

GESTOR : GILSON FERREIRA CAZUMBÁ

1 - DA DOCUMENTAÇÃO

1.1 - A documentação foi entregue no prazo?

Sim

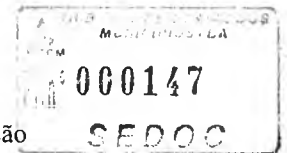
1.2 - Foram encaminhados todos os documentos exigidos pela Resolução TCM N° 220/92?

Não

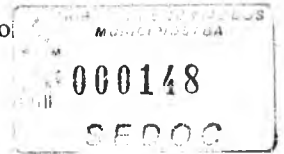
Cod. Irreg.: 18.35 - Ausência de documentos exigidos pela Resolução n° 220/92.

Selecione os documentos ausentes:

- 1.2.1 - Orçamento Municipal aprovado pela Câmara;
- 1.2.2 - Demonstrativo Analítico de receita e de despesa expressando a movimentação orçamentária e extra-orçamentária que deverá demonstrar os créditos adicionais, anulações de créditos e total da despesa autorizado, além da despesa orçada e efetivamente pagano mês e até o mês, aquela empenhada no mês e até o mês, bem como a despesa empenhada e não paga, a nível de elemento;
- 1.2.3 - Original do aviso de crédito fornecido pela entidade bancária onde a Câmara mantém conta, comprovando a transferência de numerários pela Prefeitura correspondentes às dotações a ela, à Câmara, destinadas no mês;
- 1.2.4 - Originais de processos de pagamento atestando o cumprimento dos estágios de despesa previstos na Lei 4.320/64, acompanhados das licitações e respectivos contratos, se for o caso, na forma do artigo 4º, alínea b, inciso 4 da Resolução 220/92;
- 1.2.5 - Quando efetuado pagamento a agente político, o respectivo processo em duas vias;
- 1.2.6 - Processos administrativos motivando as licitações;
- 1.2.7 - Processos administrativos motivando e fundamentando inexigibilidade de licitação;
- 1.2.8 - Processos administrativos motivando e fundamentando dispensabilidade de licitação;
- 1.2.9 - Relação e cópias das notas de empenho das despesas efetuadas no mês que não foram efetivamente pagas, tenham, ou não, sido liquidadas, inclusive cópias das notas de anulação;
- 1.2.10 - Relação constando todos os números de processos de pagamento e seus respectivos credores identificados por CNPJ ou CPF, valores e histórico resumido de forma sequencial e crescente, separando os relativos a despesa orçamentária daqueles referentes a despesa extra-orçamentárias, bem como, os totais das despesas a incorporar e a não incorporar;
- 1.2.11 - duas vias da relação de Restos a Pagar, discriminando-se os processados e não processados no exercício, incluindo-se os porventura remanescentes de exercícios anteriores, elencando-os por número de ordem, por número dos empenhos, a dotação, valor e nome do credor, informando-se o número de inscrição no CNPJ ou CPF, fazendo-se constar a data do empenho e, se processados, a data da liquidação, indicando-se mais aquelas despesas, liquidadas ou não, que por falta de disponibilidade financeira deixaram de integrar os "restos a pagar" do exercício (juntamente com a documentação de dezembro).
- 1.2.12 - relação dos processos licitatório, citando-se a modalidade, seu número, data, objeto, vencedor do certame, bem como o número e a data dos contratos deles decorrentes;
- 1.2.13 - Cópias autênticas de leis e de decretos referentes a créditos adicionais (suplementares e especiais e extraordinários) abertos pelo Executivo com fins ao Legislativo;



- 1.2.14 - Relação das contas, com seus respectivos números, mantidas pela Câmara em entidades bancárias, no Município e/ou fora dele, inclusive daquelas contas consideradas inativas, devidamente firmadas;
- 1.2.15 - Originais dos extratos bancários relativos ao Item 1.2.14;
- 1.2.16 - Conciliações bancárias;
- 1.2.17 - Legislação municipal relativa a concessão de diárias, na forma do Artigo 4º alinea b, inciso 13 da Resolução 220/92;
- 1.2.18 - Legislação relativa a concessão de adiantamento, na forma do Artigo 4º alinea b, inciso 14 da Resolução 220/92;
- 1.2.19 - Prestações de contas dos adiantamentos concedidos na forma da Resolução 352/98;
- 1.2.20 - Lei Municipal - na forma do artigo 37-X da Carta Federal, com a redação conferida pela Emenda Constitucional nº 19 - que estabeleceu os critérios para pagamento de subsídios de Prefeito, Vice-Prefeito, Secretários Municipais e Vereadores (juntamente com a documentação relativa ao mês de janeiro);
- 1.2.21 - Comprovação de remessa do Balancete Mensal à Prefeitura.
- 1.2.22 - Relação dos bens móveis adquiridos no mês, constando número do empenho, número do processo de pagamento, valor, credor e resumo descritivo, na forma do artigo 4º, alinea b, inciso 18 da Resolução nº 220/92
- 1.2.23 - relação à parte de despesas referentes a remuneração de serviços pessoais, constando número do processo de pagamento, número do contrato, credor, descrição da motivação, valor e totalização;
- 1.2.24 - relação à parte de despesas referentes a terceirização de serviços contratados com pessoas jurídicas, constando número do processo de pagamento, número do contrato, número do empenho, credor, descrição resumida da motivação, valor e totalização.
- 1.2.25 Relatório(s) / Demonstrativo(s) pertinente(s) a LRF 101/00 e Resolução TCM nº 460/00.



- Discriminar:

- DEMONSTRATIVO DAS DESPESAS COM SERVIÇOS TERCEIRIZADOS(ANEXO XVII)

1.3 - A documentação se encontra em condições de ser examinada? Sim

1.4 - A documentação, na forma do artigo 4º, inciso I, da Resolução nº 220/92 deverá ser apresentada devidamente ordenada.

1.4.1 - Foi observado o dispositivo acima? Sim

2 - DOS BALANCETES

2.1 - Valor do repasse efetuado pelo Poder Executivo, conforme demonstrativo do mês: R\$ 31.304,38

2.2 - Todos os valores de repasse escriturados no balancete do mês anterior foram transportados corretamente para o mês em exame? Sim

2.3 - Informar o total das Despesas Correntes pagas neste mês, conforme demonstrativo da despesa: R\$ 35.372,90

2.4 - Informar o total das Despesas de Capital pagas neste mês, conforme demonstrativo da despesa: R\$ 590,00

2.5 - As informações relativas a despesa empenhada e não paga, constantes nas notas de empenho, serão objeto de consolidação à ocasião da emissão do relatório referente ao mês de dezembro.

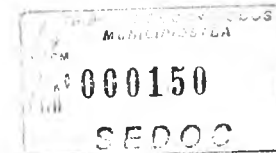
2.6 - O demonstrativo da despesa relaciona aquela empenhada e não paga até o mês? Sim

2.6.1 - Informar o total das despesas empenhadas e não pagas até o mês, conforme demonstrativo da despesa: R\$ 0,00

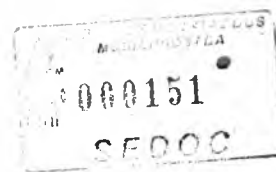
2.7 - O demonstrativo da despesa expressa a movimentação orçamentária e extraorçamentária? Sim

2.8 - Os demonstrativos de receita e despesa foram elaborados conforme dispõe a Resolução TCM nº 220/92?	Sim
2.8.1 - Explícite:	
3 - DOS CRÉDITOS ADICIONAIS	
3.1 - Suplementares	
3.1.1 - Houve abertura de crédito(s) suplementar(es)?	Não
3.1.2 - Valor dos créditos abertos até o presente mês em exame:	R\$ 0,00
3.1.3 - Valor total contabilizado no demonstrativo de despesa dos créditos até o mês:	R\$ 0,00
3.2 - Especiais	
3.2.1 - Houve abertura de crédito(s) especial(is)?	Não
3.2.2 - Valor total contabilizado dos créditos abertos até o presente mês em exame:	R\$ 0,00
3.2.3 - Valor total do(s) crédito(s) aberto(s) até o presente mês em exame, conforme decreto(s) apresentado(s):	R\$ 0,00
4 - DA RECEITA	
4.1 - PROVENIENTE DA TRANSFERÊNCIA DE DUODÉCIMOS	
4.1.1 - Qual o valor repassado pelo Executivo ao Legislativo no mês (conforme documentos da Câmara)?	R\$ 31.304,38
4.1.2 - O comprovante de repasse de duodécimos da Prefeitura está disponível?	Sim
4.1.3 - Informar o valor do comprovante de repasse apresentado pelo Executivo:	R\$ 31.304,38
4.1.4 - Item (4.1.1) - Item (4.1.3):	R\$ 0,00
4.1.5 - Houve ocorrência de outras despesas efetuadas pelo Executivo para com a Câmara além da transferência de duodécimo?	Não
4.2 PROVENIENTE DE APLICAÇÃO NO MERCADO DE CAPITAIS	
4.3 - Houve aplicação, resgate ou rendimento no mercado de capitais?	Não
5 - DA DESPESA	
5.1 - Indicar a quantidade de processos de pagamento encaminhados:	51
5.1.1 - Os processos de pagamento foram encaminhados em original?	Sim
5.1.2 - Os processos de pagamento estão acompanhados dos respectivos recibos?	Sim
5.1.2.1 - Nos recibos há identificação do responsável por nome por extenso?	Sim
5.1.2.2 - Nos recibos há indicação do CPF do responsável pelo recebimento do pagamento?	Sim
5.1.2.3 - Nos recibos há indicação do documento de identificação (RG - Registro Geral) do responsável pelo recebimento do pagamento?	Sim
5.1.3 - O(s) responsável(is) pela(s) liquidação(ões) da(s) despesa(s) está(ão) devidamente identificado(s)?	Sim
Valor da despesa pagas no mês, conforme:	
5.2 - Somatório dos processos de pagamento:	R\$ 38.546,78
5.3 - Espelho do balancete:	
5.3.1 - Orçamentária:	R\$ 35.962,90
5.3.2 - Extra-Orçamentária:	R\$ 2.583,88
5.3.3 - Total:	R\$ 38.546,78

5.4 - Demonstrativo da Despesa (despesa orçamentária):	R\$ 35.962,90
Diferenças apresentadas:	
5.5 - (Item 5.2) - (Item 5.3.1) - (Item 5.3.2):	R\$ 0,00
5.6 - (Item 5.2) - (Item 5.3.2) - (Item 5.4):	R\$ 0,00
5.7 - A administração deixou de encaminhar algum(ns) documento(s) de despesa?	Não
5.8 - Foi efetuada despesa sem saldo orçamentário suficiente?	Não
DAS CONTRIBUIÇÕES PREVIDENCIÁRIAS	
5.9 - Houve realização de despesa que gerasse a obrigação de pagamento de contribuições previdenciárias?	Sim
5.9.1 - Houve desconto em folha de pagamento para o INSS?	Sim
5.9.1.1 - Informar o valor descontado no mês:	R\$ 156,58
5.9.1.2 - Valor descontado até o mês:	R\$ 9.454,08
5.9.1.3 - Informar o(s) mês(es) de referência:	
07/01	
5.9.1.4 - O desconto foi contabilizado extraorçamentariamente?	Sim
5.9.2 - Foi efetuado recolhimento com fim ao INSS?	Sim
5.9.2.1 - Informar o valor recolhido no mês:	R\$ 1.801,00
5.9.2.2 - Valor recolhido até o mês:	R\$ 9.189,43
5.9.2.3 - Informar o(s) mês(es) de referência:	
07/01	
5.9.2.4 - O recolhimento foi contabilizado extraorçamentariamente?	Sim
5.9.3 - Houve recolhimento ao INSS de parcela afeta ao empregador?	Sim
5.9.3.1 - Informar o valor:	R\$ 321,04
5.9.3.2 - Informar o(s) mês(es) de referência:	
07/01	
5.9.3.3 - Foi contabilizada orçamentariamente?	Sim
5.9.4 - Houve retenção de INSS relativo a pagamento efetuado a terceiros nos casos previstos na legislação?	Não
5.9.5 - Houve desconto em folha de pagamento para Instituição Previdenciária Municipal?	Não
5.9.5.1 - Valor descontado até o mês:	R\$ 0,00
5.9.6 - Foi efetuado recolhimento com fim ao Instituto de Previdência Municipal?	Não
5.9.6.1 - Valor recolhido até o mês	R\$ 0,00
DO FGTS	
5.10 - Identifica-se fato que gerasse obrigação de recolhimento ao FGTS?	Sim
5.10.1 - Houve recolhimento pela Administração ao FGTS?	Sim
5.10.1.1 - Informar o valor:	R\$ 129,60
5.10.1.2 - Informar o(s) mês(es) de referência:	
07/01	



5.10.1.3 - Foi o valor contabilizado?	Sim
DA AQUISIÇÃO DE BENS	
5.11 - Houve aquisição de bens móveis?	Sim
5.11.1 - Total dos bens móveis adquiridos conforme processo(s) de pagamento:	R\$ 590,00
5.11.2 - Foi lançado no demonstrativo da despesa?	Sim
5.11.2.1 - Informar o valor:	R\$ 590,00
5.11.2.2 - Diferença entre o valor lançado no demonstrativo da despesa e processos de pagamento na aquisição de bens móveis (Item 5.11.1.1) - (5.11.2.1):	R\$ 0,00
DAS FASES DA DESPESA	
5.12 - Foi(ram) constatada(s) irregularidade(s) da despesa na fase do empenho?	Não
5.13 - [ITEM SANADO] - Foi(ram) constatada(s) irregularidade(s) da despesa na fase da liquidação?	Não
5.14 - Foi(ram) constatada(s) irregularidade(s) da despesa na fase do pagamento?	Não
DO PAGAMENTO MEDIANTE CHEQUE	
5.15 - Os processos de pagamento identificam os cheques nominativos relativos a despesas superiores a R\$100?	Sim
6 - DOS SUBSÍDIOS	
Comunicamos que à ocasião dos exames sobre prestação de contas anual, serão revistos os valores dispendidos a título de subsídio.	
6.1 - Consta na IRCE Lei Municipal fixando os subsídios dos Vereadores?	Sim
Esta inspetoria apenas registrou em relatórios os valores pagos a título de subsídios, deixando de emitir qualquer pronunciamento quanto a sua regularidade. Fica V.Sa. cientificada que esta matéria ainda será objeto de exame por parte deste Tribunal à época do exame do processo de prestação de contas anual.	
Alertamos que à ocasião dos exames sobre a prestação de contas anual, serão revistos os valores dispensados a título de subsídio.	
6.1.1 - Informar o número da Lei Municipal:	
6.1.2 - Informar os valores fixados:	
6.1.2.1 - Para os Vereadores:	R\$ 1.400,00
6.1.2.2 - Para o Presidente da Câmara:	R\$ 2.100,00
6.1.3 - Verifica-se na Lei confronto com o texto constitucional?	Não
6.2 - Informar a quantidade de vereadores, incluindo o Presidente da Mesa da Câmara:	13
6.3 - Houve pagamento a Vereadores no mês?	Sim
6.3.1 - Houve pagamento de subsídio referente ao exercício em exame?	Sim
6.3.1.1 - Informar o mês ou período dentro do exercício em exame:	
07/01	
6.3.1.2 - A folha de pagamento relaciona as parcelas que compoem o total pago?	Sim
6.3.1.2.1 - Informar o total dos subsídios pagos ao Presidente da Câmara, referente ao exercício em exame:	R\$ 2.100,00
6.3.1.2.2 - Informar o total pago no período a todos os vereadores, excluindo o Presidente:	R\$ 16.800,00
6.3.1.2.3 - Algum Vereador deixou de perceber?	Não
6.3.1.2.4 - Houve pagamento diferenciado a algum Vereador?	Não
6.3.1.2.5 - Foi paga qualquer ajuda de custo a Vereador ou Presidente?	Não



6.3.1.2.6 - Foi paga diária a Vereador ou Presidente?	Não
6.3.1.2.7 - Houve pagamento relativo a realização de sessões extraordinárias, no período de recesso parlamentar?	Não
6.3.1.2.8 - Inapropriadamente houve pagamento relativo a realização de sessões extraordinárias em período regular de funcionamento?	Não
6.3.1.3 - Total pago a todos os Vereadores no mês, referente ao exercício em exame: (Item 6.3.1.2.1) + (Item 6.3.1.2.2) + (Item 6.3.1.2.8.2)	R\$ 18.900,00
6.3.1.4 - Informar as receitas orçamentárias arrecadadas pela Prefeitura, conforme demonstrativo de receita, a seguir discriminadas:	
6.3.1.4.1 - Contribuições Previdenciárias:	R\$ 0,00
6.3.1.4.2 - Alienação de bens móveis:	R\$ 0,00
6.3.1.4.3 - Alienação de Bens Imóveis:	R\$ 0,00
6.3.1.4.4 - Operações de Crédito:	R\$ 0,00
6.3.1.4.5 - Fundef:	R\$ 167.271,83
6.3.1.4.6 - Fundo Especial e Redutor do FPM quando ocorrer:	R\$ 13.788,50
6.3.1.4.7 - Royalties:	R\$ 41,60
6.3.1.4.8 - Convênios e outros recursos vinculados, acrescidos dos rendimentos auferidos em aplicações, se for o caso:	R\$ 133.098,75
6.3.1.4.9 - Ressarcimentos ou restituições de subsídios:	R\$ 0,00
6.3.1.4.10 - Somatório (Itens 6.1.3.4.1 + ... + 6.1.3.4.9):	R\$ 314.200,68
6.3.1.5 - Informar a receita municipal orçamentária arrecadada no mês (Item 3.5.1 do RM de Prefeitura):	R\$ 804.573,67
6.3.1.6 - Receita municipal orçamentária efetivamente arrecadada no mês excluindo-se aquelas oriundas de alienação de bens, operações de crédito, Fundos Especiais (FUNDEF, SUS, PAB, FNDE entre outras), royalties, convênios e outros recursos vinculados, ressarcimentos, restituições e o redutor do FPM quando ocorrer:	R\$ 490.372,99
6.3.1.6.1 - Valor correspondente a 5% desta:	R\$ 24.518,65
6.3.1.7 - (Item 6.3.1.6.1) - (Item 6.3.1.3):	R\$ 5.618,65
6.3.1.8 - Comentários referentes ao exercício em exame:	
6.3.2 - Houve pagamento de subsídio referente ao exercício passado?	Não

7 - DOS SALDOS

Observe que o Art. 164, § 3º da Constituição Federal e o Art. 43 da L.C. nº 101/00 - LRF - determinam que as disponibilidades de caixa deverão ser mantidas em instituições financeiras oficiais.

7.1 - O saldo do mês anterior confere com o demonstrado no balancete do mês?	Sim
7.2 - Informar o saldo disponível em banco(s) conforme extrato(s):	R\$ 15.743,58
7.3 - Considerando que foram apresentadas as conciliações bancárias:	
7.3.1 - Informar o saldo disponível em banco(s) conforme extrato(s), após conciliação bancária:	R\$ 15.523,58
7.3.2 - As conciliações expressam corretamente os fatos?	Sim
7.4 - Informar o saldo disponível, conforme balancete:	
7.4.1 - Em caixa:	R\$ 78,57
7.4.2 - Em bancos:	R\$ 15.523,58
7.5 - (Item 7.3.1) - (Item 7.4.2):	R\$ 0,00

7.6 - (Item 7.2) - (Item 7.4.2):

R\$ 220,00

8 - DO PESSOAL, SERVIÇOS DE TERCEIROS E PREVIDENCIÁRIOS

8.1 - Informar as despesas efetivamente pagas com pessoal ativo no mês em referência, excetuando-se diárias, ajuda de custo e outras despesas que se caracterizam como indenizatórias ao servidor, bem como, subsídios de agentes políticos:

R\$ 1.620,00

8.2 - Informar as despesas efetivamente pagas efetuadas com subsídios de Vereadores realizadas no mês em referência:

R\$ 18.900,00

8.3 - Informar as despesas com pessoal civil contratado temporariamente para atender situação de excepcional interesse público, realizadas no mês em referência:

R\$ 0,00

8.4 - Informar as despesas efetuadas com encargos sociais realizadas no mês em referência:

R\$ 450,64

8.5 - Informar as despesas efetuadas com inativos realizadas no mês em referência:

R\$ 0,00

8.6 - Informar as despesas efetuadas com pensionistas realizadas no mês em referência:

R\$ 0,00

8.7 - Informar as despesas efetuadas com salário família realizadas no mês em referência:

R\$ 0,00

8.8 - Informar as despesas com sentenças judiciais realizadas no mês em referência, relativas a pagamento de pessoal, de competência do período correspondente ao da apuração a que se refere o § 2º do artigo 18 da LRF:

R\$ 0,00

8.9 - Relacionar as outras despesas efetivamente pagas com pessoal realizadas no mês em referência, decorrentes da contratação de pessoa física ou terceirização de serviços através de sociedades e empresas para consultoria ou atividades permanentes e pertinentes ao funcionamento da administração pública, na forma do Art. 27 - VIII e Art. 27, § 2º, da Resolução TCM nº 460/00:

Nº PROCESSO	VALOR	CREDOR	FINALIDADE
183	R\$ 900,00	PEROLINA DE OLIVEIRA REIS	ASSESSORIA CONTÁBIL
194	R\$ 180,00	ANTONIO ALVES BEZERRA	PORTEIRO
195	R\$ 900,00	JOSÉ LUIZ ANUNCIAÇÃO BERNARDO	ASSESSORIA JURÍDICA

8.9.1 - Total do Item 8.9:

R\$ 1.980,00

8.10 - Total das despesas com pessoal efetivamente paga no mês em referência:

R\$ 22.950,64

8.11 - Total das despesas com pessoal efetivamente pagas no mês em referência, adicionando-se as dos onze meses anteriores:

R\$ 275.388,77

8.12 - Informar a Receita Corrente Líquida conforme demonstrada pela Prefeitura:

R\$ 0,00

8.13 - Informar a Receita Corrente Líquida conforme demonstrada pela Prefeitura, adicionando-se os onze meses anteriores:

R\$ 0,00

8.14 - Informar a Receita Corrente Líquida do Município, conforme exame da IRCE. (Item 6.15 do RM de Prefeitura):

R\$ 734.630,59

8.15 - Informar a Receita Corrente Líquida da Prefeitura conforme exame da IRCE, adicionando-se os onze meses anteriores:

R\$ 8.417.604,81

8.16 - 6% sobre a receita corrente líquida apurada pela IRCE, no mês

R\$ 44.077,84

8.17 - 6% sobre a receita corrente líquida apurada pela IRCE, considerando-se o período de apuração do mês em referência, adicionando-se os onze meses anteriores:

R\$ 505.056,29

8.18 - 6% sobre a receita corrente líquida do mês apresentada pela Prefeitura:

R\$ 0,00

8.19 - 6% sobre a receita corrente líquida do mes em referência, adicionando-se os onze meses anteriores, apresentada pela Prefeitura:

R\$ 0,00

8.20 - (Item 8.12) - (Item 8.14):

R\$ -734.630,59

Os valores constantes nos itens 8.16, 8.17, 8.18 e 8.19 não se apresentam como definitivos, estando, portanto sujeitos a alterações, tendo em vista a divergência verificada no Item 8.20 do presente relatório.

8.21 - Verificações:

8.21.1 - (Item 8.16) - (Item 8.10):

8.21.2 - (Item 8.18) - (Item 8.10):

8.21.3 - (Item 8.15) - (Item 8.11):

8.21.4 - (Item 8.13) - (Item 8.11):

8.22 - Verificação do Limite Prudencial:

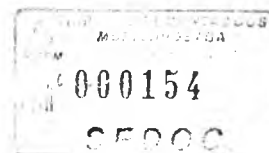
8.22.1 - 95% do limite das despesas com o Poder Legislativo:

8.22.2 - (Item 8.22.1) - (Item 8.7):

8.23 - Verificação limite de alerta

8.23.1 - 90% do limite de despesa com o Poder Legislativo:

8.23.2 - (Item 8.22.1) - (Item 8.7):



RS 21.127,20

RS -22.950,64

RS 229.667,52

RS -275.388,77

RS 479.803,48

RS 204.414,71

RS 454.550,66

RS 179.161,89

DOS REGISTROS E VERIFICAÇÕES RELATIVAS AOS ARTIGOS 70 E 71 DA LEI COMPLEMENTAR 101/00 - LRF E EMENDA CONSTITUCIONAL Nº 25

8.24 - Total das despesas com pessoal realizadas pelo Poder Legislativo no exercício de 1999:

RS 235.501,02

8.25 - Receita Corrente Líquida verificada em 1999:

RS 5.721.472,91

8.26 - Total das despesas com pessoal realizadas pelo Poder Legislativo no exercício de 2000:

RS 246.517,77

8.27 - Receita Corrente Líquida verificada em 2000:

RS 7.354.656,72

8.28 - 6% sobre a receita corrente líquida em 1999:

RS 343.288,37

8.29 - 6% sobre a receita corrente líquida em 2000:

RS 441.279,40

8.30 - Em relação a 1999:

8.30.1 - (Item 8.28) - (Item 8.24):

RS 107.787,35

8.31 - Em Relação a 2000:

8.31.1 - (Item 8.29) - (Item 8.26):

RS 194.761,63

8.31.2 - Excesso: (Item 8.31.1) x (-1)

RS -194.761,63

8.32 - Informar o valor efetivamente pago no mês pela Câmara a título de serviços de terceiros, excetuando-se os que se caracterizam como substituição de pessoal, na forma do art. 27 - VIII, da Resolução 460/00:

RS 8.560,30

8.33 - 70% sobre o total dos recursos destinados, no mês, pelo Poder Executivo ao Legislativo:

RS 21.913,07

8.34 - (Item 8.33) - (Item 8.10) + (Item 8.5):

RS -1.037,57

9 - DA DESPESA COM PUBLICIDADE

9.1 - Foi realizada despesa com publicidade?

Sim

Processos de pagamento relacionados com despesa com publicidade:

Nº P.P	CREDOR	VALOR
179	RÁDIO SÃO GONÇALO	R\$ 220,00

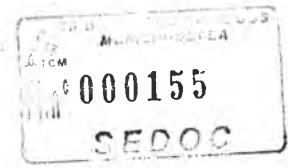
9.2 - Total dos processos de pagamento:

RS 220,00

- 9.3 - Percentual sobre a despesa orçamentária paga no mês (Item 5.4): 0,61 %
- 9.4 - Percentual sobre a receita total do mês (Item 5.3.3): 0,57 %

10 - DAS LICITAÇÕES

- 10.1 - Foi(ram) realizado(s) Processo(s) licitatório(s)? Não
- 10.2 - Houve aquisição ou contratação por inexigibilidade de licitação? Não
- 10.3 - Houve aquisição ou contratação por dispensabilidade de licitação? Não
- 10.4 - Verificou-se abertura de licitação sem existência de recursos orçamentários? Não
- 10.5 - Verificou-se fragmentação de despesa, redundando em burla ao procedimento licitatório? Não
- 10.6 - Verificou-se realização de despesa sem a devida licitação? Não
- 10.7 - Verificou-se licitação na modalidade concurso? Não
- 10.8 - Há outras pendências referentes a certames licitatórios não contemplados nos quesitos 10.1 a 10.7? Não



11 - CONTRATOS ADMINISTRATIVOS VINCULADOS A LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES.

- 11.1 - Foi(ram) apresentado(s) contrato(s) administrativo(s) decorrente(s) de processo(s) licitatório(s), ou de processo(s) de dispensabilidade ou inexigibilidade de licitação, quando necessário(s)? Não
- 11.2 - Foi(ram) apresentado(s) contrato(s) administrativo(s) sem que se reporte(em) a processo(s) licitatório(s), ou de dispensabilidade ou inexigibilidade de licitação? Não
- 11.2 - Verificou-se ausência de formalização de instrumento contratual, quando necessária? Não
- 11.4 - Há outras pendências referentes a contratos decorrentes de certames licitatórios, ou dispensas e inexigibilidades não contempladas nos quesitos 11.1 a 11.2? Não

12 - OUTROS FATOS RELEVANTES

13 - IRREGULARIDADES COMPLEMENTARES

- 13.1 - Houve caso(s) de ter(em) sido detectada(s) alguma(s) irregularidade(s) até então não mencionada(s) neste relatório? Sim
- Cod. Irreg.: 18.57 - Irregularidade(s) complementar(es).

Ao analisarmos o Demonstrativo da Despesa, observamos grande desorganização na Despesa Extra-Orçamentária (inversão de valores tais como: pensão alimentícia sem valor, INSS com o valor da pensão alimentícia, ISS com o valor do INSS, imposto de renda zerado, e assim sucessivamente). Portanto, diante do exposto, é oportuno que tais irregularidades sejam sanadas nas próximas despesas.

DO ESPELHO DO BALANCETE/DEMONSTRATIVO DE DESPESA

Chamamos à atenção quanto ao acumulado no "MOVIMENTO ATÉ O MÊS", coluna da Despesa: Orçamentária e Extra-orçamentária, onde as mesmas estão totalmente incorreta, conforme abaixo:

MOVIMENTO ATÉ O MÊS

	APRESENTADO	CORRETO
Despesa Orçamentária	R\$216.092,25	R\$208.933,50
Despesa Extra-Orçamentária	R\$ 18.330,88	R\$25.489,63

14 - CONSIDERAÇÕES FINAIS

- 14.1 - Existem informações a serem acrescentadas, até então não mencionadas neste relatório? Não

Emitido em 15/07/2002 Por ALMIRALICE SILVA OLIVEIRA

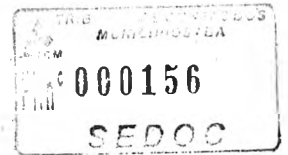
Cachoeira. 31 de janeiro de 2002

LUCIDALVA GONCALVES LEAL

Técnico responsável pelo exame

RAMON LUIZ DE OLIVEIRA PINTO

Inspetor Regional



Emitido em 15/07/2002 Por ALMIRALICE SILVA OLIVEIRA