



## MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO  
EXERCÍCIO DE 2016  
Período: 2º Semestre  
PM DE PORTO XAVIER



| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
|-----------------------------------|---------|
| Fl.                               | Rubrica |



3.0.0.6

31/01/2017

12:14:21

Pág.: 1/6

Nome da Entidade: PM DE PORTO XAVIER

CNPJ: 87613667000148

ORGÃO Nº: 55100

Código de Barras do RGF que originou o Relatório: 61602112386987759 (Modelo 9)

É Encerramento de Mandato? Sim

Possui RPPS? Sim

Forma de Organização? Fundo

Responsável pelo Fundo: Ana Cristina Bratz Pril

Telefone: (55)33540713

e-mail: pessoal@pmporoxavier.com.br

Lei de Instituição do Controle Interno: 2146

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

Lei de alteração da Instituição do Controle Interno: 2162

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 | TECNICA EM CONTABILIDADE | tania@pmporoxavier.com.br | (55) 3354-0712 |

#### - Demais Integrantes do Controle Interno

| CPF        | NOME                 |
|------------|----------------------|
| 1361909013 | Maiquel Josef Schulz |

#### - Observações do Cadastro do Sistema de Controle Interno

**Observações:** Portaria 9455 de 15/09/15 designa Presidente. Portaria 063/2017 designa membros da CSCI- Maiquel Josef Schulz

### 1 - Audiência Pública

O Poder Executivo demonstrou e avaliou o cumprimento das metas fiscais do 2º Quadrimestre do exercício atual, em audiência pública, realizada Câmara Municipal de Vereadores dentro do prazo estabelecido no art. 9º, § 4º da LRF.

**Observações:** 3º quadrimestre 2015 em 29/02/2016, 1º quadrimestres 2016 em 30/05/2016, 2º quadrimestre 2016 em 30/09/2016.

### 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.

*Não foram inseridas observações para este item.*

### 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 empenho neste exercício de 2016.



## MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO  
EXERCÍCIO DE 2016  
Período: 2º Semestre  
PM DE PORTO XAVIER



| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
|-----------------------------------|---------|
| Fl.                               | Rubrica |



3.0.0.6

31/01/2017

12:14:21

Pág.: 2/6

### 9 - Operações de Crédito

As operações de crédito, as inscrições de Restos a Pagar e as demais formas de financiamento ou assunção de compromissos junto a terceiros não foram escrituradas de modo a evidenciar o montante e a variação da dívida pública no 2º Semestre de 2016, 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:** Não houve contratação de operação de credito no exercicio.

### 10 - Dívida Consolidada Líquida

A Dívida Consolidada Líquida foi apurada no 2º Semestre de 2016 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:** DCL R\$ 1.539.663,85 = 6.18% S/RCL

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

No 2º Semestre de 2016 não houve registro de receita de capital derivada da alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público.

**Observações:** Não houve receita de alienação de bens no exercício 2016.

### 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 Vinculados estão sendo lançados em contas individuais. As Contas do RPPS estão sendo depositadas e aplicadas conforme requer as resoluções que o regem.

### 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:** Quando há sentenças Judiciais, são lançadas e identificadas na contabilidade.

### 15 - Renúncia de Receita

No 2º Semestre de 2016 houve renúncia de receita decorrente da concessão e/ou ampliação de incentivo ou benefício de natureza tributária.

**Observações:** No segundo semestre não houve renúncia de receita.



## MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO  
EXERCÍCIO DE 2016  
Período: 2º Semestre  
PM DE PORTO XAVIER



51604113079249620

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
| Fl.                               | Rubrica |



3.0.0.6

31/01/2017

12:14:21

Pág.: 3/6

### 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:** Houve publicação no mural da prefeitura, no jornal Gazeta do povo e no site [www.portoxavier.rs.gov.br/contas publicas](http://www.portoxavier.rs.gov.br/contas-publicas) de todos os bimestres, conforme consta na pagina 20 do SIAPC.

### 17 - Publicação do Relatório de Gestão Fiscal

As publicações e divulgações dos Relatórios de Gestão Fiscal - RGF, relativas ao 2º Semestre de 2016, 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 publicada em 29/07/2016, no jornal gazeta do Povo, no mural da prefeitura e no site [www.portoxavier.rs.gov.br/contas publicas](http://www.portoxavier.rs.gov.br/contas-publicas). Segundo semestre será publicado 27/01/2017 no Jornal Gazeta do Povo, no mural da prefeitura e no site [www.portoavier.rs.gov.br/contas publicas](http://www.portoavier.rs.gov.br/contas-publicas)

### 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 2016.

O Poder Executivo excedeu o limite de 54% da Despesa com Pessoal no 3º Quadrimestre de 2015.

O percentual excedente não foi reduzido em, pelo menos, 1/3 no quadrimestre seguinte, 1º Semestre de 2016, e, não foi eliminado o excesso, integralmente, até o segundo período seguinte, 2º Quadrimestre de 2016.

Não houve a realização de ato que resultou aumento de despesa com pessoal expedido nos cento e oitenta dias anteriores ao final de mandato do titular do respectivo Poder ou órgão referido no artigo 20 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

**Observações:** RCL R\$ 24.905.060,44, despesa com pessoal ultimos 12 meses R\$ 11.984.765,49 = 48,12%



## MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO  
EXERCÍCIO DE 2016  
Período: 2º Semestre  
PM DE PORTO XAVIER



| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
|-----------------------------------|---------|
| Fl.                               | Rubrica |



3.0.0.6

31/01/2017

12:14:21

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:** Consta na Lei Municipal nº 2.472/15 LOA o anexo das demonstrações da evolução da receita, conforme LRF art.12 e Lei nº 4.320/64 art.33,Inciso III.

### 21 - Restos a Pagar - Últimos 8 meses de mandato

O Poder Executivo, no que concerne a Restos a Pagar por recursos vinculados, não apresentou insuficiência financeira decorrente de empenhos emitidos no período de 01/05 a 31/12/2016 (últimos 2 quadrimestres do mandato).

**Observações:** Não houve insuficiência financeira no exercício de 2016.

### 22 - Equilíbrio Financeiro

Na análise do Saldo de Restos a Pagar por recursos vinculados do Poder Executivo, constatou-se a existência de recursos financeiros para a cobertura dos mesmos.

**Observações:** Restos a pagar processados R\$ 305.769,36 e não Processados 180.169,82, totalizando um montante de R\$ 485.939,18 , com suficiência financeira.

### 23 - Informações sobre Inativos e Pensionistas

O Município paga complementação de aposentadorias, sendo 3 o número total de inativos originários do Poder Executivo que recebem tal complementação.

O número total de inativos pagos pelo RPPS é 85, sendo que 13 inativações foram concedidas no período.

O total de pensões não-compensáveis pagas pelo RPPS é 14, sendo que 1 foram concedidas no período.

**Observações:** No Exercício de 2016 foram concedidas 13 aposentadoria de servidores do quadro municipal.

### 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 2016. Esse procedimento foi efetuado de acordo com os incisos I e II do art. 62 da LRF.

**Observações:** Convenio do CRESU- recolhimento do Lixo, e convenio com APAE

### 25 - Informações referentes à LC nº 131/2009

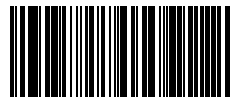
As informações foram disponibilizadas na Internet, em tempo real, em atendimento ao Art. 48, Parágrafo único, inciso II e Art. 48-A, ambos da LC nº 101/2000, com as alterações introduzidas pela LC nº 131/2009, a partir do dia 27/05/2013.

**Observações:** estão sendo publicadas desde 27/05/2013.



## MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO  
EXERCÍCIO DE 2016  
Período: 2º Semestre  
PM DE PORTO XAVIER



51604113079249620

| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
|-----------------------------------|---------|
| Fl.                               | Rubrica |



3.0.0.6

31/01/2017

12:14:21

Pág.: 5/6

### 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 controle de custos.

### 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 2016**  
**Período: 2º Semestre**  
**PM DE PORTO XAVIER**



**3.0.0.6**

| Para uso do<br>Tribunal de Contas |         |
|-----------------------------------|---------|
| Fl.                               | Rubrica |

31/01/2017

12:14:21

Pág.: 6/6

PM DE PORTO XAVIER, 31/01/2017

---

VILMAR KAISER  
Prefeito Municipal

---

Tania Roseli Cardoso Schmidt  
Responsável pelo Controle Interno