



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2018
Período: 2º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



51804111477471185

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



3.0.1.1

29/01/2019

10:56:09

Pág.: 1/6

Nome da Entidade: PM DE PORTO XAVIER

CNPJ: 87613667000148

ORGÃO Nº: 55100

Código de Barras do RGF que originou o Relatório: 61802113144456393 (Modelo 9)

É Encerramento de Mandato? Não

Possui RPPS? Sim

Forma de Organização? Fundo

Responsável pelo Fundo: Marines Limana de Camargo

Telefone: (55)33540713

e-mail: marines.limana@hotmail.com

Lei de Instituição do Controle Interno: 2.146

Data da Lei de Instituição do Controle Interno: 06/09/2011

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
82254427091	Luana Albiero
1361909013	Maiquel Josef Schulz

- Observações do Cadastro do Sistema de Controle Interno

Observações: Nomeados pelas portarias nº 062 de 02/01/2017 e nº 2.809 de 05/10/2017.

1 - Audiência Pública

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

Observações: 3º- quadrimestre 2017 em 28/02/2018 Auditorio Evaldo Becker Camara Municipal de Vereadores, / 1º -quadrimestre 2018- Auditorio Evaldo Becker Camara Municipal de Vereadores em 29/05/2018. /2º -quadrimestre 2018 -Auditorio Evaldo Becker Camara Municipal de Vereadores em 28/09/2018.

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: A contabilidade esqueceu de disponibilizar o estudo da estimativa da receita para 2019, para o Legislativo.

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.



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2018
Período: 2º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



3.0.1.1

29/01/2019

10:56:09

Pág.: 2/6

Observações: Não houve limitação de empenho exercício de 2018.

9 - 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 2018, 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 operações de crédito no exercício de 2018.

10 - Dívida Consolidada Líquida

A Dívida Consolidada Líquida foi apurada no 2º Semestre de 2018 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: Dívida consolidada R\$ 834.272,49, Dívida consolidada Líquida -3.089.116,63

11 - Aplicação da Receita de Alienação de Bens

No 2º Semestre de 2018 não houve registro de receita de capital derivada da alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público.

Observações: Não houve receitas de alienações 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: Aplicações do RPPS - BANRISUL R\$ 12.556.515,43, Banco do Brasil S.A R\$ 12.950.932,21, Caixa Econômica Federal R\$ 4.575.373,71.

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 sentenças judiciais e honorários advocatícios no valor de R\$ 541.123,17.

15 - Renúncia de Receita

No 2º Semestre de 2018 não houve renúncia de receita decorrente da concessão e/ou ampliação de incentivo ou benefício de natureza tributária.



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2018
Período: 2º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



51804111477471185

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



3.0.1.1

29/01/2019

10:56:09

Pág.: 3/6

Observações: Desconto no valor do IPTU para idoso que tenham uma construção

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: 1º Bimestre mural, jornal Gazeta do Povo e Internet www.portoxavier.rs.gov.br/contas_publicas, dia 23/03/18. 2º Bimestre, mural, jornal Gazeta do Povo e Internet www.portoxavier.rs.gov.br/contas_publicas, dia 24/05/18. 3º Bimestre, mural, jornal Gazeta do Povo e Internet www.portoxavier.rs.gov.br/contas_publicas, dia 27/07/2018. 4º Bimestre, mural, jornal Gazeta do Povo e Internet www.portoxavier.rs.gov.br/contas_publicas, dia 28/09/2018. 5º Bimestre, mural, jornal Gazeta do Povo e Internet www.portoxavier.rs.gov.br/contas_publicas, dia 30/11/2018. 6º Bimestre, mural, jornal Gazeta do Povo 26/01/19 e Internet www.portoxavier.rs.gov.br/contas_publicas, dia 30/01/2019.

17 - Publicação do Relatório de Gestão Fiscal

As publicações e divulgações dos Relatórios de Gestão Fiscal - RGF, relativas ao 2º Semestre de 2018, 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: 1º Semestre, mural, jornal Gazeta do Povo e Internet www.portoxavier.rs.gov.br/contas_publicas, dia 27/07/2018. 2º Semestre, mural, Internet www.portoxavier.rs.gov.br/contas_publicas, 30/01/2019, Jornal Gazeta do Povo 26/01/2019.

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 2018.

O Poder Executivo não excedeu o limite de 54% da Despesa com Pessoal no 2º Semestre de 2018.

Observações: RCL 2018 R\$ 27.792.544,67, despesa de pessoal R\$ 12.763.172,46 = Percentual de 45,93 %

19 - Instituição, Previsão e Efetiva Arrecadação de Tributos



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2018
Período: 2º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



51804111477471185

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



3.0.1.1

29/01/2019

10:56:09

Pág.: 4/6

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 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: Consta na LDO e LOA ,no anexo DEMONSTRATIVO DA EVOLUÇÃO DA RECEITA POR FONTES,LRF Art. 12 e Lei Nº 4.320/64, Art. 22, III.

22 - Equilíbrio Financeiro

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

Analisando-se a evolução dos restos a pagar por recursos vinculados e das disponibilidades financeiras existentes no encerramento do exercício, constata-se que a insuficiência de R\$ 35.106,02 apurada ao final desse exercício, correspondente a 1,89% do total dos Restos a Pagar, foi inferior àquela apurada no exercício imediatamente anterior, restando comprovada a adoção de medidas que objetivem o alcance do equilíbrio das contas públicas, atendendo o disposto no § 1º do art. 1º da LRF.

Observações: Restos apagar com insuficiencia exercicio anteriores R\$ 200,00, exercicio atual 34.906,02. total 35.106,02

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 98, sendo que 5 inativações foram concedidas no período.

O total de pensões não-compensáveis pagas pelo RPPS é 12.

Observações: Servidores aposentados em 2018. Ramão Fernandes Moreira -02/02/18, Vândir Sidnei Schmidt 12/03/18,Sandra Ines Bratz 02/04/2018,Maria Cleci Bratz Taube 11/05/18, Rui Eliseu Bonh,17/10/18.

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

O município não contribuiu para o custeio de despesas de competência de outros Entes da Federação no exercício de 2018.

Não foram inseridas observações para este item.

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: site: www.portoxavier.rs.gov.br/contas_publicas

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.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2018
Período: 2º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



3.0.1.1

29/01/2019
10:56:09
Pág.: 5/6

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica

Não foram inseridas observações para este item.

Observações do Responsável pelo Controle Interno para o TCERS

Nada a Declarar.



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2018
Período: 2º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



3.0.1.1

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica

29/01/2019

10:56:09

Pág.: 6/6

PM DE PORTO XAVIER, 29/01/2019

VILMAR KAISER
Prefeito Municipal

Tania Roseli Cardoso Schmidt
Responsável pelo Controle Interno