



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2014
Período: 2º Semestre
PM DE UNIÃO DA SERRA



Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



3.0.0.2

28/01/2015

14:03:00

Pág.: 1/6

Nome da Entidade: PM DE UNIÃO DA SERRA

CNPJ: 92902154000197

ORGÃO Nº: 82200

Código de Barras do RGF que originou o Relatório: 614210660802943 (Modelo 9)

É Encerramento de Mandato? Não

Possui RPPS? Não

Lei de Instituição do Controle Interno: Lei nº 360/2001

Data da Lei de Instituição do Controle Interno: 23/02/2001

Lei de alteração da Instituição do Controle Interno: Lei nº 923/2011

Data da Lei de alteração da Instituição do Controle Interno: 10/11/2011

Cadastro dos Integrantes do Controle Interno

- Responsável pelo Controle Interno

CPF	NOME	CARGO	EMAIL	TELEFONE
91416078053	Ebert Eduardo Sabadini	Chefe do Controle Interno	controleinterno@uniaodaserra-rs.com.br	(54) 3476-1200

- Observações do Cadastro do Sistema de Controle Interno

Observações: A Central de Controle Interno deste ente, composta por um único Servidor, atua e auxilia em todas as áreas do poder Executivo, dando suporte e apoio técnico, sempre que solicitado ou houver constatação da necessidade. O Controle interno está estruturado em forma de Central de Controle Interno, com possibilidade legal de criação ou não dos Órgãos Setoriais. O Servidor que atua como Agente Chefe do CI possui formação superior em ciências jurídicas e desenvolve os trabalhos de forma profilática, evitando situações que demandariam a posteriori uma ação para fins de regularização de atos eivados de vícios ou incoerências, e desta forma, prevenindo ao máximo o risco de danos e prejuízos ao erário público e ao interesse público.

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 Plenário da Câmara se Vereadores dentro do prazo estabelecido no art. 9º, § 4º da LRF.

Observações: A demonstração e avaliação do cumprimento de metas são efetuadas em audiência pública, com datas e horários devidamente publicados no site oficial do município, site - www.uniaodaserra-rs.com.br.

5 - Disponibilização dos Estudos e Estimativas das Receitas

O Poder Executivo colocou à disposição do Poder Legislativo Municipal em 26/09/2014, os estudos e as estimativas das receitas para o exercício subsequente, inclusive da Receita Corrente Líquida, bem como as respectivas memórias de cálculo, observando o prazo mínimo de trinta dias antes do prazo final de encaminhamento da proposta orçamentária, conforme definido no § 3º do artigo 12 da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Observações: O Poder Executivo colocou à disposição do Poder Legislativo Municipal em 06/09/2013, os estudos e as estimativas das receitas para o exercício subsequente, inclusive da Receita Corrente Líquida, bem como as respectivas memórias de cálculo, observando o prazo mínimo de trinta dias antes do prazo final de encaminhamento da proposta orçamentária, conforme definido no § 3º do artigo 12 da Lei de Responsabilidade Fiscal. O Poder Executivo encaminhou ao Poder Legislativo demonstrativo contendo a previsão de receita para o exercício de 2014, conforme instituído em legislação própria.

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.



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2014
Período: 2º Semestre
PM DE UNIÃO DA SERRA



Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



3.0.0.2

28/01/2015

14:03:00

Pág.: 2/6

Não foram inseridas observações para este item.

9 - 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: Não houve realização de operações de crédito ou antecipação de receita no segundo semestre de 2014.

10 - Dívida Consolidada Líquida

Não foram identificados valores registrados no grupo de contas que compõe a Dívida Consolidada ou Fundada.

Observações: No encerramento do Exercício Financeiro de 2014, o município não apresentou saldo de inscrição em dívida fundada interna.

11 - Aplicação da Receita de Alienação de Bens

No 2º Semestre de 2014 não houve registro de receita de capital derivada da alienação de bens e direitos que integram o patrimônio público.

Não foram inseridas observações para este item.

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.

Os recursos legalmente vinculados à finalidade específica foram utilizados exclusivamente para atender ao objeto de sua vinculação.

Não foram inseridas observações para este item.

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: O município possui uma inscrição de beneficiário de sentença judicial, oriunda do processo judicial nº 5311100010816, sendo credor do valor atual de R\$ 93.960,54 o Sr. Evandro Cencil. Precatório nº 124790. Objeto: acidente de trabalho.

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.



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2014
Período: 2º Semestre
PM DE UNIÃO DA SERRA



Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



28/01/2015

14:03:00

3.0.0.2

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?	Não	Não	Não	Não	Não	Não
Foi observado o prazo?	Não	Não	Não	Não	Não	Não
Foram observados os modelos da STN?	Não	Não	Não	Não	Não	Não
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

Não foram inseridas observações para este item.

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.

Não foram inseridas observações para este item.

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.

Não foram inseridas observações para este item.

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.



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2014
Período: 2º Semestre
PM DE UNIÃO DA SERRA



Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



28/01/2015

14:03:00

3.0.0.2

Pág.: 4/6

Não foram inseridas observações para este item.

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.

Não foram inseridas observações para este item.

23 - Informações sobre Inativos e Pensionistas

O Município paga complementação de aposentadorias, sendo 13 o número total de inativos originários do Poder Executivo que recebem tal complementação.

O número total de inativos que passaram a receber complementação de proventos no exercício é de 5 originários do Poder Executivo.

O número total de inativos pagos pelo Tesouro Municipal é 1.

Atualmente não existem pensões não-compensáveis sendo pagas pelo Tesouro Municipal .

Não foram inseridas observações para este item.

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 2014. Esse procedimento foi efetuado de acordo com os incisos I e II do art. 62 da LRF.

Observações: O município contribui mensalmente com os Conselhos de Segurança Pública de Guaporé (Polícia Civil) e União da Serra (Brigada Militar), com a quantia de R\$ 700,00 mensais para cada Conselho.

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 23/05/2013.

Não foram inseridas observações para este item.

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.

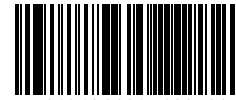
Observações do Responsável pelo Controle Interno para o TCERS

A atuação da CCI neste município, se dá de forma contínua e profilática, por sinal, tal situação termina por inexigir, por vezes, ritos formais, porém, em obediência às normas Federais, Estaduais e locais, assim como Resoluções e demais regulamentações desta Egrégia Corte de Contas, necessário se faz que a atuação do Controle Interno se formalize, demonstrando claramente o foco de abordagem de cada movimentação interna. Dito isto, a CCI passará a atuar de forma mais focada em Plano de Trabalho, e este por sua vez, obedecendo os ditames legais e neles alicerçado. Nunca houve atuação desidiosa por parte deste setor de fiscalização interna, porém, inúmeras barreiras são encontradas a cada alteração no contexto administrativo, geralmente motivado por encerramentos de mandato e assun-



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2014
Período: 2º Semestre
PM DE UNIÃO DA SERRA



51404011897462533

Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



28/01/2015

14:03:00

3.0.0.2

Pág.: 5/6

ção de novos gestores, com outras condutas, por vezes com deficiências, sejam de ordem cultural, ou de outra ordem, mas que terminam por representar grandes resistências a fiscalizações internas. Todas as informações que se tornam de conhecimento deste Setor e que tenham notoriedade, são comunicadas ao TCE/RS.



MANIFESTAÇÃO CONCLUSIVA DO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO
EXERCÍCIO DE 2014
Período: 2º Semestre
PM DE UNIÃO DA SERRA



Para uso do Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica



3.0.0.2

28/01/2015
14:03:00
Pág.: 6/6

PM DE UNIÃO DA SERRA, 28/01/2015

LUIZ MATEUS CENCI
Prefeito Municipal

Ebert Eduardo Sabadini
Responsável pelo Controle Interno