



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2017
Período: 2º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



51704114203964467

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica

31/01/2018

11:01:45

3.0.0.9

Pág.: 1/6

Nome da Entidade: PM DE PORTO XAVIER

CNPJ: 87613667000148

ORGÃO Nº: 55100

Código de Barras do RGF que originou o Relatório: 61702111743099031 (Modelo 9)

É Encerramento de Mandato? Não

Possui RPPS? Sim

Forma de Organização? Fundo

Responsável pelo Fundo: Ana Cristina Bratz Pril

Telefone: (55)33540713

e-mail: pessoal@pmportoxavier.com.br

Lei de Instituição do Controle Interno: 2.146

Data da Lei de Instituição do Controle Interno: 06/09/2001

Lei de alteração da Instituição do Controle Interno: 2.162

Data da Lei de alteração da Instituição do Controle Interno: 07/12/2011

Cadastro dos Integrantes do Controle Interno

- Responsável pelo Controle Interno

CPF	NOME	CARGO	EMAIL	TELEFONE
33262624004	Tania Roseli Cardoso Schmidt	Tecnica Em Contabilidade	tania@pmportoxavier.com.br	(55) 3354-0712

- Demais Integrantes do Controle Interno

CPF	NOME
1361909013	Maiquel Josef Schulz

- Observações do Cadastro do Sistema de Controle Interno

Observações: Luana Albiero Schetko, cfe. Portaria nº2.809 de 05/10/2017, CPF 822.544.270,91.

1 - Audiência Pública

O Poder Executivo demonstrou e avaliou o cumprimento das metas fiscais do 2º Quadrimestre do exercício atual, em audiência pública, realizada Auditorio Evaldo Becker na Camara de Vereadores dentro do prazo estabelecido no art. 9º, § 4º da LRF.

Observações: Audiencia pública para demonstração das metas fiscais no dia 29/09/2017/ Auditorio Evaldo Becker Câmara de Vereadores.

5 - Disponibilização dos Estudos e Estimativas das Receitas

O Poder Executivo não colocou à disposição do Poder Legislativo Municipal, os estudos e as estimativas das receitas para o exercício subsequente, inclusive da Receita Corrente Líquida, bem como as respectivas memórias de cálculo, conforme definido no § 3º do artigo 12 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Observações: Não foi disponibilizado a estimativa das receitas ao Poder Legislativo, definino no art.12, §3º da LRF.

8 - Limitação de Empenho e Movimentação Financeira

O Poder Executivo Municipal não promoveu a limitação de empenho, pois foi constatado que a realização da receita deverá comportar o cumprimento das metas de resultado nominal ou primário.

Observações: Não houve limitação d empenho no exercício 2017.



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2017
Período: 2º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



51704114203964467

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica

31/01/2018



11:01:45

3.0.0.9

Pág.: 2/6

9 - Operações de Crédito

As operações de crédito, as inscrições em Restos a Pagar e as demais formas de financiamento ou assunção de compromissos junto a terceiros foram escrituradas de modo a evidenciar o montante e a variação da dívida pública no 2º Semestre de 2017, detalhando, pelo menos, a natureza e o tipo do credor.

Não houve realização de operação de crédito por antecipação de receita (ARO) no exercício.

Observações: Não houve contratação de operação de créditos no exercício 2017.

10 - Dívida Consolidada Líquida

A Dívida Consolidada Líquida foi apurada no 2º Semestre de 2017 de acordo com o estabelecido na Resolução do Senado Federal nº 40/2001, inciso II do art. 3º e nas Resoluções e Instruções Normativas do TCE-RS.

Observações: Demonstrativo da Dívida Consolidada Líquida, cfe art.55, inciso I, alínea "b", até o segundo semestre R\$ 886.293,03.

11 - Aplicação da Receita de Alienação de Bens

No 2º Semestre de 2017 não houve registro de receita de capital derivada da alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público.

Observações: Nesta gestão não houve receitas de alienação de bens.

13 - Utilização dos Recursos Vinculados

As disponibilidades constam de registro próprio e os recursos vinculados a órgão, fundo ou despesa obrigatória estão identificados e escriturados de forma individualizada.

As disponibilidades do RPPS estão depositadas em conta separada das demais disponibilidades de cada ente e aplicadas nas condições de mercado, com observância dos limites e condições de proteção e prudência financeira.

Os recursos legalmente vinculados à finalidade específica foram utilizados exclusivamente para atender ao objeto de sua vinculação.

Observações: Os recursos vinculados estão sendo contabilizados conforme seus vínculos, a disponibilidade do RPPS esta sendo aplicada nas condições de mercado nas instituições Bancárias: Banrisul, Banco do Brasil S.A e Caixa Econômica Federal.

14 - Identificação de Beneficiários de Pagamentos de Sentenças Judiciais

A contabilidade identifica os beneficiários de pagamento de sentenças judiciais, possibilitando a observância da ordem cronológica determinada no art. 100 da Constituição.

Observações: Houve pagamento de um precatório processo nº 119/1.14.0000400-6 em nome de Paulo Airton Inhaquites dos Santos no valor de R\$ 468.517,01.

15 - Renúncia de Receita

No 2º Semestre de 2017 houve renúncia de receita decorrente da concessão e/ou ampliação de incentivo ou benefício de natureza tributária.

Observações: Isenção de Iptu para aposentados estimado em R\$ 4.171,00 conforme artigos 13 e 55 da LDO Lei nº 2.539 de 25/10/2016.



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2017
Período: 2º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



51704114203964467

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica

31/01/2018
11:01:45
3.0.0.9 Pág.: 3/6

16 - Publicação do Relatório Resumido da Execução Orçamentária - RREO

O quadro a seguir demonstra os bimestres em que foram efetuadas as publicações e divulgações bimestrais dos Relatórios Resumidos de Execução Orçamentária - RREO, bem como o cumprimento do prazo fixado no art. 52 da LRF e a observância dos modelos da STN.

Considerando que o município possui menos de 50.000 habitantes, o Poder Executivo poderá optar pela publicação do RREO no jornal ou pela afixação no Mural, sendo obrigatória a disponibilização via Internet.

	1º Bimestre	2º Bimestre	3º Bimestre	4º Bimestre	5º Bimestre	6º Bimestre
Quanto a fixação em mural:						
o RREO foi fixado em mural?	Sim	Sim	Sim	Sim	Sim	Sim
Foi observado o prazo?	Sim	Sim	Sim	Sim	Sim	Sim
Foram observados os modelos da STN?	Sim	Sim	Sim	Sim	Sim	Sim
Quanto à divulgação, em jornal ou Diário Oficial do Município:						
o RREO foi divulgado em jornal ou Diário Oficial do Município?	Sim	Sim	Sim	Sim	Sim	Sim
Foi observado o prazo?	Sim	Sim	Sim	Sim	Sim	Sim
Foram observados os modelos da STN?	Sim	Sim	Sim	Sim	Sim	Sim
Quanto a disponibilização na Internet:						
o RREO foi disponibilizado na internet?	Sim	Sim	Sim	Sim	Sim	Sim
Foi observado o prazo?	Sim	Sim	Sim	Sim	Sim	Sim
Foram observados os modelos da STN?	Sim	Sim	Sim	Sim	Sim	Sim

Observações: RREO publicada no mural da Prefeitura, Jornal Gazeta do Povo e no site. www.portoxavier.rs.gov.br/contas_publicas, conforme art. 52 da LRF.

17 - Publicação do Relatório de Gestão Fiscal

As publicações e divulgações dos Relatórios de Gestão Fiscal - RGF, relativas ao 2º Semestre de 2017, foram efetuadas pelo Poder Executivo conforme estabelecido nas Resoluções e Instruções Normativas do TCE-RS e na forma do disposto nas Portarias da STN, no prazo fixado no § 2º do art. 55 da LRF.

Observações: RFG, 1º semestre e 2º semestre publicada no mural da Prefeitura, Jornal Gazeta do Povo e no site. www.portoxavier.rs.gov.br/contas_publicas, conforme art. 55 da LRF, § 2º.

18 - Despesa com Pessoal

A Despesa com Pessoal do Poder Executivo foi apurada conforme estabelecido nas Resoluções e Instruções Normativas do TCE-RS.

A Despesa total com Pessoal não excedeu a 95% (noventa e cinco por cento) do limite no 2º Semestre de 2017.

O Poder Executivo não excedeu o limite de 54% da Despesa com Pessoal no 2º Semestre de 2017.

Observações: RCL 24.662.291,72 = despesa com pessoal do executivo R\$ 12.293.622,25 representa o percentual de 49,85 % para o exercício 2017. emitido alerta ao Prefeito.

19 - Instituição, Previsão e Efetiva Arrecadação de Tributos

Houve a instituição, previsão e efetiva arrecadação de todos os tributos da competência constitucional do Município.

As previsões de receita observaram as normas técnicas e legais, consideraram os efeitos das alterações da legislação, da variação do



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2017
Período: 2º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica

31/01/2018
11:01:45
3.0.0.9 Pág.: 4/6

índice de preços, do crescimento econômico ou de qualquer outro fator relevante e foram acompanhadas de demonstrativo de sua evolução nos últimos três anos, da projeção para os dois seguintes àquele a que se referirem, e da metodologia de cálculo e premissas utilizadas.

Observações: Na Lei nº 2.556 de 06/12/2016 LOA Demonstrativo da evolução da Receita por fontes seguido da memória e metodologia de cálculo da receita.

22 - Equilíbrio Financeiro

Na análise do Saldo de Restos a Pagar por recursos vinculados do Poder Executivo, constatou-se a existência de recursos financeiros para a cobertura dos mesmos.

Observações: Verificou-se suficiência financeira para a inscrição de empenhos em restos a pagar no exercício. Juntaram-se os processados e não processados no montante de R\$, 904.749,38, totalizados no exercício de 2017, conforme a demonstração do Modelo 9-Demonstrativos dos limites-RGF.

23 - Informações sobre Inativos e Pensionistas

O Município paga complementação de aposentadorias, sendo 3 o número total de inativos originários do Poder Executivo que recebem tal complementação.

O número total de inativos pagos pelo RPPS é 119, sendo que 11 inativações foram concedidas no período.

O total de pensões não-compensáveis pagas pelo RPPS é 10, sendo que 2 foram concedidas no período.

Observações: Estas informações foram obtidas no setor de Pessoal da Prefeitura. Inativos concedidos em 2017: Nilton Antonio Bedin, Marlne Romero da Silva, Ariane T. Kaiser Staudt, João Cesar Sabadi, Osmar chagas Duarte, Vera Lucia Nicoli, Zilmar Schropfer, Marisa T. Kaser Kohl, Antonio Amauri Beck, Teles Fures, Vania Elisete Deobald.

24 - Contribuição para Custeio de Despesas de Outros Entes da Federação

O município contribuiu para o custeio de despesas de competência de outros Entes da Federação no exercício de 2017. Esse procedimento foi efetuado de acordo com os incisos I e II do art. 62 da LRF.

Observações: Não há contribuição para custeio de despesa competência para outros entes da Federação.

25 - Informações referentes à LC nº 131/2009

As informações foram disponibilizadas na Internet, em tempo real, em atendimento ao Art. 48, Parágrafo único, inciso II e Art. 48-A, ambos da LC nº 101/2000, com as alterações introduzidas pela LC nº 131/2009, a partir do dia 27/05/2013.

Observações: As informações referente a LC 131/09 estão sendo executadas mensal.

26 - Sistema de controle de custos

A Administração Pública não mantém sistema de custos que permite a avaliação e o acompanhamento da gestão orçamentária, financeira e patrimonial conforme previsto no art. 50, § 3º da LRF.

Observações: Não há sistema de custo no município.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2017
Período: 2º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



51704114203964467

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



31/01/2018

11:01:45

3.0.0.9

Pág.: 5/6

Nada a declarar.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2017
Período: 2º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



51704114203964467

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



31/01/2018

11:01:45

3.0.0.9

Pág.: 6/6

PM DE PORTO XAVIER, 31/01/2018

GILBERTO DOMINGOS MENIN
Prefeito Municipal

Tania Roseli Cardoso Schmidt
Responsável pelo Controle Interno