

**RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA**

INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao que dispõe o inciso VI, artigo 11 da IN.13/2004/TCERO, o Art.9º da Lei Complementar Estadual nº 154/96 c/c os incisos III e IV do artigo 15 da Resolução Administrativa nº 005/TCER-96 e demais relacionadas;

A Controladoria Geral do Município, manifesta-se sobre a Prestação de Contas do Chefe do Poder Executivo Municipal no que tange aos aspectos orçamentários, financeiros e patrimoniais, repasse ao Legislativo, além dos gastos com educação, saúde e pessoal promovidos pela Administração do Município de Alvorada do Oeste, relativos ao exercício de 2017;

A Controladoria Geral do Município utilizou a Relação dos Relatórios e Documentos da Prestação de Contas de Governo do Chefe do Poder Executivo Municipal – Exercício 2017, disponibilizada pela Secretaria Geral de Controle Externo – SGCE Secretaria Estratégica de Tecnologia da Informação e Comunicação – SETIC, para auxílio na conferência das peças apresentadas.

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

BALANÇO CONSOLIDADO

EXERCÍCIO 2017

ALVORADA DO OESTE-RONDONIA

1.1

1.2 - Do Orçamento: foi estimado a receita e fixado a despesa no valor de R\$ 36.957.360,09, (trinta e seis milhões, novecentos e cinquenta e sete mil, trezentos e sessenta reais e nove centavos), aprovado através da lei 867 de 26 de novembro de 2016, contemplando o orçamentos fiscal e da seguridade social, Poder Legislativo, Executivo, Fundo Municipal de Saúde, Fundo Municipal de Assistência Social e uma autarquia SAAE, Serviço Autônomo de Água e Esgoto de Alvorada do Oeste-RO, onde o Município atende mais de 92% com rede de esgoto, contando com 2.220 ligações de esgoto e de 96% de rede de água tratada na sede do Município e Mais 02 (dois) distritos com atendimento de 3.730 ligações de água tratada.

1.3 - O Município ainda conta com uma malha viária rural de mais de 800 km, rede de ensino com mais de 05 Escolas Polos, 02 (duas) creches 01 (um) pré-escolar, com atendimento de mais de 1.600 alunos, oferece Transporte Escolar de Qualidade, terceirizado e próprio, merenda, ainda conta com Rede Básica de Saúde contando com mais de 04 (quatro) postos de saúde, Uma casa da gestante com ultrassom, Uma Unidade hospitalar com mais de 10 (dez) leitos, Equipes de PSF, PAC's, com 02 (dois) médicos do Programa mais médicos e outros plantonistas, com atendimento ambulatorial e emergência, além de atender a Iluminação Pública, Serviços Urbanos de Limpeza Urbanas, conservação de praças parques jardins, operação de tapa buracos nas ruas pavimentadas, Coleta de Lixo, Ação Social a família carentes, crianças em situação de risco e com medidas sócio educativas, acompanhamento com psicólogo e assistência social, bolsa família, Esporte e Lazer, Agricultura com apoio ao homem do campo, com palestras e assistência rural com maquinários, Ainda conta com o Instituto de Previdência próprio que atende aos seus segurados.

2 DA Execução do Orçamento Arrecadação da Receita em 2017.

Receitas Orçamentárias	Estágios da Receita Orçamentária						
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				SALDO (a-c)
			No Bimestre (b)	% (b/a)	Até o Bimestre (c)	% (c/a)	
Receitas Orçamentárias							
RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	40.799.842,28	38.760.295,65	12.768.286,11	32,94	40.236.050,20	103,81	-1.475.754,55
RECEITAS CORRENTES	40.289.102,30	36.928.560,19	10.531.609,90	28,52	35.900.162,19	97,22	1.028.398,00
RECEITA TRIBUTÁRIA	2.941.741,03	1.924.244,87	554.350,77	28,81	1.870.118,27	97,19	54.126,60
Impostos	1.334.837,39	1.652.178,62	283.383,08	17,15	1.681.917,97	101,80	-29.739,35
IPTU	85.000,00	85.000,00	6.245,95	7,35	62.718,58	73,79	22.281,42
IRRF	324.245,52	449.245,52	89.458,43	19,91	481.569,59	107,20	-32.324,07
ITBI	94.491,87	149.224,88	22.408,62	15,02	172.569,79	115,64	-23.344,91
ISS	831.100,00	968.708,22	165.270,08	17,06	965.060,01	99,62	3.648,21
Taxas	272.066,25	272.066,25	-12.415,39	-4,56	188.200,30	69,17	83.865,95
Contribuição de Melhoria				0,00		0,00	0,00
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	1.569.612,89	1.922.054,41	171.831,01	8,94	1.352.304,94	70,36	569.749,47

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA

Contribuições Sociais	1.569.612,89	1.569.612,89	91.869,39	5,85	1.058.988,22	67,47	510.624,67
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública		352.441,52	79.961,62	22,69	293.316,72	83,22	59.124,80
RECEITA PATRIMONIAL	1.404.776,56	1.489.403,56	405.359,87	27,22	3.612.944,77	242,58	-2.123.541,21
Receitas de Valores Mobiliários	1.404.776,56	1.489.403,56	405.359,87	27,22	3.612.944,77	242,58	-2.123.541,21
Receita de Concessões e Permissões				0,00		0,00	0,00
Receita Decorrente do Direito de Exploração de Bens Públicos em Áreas de Domínio Público				0,00		0,00	0,00
RECEITA AGROPECUÁRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Produção Vegetal				0,00		0,00	0,00
Receita da Produção Animal e Derivados				0,00		0,00	0,00
Outras Receitas Agropecuárias				0,00		0,00	0,00
RECEITA INDUSTRIAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Receita da Indústria Extrativa Mineral				0,00		0,00	0,00
Receita da Indústria de Transformação				0,00		0,00	0,00
Receita da Indústria de Construção				0,00		0,00	0,00
Outras Receitas Industriais				0,00		0,00	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	1.286.903,00	1.286.903,00	284.697,08	22,12	1.254.916,55	97,51	31.986,45
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	32.688.028,06	29.907.913,59	9.058.396,03	30,29	27.651.040,49	92,45	2.256.873,10
Transferências Intergovernamentais	32.416.133,79	27.394.313,70	9.058.396,03	33,07	27.651.040,49	100,94	-256.726,79
Transf da união	16.129.429,19	16.217.836,80	2.887.568,52	17,80	13.673.125,32	84,31	2.544.711,48
FPM	12.527.637,40	12.527.637,40	2.003.540,11	15,99	9.857.300,53	78,68	2.670.336,87

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA

ITR	30.080,94	30.080,94	5.162,60	17,16	55.355,12	184,02	-25.274,18
FEP	110.007,16	110.007,16	18.965,04	17,24	105.016,43	95,46	4.990,73
Transf. MS/SUS	2.461.089,75	2.676.384,70	639.631,00	23,90	2.863.488,80	106,99	-187.104,10
Transf. MPAS/FNS	258.041,96	258.041,96	130.279,77	50,49	203.276,75	78,78	54.765,21
Transf. MEC/FNDE	543.452,64	615.684,64	89.990,00	14,62	493.169,01	80,10	122.515,63
Outras transf. Uniao	199.119,34	199.119,34		0,00	95.518,68	0,00	95.518,68
TRANSF. ESTADO	8.724.810,33	8.662.877,01	6.170.827,51	71,23	7.772.686,87	89,72	890.190,14
ICMS	7.836.232,91	7.836.232,91	5.601.159,93	71,48	6.996.819,67	89,29	839.413,24
IPVA	826.644,10	826.644,10	569.667,58	68,91	701.574,01	84,87	125.070,09
CIDE	43.877,77			0,00	74.293,19	0,00	-74.293,19
IPI-EXP	18.055,55			0,00		0,00	0,00
FUNDEB	7.290.000,00			0,00	6.205.228,30	0,00	-6.205.228,30
Transferências de Pessoas	12,00	12,00		0,00		0,00	12,00
Transferências de Convênios	271.882,27	2.513.587,89		0,00		0,00	2.513.587,89
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	398.040,76	398.040,76	56.975,14	14,31	158.837,17	39,90	239.203,59
Multas e Juros de Mora	39.275,42	39.275,42	7.977,58	20,31	17.692,65	45,05	21.582,77
Indenizações e Restituições	51.411,10	51.411,10	5.519,94	10,74	5.996,98	11,66	45.414,12
Receita da Dívida Ativa	58.769,60	58.769,60	43.477,02	73,98	134.739,39	229,27	-75.969,79
Receitas Decorrentes de Aportes Periódicos para Amortização de Déficit Atuarial do RPPS				0,00		0,00	0,00
Receitas Correntes Diversas	248.584,64	248.584,64	0,60	0,00	408,15	0,16	248.176,49
RECEITAS DE CAPITAL	510.739,98	1.831.735,46	2.236.676,21	122,11	4.335.888,01	236,71	-2.504.152,55
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	10,80	10,80	0,00	0,00	0,00	0,00	10,80

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA

Operações de Crédito Internas	10,80	10,80		0,00		0,00	10,80
Operações de Crédito Externas				0,00		0,00	0,00
ALIENAÇÃO DE BENS	28.710,60	28.710,60	0,00	0,00	0,00	0,00	28.710,60
Alienação de Bens Móveis	28.710,60	28.710,60		0,00		0,00	28.710,60
Alienação de Bens Imóveis				0,00		0,00	0,00
AMORTIZAÇÕES DE EMPRÉSTIMOS				0,00		0,00	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	482.018,58	1.803.014,06	2.236.676,21	124,05	4.335.888,01	240,48	-2.532.873,95
Transferências Intergovernamentais				0,00		0,00	0,00
Transferências de Instituições Privadas				0,00		0,00	0,00
Transferências do Exterior				0,00		0,00	0,00
Transferências de Pessoas				0,00		0,00	0,00
Transferências de Outras Instituições Públicas				0,00		0,00	0,00
Transferências de Convênios	482.018,58	1.803.014,06	2.236.676,21	124,05	4.335.888,01	240,48	-2.532.873,95
Transferências para o Combate à Fome				0,00		0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Integralização do Capital Social				0,00		0,00	0,00
Dív. Atv. Prov. da Amortiz. de Emp. e Financ.				0,00		0,00	0,00
Receita Auferida por Detentores de Títulos do Tesouro Nacional Resgatados							
Outras Receitas de Capital				0,00		0,00	0,00
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	2.014.384,09	2.014.384,09	147.326,10	7,31	1.528.515,43	75,88	485.868,66

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA

CONTRIB PATRONAL	2.001.384,09	2.001.384,09	142.699,80	7,13	1.271.394,79	63,53	729.989,30
PARCELAMENTOS	13.000,00	13.000,00	4.626,30	35,59	257.120,64	1.977,85	-244.120,64
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	42.814.226,37	40.774.679,74	12.915.612,21	31,68	41.764.565,63	102,43	-989.885,89
OPERAÇÕES DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (IV)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Operações de Crédito Internas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária				0,00		0,00	0,00
Contratual				0,00		0,00	0,00
Operações de Crédito Externas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mobiliária				0,00		0,00	0,00
Contratual				0,00		0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	42.814.226,37	40.774.679,74	12.915.612,21	31,68	41.764.565,63	102,43	-989.885,89
DÉFICIT (VI)					0,00		
TOTAL (VII) = (V + VI)	42.814.226,37	40.774.679,74	12.915.612,21	31,68	41.764.565,63	102,43	-989.885,89
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	1.755.273,15			0,00		
Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores - RPPS							
Superávit Utilizado para Financeiro para Créditos Adicionais		1.755.273,15					
Reabertura de Créditos Adicionais							
DEDUÇÃO FUNDEB					3.348.807,84		
RECEITA TOTAL ARRECADADA	41.765.488,89	36.957.360,09			38.415.757,79		3.349.731,10
-3.349.731,10	atualizada	prevista	1.458.397,70				
	91,98%	103,95%					

3 Obs saldo negativo representa o valor arrecadado a maior que o atualizado.

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

BALANÇO CONSOLIDADO

EXERCÍCIO 2017

ALVORADA DO OESTE-RONDONIA

- 4 O orçamento inicial aprovado pela lei 867/2016, foi de R\$ 36.957.360,09 (trinta e seis milhões, novecentos e cinquenta e sete mil, trezentos e sessenta reais e nove reais) e no exercício de 2017 foi arrecadado o montante de R\$ 38.417.757,79, obtendo um superávit entre a arrecadação efetivada com a orçada no montante R\$ 1.458.397,70 (hum milhão quatrocentos e cinquenta e oito mil, trezentos e noventa e sete reais e setenta centavos), e uma arrecadação a menor na ordem de R\$ 3.349.731,10 (três milhões, trezentos e quarenta e nove mil, setecentos e tinta e um reais e dez centavos), em relação a receita atualizada com a efetivamente arrecadada, Desta forma alcançando o índice geral de cumprimento na ordem de 100,04% orçada e entre a receita atualizada e um cumprimento na ordem de % da receita prevista, representando assim que o índice de efetividade foi de cumprimento do semestre foi de 91,98% da Receita Atualizada, demonstrando que valor inicialmente orçado foi cumprido a meta, bem como o resultado das alterações sofridas durante o exercício das alterações orçamentária tanto na receita quanto na despesa por provável recebimentos de convênios celebrados com a esfera estadual e Federal, existindo uma queda de arrecadação do FPM no valor de R\$ 2.670.336,87, ICMS R\$ 839.413,24 devido queda no índice de participação, e baixa na arrecadação no IPVA R\$ 125.070,09, e no FUNDEB no valor de valor de R\$ 1.084.771,70, entre o valor previsto e arrecadado, devido queda de alunos senso 2015/2016 que reflete em 2017.
- 5 Podemos destacar o valor arrecadados de convênios de capital que arrecadou R\$ 4.335.888,01, representando 193,85% do valor atualizado e 899,53% do previsto, já os convênios de custeio não teve arrecadação efetiva somente previsão atualizada, demonstrado que estes recursos depende do esforço do planejamento que esta realizando suas demandas junto os órgão federais e estaduais, dentro do planejamento razoável, um vez que não foi possível atingir a meta de 100% das metas alteradas, mesmo com a crise política e econômica instalada no Brasil desde de 2014, e reflete aqui em Alvorada do Oeste-RO, pois como pode ser observada as receitas que apresentaram menor índices alcançados foram aquelas provenientes de outras receitas correntes, apresentando cumprimento de apenas 39,90% no geral
- 6 Nos demais casos as receitas de contribuições teve um cumprimento da meta prevista em apenas 70,36, sendo 67,47% contribuições sociais previdência e 83,22% de contribuições da iluminação publica e as transferências intragovernamentais do rpps 75,88%, o qual justificamos que devido a queda de arrecadação já falada acima foi acentuada, impedindo assim do executivo cumprir com todas suas obrigações.
- 7 Já as receitas patrimoniais foram as que mais se destacaram, tendo um cumprimento de 242,58%, pois se trata de arrecadação rendimentos de aplicação da reserva matemática do rpps e repasses previdenciários, demonstrando assim que o Município vem cumprindo com o estabelecido na política de investimento e com o crescente resultado previdenciário junto ao RPPS.
- 8 Já as receitas próprias arrecadada pelo município, em 2017, assim como impostos arrecadou 101,80% da receita atualizada cumprindo a meta, já as taxas arrecadou 69,17% como já havíamos apresenta do no 1º semestre que já tinha cumprido 53,93%, porem não foi possível superar, já as Multas e Juros em 2017 tiveram uma arrecadação somente de 45,05%, e a Dívida ativa já arrecadou 229,27% do inicialmente previsto demonstrando que quanto as receitas de competência de arrecadação vem cumprindo suas metas contudo o valor arrecadado ainda é muito tímido.
- 9 Desta forma podemos concluir que o orçamento foi corretamente previsto na expectativa de arrecadação tendo um índice bem elevado podendo afirmar que foi cumprida a meta inicialmente prevista.
- 10 Quadro comparativo da arrecadação 2017/2016

Receitas Orçamentárias	Estágios da Receita Orçamentária					arrecação a
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)				maior/menor
			2017 (c)	2016 (D)	% (c/D)	
Receitas Orçamentárias						dif c-d

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA

RECEITAS (EXCETO INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (I)	40.799.842,28	38.760.295,65	40.236.050,20	43.283.450,14	0,93	-3.047.399,94
RECEITAS CORRENTES	40.289.102,30	36.928.560,19	35.900.162,19	39.539.218,34	0,91	-3.639.056,15
RECEITA TRIBUTÁRIA	2.941.741,03	1.924.244,87	1.870.118,27	1.799.645,56	1,04	70.472,71
Impostos	1.334.837,39	1.652.178,62	1.681.917,97	1.594.802,83	1,05	87.115,14
IPTU	85.000,00	85.000,00	62.718,58	51.394,54	1,22	11.324,04
IRRF	324.245,52	449.245,52	481.569,59	364.549,20	1,32	117.020,39
ITBI	94.491,87	149.224,88	172.569,79	221.122,17	0,78	-48.552,38
ISS	831.100,00	968.708,22	965.060,01	957.436,92	1,01	7.623,09
Taxas	272.066,25	272.066,25	188.200,30	204.842,73	0,92	-16.642,43
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	1.569.612,89	1.922.054,41	1.352.304,94	1.249.066,34	1,08	103.238,60
Contribuições Sociais	1.569.612,89	1.569.612,89	1.058.988,22	1.249.066,34	0,85	-190.078,12
Contribuição para o Custeio do Serviço de Iluminação Pública		352.441,52	293.316,72	0,00	#DIV/0!	293.316,72
RECEITA PATRIMONIAL	1.404.776,56	1.489.403,56	3.612.944,77	4.070.019,26	0,89	-457.074,49
Receitas de Valores Mobiliários	1.404.776,56	1.489.403,56	3.612.944,77	4.070.019,26	0,89	-457.074,49
Outras Receitas Industriais					#DIV/0!	0,00
RECEITA DE SERVIÇOS	1.286.903,00	1.286.903,00	1.254.916,55	1.126.566,65	1,11	128.349,90
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	32.688.028,06	29.907.913,59	27.651.040,49	31.010.094,26	0,89	-3.359.053,77
Transferências Intergovernamentais	32.416.133,79	27.394.313,70	27.651.040,49	29.162.754,37	0,95	-1.511.713,88
Transf da união	16.129.429,19	16.217.836,80	13.673.125,32	16.133.311,58	0,85	-2.460.186,26
FPM	12.527.637,40	12.527.637,40	9.857.300,53	11.232.658,28	0,88	-1.375.357,75
ITR	30.080,94	30.080,94	55.355,12	55.461,12	0,01	-106,00
FEP	110.007,16	110.007,16	105.016,43	96.036,56	1,09	8.979,87
Transf. MS/SUS	2.461.089,75	2.676.384,70	2.863.488,80	3.104.415,97	0,92	-240.927,17
Transf. MPAS/FNS	258.041,96	258.041,96	203.276,75	133.854,50	1,52	69.422,25

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA

Transf. MEC/FNDE	543.452,64	615.684,64	493.169,01	332.898,72	1,48	160.270,29
Outras transf. Uniao	199.119,34		95.518,68	1.177.986,43	0,08	-1.082.467,75
TRANSF. ESTADO	8.724.810,33	8.662.877,01	7.772.686,87	7.409.453,65	1,05	363.233,22
ICMS	7.836.232,91	7.836.232,91	6.996.819,67	6.641.502,26	#REF!	355.317,41
IPVA	826.644,10	826.644,10	701.574,01	708.989,13	0,99	-7.415,12
CIDE	43.877,77		74.293,19	58.962,26	1,26	15.330,93
IPI-EXP	18.055,55				#DIV/0!	0,00
FUNDEB	7.290.000,00		6.205.228,30	5.619.989,14	1,10	585.239,16
Transferências de Pessoas	12,00	12,00		1.579,84	0,00	-1.579,84
Transferências de Convênios	271.882,27	2.513.587,89		1.845.760,05	0,00	-1.845.760,05
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	398.040,76	398.040,76	158.837,17	283.826,27	0,56	-124.989,10
Multas e Juros de Mora	39.275,42	39.275,42	17.692,65	123.044,29	0,14	-105.351,64
Indenizações e Restituições	51.411,10	51.411,10	5.996,98	78.077,25	0,08	-72.080,27
Receita da Dívida Ativa	58.769,60	58.769,60	134.739,39	77.118,47	1,75	57.620,92
Receitas Correntes Diversas	248.584,64	248.584,64	408,15	5.586,26	0,07	-5.178,11
RECEITAS DE CAPITAL	510.739,98	1.831.735,46	4.335.888,01	3.744.231,80	1,16	591.656,21
ALIENAÇÃO DE BENS	28.710,60	28.710,60	0,00		#DIV/0!	0,00
Alienação de Bens Móveis	28.710,60	28.710,60			#DIV/0!	0,00
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	482.018,58	1.803.014,06	4.335.888,01	3.744.231,80	1,16	591.656,21
Transferências de Convênios	482.018,58	1.803.014,06	4.335.888,01	3.744.231,80	1,16	591.656,21
RECEITAS (INTRA-ORÇAMENTÁRIAS) (II)	2.014.384,09	2.014.384,09	1.528.515,43	1.071.067,46	75,88	457.447,97
CONTRIB PATRONAL	2.001.384,09	2.001.384,09	1.271.394,79	840.653,34	63,53	430.741,45
PARCELAMENTOS	13.000,00	13.000,00	257.120,64	230.414,12	1.977,85	26.706,52
SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)	42.814.226,37	40.774.679,74	41.764.565,63	44.354.517,60	102,43	-2.589.951,97

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA

SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III + IV)	42.814.226,37	40.774.679,74	41.764.565,63	44.354.517,60	102,43	-2.589.951,97
DÉFICIT (VI)			0,00			0,00
TOTAL (VII) = (V + VI)	42.814.226,37	40.774.679,74	41.764.565,63	44.354.517,60	102,43	-2.589.951,97
SALDOS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	0,00	1.755.273,15	0,00			0,00
Superávit Financeiro Utilizado para Créditos Adicionais		1.755.273,15				0,00
DEDUÇÃO FUNDEB			3.348.807,84	3.747.406,15		-398.598,31
RECEITA TOTAL ARRECADADA			38.415.757,79	40.607.111,45		-2.191.353,66

- 11 Desde o início do ano, o governo federal vem tomando algumas decisões de austeridade contra a crise e de alguma forma vem nos atingindo, com isso reflete na arrecadação local, contudo a media arrecadada para o exercício 2017 foi em media no percentual de 91,98% das receitas respondendo o percentual de 71,98% de transferências dotação inicial e em comparação a atualizada arrecadou 74,33% no geral, Demonstrando assim a dependência que o município tem destas transferências para se manter e, ainda demonstrado que se esforçou para cumprir a meta indo atrás de outros recursos vinculados para suprir as necessidades de infra-estrutura.
- 12 As demais receitas que tiveram índices menores de arrecadação, justifica-se que o município não tem como interferir em seus repasses pois são transferências constitucionais e leis especiais, demonstrando assim pela tendência que dificilmente será cumprido suas metas pois trata de repasses do governo federal independentemente de ações municipais que possa inverter a situação a curto prazo, diante destes fatos a Administração terá vários desafios, em conduzir a gestão fiscal dentro dos limites legais, um deles foi a estagnação da arrecadação que se manteve tímida o ano todo, e foram vários convênios assinados durante o exercício, porém poucos repasses recebidos, porém as obras existentes pelo município é reflexo do esforço do gestor em busca destas receitas eventuais pois sem elas não seria realizadas, principalmente por parte das obras do PAC que está em ritmo desacelerado pois está na fase final a construção de postos de Saúde, UBS Martins Pescador, Escolas, Reforma Unidade Mista, bloqueamento da Nogueira Vaz, Vinicius de Moraes dentre outras.
- 13 Foi incentivado a cultura e ao desporto com a realização da copa de Karate, Futsal, realização da Conferência Municipal da Cidade.
- 14 E os resultados estão aparecendo, com a valorização dos imóveis, reformas, novas construções, pinturas a construção de muros e casas de alvenarias, tudo isto são frutos dos investimentos que o município vem fazendo. Refletindo diretamente na melhoria socioeconômica e lazer dando melhores condições de vida.
- 15 Na área administrativa, procuramos manter o programa de regularização fundiária, parte contábeis, fiscais e administrativas, tornando o Município habilitado, estando apto, a receber convênios de todos os órgãos públicos federais, estaduais e ou municipais. Tendo como resultado várias obras que estão impulsionando a economia local, com geração de empregos e renda etc.
- 16 Durante o exercício, procuram dar prioridade no cumprimento das Leis que o Gestor deve obedecer, onde deve instituir todos os Impostos e Taxas que o Município deve arrecadar, além de ir em busca de Transferência de Convênios para investimentos, uma vez que com recursos próprios, torna difícil

**RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA**

cumprir com todo seu dever, pois a maior parte dos recursos do município são gerido pelo seu administrador, veja bem, 15% das receitas já são vinculados a saúde, 20% ao FUNDEB, 25% à educação, isto é, só a educação esta orçada em aproximadamente 33% das receitas previstas, ate este 2º Bimestre de 2017 foram aplicados na função Educação, com recursos de Impostos e Transferências cumprindo assim dispositivo legal. Conforme quadro abaixo:

ESTADO DE RONDÔNIA				
PREFEITURA MUNICIPAL DE ALVORADA DO OESTE – RO				
GASTOS AÇÕES EDUCAÇÃO ATÉ O MÊS – 2017				Dezembro/17
RECEITA PRÓPRIA				enviada tce
IPTU				62.718,58
ISSQN				965.060,01
ITBI				172.569,79
IRRF				481.569,59
FPM				9.857.300,53
IPI s/Exp.				31.666,28
ITR				55.355,12
ICMS				6.996.819,67
IPVA				701.574,01
LEI C. 87/96				10.056,24
COTA-OURO				
DÍVIDA ATIVA DE IMPOSTOS				92.986,45
MULTAS E JUROS DE IMPOSTOS				6.838,65
alínea d cf				
MULTAS E JUROS S/ IMPOSTOS DA DÍVIDA ATIVA				10.854,00
SUB TOTAL				
				19.445.368,92
TOTAL GERAL				
RECEITAS FUNDEB				6.205.228,30
TRANSF. FUNDEB				6.205.228,30
REND. FUNDEB				6.555,81
RETENÇÃO FUNDEB				-3.348.807,79
DESPESAS COM FUNÇÃO EDUCAÇÃO				

**RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA**

	REc. Prop. Anexo II Infantil	32.228,78	
MESES	Rec próp anexo III-A	2.406.504,17	
TOTAL GERAL			2.438.732,95
MEDIA MENSAL			
APURAÇÃO RESULTADO PERCENTUAIS			
	RECEITAS	DESPESAS	PERCENTUAL STATUS
Mínimo de 25%	4.861.342,23	5.787.540,79	29,76% A APLICAR
60% FUNDEB	3.727.070,47	4.878.465,92	78,54%
40% FUNDEB	2.484.713,64	1.761.166,52	28,35%

17 Além da aplicação em Educação obrigatória dos impostos e transferência, a aplicação do fundeb ficou assim demonstrada dos 60% obrigatórios foram aplicados R\$ 24.878.465,92 representando 78,54% somente com a valorização do magistério fora as atividades meios, do valor total arrecadado de R\$ 1.761.166,52 em 2017, cumprindo assim determinação legal.

18 Já na saúde foram aplicados o valor de R\$ 6.055.640,35, em 2017, correspondendo uma aplicação de 31,20%, cumprindo também dispositivo legal, cumprindo assim com a lei de responsabilidade fiscal.

19 Considerando ainda que os valores foram menores que ano passado a despesa com educação e saúde tiveram aumento significativo, sendo necessário comprometer outras áreas do município para atendê-las, conforme índices aplicados a maior,

20 e ainda tivemos que atender: Administração, ação social, obras, agricultura, secretaria de desenvolvimento Urbano, Esportes, além de proporcionar o bem estar do cidadão.

2. Resultados das políticas públicas (Programas, objetivos e metas);

21 Cumprimento ec 58, repasse camara.

DEMONSTRATIVO PARA REPASSE PARA CAMARA MUNICIPAL PARA O EXERCÍCIO DE 2017

Conforme Emenda 25/00 E Processo 972/2004 parecer tce-ro art. 29-a C.F.

previa repasse camara

	receita arrecadada 2015	percentual	aplicar em 2017
RECEITAS TRIBUTARIAS		0,07	-
RECEITAS IMPOSTOS	1.614.367,42	0,07	113.005,72
IPTU	51.394,54	0,07	3.597,62
ITBI	221.122,17	0,07	15.478,55
ISS	977.301,51	0,07	68.411,11
IRRF	364.549,20	0,07	25.518,44

**RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA**

TAXAS	223.896,21	0,07	15.672,73
1-TOTAL DAS RECEITAS TRIBUTARIAS - RTR	1.838.263,63	0,07	128.678,45
RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS Art. 153 e 155 CF.	-	0,07	-
FPM	11.444.257,23	0,07	801.098,01
FPM BRUTO	12.257.209,69		
(-) 1% EC-05 FPM	812.952,46		
ITR	55.461,12	0,07	3.882,28
LC-87 LEI COMPLEMENTAR	9.946,52	0,07	696,26
ICMS	6.641.502,26	0,07	464.905,16
IPVA	708.989,13	0,07	49.629,24
CIDE-CONTRIBUIÇÃO DE INTERVENÇÃO ECONOMICO	58.962,26	0,07	4.127,36
2-TOTAL RECEITAS DE TRANSFERÊNCIAS - RTF	18.919.118,52	0,07	1.324.338,30
Receita da Dívida ativa de impostos	57.553,88	0,07	4.028,77
Multas e Juros de Mora de Impostos	11.587,55	0,07	811,13
Receita da Dívida Ativa de taxas e contribuições		0,07	-
Multas e Juros de mora de taxas de contribuições			
3-total das receitas da dívida atiova - RDA	69.141,43	0,07	4.839,90
			-
repasso mensal	20.826.523,58	0,07	1.457.856,65
FONTE: ANEXO II DA LEI 4320/64, Resumo Geral da Receita exercício 2016		MENSAL	121.488,05
* BASEADO ITEM 9 PARECER PROCESSO 1818/15 FLS 7384 E 7385			

Desta Feita foi repassado o valor total para câmara no exercício financeiro de 2017 o valor de R\$ 1.457.856,60 (hum milhão, quatrocentos e cinquenta e sete mil, oitocentos e cinquenta e seis reais e sessenta centavos, correspondente a 7% cumprindo limite constitucional

3. Avaliação do resultado Orçamentário, financeiro e fiscal;

3.1 Do Orçamento:

3.1.1 - Foi estimado a receita e fixado a despesa no valor de R\$ 36.957.360,09, (trinta e seis milhões, novecentos e cinquenta e sete mil, trezentos e sessenta reais e nove centavos), através da 867/2016, existindo alteração orçamentarias, conforme demonstrado no anexo TC-18, por meio das leis 881/2016, 889/2017, 890/2017, 900/2017, 905/17, 912/17, e 917/17, tendo uma autorização final de créditos orçamentares e suplementares no montante de R\$ 41.412.471,32, (quarenta e um milhão, quatrocentos e doze mil, quatrocentos e setenta e um reais e trinta e dois centavos) e por Créditos Especial o valor de R\$ 2.108.290,72, (dois milhões, cento e oito mil, duzentos e noventa reais e setenta e dois centavos, tendo autorização final de R\$ 43.520.762,04, (quarenta e três mil, quinhentos e vinte mil, setecentos e sessenta e dois reais e quatro centavos), tendo um acréscimo final de R\$ 6.563.401,95 (seis milhões, quinhentos e sessenta e três mil, quatrocentos e um reais e noventa e cinco centavos), representando um incremento de 17,16%, do orçamento inicial, portanto, dentro do limite de 20% permitidos pelo TCE-RO. Conforme demonstrado no Balanço Orçamentários Anexo 13, Anexo TC-18 e Anexo 1 do Balanço Orçamentários do Relatório Resumido da Execução Orçamentaria 6º bimestre de 2017.

Despesas por tipos de créditos de acordo com a lei 4320/64.

Créditos	Valor atualizado	Realizado	Saldo
----------	------------------	-----------	-------

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA

créditos suplementares	41.412.471,32	31.494.681,13	9.917.790,19
créditos especiais	2.108.290,72	1.758.390,72	349.900,00
extraordinarios	43.520.762,04	33.253.071,85	10.267.690,19

DOS CUMPRIMENTOS DAS METAS FISCAIS LDO E PPA

RESULTADO NOMINAL E PRIMARIO

RESULTADO	PREVISTO	REALIZADO	ATINGIDO	
NOMINAL	-148.769,78	244.098,36	sim	0,00
PRIMARIO	597.440,80	5.363.983,02	sim	334,01

Quanto ao resultado nominal, quanto mais o valor é negativo melhor, para o pagamento da dívida, porem a dívida fundada líquida do município é negativa, não havendo necessidade de fazer resultado nominal.

Quanto ao resultado primário demonstra o esforço que o município faz para pagar as dívidas e neste caso a meta foi negativa, devido nova formula do RREO, antes a apuração entre a receita e despesa liquidada agora e contra a despesa empenhada, devendo o Gestor à partir de julho de 2017, fazer limitação de Empenho de acordo com o disposto na LDO. LRF.

DA DÍVIDA FUNDADA

Dívida Fiscal Líquida	Saldo		
	Saldo		
	Em 31/Dez/2016 (a)	No Bimestre Anterior (b)	No Bimestre (c)
Dívida Fiscal Líquida			
Dívida Consolidada (I)	3.307.098,60	3.078.881,55	2.942.911,89
DEDUÇÕES (II)	4.447.066,88	4.924.036,60	5.678.948,03
Disponibilidade de Caixa	3.628.412,35	4.105.382,07	4.125.314,27
Disponibilidade de Caixa Bruta	4.145.174,85	4.197.417,47	6.563.062,56
(-) Restos a Pagar Processados (Exceto Precatórios)	516.762,50	63.201,41	2.437.748,29
Demais Haveres Financeiros	818.654,53	818.654,53	1.553.633,76
Dívida Consolidada Líquida (III) = (I - II)	0,00	0,00	0,00
Receita de Privatizações (IV)			
Passivos Reconhecidos (V)	3.307.098,60	3078.881,55	2.942.911,89

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA

Dívida Fiscal Líquida (VI) = (III + IV - V)	-1.139.968,28	-1.845.155,05	-2.760.036,14
---	---------------	---------------	---------------

Divida Consolidada líquida negativa, não há necessidade de cumprimento é nula zero.

DESPESAS COM PESSOAL

DESPESA COM PESSOAL	LIQUIDADAS (a)	INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS ¹ (b)
DESPESA BRUTA COM PESSOAL (I)	21.282.097,03	-
Pessoal Ativo	19.975.814,18	-
Pessoal Inativo e Pensionistas	1.306.282,85	
Outras despesas de pessoal decorrentes de contratos de terceirização (§ 1º do art. 18 da LRF)		
DESPESAS NÃO COMPUTADAS (§ 1º do art. 19 da LRF) (II)	3.289.361,21	-
Indenizações por Demissão e Incentivos à Demissão Voluntária	180.995,99	
Decorrentes de Decisão Judicial de período anterior ao da apuração	1.761.937,93	
Despesas de Exercícios Anteriores de período anterior ao da apuração	40.144,44	
Inativos e Pensionistas com Recursos Vinculados	1.306.282,85	
DESPESA LÍQUIDA COM PESSOAL (III) = (I - II)	17.992.735,82	-

APURAÇÃO DO CUMPRIMENTO DO LIMITE LEGAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA - RCL (IV)	30.329.860,41	

**RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA**

(-) TRANSFERÊNCIAS OBRIGATÓRIAS DA UNIÃO RELATIVAS ÀS EMENDAS INDIVIDUAIS(V) (§13º, ART. 166 DA CF)		
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA AJUSTADA (VI)	30.329.860,41	
DESPESA TOTAL COM PESSOAL - DTP (VII) = (III a + III b)	17.992.735,82	59,32

FONTE: Sistema CECAM, Unidade Responsável: CONTABILIDADE. Emissão: 30/01/2018, às 17:28:27. Assinado Digitalmente no dia 30/01/2018, às 17:28:27.

1. Nos demonstrativos elaborados no primeiro e no segundo quadrimestre de cada exercício, os valores de restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior continuarão a ser informados nesse campo. Esses valores não sofrem alteração pelo seu processamento, e somente no caso de cancelamento podem ser excluídos.

Que o Município em relação ao índice de pessoal no cumprimento da LRF Lei 101/00 com os gastos com a folha do Executivo em no primeiro semestre de 2017 aplicou 59,32 , contra 52,68% aplicado no semestre anterior, devido queda de receita. Principalmente sobre o FPM, ICMS, IPVA e FUNDEB, que caiu de 1.2 para 1,0 portanto dentro do Limite permitido.

Diante do exposto e com a crise se agravando necessário que a administração adote medidas para manter o índice da folha, dentro do limite prudencial, seja com aumento constante da arrecadação ou de medidas redução de despesas com pessoal e limitação de empenho.

Que o Município vem encaminhando dentro do prazo os Balancetes mensais ao Tribunal de Contas normal e consolidado e Câmara Municipal de janeiro a dezembro já foram protocolados via SIGAP/TCE.

Esta Cumprindo a obrigação constitucional do §2º, incisos I, II e III do artigo 198 da Constituição Federal em aplicar 31,20 contra 31,39% em 2016 decorrentes das receitas de impostos e Transferências constitucionais em ações de Saúde;

Que Atende o disposto no § 2º do artigo 12 da LC101/00, em relação as Receitas de operação de créditos realizadas e as despesas de capital executadas.

Que esta atendendo o Disposto do Art. 51, 52 e 55 por ter encaminhado os Relatórios de Resumidos da Execução Orçamentária e

**RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA**

de Gestão Fiscal, por tê-los encaminhados dentro do prazo ao Tribunal de Contas, Alimentado os Sistemas SISTN E SIOPS Governo Federal.

Que vem cumprindo com a emenda 58 no repasse ao Legislativo Municipal não ultrapassando o percentual de 7,0 % das receitas tributárias, Transferências Correntes, e outras receitas correntes relativo ao exercício de 2014, 2015, 2016 e 2017. também vem cumprindo determinação constitucional.

DOS PRECATORIOS

LISTA DE PRECATÓRIOS ENCONTRADOS							
Posição na Fila	Ano	Processo	Natureza	Data Apresentação	Situação	Valor Original	Valor Pago
1	2015	0005241-44.2015.8.22.0000	Comum	03/06/2015	Tramitando Pagamento	R\$ 130.888,47	R\$ 0,00
Requerentes							
Cleunice Aparecida Rodrigues							
2	2016	0003069-95.2016.8.22.0000	Comum	14/06/2016	Tramitando Pagamento	R\$ 6.408,25	R\$ 0,00
Requerentes							
Anselmo Mateus Vedovato Junior							
3	2016	0003855-42.2016.8.22.0000	Comum	20/07/2016	Tramitando Pagamento	R\$ 5.778,45	R\$ 0,00
Requerentes							

A Lista de precatórios que se encontra no TJ conforme acima já foram pagos por esta Municipalidade, restando apenas o TJ realizar seus pagamentos ao seus credores. Já foram pagos.

**RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA**

DOS RESTOS A PAGAR

Poder/Órgão	Poder/Órgão											
	Poder/Órgão											
	RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES					RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS						Saldo Total L = (e + k)
	Inscritos		Pagos (c)	Cancelados (d)	Saldo e = (a+ b) - (c + d)	Inscritos		Liquidados (h)	Pagos (i)	Cancelados (j)	Saldo k = (f + g) - (i + j)	
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro de 2016 (b)				Em Exercícios Anteriores (f)	Em 31 de Dezembro de 2016 (g)					
RESTOS A PAGAR (EXCETO INTRA- ORÇAMENTÁRIOS) (I)	12.080,03	504.682,47	453.561,09	45.826,28	17.375,13	2.186.404,75	634.494,39	1.280.528,63	1.280.528,63	3.305,91	1.537.064,60	
PODER EXECUTIVO	12.080,03	504.682,47	453.561,09	45.826,28	17.375,13	2.186.404,75	634.494,39	1.280.528,63	1.280.528,63	3.305,91	1.537.064,60	1.554.439,73
PODER LEGISLATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Câmara Municipal					0,00						0,00	0,00
Tribunal de Contas do Município					0,00						0,00	0,00
RESTOS A PAGAR (INTRA- ORÇAMENTÁRIOS) (II)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL (III) = (I + II)	12.080,03	504.682,47	453.561,09	45.826,28	17.375,13	2.186.404,75	634.494,39	1.280.528,63	1.280.528,63	3.305,91	1.537.064,60	1.554.439,73

4. Avaliação do Resultado Previdenciário e Projeção Atuarial;

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA

Execução despesa regime de previdência, Administrativa e previdenciária.

Receitas Previdenciárias - RPPS - Plano Previdenciário	Execução da Receita			
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA	RECEITAS REALIZADAS	
			Até o Bimestre / 2017	Até o Bimestre / 2016
Receitas				
RECEITAS CORRENTES (I)	4.974.085,54	4.974.085,54	5.928.018,97	6.161.204,48
Receita de Contribuições dos Segurados	1.554.734,47	1.554.734,47	1.056.580,98	1.249.066,34
Civil	1.554.734,47	1.554.734,47	1.056.580,98	1.249.066,34
Ativo	1.549.411,44	1.549.411,44	1.019.266,87	1.220.054,65
Inativo	1.000,00	1.000,00	37.314,11	18.991,36
Pensionista	4.323,03	4.323,03		10.020,33
Receita de Contribuições Patronais	2.014.384,09	2.014.384,09	1.528.515,43	1.071.067,46
Civil	2.001.384,09	2.001.384,09	1.271.394,79	840.653,34
Ativo	2.001.384,09	2.001.384,09	1.271.394,79	840.653,34
Em Regime de Parcelamento de Débitos Previdenciário	13.000,00	13.000,00	257.120,64	230.414,12
Receita Patrimonial	1.390.076,56	1.390.076,56	3.340.443,22	3.730.447,13
Outras Receitas Correntes	14.890,42	14.890,42	2.479,34	110.623,55
Compensação Previdenciária do RGPS para o RPPS	14.878,42	14.878,42	2.407,24	
Demais Receitas Correntes	12,00	12,00	72,10	110.623,55
RECEITAS DE CAPITAL (II)	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTAL DAS RECEITAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (III) = (I + II)	4.974.085,54	4.974.085,54	5.928.018,97	6.161.204,48

Despesas Previdenciárias - RPPS - Plano Previdenciário

Execução da Despesa

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA

	DOTAÇÃO INICIAL	DOTAÇÃO ATUALIZADA	DESPESAS EMPENHADAS		DESPESAS LIQUIDADAS		INSCRITAS EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	
			DESPESAS EMPENHADAS ATÉ O BIMESTRE / 2017	DESPESAS EMPENHADAS ATÉ O BIMESTRE / 2016	DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ O BIMESTRE / 2017	DESPESAS LIQUIDADAS ATÉ O BIMESTRE / 2016	Em 2017	Em 2016
Despesas								
ADMINISTRAÇÃO (IV)	592.800,00	592.800,00	313.617,75	504.993,36	313.617,75	504.993,36	0,00	0,00
Despesas Correntes	527.800,00	527.800,00	313.617,75	504.993,36	313.617,75	504.993,36	0,00	0,00
Despesas de Capital	65.000,00	65.000,00	0,00					
PREVIDÊNCIA (V)	4.130.412,84	3.537.612,84	1.251.954,54	879.471,17	1.251.954,54	879.471,17	0,00	0,00
Benefícios - Civil	1.450.000,00	1.450.000,00	1.251.954,54	879.471,17	1.251.954,54	879.471,17	0,00	0,00
Aposentadorias	550.000,00	550.000,00	509.080,66	420.980,59	509.080,66	420.980,59		
Pensões	450.000,00	450.000,00	331.401,75	191.989,71	331.401,75	191.989,71		
Outros Benefícios Previdenciários	450.000,00	450.000,00	411.472,13	266.500,87	411.472,13	266.500,87		
Benefícios - Militar	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Reformas								
Pensões								
Outros Benefícios Previdenciários								
Outras Despesas Previdenciárias	2.680.412,84	2.087.612,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensação Previdenciária do RPPS para o RGPS								
Demais Despesas Previdenciárias	2.680.412,84	2.087.612,84	0,00	0,00	0,00	0,00		0,00
TOTAL DAS DESPESAS PREVIDENCIÁRIAS - RPPS (VI) = (IV + V)	4.723.212,84	4.130.412,84	1.565.572,29	1.384.464,53	1.565.572,29	1.384.464,53	0,00	0,00
RESULTADO PREVIDENCIÁRIO (VII) = (III - VI)	250.872,70	843.672,70	4.362.446,68	4.776.739,95	4.362.446,68	4.776.739,95		

Bens e Direitos do RPPS - Plano Previdenciário	Período de Referência	
	PERÍODO DE REFERÊNCIA	
	2017	2016
Bens e Direitos do RPPS		
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.230.197,95	83.312,87
Investimentos e Aplicações	32.877.740,58	29.819.874,59

**RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA**

Outros Bens e Direitos	4.078.317,78	3.967.468,88
Total	38.186.256,31	33.870.656,34

APURAÇÃO DO SUPERÁVIT PREVIDENCIÁRIO

Receitas e Despesas dos Regimes de Previdência	Período
	Até o Bimestre
Receitas e Despesas dos Regimes de Previdência	
Regime Próprio de Previdência dos Servidores	
Receitas Previdenciárias Realizadas (IV)	5.928.018,97
Despesas Previdenciárias Liquidadas (V)	1.565.572,29
Resultado Previdenciário (VI) = (IV - V)	4.362.446,68

Quanto ao superávit financeiro previdenciário do 2º semestre de 2017, atingiu o montante de R\$ 4.362.446,68 (quatro milhões, Trezentos e sessenta e dois mil, quatrocentos e quarenta e seis reais e sessenta e oito centavos).

Quanto a Dívida fundada do RPPS, é positiva devido o seu cumprimento é a longo prazo e o seu pagamento é garantido através da reserva matemática atuarial, que está demonstrada e investida de acordo com as normativas do BACEM e SRP – secretaria da receita previdenciária da RFB Receita federal e a política de investimento sendo acompanhada constantemente e atualizada anualmente, que obteve superávit previdenciário de 4.362.446,68 (quatro milhões, Trezentos e sessenta e dois mil, quatrocentos e quarenta e seis reais e sessenta e oito centavos) cumprindo o cálculo atuarial previsto para garantir os benefícios por 75 anos aos segurados. O que demonstra que vem cumprindo com determinação legal. Apresentando saldo final de R\$ 34.200.783,93 (superando a previsão atuarial em R\$ 6.001,09).

**RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA**



Projeção Atuarial do Saldo de Caixa do RPPS de Alvorada d'Oeste

Ano	Receitas	Despesas	Saldo
2016	-	-	29.903.478,40
2017	5.635.558,92	1.344.254,49	34.194.782,84

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

BALANÇO CONSOLIDADO

EXERCÍCIO 2017

ALVORADA DO OESTE-RONDONIA

5. Demonstrações Contábeis Consolidadas;

DO BALANÇO ORÇAMENTARIO

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALVORADA DO OESTE

AV. MARECHAL DEODORO, N° 4695

CNPJ: 15.845340/0001-90 CEP: 76930-000

Data: 19/02/2018 10:36:31

Sistema CECAM

(Página: 1 / 3)

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Exercício: 2017

Mês: 12

RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	PREVISÃO INICIAL (a)	PREVISÃO ATUALIZADA (b)	RECEITAS REALIZADAS (c)	SALDO (d) = (c - b)
RECEITAS CORRENTES (I)	31.472.534,57	34.959.667,89	28.151.850,81	-6.807.817,08
RECEITA TRIBUTÁRIA	1.606.903,64	1.924.244,87	1.870.118,27	-54.126,60
IMPOSTOS	1.334.837,39	1.652.178,62	1.681.917,97	29.739,35
TAXAS	272.066,25	272.066,25	188.200,30	-83.865,95
RECEITA DE CONTRIBUIÇÕES	0,00	352.441,52	293.316,72	-59.124,80
CONTRIBUIÇÃO PARA O CUSTEIO DO SERVIÇO DE ILUMINAÇÃO PÚBLICA	0,00	352.441,52	293.316,72	-59.124,80
RECEITA PATRIMONIAL	14.700,00	99.327,00	272.501,55	173.174,55
RECEITAS DE VALORES MOBILIÁRIOS	14.700,00	99.327,00	272.501,55	173.174,55
RECEITA DE SERVIÇOS	1.286.903,00	1.286.903,00	1.254.916,55	-31.986,45
TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	28.165.999,17	30.898.722,74	24.302.232,65	-6.596.490,09
TRANSFERÊNCIAS INTERGOVERNAMENTAIS	27.894.104,90	28.385.122,85	24.302.232,65	-4.082.890,20
TRANSFERÊNCIAS DE PESSOAS	12,00	12,00	0,00	-12,00
TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS	271.882,27	2.513.587,89	0,00	-2.513.587,89
OUTRAS RECEITAS CORRENTES	398.028,76	398.028,76	158.765,07	-239.263,69
MULTAS E JUROS DE MORA	39.275,42	39.275,42	17.692,65	-21.582,77
INDENIZAÇÕES E RESTITUIÇÕES	51.411,10	51.411,10	5.924,88	-45.486,22
RECEITA DA DÍVIDA ATIVA	58.769,60	58.769,60	134.739,39	75.969,79
RECEITAS DIVERSAS	248.572,64	248.572,64	408,15	-248.164,49
RECEITAS CAPITAL (II)	510.739,98	1.831.735,46	4.356.671,17	2.524.935,71
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	10,80	10,80	0,00	-10,80
OPERAÇÕES DE CRÉDITO INTERNAS	10,80	10,80	0,00	-10,80
ALIENACAO DE BENS	28.710,60	28.710,60	0,00	-28.710,60
ALIENACAO DE BENS MOVEIS	28.710,60	28.710,60	0,00	-28.710,60
TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	482.018,58	1.803.014,06	4.356.671,17	2.553.657,11
TRANSFERÊNCIAS DE CONVENIOS	482.018,58	1.803.014,06	4.356.671,17	2.553.657,11
RECURSOS ARRECADADOS EM EXERCÍCIOS ANTERIORES (III)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS RECEITAS (IV) = (I + II + III)	31.983.274,55	36.791.403,35	32.508.521,98	-4.282.881,37
OPERAÇÃO DE CRÉDITO/REFINANCIAMENTO (V)	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (VI) = (IV + V)	31.983.274,55	36.791.403,35	32.508.521,98	-4.282.881,37
DÉFICIT (VII)	-	1.755.273,15	-	-
TOTAL(VIII) = (VI + VII)	31.983.274,55	38.546.676,50	32.508.521,98	-
SALDO DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	-	-	-	-
(UTILIZADOS PARA CRÉDITOS ADICIONAIS)	-	1.755.273,15	-	-
SUPERÁVIT FINANCEIRO	-	1.755.273,15	-	-
REABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS	-	-	-	-

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS	DOTAÇÃO INICIAL (e)	DOTAÇÃO ATUALIZADA (f)	DESPESAS EMPENHADAS (g)	DESPESAS LIQUIDADAS (h)	DESPESAS PAGAS (i)	SALDO DA DOTAÇÃO (j) = (f - g)
DESPESAS CORRENTES (IX)	30.188.110,16	34.067.890,68	29.885.605,66	29.560.289,10	27.227.074,74	4.182.285,02
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	20.388.028,68	22.625.986,35	20.860.187,32	20.860.184,32	19.599.465,60	1.765.799,03
JUROS E ENCARGOS DA DÍVIDA	156.823,85	121.823,85	101.541,18	101.541,18	101.541,18	20.282,67
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	9.643.257,63	11.320.080,48	8.923.877,16	8.598.563,60	7.526.067,96	2.396.203,32
DESPESAS DE CAPITAL (X)	1.264.503,39	4.446.465,31	1.801.893,90	1.212.242,06	1.125.083,26	2.644.571,41
INVESTIMENTOS	924.167,98	4.146.253,11	1.554.696,99	965.045,15	877.886,35	2.591.556,12
INVERSOES FINANCEIRAS	3.000,00	1.100,00	0,00	0,00	0,00	1.100,00
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA	337.335,41	299.112,20	247.196,91	247.196,91	247.196,91	51.915,29
RESERVA DE CONTINGÊNCIA (XI)	530.661,00	32.320,51	0,00	0,00	0,00	32.320,51
RESERVA DO RPPS (XII)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SUBTOTAL DAS DESPESAS (XIII) = (IX + X + XI + XII)	31.983.274,55	38.546.676,50	31.687.499,56	30.772.531,16	28.352.158,00	6.859.176,94
AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA/REFINANCIAMENTO (XIV)	31.983.274,55	38.546.676,50	31.687.499,56	30.772.531,16	28.352.158,00	6.859.176,94
SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO(XV) = (XIII + XIV)	31.983.274,55	38.546.676,50	31.687.499,56	30.772.531,16	28.352.158,00	6.859.176,94
SUPERÁVIT (XVI)	-	-	821.022,42	-	-	-
TOTAL(XVII) = (XV + XVI)	31.983.274,55	38.546.676,50	32.508.521,98	-	-	-

Balanço elaborado conforme portaria STN

ALVORADA D OESTE, 31 de Dezembro de 2017

WAGNER BARBOSA DE OLIVEIRA

CRC RO 003301/O-1

JOSE WALTER DA SILVA

PREFEITO MUNICIPAL

4.1 - ORDINÁRIO
4.3 - FUNDEB -
4.10 - MUNICÍPIO DE ALVORADA DO OESTE - RO
4.15 - MUNICÍPIO DE ALVORADA DO OESTE - RO
56.1 - ORDINÁRIO
127.1 - ORDINÁRIO
139.1 - ORDINÁRIO
420.1 - ORDINÁRIO
464.1 - ORDINÁRIO

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

BALANÇO CONSOLIDADO

EXERCÍCIO 2017

ALVORADA DO OESTE-RONDONIA

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALVORADA DO OESTE

AV. MARECHAL DEODORO, Nº 4695

CNPJ: 15.845340/0001-90 CEP: 76930-000

Data: 19/02/2018 10:36:31

Sistema CECAM

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Exercício: 2017

Mês: 12

Anexo 1 - Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Não Processados:

(Página: 2 / 3)

RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS	INSCRITOS		LIQUIDADOS	PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM	EM 31 DE				
	EXERCÍCIOS ANTERIORES	DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR				
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f) = (a+b-d-e)
DESPESAS CORRENTES	1.715,88	112.083,28	113.799,16	113.799,16	0,00	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	1.715,88	112.083,28	113.799,16	113.799,16	0,00	0,00
DESPESAS DE CAPITAL	2.252.708,86	389.540,91	1.101.879,26	1.101.879,26	3.305,91	1.537.064,60
INVESTIMENTOS	2.252.708,86	389.540,91	1.101.879,26	1.101.879,26	3.305,91	1.537.064,60
TOTAL	2.254.424,74	501.624,19	1.215.678,42	1.215.678,42	3.305,91	1.537.064,60

Balanço elaborado conforme portaria STN

ALVORADA D OESTE, 31 de Dezembro de 2017

WAGNER BARBOSA DE OLIVEIRA

CRC RO 003301/O-1

JOSE WALTER DA SILVA

PREFEITO MUNICIPAL

4.1 - ORDINÁRIO
4.3 - FUNDEB -
4.10 - MUNICÍPIO DE ALVORADA DO OESTE - RO
4.15 - MUNICÍPIO DE ALVORADA DO OESTE - RO
56.1 - ORDINÁRIO
127.1 - ORDINÁRIO
139.1 - ORDINÁRIO
420.1 - ORDINÁRIO
464.1 - ORDINÁRIO

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO BALANÇO CONSOLIDADO EXERCÍCIO 2017 ALVORADA DO OESTE-RONDONIA

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALVORADA DO OESTE

AV. MARECHAL DEODORO, N° 4695
CNPJ: 15.845340/0001-90 CEP: 76930-000

Data: 19/02/2018 10:36:31

Sistema CECAM

Anexo 12 - Balanço Orçamentário

Exercício: 2017

Mês: 12

Anexo 2 - Demonstrativo de Execução dos Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados

Página: 3 / 3

RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS	INSCRITOS		PAGOS	CANCELADOS	SALDO
	EM EXERCÍCIOS ANTERIORES	EM 31 DE DEZEMBRO DO EXERCÍCIO ANTERIOR			
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e) = (a+b-c-d)
DESPESAS CORRENTES	383.179,82	131.550,55	451.528,96	45.826,28	17.375,13
PESSOAL E ENCARGOS SOCIAIS	332.646,78	36.204,62	361.103,92	7.747,48	0,00
OUTRAS DESPESAS CORRENTES	50.533,04	95.345,93	90.425,04	38.078,80	17.375,13
DESPESAS DE CAPITAL	0,00	2.032,13	2.032,13	0,00	0,00
INVESTIMENTOS	0,00	2.032,13	2.032,13	0,00	0,00
TOTAL	383.179,82	133.582,68	453.561,09	45.826,28	17.375,13

Balanço elaborado conforme portaria STN

ALVORADA DO OESTE, 31 de Dezembro de 2017

WAGNER BARBOSA DE OLIVEIRA

CRC RO 003301/O-1

JOSE WALTER DA SILVA

PREFEITO MUNICIPAL

4.1 - ORDINÁRIO
4.3 - FUNDEB -
4.10 - MUNICÍPIO DE ALVORADA DO OESTE - RO
4.15 - MUNICÍPIO DE ALVORADA DO OESTE - RO
56.1 - ORDINÁRIO
127.1 - ORDINÁRIO
139.1 - ORDINÁRIO
420.1 - ORDINÁRIO
464.1 - ORDINÁRIO

ANEXO 12 – BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Nota TÉCNICA, TODOS OS ANEXOS CONTEMPLAM AS ENTIDADES 4-56-127-139-420 e 464.

NORMA LEGAL ART. 102 D LEI 4320/64. E AART. 52 DA LRF. E DE ACORDO COM RES. CFC 1.133/08, o Balanço orçamentário deve evidenciar as receitas e as despesas orçamentária, detalhadas em níveis relevantes de análises, confrontando o orçamento inicial e as suas alterações com a execução, e demonstrar o resultado orçamentário. Devendo ter:

- a) –Quadro Principal
- b) – Quadro da execução dos restos a pagar não processados e;
- c) – Quadro da Execução dos Restos a Pagar Processados.

1 - Existe uma diferença entre a receita orçada e a despesa orçada na ordem de R\$ 1.374.333,80 (um milhão, trezentos e setenta e quatro mil, trezentos e trinta e três reais e oitenta centavos), referente reserva de contingência do Poder executivo, IMPRES. E SAAE,

- 22 – existe uma diferença entre a receita atualizada e a despesa atualizada, na despesa, no valor de R\$ 875.993,21 (oitocentos e setenta e cinco mil, novecentos e noventa e três reais e vinte e um centavos),
- 23 – estas diferenças são somente apresentadas nos Balanço Orçamentários Anexo 12 e Anexo I Balanço orçamento Relatório Resumido da Execução Orçamentários 6º bimestre/17.
- 24 – Estas Diferenças apontadas no item 01 e 02 não prejudicam os referidos anexos, devido ser uma previsão para atendimentos de possíveis contingentes passíveis e cobertura orçamentária de despesas e os valores corresponde respectivamente a nota 1 – valor orçado da reserva de contingência e o valor nota 2 refere-se ao saldo existente no desta dotação no final do exercício que não gera despesa alguma somente se for utilizada para suplementar uma despesa específica, pois os valores utilizados estado distribuídas nas demais categoria econômicas. (pois devido ter sido aprovado a lei na categoria o sistema como e automatizado não carregou devidamente estes valores porém aqui previamente justificados.
- 25 – Durante o exercício foram abertos créditos por superávit financeiro de recursos vinculados a fontes de convênios, de receitas arrecadadas em exercícios anteriores que tem destinação fixa, e que apesar de não existirem de forma visível a apuração do superávit na forma da lei 4320/64, ela pode ser verificada no anexo de superávits e déficits e estão devidamente demonstradas nos decretos com os números dos convênios e as contas correntes bancárias com os respectivos valores utilizados para sua

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

BALANÇO CONSOLIDADO

EXERCÍCIO 2017

ALVORADA DO OESTE-RONDONIA

abertura, no valor total de R\$ 1.755.273,15, demonstrado no respectivo quadro tanto na receita quanto na despesa para que ha o devido equilíbrio orçamentário e financeiro, de acordo com manual STN para 2017. Preenchimento do Balanço Orçamentário.

- 26 – o Balanço Anexo 12 – obedece normas técnicas Pcas, devido não trazer as receitas intra-orçamentárias somente as despesas intra-orçamentária de sua administração direta autarquias e fundos, excluídas as receitas do RPPS.
- 27 - o Balanço orçamentário anexo 12 – da lei 4320/64, apresenta um superávit no valor de R\$ 821.022,42 (oitocentos e vinte e dois mil, vinte e dois reais e quarenta e dois centavos), entre a receita arrecadada e a despesa empenhada, demonstra equilíbrio orçamentário e financeiro).

8 - Ja no balanço orçamentário anexo I – RREO 6º Bimestre 2017, consolidado, ja apresenta toda a movimentação sem exclusão do RPPS receitas Intra-orçamentária ja apresenta um superávit maior no montante de R\$ 5.183.469,10 (cinco milhões, cento e oitenta e três mil, quatrocentos e sessenta e nove reais e dez centavos).

- 28 – o Anexo 12 – Balanço orçamentário também apresenta um déficit de arrecadação entre a receita atualizada e arrecada no valor de R\$ 4.282.881,37 (quatro milhões, duzentos e oitenta e dois mil, oitocentos e oitenta e um reais e trinta e sete centavos), demonstrando a queda do índice de participação do FPM, que teve queda de 1,2 de 2016, para 1,0 em 2017, onde o valor orçado em 2016/2017, devido acreditarmos na manutenção do índice de 1,2, era a expectativa de arrecadar R\$ 12.527.637,40 e foi arrecadado 9.857.300,53, tendo uma diferença a menor no valor de 2.670.336,87, que seria o dinheiro que faltou para cobrir as despesas obrigatória, dentre elas o transporte escolar, combustível, encargos sociais e iluminação publica

Receitas Orçamentárias	Estágios da Receita Orçamentária						
	PREVISÃO INICIAL	PREVISÃO ATUALIZADA (a)	RECEITAS REALIZADAS				SALDO (a-c)
FPM	12.527.637,40	12.527.637,40	2.003.540,11	15,99	9.857.300,53	78,68	2.670.336,87

Outras arrecadações que sustenta o Município, ICMS teve arrecadação a menor devido queda índice no valor de R\$ 839.413,24, IPVA teve arrecadação a menor no valor de R\$ 125.070,09.

E por fim o FUNDEB nossa 3ª maior arrecadação que sustenta a educação, arrecadou a menor R\$ 1.084.771,70, valor este suficiente para cobrir com as despesas dos encargos que ficaram em restos a pagar, e transporte escolar, que ficaram inscritos em restos a pagar devido falta de recursos e de serem despesas obrigatórias, pois o aluno tem que chegar ate a escola, a educação tem que cumprir com o calendário escolar de 200 dias letivos, não é opcional é obrigatório, e foi aplicado 29,76% na educação além do obrigatório e nao é suficiente porem foi o possível a ser feito, pois existe demais áreas também obrigatórias.

ICMS	7.836.232,91	7.836.232,91	5.601.159,93	71,48	6.996.819,67	89,29	839.413,24
IPVA	826.644,10	826.644,10	569.667,58	68,91	701.574,01	84,87	125.070,09
FUNDEB	7.290.000,00	7.290.000,00		0,00	6.205.228,30	0,00	1.084.771,70

- 29 – contudo devido a falta de recursos ordinários para cobrir despesas obrigatória demais setores ficaram prejudicados, pois também foi aplicado 31,20% na saúde não menos importante que a educação, bem acima da educação, ambos a educação fundeb e recursos próprios da saúde foram basicamente para pagamento de pessoal, não sendo suficiente para pagamentos dos encargos do exercício de 2017.
- 30 Desta feita existiu uma saldo da despesa orçada e não utilizada no valor de R\$ 6.859.176,94, por medida de controle orçamentário.
- 31 O Balanço orçamentário é composto por 03 (tres) peças o Anexo 12, Demonstrativo de execução de restos a pagar não processado exercício anterior pagos a maioria com recursos arrecadados em 2017, demonstrando que foram pagos o valor de R\$ 1.215.678,42, e cancelados 3.305,91 com saldo existente ainda de convênios em execução no valor R\$ 1.537.064,60 coincidindo com o demonstrado no sigap encerrado consolidado conta 5.3.1.2.000..., além de compor também o anexo restos a pagar processados onde também foram pagos o valor de R\$ 453.561,09, e cancelados o valor de R\$ 45.826,28, restando ainda a pagar processado de exercício anterior o valor de R\$ 17.375,13 coincidindo com o saldo do sigap consolidado encerrado conta 5.3.2.2....

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

BALANÇO CONSOLIDADO

EXERCÍCIO 2017

ALVORADA DO OESTE-RONDONIA

BALANÇO FINANCEIRO

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALVORADA DO OESTE
AV. MARECHAL DEODORO, Nº 4695
CNPJ: 15.845340/0001-90 CEP: 76930-000

Anexo 13 - Balanço Financeiro Exercício: 2017 Mês: 12

Data: 19/02/2018 09:36:55

Sistema CECAM
(Página: 1 / 2)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
RECEITA ORÇAMENTÁRIA (I)	38.436.540,95	40.607.111,45	DESPESA ORÇAMENTÁRIA (VI)	33.253.071,85	31.513.980,27
ORDINÁRIA	24.131.407,04	25.793.400,27	ORDINÁRIA	21.896.192,66	20.439.723,46
OUTRAS DESTINAÇÕES	7.188.864,19	7.304.584,44	OUTRAS DESTINAÇÕES	14.535.076,41	13.416.789,33
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	16.942.542,95	18.463.199,13	OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	7.361.116,25	7.022.534,13
OUTRAS REMUNERAÇÕES DE DEPÓSITOS BANCÁRIOS	0,00	25.616,70	VINCULADA	11.074.879,19	11.074.256,81
VINCULADA	14.395.133,91	14.813.711,18	RECURSOS DA EDUCAÇÃO NO ENSINO FUNDAMENTAL - APLIC	3.051.522,04	2.794.320,24
PISO DE ATENÇÃO BÁSICA - PAB	421.355,52	501.473,06	APLICAÇÃO EM ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS	619,40	0,00
PROGRAMA DE SAÚDE DA FAMÍLIA - PSF	227.630,00	243.035,00	CHEQUE - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOST	53.043,60	0,00
SAÚDE BUCAL - PROGRAMA DE SAÚDE DA FAMÍLIA - PSF O	13.968,98	0,00	APLICAÇÃO EM OUTRAS ETAPAS DO ENSINO	5.814,15	0,00
PROGRAMA PACS	733.395,51	738.192,00	PROGRAMA SALÁRIO EDUCAÇÃO	234.526,89	203.413,67
FARMÁCIA BÁSICA	158.200,38	132.180,02	PROGRAMA PDDE	0,00	0,00
VIGILÂNCIA SANITÁRIA	4.000,00	6.719,76	PROGRAMA PNAE	139.594,97	171.696,37
EPIDEMIOLOGIA E CONTROLE DE DOENÇAS	164.766,50	181.400,86	PROGRAMA PNATE	114.241,98	14.354,26
MÉDIA ALTA COMPLEXIDADE - MAC	885.205,91	747.633,72	APLICAÇÃO EM PAGTO DE PROF DO MAGISTÉRIO - 60%	5.002.679,90	4.262.424,33
OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	254.966,00	553.781,55	OUTRAS DESPESAS FUNDEB -40%	1.611.166,52	1.341.895,29
PROGRAMA SALÁRIO EDUCAÇÃO	206.955,57	199.320,97	PRE-ESCOLA - DESPESA CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUN	35.372,08	0,00
PROGRAMA PDDE	560,00	3.826,72	REND APLICAÇÃO RECURSOS DOS 60%	413,94	0,00
PROGRAMA PNAE	160.550,00	117.495,71	TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIOS DA UNIÃO	155.333,00	285.186,17
PROGRAMA PNATE	125.103,44	12.255,32	TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIOS DA UNIÃO	952.550,72	1.208.107,55
APLICAÇÃO EM PAGTO DE PROF DO MAGISTÉRIO - 60%	6.205.228,30	5.512.849,91	TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIOS DO ESTADO	0,00	792.858,73
BOLSA FAMÍLIA	89.845,72	81.653,78			
PROJovem ADOLESCENTE	76.391,32	0,00			
PROGRAMA DE ATENDIMENTO INTEGRAL À FAMÍLIA	36.939,41	52.300,72			
REND APLICAÇÃO RECURSOS DOS 60%	6.555,81	10.272,45			
RECURSOS DA EDUCAÇÃO NO ENSINO FUNDAMENTAL - APLIC	16.865,99	1.900,00			
RECURSOS DE AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE - APLICAÇÃO	147.137,95	0,00			
REND APLICAÇÃO RECURSOS DO FPMAS	12.740,43	20.388,55			
OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS ESTADUAIS	0,00	320.986,71			
TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIOS DA UNIÃO	888.679,77	973.218,47			
TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIOS DO ESTADO	10.199,90	1.140.058,04			
TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIOS DA UNIÃO	264.549,67	789.692,50			
TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIOS DO ESTADO	130.000,00	0,00			
TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIOS DA UNIÃO	2.378.100,00	948.212,02			
TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIOS DO ESTADO	685.141,83	1.524.773,34			
TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS RECEBIDAS (II)	10.735.304,48	12.628.162,25	TRANSFERÊNCIAS FINANCEIRAS CONCEDIDAS (VII)	10.735.304,48	12.628.162,25
REPASSE RECEBIDO	10.735.133,20	12.578.067,28	REPASSE CONCEDIDO	10.735.133,20	12.578.067,28
DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS CONCEDIDAS	171,28	50.094,97	DEVOLUÇÃO DE TRANSFERÊNCIAS RECEBIDAS	171,28	50.094,97
RECEBIMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (III)	3.452.827,95	1.254.450,59	PAGAMENTOS EXTRAORÇAMENTÁRIOS (VIII)	1.899.442,97	5.314.757,05
INSCRIÇÃO DE RESTOS A PAGAR	3.335.928,30	1.139.176,86	PAGAMENTO DE RESTOS A PAGAR	1.734.089,72	3.968.421,49
RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	34.207,42	RPPS - RETENÇÕES SOBRE VENCIMENTOS E VANTAGENS	0,00	34.207,42
INSS	43.853,91	4.305,00	INSS	46.326,26	1.832,65
IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	11.054,64	4.109,39	IMPOSTO SOBRE A RENDA RETIDO NA FONTE - IRRF	11.054,64	4.109,39
PENSAO ALIMENTICIA	3.058,45	3.217,81	PENSAO ALIMENTICIA	3.058,45	3.217,81
RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3.552,51	2.407,43	RETENÇÕES - ENTIDADES REPRESENTATIVAS DE CLASSES	3.552,51	2.407,43
RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	55.380,14	50.538,56	RETENÇÕES - EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS	55.459,99	45.838,72
DEPÓSITOS E CAUÇÕES	0,00	16.488,12	DEPÓSITOS E CAUÇÕES	16.488,12	3.358,93
OUTROS DEPÓSITOS	0,00	0,00	OUTROS DEPÓSITOS	29.413,28	1.251.263,21

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALVORADA DO OESTE
AV. MARECHAL DEODORO, Nº 4695
CNPJ: 15.845340/0001-90 CEP: 76930-000

Anexo 13 - Balanço Financeiro Exercício: 2017 Mês: 12

Data: 19/02/2018 09:36:55

Sistema CECAM
(Página: 2 / 2)

INGRESSOS			DISPÊNDIOS		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
SALDO DO EXERCÍCIO ANTERIOR (IV)	34.048.362,31	29.015.537,59	SALDO PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE (IX)	40.785.216,39	34.048.362,31
CAIXA	0,00	0,00	CAIXA	0,00	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - PLANO FINANCEIRO	79.971,69	0,00	BANCOS CONTA MOVIMENTO - RPPS	0,00	0,00
BANCOS CONTA MOVIMENTO - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	3.341,18	93,17	BANCOS CONTA MOVIMENTO - PLANO FINANCEIRO	1.093.399,11	79.971,69
BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS - (F)	4.145.174,85	3.953.940,29	BANCOS CONTA MOVIMENTO - TAXA DE ADMINISTRAÇÃO	12.504,47	3.341,18
TÍTULOS DE RESPONSABILIDADE DO TESOUREIRO	1.436.432,68	1.259.623,22	BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS - (F)	6.583.845,72	4.145.174,85
DEPÓSITOS DE POUPANÇA	0,00	52.954,07	TÍTULOS DE RESPONSABILIDADE DO TESOUREIRO	1.565.751,17	1.436.432,68
FUNDOS DE INVESTIMENTO EM AÇÕES	28.311.887,50	23.612.488,82	DEPÓSITOS DE POUPANÇA	0,00	0,00
APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	71.574,41	136.437,02	FUNDOS DE INVESTIMENTO EM AÇÕES	31.518.165,12	28.311.867,50
			APLICAÇÕES COM A TAXA DE ADMINISTRAÇÃO DO RPPS	11.550,80	71.574,41
TOTAL (V) = (I)+(II)+(III)	86.673.035,69	83.505.261,88	TOTAL (X) = (VI)+(VII)+(VIII)+(IX)	86.673.035,69	83.505.261,88

Balanço elaborado conforme portaria STN

ALVORADA DO OESTE, 31 de Dezembro de 2017

WAGNER BARBOSA DE OLIVEIRA
CRC RO 003301/O-1

JOSE WALTER DA SILVA
PREFEITO MUNICIPAL

41 - ORDINÁRIO
43 - FUNDEB -
416 - MUNICÍPIO DE ALVORADA DO OESTE - RO
415 - MUNICÍPIO DE ALVORADA DO OESTE - RO
56.1 - ORDINÁRIO
127.1 - ORDINÁRIO
138.1 - ORDINÁRIO
426.1 - ORDINÁRIO
464.1 - ORDINÁRIO

MUNICIPAL DE ALVORADA DO OESTE - RO

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

BALANÇO CONSOLIDADO

EXERCÍCIO 2017

ALVORADA DO OESTE-RONDONIA

NOTA TÉCNICA BALANÇO FINANCEIRO ANEXO 13 LEI 4320/64

1 – O Demonstrativo demonstra movimentação a entrada e saídas de recursos orçamentários, financeiros e movimentação ingressos e egressos não orçamentários e saldos bancários do exercício anterior e para o exercício seguinte e coincide com os saldo da contas do ativo e passivo e demonstrativo de caixa anexo TC-03. Que coincide com os valores do sigap consolidado encerrado contas contábeis

1111106020 - BANCOS CONTA MOVIMENTO PLANO FINANCEIRO	1.093.399,11
1111106040 - BANCOS CONTA MOVIMENTO TAXA DE ADMINISTRACAO	12.504,47
11111190 - BANCOS CONTA MOVIMENTO - DEMAIS CONTAS	6.583.845,72
11411090 - APLICACOES EM SEGMENTO DE RENDA FIXA - RPPS	1.565.751,17
11411100 - APLICACOES EM SEGMENTO DE RENDA VARIABEL - RPPS	31.518.165,12
11411140 - APLICACOES COM A TAXA DE ADMINISTRACAO DO RPPS	11.550,80
Total caixa equivalente de caixa e anexo tc-03	40.785.216,39

2 – As receitas e as despesas orçamentárias conferem com os anexos 1, 2, 11 da lei 4320/64, e no comparativo da receita pode verificar que entre 2017/2016, houve uma queda de receita orçamentária acentuada no valor de R\$ 2.170.570,50, correspondendo a um percentual de 5,35%, confirmando a nota técnica nº 8, do Balanço orçamentário.

3 – enquanto a despesa vai na contramão enquanto a receita diminui a despesa obrigatória aumenta, em comparação 2017/2016, a despesa orçamentária teve um acréscimo de R\$ 1.739.091,58, correspondendo um incremento de 5,52%, que adicionado a queda de arrecadação transforma num déficit ou prejuízo no montante de 10,87%, isto é inconcebível se fosse uma empresa privada ja teria pedido concordata.

4 –Ja as Transferências financeiras concedidas e recebidas perfizeram o montante de R\$ 10.735.304,48, que são os repasses realizados para custeio do Poder Legislativo e Fundo Municipal de Saúde e Assistência Social, que independem da execução orçamentária, somente da tesouraria.

5 – Quanto a Inscrição de restos a pagar, que são os recebimentos e pagamentos extras orçamentários, de recursos transitáveis pela tesouraria contabilmente, concilia com os valores constantes no anexo 17 – dívida flutuante do município e corresponde com a relação de restos a pagar demonstrados nos anexos complementares do balanço orçamentário e TC-10 A e B.

6 – nota referente conta TRANSFERENCIAS FINANCEIRA RECEBIDAS E CONCEDIDAS:

Refere a repasses constitucionais e legais para Câmara e Saúde e Ação Social conforme quadro abaixo:3

RECURSO	SAL ANT	INGRESSO	EGRESSO	SALDO
REPASSE PARA FUNDO MUNICIPAL DE SAUDE				
Rec. Próprio		5.315.049,90	5.315.049,90	
Recursos vinculados		3.293.654,91	3.293.654,91	
Total repasse saude		8.608.704,81	8.608.704,81	
REPASSE PARA FUNDO MUNICIPAL DE AÇÃO SOCIAL				
Próprio		452.554,91	452.554,91	
Recursos vinculados fnas		216.016,88	216.016,88	
Conv		668.571,79	668.571,79	
REPASSE CAMARA EXERCICIO 2017				
Repasse REC Proprio		1.457.856,60	1.457.856,60	
Dev. Repasse cam		171,28	171,28	
TOTAL		10.735.304,48	10.735.304,48	

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

BALANÇO CONSOLIDADO

EXERCÍCIO 2017

ALVORADA DO OESTE-RONDONIA

DO BALANÇO PATRIMONIAL

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALVORADA DO OESTE
 AV. MARECHAL DEODORO, N° 4695
 CNPJ: 15.845340/0001-90 CEP: 76930-000

Data: 19/02/2018 18:13:14
 Sistema CECAM
 (Página: 1 / 3)

Anexo 14 - Balanço Patrimonial Exercício: 2017 Encerramento

ATIVO			PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR	ESPECIFICAÇÃO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
ATIVO CIRCULANTE			PASSIVO CIRCULANTE		
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	7.689.749,30	4.228.487,72	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIA	1.237.645,79	332.646,78
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA EM MOED	7.689.749,30	4.228.487,72	PESSOAL A PAGAR	743.021,94	323.646,42
CRÉDITOS A CURTO PRAZO	1.079.628,48	1.079.628,48	BENEFÍCIOS PREVIDENCIÁRIOS A PAGAR	1.494,30	1.253,88
CRÉDITOS TRIBUTÁRIOS A RECEBER	1.079.628,48	1.079.628,48	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	493.129,55	7.746,48
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A CURTO PRAZO	630.313,42	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A CURTO	1.176.377,51	147.911,10
ADIANTAMENTOS CONCEDIDOS	460,00	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR NACION	1.176.377,51	147.911,10
CRÉDITOS POR DANOS AO PATRIMÔNIO	629.853,42	0,00	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR ESTRA	0,00	0,00
INVESTIMENTOS E APLICAÇÕES TEMPORÁRIAS	33.095.467,09	29.819.874,59	DEMAIS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	362.262,09	422.608,58
TÍTULOS E VALORES MOBILIÁRIOS	33.095.467,09	29.819.874,59	VALORES RESTITUIVEIS	337.950,36	386.403,96
ESTOQUES	132.498,89	116.417,35	OUTRAS OBRIGAÇÕES A CURTO PRAZO	24.311,73	36.204,62
ALMOXARIFADO	132.498,89	116.417,35			
OUTROS ESTOQUES	0,00	0,00			
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE	42.627.657,18	35.244.408,14	TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE	2.776.285,39	903.166,46
ATIVO NÃO CIRCULANTE			PASSIVO NAO-CIRCULANTE		
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	6.590.341,48	5.354.920,65	OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, PREVIDENCIÁRIA	2.298.284,37	2.490.707,72
CRÉDITOS A LONGO PRAZO	2.637.506,39	2.276.345,88	ENCARGOS SOCIAIS A PAGAR	2.298.284,37	2.490.707,72
DEMAIS CRÉDITOS E VALORES A LONGO PR	3.952.835,09	3.078.574,77	FORNECEDORES E CONTAS A PAGAR A LONGO	634.415,79	816.390,88
IMOBILIZADO	25.893.092,14	25.346.334,83	FORNECEDORES NACIONAIS E CONTAS A PA	1.457,33	120.206,03
BENS MOVEIS	11.705.765,89	12.583.061,27	FORNECEDORES ESTRANGEIROS A LONGO	632.958,46	696.184,85
BENS IMÓVEIS	14.981.439,56	13.289.945,41	PROVISÕES A LONGO PRAZO	38.714.331,87	33.784.066,81
(-) DEPRECIACÃO, EXAUSTÃO E AMORTIZA	(794.113,31)	(526.671,85)	PROVISÕES MATEMÁTICAS PREVIDENCIÁRIA	38.714.331,87	33.784.066,81
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE	32.483.433,62	30.701.255,48	DEMAIS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	10.211,73	0,00
			OUTRAS OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO	10.211,73	0,00
			TOTAL DO PASSIVO NAO-CIRCULANTE	41.657.243,76	37.091.165,41
			TOTAL DO PASSIVO	44.433.529,15	37.994.331,87
			PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
			RESULTADOS ACUMULADOS	30.677.561,65	27.951.331,75
			SUPERÁVITS OU DÉFICITS ACUMULADOS	30.677.561,65	27.951.331,75
			TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	30.677.561,65	27.951.331,75
TOTAL	75.111.090,80	65.945.663,62	TOTAL	75.111.090,80	65.945.663,62
QUADRO DOS ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS E PERMANENTES					
ATIVO (I)					
ATIVO FINANCEIRO	40.785.216,39	34.048.362,31			
ATIVO PERMANENTE	34.325.874,41	31.897.301,31			
TOTAL DO ATIVO	75.111.090,80	65.945.663,62			
PASSIVO (II)					
PASSIVO FINANCEIRO	5.228.318,39	3.724.065,60			
PASSIVO PERMANENTE	41.657.243,76	37.091.165,41			
TOTAL DO PASSIVO	46.885.562,15	40.815.231,01			
SALDO PATRIMONIAL (III) = (I - II)	28.225.528,65	25.130.432,61			

Balanço elaborado conforme portaria STN

ALVORADA D OESTE, 31 de Dezembro de 2017

WAGNER BARBOSA DE OLIVEIRA
 CRC RO 003301/O-1

JOSE WALTER DA SILVA
 PREFEITO MUNICIPAL

**RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA**

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALVORADA DO OESTE

AV. MARECHAL DEODORO, N° 4695
CNPJ: 15.845340/0001-90 CEP: 76930-000

Data: 19/02/2018 18:13:14
Sistema CECAM
(Página: 2 / 3)

Anexo 14 - Balanço Patrimonial Exercício: 2017 Encerramento

QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO
(Lei nº 4.320/1964)

ATOS POTENCIAIS ATIVOS		
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS ATIVOS	0,00	0,00
ATOS POTENCIAIS PASSIVOS		
TOTAL DOS ATOS POTENCIAIS PASSIVOS	0,00	0,00
Balanço elaborado conforme portaria STN		

ALVORADA DO OESTE, 31 de Dezembro de 2017

WAGNER BARBOSA DE OLIVEIRA
CRC RO 003301/O-1

JOSE WALTER DA SILVA
PREFEITO MUNICIPAL

RELATÓRIO CONTROLE INTERNO BALANÇO CONSOLIDADO EXERCÍCIO 2017 ALVORADA DO OESTE-RONDONIA

PREFEITURA MUNICIPAL DE ALVORADA DO OESTE
AV. MARECHAL DEODORO, Nº 4695
CNPJ: 15.845340/0001-90 CEP: 76930-000

Anexo 14 - Balanço Patrimonial

Exercício: 2017

Encerramento

Data: 19/02/2018 18:13:14
Sistema CECAM
(Página: 3 / 3)

QUADRO DO SUPERÁVIT/DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)

FONTE DE RECURSOS	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCÍCIO ANTERIOR
01.00.99 - OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	37.019.277,52	32.672.078,42
03.00.99 - OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	(4.519,99)	(7.072,19)
01.00.48 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS ESTADUAIS	0,00	0,00
01.00.49 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS FEDERAIS	0,00	0,00
01.01.46 - RECURSOS DA EDUCAÇÃO NO ENSINO FUNDAMENTAL - APLICAÇÃO DIRETA (5%)	(645.017,87)	(13.981,04)
01.01.61 - APLICAÇÃO EM ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS	(123,88)	0,00
01.01.80 - CHEQUE - DESPESAS CUSTEADAS COM RECURSOS DE IMPOSTOS	(20.754,82)	0,00
01.01.99 - APLICAÇÃO EM OUTRAS ETAPAS DO ENSINO	(4.082,65)	0,00
01.02.47 - RECURSOS DE AÇÕES E SERVIÇOS DE SAÚDE - APLICAÇÃO DIRETA	(799.923,33)	(312.943,87)
01.03.62 - APLICAÇÃO DO RPPS EM ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS (2%)	(586,74)	(64.850,21)
01.03.63 - APLICAÇÃO DO RPPS EM ATIVIDADES PREVIDENCIÁRIAS	0,00	0,00
01.07.07 - PISO DE ATENÇÃO BÁSICA - PAB	(38.286,94)	(4.254,46)
01.07.09 - PROGRAMA DE SAÚDE DA FAMÍLIA - PSF	(24.021,14)	0,00
01.07.11 - PROGRAMA PACS	(31.169,08)	0,00
01.07.12 - FARMÁCIA BÁSICA	(32.430,10)	0,00
01.07.14 - VIGILÂNCIA SANITÁRIA	0,00	0,00
01.07.15 - EPIDEMIOLOGIA E CONTROLE DE DOENÇAS	(3.956,71)	(1.715,88)
01.07.16 - MÍDIA ALTA COMPLEXIDADE - MAC	(87.728,58)	(22.777,14)
01.07.48 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS ESTADUAIS	0,00	0,00
01.07.49 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS FEDERAIS	0,00	0,00
01.07.99 - OUTRAS DESTINAÇÕES DE RECURSOS	0,00	0,00
01.08.31 - PROGRAMA SALÁRIO EDUCAÇÃO	(14.489,60)	0,00
01.08.33 - PROGRAMA PNAE	(7.776,10)	(36.320,67)
01.08.34 - PROGRAMA PNATE	0,00	0,00
01.08.35 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS DO FUNDO NACIONAL DE DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO - FNDE	191.336,76	549.774,09
01.11.42 - APLICAÇÃO EM PAGTO DE PROF DO MAGISTÉRIO - 60%	(313.490,30)	735,20
01.11.43 - OUTRAS DESPESAS FUNDEB - 40%	(81.380,15)	39.230,94
01.11.81 - PRÉ-ESCOLA - DESPESA CUSTEADAS COM RECURSOS DO FUNDEB - PAGTO DE PROF DO MAGISTÉRIO 60%	(3.011,74)	0,00
01.15.38 - BOLSA FAMÍLIA	(852,00)	(852,00)
01.15.54 - PROJÓTIPO ADOLESCENTE	(650,00)	(650,00)
01.15.57 - OUTRAS TRANSF. DE REC DO FUNDO NACIONAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - FNAS	(76.600,00)	0,00
01.15.59 - PROGRAMA DE ATENDIMENTO INTEGRAL À FAMÍLIA	0,00	0,00
01.94.29 - REND APLICAÇÃO RECURSOS DOS 60%	0,00	0,00
02.04.48 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS ESTADUAIS	0,00	0,00
02.06.48 - OUTRAS TRANSFERÊNCIAS DE RECURSOS ESTADUAIS	0,00	0,00
02.12.36 - TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIOS DA UNIÃO	265.796,23	(1.349.398,67)
02.12.37 - TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIOS DO ESTADO	0,00	4.380,44
02.13.36 - TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIOS DA UNIÃO	1.050.613,79	(64.997,10)
02.14.00 - TRANSFERÊNCIAS DE CONVÊNIOS - OUTROS (NÃO RELACIONADOS À EDUCAÇÃO/SAÚDE)	0,00	0,00
02.14.36 - TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIOS DA UNIÃO	(814.043,12)	(1.037.563,46)
02.14.37 - TRANSFERÊNCIA DE CONVÊNIOS DO ESTADO	34.770,54	(24.525,69)
TOTAL DAS FONTES DE RECURSOS	35.556.898,00	30.324.296,71

Balanço elaborado conforme portaria STN

ALVORADA DO OESTE, 31 de Dezembro de 2017

WAGNER BARBOSA DE OLIVEIRA

CRC RO 003301/O-1

JOSE WALTER DA SILVA

PREFEITO MUNICIPAL

4.1 - ORDINÁRIO
4.3 - FUNDEB -
4.10 - MUNICÍPIO DE ALVORADA DO OESTE - RO
4.15 - MUNICÍPIO DE ALVORADA DO OESTE - RO
56.1 - ORDINÁRIO
127.1 - ORDINÁRIO
139.1 - ORDINÁRIO
420.1 - ORDINÁRIO
464.1 - ORDINÁRIO

NOTA EXPLICATIVA QUANTO AO BALANÇO PATRIMONIAL

1 – NOTA SOBRE O VALOR DE DEBITOS SOBRE O DANO AO PATRIMONIO, NO VALOR DE R\$ 629.853,42, refere-se a apuração em processo de Tomada de Contas Processos nº 69-1/2017, 344-1/2017 e 1210-1/2017. Conforme descrito no anexo TC-18.

2 – o Valor de R\$ 460,00 refere-se a falta de comprovação adiantamento feito a 03 (três) funcionários devido ainda não ter sido descontado em folha de pagamento.

3 – Da composição da dívida ativa tributárias creditos a longo prazo apresentada neste balanço no valor de R\$ 2.637.506,39 esta assim composta. Que coincide com análise da receita gravada no cd.

Prefeitura				SAAE	TOTAL GERAL
Tipo dívida	IPTU	ISS	Total	DIV ATIVA	Longo prazo
Saldo de 2016	1.636.000,02	370.920,01	2.006.920,03	269.426,85	2.276.346,88
Recebimentos	68.704,74	24.281,71	92.986,45		92.986,45
Cancelamentos	14.033,00	22.994,18	37.027,18		37.027,18
INSCRIÇÃO	209.089,74	130.267,13	339.356,87	151.816,27	491.173,14
TOTAL	1.762.352,02	453.911,25	2.216.263,27	451.243,12	2.637.506,39

Demais informações anexo 14 no relatório circunstanciado e no anexo TC-22.

**RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA**

**COMPROVANTE DE PUBLICAÇÃO BALANÇO NO PORTAL TRANSPARENCIA DA
PREFEITURA**

[http://transparencia.alvoradadoeste.ro.gov.br/media/arquivos/attachments/BALANCO_ORCAMENTARIO_2017.p
df](http://transparencia.alvoradadoeste.ro.gov.br/media/arquivos/attachments/BALANCO_ORCAMENTARIO_2017.pdf)

http://transparencia.alvoradadoeste.ro.gov.br/media/arquivos/attachments/BALANCO_FINANCEIRO_2017.pdf

http://transparencia.alvoradadoeste.ro.gov.br/media/arquivos/attachments/BALANCO_PATRIMONIAL_2017.pdf

Considerando que o Município cumpriu com todos os índices constitucionais e legais, educação, saúde, repasse ao Legislativo, Metas Fiscais de Arrecadação, despesa, superávit orçamentário financeiro, patrimonial, primário, nominal, todas as peças contábeis em anexo ao Balanço, sendo ultrapassado o Limite com pessoal, em 5,32% em 2017, porém existe 02 (dois) quadrimestres para serem retornado ao limite legal.

Portanto este é o nosso relatório ao qual encaminhamos a este egrégio Tribunal de Contas do Estado de Rondônia, para análises e aprovação.

Alvorada do Oeste-Ro, em, 29 de março de 2018

Jose Walter da Silva

Prefeito Municipal

**RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA**

Certidão de Regularidade Profissional

https://servicos.crcro.org.br/scripts/sql_consultav03RO.dll/login



CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE - RONDÔNIA

CERTIDÃO DE REGULARIDADE PROFISSIONAL

O CONSELHO REGIONAL DE CONTABILIDADE - RONDÔNIA certifica que o(a) profissional identificado(a) no presente documento encontra-se em situação regular.

IDENTIFICAÇÃO DO REGISTRO

NOME..... : WAGNER BARBOSA DE OLIVEIRA
REGISTRO..... : RO-003301/O-1
CATEGORIA..... : TÉCNICO EM CONTABILIDADE
CPF..... : 279.774.202-87

A presente CERTIDÃO não quita nem invalida quaisquer débitos ou infrações que posteriormente, venham a ser apurados pelo CRCRO contra o referido registro.

A falsificação deste documento constitui-se em crime previsto no Código Penal Brasileiro, sujeitando o autor à respectiva ação penal.

Emissão: PORTO VELHO, 02.04.2018 as 09:39:15.
Válido até: 01.07.2018.
Código de Controle: 38681.

Para verificar a autenticidade deste documento consulte o site do CRCRO.

**RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA**

CONSIDERAÇÕES FINAIS

O relatório trata-se de análise das peças e informações apresentadas pelo setor de contabilidade, que após analisadas pelo setor de controle interno, em conjunto com o relatório circunstanciado, o qual foi transcrito para certificação, não havendo realização de auditoria in-loco, por motivos de carência de servidores habilitados para a execução desta atribuição; no entanto, esclarecemos que o setor de Controle Interno se encontra em elaboração para implantação das Diretrizes constantes na Decisão Normativa 002/2016/TCERO;

A controladoria, através de ofícios, **CIENTIFICOU e RECOMENDOU** a cada unidade responsável para o atendimento das determinações constantes das prestações de contas de exercícios anteriores, prevenindo-os para que não venham incorrer nas mesmas irregularidades.

Após análise das peças verificamos que a administração municipal cumpriu com as disposições do art. 60, dos ADCT, da Constituição Federal de 1988, e do art. 22, Parágrafo único e incisos da Lei n. 11.494, de 2007, pois aplicou 78,54%) dos recursos provenientes do FUNDEB na remuneração dos profissionais do magistério;

Observamos o cumprimento do art. 77, dos ADCT, da Constituição Federal de 1988, visto que houve aplicação de 31,20% das receitas provenientes de impostos e de transferências constitucionais nos serviços públicos de saúde, ultrapassando portanto, ao mínimo estabelecido de 15% (quinze por cento).

Observamos o cumprimento ao disposto no art. 212, da Constituição Federal de 1988, haja vista que do mínimo de 25% das receitas provenientes de impostos e de transferências constitucionais, o município de Alvorada do Oeste-RO, aplicou 29,76% na Manutenção e Desenvolvimento Do Ensino.

Observamos que a despesa de pessoal alcançou o percentual de 59,32, excedendo o limite Máximo permitido pela Lei de Responsabilidade Fiscal, em seu artigo 20;

Observamos o cumprimento com as determinações do inciso III, do §2º, do art. 29-A, da Constituição Federal de 1988, uma vez que realizou repasses ao Poder Legislativo do Município no montante de R\$ de 1.457.856,60, conforme definido no Anexo II da Lei 4.320/64;

Conforme demonstrativos, não observamos desequilíbrio das contas financeiras, observando o § 1º do art. 1º da Lei Complementar Federal n. 101/2000;

**RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA**

Conforme demonstrativos, não observamos Déficit na execução do orçamento, resultando equilíbrio das contas públicas conforme § 1º do art. 1º da Lei Complementar Federal n. 101/2000;

Em resumo, restou evidenciado nos autos o cumprimento dos mandamentos constitucionais e legais relativos à educação na MDE); ações e serviços públicos de saúde; aplicação do mínimo de 60% dos recursos do FUNDEB na valorização do magistério; bem como regularidade nos repasses ao Legislativo.

RECOMENDAÇÕES

Considerando que a despesa de pessoal alcançou o percentual de 59,32, excedendo o limite máximo disposto pela Lei de Responsabilidade Fiscal, em seu artigo 20, entendemos imperiosa que a administração adote as medidas citadas na Lei de Responsabilidade Fiscal para recondução da despesa ao limite permitido; logo a controladoria já exarou RECOMENDAÇÃO para recondução da despesa citada, conforme Ofício nº 004/CGM/2018;

Diante da análise, considerando que as constatações de impropriedades são de caráter formal e aplicando os princípios da razoabilidade, percebemos não serem suficientes para reprovação de contas, considerando ainda que houve cumprimento dos índices constitucionais e legais demonstrados somos de parecer favorável com ressalvas as contas do exercício de 2017.

Este é o relatório, 28 de Março de 2017.

Débora da Silva Puerari
Controladoria Geral do Município

**RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA**

CERTIFICADO DE REGULARIDADE COM RESSALVA

A Controladoria Geral do Município de Alvorada do Oeste, manifesta-se pela certificação de regularidade com ressalva das contas do Chefe do Executivo Municipal, atinentes ao exercício financeiro de 2017; exceto pelas constatações de impropriedades percebidas de caráter formal, conforme descritas no Relatório de Auditoria elaborado sobre as contas do exercício, no item “RECOMENDAÇÕES”;

A Administração observou os princípios constitucionais e legais que regem a administração pública municipal, bem como as normas constitucionais, legais e regulamentares na execução dos orçamentos do Município e o cumprimento da gestão fiscal, em especial os mínimos na aplicação da Saúde e Educação; o limite de repasse ao Poder Legislativo; o equilíbrio orçamentário e financeiro; da gestão previdenciária, e;

As demonstrações contábeis consolidadas do Município, compostas pelos balanços Orçamentário, Financeiro e Patrimonial e pelas Demonstrações das Variações Patrimoniais e dos Fluxos de Caixa, refletem sobre todos os aspectos relevantes a situação patrimonial em 31/12/2017 e os resultados orçamentário, financeiro e patrimonial relativos ao exercício encerrado nessa data, de acordo com as disposições da Lei 4.320/1964, da Lei Complementar 101/2000 e das demais normas contabilidade do setor público.

Controladoria Geral Do Município, 28 de Março de 2018.

Débora da Silva Puerari
Controladoria Geral do Município

**RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA**

DA ANÁLISE DO CUMPRIMENTO DAS DETERMINAÇÕES DO TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DE RONDONIA

Em relação a auditorias realizadas no exercício de 2017, a controladoria se esforçou e fez o que esteve em seu alcance em face das limitações reais existentes; segue abaixo explanação das medidas adotadas em relação ao cumprimento das **DETERMINAÇÕES** emanadas do Egrégio Tribunal de Contas do Estado sobre as contas dos exercícios de 2012, 2013, 2014, 2015 e 2016 e da Decisão Normativa 002/2016;

PRESTAÇÃO DE CONTAS DE 2012 – Processo 01550/2013

- Da Alínea A, itens 2,4,6,8,9,10,13 e 14

2- Ao pleno cumprimento do que estabelece a alínea "a", inciso VI, do art. 11, da IN n. 13/TCER-2004, para demonstrar no Relatório Circunstanciado que compõe a Prestação de Contas anual, informações quantitativas e qualitativas capazes de evidenciar, no mínimo, as ações planejadas para o período e aquelas efetivamente realizadas, os motivos que ensejaram a execução de tais atividades, os benefícios esperados, decorrentes das atividades, com vistas a mensurar a efetividade da aplicação dos recursos Municipais;

4- Ao pleno cumprimento do que estabelece o art. 31, § 3º, da Constituição Federal de 1988, c/c o art. 49, do Regimento Interno desta Corte de Contas, encaminhando o comprovante de remessa dos balanços ao Poder Legislativo Municipal;

6- Ao pleno cumprimento ao que estabelece o inciso III, do art. 9º, da LC n. 154, de 1996, c/c o art. 49, do RITC-RO, encaminhando a esta Corte de Contas o Relatório do Controle Interno, contendo o Certificado de Auditoria do Controle Interno com o Parecer sobre as Contas anuais;

8- À exortação do responsável pelo Departamento de Contabilidade do Município de Alvorada do Oeste-RO, para que atente aos critérios/requisitos dispostos nas Normas Brasileiras Contabilidade (NBC T 16) e na Lei n. 4.320, de 1964, quando da realização dos registros contábeis, em especial, quanto ao cancelamento das despesas empenhadas e liquidadas, inclusive, as inscritas em restos por pagar;

9- À exortação do responsável pelo Departamento de Contabilidade do Município de Alvorada do Oeste-RO, que se abstenha de cancelar os créditos inscritos em dívida ativa por motivo de parcelamento dos débitos e, ainda, do registro de transferência do saldo parcelado para as contas de créditos a receber;

10- À exortação do responsável pelo Departamento de Contabilidade do Município de Alvorada do Oeste-RO, que, quando da formalização da Prestação de Contas anual consolidada do exercício, atente-se para a necessidade de apresentação da comprovação do saldo existente na conta Dívida Ativa tributária e não tributária, evidenciada no Balanço Patrimonial e, ainda, caso os saldos existentes nessa conta não venham a refletir a fidedignidade do patrimônio (sem exigibilidade ou tenham encerrado as expectativas de futuros benefícios econômicos), que regularize e apresente em nota explicativa a baixa dos registros (direitos), em conformidade com o disposto nas Normas Brasileira de Contabilidade;

**RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA**

13- A atentar aos documentos obrigatórios e aos prazos previstos nas normas que regulamentam a entrega das informações referente à Prestação de Contas anual consolidadas de responsabilidade do Chefe do Poder Executivo Municipal, a saber, LC n. 154/1996, IN n. 13/TCER-2004, IN n. 22/TCE-RO-2007, IN n. 30/TCE/RO-2012 e IN n. 34/2012/TCE-RO;

14- Ao encaminhamento a esta Corte de Contas, nos prazos e pelos meios legalmente previstos, dos Relatórios Resumidos da Execução Orçamentária do Município, inerentes ao acompanhamento da Gestão Fiscal previsto na LC n. 101, de 2000;

Em relação aos itens acima citados, a controladoria exarou o memorando nº 0010/CGM/2017, datado de 03 de Fevereiro, recebido pela Secretaria de Fazenda no dia 16 de fevereiro de 2017; a controladoria esclareceu que o responsável por aquele setor adotasse as medidas necessárias para prevenção de incidência das irregularidades apontadas no acórdão APL-TC 00045/2016 durante o exercício que se iniciava;

- **Da Alínea A, itens 7,11 e 12;**

7- Ao encerramento das contas abertas em instituições financeiras privadas e que o gestor abstenha-se de realizar transações em desacordo com o § 3º, do artigo 164, da Constituição Federal de 1988 e com o Parecer Prévio n. 66/2010- PLENO, desta Corte de Contas, exarado no Processo n. 1.244/2009/TCER;

11- À exortação do responsável pelo levantamento das informações e elaboração do Relatório anual especificando as medidas de combate à evasão e sonegação de tributos e desempenho da arrecadação municipal, que especifique/detalhe no relatório as rotinas/atividades/ações realizadas pelo departamento responsável no período e, ainda, resultados obtidos e a situação final dos créditos existentes, objetivando fornecer subsídio/elementos para avaliação da gestão quanto à elevação do desempenho da receita própria do município e as medidas de combate à evasão e sonegação de tributos;

12- Ao estabelecimento de medidas e metas a serem alcançadas com objetivo de elevar o percentual de arrecadação dos valores inscritos na Dívida Ativa e diminuir a incidência de prescrição na cobrança dos créditos;

Em relação aos itens acima citados, a controladoria exarou o memorando nº 0012/CGM/2017, datado de 03 de Fevereiro, e recebido pela Secretaria de Planejamento no dia 16 de fevereiro de 2017; a controladoria esclareceu que o responsável por aquele setor adotasse as medidas necessárias para prevenção de incidência das irregularidades apontadas na Alínea A, itens 7,11 e 12 do acórdão APL-TC 00045/2016 durante o exercício que se iniciava;

- **Da Alínea A, itens 15 e 16;**

15- Ao encaminhamento a esta Corte de Contas, no prazo legalmente previsto, da cópia da ata de audiência pública realizada para demonstração e avaliação do cumprimento das Metas Fiscais perante a Comissão Permanente da Câmara de Vereadores, inerentes ao acompanhamento da Gestão fiscal do Município previsto na LC n. 101, de 2000;

16- À adoção de mecanismos técnicos mais eficazes, por ocasião da elaboração das Metas dos Resultados Primário e Nominal, visando a evitar a ocorrência de inconsistência dos valores previstos com os executados, utilizando para tanto das normas técnicas prescritas pela

**RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA**

Secretaria do Tesouro Nacional – STN, em cumprimento ao princípio do planejamento, contido no parágrafo 1º, do artigo 1º, da Lei de Responsabilidade Fiscal.

Em relação aos itens acima citados, a controladoria exarou o memorando nº 0013/CGM/2017, datado de 03 de Fevereiro, e recebido pela Secretaria de Planejamento no dia 16 de fevereiro de 2017; a controladoria esclareceu que o responsável por aquele setor adotasse as medidas necessárias para prevenção de incidência das irregularidades apontadas na Alínea A, itens 15 e 16, do acórdão APL-TC 00045/2016 durante o exercício que se iniciava;

PRESTAÇÃO DE CONTAS DE 2013 – Processo 01901/2014

- **Item I, alínea “a” a “f”, “h”, “i”, “k”, “l”, “n”, e “o”**

a) pela remessa intempestiva da prestação de contas, infringindo a alínea “a” do art. 52 da Constituição Estadual;

b) pela remessa intempestiva, via SIGAP, dos balancetes relativos aos meses de janeiro a novembro de 2013, infringindo ao art. 53 da Constituição Estadual;

c) elaboração incompleta do relatório circunstanciado sobre as atividades desenvolvidas no período, em infringência a alínea “a” do inciso VI do art. 11 da IN 013/2004-TCER;

d) ausência dos demonstrativos gerenciais inerentes ao mês de março de 2013, da aplicação mensal e acumulada das receitas resultantes de impostos e transferências constitucionais da Manutenção e Desenvolvimento do Ensino (Anexos I ao X), em infringência aos incisos I ao V do art. 13 e incisos I e II do art. 14 da IN 22/2007-TCER;

e) ausência dos extratos das contas vinculadas a MDE e ao FUNDEB 40%, em infringência ao inciso VII do art. 13 e § 1º do art. 14 da IN 22/2007-TCER;

f) ausência dos anexos¹ referentes às despesas inscritas em restos a pagar com recursos vinculados a MDE e ao Fundeb, inerentes ao mês de dezembro de 2013, em infringência ao parágrafo único do art. 13 e § 1º do art. 14 da IN 22/2007-TCER;

h) diferença, a menor, apresentada no saldo financeiro do Fundeb, no montante de R\$ 82.342,062, em infringência ao art. 60 do ADCT da Constituição Federal;

i) remessa intempestiva via SIGAP dos RREOs relativos aos 1º e 6º bimestres e dos RGFs relativos aos 1º e 2º semestres, em infringência ao art. 4º da IN 34/2012-TCER;

k) abertura de créditos adicionais utilizando recursos fictícios de superávit financeiro no montante de R\$ 4.780.805,993, em infringência ao inciso II do art. 167 da Constituição Federal e art. 43 da Lei Federal 4.320/64;

l) divergências contábeis apresentadas no Balanço Orçamentário, Balanço Patrimonial e Demonstrativo da Dívida Flutuante, em infringência aos arts. 85, 92 e 101 da Lei Federal nº 4.320/64 c/c o teor da Portaria nº 438/2012 da STN⁴;

**RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA**

n) por encaminhar dados incorretos relativos à gestão fiscal a esta Corte via sistema SIGAP-Módulo Gestão Fiscal, em descumprimento ao art. 29 da IN 34/2012-TCER;

o) imperícia no planejamento orçamentário, cujo percentual de variação atingiu 18,49% da dotação inicial;

Em relação aos itens acima citados, a controladoria exarou o memorando nº 0014/CGM/2017, datado de 03 de Fevereiro, e recebido pela Secretaria Municipal de Fazenda no dia 16 de fevereiro de 2017; a controladoria esclareceu que o responsável por aquele setor adotasse as medidas necessárias para prevenção de incidência das irregularidades apontadas no Item I, alínea “a” a “f”, “h”, “i”, “k”, “l”, “n”, e “o”, da Decisão 355/2014-Pleno durante o exercício que se iniciava;

- **Item I, alínea “g”**

g) ausência do parecer do conselho de acompanhamento e controle social responsável pelo Fundeb, descumprindo o § 3º do art. 14 da IN 22/2007- TCER;

Em relação aos itens acima citados, a controladoria exarou o memorando nº 0015/CGM/2017, datado de 03 de Fevereiro, e recebido pela Secretaria Municipal de Educação/Conselho Municipal de Educação no dia 16 de fevereiro de 2017; a controladoria esclareceu que o responsável por aquele setor adotasse as medidas necessárias para prevenção de incidência da irregularidade apontada no Item I, alínea “g” da Decisão 355/2014-Pleno durante o exercício que se iniciava;

- **Item I, alínea “j”**

j) omissão no dever de implementar medidas administrativas e judiciais suficientes à arrecadação da dívida ativa;

Em relação aos itens acima citados, a controladoria exarou o memorando nº 0016/CGM/2017, datado de 03 de Fevereiro, e recebido pela Secretaria Municipal de Fazenda e Procuradoria Geral do Município no dia 16 de fevereiro de 2017; a controladoria esclareceu que o responsável por aquele setor adotasse as medidas necessárias para prevenção de incidência da irregularidade apontada no Item I, alínea “j” da Decisão 355/2014-Pleno durante o exercício que se iniciava;

PRESTAÇÃO DE CONTAS DE 2014- Processo 01818/2015

- **Item I, alínea “a” a “i”**

Em relação aos itens acima citados, a controladoria exarou o memorando nº 0016/CGM/2017, datado de 03 de Fevereiro, e recebido pela Secretaria Municipal de Fazenda e Procuradoria Geral do Município no dia 16 de fevereiro de 2017; a controladoria esclareceu que o responsável por aquele setor adotasse as medidas necessárias para prevenção de incidência da irregularidade apontada no Item I, alínea “a” a “i” do Acórdão 215/2015-Pleno durante o exercício que se iniciava;

**RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA**

- **Item I, alínea “d”**

Em relação aos itens acima citados, a controladoria exarou o memorando nº 0017/CGM/2017, datado de 03 de Fevereiro, e recebido pela Secretaria Municipal de Fazenda e Procuradoria Geral do Município no dia 16 de fevereiro de 2017; a controladoria esclareceu que o responsável por aquele setor adotasse as medidas necessárias para prevenção de incidência da irregularidade apontada no Item I, alínea “d” do Acórdão 215/2015-Pleno durante o exercício que se iniciava;

PRESTAÇÃO DE CONTAS DE 2015 - Processo 01522/16 – Acórdão APL-TC 00395/16

- **Item I, alínea “a” a “d”**

a) desequilíbrio das contas representado pelo déficit financeiro no montante de R\$ 928.565,80 (novecentos e vinte oito mil, quinhentos e sessenta e cinco reais e oitenta centavos), já excluído o montante relativo aos recursos de convênios não repassados até o final do exercício de 2015, em infringência ao § 1º do art. 1º da Lei Complementar Federal n. 101/2000;

b) déficit na execução do orçamento no montante de R\$ 1.476.288,86 (um milhão, quatrocentos e setenta e seis mil, duzentos e oitenta e oito reais e oitenta e seis centavos), já excluído o montante relativo aos recursos de convênios não repassados até o final do exercício de 2015, em infringência aos pressupostos do equilíbrio das contas públicas insculpidos no § 1º do art. 1º da Lei Complementar Federal n. 101/2000;

c) excessivas alterações do orçamento, em infringência ao art. 1º, § 1º da Lei Complementar Federal n. 101/2000;

d) não atingimento da meta do resultado nominal, em infringência ao Anexo de Metas Fiscais da LDO (arts. 23 da Lei Municipal n. 782/2014) c/c o art. 4º, § 1º e art. 9º, ambos da Lei Complementar Federal n. 101/2000;

Em relação aos itens acima citados, a controladoria exarou o **memorando nº 0019/CGM/2017**, datado de 13 de Fevereiro, e **recebido pela Secretaria Municipal de Planejamento no dia 16 de fevereiro de 2017**; a controladoria esclareceu que o responsável por aquele setor adotasse as medidas necessárias para prevenção de incidência da irregularidade apontada no Item I, alínea “a” a “d” do acórdão APL-TC 00395/16 durante o exercício que se iniciava;

PRESTAÇÃO DE CONTAS DE 2016 - Processo 01522/16 – Acórdão APL-TC 00395/16

Em relação a análise da prestação de contas do exercício de 2016, a controladoria exarou o memorando nº 0032/CGM/2017, datado de 18 de Maio, e recebido pelas Secretarias Municipal de Planejamento e Fazenda no dia 19 de fevereiro de 2017; neste a controladoria esclareceu que o responsável por aquele setor adotasse as medidas necessárias para prevenção de incidência da irregularidade apontadas;

**RELATÓRIO CONTROLE INTERNO
BALANÇO CONSOLIDADO
EXERCÍCIO 2017
ALVORADA DO OESTE-RONDONIA**

A controladoria esclarece que não houve auditoria in-loco para acompanhamento do cumprimento das referidas DETERMINAÇÕES, isto devido a carência de servidores e o excesso de atribuições ao setor;

Em face do exposto, a Controladoria exarou pedido de providências ao executivo municipal, relacionados a implantação da Decisão Normativa 002/2016 do Tribunal de Contas, da qual a controladoria está em fase de elaboração, conforme ofício nº 0050/CGM/2017; desta forma, após conclusão da Implantação das Diretrizes constantes na citada Decisão, o setor de controle interno trará diversas normatizações dos setores vinculados ao município, tais como Manual de Normas e Procedimentos, Plano Anual de Auditoria, sobretudo capacitação dos servidores do setor de Controle Interno e outras medidas necessárias para assegurar maior grau de eficácia e eficiência a fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial do município.

Controladoria, 17 de Abril de 2018

Débora da Silva Puerari
Controladora Geral do Município