# RELATÓRIO ANUAL DE AUDITORIA INTERNA

**Órgão:** Prefeitura Municipal de Nova Mamoré

**Período:** Janeiro a Dezembro de 2017

## Conteúdo

01 - INTRODUÇÃO ..... 2
02 – CONSIDERAÇÕES INICIAIS ..... 3
03 – ÁREAS ENVOLVIDAS ..... 3
04 – DOS RESULTADOS DOS TRABALHOS APURADOS PELA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO ..... 3
4.1. – Avaliação das Metas Anuais Estabelecidas na LDO e Limites Constitucionais ..... 3
4.1.1 – Metas de Arrecadação Realizada em Relação às Previstas (art. 4º, § 1º da LRF) ..... 3
4.1.2 – Da Divida Ativa ..... 5
05 – CONTABILIDADE ..... 6
5.1 – Cumprimento da Lei de Responsabilidade Fiscal ..... 6
5.2 – Da aplicação efetiva dos Recursos e o cumprimento dos dispositivos constitucionais (FUNDEB). ..... 7
5.3 – Aplicação em ações e serviços públicos da Saúde. ..... 8
5.4 – Ações Realizadas na Educação. ..... 8
5.4.1 – Ações Realizadas ..... 8
5.5 – Ações Realizadas na Saúde ..... 11
5.6 – Ações Realizadas na Administração ..... 13
5.7 – Repasse de Recursos ao Poder Legislativo Municipal ..... 16
06 - AVALIAÇÃO DO RESULTADO PREVIDENCIARIO E PROJEÇÃO ATUARIAL ..... 17
6.1 – Receitas Previdenciárias ..... 17
6.2 – Receitas e Despesas Previdenciárias ..... 18
6.3 – Das Projeções Atuarias ..... 18
07 – DAS DETERMINAÇÕES DO TCE-RO REFERENTE AO EXERCÍCIO 2016 ..... 18
08 – ENCAMINHAMENTO DOS DOCUMENTOS DO EXERCÍCIO DE 2017 E AS RESPECTIVAS PUBLICAÇÕES. ..... 22
09 – RECOMENDAÇÕES E PROVIDÊNCIAS QUANTO AS FALHAS DETECTADAS. ..... 22
10 – INFRIGENCIAS DETECTADAS. ..... 26
11 – NOME E QUALIFICAÇÃO FUNCIONAL DA AUTORIDADE RESPONSÁVEL. ..... 27
12 - CONCLUSÃO ..... 27



**Sede:** Prefeitura do Município de Nova Mamoré-RO – Controladoria Municipal
Av. D. Pedro II, nº 7096, bairro João Francisco Clímaco, Nova Mamoré-RO – CEP: 76.857-000 – Fone/Fax: (69) 3544-3288

# 01 - INTRODUÇÃO

De acordo com o que dispõe a Instrução Normativa n.º 007/2002 e Lei Complementar nº 154/96, do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia, apresentamos o presente Relatório de Auditoria, elaborado pela Unidade de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Nova Mamoré - Rondônia, que vai acompanhado do Certificado de Auditoria e Parecer do seu dirigente, e tratam dos exames realizados sobre os atos e fatos da gestão do Excelentíssimo Prefeito Municipal, Sr. Claudionor Leme da Rocha, praticados durante o período de Janeiro a Dezembro de 2017.

A Controladoria Geral do Município, de forma geral, tem exercido atividade fiscalizadora preventiva, procurando acompanhar as fases da despesa e a execução orçamentária, financeira e patrimonial, dirimindo dúvidas, orientando e tomando as providências necessárias para resguardar com maior eficiência a legalidade e a economicidade dos atos praticados.

Este Relatório Anual encontra-se de pleno acordo com as normas de direito financeiro estabelecidas pela Lei Federal n.º 4.320, de 17 de março de 1964, as diretrizes fixadas pela Lei Complementar n.º 101, de 4 de maio de 2000, intitulada como Lei de Responsabilidade Fiscal – LRF, que estabelece normas de finanças públicas voltadas para a responsabilidade na gestão fiscal.

Apresentamos a evidenciação do cumprimento das metas de resultados entre receitas e despesas, com observância ao que determina a legislação pertinente, em especial a Lei Federal nº. 4.320/64, a LRF e ainda a Lei Municipal nº.972 -GP/2013, de 09 de dezembro de 2013, que dispõe sobre o Plano Plurianual para o quadriênio 2014-2017; Lei Municipal nº 1.166-GP/2016, de 01 de Julho de 2016, que dispõe sobre as Diretrizes Orçamentárias para o exercício de 2016 e Lei Municipal nº. 1.215-GP/2016, de 27 de Dezembro de 2016, que estima a receita e fixa as despesas para o exercício de 2017.

Examinamos a Prestação de Contas do exercício de 2017, bem como realizando exames complementares por amostragem, na extensão julgada necessária, tendo por base os relatórios bimestrais, quadrimestrais e os procedimentos da despesa, com objetivo de emitir opinião sobre a regularidade e avaliação dos controles administrativos, bem como o cumprimento da legislação vigente. Os relatórios e os documentos pertinentes utilizados, que dão suporte a presente auditoria, estão devidamente arquivados no arquivo geral da Secretaria Municipal de Fazenda Planejamento e Administração.



**Sede:** Prefeitura do Município de Nova Mamoré-RO – Controladoria Municipal
Av. D. Pedro II, nº 7096, bairro João Francisco Clímaco, Nova Mamoré-RO – CEP: 76.857-000 – Fone/Fax: (69) 3544-3288

## 02 – CONSIDERAÇÕES INICIAIS

Examinamos a Prestação de Contas do exercício de 2017, estando esta com todas as peças e documentos exigidos pelo artigo 11, VI, da Instrução Normativa nº 013/2004, do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia.

A seguir, apresentamos as áreas envolvidas e os exames julgados necessários para a elaboração do presente relatório de auditoria e o respectivo certificado que o acompanha.

## 03 – ÁREAS ENVOLVIDAS

3.1. – Orçamento e Execução Orçamentária;

3.2. – Receita Arrecada e Despesa Realizada;

3.3. – Contabilidade;

3.4. – Lei de Responsabilidade Fiscal;

3.5. – Despesas com o ensino (FUNDEB) e aplicação em ações e serviços públicos da Saúde;

3.6. – Ações Realizadas na Educação;

3.7. – Ações Realizadas na Saúde;

## 04 – DOS RESULTADOS DOS TRABALHOS APURADOS PELA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO

### 4.1. – Avaliação das Metas Anuais Estabelecidas na LDO e Limites Constitucionais

### 4.1.1 – Metas de Arrecadação Realizada em Relação às Previstas (art. 4º, § 1º da LRF)

| Meta Fiscal da Receita | | |
|---|---|---|
| Meta Anual Fixada na LDO (R$)(a) | Realizado no Ano (R$)(b) | %Realizado (c)=(b/a)*100 |
| 54.974.248,61 | 55.505.459,08 | 100,97 |

**Fonte: Lei de Diretrizes Orçamentárias do Município e Balanço Orçamentário – Anexo 12 (LRF, Art. 52, Inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e § 1º).**

A proposta orçamentária foi aprovada pelo Poder Legislativo, conforme Lei Municipal Lei Municipal nº 1.215-GP/2016, de 27 de Dezembro de 2016, estimando a receita e fixando a despesa em R$ 54.974.248,61 (cinquenta e quatro milhões novecentos e setenta e quatro reais duzentos e quarenta e oito reais e sessenta e um centavos). O valor aprovado representa



**Sede:** Prefeitura do Município de Nova Mamoré-RO – Controladoria Municipal
Av. D. Pedro II, nº 7096, bairro João Francisco Clímaco, Nova Mamoré-RO – CEP: 76.857-000 – Fone/Fax: (69) 3544-3288

o montante que fora previamente encaminhado ao Tribunal de Contas do Estado de Rondônia, que mereceu parecer favorável.

O Anexo 12 da Lei 4.320/1964, que trata do Balanço Orçamentário, demonstra as receitas previstas em confronto com as realizadas. A execução orçamentária do Município pode ser demonstrada da seguinte forma:

a) A Receita Orçada para o exercício de 2.017 foi de R$ 54.974.248,61 (cinquenta e quatro milhões novecentos e setenta e quatro reais duzentos e quarenta e oito reais e sessenta e um centavos);

b) A Receita Arrecada atingiu o montante de R$ 55.505.459,08 (cinquenta e cinco milhões quinhentos e cinco mil quatrocentos e cinquenta e nove reais e oito centavos).

As despesas por Categorias Econômicas realizadas no exercício, correspondeu ao montante de R$ 48.273.488,99 (quarenta e oito milhões duzentos e setenta e três mil quatrocentos e oitenta e oito reais e noventa e nove centavos), sendo que do total da despesa, as Despesas Correntes representam 90,76% e as Despesas de Capital 9,24%.

No exercício de 2017, houve movimentação orçamentária, conforme detalhamento abaixo:

| | | |
|---|---|---|
| DOTAÇÃO INICIAL | R$ | 54.974.248,61 |
| (+) Créditos Suplementares | R$ | 12.699.885,45 |
| (+) Créditos Especiais | R$ | 10.114.235,64 |
| (-) Anulação de Dotação | R$ | 12.148.547,80 |
| (=) Despesa Autorizada | R$ | 65.639.821,90 |
| (-) Despesa Empenhada | R$ | 48.273.488,90 |
| (=) Saldo de Dotação | R$ | 17.366.333,00 |

Os créditos adicionais abertos no exercício de 2017 atingiram o montante de R$ 22.814.121,09 (vinte e dois milhões oitocentos e quatorze mil cento e vinte e um reais e nove centavos).

A análise da execução orçamentária encontra-se devidamente demonstrada no Relatório Circunstanciado, cujos dados foram verificados por esta Unidade de Controle Interno.

A Administração Municipal alterou o orçamento inicial somente por meio dos créditos adicionais o valor de R$ 22.814.121,09 (vinte e dois milhões oitocentos e quatorze mil cento e vinte e um reais e nove centavos), dos quais R$ 12.148.547,80 (doze milhões cento e quarenta



**Sede:** Prefeitura do Município de Nova Mamoré-RO – Controladoria Municipal
Av. D. Pedro II, nº 7096, bairro João Francisco Clímaco, Nova Mamoré-RO – CEP: 76.857-000 – Fone/Fax: (69) 3544-3288

e oito mil quinhentos e quarenta e sete reais e oitenta centavos) o equivalente a 22,10% do orçamento inicial (R$ 54.974.248,61), provenientes de anulação de Dotação Orçamentária, alterando excessivamente o orçamento, o referido percentual não coaduna com o limite razoável adotado pela jurisprudência da Corte de Contas que é de 20% (Decisão n. 232/2011 - Pleno, autos nº1133/2011).

### 4.1.2 – Da Divida Ativa

O § 2º do artigo 39 da Lei Federal n° 4.320/64, consolidada, estabelece que Dívida Ativa Tributária é o crédito da Fazenda Pública dessa natureza, proveniente de obrigação legal relativa a tributos e respectivos adicionais e multas, e Dívida Ativa não Tributária são os demais créditos da Fazenda Pública, tais como os provenientes de empréstimos compulsórios, contribuições estabelecidas em lei, multa de qualquer origem ou natureza, exceto as tributárias, foros, laudêmios, alugueis ou taxas de ocupação, custas processuais, preços de serviços prestados por estabelecimentos públicos, indenizações, reposições, restituições, alcances dos responsáveis definitivamente julgados, bem assim os créditos decorrentes de obrigações em moeda estrangeira, de sub-rogação de hipoteca, fiança, aval ou outra garantia, de contratos em geral ou de outras obrigações legais.

A Lei de Responsabilidade Fiscal, tendo como meta o equilíbrio das contas públicas, dá especial ênfase à necessidade de cobrança da dívida ativa. O artigo 13 da referida lei prevê que as receitas previstas serão desdobradas, pelo Poder Executivo, em metas bimestrais de arrecadação, com a especificação, em separado, quando cabível, das medidas de combate à evasão e à sonegação, da quantidade e valores de ações ajuizadas para cobrança da dívida ativa, bem como da evolução do montante dos créditos tributários passíveis de cobrança administrativa.

Importante frisar que a prescrição de débitos lançados em dívida ativa por ausência de cobrança administrativa ou execução judicial acarreta a responsabilização de quem lhe deu causa.

Frisa-se o desempenho inexpressivo na arrecadação da dívida ativa R$ 285.021,60, o equivalente a 8,60% em relação ao saldo anterior pendente na conta R$ 3.313.799,34.

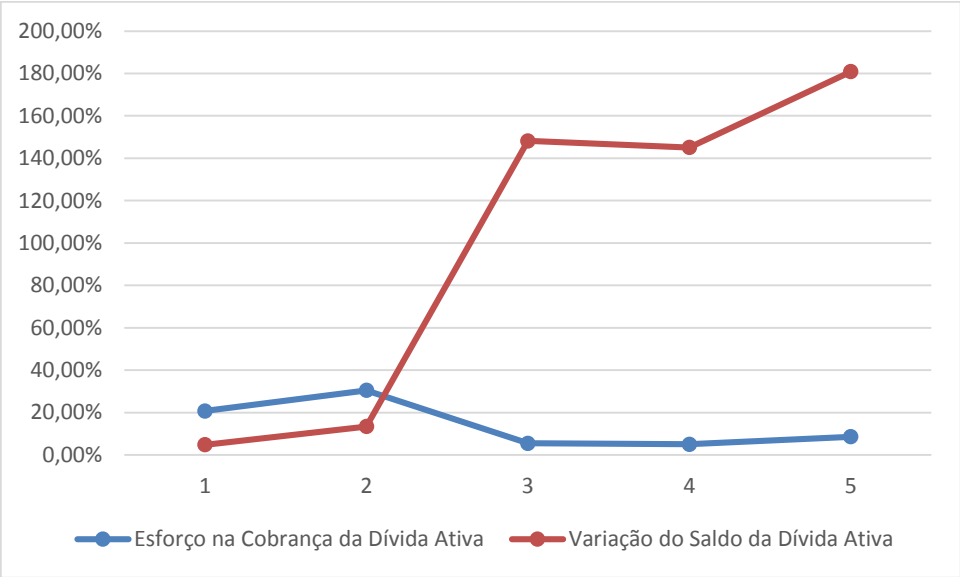
De acordo com o apurado houve um cancelamento de R$ 73.929,77, equivalentes a 2,23% em relação ao saldo anterior pendente na conta R$ 3.313.799,34.



**Sede:** Prefeitura do Município de Nova Mamoré-RO – Controladoria Municipal
Av. D. Pedro II, nº 7096, bairro João Francisco Clímaco, Nova Mamoré-RO – CEP: 76.857-000 – Fone/Fax: (69) 3544-3288

Em 31.12.2017 a Divida Ativa apresenta um saldo de R$ 5.994.341,86 (Anexo 14), um crescimento de 80,89% em relação ao saldo anterior pendente na conta (R$ 3.313.799,34).

Quociente do esforço na cobrança e variação do Saldo da Divida Ativa (2013 a 2017):




A Secretaria Municipal de Fazenda Planejamento e Administração, por meio do gestor responsável Sr. José de Oliveira de Souza (Secretário da Pasta), informa que vem tomando todas as medidas necessárias com o objetivo de buscar o recebimento e recuperação dos créditos, inclusive com elaboração de Lei Municipal especifica para que possa a municipalidade realizar a renegociação das dívidas e os devidos protestos dos devedores.

## 05 – CONTABILIDADE

A contabilidade, de forma geral, encontra-se atualizada e as operações contábeis são feitas em documentos hábeis, condensando-se o movimento diário, conferido e assinado pelo Técnico em Contabilidade da Prefeitura que está devidamente registrado no Conselho de Contabilidade.

Em nossas análises, verificamos que os registros contábeis do exercício de 2017 refletem adequadamente a situação Orçamentária, Financeira e Patrimonial da Prefeitura.

### 5.1 – Cumprimento da Lei de Responsabilidade Fiscal

A despesa com pessoal ficou assim demonstrada:

| EXERCÍCIO | Receitas Correntes Líquida | Despesas Líquidas com Pessoal | Aplicação (+/-) |
|---|---|---|---|



**Sede:** Prefeitura do Município de Nova Mamoré-RO – Controladoria Municipal
Av. D. Pedro II, nº 7096, bairro João Francisco Clímaco, Nova Mamoré-RO – CEP: 76.857-000 – Fone/Fax: (69) 3544-3288

| | Total Arrecadado em R$ | Limite 60% | Valor R$ | % | Valor R$ | % |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 2015 | 43.189.882,19 | 25.913.929,31 | 24.049.307,18 | 55,68 | 774.165,31 | 1,79 |
| 2016 | 48.879.623,16 | 29.327.773,90 | 26.290.498,36 | 53,78 | 3.037.275,54 | 6,21 |
| 2017 | 45.704.081,76 | 27.422.449,05 | 25.670.676,63 | 56,17 | 1.751.772,42 | 3,83 |

Através do demonstrativo acima verifica-se que foi cumprido o limite estabelecido no artigo 19, Inciso III, da Lei Complementar n.º 101/2000.

Do percentual de despesas líquidas com pessoal no exercício de 2.017, acima identificado **56,17%**, representa 53,42% com o Poder Executivo e 2,75% com o Poder Legislativo.

Nota-se, que o Poder Executivo ultrapassou em 2,12% do limite de prudencial (51,30%).

Considerando que o índice de despesa com pessoal de 53,42% apurado no 3º Quadrimestre de 2017, mais precisamente em 31 de Dezembro de 2017, está situado no intervalo de 51,31% a 54%, sendo, portanto, superior ao limite para emissão de alerta de que trata o inciso II do § 1º do artigo 59 da LRF, de 51,30% (percentual equivalente a 95% sobre o limite de 54%, conforme estipulado no parágrafo único do artigo 22 c/c alínea “b” do inciso III do artigo 20, ambos da LRF), há necessidade de emissão de alerta ao Chefe do Poder Executivo Municipal. Incorrendo, portanto, o referido gestor nas vedações previstas no artigo 22 da LRF, isto é, fica proibido de realizar qualquer dos atos enumerados no referido artigo 22, incisos I a V, do parágrafo único da LC nº 101/2000, com vistas a evitar o cometimento de impropriedades em sua gestão fiscal.

**5.2 – Da aplicação efetiva dos Recursos e o cumprimento dos dispositivos constitucionais (FUNDEB).**

Verifica-se que houve aplicação efetiva dos recursos e o cumprimento dos dispositivos constitucionais, onde o Município aplicou 29,35**%** dos impostos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino.

Em se tratando do art. 60 dos ADCT c/c com art. 7º da Lei Federal 9.424/96, a aplicação das receitas provenientes do FUNDEB em gastos com “Remuneração e Capacitação dos Profissionais do Magistério” e “Outras Despesas do Ensino Fundamental” verifica-se que a



**Sede:** Prefeitura do Município de Nova Mamoré-RO – Controladoria Municipal
Av. D. Pedro II, nº 7096, bairro João Francisco Clímaco, Nova Mamoré-RO – CEP: 76.857-000 – Fone/Fax: (69) 3544-3288

Prefeitura efetuou a aplicação no Fundeb, sendo que as despesas consideradas estão de acordo com o artigo 70 da Lei Federal 9.394/96.

As despesas realizadas e contabilizadas no exercício, demonstradas no Anexo 11 – Demonstrativo da Despesa Autorizada com a Realizada, nos Programas e Atividades do Fundo, representam o montante demonstrado nos Anexos VIII e IX da Instrução Normativa n.º 022/07, encaminhados mensalmente nos balancetes.

O total recebido do FUNDEB, no valor de R$ 14.138.390,76 (quatorze milhões cento e trinta e oito mil trezentos e noventa reais e setenta e seis centavos) registrado na contabilidade o que corresponde com o valor informado pelo Governo Federal via internet no site http://sisweb.tesouro.gov.br/apex/f?p=2600:1::MOSTRA:NO:RP::, mais o rendimento de aplicação financeira, no valor de R$ 19.344,30 (dezenove mil trezentos e trinta e quatro reais e trinta centavos).

Quanto à composição Financeira do Fundeb, verifica-se que não apresenta qualquer diferença.

**5.3 – Aplicação em ações e serviços públicos da Saúde.**

Assim, de acordo com o que determina a Instrução Normativa n.º 022/TCER/2007, a despesa realizada com ações e serviços públicos de saúde no exercício de 2017, representou o percentual de 26,996**%** do produto da arrecadação dos impostos a que se refere o artigo 156 e dos recursos de que tratam os artigos 158 e 159, “b” e § 3º, todos da Constituição Federal.

Nesse sentido, aplicando-se as regras estabelecidas no artigo 7º da Emenda Constitucional nº 29, de 13/09/2000, o percentual atende a mencionada legislação.

**5.4 – Ações Realizadas na Educação.**

**5.4.1 – Ações Realizadas**

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1ª Ação Planejada:**<br>**Aquisição de Bens Moveis** | | | | | | | |
| 01 | **Execução em R$ nos 03 (três) últimos exercícios** | | | | | | |
| | | **2015** | | **2016** | | **2017** | |
| 02 | Ações Planejadas | 03 | 303.663,25 | 04 | 132.718,33 | 05 | 84.500,00 |
| 06 | Ações Executadas | 07 | 138.810,00 | 08 | 20.729,00 | 09 | 242.600,00 |
| **2.Ação Planejada:**<br>**Aquisição Bens Imoveis** | | | | | | | |
| 10 | **Execução em R$ nos 03 (três) últimos exercícios** | | | | | | |
| | | **2015** | | **2016** | | **2017** | |



**Sede:** Prefeitura do Município de Nova Mamoré-RO – Controladoria Municipal
Av. D. Pedro II, nº 7096, bairro João Francisco Clímaco, Nova Mamoré-RO – CEP: 76.857-000 – Fone/Fax: (69) 3544-3288

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 11 | Açoes Planejadas | 12 | 0,00 | 13 | 0,00 | 14 | 0,00 |
| 15 | Açoes Executadas | 16 | 0,00 | 17 | 0,00 | 18 | 0,00 |
| **3. Ação Planejada:**<br>**Construção Reforma e Ampliação** | | | | | | | |
| 19 | **Execução em R$ nos 03 (três) últimos exercícios** | | | | | | |
| | | **2015** | | **2016** | | **2017** | |
| 20 | Açoes Planejadas | 21 | 1.408.075,17 | 22 | 1.360.075,08 | 23 | 1.125.628,25 |
| 24 | Açoes Executadas | 25 | 1.423.531,45 | 26 | 899.145,69 | 27 | 1.061.375,50 |

Além das atividades inerentes a educação, foram desenvolvidas varias ações que contribuíram para melhoria na qualidade da educação no município, conforme demonstra-se abaixo:

| **Programa** | **Projeto/Atividade/ Operações Especiais** | **ORÇAMENTO INICIAL** | **ORÇAMENTO EM 31/12/2017** | **EMPENHADO EM 31/12/2017** | **SALDO** | AVALIAÇÃO | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | **% GASTO DO PROGRAMA** | **AVALIAÇÃO DO PROGRAMA** |
| **14** | **APOIO ADM SEMED** | | | | | | |
| 1022 | AQUIS.DE BENS MÓVEIS SEMED | 5.500,00 | 5.500,00 | 0,00 | 5.500,00 | | Não Atingida |
| 1163 | CONSTR.AMPL. E REFORMA SEMED | 5.413,09 | 5.413,09 | 0,00 | 5.413,09 | | Não Atingida |
| 2027 | MANUT.DAS ATIV.SEMED | 383.980,39 | 383.980,39 | 321.816,37 | 62.164,02 | | Programa sem meta a ser atingida |
| 2028 | MANUT.DAS ATIV.CONSELHO DE EDUCAÇÃO | 28.200,00 | 28.200,00 | 9.730,00 | 18.470,00 | | |
| 2088 | MANUT.DAS ATIV. CONSELHO ALIMENTAÇÃO ESCOLAR CAE | 1000 | 1.000,00 | 157,50 | 842,50 | | |
| 2092 | MANUT.DAS ATIV. DO PMAFE | 45.000,00 | 45.000,00 | 20.494,00 | 24.506,00 | | |
| 2102 | MANUT.DAS ATIV. PROMURDE | 11.000,00 | 11.000,00 | 1.584,00 | 9.416,00 | | |
| **TOTAL** | | **480.093,48** | **480.093,48** | **353.781,87** | **126.311,61** | **73,69** | |
| | | | | | | | |
| **15** | **EDUCAR É PRECISO EDC.25%** | | | | | | |
| 1024 | AQUIS.DE BENS MÓVEIS EDUC 25% | 50.000,00 | 3.510,00 | 250,00 | 3.260,00 | | Parcialmente Atingida |
| 1025 | CONSTR.AMPL.REF.ESCOLAS EDUC 25% | 150.000,00 | 399.000,00 | 398.791,60 | 208,40 | | Atingida |
| 2029 | MANUT.DAS ATIV.ENSINO FUND.EDUC 25% | 2.227.628,87 | 3.209.050,74 | 2.374.750,11 | 834.300,63 | | Programa sem meta a ser atingida |
| **TOTAL** | | **2.427.628,87** | **3.611.560,74** | **2.773.791,71** | **837.769,03** | **114,26** | |
| | | | | | | | |
| **16** | **EDUCAR É PRECISO FUNDEB** | | | | | | |
| 1026 | AQUIS. DE BENS MÓVEIS FUNDEB 40% | 24.000,00 | 250,00 | 250,00 | 0,00 | | Parcialmente Atingida |
| 1027 | CONSTR.AMPL.E REF. DE ESCOLAS FUNDEB 40% | 560.000,00 | 560.000,00 | 560.000,00 | 0,00 | | Atingida |
| 2030 | MANUT.DAS ATIV.FUNDEB 40% | 4.000.816,60 | 4.258.002,84 | 3.794.102,81 | 463.900,03 | | Programa sem meta a ser atingida |
| 2031 | MANUT.DAS ATIV.FUNDEB 60% | 8.567.488,62 | 8.396.302,38 | 8.124.173,19 | 272.129,19 | | |
| 2032 | MANUT.DAS ATIV.EDUC.INFANTIL FUNDEB 60% | 818.795,07 | 769.295,07 | 723.110,85 | 46.184,22 | | |



**Sede:** Prefeitura do Município de Nova Mamoré-RO – Controladoria Municipal
Av. D. Pedro II, nº 7096, bairro João Francisco Clímaco, Nova Mamoré-RO – CEP: 76.857-000 – Fone/Fax: (69) 3544-3288

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2033 | MANUT.DAS ATIV.EDUC.INF.FUNDEB 40% | 686.108,00 | 771.108,00 | 650.060,83 | 121.047,17 | | |
| 2034 | MANUT.DAS ATIV.EJA FUNDEB 40% | 5.000,00 | 5.000,00 | 2.310,28 | 2.689,72 | | |
| 2086 | MANUT.DAS ATIV.CONSELHO FUNDEB | 1.500,00 | 1.500,00 | 0,00 | 1.500,00 | | |
| 2101 | MANUT.DAS ATIV. EJA FUNDEB 60% | 414.647,71 | 316.897,71 | 306.119,77 | 10.777,94 | | |
| **TOTAL** | | **15.078.356,00** | **15.078.356,00** | **14.160.127,73** | **918.228,27** | **93,91** | |
| | | | | | | | |
| **17** | **APOIO EDUCAÇÃO** | | | | | | |
| 1028 | CONSTR.AMPL.E REF. DE ESCOLA SALÁRIO EDUCAÇÃO | 201.628,25 | 102.583,90 | 102.583,90 | 0,00 | | Parcialmente Atingida |
| 1167 | AQUIS. DE BENS MÓVEIS SALÁRIO EDUCAÇÃO | 5.000,00 | 5.000,00 | 0,00 | 5.000,00 | | Não Atingida |
| 1209 | CONST. UNID. ESCOLAR INFANTIL - FNDE | 0,00 | 859.437,95 | 0,00 | 859.437,95 | | Não Atingida |
| 1213 | AQUISIÇÃO DE ONIBUS ESCOLAR - FNDE | 0,00 | 242.100,00 | 242.100,00 | 0,00 | | Atingida |
| 2035 | MANUT.DAS ATIV.SALÁRIO EDUCAÇÃO | 341.186,39 | 440.230,74 | 392.818,36 | 47.412,38 | | Programa sem meta a ser atingida |
| 2036 | MANUT.DAS ATIV. PNAEF | 300.746,00 | 317.158,16 | 258.581,72 | 58.576,44 | | |
| 2037 | MANUT.DAS ATIV. PNATE | 181.914,01 | 187.736,49 | 169.244,23 | 18.492,26 | | |
| 2038 | MANUT.DAS ATIV.PDDE | 39.480,00 | 39.480,00 | 28.342,11 | 11.137,89 | | |
| 2040 | MANUT.DAS ATIV. PNAEC | 12.000,00 | 12.000,00 | 10.956,80 | 1.043,20 | | |
| 2041 | MANUT.DAS ATIV.PNAEP | 67.500,00 | 67.500,00 | 64.510,60 | 2.989,40 | | |
| 2042 | MANUT.DAS ATIV.PMAEF | 30.000,00 | 30.000,00 | 29.999,53 | 0,47 | | |
| 2093 | MANUT.DAS ATIV. PNAEJA | 12.060,00 | 12.060,00 | 10.304,00 | 1.756,00 | | |
| 2095 | MANUT.DAS ATIV. PMAEC | 8.000,00 | 8.000,00 | 0,00 | 8.000,00 | | |
| 2116 | MANUT.DAS ATIV.PNAEE | 300,00 | 300,00 | 296,80 | 3,20 | | |
| 2126 | MANT. ATIV. PROG. - BRASIL CARINHOSO | 14.205,80 | 21.575,03 | 0,00 | 21.575,03 | | |
| 2132 | CV . ESTADUAL TRANSPORTE ESCOLAR | 0,00 | 2.855.471,92 | 2.297.838,64 | 557.633,28 | | |
| **TOTAL** | | **1.214.020,45** | **5.200.634,19** | **3.607.576,69** | **1.593.057,50** | **297,16** | |
| | | | | | | | |
| **18** | **APOIO UAB** | | | | | | |
| 1029 | AQUIS. DE BENS MÓVEIS UAB | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | Não Atingida |
| 2045 | MANUT.DAS ATIV. UAB | 162.834,21 | 203.167,21 | 180.246,00 | 22.921,21 | | Programa sem meta a ser atingida |
| **TOTAL** | | **163.834,21** | **203.167,21** | **180.246,00** | **22.921,21** | **110,02** | |
| | | | | | | | |
| **19** | **APOIO ADM CUL.ESP.E LAZER** | | | | | | |
| 1030 | AQUIS. DE BENS MÓVEIS SEMCEL | 1.000,00 | 1.000,00 | 0,00 | 1.000,00 | | Não Atingida |
| 2046 | MANUT.DAS ATIV. SEMCEL | 0,00 | 43.800,00 | 21.674,67 | 22.125,33 | | Programa sem meta a ser atingida |
| 2047 | MANUT.DAS ATIV.BIBLIOTECA PÚBLICA | 24.000,00 | 18.211,00 | 15.520,87 | 2.690,13 | | |
| 2096 | MANUT.DAS ATIV. CULTURAIS | 56.000,00 | 41.646,00 | 38.005,89 | 3.640,11 | | |
| 2135 | MANUT.DAS ATIV.PROGRAMA REI PELÉ | 0,00 | 2.441,17 | 0,00 | 2.441,17 | | |
| **TOTAL** | | **81.000,00** | **107.098,17** | **75.201,43** | **31.896,74** | **92,84** | |

Conforme explanado no acima, ficou evidenciado que algumas metas não foram atingidas e outras atingidas parcialmente, estes fatos ocorreram principalmente pela baixa na



**Sede:** Prefeitura do Município de Nova Mamoré-RO – Controladoria Municipal
Av. D. Pedro II, nº 7096, bairro João Francisco Clímaco, Nova Mamoré-RO – CEP: 76.857-000 – Fone/Fax: (69) 3544-3288

arrecadação municipal que em consequência diminuiu o valor a ser aplicado no item Educação. No entanto, consideramos regulares as aplicações efetuadas na mesma.

- Investimentos em Infra- Estrutura:

- Termino da Construção de um Prédio Escolar da EMEIF Ozéias M. Da Silva localizada no Distrito de Jacinópolis, contendo 10 salas de aulas, sala de leituras, sala de Informática, Cozinha, Almoxarifado, Sala de professores, diretoria e secretaria (Obra em andamento).

- Investimentos em Mobiliários e Equipamentos

- Aquisição de 01 Ônibus Escolar (FNDE), Botijas de Gás para Escolas Municipais.

**5.5 – Ações Realizadas na Saúde**

| **1 Ação Planejada:**<br>**Aquisição de Bens móveis** | | | |
|---|---|---|---|
| Execução em R$ nos três últimos exercícios | | | |
| | **2015** | **2016** | **2017** |
| Ações programadas | 150.000,00 | 12.155,00 | 23.000,00 |
| Ações Executada | 64.336,41 | 141.607,28 | 293.844,96 |

| **2 Ação Planejada:**<br>**Obras e Instalações** | | | |
|---|---|---|---|
| Execução em R$ nos três últimos exercícios | | | |
| | **2015** | **2016** | **2017** |
| Ações programadas | 229.000,00 | 180.000,00 | 555.000,00 |
| Ações Executada | 2.162.659,06 | 1.700.765,39 | 460.120,84 |

- Detalhamento das Ações da Secretaria de Saúde



**Sede:** Prefeitura do Município de Nova Mamoré-RO – Controladoria Municipal
Av. D. Pedro II, nº 7096, bairro João Francisco Clímaco, Nova Mamoré-RO – CEP: 76.857-000 – Fone/Fax: (69) 3544-3288

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **20** | **APOIO ADM SEMUSA** | | | | | | |
| 1031 | CONSTR.AMPL. E REFORMA SEMUSA | 550.000,00 | 391.400,00 | 333.944,48 | 57.455,52 | | Parcialmente Atingida |
| 1032 | AQUIS. DE BENS MÓVEIS SEMUSA | 15.000,00 | 15.000,00 | 8.400,00 | 6.600,00 | | Parcialmente Atingida |
| 1034 | AQUIS. DE EQUIPAMENTOS HOSPITALAR | 5.000,00 | 100,00 | | 100,00 | | Parcialmente Atingida |
| 1165 | AQUIS.DE BENS MÓVEIS VIG.SANITÁRIA | 3.000,00 | 8.606,00 | | 8.606,00 | | Atingida |
| 1178 | CV-REFORMA UNIDADE MISTA ANTONIO L | - | 42.044,54 | 42.044,54 | 0,00 | | Atingida |
| 1191 | CONSTRUÇAO AMPLIAÇAO REFORMA PA | 5.000,00 | 112.500,00 | 112.407,40 | 92,60 | | Atingida |
| 1204 | AQUIS. DE BENS MOVEIS - PAB | - | 50.512,00 | 4.344,96 | 46.167,04 | | Atingida |
| 1208 | AQUIS. BENS MOVEIS SAUDE MENTAL - R | - | 35.000,00 | 3.452,70 | 31.547,30 | | Atingida |
| 1210 | CONST. DE UNIDADE DE ATENÇÃO ESP. | - | 1.999.998,00 | 0,00 | 1.999.998,00 | | Não Atingida |
| 1214 | CV ESTADUAL - AQUISIÇÃO DE AMBULAN | - | 172.900,00 | 172.552,50 | 347,50 | | Atingida |
| 1215 | ESTRUTUR. DA REDE DE SERV.ATENÇÃO | - | 425.713,93 | 120.047,30 | 305.666,63 | | Atingida |
| 1220 | CV - AQUISIÇÃO AMBULANCIA - SESAU-RO | - | 77.000,00 | | 77.000,00 | | Não Atingida |
| 1221 | CV - AQUISIÇÃO AMBULANCIA - SESAU-RO | - | 100.000,00 | | 100.000,00 | | Não Atingida |
| 2051 | MANUT.DAS ATIV. SEMUSA | 7.597.674,43 | 7.759.244,43 | 6.798.274,75 | 960.969,68 | | Programa meio com |
| 2052 | MANUT.DAS ATIV. DO CONSELHO MUN. D | 5.500,00 | 2.530,00 | 2.250,00 | 280,00 | | |
| 2054 | MANUT.DAS ATIV. PAB | 688.131,96 | 688.131,96 | 662.149,16 | 25.982,80 | | |
| 2055 | MANUT.DAS ATIV. PACS | 431.824,00 | 431.824,00 | 431.444,95 | 379,05 | | |
| 2056 | MANUT.DAS ATIV. PSF | 458.680,00 | 458.680,00 | 457.741,37 | 938,63 | | |
| 2060 | MANUT.DAS ATIV.FARMÁCIA BÁSICA | 126.429,36 | 151.851,31 | 150.283,20 | 1.568,11 | | |
| 2061 | MANUT.DAS ATIV.FARMÁCIA ESTADUAL | 49.531,50 | 49.531,50 | 48.675,00 | 856,50 | | |
| 2062 | MANUT.DAS ATIV. MÉDIA E ALTA COMPLE | 795.855,12 | 805.836,14 | 789.989,48 | 15.846,66 | | |
| 2063 | MANUT.DAS ATIV.SAÚDE BUCAL | 45.140,00 | 45.140,00 | 21.372,98 | 23.767,02 | | |
| 2064 | MANUT.DAS ATIV.VIG.SANITÁRIA | 14.155,00 | 14.155,00 | 11.627,20 | 2.527,80 | | |
| 2065 | MANUT.DAS ATIV.VIG.EPIDEMIOLÓGICA FU | 309.570,99 | 358.901,94 | 276.430,80 | 82.471,14 | | ações sem meta a ser |
| 2085 | MANUT. DAS ATIV. INCENTIVO FINANC. AC | 12.168,00 | 12.168,00 | 0,00 | 12.168,00 | | |
| 2107 | CV. ELAB. IMP. DO PLANO MUN. SANEAME | 0,00 | 65.000,00 | 43.360,74 | 21.639,26 | | |
| 2120 | MANUT DAS ATIVIDADES DO PMAQ FEDER | 40.800,00 | 162.700,00 | 54.324,95 | 108.375,05 | | |
| 2124 | INCENTIVO AÇOES DE VIGIL. EM SAUDE - | 0,00 | 25.404,69 | 22.447,94 | 2.956,75 | | |
| 2129 | MANT. ASSIST. FINANC. COMP. ACE | 0,00 | 99.422,70 | 91.652,52 | 7.770,18 | | |
| 2130 | MANT. TETO MUN. SAUDE MENTAL - RSMI | 0,00 | 304.732,48 | 192.336,04 | 112.396,44 | | |
| 2131 | MANUT. ATIV. PROG. QUAL. AÇOES VIG SA | 0,00 | 83.374,53 | 61.836,33 | 21.538,20 | | |
| 2133 | INCREMEN.TEMPÓR.DO PISO DE ATENÇA | 0,00 | 190.000,00 | 141.185,29 | 48.814,71 | | |
| 2134 | INCREMENT.TEMPOR.DO LIMITE FINANCI | 0,00 | 395.000,00 | 394.981,46 | 18,54 | | |
| 2136 | PROGRAMA DE REQUALIFICAÇÃO DE UB | 0,00 | 19.625,40 | 0,00 | 19.625,40 | | atingida |
| **TOTAL** | | **11.153.460,36** | **15.554.028,55** | **11.449.558,04** | **4.104.470,51** | **102,65** | |

Além das atividades inerentes a Saúde, as ações realizadas nos últimos três exercícios foram fundamentais para o setor, no atendimento à saúde bucal, saúde da família, atendimento de média e alta complexidade, aos usuários do SUS deste município. Na contratação de profissionais habilitados (Médicos, Enfermeiros, Auxiliares etc) e principalmente nas reformas e aquisição de equipamentos o que foi possível oferece-lhes uma melhoria na qualidade da saúde da população proporcionando-lhes um melhor atendimento na atenção básica dentro das atuais possibilidades do município.

- **Investimentos em Mobiliários e Equipamentos:**

- Equipamentos :Veiculo Pickup S-10 ambulância, tipo B,
- Material Hospitalar/Odontológico: Amalgador odontólogo digital, autoclave horizontal de mesa, otoscópio com bateria recarregável, oftalmoscópio , Mesas P/Exames. Macas Etc
- Material de Informática : Computadores, No-break, Roteadores, Impressoras,
- Moveis /Eletrodomésticos: Prateleiras, Nicho para fixar em parede, Armários, Arquivos, Aparelhos de Ar Condicionados Etc.

- **Investimentos em Infra- Estrutura**:

- Serviços Finais da reforma e Ampliação do Hospital Municipal, Continuação da obra do Posto de Saúde Eleniza Félix do Carmo (Planalto), Construção do Posto de Saúde do Distrito de Jacinópolis.

## 5.6 – Ações Realizadas na Administração

| 12 | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Execução em R$ nos três últimos exercícios | | | | |
| | | **2015** | **2016** | **2017** |
| 01 | Ações Planejadas | 344.236,61 | 96.092,70 | 127.530,28 |
| 02 | Ações Executadas | 74.154,00 | 207.760,99 | 103.106,00 |

| **2. Ação Planejada: Abertura e Conservação de Avenidas e ruas e Estradas Vicinais** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Execução em R$ nos três últimos exercícios | | | | |
| | | **2015** | **2016** | **2017** |
| 01 | Ações Planejadas | 118.822,00 | 721.347,31 | 773.946,96 |
| 02 | Ações Executadas | 1.086.616,24 | 488.168,50 | 935.736,65 |

| **3. Ação Planejada: Construção e Reforma de Prédios** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Execução em R$ nos três últimos exercícios | | | | |
| | | **2015** | **2016** | **2017** |
| 01 | Ações Planejadas | 449.061,79 | 500.000,00 | 515.000,00 |
| 02 | Ações Executadas | 207.581,48 | 266.904,00 | 278.920,78 |

| **4. Ação Planejada: Construção e Ampliação da Rede de Iluminação Publica** | | | | |
|---|---|---|---|---|
| Execução em R$ nos três últimos exercícios | | | | |
| | | **2015** | **2016** | **2017** |
| 01 | Ações Planejadas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Ações Executadas | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| **5.Ação Planejada: Aquisição Bens Imoveis** | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | **Execução em R$ nos 03 (três) últimos exercícios** | | | | | | |
| | | **2015** | | **2016** | | **2017** | |
| 02 | Açoes Planejadas | 03 | 226.748,05 | 04 | 0,00 | 05 | 300.000,00 |
| 06 | Açoes Executadas | 07 | 60.000,00 | 08 | 0,00 | 09 | 30.000,00 |

- Detalhamento da Açoes das Secretarias



**Sede:** Prefeitura do Município de Nova Mamoré-RO – Controladoria Municipal
Av. D. Pedro II, nº 7096, bairro João Francisco Clímaco, Nova Mamoré-RO – CEP: 76.857-000 – Fone/Fax: (69) 3544-3288

| Programa | Projeto/Atividade/Operações Especiais | RÇAMENTO INICI | ORÇAMENTO EM 31/12/2017 | EMPENHADO EM 31/12/2017 | SALDO | AVALIAÇÃO % GASTO DO PROGRAMA | AVALIAÇÃO DO PROGRAMA |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **1** | **ATUAÇÃO LEGISLATIVA** | | | | | | |
| 1001 | AQUISIÇÃO DE BENS MÓVEIS | 96.827,58 | 46.167,58 | 46.165,00 | 2,58 | | Programa meio com |
| 1002 | CONSTR.AMPL.E REFORMA PRÉDIO CAM | 95.594,37 | 142.464,37 | 142.463,50 | 0,87 | | |
| 2001 | MANUT.DAS ATIV.DO LEGISLATIVO | 1.871.500,00 | 1.760.491,72 | 1.725.641,86 | 34.849,86 | | açoes sem meta a ser |
| **TOTAL** | | **2.063.921,95** | **1.949.123,67** | **1.914.270,36** | **34.853,31** | 92,75 | atingida |
| **2** | **APOIO ADM SEGER** | | | | | | |
| 1003 | AQUIS.DE BENS MÓVEIS SEGER | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | Não Atingida |
| 1004 | AQUIS.DE BENS MÓVEIS SUB PREFEITUR | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | Não Atingida |
| 2002 | MANUT.DAS ATIV. SEGER | 4.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | Programa meio com |
| 2003 | MANUT.DAS ATIV. SUB PREFEITURA | 8.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | açoes sem meta a ser atingida |
| **TOTAL** | | **14.500,00** | **0,00** | **0,00** | 0,00 | 0,00 | |
| **3** | **APOIO ADM GABINETE** | | | | | | |
| 1005 | AQUIS.DE BENS MÓVEIS GABINETE | 15.000,00 | 3.844,00 | 2.955,00 | 889,00 | | Parcialmete Atingida |
| 2004 | MANUT.DAS ATIV.GABINETE | 540.000,00 | 495.000,00 | 461.793,12 | 33.206,88 | | Programa meio com |
| 2005 | MANUT.DAS ATIV.ALUZIVA AO MUNICÍPIO | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | açoes sem meta a ser |
| 9999 | RESERVA DE CONTINGÊNCIA | 120.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | atingida |
| **TOTAL** | | **695.000,00** | **498.844,00** | **464.748,12** | 34.095,88 | 66,87 | |
| **4** | **APOIO ADM COMOSP** | | | | | | |
| 1006 | CONSTRUÇÃO AMPL.REF.PRÉDIOS PÚBL | 450.000,00 | 127.113,00 | 115.183,89 | 11.929,11 | | Parcialmente Atingida |
| 1007 | AQUIS.DE BENS MÓVEIS COMOSP | 25.000,00 | 7.300,00 | 7.230,00 | 70,00 | | Parcialmente Atingida |
| 1010 | ABERT.CONS.MANUT.EST.VIC.FITHA | 526.625,09 | 714.405,37 | 118.835,39 | 595.569,98 | | Parcialmente Atingida |
| 1011 | ABERT.CONS.MAT.EST.VICINAIS | 80.000,00 | 0,00 | | 0,00 | | Não Atingida |
| 1095 | AQUIS.DE BENS IMÓVEIS | 300.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | | Parcialmente Atingida |
| 1211 | CV - RECUP. DE ESTRADAS VICINAIS - DE | 0,00 | 500.000,00 | 0,00 | 500.000,00 | | Atingida |
| 1212 | CV - RECUP. DE ESTRADAS VICINAIS- DE | 0,00 | 500.000,00 | 355.938,15 | 144.061,85 | | Atingida |
| 1216 | CR - INFRAESTRUTURA EM ESTRADAS VI | 0,00 | 461.053,00 | 460.963,11 | 89,89 | | Atingida |
| 1217 | CV - MINST DEFESA AQUIS. ROLO COMPA | 0,00 | 151.500,00 | 0,00 | 151.500,00 | | Atingida |
| 1218 | CV- CAMINHAO TANQUE PIPA - DER/RO | 0,00 | 217.000,00 | - | 217.000,00 | | Atingida |
| 1219 | CV - AQUISIÇÃO TUBOS METALICOS - DEF | 0,00 | 111.960,00 | 0,00 | 111.960,00 | | Atingida |
| 2010 | MANUT.DAS ATIV.COMOSP | 2.112.725,20 | 279.504,00 | 249.743,05 | 29.760,95 | | Programa meio com |
| 2011 | MANUT. ATIV. COLETA DE LIXO | 580.000,00 | 530.000,00 | 413.901,80 | 116.098,20 | | |
| 1207 | CV - ESTADUAL AQUISIÇÃO DE VEIUCLOS | 0,00 | 52.443,33 | 52.000,00 | 443,33 | | açoes sem meta a ser |
| 2012 | MANUT.DAS ATIV.ILUMINAÇÃO PÚBLICA | 476.000,00 | 476.000,00 | 380.124,88 | 95.875,12 | | atingida |
| **TOTAL** | | **4.550.350,29** | **4.158.278,70** | **2.183.920,27** | **1.974.358,43** | **47,99** | |
| **5** | **INFRA ESTRUTURA URBANA** | | | | | | |
| 1008 | ABERT.CONS.MANUT.VIAS PÚBLICAS | 167.321,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | Não Atingida |
| **TOTAL** | | **167.321,87** | 0,00 | **0,00** | 0,00 | 0,00 | |
| **6** | **APOIO ADM SEMFPA** | | | | | | |
| 1012 | CONTRA PARTIDA DE CONVÊNIOS | 100.000,00 | 190.000,00 | 163.736,89 | 26.263,11 | | Atingida |
| 1013 | AQUIS.DE BENS MÓVEIS SEMFPA | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | Não Atingida |
| 2013 | MANUT.DAS ATIV.SEMFPA | 370.200,00 | 388.762,12 | 315.965,74 | 72.796,38 | | Programa meio com açoes sem meta a ser atingida |
| **TOTAL** | | **480.200,00** | **578.762,12** | **479.702,63** | **99.059,49** | **99,90** | |
| **7** | **CONTRIBUIÇÃO PASEP** | | | | | | |
| 2015 | MANUT.DAS ATIV.PASEP | 576.000,00 | 576.000,00 | 543.833,20 | 32.166,80 | | Programa meio com açoes sem meta a ser atingida |
| **TOTAL** | | **576.000,00** | **576.000,00** | **543.833,20** | 32.166,80 | **94,42** | |
| **8** | **AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA CONTRATUAL** | | | | | | |
| 2016 | MANUT.DAS ATIV.PARC.DA DÍVIDA CONTR | 270.649,23 | 863.649,23 | 713.995,01 | 149.654,22 | | Programa meio com açoes sem meta a ser atingida |
| **TOTAL** | | **270.649,23** | **863.649,23** | **713.995,01** | **149.654,22** | **263,81** | |
| **9** | **APOIO ADM COMAD** | | | | | | |
| 1014 | AQUIS.DE BENS MÓVEIS COMAD | 8.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2017 | MANUT.DAS ATIV.COMAD | 5.845.180,51 | 5.727.180,51 | 4.884.408,90 | 842.771,61 | | |
| **TOTAL** | | **5.853.180,51** | **5.727.180,51** | **4.884.408,90** | **842.771,61** | **83,45** | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **10** | **APOIO ADM COMPLA** | | | | | | |
| 1015 | AQUIS.DE BENS MÓVEIS COMPLA | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | Não Atingida |
| 2018 | MANUT.DAS ATIV.COMPLA | 243.100,00 | 265.150,94 | 162.888,31 | 102.262,63 | | Programa meio com açoes sem meta a ser atingida |
| **TOTAL** | | **248.100,00** | **265.150,94** | **162.888,31** | **102.262,63** | **65,65** | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **11** | **APOIO ADM SEMTRAN/COMTRAN** | | | | | | |
| 1016 | AQUIS.DE BENS MÓVEIS SEMTRAN | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 1017 | AQUIS.DE BENS MÓVEIS COMTRAN | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 1207 | CV - ESTADUAL AQUISIÇÃO DE VEIUCLOS | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| 2019 | MANUT.DAS ATIV.SEMTRAN | 0,00 | 881.665,20 | 486.056,45 | 395.608,75 | | Programa meio com açoes sem meta a ser atingida |
| 2020 | MANUT.DAS ATIV.COMTRAN | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | |
| **TOTAL** | | **0,00** | **881.665,20** | **486.056,45** | 395.608,75 | 0,00 | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **12** | **APOIO ADM SEMAGROP** | | | | | | |
| 1018 | AQUIS.DE BENS MÓVEIS SEMAGROP | 32.530,28 | 0,28 | 0,00 | 0,28 | | Não Atingida |
| 2021 | MANUT.DAS ATIV.SEMAGROP | 30.469,72 | 12.469,72 | 8.440,77 | 4.028,95 | | Programa meio com |
| 2022 | MANUT.DAS ATIV.CONSELHO DE AGRICU | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | açoes sem meta a ser |
| 2023 | MANUT.DAS ATIV.PRODUTOR RURAL | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | atingida |
| **TOTAL** | | **78.000,00** | **12.470,00** | **8.440,77** | **4.029,23** | **10,82** | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **13** | **APOIO ADM SEMAT** | | | | | | |
| 1020 | AQUIS.DE BENS MÓVEIS SEMAT | 5.000,00 | 39.727,00 | 39.727,00 | 0,00 | | Atingida |
| 2024 | MANUT.DAS ATIV.SEMAT | 35.000,00 | 30.500,00 | 23.378,19 | 7.121,81 | | Programa meio com |
| 2105 | MANUT.DAS ATIV.CONSELHO MUN.DE ME | 2.500,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | açoes sem meta a ser atingida |
| **TOTAL** | | **42.500,00** | **70.227,00** | **63.105,19** | **7.121,81** | **148,48** | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **21** | **APOIO ADM SEMUTAS** | | | | | | |
| 1035 | AQUIS. DE BENS MÓVEIS SEMUTAS | 10.000,00 | 1.619,00 | 1.194,00 | 425,00 | | Parcialmente Atingida |
| 1036 | CONSTR.AMPL.E REFORMA DE PRÉDIO S | 5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | | Não Atingido |
| 2066 | MANUT.DAS ATIV. SEMUTAS | 1.271.220,39 | 1.698.047,73 | 1.430.245,65 | 267.802,08 | | Programa meio com |
| 2067 | MANUT.DAS ATIV. CASA DE APOIO | 81.000,00 | 81.000,00 | 54.867,44 | 26.132,56 | | ações sem meta a ser |
| **TOTAL** | | **1.367.220,39** | **1.780.666,73** | **1.486.307,09** | **294.359,64** | **108,71** | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **23** | **ASSISTÊNCIA AO MENOR** | | | | | | |
| 1041 | AQUIS.DE BENS MÓVEIS IGDBF | 10.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | 10.000,00 | | Não Atingida |
| 2070 | MANUT.DAS ATIV. CONSELHO TUTELAR | 50.000,00 | 50.000,00 | 31.178,95 | 18.821,05 | | Programa meio com |
| 2072 | MANUT.DAS ATIV. CMDCA | 11.000,00 | 11.000,00 | 10.415,71 | 584,29 | | ações sem meta a ser |
| 2076 | MANUT.DAS ATIV. ABRIGO DE MENORES | 52.000,00 | 52.000,00 | 40.254,80 | 11.745,20 | | atingida |
| **TOTAL** | | **123.000,00** | **123.000,00** | **81.849,46** | **41.150,54** | **66,54** | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **24** | **ASSISTÊNCIA COMUNITÁRIA** | | | | | | |
| 1181 | AQUIS.DE BENS MÓVEIS IGD-SUAS | 4.000,00 | 4.000,00 | 0,00 | 4.000,00 | | Não Atingida |
| 2068 | MANUT.DAS ATIV. PAIF | 109.550,34 | 129.318,99 | 92.043,72 | 37.275,27 | | Programa meio com |
| 2073 | MANUT.DAS ATIV. BOLSA FAMÍLIA | 90.872,70 | 97.760,85 | 64.230,78 | 33.530,07 | | |
| 2099 | MANUT.DAS ATIV.PBV III-EQUIPE VOLANTE | 59.694,00 | 91.166,39 | 37.720,82 | 53.445,57 | | |
| 2100 | MANUT.DAS ATIV.IGD SUAS | 30.623,17 | 30.623,17 | 18.016,10 | 12.607,07 | | ações sem meta a ser |
| 2112 | MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES PAEFI | 84.469,67 | 100.294,94 | 80.553,28 | 19.741,66 | | |
| 2122 | MANUT. DAS ATIV. - SCFV | 140.505,72 | 140.505,72 | 113.471,45 | 27.034,27 | | atingida |
| **TOTAL** | | **519.715,60** | **593.670,06** | **406.036,15** | **187.633,91** | **78,13** | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **25** | **PREVIDÊNCIA SOCIAL DOS SERVIDORES IPRENOM** | | | | | | |
| 1160 | AQUIS. DE BENS MÓVEIS | 10.000,00 | 10.000,00 | 9.310,00 | 690,00 | | Parcialmente Atingida |
| 1187 | CONSTR.AMPL.E REFORMA | 190.000,00 | 190.000,00 | 0,00 | 190.000,00 | | Programa meio com |
| 2089 | MANUT. DAS ATIV. DO IPRENOM | 479.287,13 | 479.287,13 | 362.014,46 | 117.272,67 | | ações sem meta a ser |
| 2090 | MANUT.DAS ATIV.PREVIDENCIA SOCIAL D | 6.646.908,27 | 6.646.908,27 | 1.422.319,15 | 5.224.589,12 | | atingida |
| **TOTAL** | | **7.326.195,40** | **7.326.195,40** | **1.793.643,61** | **5.532.551,79** | **24,48** | |

Dentre outras tivemos uma melhoria consideravel em todas as areas, em investimentos imobiliarios, equipamentos e material permanente. Ná Coordenadoria Municipal de Obras e Serviços Públicos tivemos , Aquisição de Massa Asfaltica, Construção e Manutenção de



**Sede:** Prefeitura do Município de Nova Mamoré-RO – Controladoria Municipal
Av. D. Pedro II, nº 7096, bairro João Francisco Clímaco, Nova Mamoré-RO – CEP: 76.857-000 – Fone/Fax: (69) 3544-3288

Pontes Estradas Vicinais, Recuperação de Estradas Vicinais (Convenios), alem de material permanete como: Aquisição de Lixeiras Swithi, entre outros, para assim obter assim um melhor atendimento a população.

### 5.7 – Repasse de Recursos ao Poder Legislativo Municipal

| RECEITA ARRECADADA POR FONTE DE RECUROS – EXERCICIO DE 2016 | | R$ |
|---|---|---|
| 1 | IPTU –Imposto Predial e Territorial Urbano | 199.829,40 |
| 2 | ITBI-Imposto s/Transm. Inter vivo de Bens Imóveis | 191.979,09 |
| 3 | ISS-Impostos/Serviços de Qualquer Natureza | 1.346.709,16 |
| 4 | IRRF-Imposto de Renda retido na Fonte | 584.582,92 |
| 5 | TAXAS | 338.963,24 |
| **TOTAL DAS RECEITAS TRIBUTÁRIAS** | | **2.662.063,81** |
| 6 | DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA | 155.829,32 |
| 7 | JUROS E MULTAS DE MORA SOBRE IMPOSTOS E SOBRE A DÍVIDA ATIVA | 57.831,36 |
| **TOTAL DA DÍVIDA ATIVA E MULTAS E JUROS** | | **213.660,68** |
| 8 | FPM | 14.300.077,98 |
| 9 | ITR | 30.311,35 |
| 10 | IOF s/Ouro | 25.511,54 |
| 11 | CIDE | 77.988,68 |
| 12 | ICMS | 9.537.836,56 |
| 13 | IPVA | 952.185,77 |
| 14 | IPI Exportação | 44.987,70 |
| **TOTAL DAS RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS** | | **24.968.899,58** |
| **TOTAL GERAL** | | **27.844.624,07** |

| **VALOR DAS RECEITA R$** | **ÍNDICE DE 7%** | **VALOR DO REPASSE PARA O EXERCÍCIO DE 2017-R$** |
|---|---|---|
| **27.844.624,07** | **FATOR MULTIPLICADOR** | **1.949.123,67** |
| **(2.662.063,81 + 213.660,68 + 24.968.899,58)*7% = 1.949.123,67** | | |

**De acordo com a Emenda Constitucional nº 058/09 Art. 2º alínea**

Os repasses ao Poder Legislativo totalizaram R$1.949.123,67 (Um Milhão, Novecentos e Quarenta e Nove Mil, Cento e Vinte e Três Reais e Sessenta e Oito Centavos), equivalente a 7% da receita base do exercício anterior, porém foi efetivamente gasto o montante de R$



**Sede:** Prefeitura do Município de Nova Mamoré-RO – Controladoria Municipal
Av. D. Pedro II, nº 7096, bairro João Francisco Clímaco, Nova Mamoré-RO – CEP: 76.857-000 – Fone/Fax: (69) 3544-3288

1.914.270,36 (Um Milhão, Novecentos e Quatorze Mil, Duzentos e Setenta Reais e Trinta e Seis Centavos), equivalente a 6,87% da receita base do exercício. Tendo em vista devolução da câmara no valor de R$ 34.853,28 (Trinta e Quatro Mil, Oitocentos e Cinquenta e Três Reais e Vinte e Oito Centavos). Com base nos demonstrativos acima, o Chefe do Poder Executivo Municipal cumpriu o percentual estabelecido na norma constitucional.

## 06 - AVALIAÇÃO DO RESULTADO PREVIDENCIARIO E PROJEÇÃO ATUARIAL

### 6.1 – Receitas Previdenciárias

| | |
|---|---|
| Receita Previdenciaria Realizadas (a) | 7.153.073,98 |
| Receita Previdenciaria Prevista (b) | 7.326.195,40 |
| Diferença c = (a-b) | 173.121,42 |

Da análise do comportamento da previsão versus realização das receitas previdenciárias, no exercício de 2017, verifica-se que a receita previdenciária arrecadada foi acima do previsto, demonstrando uma situação favorável (excesso de arrecadação), no entanto, após análise técnica nos relatórios do RPPS foi evidenciada a falta de Registro Contábil no Balanço dos Valores apurados de Créditos junto a Prefeitura Municipal de Nova Mamoré, com possíveis infringência a **art. 37, *caput*, da Constituição Federal de 1988 (princípio da legalidade), art. 1º, § 1º, da LC n. 101, de 2000 (princípio da transparência), e dos arts. 53 e 76, da Lei n. 4.320, de 1964 e demais Legislações que regem o assunto.** A dívida apurada fica assim demonstrada, conforme saldo em 31/12/2017:

Valores Parcelados não pagos pelo Executivo e não Registrados na Contabilidade / Balanço 2017.

| | |
|---|---|
| Parte Patronal / Auxilio Doença / Lic. Maternidade | R$ 106.565,86 |
| Parte Patronal SEMUSA | R$ 95.745,06 |
| Aporte | R$ 200.762,78 |
| **Sub Total 1** | **R$ 403.073,70** |

Valores não Parcelados e não pagos pelo Executivo não Registrados na Contabilidade / Balanço 2017.

| | |
|---|---|
| **Patronais** | |
| Prefeitura | R$ 287.558,46 |
| Educação | R$ 526.997,04 |
| Assistência Social | R$ 103.195,35 |
| Fund. Municipal de Saúde | R$ 440.775,98 |
| Previdenciário / Servidor | R$ 112.688,15 |
| **Sub Total 2** | **R$ 1.471.214,98** |
| | |
| **TOTAL 1 + 2** | **R$ 1.874.288,68** |

Diante disto, levando em consideração as receitas previstas não contabilizadas em Balanço, fica comprometida a evidencia da Projeções atuarias em 2029 com valor de -840.250,92 (oitocentos e quarenta mil duzentos e cinquenta reais e noventa e dois centavos negativos), conforme Item 6.3 deste relatório.



**Sede:** Prefeitura do Município de Nova Mamoré-RO – Controladoria Municipal
Av. D. Pedro II, nº 7096, bairro João Francisco Clímaco, Nova Mamoré-RO – CEP: 76.857-000 – Fone/Fax: (69) 3544-3288

### 6.2 – Receitas e Despesas Previdenciárias

| | |
|---|---|
| Receita Previdenciaria Realizadas (a) | 7.153.073,98 |
| Despesa Previdenciaria Realizadas (b) | 1.296.475,97 |
| Resultado Previdenciario c= (a-b) | 5.812.319,42 |

O Resultado Previdenciário apurado no exercício de 2017, entre a Receita Previdenciária e a Despesa Previdenciária Liquidada, demonstra que o município está com o Resultado Previdenciário Positivo, demonstrando assim a manutenção do adequado funcionamento, com o cumprimento de suas obrigações previdenciários.

### 6.3 – Das Projeções Atuarias

| Exercicio | 2029 |
|---|---|
| Receita Previdenciaria (a) | 5.324.208,53 |
| Despesa Previdenciaria (b) | 6.164.459,45 |
| Resultado Previdenciario c = (a-b) | -840.250,92 |

O Cálculo Atuarial do Regime Próprio de Previdência, levando em consideração a receita prevista não contabilizada em balanço conforme Item 6.1 deste relatório, ficara deficitário, a partir de 2029, devido ao crescente déficit financeiro em face do aumento anual das despesas previdenciárias e queda nas receitas previdenciárias. Entretanto o município, preocupado com a situação, repassa mensalmente aportes financeiros, valores que estão estabelecidos em lei. Procurando equacionamento o déficit atuarial do seu RPPS.

## 07 – DAS DETERMINAÇÕES DO TCE-RO REFERENTE AO EXERCÍCIO 2016

Após análise das determinações contidas no Processo nº 1.525/201/TCER, que trata das contas do exercício de 2016, foram verificadas as seguinte ações que devam ser implementadas e realizadas pela administração:

**a)** **Realize** os ajustes necessários para sanear as distorções identificadas na auditoria quanto às informações dos Balanços que compõem a Prestação de Contas, observando o disposto nas NBC TG 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, bem como demonstre em Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras do exercício de 2017 os ajustes realizados;

**R – De acordo com a manifestação do setor contábil já foram tomadas as devidas providências para sanar as distorções elencadas.**

**b)** **Instaure**, por meio de normativo (Decreto, Portaria, Resolução ou Instrução Normativa), rotinas de conciliação bancárias da movimentação financeira das contas bancárias que compõem a Unidade Consolidada do Município contendo, no mínimo, os seguintes requisitos: **(a)** procedimentos de conciliação; **(b)** controle e registro contábil; **(c)** atribuição e competência; **(d)**



**Sede:** Prefeitura do Município de Nova Mamoré-RO – Controladoria Municipal
Av. D. Pedro II, nº 7096, bairro João Francisco Clímaco, Nova Mamoré-RO – CEP: 76.857-000 – Fone/Fax: (69) 3544-3288

requisitos das informações; **(e)** fluxograma das atividades; e **(f)** responsabilidades, com o objetivo de demonstrar adequadamente o saldo da conta das disponibilidades e a movimentação financeira do período, de acordo com as disposições da Lei n. 4.320, de 1964, da LC n. 101, de 2000 e das demais normas de contabilidade do setor público;

**R – De acordo com a manifestação do setor contábil, encontra-se em estudo formas de normatização das recomendações.**

**c)** **Estabeleça**, por meio de normativo (Decreto, Portaria, Resolução ou Instrução Normativa), manual de procedimentos contábeis para registro e controle da dívida ativa do Município contendo, no mínimo, os seguintes requisitos: **(a)** controle e registro contábil; **(b)** atribuição e competência; **(c)** procedimentos de inscrição e baixa; **(d)** ajuste para perdas de dívida ativa: **(e)** requisitos das informações; **(f)** fluxograma das atividades; e **(g)** responsabilidades, com o objetivo de demonstrar adequadamente a posição e a movimentação dos direitos a receber dos valores inscritos em dívida ativa, de acordo com as disposições da Lei n. 4.320, de 1964, da LC n. 101, de 2000 e das demais normas de contabilidade do setor público;

**R - De acordo com a manifestação da Secretaria Municipal de Fazenda, encontra-se em estudo formas de normatização das recomendações.**

**d)** **Institua**, por meio de normativo (Decreto, Portaria, Resolução ou Instrução Normativa), manual de procedimentos contábeis para registro e controle dos precatórios emitidos contra a fazenda pública municipal contendo, no mínimo, os seguintes requisitos: **(a)** controle e registro contábil; **(b)** atribuição e competência; **(c)** fluxograma das atividades; **(d)** requisitos das informações; e **(e)** responsabilidades, com a finalidade de demonstrar adequadamente a posição e a movimentação dos precatórios, de acordo com as disposições da Lei n. 4.320, de 1964, da LC n. 101, de 2000 e das demais normas de contabilidade do setor público;

**R - De acordo com a manifestação da Secretaria Municipal de Fazenda, encontra-se em estudo formas de normatização das recomendações.**

**e)** **Institua**, por meio de normativo (Decreto, Portaria, Resolução ou Instrução Normativa), rotinas de procedimentos contábeis para registro e controle do déficit atuarial (consubstanciado na Provisão Matemática Atuarial) do instituto de previdência municipal contendo, no mínimo, os seguintes requisitos: **(a)** controle e registro contábil; **(b)** atribuição e competência; **(c)** procedimentos de registro e consolidação; **(d)** requisitos das informações; **(e)** levantamento do relatório atuarial para encerramento do exercício financeiro; e **(f)** responsabilidades dos agentes envolvidos, com o objetivo de demonstrar adequadamente a posição e a movimentação do passivo atuarial do Município, de acordo com as disposições da Lei n. 4.320, de 1964, da LC n. 101, de 2000 e das demais normas de contabilidade do setor público;



**Sede:** Prefeitura do Município de Nova Mamoré-RO – Controladoria Municipal
Av. D. Pedro II, nº 7096, bairro João Francisco Clímaco, Nova Mamoré-RO – CEP: 76.857-000 – Fone/Fax: (69) 3544-3288

**R - De acordo com a manifestação da Diretora Executiva do Instituto de Previdência Municipal, encontra-se em estudo formas de normatização das recomendações.**

**f)** **Institua**, por meio de normativo (Decreto, Portaria, Resolução ou Instrução Normativa), manual de procedimentos contábeis contendo no mínimo os seguintes requisitos: **(a)** atribuição, competência e estrutura de funcionamento do sistema de contabilidade municipal; **(b)** procedimentos e cronogramas para envio de informações relevantes (calendário de fechamento contábil); **(c)** procedimentos para preparação e revisão de reconciliações contábeis; **(d)** políticas e procedimentos contábeis patrimoniais; **(e)** procedimentos para realização de lançamentos contábeis; **(f)** lista de verificação para o encerramento do exercício e **(g)** definição de papéis e responsabilidades no processo de fechamento contábil e elaboração das demonstrações contábeis;

**R - De acordo com a manifestação da Secretaria Municipal de Fazenda, encontra-se em estudo formas de normatização das recomendações.**

**g)** **Institua**, por meio de normativo (Decreto, Portaria, Resolução ou Instrução Normativa), manual de procedimentos orçamentários contendo, no mínimo, os seguintes requisitos: **(a)** atribuição, competência e estrutura de funcionamento do sistema de planejamento e orçamento municipal; **(b)** procedimentos para elaboração das peças orçamentárias; **(c)** procedimentos para avaliação do cumprimento dos objetivos e metas estabelecidas no PPA, LDO e LOA; **(d)** procedimentos para assegurar a alocação de recursos referentes à Manutenção e Desenvolvimento do Ensino, FUNDEB e Saúde; **(e)** procedimentos para abertura de créditos adicionais, contendo requisitos e documentação suporte necessária, metodologia de cálculo das fontes de recursos; **(f)** rotinas que assegurem a existência de disponibilidade financeira suficiente para cobertura das obrigações; e **(g)** rotinas com a finalidade de assegurar o cumprimento do art. 21, Parágrafo único, da Lei de Responsabilidade Fiscal;

**R - De acordo com a manifestação da Secretaria Municipal de Fazenda e da Coordenadoria Municipal de Planejamento, encontra-se em estudo formas de normatização das recomendações.**

**h)** **Apresente** a este Tribunal de Contas, plano de ação com vistas a promover a efetiva arrecadação de todos os tributos de competência do Município, por estar em desacordo com o art. 11, da LRF, contendo, no mínimo, as medidas a seguir elencadas:

**I** **Estabelecer** o organograma e adequar a legislação, definindo as atribuições e competências dos setores que integram a Secretaria Municipal de Fazenda;

**II** **Promover** a efetiva atualização do Código Tributário Municipal;



**Sede:** Prefeitura do Município de Nova Mamoré-RO – Controladoria Municipal
Av. D. Pedro II, nº 7096, bairro João Francisco Clímaco, Nova Mamoré-RO – CEP: 76.857-000 – Fone/Fax: (69) 3544-3288

**III** **Promover** o treinamento de todos os agentes públicos responsáveis pela cobrança e arrecadação de créditos tributários, de forma que lhes seja possível utilizar com eficiência as modernas ferramentas de fiscalização;

**IV** **Dotar** a Secretaria Municipal da Fazenda, de servidores de carreira, que possam ter a necessária autonomia e independência para agir, implantando rotinas que permitam a fiscalização das receitas de competência do Município;

**V** **Dotar** o setor de fiscalização tributária de infraestrutura de funcionamento condizente com sua importância e atribuições, atendendo às reivindicações dos fiscais e atentando para o disposto no inciso XVIII, do art. 37, da Constituição Federal de 1988;

**VI** **Realizar** recadastramento no cadastro mobiliário, necessário para uma melhor gestão da receita tributária municipal;

**VII** **Adotar** planejamento de fiscalização com metodologia para escolha dos contribuintes a serem fiscalizados, com critérios objetivos adotando procedimento padrão;

**VIII** **Criar** um controle efetivo de emissão de documentos fiscais utilizados na fiscalização, bem como da entrega dos mesmos aos agentes competentes, com o objetivo de elaborar relatórios gerenciais e demonstrar a inexistência de emissão em duplicidade, dentre outros;

**IX** **Adotar** procedimentos, medidas saneadoras e controles com vistas à inscrição na Dívida Ativa e efetiva cobrança de todos os valores devidos aos cofres Municipais e não pagos, inclusive com a utilização de instrumento de protesto extra judicial, nos termos do Ato Recomendatório Conjunto firmado por esta Corte de Contas, pelo Ministério Público de Contas e Pelo Poder Judiciário Estadual, no intuito de evitar a decadência e prescrição dos créditos tributários e não tributários, que podem ensejar ao administrador público responsabilidade por crime de improbidade administrativa, nos termos do inciso X, do art. 10, da Lei n. 8.429, de 1992;

**X** **Criar** indicadores de desempenho da Procuradoria da Dívida Ativa com relação à cobrança judicial/recuperação de créditos e do acompanhamento das ações, para uma melhor eficiência do trabalho e de controle; e

**XI** **Adotar** providências para elaborar a nova Planta Genérica de Valores, de acordo com a Resolução CONFEA n. 345, e em consonância com a Lei Federal n. 5.194, de 1966.

**R - De acordo com a manifestação da Secretaria Municipal de Fazenda e da Coordenadoria Municipal de Planejamento, encontra-se em estudo formas de normatização das recomendações.**

**i)** **Atente** para o efetivo cumprimento das diversas determinações exaradas no Processo n. 4.156/2016/TCER, que versa acerca da fiscalização dos serviços de transporte escolar, a fim de corrigir as deficiências e irregularidades identificadas na gestão;



**Sede:** Prefeitura do Município de Nova Mamoré-RO – Controladoria Municipal
Av. D. Pedro II, nº 7096, bairro João Francisco Clímaco, Nova Mamoré-RO – CEP: 76.857-000 – Fone/Fax: (69) 3544-3288

**R – De acordo com os dados apurados e repassado pelo Coordenador Municipal de Transporte Escolar, as providencias já estão sendo tomadas e implementadas.**

j) **Adote** medidas para melhorar o desempenho do Município na prestação de serviços essenciais, tais como saúde e educação, a fim de que o cumprimento dos índices constitucionais mínimos de aplicação esteja acompanhado de efetiva e constante melhoria da qualidade de vida dos Munícipes;

**R – De acordo com informações da Secretaria Municipal de Saúde e Secretaria Municipal de Educação, as providencias já estão sendo tomadas e implementadas para a melhoria do atendimento a comunidade.**

## 08 – ENCAMINHAMENTO DOS DOCUMENTOS DO EXERCÍCIO DE 2017 E AS RESPECTIVAS PUBLICAÇÕES.

Durante o exercício de 2017 foram encaminhados a Câmara Municipal, Tribunal de Contas, aos Órgãos de arrecadação e fiscalização e demais Órgãos públicos, todos os demonstrativos e documentos exigidos pela legislação vigente, em especial os estabelecidos na Lei Complementar nº 101/2000, Lei nº 8.666/93 e Instrução Normativa nº 013/2004-TCE.

## 09 – RECOMENDAÇÕES E PROVIDÊNCIAS QUANTO AS FALHAS DETECTADAS.

- Chefia de Gabinete

- Manter atualizado o Portal da Transparência;

Como não há uma designação formal de responsabilidade do órgão para manter a atualizado o Portal da Transparência, esta Unidade julga que o Chefia de Gabinete como órgão ligado diretamente ao gabinete do Prefeito é o responsável em manter atualizado não só o Portal da Transparência, bem como, todas as publicações dos Atos Oficiais do Município.

- Secretaria Municipal de Obras Serviços Público Transporte e Transito.

- Foi recomendado por esta controladoria um melhor controle e gestão da Frota Municipal, o que de acordo com os acompanhamentos realizados, o gestor da pasta responsável já providenciou, inclusive com a adoção e implementação das obrigações contidas no Decreto nº 3.835/GP/2016.

- Manter atualizado diariamente o consumo de combustível por unidade de frota;



**Sede:** Prefeitura do Município de Nova Mamoré-RO – Controladoria Municipal
Av. D. Pedro II, nº 7096, bairro João Francisco Clímaco, Nova Mamoré-RO – CEP: 76.857-000 – Fone/Fax: (69) 3544-3288

- Nas Obras foi solicitado aos responsáveis pelo acompanhamento e fiscalização, maior controle na fiscalização do Contrato e na Execução das Obras, buscando estar em conformidade com Instrução Normativa n. 47/2016/TCE-RO;

- Nas Obras de Execução Direta, esta Unidade, solicitou a Secretaria responsável que mantenha em registros próprios de custos para a Administração das referidas despesas;

- Manter em Registro próprio todas as ações desenvolvidas pela Secretaria em prol da Administração Pública;

- Coordenadoria Municipal de Administração

- Foi recomendado por esta Controladoria que a mesma mantenha registro atualizado dos servidores, bem como, suas referidas lotações, inclusive mantendo um cadastro a parte dos servidores que estão em desvio de função e justificativas;

- Efetuar estudo buscando atualizar o Organograma da Prefeitura Municipal;

- Efetuar estudos visando a capacitação dos Servidores Públicos municipais de acordo com sua área de atuação;

- Mantenha atualizado o registro patrimonial da Prefeitura Municipal de Nova Mamoré;

- Providencie a atualização dos registros de valores dos bens móveis e imóveis de acordo com sua depreciação anual.

- Manter em registros próprios todas as ações desenvolvidas pela Coordenadoria em prol da Administração Municipal.

- Secretaria Municipal de Educação

- Manter atualizado o Cadastramento de crianças que necessitam de creches;

- Efetuar e manter em registro próprio na Secretaria de avaliações do rendimento escolar por unidade escolar;

- Efetuar melhoria nas unidades escolares, devendo para isso efetuar levantamento por unidades da qualidades das instalações físicas das mesmas;

- Foi solicitado manter um melhor Controle da Frota de Ônibus Escolares, bem como, implementar uma fiscalização mais incisiva na realização dos Serviços, tanto no que diz respeito ao transporte próprio de alunos como dos terceirizados.



**Sede:** Prefeitura do Município de Nova Mamoré-RO – Controladoria Municipal
Av. D. Pedro II, nº 7096, bairro João Francisco Clímaco, Nova Mamoré-RO – CEP: 76.857-000 – Fone/Fax: (69) 3544-3288

- Manter registro atualizado com planilhas de consumo e distribuição de merenda escolar.

- Manter atualizado com planilhas a relação de materiais de uso escolar distribuído às escolas.

- Manter atualizados relação de bens móveis e equipamentos distribuídos às escolas;

- Manter atualizados os Autos de Vistoria do Corpo de Bombeiros das Unidades Escolares Municipais;

- E ainda manter em registros próprios todas as ações desenvolvidas pela Secretária em prol da Educação Municipal.

- Secretaria Municipal de Saúde

- Implantar sistema informatizado com as informações de atendimentos ambulatorial/hospitalar de média e alta complexidade de referência para a atenção Básica;

- Divulgar nas Unidades Básicas de Saúde em local acessível ao público a escala atualizada de serviços dos profissionais de saúde contendo nome e o horário de entrada e saída destes servidores;

- Manter atualizado os Autos de Vistorias do Corpo de Bombeiros das Unidade Básicas de Saúde;

- Manter registro atualizado dos insumos (ex: luvas, capotes, gorros, máscaras, seringas) em estoque e que foram utilizados nas Unidades de Saúde;

- Manter atualizados o registro de medicamentos em estoque e que foram utilizados nas Unidades de Saúde;

- Manter atualizados o cadastro de atendimentos de consulta médicas nas Unidades de Saúde, bem como, manter em registro próprio os atendimentos de Urgência efetuado no Pronto Socorro Municipal;

- Buscar efetuar melhorias físicas nas Unidades de Saúde (postos);

- E ainda manter em registros próprios todas as ações desenvolvidas pela Secretária em prol da Saúde da População Municipal.

- Coordenadoria Municipal de Planejamento

- Efetuar levantamento dos principais problemas, necessidades, deficiência do Município;



**Sede:** Prefeitura do Município de Nova Mamoré-RO – Controladoria Municipal
Av. D. Pedro II, nº 7096, bairro João Francisco Clímaco, Nova Mamoré-RO – CEP: 76.857-000 – Fone/Fax: (69) 3544-3288

- Buscar efetuar as Audiências Públicas para elaboração das peças orçamentárias (PPA-LDO-LOA) além de na sede do Município, mas também nos Distritos de Nova Dimensão e Jacinópolis;

- Efetuar relatórios mensais de acompanhamento da execução do planejamento e da execução orçamentária e leva-los ao conhecimento do Prefeito e da Unidade de Central de Controle Interno;

- E ainda manter em registros próprios todas as ações desenvolvidas pela Coordenadoria em prol do desenvolvimento planejado do Município.

- Secretaria Municipal de Fazenda

- Executar a Lei Orçamentária Anual, com emissão de todos os relatórios e anexos exigidos a prestação de contas junto ao TCE-RO;

- Efetuar os pagamentos de fornecedores de maneira cronológica;

- Manter atualizados o registro de Precatórios a serem pagos, pagos e os que terão de ser inseridos no Orçamento do Exercício seguinte;

- Efetuar os repasses a Câmara Municipal dentro dos limites legais de acordo com o Art. 29-A da Constituição Federal;

- Efetuar os repasses mensais ao Instituto de Previdência Própria dos Servidores Públicos da Prefeitura Municipal de Nova Mamoré, em cumprimento a Legislação em vigor;

- Efetuar juntamente com as outras Secretarias revisão geral da remuneração dos servidores públicos e dos subsídios, de que trata o § 4º do art. 39 da Constituição Federal;

- Manter atualizado o Cadastro de Inscritos em Divida Ativa;

- Efetuar a Cobrança de Divida Ativa, utilizando a Assessoria Jurídica do Município;

- Manter atualizado o cadastro de fornecedores do município;

- E ainda manter em registros próprios todas as ações desenvolvidas pela Secretária em prol do desenvolvimento do município.

- Secretaria Municipal de Turismo e Meio Ambiente;

- Promover na rede escolar do município programas e ou ações de educação ambiental;



**Sede:** Prefeitura do Município de Nova Mamoré-RO – Controladoria Municipal
Av. D. Pedro II, nº 7096, bairro João Francisco Clímaco, Nova Mamoré-RO – CEP: 76.857-000 – Fone/Fax: (69) 3544-3288

- Promover nos órgãos da rede municipal que compõe a Prefeitura Municipal de Nova Mamoré projetos ou ações que promovam o uso racional dos recursos naturais (ex.: uso racional de água, coleta seletiva, reuso ou reciclagem de material entre outros);

- Promover ações que contribua para a melhoria continua da qualidade ambiental do município;

- Efetuar estudos e desenvolvimentos de projetos evidenciando as potencialidades turísticas do município e que busquem o desenvolvimento da atividade Turística no município;

- E ainda manter em registros próprios todas as ações desenvolvidas pela Secretária em prol da Saúde da População Municipal.

Cumprir as determinações do Acórdão do Processo nº 1.525/2017/TCER.

Os demais órgãos que compõe o Executivo Municipal, deverão manter registros de suas ações, com detalhamento dos custos para uma melhor analise das metas, esses registros deverão ser apresentados quando solicitados aos unidades de fiscalização quando solicitadas.

Como relatado acima, no exercício de 2017, tendo por base a amostragem realizada por esta Unidade de Controle, foram constatadas indícios de irregularidades na formulação de processos que já estão sendo sanadas.

## 10 – INFRIGENCIAS DETECTADAS.

**1) Infringência às disposições do art. 37, XXII, e art. 132, ambos da Constituição Federal de 1988, e dos arts. 11 e 12, da LC n. 101, de 2000**, devido ao fato de que a Administração Tributária do Município não está devidamente estruturada para permitir o potencial de arrecadação de todos os tributos de competência constitucional, em razão das seguintes deficiências detectadas:

**a)** Ausência de procuradoria jurídica estruturada;

**b)** Deficiência na infraestrutura administrativa (instalação física e mobiliária);

**c)** Deficiências de fiscais de tributos para a execução das atribuições;

**d)** Ausência de plano de capacitação dos fiscais de tributos; e

**e)** Ausência de planejamento quanto à fiscalização do ISSQN.

**2) Infringência aos termos da Decisão n. 232/2011-PLENO, prolatada no Processo n. 1.133/2011/TCER**, haja vista que houve alterações no orçamento do Município em **22,10%** (vinte e oito vírgula quarenta e cinco por cento), acima, portanto, do limite recomendado pela Corte de Contas do Estado de Rondônia que é de **20%** (vinte por cento);



**Sede:** Prefeitura do Município de Nova Mamoré-RO – Controladoria Municipal
Av. D. Pedro II, nº 7096, bairro João Francisco Clímaco, Nova Mamoré-RO – CEP: 76.857-000 – Fone/Fax: (69) 3544-3288

**3) Infringência ao art. 37, *caput*, da Constituição Federal de 1988 (princípio da legalidade), do art. 1º, § 1º, da LC n. 101, de 2000 (princípio da transparência), e dos arts. 35, 76 e 92, da Lei n. 4.320, de 1964,** em face da anulação de dotação orçamentária de despesas sem justificativas.

4) Falta de planejamento;

5) Alterações no Orçamento através de remanejamento de dotações, sem conhecimento prévio da Unidade de Controle Interno para avaliação do cumprimento da Metas Fiscais estabelecidas na LDO.

6) Deficiência no acompanhamento das ações desenvolvidas pela Secretaria de Saúde, principalmente pela falta de estrutura da Unidade de Controle Interno.

7) Falta de objetividade no planejamento Orçamentário, conforme fica demonstrado no saldo de Dotações Orçamentaria resultante ao final do exercício e no total de remanejamento orçamentário efetuado durante o exercício.

8) Infringência aos § 2º, 3º, 4º e 5º do Art. 15 da Lei nº 1.166-GP/2016, não comunicação a Unidade de Controle Interno.

## 11 – NOME E QUALIFICAÇÃO FUNCIONAL DA AUTORIDADE RESPONSÁVEL.

A autoridade responsável pela gestão no exercício de 2017 é a mesma constante no Anexo TC-28, cujas cópias seguem anexo a Prestação de Contas.

## 12 - CONCLUSÃO

Pelas análises realizadas, evidenciamos que de forma geral, a referida prestação de contas referente ao exercício de 2017, encontra-se em condições de serem apreciadas**.**

É o Relatório.

Nova Mamoré, 19 de Abril de 2018.

**Edivan Silva de Oliveira**
Controlador Municipal
Decreto nº 3.816-GP/2016



**Sede:** Prefeitura do Município de Nova Mamoré-RO – Controladoria Municipal
Av. D. Pedro II, nº 7096, bairro João Francisco Clímaco, Nova Mamoré-RO – CEP: 76.857-000 – Fone/Fax: (69) 3544-3288

# CERTIFICADO AUDITORIA

**Órgão: PREFEITURA MUNICIPAL DE NOVA MAMORÉ**
**Período: Janeiro a Dezembro de 2017.**

Examinamos os registros e as demonstrações contábeis, bem como os documentos que deram origem aos elementos constantes no processo de Prestação de Contas Anual.

Dos exames efetuados, verificamos que os registros contábeis refletem adequadamente a situação orçamentária, financeira e patrimonial da Prefeitura Municipal de Nova Mamoré, e que de forma geral, foram cumpridas as normas legais que tratam do processamento da despesa.

Assim, somos pela regularidade com ressalvas diante das infringências detectadas das contas do Exercício de 2017.

Nova Mamoré, 19 de Abril de 2018.

**Edivan Silva de Oliveira**
Controlador Municipal
Decreto nº 3.816-GP/2016



**Sede:** Prefeitura do Município de Nova Mamoré-RO – Controladoria Municipal
Av. D. Pedro II, nº 7096, bairro João Francisco Clímaco, Nova Mamoré-RO – CEP: 76.857-000 – Fone/Fax: (69) 3544-3288

## PARECER DE AUDITORIA

**Órgão: Prefeitura Municipal de Nova Mamoré**

**Período: Janeiro a Dezembro de 2017.**

Analisamos o processo de Prestação de Contas, Exercício de 2017, **da Prefeitura Municipal de Nova Mamoré** e certificamos que a mesma contém todas as peças exigidas pela Instrução Normativa nº 013/2004, do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia.

Os atos de gestão do exercício foram analisados por amostragem, na extensão julgada necessária, sendo constatado atos que possam comprometer as contas do ordenador de despesa, sendo necessário portanto a emissão do seguinte alerta:

1 – A despesa total de pessoal do Poder Executivo Municipal, no 3º Quadrimestre de 2017, **ultrapassou o limite prudencial de 95% do percentual máximo legal admitido na alínea "b" do inciso III do art. 20 da Lei Complementar nº 101/2000**, posto que efetuou gastos com pessoal equivalente a 53,42% da Receita Corrente Líquida (RCL). **Incorrendo, portanto, o Chefe do Poder Executivo nas proibições previstas no artigo 22 da LRF, isto é, está proibido de realizar quaisquer dos atos enumerados no artigo 22, incisos I a V, do parágrafo único da LC nº101/2000, com vistas a evitar o cometimento de impropriedades em sua gestão fiscal.**

Desse modo, tendo por base os exames e informações levantadas no relatório de auditoria, somos de parecer pela regularidade com ressalvas das contas.

Nova Mamoré, 19 de Abril de 2018.

**Edivan Silva de Oliveira**
Controlador Municipal
Decreto nº 3.816-GP/2016



**Sede:** Prefeitura do Município de Nova Mamoré-RO – Controladoria Municipal
Av. D. Pedro II, nº 7096, bairro João Francisco Clímaco, Nova Mamoré-RO – CEP: 76.857-000 – Fone/Fax: (69) 3544-3288

# PRONUNCIAMENTO DA AUTORIDADE SUPERIOR

Em atendimento a Instrução Normativa N.º 013/2004 e Lei Complementar 154/96 do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia, atesto ter tomado conhecimento do Relatório da Unidade de Controle Interno, referente ao Exercício 2017 (Janeiro a Dezembro), que vai acompanhado do Parecer, além dos documentos pertinentes.

Encaminhe-se o Relatório do Controle Interno ao Tribunal de Contas do Estado de Rondônia, juntamente com o Parecer de Auditoria.

Nova Mamoré - RO, 19 de Abril de 2018.

**CLAUDIONOR LEME DA ROCHA**
Prefeito do Município Nova Mamoré



**Sede:** Prefeitura do Município de Nova Mamoré-RO – Controladoria Municipal
Av. D. Pedro II, nº 7096, bairro João Francisco Clímaco, Nova Mamoré-RO – CEP: 76.857-000 – Fone/Fax: (69) 3544-3288