



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2019
Período: 2º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



Para uso do	
Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica

24/01/2020
13:33:20
3.0.1.2 Pág.: 1/6

Nome da Entidade: PM DE PORTO XAVIER
CNPJ: 87613667000148
ORGÃO N°: 55100 -
Código de Barras do RGF que originou o Relatório: 61902110330011515 (Modelo 9)
É Encerramento de Mandato? Não
Possui RPPS? Sim
Forma de Organização? Fundo
Responsável pelo Fundo: Lauro Cesar Eckerleben
Telefone: (55)98157695
e-mail: lauroce@gmail.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: Portaria nº 10.239 de 02/09/2019 Designa servidores pao exercicio de função de membro de Cistema de Controle Interno. Portaria 10.240, de 02/09/2019- Designa seridora para presidente da Central do Sistema de controle interno.

1 - Audiência Pública

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

Observações: Audiencia publica do 2 quadrimestres realizada no Auditorio Evaldo Becker- na camara de Vereadores do Municipio de Porto Xavier.

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 para o Poder Legislativo, a estimativa e os estudos da receita para po exercicio de 2020.

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 2019
Período: 2º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica

24/01/2020
13.33.20
3.0.1.2 Pág.: 2/6

Observações: Não houve limitação de empenho no município de Porto Xavier.

9 - Operações de Crédito

As operações de crédito e as inscrições em Restos a Pagar foram escrituradas de modo a evidenciar o montante e a variação da dívida pública no 2º Semestre de 2019, 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: Operação de Crédito FINISA -LP R\$ 1000.000,00

10 - Dívida Consolidada Líquida

A Dívida Consolidada Líquida foi apurada no 2º Semestre de 2019 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: Total da Dívida Consolidada Fundada cfe SIAPC : R\$ 1.795.269,31 de Operações de crédito do exercício e exercícios anteriores.

11 - Aplicação da Receita de Alienação de Bens

O Poder Executivo não aplicou, no 2º Semestre de 2019, a receita de capital derivada da alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público para o financiamento de despesa.

Observações: Valor de alienação de Bens de capital R\$ 112.860,00

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: O RPPS faz suas aplicações no Banrisul, Banco do Brasil S.A, Caixa Econômica Federal e na Cooperativa SICREDI.

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: 3390 91 01 00 000-SENTENÇAS JUDICIAIS TRANSITADAS EM JULGADO R\$ 83.922,81- 3390 91 03 00 000-Decisões judiciais R\$ 36.919,96- 3190 91 06 00 000-Sentenças Judiciais de Pequeno Valor R\$ 200.061,15

15 - Renúncia de Receita

No 2º Semestre de 2019 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 2019
Período: 2º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



Para uso do	
Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica

24/01/2020



13:33:20

3.0.1.2

Pág.: 3/6

Observações: Nada a declarar.

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 1º Bimestre 29/03/2019, Mural, site do município, e Jornal Gazeta do povo 2º Bimestre 30/05/2019, Mural, site do município, e Jornal Gazeta do povo 3º Bimestre 30/07/2019, Mural, site do município, e Jornal Gazeta do povo 4º Bimestre 27/09/2019, Mural, site do município, e Jornal Gazeta do povo 5º Bimestre 29/11/2019 Mural, site do município, e Jornal Gazeta do povo 6º Bimestre 24/01/2020, Jornal Gazeta do povo e 30/01/2019 publicada Mural, site do município.

17 - Publicação do Relatório de Gestão Fiscal

As publicações e divulgações dos Relatórios de Gestão Fiscal - RGF, relativas ao 2º Semestre de 2019, 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: RGF 1º semestre publicada 30/07/2019, no mural, site do município e no Jornal Gazeta do Povo. RGF 2º semestre publicada no dia 24/01/2020 Jornal Gazeta do Povo 30/01/2020, no mural, site do município.

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 2019.

O Poder Executivo não excedeu o limite de 54% da Despesa com Pessoal no 2º Semestre de 2019.

Observações: Receita corrente líquida R\$ 29.141.536,90, Despesa de pessoal nos últimos 12 meses: R\$ 13.208.679,28, igual o percentual de 45,33%

19 - Instituição, Previsão e Efetiva Arrecadação de Tributos



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2019
Período: 2º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



51904111932697496

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica

24/01/2020
13:33:20
3.0.1.2 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: Na Lei Orçamentaria nº 2.707 de 04/12/2018 e seus anexos.

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\$ 76.922,64 apurada ao final desse exercício, correspondente a 2,73% do total dos Restos a Pagar, foi superior àquela apurada no exercício imediatamente anterior, fato que demonstra a situação de Desequilíbrio Financeiro da entidade, restando comprovada a não adoção de medidas suficientes para a busca do equilíbrio das contas públicas, não atendendo o disposto no § 1º do art. 1º da LRF.

Observações: Restos a pagar inscritos com suficiência financeira: Processados R\$ 922.529,89, não processados R\$ 1.893.464,45, totalizando R\$ 2.815.994,34. Restos a pagar inscritos com insuficiência financeira: exercício anterior R\$ 10.846,11 e no atual R\$ 66.076,536

23 - Informações sobre Inativos e Pensionistas

O Município paga complementação de aposentadorias, sendo 2 o número total de inativos originários do Poder Executivo que recebem tal complementação.

O número total de inativos pagos pelo RPPS é 106, sendo que 10 inativações foram concedidas no período.

O total de pensões não-compensáveis pagas pelo RPPS é 17, sendo que 1 foram concedidas no período.

Observações: Foram aposentados 10 servidores no exercício de 2019

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 2019.

Observações: Nada a declarar

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: Desde 27 de maio de 2013 há publicações de transparência no site do Município de Porto Xavier

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 2019
Período: 2º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



51904111932697496

Para uso do
Tribunal de Contas

Fl.	Rubrica
-----	---------



24/01/2020

13:33:20

3.0.1.2

Pág.: 5/6

Observações: NÃO HÁ SISTEMA DE CUSTO IMPLANTADO NO MUNICÍPIO.

Observações do Responsável pelo Controle Interno para o TCERS

NADA A DECLARAR



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2019
Período: 2º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



Para uso do	
Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica

24/01/2020

13:33:20

3.0.1.2

Pág.: 6/6

PM DE PORTO XAVIER, 24/01/2020

VILMAR KAISER

Prefeito Municipal

Tania Roseli Cardoso Schmidt

Responsável pelo Controle Interno