



## MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO  
EXERCÍCIO DE 2013  
Período: 1º Semestre  
PM DE PORTO XAVIER



413412183883501

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



2.1.0.6

29/07/2013

16:28:15

Pág.: 1/6

Nome da Entidade: PM DE PORTO XAVIER

CNPJ: 87613667000148

ORGÃO Nº: 55100

Código de Barras do RGF que originou o Relatório: 313211377316146 (Modelo 9)

Possui RPPS? Sim

Forma de Organização? Fundo

Responsável pelo Fundo: VANIA ELEISETTE DEOBALD

Telefone: (55)33540710

e-mail: seplan@pmportoxavier.com.br

Lei de Instituição do Controle Interno: 2.146/11

Data da Lei de Instituição do Controle Interno: 15/09/2005

Lei de alteração da Instituição do Controle Interno: 2.162/11

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

#### - Demais Integrantes do Controle Interno

CPF	NOME
45056870072	Nleson Arneldo Rieger
72707364053	Mario Castilho

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

**Observações:** Portaria de nomeação dos membros Nº 13.490 de 06/09/11 Portaria que designa função exclusiva nº 15.037 de 12/03/12 Portaria que desina Presidente nº 15.038 de 12/03/12.

### 1 - Audiência Pública

O Poder Executivo demonstrou e avaliou o cumprimento das metas fiscais do 3º Quadrimestre do exercício anterior, em audiência pública, realizada Camara Municipal de Veradores 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 Camara Municipal de Veradores dentro do prazo estabelecido no art. 9º, § 4º da LRF.

**Observações:** 1ª - Audiência pública na Camara Municipal de Vereadores: 3º quadrimestre 2012 avaliação do cumprimento das Metas Fiscais dia 25/02/13. 1ª quadrimestre 2013 avaliação do cumprimento das Metas Fiscais dia 27/05/13.

### 2 - Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO

A LDO nº 2.266/12, publicada em 24/10/2012:

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

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;



## MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO  
EXERCÍCIO DE 2013  
Período: 1º Semestre  
PM DE PORTO XAVIER



Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



2.1.0.6

29/07/2013

16:28:15

Pág.: 2/6

d) Definiu demais condições e exigências para transferências de recursos a entidades públicas e privadas;

**Observações:** Art 32,33,34,35, e 36 da Lei 2.266/12

### 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 2013 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 2013, 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:** calculo atuarial é feito no mês de março de cada ano.

### 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:** Estão anexados a LDO

### 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 nº 2.476 de 23/01/13

### 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;
- Foi especificada em separado a quantidade e valores de ações ajuizadas para cobrança de dívida ativa;
- Não foi especificada em separado a evolução do montante dos créditos tributários passíveis de cobrança administrativa.

**Observações:** Decreto 2.476/2013 Programação financeira



## MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO  
EXERCÍCIO DE 2013  
Período: 1º Semestre  
PM DE PORTO XAVIER



Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



29/07/2013

16:28:15

2.1.0.6

Pág.: 3/6

### 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:** O executivo não promoveu limitação de empenhos no 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 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:** A contabilidade registra todas as operações de créditos e também os restos a pagar.

### 10 - Dívida Consolidada Líquida

A Dívida Consolidada Líquida foi apurada no 1º 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.

**Observações:** Cfe modelo 9 Demonstrativo dos limites da RGF valor ajustado 862.617,41 = 4,55% RCL

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

No 1º 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 receita de alienação de bens nesse semestre.

### 12 - Consolidação das Contas

O Poder Executivo encaminhou suas contas ao Poder Executivo da União em 30/04/2013 no prazo definido no inciso I do § 1º do art. 51 da LRF, enviando cópia ao Poder Executivo Estadual dentro do mesmo prazo.

**Observações:** Forão encaminhadas os Balanços para a Fazenda Estadual dentro do prazo

### 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 do RRPS são vinculados e são utilizados exclusivamente para atender o objeto de sua vinculação. Estão aplicados no Banco do Brasil S.A., Caixa Econômica Federal e Banrisul S.A.



## MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO  
EXERCÍCIO DE 2013  
Período: 1º Semestre  
PM DE PORTO XAVIER



Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



29/07/2013

16:28:15

2.1.0.6

Pág.: 4/6

### 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:** sim. precatorio nº 33829 Chafariz Com. de ferragens Ltda.

### 15 - Renúncia de Receita

No 1º Semestre de 2013 houve renúncia de receita decorrente da concessão e/ou ampliação de incentivo ou benefício de natureza tributária.

**Observações:** Sim, desconto no IPTU.

### 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:** RREO publicada: 1º Bimestre -Mural- 28/03/13 - Prefeitura Jornal- 18/03/13- Jornal gazeta do Povo Internet- 28/03/13-site:www.pmporoxavier.com.br 2º Bimestre - Mural- 27/05/13 -Prefeitura Jornal- 24/05/13- Jornal gazeta do Povo Internet- 27/05/13-site:www.pmporoxavier.com.b 3º Bimestre - Mural- 30/07/13 -Prefeitura Jornal- 31/07/13- Jornal gazeta Integração Internet-30/07/13-site:www.pmporoxavier.com.b

### 17 - Publicação do Relatório de Gestão Fiscal

As publicações e divulgações dos Relatórios de Gestão Fiscal - RGF, relativas ao 1º 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:** RGF 1º Semestre - Mural- 30/07/133 -Prefeitura Jornal- 31/07/13- Jornal Integração Internet- 30/07/13-site:www.pmporoxavier.com.b

### 18 - Despesa com Pessoal



## MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO  
EXERCÍCIO DE 2013  
Período: 1º Semestre  
PM DE PORTO XAVIER



Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



2.1.0.6

29/07/2013

16:28:15

Pág.: 5/6

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 2013.

O Poder Executivo não excedeu o limite de 54% da Despesa com Pessoal no 1º Semestre de 2013.

**Observações:** RCL RS 18.958.995,70 Despesa com Pessoal ultimos 12 meses R\$ 9.268.483,99 Percentual 48,61%

### 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 28/05/2013.

**Observações:** As informações no Portal de Transparencia foram disponibilizada a partir de 27/05/2013. [WWW.portoxavier.rs.gov.br](http://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:** Administração ainda não possui sistema de Custo.

### Observações do Responsável pelo Controle Interno para o TCERS

Observamos que o índice de despesa com pessoal de 48,89% esta situado no intervalo de 48,61% a 51,30%, portanto superior ao limite para emissão do alerta de que trata o inciso II do § 1º do art 59 da LRF.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO

## MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

**PODER EXECUTIVO**  
**EXERCÍCIO DE 2013**  
**Período: 1º Semestre**  
**PM DE PORTO XAVIER**



**2.1.0.6**

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica

29/07/2013

16:28:15

Pág.: 6/6

PM DE PORTO XAVIER, 29/07/2013

\_\_\_\_\_  
Prefeito Municipal: PAULO SOMMER

\_\_\_\_\_  
Responsável pelo Controle Interno: Tania Roseli Cardoso Schmidt