



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO

EXERCÍCIO DE 2013

Período: 2º Semestre

PM DE PORTO XAVIER



513410356689244

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

24/01/2014



10:11:48

2.1.0.8

Pág.: 1/6

Nome da Entidade: PM DE PORTO XAVIER

CNPJ: 87613667000148

ÓRGÃO Nº: 55100

Código de Barras do RGF que originou o Relatório: 613210145244863 (Modelo 9)

É Encerramento de Mandato? Não

Possui RPPS? Sim

Forma de Organização? Fundo

Responsável pelo Fundo: Vania Elisete Deobald

Telefone: (55)33540710

e-mail: vania@pmportoxavier.com.br

Lei de Instituição do Controle Interno: 1.382

Data da Lei de Instituição do Controle Interno: 20/06/2001

Lei de alteração da Instituição do Controle Interno: 2.146

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	Técnico em Contabilidade	tania@pmportoxavier.com.br	(55)33540712

- Demais Integrantes do Controle Interno

CPF	NOME
72707364053	Mario Castilho
579558088	Cristiane Weyh Malikoski da Silva

- Observações do Cadastro do Sistema de Controle Interno

Observações: Cristiane Weyh Malikoski da Silva- Nível Superior em Gestão Pública Mario Castilho- Nível superior incompleto Ciências Contábeis Tania Roseli Cardoso Schmidt- Nível superior completo Ciências Contábeis, Portaria Nº 15.037/12, designa servidor para desempenhar de forma exclusiva atividades na Central de Sistema de Controle Interno. Portaria nº 2406/13 Designa presidente da Central de 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 Auditorio da Camara Municipal dentro do prazo estabelecido no art. 9º, § 4º da LRF.

Observações: Audiencia Publica 1º quadrimestre 27/05/2013. Audiencia Publica 2º quadrimestre 29/09/2013.

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: Houve esquecimento por parte da Secretaria da Fazenda em protocolar, foi enviado resumo.

8 - Limitação de Empenho e Movimentação Financeira

O Poder Executivo Municipal, ao constatar ao final do 5º bimestre que a realização da receita poderá não comportar o cumprimento



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO

EXERCÍCIO DE 2013

Período: 2º Semestre

PM DE PORTO XAVIER



Para uso do
Tribunal de Contas

Fl. _____ Rubrica

24/01/2014

10:11:48

2.1.0.8

Pág.: 2/6

das metas de resultado primário ou nominal, estabelecidas no Anexo de Metas Fiscais, não promoveu a limitação de empenho e movimentação financeira.

Houve restabelecimento parcial da receita prevista.

Não foram inseridas observações para este item.

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 2013, 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: Operações de Credito BADESUL- Infraestrutura urbana R\$ 520.847,96, Calçamento Rua Dr Flores e Outras, R\$ 196.043,66 = 716.891,62

10 - Dívida Consolidada Líquida

A Dívida Consolidada Líquida foi apurada no 2º Semestre de 2013 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

No 2º Semestre de 2013 não houve registro de receita de capital derivada da alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público.

Observações: Não houve alienação de bens neste exercício.

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: Valores do RPPS 2013. Banrisul S.A - C/corrente R\$ 152.230,94, aplicações renda fixa R\$ 5.882.839,20, Banco do Brasil S.A C/Corrente R\$ 70.709,30, aplicações diversas R\$ 5.879.931,11, Caixa Econômica Federal aplicações R\$ 2.455.382,92.

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: Chafariz Comercial de Ferramentas Ltda R\$ 2.544,54



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO

EXERCÍCIO DE 2013

Período: 2º Semestre

PM DE PORTO XAVIER



513410356689244

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



24/01/2014

10:11:48

2.1.0.8

Pág.: 3/6

15 - Renúncia de Receita

No 2º Semestre de 2013 não houve renúncia de receita decorrente da concessão e/ou ampliação de incentivo ou benefício de natureza tributária.

Não foram inseridas observações para este item.

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	Não	Não
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: REO publicada: 1º Bimestre -Mural da Prefeitura em 28/03/13, Jornal Gazeta do Povo em 18/03/13,Internet-site:www.pmportoxavier.com.br 28/03/13; 2º Bimestre - Mural da Prefeitura em 27/05/13, Jornal gazeta do Povo em 24/05/13, Internet-site:www.pmportoxavier.com.br em 27/05/13; 3º Bimestre - Mural da Prefeitura em 30/07/13, Jornal gazeta Integração em 31/07/13,Internet-site:www.pmportoxavier.com.br em 30/07/13; 4º Bimestre - Mural da Prefeitura em 30/09/13, Jornal Gazeta do povo em 11/10/13, Internet-site:www.pmportoxavier.com.br em 30/09/13; 5º Bimestre - Mural da Prefeitura em 27/11/13, Jornal Gazeta do Povo em 27/11/13,Internet-site:www.pmportoxavier.com.br em 27/11/13; 6º Bimestre- Mural da Prefeitura em 30/01/14, jornal Gazeta do Povo em 30/01/13, Internet-site www.pmportoxavier.com.br

17 - Publicação do Relatório de Gestão Fiscal

As publicações e divulgações dos Relatórios de Gestão Fiscal - RGF, relativas ao 2º Semestre de 2013, 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 ,publicada em 31/07/13 no mural da Prefeitura,Jornal Gazeta do Povo e Internet-si-te:www.pmportoxavier.com.br. RFG 2º semestre ,publicada em 30/01/114 no mural da Prefeitura,Jornal Gazeta do Povo e Internet-si-te:www.pmportoxavier.com.br.

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 2013.



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO

EXERCÍCIO DE 2013

Período: 2º Semestre

PM DE PORTO XAVIER



513410356689244

Para uso do	
Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica

24/01/2014



10:11:48

2.1.0.8

Pág.: 4/6

O Poder Executivo não excedeu o limite de 54% da Despesa com Pessoal no 2º Semestre de 2013.

Observações: Receita corrente Liquida exercício 2013 e de R\$ 19.736.721,63 despesa com pessoal é de R\$ 9.879.372,46 = índice de despesa com pessoal de 50,06%, esta situado no intervalo de 48,61% a 51,30%, sendo portanto, superior ao limite para emissão de alerta de que trata o IncisoII do § 1º do art. 59 da LRF de 48,60,(percentual este que equivale a 90% sobre o limite de 54,00%, conforme o estipulado no iniso II do § do art.59 c/c alínea "b" do inciso III do art. 20, ambos da LRF)

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 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 LDO contem anexo disponibilizando as previsões.

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\$ 88.828,61 apurada ao final desse exercício, correspondente a 0,04% 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 A PAGAR COM SUFICIENCIA FINANCEIRA, Total de restos a pagar exercícios 2013 não processado R\$ 954.737,00, Total de restos a pagar exercícios 2013 processado R\$ 1.159.044,91,= total R\$ 2.113.781,91 RESTOS A PAGAR COM INSUFICIENCIA FINANCEIRA, Total de restos a pagar exercícios anterior não processado R\$ 401,97, Total de restos a pagar exercícios 2013 processados R\$ 84.926,70, Total de restos a pagar exercícios 2013 Não processados R\$ 3.499,94, = R\$ 88.828,61

23 - Informações sobre Inativos e Pensionistas

O Município paga complementação de aposentadorias, sendo 7 o número total de inativos originários do Poder Executivo que recebem tal complementação.

O número total de inativos pagos pelo RPPS é 57, sendo que 8 inativações foram concedidas no período.

O total de pensões não-compensáveis pagas pelo RPPS é 16, sendo que 1 foram concedidas no período.

Observações: Inativação concedida no exercício 2013. Nelvi kophal Chaves, Adeliria Maria Issler Abadi,Iloreni Kohl,Luis edeltar Hammacher,Maria dos Santos Anger,Celoni Maria Theis Pivetta, Elenir Maria Krendoski de lima.

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 2013.

Não foram inseridas observações para este item.

25 - Informações referentes à LC nº 131/2009



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO

EXERCÍCIO DE 2013

Período: 2º Semestre

PM DE PORTO XAVIER



513410356689244

Para uso do	
Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica

24/01/2014

10:11:48

2.1.0.8

Pág.: 5/6

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 foram disponibilizadas em tempo real a partir de 27/05/2013, na Internet -site www.pmportoxavier.com.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: Ainda não temos programa para esta finalidade.

Observações do Responsável pelo Controle Interno para o TCERS

Receita corrente Liquida exercício 2013 e de R\$ 19.736.721,63 a despesa com pessoal é de R\$ 9.879.372,46 =índice de despesa com pessoal de 50,06%, esta situado no intervalo de 48,61% a 51,30%, sendo portanto, superior ao limite para emissão de alerta de que trata o IncisoII do § 1º do art. 59 da LRF de 48,60,(percentual este que equivale a 90% sobre o limite de 54,00%, conforme o estipulado no iniso II do § do art.59 c/c alínea "b" do inciso III do art. 20, ambos da LRF.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO

EXERCÍCIO DE 2013

Período: 2º Semestre

PM DE PORTO XAVIER



Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



24/01/2014

10:11:48

2.1.0.8

Pág.: 6/6

PM DE PORTO XAVIER, 24/01/2014

Prefeito Municipal: Paulo Sommer

Responsável pelo Controle Interno: Tania Roseli Cardoso Schmidt