (574212021-0)	<b>2.393,63</b>	
VACIMÓVEL - AMPARO DO SERRA APLICAÇÃO - 146-0 (574212024-5)	<b>2.055,70</b>	

	VACIMÓVEL BARRA LONGA APLICAÇÃO - 146-0 (5742120253-3)	<b>2.263,34</b>
	VACIMÓVEL - DIOGO DE VASCONCELOS APLICAÇÃO - 146-0 (574212026-1)	<b>2.258,41</b>
	VACIMÓVEL - DOM SILVÉRIO APLICAÇÃO - 146-0 (574212027-0)	<b>2.497,75</b>
	VACIMÓVEL SANTO ANTONIO DO GRAMA APLICAÇÃO- 146-0 (574212037-7)	<b>2.050,57</b>
	VACIMÓVEL SÃO PEDRO DOS FERROS APLICAÇÃO - 146-0 (574212039-3)	<b>2.050,27</b>
	VACIMÓVEL SEM-PEIXE APLICAÇÃO - 146-0 (574212041-5)	<b>1.818,07</b>
	VACIMÓVEL - PIEDADE DE PONTE NOVA APLICAÇÃO- 146-0 (574212032-6)	<b>2.053,32</b>
	VACIMÓVEL - RAUL SOARES APLICAÇÃO - 146-0 (574212033-4)	<b>2.049,95</b>
	VACIMÓVEL - RIO CASCA APLICAÇÃO- 146-0 (574212034-2)	<b>2.396,11</b>
	VACIMÓVEL - SERICITA APLICAÇÃO - 146-0 (574212042-3)	<b>2.399,83</b>
	VACIMÓVEL - SÃO JOSÉ DO GOIABAL APLICAÇÃO- 146-0 (574212038-5)	<b>2.399,83</b>
<b>TOTAL</b>		<b>17.692.288,47</b>

CISAMAPI		Consórcio Intermunicipal de Saúde da Micro-Região do Vale do Piranga		Página: 1 de 3		
		Estado de Minas Gerais				
		Demonstrativo de Movimento Numerário				
				Período de 01/01/2025 a 31/12/2025		
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	33.134.976,11	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	30.250.534,21			
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	2.637.009,06	DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	6.415.764,37			
SOMA	35.771.985,17	SOMA	36.666.298,58			
SALDO ANTERIOR	18.586.601,88	SALDO ATUAL	17.692.268,47			
TOTAL	54.358.587,05	TOTAL	54.358.587,05			
CÓDIGO	RECURSO	CONTA	SALDO ANTERIOR	DEPÓSITOS	RETIRADAS	SALDO ATUAL
<b>BANCO DO BRASIL S/A.</b>						
0002	CISAMAPI	8.485-9	0,00	191.249,65	0,00	191.249,65
00016	CISAMAPI - Leilão - Aplicação	31800-8	1.867,68	21.848,78	0,00	23.716,46
00017	CISAMAPI - Leilão	31800-8	0,00	20.800,00	20.800,00	0,00
00113	CISAMAPI CONCURSO PÚBLICO 2023 APLI	60325-2	18.073,56	1.360,88	0,00	20.034,44
00116	CISAMAPI VACIMÓVEL	62703-8	0,00	927.014,22	927.014,22	0,00
00117	CISAMAPI VACIMÓVEL APLICAÇÃO	62703-8	900.562,03	31.820,36	927.014,22	5.368,77
00118	TRANSPORTA SUS	62732-1	12,30	594.478,60	594.490,90	0,00
00119	TRANSPORTA SUS APLICAÇÃO	62732-1	1.689.420,24	123.887,66	594.478,60	1.218.829,30
00122	PRÓ CONSÓRCIO	63958-3	24,60	567.313,10	567.337,70	0,00
00123	PRÓ CONSÓRCIO APLICAÇÃO	63958-3	2.773.419,72	252.004,79	567.313,10	2.458.111,41
00125	REDE LOGÍSTICA PARA VIGILÂNCIA LABO	64030-5	0,00	88.756,07	88.756,07	0,00
00126	REDE LOGÍSTICA PARA VIGILÂNCIA APLI	64030-5	771.633,37	76.442,94	88.756,07	759.320,24
00130	UBV VEICULAR	67857-0	0,00	1.123.634,84	1.123.634,84	0,00
00131	UBV VEICULAR APLICAÇÃO	67857-0	1.047.536,67	76.098,17	1.123.634,84	0,00
00132	VISA CIS	68949-1	0,00	1.583.596,59	1.606.855,34	-23.259,35
00133	VISA CIS APLICAÇÃO	68949-1	316.853,71	1.127.198,37	531.701,52	912.350,56
00134	ZÉ GOTINHA	69203-4	0,00	38.160,00	38.160,00	0,00
00135	ZÉ GOTINHA APLICAÇÃO	69203-4	35.046,16	3.175,23	38.160,00	61,39
00136	TRANSPORTA SUS FORTALECIMENTO 2	69214-X	0,00	586.576,00	586.576,00	0,00
00137	TRANSPORTA SUS FORTALECIMENTO 2 APL	69214-X	1.835.417,52	198.882,80	586.576,00	1.447.724,32
<b>TOTAL</b>			<b>9.389.867,56</b>	<b>7.634.899,65</b>	<b>10.011.260,02</b>	<b>7.013.507,19</b>
<b>CAIXA ECONÔMICA FEDERAL S/A.</b>						
00025	Assistência	350-0	244.211,07	32.732.405,66	32.395.170,11	581.446,62
00027	Transporte Sanitário	347-0	10.289,61	3.154.457,47	3.167.322,54	-2.575,46
00029	SIA/SUS	351-8	-12,00	5.705.721,58	5.706.060,01	-350,43
00030	SIA/SUS - Aplicação	351-8	635.644,25	3.377.978,69	3.200.024,82	613.598,12
00033	Assistência - FUNDO Aplicação	350-0	2.240.469,38	16.236.507,69	16.563.676,38	1.913.300,09
00034	Transp.Sanitário - FUNDO Aplicação	347-0	282.356,86	1.985.000,49	1.518.269,89	749.067,46
00041	Receita Própria do CISAMAPI	425-5	138,00	3.114,00	3.252,00	0,00
00043	RECEITA PRÓPRIA-FUNDO DE INVESTIMEN	425-5	1.485,18	3.431,65	3.114,00	1.802,83
00052	Reserva de contingência	689-4	191.249,65	0,00	191.249,65	0,00
00064	GLAUCOMA	654-1	-2.617,22	2.539.036,54	2.539.938,90	-3.519,58
00065	GLAUCOMA Aplicação	654-1	115.292,97	1.354.694,89	1.235.068,44	234.919,42
00066	Custeio Médico	683-5	65.908,57	4.538.048,88	4.655.596,29	-51.638,84
00067	Custeio Administrativo	684-3	-15.733,01	2.611.063,77	2.622.081,42	-26.730,66
00068	Despesa Com Locomoção	686-0	857,01	148.496,02	163.320,97	-13.967,94
00069	UTI Móvel	681-9	4.000,00	1.589.475,87	1.593.465,27	10,60
00070	Transporte Fico	685-1	138,00	26.105,60	26.243,60	0,00
00072	Urgência e Emergência	682-7	20.000,00	10.363.735,89	10.229.987,40	153.748,49
00073	URGÊNCIA E EMERGÊNCIA APLICAÇÃO	682-7	586.112,06	4.553.806,26	5.093.898,67	46.019,65
00074	CUSTEIO ADMINISTRATIVO APLICAÇÃO	684-3	404.800,53	1.423.870,33	1.316.911,95	511.758,91

32/02/2025 14:49:46

CISAMAPI		Consórcio Intermunicipal de Saúde da Micro-Região do Vale do Piranga		Estado de Minas Gerais		Página: 2 de 3	
CISAMAPI		Demonstrativo de Movimento Numerário		Período de 01/01/2025 a 31/12/2025			
CÓDIGO	RECURSO	CONTA	SALDO ANTERIOR	DEPÓSITOS	RETIRADAS	SALDO ATUAL	
RECEITA ORÇAMENTÁRIA			35.134.976,11	DESPESA ORÇAMENTÁRIA			30.250.534,21
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA			2.637.009,06	DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA			6.415.764,37
SOMA			35.771.985,17	SOMA			36.666.298,58
SALDO ANTERIOR			18.586.601,88	SALDO ATUAL			17.692.288,47
TOTAL			54.358.587,05	TOTAL			54.358.587,05
00075	CUSTEIO MÉDICO APLICAÇÃO	663-5	606.948,85	2.703.058,78	2.455.395,99		854.611,64
00076	DESPESA COM LOCOMOÇÃO APLICAÇÃO	668-0	33.864,48	119.785,54	96.118,31		63.531,69
00077	UTI MÓVEL APLICAÇÃO	661-9	429.856,79	1.020.112,88	908.697,64		541.272,03
00078	TRANSPORTE FIXO APLICAÇÃO	685-1	11.567,34	14.538,26	26.105,60		0,00
00092	ENFRENTAMENTO DA EMERGÊNCIA DE SAÚDE	71151-2	0,00	52.595,89	52.595,89		0,00
00094	ENFRENTAMENTO EMERGÊNCIA EM SAÚDE P	71151-2	48.311,85	4.284,04	52.595,89		0,00
00095	CISAMAPI RENDIMENTOS	71170-9	-4.348,61	391.642,62	389.746,75		-2.452,74
00096	CISAMAPI SUBVENÇÃO	71145-8	0,00	108,21	108,21		0,00
00097	CISAMAPI SUBVENÇÃO APLICAÇÃO	71145-8	101,19	7,02	108,21		0,00
00098	CISAMAPI RENDIMENTOS APLICAÇÃO	71170-9	329.014,80	328.936,27	388.594,42		269.356,65
00099	CISAMAPI PROCESSO SELETIVO	71188-1	3.360,84	0,00	0,00		3.360,84
00100	FUNDO DE INVESTIMENTO	71237-3	138,00	2.499.649,53	2.783.426,44		-283.638,91
00101	PRESTAÇÃO SERVIÇOS SES MG	71221-7	0,00	19.376,86	19.340,36		36,50
00102	CISAMAPI FUNDO DE INVESTIMENTO APLI	71237-3	972.231,20	2.407.808,01	1.568.864,54		1.811.174,67
00103	PRESTAÇÃO SERVIÇOS SES MG APLICAÇÃO	71221-7	11.253,11	10.613,00	19.376,86		2.489,25
00104	INCENTIVO RADIOTERAPIA	71250-0	138,00	5.390,32	5.528,32		0,00
00105	INCENTIVO RADIOTERAPIA	71250-0	4.519,14	871,18	5.390,32		0,00
00106	CONVÊNIO TRANSPORTE SETS	71267-5	-10.880,97	876.137,51	865.080,14		176,40
00107	FARMACIS	71265-9	138,00	748.002,40	748.140,40		0,00
00108	CONVÊNIO TRANSPORTE SETS - APLICAÇÃO	71267-5	635.766,31	495.974,29	876.137,51		255.603,09
00109	FARMACIS APLICAÇÃO	71265-9	693.448,60	622.551,35	748.002,40		767.997,55
00110	RAIO X	71251-9	138,00	633.669,74	633.807,74		0,00
00111	RAIO X APLICAÇÃO	71251-9	224.488,00	685.652,50	364.475,69		525.664,81
00114	CISAMAPI PISO DA ENFERMAGEM	71330-2	138,00	190.192,34	189.705,49		624,85
00115	CISAMAPI PISO DA ENFERMAGEM APLICAÇÃO	71330-2	8.411,95	106.267,79	101.135,97		13.543,77
00124	CENTRAL DE COMPRAS	71351-5	-6.571,12	1.343.069,20	1.358.363,56		-21.865,48
00127	CENTRAL DE COMPRAS APLICAÇÃO	71351-5	202.240,43	806.926,47	714.688,89		294.478,01
00128	PROGRAMA MIQUILIM	71355-8	138,00	161.441,62	161.579,62		0,00
00129	PROGRAMA MIQUILIM APLICAÇÃO	71355-8	217.731,25	17.982,04	161.441,62		74.271,67
00136	FUNDO DE NATUREZA CONTÁBIL	574212044-0	0,00	563.502,06	563.502,26		-0,20
00139	FUNDO DE NATUREZA CONTÁBIL APLICAÇÃO	574212044-0	0,00	566.022,76	69,00		565.953,76
00140	VACINÓVEL BARRA LONGA	5742120253-3	0,00	3.280,44	3.199,44		81,00
00141	VACINÓVEL SANTO ANTÔNIO DO GRAMA	574212037-7	0,00	3.280,44	3.199,44		81,00
00142	VACINÓVEL SÃO PEDRO DOS FERROS	574212039-3	0,00	3.487,89	2.726,89		761,00
00143	VACINÓVEL SEM-PEIXE	574212041-5	0,00	2.360,72	2.279,72		81,00
00144	VACINÓVEL ALVINOPOLIS	574212023-7	0,00	3.040,72	2.821,72		219,00
00145	VACINÓVEL ABRE CAMPO	574212021-0	0,00	3.144,44	2.314,44		830,00
00146	VACINÓVEL AMPARO DO SERRA	574212024-5	0,00	3.695,34	3.337,89		357,45
00147	VACINÓVEL DIOGO DE VASCONCELOS	574212026-1	0,00	3.280,44	3.061,44		219,00

23/02/2025 14:39:42

CISAMAPI		Consórcio Intermunicipal de Saúde da Micro-Região do Vale do Piranga		Estado de Minas Gerais		Página: 3 de 3
		Demonstrativo de Movimento Numerário				Período de 01/01/2025 a 31/12/2025
RECEITA ORÇAMENTÁRIA	33.134.976,11	DESPESA ORÇAMENTÁRIA	30.250.534,21			
RECEITA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	2.637.009,06	DESPESA EXTRA-ORÇAMENTÁRIA	6.415.764,37			
SOMA	35.771.985,17	SOMA	36.666.298,58			
SALDO ANTERIOR	18.586.601,88	SALDO ATUAL	17.692.288,47			
TOTAL	54.358.587,05	TOTAL	54.358.587,05			
CÓDIGO	RECURSO	CONTA	SALDO ANTERIOR	DEPÓSITOS	RETIRADAS	SALDO ATUAL
00146	VACIMÓVEL DOM SILVÉRIO	574212027-0	0,00	3.040,72	2.890,72	150,00
00149	VACIMÓVEL PIEDADE DE PONTE NOVA	574212032-6	0,00	3.487,89	3.268,89	219,00
00150	VACIMÓVEL RAUL SOARES	574212033-4	0,00	3.280,44	3.130,44	150,00
00151	VACIMÓVEL RIO CASCA	574212034-2	0,00	3.144,45	2.925,45	219,00
00152	VACIMÓVEL SÃO JOSÉ DO GOIABAL CORRENTE	574212038-5	0,00	3.040,72	2.994,45	46,27
00153	VACIMÓVEL SERICITA	574212042-3	0,00	3.156,44	2.994,44	162,00
00154	VACIMÓVEL ALVINOPÓLIS APLICAÇÃO	574212023-7	0,00	2.603,61	320,72	2.282,89
00155	VACIMÓVEL GUARACIABA	574212028-8	0,00	2.720,00	686,89	2.033,11
00156	VACIMÓVEL RIO DOCE	574212035-0	0,00	2.720,00	239,72	2.480,28
00157	VACIMÓVEL ABRE CAMPO APLICAÇÃO	574212021-0	0,00	1.968,12	424,44	1.563,68
00158	VACIMÓVEL AMPARO DO SERRA APLICAÇÃO	574212024-5	0,00	2.673,59	975,34	1.698,25
00159	VACIMÓVEL BARRA LONGA APLICAÇÃO	5742120253-3	0,00	2.742,78	560,44	2.182,34
00160	VACIMÓVEL DIOGO DE VASCONCELOS APLICAÇÃO	574212026-1	0,00	2.599,85	560,44	2.039,41
00161	VACIMÓVEL DOM SILVÉRIO APLICAÇÃO	574212027-0	0,00	2.668,47	320,72	2.347,75
00162	VACIMÓVEL SANTO ANTÔNIO DO GRAMA APLICAÇÃO	574212037-7	0,00	2.530,01	560,44	1.969,57
00163	VACIMÓVEL SÃO PEDRO DOS FERROS APLICAÇÃO	574212039-3	0,00	2.057,16	767,89	1.289,27
00164	VACIMÓVEL SEM PEIXE APLICAÇÃO	574212041-5	0,00	2.057,79	320,72	1.737,07
00165	VACIMÓVEL PIEDADE DE PONTE NOVA APLICAÇÃO	574212032-6	0,00	2.602,21	767,89	1.834,32
00166	VACIMÓVEL RAUL SOARES APLICAÇÃO	574212033-4	0,00	2.460,39	560,44	1.899,95
00167	VACIMÓVEL RIO CASCA APLICAÇÃO	574212034-2	0,00	2.601,56	424,45	2.177,11
00168	VACIMÓVEL SERICITA APLICAÇÃO	574212042-3	0,00	2.674,27	436,44	2.237,83
00169	VACIMÓVEL SÃO JOSÉ DO GOIABAL APLICAÇÃO	574212038-5	0,00	2.674,32	320,72	2.353,60
<b>TOTAL</b>			<b>9.196.734,32</b>	<b>110.008.236,96</b>	<b>108.526.190,02</b>	<b>10.678.781,26</b>
<b>TOTAL GERAL</b>			<b>18.586.601,88</b>	<b>117.643.136,63</b>	<b>118.537.450,04</b>	<b>17.692.288,47</b>

Os saldos do Demonstrativo do Movimento Numerário conferem com os extratos e conciliações bancárias e com o demonstrado no livro de tesouraria.

## 11. DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA FLUTUANTE

CISAMAPI		Consórcio Intermunicipal de Saúde da Micro-Região do Vale do Piranga Estado de Minas Gerais				Página: 1 de 2	
		Anexo XVII - Demonstrativo da Dívida Flutuante				Período de Janeiro/2025 à Dezembro/2025	
TÍTULOS	SALDO DO MÊS ANTERIOR	MOVIMENTO NO EXERCÍCIO				SALDO PARA O MÊS SEQUINTE	
		INSCRIÇÃO	REESTABECIMENTO	CANCELADO	BAIXA		
<b>CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE SAUDE DA MICRO-REGIAO DO VALE DO PIRANGA</b>							
<b>RESTOS A PAGAR</b>	3.822.407,84 C	2.862.385,81		95.261,06	3.529.751,75	3.059.780,84 C	
<b>RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADO</b>	826.946,43 C	1.337.530,88		94.567,05	569.824,35	1.500.085,91 C	
Exercicio 2016	134.770,00 C					134.770,00 C	
Exercicio 2023	8.290,00 C			2.890,00		5.400,00 C	
Exercicio 2024	683.886,43 C			91.677,05	569.824,35	22.385,03 C	
Exercicio 2025	0,00 C	1.337.530,88				1.337.530,88 C	
<b>RESTOS A PAGAR PROCESSADO</b>	2.995.461,41 C	1.524.854,93		694,01	2.969.927,40	1.569.694,93 C	
Exercicio 2016	34.840,00 C					34.840,00 C	
Exercicio 2024	2.960.621,41 C			694,01	2.969.927,40	0,00 C	
Exercicio 2025	0,00 C	1.524.854,93				1.524.854,93 C	
<b>DEPÓSITOS E CONSIGNAÇÕES</b>	208.434,48 C	2.426.707,26	30.011,41		2.006.272,57	668.880,58 C	
00045 - E-Conegnado	0,00 C	593,01			593,01	0,00 C	
00004 - Vale Transporte	0,00 C	6.876,12			6.876,12	200,49 C	
00001 - Inss	707,93 C	214.997,85			214.950,85	754,93 C	
00003 - Inssm	22.105,83 C	223.606,18	15.510,18		210.628,27	50.593,92 C	
00036 - Inf. - Pessoa Jurídica	101.528,51 C	375.971,96		294,49	412.298,76	65.496,20 C	
00037 - Inf. - Folha De Pagamento	6.355,19 C	75.785,70	2.308,50		69.129,39	15.320,00 C	
00043 - Desconto de plano de saúde	0,00 C	5.512,74			5.512,74	0,00 C	
00044 - Rendimento de Aplicação Financeira	77.737,02 C	847.080,42			818.200,83	106.616,61 C	
00046 - Devolução Resolução 042/2025	0,00 C	123.561,72	11.898,24		135.459,96	0,00 C	
00048 - Acerto de Convênios- Extras.	0,00 C	549.673,36			130.048,93	419.624,43 C	
00047 - Depósitos e Cauções	0,00 C	3.048,20			2.774,20	274,00 C	
<b>DEVEDORES DIVERSOS</b>	0,00 C	210.301,80	5.522,38		507.179,49	302.400,07 D	
00013 - Adiantamento P/ Despesas De Viagens	0,00 C	1.307,73	134,85		1.172,88	0,00 C	
00022 - Desconto Adiantamento Férias	0,00 C	139.841,22	5.387,53		153.156,05	18.702,36 D	
00052 - Direitos a Receber - Prefeitura Municipal de Guaraciaba	0,00 C				37.706,05	37.706,05 D	
00053 - Direitos a Receber - Prefeitura Municipal de Oratórios	0,00 C				15.096,35	15.096,35 D	
00054 - Direitos a Receber - Prefeitura Municipal de Ponte Nova	0,00 C				125.976,12	125.976,12 D	
00055 - Direitos a Receber - Prefeitura Municipal de Piedade de Ponte Nova	0,00 C				9.114,27	9.114,27 D	

CISAMAPI		Consórcio Intermunicipal de Saúde da Micro-Região do Vale do Piranga Estado de Minas Gerais				Página: 2 de 2	
		Anexo XVII - Demonstrativo da Dívida Flutuante				Período de Janeiro/2025 à Dezembro/2025	
TÍTULOS	SALDO DO MÊS ANTERIOR	MOVIMENTO NO EXERCÍCIO				SALDO PARA O MÊS SEQUINTE	
		INSCRIÇÃO	REESTABECIMENTO	CANCELADO	BAIXA		
<b>CONSORCIO INTERMUNICIPAL DE SAUDE DA MICRO-REGIAO DO VALE DO PIRANGA</b>							
00056 - Direitos a Receber - Prefeitura Municipal de Santa Cruz do Escalvado	0,00 C				10.420,93	10.420,93 D	
00057 - Direitos a Receber - Prefeitura Municipal de São José do Goiabal	0,00 C				2.634,19	2.634,19 D	
00058 - Direitos a Receber - Prefeitura Municipal de Sericita	0,00 C				1.500,59	1.500,59 D	
00059 - Direitos a Receber - Prefeitura Municipal de Jequeri	0,00 C				24.667,24	24.667,24 D	
00060 - Direitos a Receber - Prefeitura Municipal de Raul Soares	0,00 C				56.581,97	56.581,97 D	
00007 - Salário Família	0,00 C	1.174,33			1.174,33	0,00 C	
00019 - Auxílio Maternidade	0,00 C	67.978,52			67.978,52	0,00 C	
<b>TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS</b>	0,00 C	372.560,56			372.560,56	0,00 C	
00031 - Devolução De Numerário Aos Municípios	0,00 C	372.560,56			372.560,56	0,00 C	
<b>TOTAL ENTIDADE</b>	<b>4.030.842,32 C</b>	<b>5.871.955,43</b>	<b>35.533,79</b>	<b>95.261,06</b>	<b>6.415.764,37</b>	<b>3.416.261,35 C</b>	
<b>TOTAL GERAL</b>	<b>4.030.842,32 C</b>	<b>5.871.955,43</b>	<b>35.533,79</b>	<b>95.261,06</b>	<b>6.415.764,37</b>	<b>3.416.261,35 C</b>	

Conforme demonstrado no Anexo XVII – Demonstrativo da Dívida Flutuante do CISAMAPI, os compromissos empenhados e não pagos de exercícios anteriores, classificados como “Restos a Pagar Processados e Não Processados”, especialmente dos exercícios de 2016, 2024 e 2025, representam obrigações assumidas pela entidade e integram o elenco da dívida flutuante/consolidada do consórcio.

Os Restos a Pagar Não Processados correspondem às despesas empenhadas que ainda não foram liquidadas até o encerramento do exercício, ou seja, dependem da comprovação da execução do serviço ou entrega do bem. No exercício de 2025, observa-se inscrição no valor de R\$ 1.337.530,88, permanecendo integralmente em saldo para o exercício seguinte.

Já os Restos a Pagar Processados referem-se às despesas empenhadas e liquidadas, restando apenas o pagamento. No exercício de 2025, houve inscrição no valor de R\$ 1.524.854,93, permanecendo igualmente registrados para pagamento posterior.

O relatório demonstra ainda que, no encerramento do exercício de 2025, esses Restos a Pagar foram devidamente contabilizados e vinculados às disponibilidades financeiras existentes, evidenciando o controle financeiro e patrimonial da entidade sobre as obrigações assumidas.

## **17. DA DOCUMENTAÇÃO DE DESPESA**

Após a realização da análise diária das notas de empenho e das despesas extraorçamentárias, procede-se à conferência das notas de empenho, com a finalidade de verificar o correto preenchimento e a regularidade dos atos praticados.

Nessa análise, são conferidos elementos essenciais, tais como: a indicação das classificações funcional-programática e econômica, históricos detalhados, demonstração dos saldos, autorização da despesa, liquidação, bem como a existência das competentes assinaturas e a devida identificação de seus titulares. Também é verificada a quitação com a correta identificação dos beneficiários, além da conferência dos documentos comprobatórios das despesas, como notas fiscais, faturas e recibos, observando se estes se encontram devidamente anexados aos respectivos processos.

## CONCLUSÃO

O Setor de Controle Interno do Consórcio Intermunicipal de Saúde da Microrregião do Vale do Piranga, acompanhou as execuções orçamentárias, financeiras, patrimoniais e operacionais durante o exercício de 2020, tendo como base os princípios constitucionais da legalidade, legitimidade e economicidade. Os dados apresentados neste relatório, foram elaborados através de informações obtidas nos diferentes setores administrativos do CISAMAPI.

As informações contidas neste relatório, considerando o escopo de atuação, baseou-se nos procedimentos e técnicas de controle, que compreendem a análise de documentos, a observação física de bens, comparativos entre previsão e execução, entrevista com empregados públicos, chefes de setores e ordenadores de despesas e análise de ambiente, com objetivo de formar opinião em relação a suficiência ou inadequação dos controles existentes.

Desta forma, o Setor de Controle Interno espera ter contribuído com as informações disponibilizadas, que poderão no futuro contribuir para a tomada de decisões, e na melhoria da eficiência e eficácia da gestão orçamentária, financeira e patrimonial, assim como na obtenção de resultados de equilíbrio fiscal.

Por meio dos acompanhamentos realizados durante o exercício de 2020, foi possível verificar que as principais recomendações expedidas pelo Setor de Controle Interno foram objeto de ações com vistas ao cumprimento das mesmas. Conclui-se que as informações apresentadas representam adequadamente a realidade dos fatos em relação aos aspectos legais.

Ponte Nova, 22 de maio de 2025.

ADRIANA APARECIDA DE OLIVEIRA:09124630667  
67

Assinado de forma digital  
por ADRIANA APARECIDA  
DE OLIVEIRA:09124630667  
Dados: 2026.05.22 15:48:55  
-03'00'

**ADRIANA APARECIDA DE OLIVEIRA**  
**Controle Interno**