



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2023
Período: 1º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



42304010384079583

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



3.0.1.6

26/07/2023

17:58:06

Pág.: 1/6

Nome da Entidade: PM DE PORTO XAVIER

CNPJ: 87613667000148

ORGÃO Nº: 55100

Código de Barras do RGF que originou o Relatório: 32302011108745100 (Modelo 9)

Possui RPPS? Sim

Forma de Organização? Fundo

Responsável pelo Fundo: Diogo Schropfer

Telefone: (55)81133955

e-mail: diogosc.26@gmail.comdiogosc.26@gmail.com

Lei de Instituição do Controle Interno: 2.146

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

Lei em vigor que dispõe sobre o Controle Interno: 2.162

Data da Lei em vigor que dispõe sobre o Controle Interno: 07/12/2011

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

(Não possui Decreto que regulamenta a Lei em vigor que dispõe sobre o 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
82254427091	Luana Albiero

- Observações do Cadastro do Sistema de Controle Interno

Observações: Portaria nº 8.789, de 13 de janeiro de 2023. Designa servidores ao Exercício das respectivas funções de membro da Central do Sistema de Controle Interno e colocando o membro Josiane Cristina Kaiser Sisti e a Portaria nº 8.790, de 13 de janeiro de 2023 o Presidente do Controle Interno.

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 2022 na data 22/02/2023 e 1º Quadrimestre de 2023 na data 22/05/2023.

2 - Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO

A LDO nº 2.910, publicada em 26/10/2022:

a) Contém matéria acerca do equilíbrio entre receitas e despesas;



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2023
Período: 1º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



42304010384079583

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



3.0.1.6

26/07/2023

17:58:06

Pág.: 2/6

- 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 2.910/2022, Controle de Custo art. 17, 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 2023 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 2023, 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 2.910/2022, 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 2.910/2022, 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 3.631/2023.

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:

- Foram especificadas em separado as medidas de combate à evasão e à sonegação;



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2023
Período: 1º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



42304010384079583

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



3.0.1.6

26/07/2023

17:58:06

Pág.: 3/6

- 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 3.631/2023, 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 2023, 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\$ 632.821,15; Operação de Crédito - FINISA - LP R\$ 1.478.227,31. Total = R\$2.111.048,46.

10 - Dívida Consolidada Líquida

A Dívida Consolidada Líquida foi apurada no 1º Semestre de 2023 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 aplicou, no 1º Semestre de 2023, a receita de capital derivada da alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público para o financiamento de despesa de capital.

A receita de capital foi vinculada a fonte de recurso específico, código(s) 0755.

Observações: Houve somente Receita de Aplicações Financeiras da fonte: 0755-R\$ 308,32. Saldo Financeiro no 1º Semestre: Saldo Inicial R\$ 5.810,80 e Saldo Final R\$ 5.789,22.

12 - Consolidação das Contas

O Poder Executivo encaminhou suas contas ao Poder Executivo da União em 30/03/2023 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 30/03/2023.

13 - Utilização das Fontes de Recursos



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2023
Período: 1º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



42304010384079583

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



26/07/2023

17:58:06

3.0.1.6

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, Banco do Brasil, Banco Banrisul, Cooperativa Sicredi, Taxa de ADM Banrisul, Bolsa de Valores Banrisul Corretora - Total de 41.891.204,29.

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\$ 113.548,10. Setenças Judiciais de Pequeno Valor - R\$ 1.695,66. Setenças Judiciais de Pequeno Valor: Cleiton Jonas Silva Ajala; Eunizia Vitória Moreira. Precatórios - Ativo Civil: Celso Julio Deobald; Escritório de Contabilidade Dieminger Ltda.

15 - Renúncia de Receita

No 1º Semestre de 2023 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 e Lei Municipal nº 2.934/2023, autoriza o Poder Executivo Municipal a conceder anistia de juros e multa a contribuintes inadimplentes e dá outras providências.

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	-	-	-

Observações: 1º Bimestre: Mural da Prefeitura e página www.abase.com.br/contaspublicas em 30/03/2023 e Jornal a Gazeta do Povo em 31/03/2023, 2º Bimestre: Mural da Prefeitura, página www.abase.com.br/contaspublicas em 30/05/2023 e Jornal a Gazeta do Povo



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2023
Período: 1º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



3.0.1.6

26/07/2023

17:58:06

Pág.: 5/6

em 26/05/2023 e 3º Bimestre: Mural da Prefeitura, página www.abase.com.br/contaspublicas e Jornal a Gazeta do Povo será Publicado em 28/07/2023.

17 - Publicação do Relatório de Gestão Fiscal

As publicações e divulgações dos Relatórios de Gestão Fiscal - RGF, relativas ao 1º Semestre de 2023, 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/contaspublicas e jornal a Gazeta do Povo será Publicado em 28/07/2023.

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 2023.

O Poder Executivo não excedeu o limite de 54% da Despesa com Pessoal no 1º Semestre de 2023.

Observações: Receita Corrente Líquida - despesa com pessoal R\$ 46.962.810,73 e Despesa de Pessoal R\$ 21.150.564,82 = 45,04%.

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 2023
Período: 1º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



3.0.1.6

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica

26/07/2023

17:58:06

Pág.: 6/6

PM DE PORTO XAVIER, 26/07/2023

GILBERTO DOMINGOS MENIN
Prefeito Municipal

Aloisio Rafael Zimmer Junges
Responsável pelo Controle Interno