



## MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO  
EXERCÍCIO DE 2015  
Período: 2º Semestre  
PM DE PORTO XAVIER



Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



3.0.0.5

27/01/2016

08:39:31

Pág.: 1/6

Nome da Entidade: PM DE PORTO XAVIER

CNPJ: 87613667000148

ORGÃO Nº: 55100

Código de Barras do RGF que originou o Relatório: 61502113680662152 (Modelo 9)

É Encerramento de Mandato? Não

Possui RPPS? Sim

Forma de Organização? Fundo

Responsável pelo Fundo: Jairo Augusto Kuschel

Telefone: (55)33541110

e-mail: camaraportoxavier@bol.com.br

Lei de Instituição do Controle Interno: 2.142

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	PRESIDENTE DO CONTROLE INTERNO	tania@pmportoxavier.com.br	(55) 3354-0712

#### - 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:** Conforme portaria nº 9.454 de 15/09/2015 designa os membros do Controle Interno. nomeou o Servidor Davi Mayer portador do cpf nº 822.711.510-15, para fazer parte da CSCI. Portaria nº 9455 15/09/2015 designa Presidente da SCCI.

### 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 do Poder Legislativo Municipal. dentro do prazo estabelecido no art. 9º, § 4º da LRF.

**Observações:** Audiencia publica 2º quadrimestre realizada no Auditorio do Poder Legislativo (Câmara Municipal de Vereadores ) dia 30/09/2015

### 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 ao Poder Legislativo a estimativa da receita para o exercício 2015.

### 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



## MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO  
EXERCÍCIO DE 2015  
Período: 2º Semestre  
PM DE PORTO XAVIER



Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



3.0.0.5

27/01/2016

08:39:31

Pág.: 2/6

o cumprimento das metas de resultado nominal ou primário.

**Observações:** Não houve limitação de empenho para o exercício de 2015.

### 9 - Operações de Crédito

Não foram contraídas operações de crédito, não houve incrições em Restos a Pagar, tampouco financiamento ou assunção de compromissos junto a terceiros no exercício.

Não houve realização de operação de crédito por antecipação de receita (ARO) no exercício.

**Observações:** Não houve operação de credito no exercicio.

### 10 - Dívida Consolidada Líquida

A Dívida Consolidada Líquida foi apurada no 2º Semestre de 2015 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:** Adivida consolidada liquida do Municipio é R\$ 1.361.820,82 expressando um percentual de 6.47% s/RCL.

### 11 - Aplicação da Receita de Alienação de Bens

No 2º Semestre de 2015 não houve registro de receita de capital derivada da alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público.

**Observações:** Neste exercicio não houve receita de alienação de bens.

### 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:** Os recursos financeiros do FAPS estão aplicados no Banrisul, Banco do Brasil e Caixa Economica Federal.

### 14 - Identificação de Beneficiários de Pagamentos de Sentenças Judiciais

A contabilidade identifica os beneficiários de pagamento de sentenças judiciais, entretanto, não possibilita a observância da ordem cronológica determinada no art. 100 da Constituição.

**Observações:** Houve pagamento no exercício no valor de R\$ 19.868,76.

### 15 - Renúncia de Receita

No 2º Semestre de 2015 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 2015  
Período: 2º Semestre  
PM DE PORTO XAVIER



51504114096693597

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



3.0.0.5

27/01/2016

08:39:31

Pág.: 3/6

*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:** RREO PUBLICADOS : 1º Bimestral em 20/03/2015, Mural, Jornal Gazeta do Povo , na Internet em 24/03/2015. 2º Bimestre publicana no dia 29/05/2015,Mural, Jornal Gazeta do Povo e Internet,. 3º Bimestre publicana no dia 24/07/2015, Mural, Jornal Gazeta do Povo e Internet, 4º Bimestre publicana no dia 25/09/2015,Mural, Jornal Gazeta do Povo e Internet, 5º Bimestre publicana no dia 27/11/2015,Mural, Jornal Gazeta do Povo e Internet, 6º Bimestre sera publicada no dia 29/01/2016,Mural, Jornal Gazeta do Povo e Internet,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 2015, 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 publicado no Mural , Jornal Gazeta do Povo e na pagina internet em 24/07/2015. www.portoxavier.rs.gov.br. 2º semestre publicado no Mural , Jornal Gazeta do Povo e na pagina internet em 29/01/2016. 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 excedeu a 95% (noventa e cinco por cento) do limite no 2º Semestre de 2015.

O Poder Executivo não excedeu o limite de 54% da Despesa com Pessoal no 2º Semestre de 2015.

**Observações:** RCL = R\$21.034.264,06, aplicado em pessoal R\$ 10.816.105,27 = 51,42%.Com alerta no Modelo 9- Demonstrativo dos limites RGF. referente ao indice de pessoal .



## MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO  
EXERCÍCIO DE 2015  
Período: 2º Semestre  
PM DE PORTO XAVIER



51504114096693597

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



27/01/2016

08:39:31

3.0.0.5

Pág.: 4/6

### 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 Lei do Orçamento 2015 acompanha o demonstrativo da evolução da receita nos últimos três anos e a projeção para os dois anos seguintes.

### 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\$ 3.314,53 apurada ao final desse exercício, correspondente a 0,42% 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:** A insuficiência financeira no valor de R\$ 3.314,35 é referente aos fundos do Meio Ambiente, Assistência Social, Habitação e Desporto. o percentual de insuficiência em relação aos restos a pagar representa 0,42%

### 23 - Informações sobre Inativos e Pensionistas

O número total de inativos pagos pelo RPPS é 74, sendo que 14 inativações foram concedidas no período.

O total de pensões não-compensáveis pagas pelo RPPS é 13.

**Observações:** Aposentados no exercício de 2015- Jucli Maria K. Machado, Lira Leiria Batista, Valdetar Flores da Veiga, Marina Cabral Guedes, Elio Marques das Dores, Elenir Lenhardt, Marina Siqueira, Olinda B. Schilhef, José Omar Rodrigues, Ivone Maria Z. Renner, Loreni Mendes Santiago, Neiva Bernardet T. Soares, Lore Ozga.

### 24 - Contribuição para Custeio de Despesas de Outros Entes da Federação

O município contribuiu para o custeio de despesas de competência de outros entes da Federação no exercício de 2015. Esse procedimento foi efetuado de acordo com os incisos I e II do art. 62 da LRF.

**Observações:** Consórcio CISMISSÕES CNPJ 02.264.781/0001-57 Consórcio CRESU CNPJ 03.628.611/0001-77

### 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:** Data do início das publicações no site [www.portoxavier.rs.go.br](http://www.portoxavier.rs.go.br) em 27/05/2013.

### 26 - Sistema de controle de custos



## MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

**PODER EXECUTIVO**  
**EXERCÍCIO DE 2015**  
**Período: 2º Semestre**  
**PM DE PORTO XAVIER**



**3.0.0.5**

27/01/2016

08:39:31

Pág.: 5/6

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica

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

Nada a declarar.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

## MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

**PODER EXECUTIVO**  
**EXERCÍCIO DE 2015**  
**Período: 2º Semestre**  
**PM DE PORTO XAVIER**



**3.0.0.5**

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica

27/01/2016

08:39:31

Pág.: 6/6

PM DE PORTO XAVIER, 27/01/2016

---

PAULO SOMMER  
Prefeito Municipal

---

Tania Roseli Cardoso Schmidt  
Responsável pelo Controle Interno