



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO

EXERCÍCIO DE 2022

Período: 1º Semestre

PM DE PORTO XAVIER



Para uso do
Tribunal de Contas

Fl. Rubrica

20/07/2022

08:54:29

3.0.1.5

Pág.: 1/6

Nome da Entidade: PM DE PORTO XAVIER

CNPJ: 87613667000148

ÓRGÃO Nº: 55100

Código de Barras do RGF que originou o Relatório: 32202010355284898 (Modelo 9)

Possui RPPS? Sim

Forma de Organização? Fundo

Responsável pelo Fundo: MARINÊS LIMANA DE CAMARGO

Telefone: (55)96116182

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

Norma que aprovou o Regimento Interno do Controle Interno: 2.331/11

(Não possui Decreto que regulamenta a Lei de Instituição do Controle Interno)

Forma de Estruturação do Controle Interno:

O SCI funciona sob a forma de Comissão, composta por servidores das principais áreas do Município, abrangendo o Poder Executivo e o Poder Legislativo

Cadastro dos Integrantes do Controle Interno

- Responsável pelo Controle Interno

CPF	NOME	CARGO	EMAIL	TELEFONE
1493410083	Aloisio Rafael Zimmer Junges	técnico em contabilidade	aloisio@pmportoxavier.com.br	(55) 3354-0712

- Demais Integrantes do Controle Interno

CPF	NOME
88358461020	Marilei Teresinha Hammacher
82254427091	Luana Albiero

- Observações do Cadastro do Sistema de Controle Interno

Observações: Portaria nº 1.734 de 20 de julho de 2021. Designa servidores ao Exercício das respectivas funções de membro da Central do Sistema de Controle Interno e o Presidente do Controle Interno. Portaria nº 4.836 de 24 de março de 2022. Cancela a designação e gratificação de Exercício das respectivas funções de membro da Central do Sistema de Controle Interno a servidora Marilei Teresinha Hammacher.

1 - Audiência Pública

O Poder Executivo demonstrou e avaliou o cumprimento das metas fiscais do 3º Quadrimestre do exercício anterior, em audiência pública, realizada Auditório da Câmara Municipal de Vereadores dentro do prazo estabelecido no art. 9º, § 4º da LRF.

O cumprimento das metas fiscais do 1º quadrimestre do exercício atual, foi demonstrado e avaliado em audiência pública, realizada Auditório da Câmara Municipal de Vereadores dentro do prazo estabelecido no art. 9º, § 4º da LRF.

Observações: Audiências Públicas foram feitas no Auditório da Câmara Municipal de Vereadores, 3º Quadrimestre de 2021 na data 21/02/2022 e 1º Quadrimestre de 2022 na data 23/05/2022.

2 - Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO

A LDO nº 2.839, publicada em 19/10/2021:



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO

EXERCÍCIO DE 2022

Período: 1º Semestre

PM DE PORTO XAVIER



Para uso do	
Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



20/07/2022

08:54:29

3.0.1.5

Pág.: 2/6

- a) Contém matéria acerca do equilíbrio entre receitas e despesas;
- b) Fixou critérios e forma de limitação de empenho;
- c) Estabeleceu normas relativas ao controle de custos e à avaliação dos resultados dos programas financiados com recursos dos orçamentos;
- d) Definiu demais condições e exigências para transferências de recursos a entidades públicas e privadas;

Observações: LDO Lei nº 2.839/2021, Controle de Custo art. 18, Limitação de empenho art. 22, transferências de recursos públicos a pessoas físicas e jurídicas trata nos artigos 38 a 43.

3 - Anexo de Metas Fiscais

O Anexo de Metas Fiscais integrou o Projeto da LDO, sendo que nele constaram as metas anuais, em valores correntes e constantes, relativas a receitas, despesas, resultados nominal e primário e montante da dívida pública, para o exercício de 2022 e para os dois seguintes.

Verificou-se, ainda, que o Anexo de Metas Fiscais:

- Contemplou a avaliação do cumprimento das metas relativas ao ano anterior;
- Contém o demonstrativo das metas anuais para o exercício de 2022, devidamente instruído com memória e metodologia de cálculo que justificam os resultados pretendidos. As metas anuais foram comparadas com as fixadas nos três exercícios anteriores, e foi evidenciada a sua consistência com as premissas e os objetivos da política econômica nacional;
- Trata da evolução do patrimônio líquido para os três últimos exercícios, destacando a origem e a aplicação dos recursos obtidos com a alienação de ativos;
- Possui a avaliação da situação financeira e atuarial do Regime Próprio de Previdência dos Servidores - RPPS e dos demais fundos públicos e programas estatais de natureza atuarial;
- Contém o demonstrativo da estimativa e compensação da renúncia de receita e da margem de expansão das despesas obrigatórias de caráter continuado.

Observações: Lei 2.839/2021, artigos 2º e 3º.

4 - Anexo de Riscos Fiscais

A LDO contém o Anexo de Riscos Fiscais, onde foram avaliados os passivos contingentes e outros riscos capazes de afetar as contas públicas e foram informadas as providências a serem tomadas, caso se concretizem.

Observações: Acompanha a Lei 2.839/2021 o anexo de riscos fiscais.

6 - Cronograma de Execução Mensal de Desembolso

O Poder Executivo estabeleceu a programação financeira e o cronograma de execução mensal de desembolso em até trinta dias após a publicação dos orçamentos.

Observações: Decreto de Programação Financeira nº 3.517 de 03/01/2022.

7 - Metas Bimestrais de Arrecadação

As receitas previstas foram desdobradas, pelo Poder Executivo, no prazo previsto no art. 8º da LRF (30 dias após a publicação dos orçamentos), em metas bimestrais de arrecadação, e:



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO

EXERCÍCIO DE 2022

Período: 1º Semestre

PM DE PORTO XAVIER



- Foram especificadas em separado as medidas de combate à evasão e à sonegação;
- Foi especificada em separado a quantidade e valores de ações ajuizadas para cobrança de dívida ativa;
- Foi especificada em separado a evolução do montante dos créditos tributários passíveis de cobrança administrativa.

Observações: Decreto nº 3.517/2022, Anexo IV, Art. 13 da Lei de Responsabilidade Fiscal nº 101/00, Evolução dos Créditos Tributários e não Tributários.

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 de empenhos nesse 1º semestre.

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 1º Semestre de 2022, 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 - C.E.F. Doutor Flores R\$ 681.674,27; Operação de Crédito - FINISA - LP R\$ 1.728.227,27. Total = R\$ 2.409.901,54.

10 - Dívida Consolidada Líquida

A Dívida Consolidada Líquida foi apurada no 1º Semestre de 2022 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.

Não foram inseridas observações para este item.

11 - Aplicação da Receita de Alienação de Bens

O Poder Executivo não aplicou, no 1º Semestre de 2022, a receita de capital derivada da alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público para o financiamento de despesa.

Observações: Houve somente Receita de Aplicações Financeiras das fontes: 1112 - R\$ 219,39, 1180 - R\$ 0,38 e 1181 - R\$ 12,23. Saldo Financeiro no 1º Semestre: Fonte 1112 - R\$ 5.212,60 Fonte 1180 - R\$ 5,42 Fonte 1181 - R\$ 294,14.

12 - Consolidação das Contas

O Poder Executivo encaminhou suas contas ao Poder Executivo da União em 06/04/2022 no prazo definido no inciso I do § 1º do art. 51 da LRF, enviando cópia ao Poder Executivo Estadual dentro do mesmo prazo.

Observações: DCA foi enviado em 06/04/2022.

13 - Utilização dos Recursos Vinculados



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO

EXERCÍCIO DE 2022

Período: 1º Semestre

PM DE PORTO XAVIER



Para uso do
Tribunal de Contas

Fl. Rubrica



20/07/2022

08:54:29

3.0.1.5

Pág.: 4/6

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 ao RPPS são depositados na Caixa Econômica Federal R\$ 6.414.834,34, Banco do Brasil R\$ 15.860.989,23, Banco Banrisul R\$ 11.041.368,22 e Sicredi R\$ 2.809.530,42, Taxa de ADM Banrisul R\$ 26.712,79, Bolsa de Valores Banrisul Corretora R\$ 1.642.567,34 - Total de 37.796.002,34.

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: Precatórios - Ativo Civil - R\$ 271.858,64 Setenças Judiciais de Pequeno Valor - R\$ 115.484,26 Setenças Judiciais de Pequeno Valor: Princela Aline Lopes R\$ 37.258,88; Loreni da S. Legal R\$ 29.769,51; Susane Maria Garcia Vieira R\$ 34.429,32; Jussara Bratz Hammacher R\$ 9.895,27; Daniela Elis Schwerz R\$ 4.131,28. Precatórios - Ativo Civil : Jairo Augusto Kuschel, Gilmar Fioravante e Rosemère Teresinha Schneider R\$ 188.493,48; Jaqueline Augusta Kretschmer R\$ 42.173,98; Edio E. Becker R\$ 41.191,18.

15 - Renúncia de Receita

No 1º Semestre de 2022 houve renúncia de receita decorrente da concessão e/ou ampliação de incentivo ou benefício de natureza tributária.

Observações: Isenção de IPTU a idoso, conforme Lei Municipal nº 799/91; Art. 149; Inciso 4º.

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	-	-	-
Foi observado o prazo?	Sim	Sim	Sim	-	-	-
Foram observados os modelos da STN?	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	-	-	-
Foi observado o prazo?	Sim	Sim	Sim	-	-	-
Foram observados os modelos da STN?	Sim	Sim	Sim	-	-	-
Quanto a disponibilização na Internet:						
o RREO foi disponibilizado na internet?	Sim	Sim	Sim	-	-	-
Foi observado o prazo?	Sim	Sim	Sim	-	-	-
Foram observados os modelos da STN?	Sim	Sim	Sim	-	-	-



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO

EXERCÍCIO DE 2022

Período: 1º Semestre

PM DE PORTO XAVIER



Para uso do
Tribunal de Contas

Fl. _____



20/07/2022

08:54:29

3.0.1.5

Pág.: 5/6

Observações: 1º Bimestre: Mural da Prefeitura e página www.abase.com.br/contasppublicas em 30/03/2022 e Jornal a Gazeta do Povo em 31/03/2022, 2º Bimestre: Mural da Prefeitura, página www.abase.com.br/contasppublicas e Jornal a Gazeta do Povo em 27/05/2022 e 3º Bimestre: Mural da Prefeitura, página www.abase.com.br/contasppublicas e Jornal a Gazeta do Povo será Publicado em 29/07/2022.

17 - Publicação do Relatório de Gestão Fiscal

As publicações e divulgações dos Relatórios de Gestão Fiscal - RGF, relativas ao 1º Semestre de 2022, 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 da Prefeitura, página www.abase.com.br/contasppublicas e jornal a Gazeta do Povo será Publicado em 29/07/2022.

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 1º Semestre de 2022.

O Poder Executivo não excedeu o limite de 54% da Despesa com Pessoal no 1º Semestre de 2022.

Observações: Receita Corrente Líquida R\$ 44.653.976,43 e Despesa de Pessoal R\$ 17.914.335,92 = 40,12%.

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 27/05/2013 as informações estão disponibilizadas em tempo real no site www.portoxavier.rs.gov.br

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 foi implantado sistema de custo 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 2022

Período: 1º Semestre

PM DE PORTO XAVIER



Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



20/07/2022

08:54:29

3.0.1.5

Pág.: 6/6

PM DE PORTO XAVIER, 20/07/2022

GILBERTO DOMINGOS MENIN

Prefeito Municipal

Aloisio Rafael Zimmer Junges

Responsável pelo Controle Interno