



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2014
Período: 2º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



3.0.0.2

22/01/2015

12:01:41

Pág.: 1/6

Nome da Entidade: PM DE PORTO XAVIER

CNPJ: 87613667000148

ORGÃO Nº: 55100

Código de Barras do RGF que originou o Relatório: 61402113222384146 (Modelo 9)

É Encerramento de Mandato? Não

Possui RPPS? Sim

Forma de Organização? Fundo

Responsável pelo Fundo: Jairo Augusto Kuschel

Telefone: (55)33541010

e-mail: jairopx@bol.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	PRESIDENTE DO CONTROLE INTERNO	tania@pmportoxavier.com.br	(55) 3354-0712

- Demais Integrantes do Controle Interno

CPF	NOME
579558088	Cristiane Weyh Malikoski da Silva
72707364053	Mario Castilho

- Observações do Cadastro do Sistema de Controle Interno

Observações: Cristiane WeyH Malikoski da Silva -SNível Superior Gestão pública, Mario Castilho - Nível cursando Superior Ciências Contábeis, Tania R. C. Schmidt - Nível Superior Ciências Contábeis. Portaria nº7.074/2015, designa presidente substituto do controle interno o sr. Mario Castilho.

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 2013 em 28/02/2014, 1º Quadrimestre 2014 em 30/05/2014, 2º quadrimestre 2014 em 30/09/2014.

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 secretaria da fazenda enviou um resumo das receitas mas esqueceu de oficializar.

8 - Limitação de Empenho e Movimentação Financeira

O Poder Executivo Municipal, ao constatar ao final do 2º bimestre que a realização da receita poderá não comportar o cumprimento



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2014
Período: 2º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



22/01/2015

12:01:41

3.0.0.2

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.

Não houve restabelecimento da receita prevista.

Observações: O Resultado Primário de - R\$ 1,7 milhões fixado na Lei de Diretrizes Orçamentárias (LDO) de 2014 não foi atingido, pois o ente apurou resultado de R\$ 1,3 milhões. O Resultado Nominal de - R\$ 107.571,00 fixado na LDO de 2014 não foi atingido, isso ocorre pelo fato de que a projeção da LDO é anual, ou seja, é a variação estimada entre a Dívida Fiscal Líquida em 31/12/2014 em relação a Dívida Fiscal Líquida em 31/12/2013, logo, a meta deve ser atingida ao término do exercício. Resultado primário do segundo quadrimestre O Resultado Primário projetado para o quadrimestre de R\$ 1.201.295,48 foi atingido, pois o resultado apurado pelo ente foi de 1.796.836,77.

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 2014, 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: Restos a pagar CAMINHOS DA ESCOLA - P R\$ 44.727,24, - C.E.F. - RUA DOUTOR FLORES - P R\$14.917,08, - BADESUL - RUA MAR. FLOR. PEIXOTO E ? P R\$ 250.612,32, FORNECEDORES FINANCIADOS A PAGAR R\$ 4.483,27 - CAMINHOS DA ESCOLA R\$ 89.454,66, - C.E.F. - RUA DOUTOR FLORES R\$ 491.684,16, - BADESUL - RUA MAR. FLOR. PEIXOTO E OSVALDO CRUZ R\$ 334.149,89, PRECATÓRIO - PROCESSO Nº 029/1.13.0004820-7 - CLENIR RIBEIRO E OUTROS R\$ 134.219,13.

10 - Dívida Consolidada Líquida

A Dívida Consolidada Líquida foi apurada no 2º Semestre de 2014 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: Conforme modelo 4 Demonstrativo da Dívida Consolidada líquida R\$ 1.364.247,75. .

11 - Aplicação da Receita de Alienação de Bens

O Poder Executivo não aplicou, no 2º Semestre de 2014, a receita de capital derivada da alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público para o financiamento de despesa.

Observações: total receita de alienação de bens R\$ 76.900,00 vínculos 01112 Banrisul alienação Livre R\$ 52.800,00, 01180 Banrisul recurso Saúde R\$ 21.100,00, 01181 Banrisul alienação Educação R\$ 3.000,00.

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: As disponibilidades do RPPS estão aplicadas como segue abaixo. 31/12/2014 DISPONIBILIDADE A CURTO PRAZO E LONGO PRAZO NÃO APLICADO CONTA BANRISUL.....R\$73.191,90 APLICADO CONTAS BANRISUL



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2014
Período: 2º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



51404113594390816

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



22/01/2015

12:01:41

3.0.0.2

Pág.: 3/6

A CURTO PRAZO.....R\$6.845.181,02 APLICADO CONTAS BANRISUL A LONGO PRAZO.....R\$318.783,00 PROVISÃO PARA PERDASR\$-38.785,84 APLICADO CONTAS DO B.BRASIL A CURTO PRAZOR\$7.315.424,35 PROVISÃO PARA PERDAS.....R\$-91.551,27 APLICADO CONTAS DA C.E.F A CURTO PRAZO.....2.922.934,79 PROVISÃO PARA PERDASR\$-28.827,31 DISPONIBILIDADE LIQUIDA.....R\$17.316.350,64

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: RELAÇÃO SENTENÇAS JUDICIAIS PAGAS EM 2014. Nome Sentença valor Clenir Ribeiro: 029/1.130004.820-7 R\$ 2.895,99 João Moacir Zimmer 119/1.130001387-8 R\$ 8.350,86 Adeliria M. Issler Abadi 119/1.130001387-8 R\$ 102,55 Falabretti Maquinas Rodoviárias Ltda precatório R\$45.449,16 Valdetar Flores da Veiga 119/1.13.00011387-8 R\$ 10.139,64 Elisabete Souza 119/1.13.0001203-1 R\$ 3.400,86 Marlene Ribas Schropfer 119/1.13.0001203-1 R\$ 4.708,04 Elisangela Vieira 119/1.13.0001204-1 R\$ 2.351,55 Marilei Teresinha Hammacher 119/1.13.0001204-1 R\$ 2.351,55 Evandro Soares da Silveira 119/1.14.0000262-3 R\$ 1.457,56 Iloina Caetano Ben 119/1.140002623 R\$ 4.198,13 Janete Maria S. Schneideres 119/114.000262-3 R\$ 1.512,67 Iloreni Kohl 1 119/1.10.0000477-7 R\$ 9.477,91 Rosa Maria Batista 119/1.10.0000499-8 R\$ 6.198,90 Paulo A. Innhaquites dos Santos e Doraci 119/1.14.0000400-6 R\$ 2.432,87

15 - Renúncia de Receita

No 2º Semestre de 2014 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	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 - 28/03/14 - Prefeitura, jornal - 28/03/14 - Gazeta do Povo, internet 27/03/14-
www.portoxavier.rs.gov.br, 2º Bimestre Mural - 30/05/14 - Prefeitura, jornal - 30/05/14 - Gazeta do Povo, internet 30/05/14-
www.portoxavier.rs.gov.br, 3º Bimestre Mural - 30/07/14 - Prefeitura, jornal - 30/07/14 - Gazeta do Povo, internet 30/07/14-



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2014
Período: 2º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



51404113594390816

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



22/01/2015

12:01:41

3.0.0.2

Pág.: 4/6

www.portoxavier.rs.gov.br, 4º Bimestre Mural - 30/09/14 - Prefeitura, jornal - 30/09/14 - Gazeta do Povo, internet 29/05/14-
www.portoxavier.rs.gov.br, 5º Bimestre Mural - 17/11/14 - Prefeitura, jornal - 14/11/14 - Gazeta do Povo, internet 13/11/14-
www.portoxavier.rs.gov.br, 6º Bimestre Mural - 30/01/15 - Prefeitura, jornal - 30/01/15 - Gazeta do Povo, internet 30/01/15-
www.portoxavier.rs.gov.br,

17 - Publicação do Relatório de Gestão Fiscal

As publicações e divulgações dos Relatórios de Gestão Fiscal - RGF, relativas ao 2º Semestre de 2014, 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: 3º Bimestre Mural - 30/07/14 - Prefeitura, jornal - 30/07/14 - Gazeta do Povo, internet 30/07/14-
www.portoxavier.rs.gov.br, 4º Bimestre Mural - 30/01/15 - Prefeitura, jornal - 30/01/15 - Gazeta do Povo, internet 30/01/15-
www.portoxavier.rs.gov.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 2014.

O Poder Executivo não excedeu o limite de 54% da Despesa com Pessoal no 2º Semestre de 2014.

Observações: PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS R\$ 13.147.177,00 Dedução pagamento aposentados PROVENTOS - PESSOAL CIVIL R\$ 1.105.339,53 , 13 SALARIO - APOSENTADOS ? P.CIVIL R\$ 93.587,89 , PENSÕES - PESSOAL CIVIL R\$ 163.340,06 , SALARIO - P. CIVIL - PENSIONISTAS R\$ 27.898,38 , CONTRIBUIÇÃO SAUDE DO SERVIDOR R\$ 433.058,42, ABONO DE PERMANENCIA R\$ 2.794,92 , AMORTIZAÇÃO DO PASSIVO ATUARIAL COM O RPPS ALÍQUOTA SUPLEMENTAR R\$ 740.712,01 , CONTAS DE RECEITA IRRF - ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/INDIRETA - PROPRIO R\$151.406,02 IRRF - ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/INDIRETA - MDE R\$63.086,55 IRRF - ATIVO/INATIVO-EXECUTIVO/INDIRETA - ASPS R\$37.851,67 NÃO PROCESSADOS PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS R\$1.233,00 total R\$ 10.329.334,55, RCL R\$ 20.589.435,94, percentual gasto com pessoal 50,17 % superior ao limite para emissão do alerta.

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: Demonstrada na LDO lei nº 2.348/13

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\$ 23.998,30 apurada ao final desse exercício, correspondente a 1,64% 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: Exercícios Anteriores Não Processados Ex.Anterior R\$409,97 Processados 2013 R\$84.926,70 Não Processados 2013 R\$3.499,94 Total R\$88.828,61 Exercício Atual - 2014 Não processados Ex. Anterior R\$2.091,14 Processados R\$ 21.907,16 Total R\$23.998,30 Houve diminuição do saldo com insuficiência financeira em relação ao exercício anterior .



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2014
Período: 2º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



3.0.0.2

22/01/2015

12:01:41

Pág.: 5/6

23 - Informações sobre Inativos e Pensionistas

O Município paga complementação de aposentadorias, sendo 5 o número total de inativos originários do Poder Executivo que recebem tal complementação.

O número total de inativos pagos pelo RPPS é 62, sendo que 6 inativações foram concedidas no período.

O total de pensões não-compensáveis pagas pelo RPPS é 18, sendo que 1 foram concedidas no período.

Observações: Aposentados no exercício Dalva S Zimmer, Fredy H Hohl, Alceu Pedro Krewer, Silvia M.S. Diniz, Setembrino de Oliveira

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 2014.

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

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.

Não foram inseridas observações para este item.

Observações do Responsável pelo Controle Interno para o TCERS

O ÍNDICE DE DESPESA COM PESSOAL de 50,17 % está situado no intervalo de 48,61% a 51,30%, sendo, portanto, superior ao limite para emissão do alerta de que trata o Inciso II do § 1º do Art. 59 da LRF, de 48,60%, (percentual este equivalente a 90,00% sobre o limite de 54,00%, conforme estipulado no Inciso II do § 1º do Art. 59 c/c alínea "b" do Inciso III do Art. 20, ambos da LRF).
_Considerando a(s) ocorrência(s) prevista(s) no(s) inciso(s) II e/ou III do § 1º do art. 59 da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000 (LRF), os montantes da despesa total com pessoal, e/ou a dívida consolidada líquida, e/ou as garantias de valores e operações de crédito se encontra(m) acima de 90,00% dos limites legais.



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2014
Período: 2º Semestre
PM DE PORTO XAVIER



3.0.0.2

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica

22/01/2015

12:01:41

Pág.: 6/6

PM DE PORTO XAVIER, 22/01/2015

PAULO SOMMER

Prefeito Municipal

Tania Roseli Cardoso Schmidt

Responsável pelo Controle Interno