Estado de Santa Catarina
Município de Nova Erechim
Fone: 49 3333 3110 - E-mail: prefeitura@novaerechim.sc.gov.br
CONTROLE INTERNO

OF/Cont. Interno/nº 018/2015 **Nova Erechim (SC), em 24 de novembro de 2015.**

Prezado Senhor,

Cumprimentando-o, e em cumprimento a Legislação, estamos encaminhando em anexo, Relatório do Controle Interno, do Município de Nova Erechim, referente ao **5º Bimestre – Setembro e Outubro**, e, acumulado do exercício de 2015.

O referido relatório contém tabelas resumidas e explanações dos diversos setores da Administração Municipal e também da Câmara Municipal de Vereadores.

Informamos que os dados referentes aos quatro primeiros bimestres do exercício de 2015 foram prestadas e estão confirmadas no Sistema e-SFINGE.

As informações do 5º Bimestre estão previstas para envio e confirmação até o dia 27/11/2015.

Sendo o que se apresenta, reiteramos votos de estima e consideração.

Atenciosamente

Vanderlei Luiz Bruschi
Técnico em Controle Interno

Ilmo. Senhor:
Kliwer Schmitt
Diretor DMU – TCE/SC
Florianópolis – SC

Estado de Santa Catarina
Município de Nova Erechim
Fone: 49 3333 3110 - E-mail: prefeitura@novaerechim.sc.gov.br
CONTROLE INTERNO

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO
5º Bimestre – Setembro / Outubro
Exercício: 2015

Do : ÓRGÃO DO CONTROLE INTERNO
Para : Kliwer Schmitt
D.D : Diretor DMU – TCE/SC
Florianópolis – SC

O Município de Nova Erechim, Estado de Santa Catarina, através do Técnico em Controle Interno, nomeado pelo Decreto nº 062/2008, de 01 de abril de 2008, em conformidade com as Leis Complementares 034 e 036/2003 e com base nas informações preliminares prestadas pelos Órgãos de apoio Técnico e Administrativo, vem apresentar relatório do Controle Interno, relativo aos meses de **Setembro e Outubro, e acumulado do exercício 2015.**

CONTABILIDADE

No 5º bimestre constatou-se que:

- A aplicação na Saúde, no mês de Setembro (**27,85%**), e no mês de Outubro (**17,17%**), ficou acima do limite exigido, que prevê que seja aplicado no mínimo 15% das receitas de impostos e transferências.

  ► No 5º Bimestre o valor ficou acima do exigido, representou 22,43 % (vinte e dois vírgula quarenta e três por cento) das receitas de impostos e transferências.

  ► No acumulado até o final do 5º Bimestre, o município cumpre a legislação, aplicando até final de Outubro **18,35 %** das receitas de impostos e transferências em Saúde.

- A aplicação em Educação nos mês de Setembro (**29,33%**), e Outubro (**30,79%**), ficou acima do limite exigido.

► No 5º bimestre a aplicação em Educação cumpre o limite mínimo exigido, terminando com um percentual de 30,07 % (trinta vírgula zero sete por cento), das receitas de impostos e transferências.

► No acumulado do exercício, o município cumpre a legislação, acumulando até o 5º Bimestre 30,82 % das receitas de impostos e transferências aplicados em Educação.

- A aplicação com remuneração dos profissionais do Magistério (FUNDEB) não apresentou problemas no quinto bimestre do ano de 2015, cumprindo as exigências legais tanto no mês de Setembro como no mês de Outubro.

  No acumulado do exercício os valores aplicados do FUNDEB, estão **acima** do limite exigido.

- No 5º bimestre foram **liquidados** valores a menor do que os **arrecadados**, restando um **superávit** orçamentário de **R$ 205.752,16** (duzentos e cinco mil, setecentos e cinquenta e dois reais, e dezesseis centavos).
  - Até o final do 5º Bimestre, verifica-se um déficit orçamentário de R$ 277.559,95.

    ►Recomendamos um estudo aprofundado dos gastos, e uma programação/controle das atividades, a fim de que este déficit seja eliminado no próximo bimestre.
- As receitas próprias do município representaram no quinto bimestre **25,38 %** (vinte e cinco vírgula trinta e oito por cento) da **receita orçamentária do município**.
  - Confrontando com a **Receita Corrente Líquida**, a Receita própria representou **31,38**% (trinta e um vírgula trinta e oito por cento) no **acumulado** do exercício 2015.

- As metas de arrecadação Prevista para o 5º bimestre de 2015 não foram alcançadas, ficando **R$ 170.247,35** abaixo do estimado. Até o final do 5º Bimestre, as metas de arrecadação estão **R$ 1.658.657,91** abaixo do estimado.

  ► Recomendamos ao chefe do executivo, que em virtude de que a meta bimestral de arrecadação prevista até o 5º Bimestre de 2015, **não foi alcançada**, proceda a limitação de empenho e as movimentações financeiras necessárias, conforme dispõe o artigo 9º da Lei de Responsabilidade Fiscal.
- Dos desembolsos estimados para o quinto bimestre de 2015, foram realizados **76,17%**.
- As alterações orçamentárias no exercício de 2015 foram realizadas de acordo com as necessidades, e, na assinatura e, liberação dos convênios, de acordo com a previsão na LOA.

TESOURARIA

Não se constatou nenhuma anormalidade:

No decorrer do exercício de 2015;

- Os auxílios aos munícipes que foram pagos no período estavam de acordo com a Lei Federal 8080/90 e 8142/90, e verificou-se a presença de documentos que comprovam a correta destinação dos recursos.
- Os adiantamentos, e diárias concedidos estão com as prestações de conta em dia e amparados em lei.
- Os recursos de convênios foram gastos de acordo com os planos de trabalho e estão com as prestações são feitas regularmente.

LICITAÇÕES

- No 5º Bimestre de 2015, foram homologados **04** processos licitatórios.

  ► **De maneira geral, os processos licitatórios** homologados no exercício de 2015 não apresentaram problemas. Verificou-se que continham a documentação necessária, os prazos foram respeitados.

DEPARTAMENTO DE PESSOAL

Não se constatou problemas neste setor;

● Os percentuais que foram gastos com a folha de pagamento dos servidores municipais do executivo, no mês de Setembro (**27,31%**), e Outubro (**40,49%**) ficaram abaixo do limite Máximo permitido.

No 5º bimestre foi gasto **32,78 %** da receita corrente líquida do Município com folha de pagamento ficando dentro do limite.

►Levando em consideração o desembolso com folha de pagamento dos poderes Executivo e Legislativo, o percentual total gasto no bimestre foi de **35,76%,** da receita corrente líquida arrecadada no período.

► **O valor acumulado nos últimos 12 meses juntando os poderes executivo e legislativo, representa 43,76 % da receita corrente líquida.**

■ **De uma maneira geral não se constataram problemas no Departamento de Pessoal. O limite de gasto ficou abaixo do permitido, as nomeações, contratações e exonerações foram feitas de acordo com a legislação, as secretarias possuem controle do ponto dos servidores, e, as horas extras pagas, estavam dentro do limite permitido e possuíam as autorizações para os pagamentos.**

► **Recomendamos ao chefe do executivo, que nos setores onde ainda não existem, seja implantado o sistema de controle eletrônico de Ponto.**

CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

No encerramento do 5º Bimestre do exercício de 2015, temos a relatar o seguinte sobre o funcionamento e ações da Câmara Municipal de vereadores;

● O gasto com a folha de pagamento representou **66,24 %** dos repasses recebidos pela **Câmara** no período.

● Os gastos totais com folha da câmara representam **3,15 %** da receita corrente líquida do **Município** no período.

● Os gastos com manutenção da Câmara representam **31,05 %** dos valores recebidos pelo Legislativo.

● A Contabilização esta sendo feita de acordo com as normas.

● Os subsídios recebidos pelos vereadores, estão dentro do limite previsto.

● As diárias e adiantamento concedidos, estão publicadas no SITE da Câmara.

INFORMAÇÃO AO TCE / PREFEITO / CÂMARA DE VEREADORES

Até o presente momento, temos informar o seguinte a respeito do envio dos arquivos do sistema e-SFINGE e relatório do Controle Interno ao Tribunal de Contas, Prefeito Municipal e Presidente da Câmara de Vereadores;

► **1º Bimestre: Janeiro / Fevereiro / 2015**

e-SFINGE:

Transmissão: **Entre os dias 03 e 09.06.2015.**

Confirmação: **12.06.2015** Protocolo: **23847**

Relatório Controle Interno:

Envio**: 30.03.2015 – Câmara de Vereadores e Prefeito Municipal**

Envio ao TCE**: 05.06.2015 (via e-sfinge)**

► **2º Bimestre: Março / Abril / 2015**

e-SFINGE:

Transmissão**: Entre os dias 12.06.2015 e 16.07.2015**

Confirmação: **16.07.2015** Protocolo: **24094**

Relatório Controle Interno:

Envio**: 28.05.2015 – Câmara de Vereadores e Prefeito Municipal**

Envio ao TCE**: 15.07.2015 (via e-sfinge)**

► **3º Bimestre: Maio / Junho / 2015**

e-SFINGE:

Transmissão**: Entre os Dias 21 e 31/07/2015**

Confirmação: **31.07.2015** Protocolo**: 24295**

Relatório Controle Interno:

Envio**: 28.07.2015 – Câmara de Vereadores e Prefeito Municipal**

Envio ao TCE**: 30.07.2015 (via e-sfinge)**

► **4º Bimestre: Julho / Agosto / 2015**

e-SFINGE:

Transmissão**: 24.09.2015**

Previsão de Confirmação: **25.09.2015**

Relatório Controle Interno:

Envio**: 25.09.2015 – Câmara de Vereadores e Prefeito Municipal**

Envio ao TCE**: 25.09.2015 (via e-sfinge)**

► **5º Bimestre: Setembro / Outubro / 2015**

e-SFINGE:

Previsão de Transmissão**: 27.11.2015**

Relatório Controle Interno:

Envio**: 24.11.2015 – Câmara de Vereadores e Prefeito Municipal**

Previsão de Envio ao TCE**: 27.11.2015 (via e-sfinge)**

AUDIÊNCIAS PÚBLICAS

As Audiências Públicas realizadas no exercício de 2015 foram as seguintes;

- **Data:** 26.02.2015
  Tipo: Avaliação das Metas do 3º Quadrimestre de 2014.
- Data: 31.03.2015
  Tipo: Consulta Sobre Ampliação do Perímetro Urbano do Município. (Anulada).
- **Data:** 29.04.2015
  Tipo: Discussão e Elaboração da LDO e LOA para o exercício de 2016.
- **Data:** 29.05.2015
  Tipo: Avaliação das Metas do 1º Quadrimestre de 2015.
- **Data:** 10.06.2015
  Tipo: Co-oficialização da Língua do Talian-Veneto Brasileiro.
- **Data:** 24.09.2015
  Tipo: Ampliação do Perímetro Urbano do Município.

- **Data:** 29.09.2015

  Tipo: Avaliação das Metas do 2º Quadrimestre de 2015.

OUTRAS INFORMAÇÕES

► Foi publicada no dia 27 de agosto de 2012, a Lei Municipal nº 1664/2012, de 27 de agosto de 2012, que **"**Dispõe sobre o acesso a informações, previsto no inciso XXXIII do art. 5º, no inciso II do § 3º do art. 37 e no § 2º do art. 216 da Constituição Federal e na Lei Federal 12.527 de 18 de novembro de 2011, cria o **Serviço de Informações ao Cidadão** no âmbito municipal e dá outras providências".

► Encontra-se disponibilizado para consulta da população no Site do município (www.novaerechim.sc.gov.br) o link com o "Portal da Transparência" (http://e-gov.betha.com.br/transparencia/recursos.faces?mun=rEnJ8jvR8Mo=), e também o Link do Portal de Acesso a Informações (http://lai.fecam.org.br/novaerechim/).

► Consultando o Site www.cvne.sc.gov.br no link (http://e-gov.betha.com.br/transparencia/recursos.faces?mun=rEnJ8jvR8Mo=) as informações da transparência e (http://lai.fecam.org.br/camaranovaerechim) da Lei de Acesso as Informações referente aos dados da Câmara Municipal de Vereadores do Município.

Nova Erechim, 24 de novembro de 2015.

_____
Vanderlei Luiz Bruschi
Matrícula 0124-1
Técnico em Controle Interno

EXERCÍCIO: 2015

BIMESTRE: 5º Bimestre

CONTABILIDADE

■ EDUCAÇÃO

Gastos com Manutenção e Desenvolvimento do Ensino – Art. 212 CF.

Despesas Liquidadas
(Mínimo Exigido 25%)

Bimestre	Valor Arrecadado (R$)	%	Valor Aplicado (R$)	%
Setembro	1.029.861,60	49,21	302.053,53	29,33
Outubro	1.062.850,85	50,79	327.229,41	30,79
5º Bimestre	**2.092.712,45**	**100,0%**	**629.282,94**	**30,07%**
No Exercício	**11.411.945,67**		**3.517.001,76**	**30,82%**

Fonte: Betha Sistemas – RREO Anexo VIII (LDB, art. 72).

Constatou-se que no mês de **Setembro** (**29,33%**) o município atingiu o índice exigido. Em **Outubro** (**30,79%**) também ficou acima do exigido.

No Bimestre, o valor da receita arrecadada para fins de cálculo foi de **R$ 2.092.712,45**, e, a despesa com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino para fins de apuração do cálculo foi de **R$ 629.282,94.**

Informamos que o valor descrito para as despesas é o valor **liquidado** até **31.10.2015.**

- No 5º Bimestre, pelos dados apresentados, fica evidenciado que o município **CUMPRIU** o disposto no Art. 212 da Constituição Federal, que define a aplicação mínima de 25 % da Receita resultante de impostos, compreendida e proveniente de transferências, na manutenção e desenvolvimento do ensino.

► No apurado até o 5º Bimestre, os valores aplicados em Educação estão acima do mínimo exigido, fechando o período em 30,82% (trinta vírgula oitenta e dois por cento).

■ FUNDEB

Aplicação do percentual mínimo de 60% dos recursos oriundos do FUNDEB na remuneração dos profissionais do magistério disposto no art. 22 da Lei nº. 11.494/2007.

	Setembro	Outubro	No Bimestre	No Exercício
Receita do FUNDEB	**124.801,91**	**132.414.92**	**257.216,83**	**1.330.893,19**
Valor que deveria ser aplicado com a Remuneração de Profissionais do Magistério (A x 60%)	74.881,15	79.448,95	154.330,10	798.535,91
Valor gasto com a Remuneração de Profissionais do Magistério	**118.981,79**	**122.306,03**	**241.287,82**	**1.349.422,13**
Valor Aplicado a Maior	44.100,64	42.857,08	86.957,72	550.886,22
% do Retorno do FUNDEB Gasto Com Remuneração de Profissionais do Magistério	**95,34%**	**92,37%**	**93,81%**	**101,39%**
Aplicação a Maior	33,54%	32,37%	33,81%	41,39%
Art. 60, § 5º, do Ato das Disposições Transitórias e alterações.	**Cumprido**	**Cumprido**	**Cumprido**	**Cumprido**
Outras Despesas do Ensino Fundamental	800,16	0,00	800,16	16.153,64
Total das Despesas R$:	**119.781,95**	**122.306,03**	**242.087,98**	**1.365.575,77**
	95,98%	**92,37%**	**94,12%**	**102,61%**

Fonte: Betha Sistemas – RREO Anexo VIII (LDB, art. 72).

► Analisando o Demonstrativo da Aplicação do percentual mínimo de 60,0% em despesas com remuneração dos profissionais do magistério do ensino Básico – Art. 60, § 5º, do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias, acrescentado pela Emenda Constitucional nº 14 de 12 de Novembro de 1996, e Art. 22 da Lei 11.494/2007 de 20 de junho de 2007, foi cumprido nos meses de **Setembro e Outubro de 2015, e também no acumulado do exercício**.

- Percebem-se gastos a maior que a arrecadação, em virtude de saldos de 2014, e, dos meses anteriores.

■ SAÚDE

Demonstrativo da aplicação de recursos em ações e serviços públicos de Saúde, conforme Art. 77 do Ato das Disposições Constitucionais Transitórias:

■ Despesas Liquidadas
(Mínimo Exigido 15,0%)

	Valor Arrecadado (R$)	%	Valor Aplicado (R$)	%
Setembro	1.029.861,60	49,21	286.816,09	27,85
Outubro	1.062.850,85	50,79	182.488,49	17,17
5º Bimestre	**2.092.712,45**	**100,00%**	**469.304,58**	**22,43%**
No Exercício	**11.342.229,08**		**2.080.860,36¤**	**18,35%**

Fonte: Betha Sistemas – RREO Anexo 12 (LC 141/2012, art. 35).
¤ Valores Ajustados após conferência dos relatórios emitidos no Sistema BETHA

► Constatou-se que no mês de **Setembro** (**27,85%**), a aplicação em Saúde ficou acima do exigido. No mês de **Outubro** (**17,17%**) a aplicação em Saúde também ficou acima do limite exigido.

No acumulado do **5º Bimestre** o índice ficou acima do limite exigido, fechou em **22.43 %** (vinte e dois vírgula quarenta e três por cento), das receitas de impostos e transferências.

- Para fins de controle, os valores liquidados em Saúde, **no exercício de 2015** foram de **R$ 2.080.860,36**, e, ficaram **3,35%** acima do limite mínimo exigido.

■ DESPESAS

A Despesa Orçamentária é aquela realizada pela Administração Pública para a manutenção e o funcionamento dos serviços públicos, bem como, para a produção, aquisição ou constituição de bens que integrarão o patrimônio público ou para uso da comunidade, devidamente autorizada em Lei.

As despesas realizadas no bimestre **Setembro / Outubro** do exercício corrente, e, no exercício de 2015, por órgãos estão assim representadas:

	Secretaria / Departamento	Orçado Original	Dotação Atualizada	Realizado no Bimestre	Realizado até o Bimestre	% Realizado Bimestre	% Total Realizado
01	Câmara Municipal	***1.300.000,00***	**1.300.000,00**	98.531,10	534.377,20	7,58%	41,11%
02	Administração	***2.208.540,00***	**2.618.285,21**	650.760,48	2.080.691,00	24,85%	79,47%
03	Segurança Pública	***60.000,00***	**121.000,00**	1.714,87	14.503,21	1,42%	11,99%
04	Assistência Social	***1.939.540,00***	**1.849.440,00**	103.100,08	556.206,99	5,57%	30,07%
05	Saúde	***3.505.210,00***	**3.515.405,47**	571.772,02	2.612.434,46	16,26%	74,31%
06	Educação	***5.683.070,00***	**5.606.476,59**	721.864,78	3.644.028,85	12,88%	65,00%
07	Cultura	***320.000,00***	**388.000,00**	31.575,34	161.640,60	8,14%	41,66%
08	Urbanismo	***2.982.100,00***	**3.257.182,48**	181.454,85	1.086.340,94	5,57%	33,35%
09	Saneamento	***40.000,00***	**0,00**	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
10	Gestão Ambiental	***10.000,00***	**0,00**	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
11	Ciência e Tecnologia	***20.000,00***	**0,00**	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!
12	Agricultura	***1.020.000,00***	**870.000,00**	101.101,59	629.641,57	11,62%	72,37%
13	Indústria	***350.000,00***	**300.000,00**	0,00	0,00	0,00%	0,00%
14	Comércio e Serviços	***135.000,00***	**122.000,00**	26.272,58	96.210,97	21,53%	78,86%
15	Transporte	***1.972.660,00***	**2.371.660,00**	348.516,59	2.069.797,22	14,70%	87,27%
16	Desporto e Lazer	***616.000,00***	**635.619,46**	132.738,61	487.988,73	20,88%	76,77%
17	Encargos Especiais	***585.000,00***	**588.300,00**	6.697,60	580.740,30	1,14%	98,71%
18	Reserva de Contingência	***30.000,00***	**30.000,00**	0,00	0,00	0,00%	0,00%
TOTAL DAS DESPESAS		**22.777.120,00**	**23.573.369,21**	**2.976.100,49**	**14.554.602,04**	**12,62%**	**61,74%**
Saldo Orçamentário			**9.018.767,17**	**"Diferença: Orçado – Atual = R$ 796.249,21"**			

Fonte: Betha Sistemas – RREO ANEXO II (LRF, Art. 52, inciso II, alínea 'c').

As despesas realizadas no **quinto bimestre de 2015** foram de acordo com as necessidades de cada departamento. A diferença de **R$ 796.249,21**, deve-se ao Superávit Financeiro do Exercício 2014, e Excesso de Arrecadação.

A Despesa Liquidada no **bimestre** em exame importou em **R$ 2.976.100,49** equivalendo a **12,62%** em relação ao total da Despesa Orçada.

■ RECEITAS

O acompanhamento das Receitas, por origem no 5º bimestre está assim representado;

Origem das Receitas	Setembro	Outubro	No Bimestre	%	Até o Bimestre	%
RECEITA LÍQUIDA	**1.812.046,47**	**1.369.806,18**	**3.181.852,65**		**14.277.042,09**	
Receita Corrente Líquida	***1.685.568,71***	***1.196.881,18***	***2.882.449,89***		***12.831.861,09***	
RECEITAS CORRENTES	**1.870.323,18**	**1.394.090,28**	**3.264.413,46**	**91,60%**	**14.979.019,17**	**91,49%**
Receita Tributária	109.898,27	77.644,93	187.543,20	5,75%	980.184,56	6,54%
Receita de Contribuições	21.322,38	22.867,97	44.190,35	1,35%	220.499,33	1,47%
Receita Patrimonial	7.434,92	9.189,80	16.624,72	0,51%	101.557,73	0,68%
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Receita de Serviços	15.874,26	32.018,82	47.893,08	1,47%	88.701,01	0,59%
Transf. Intragovernamental	1.147.342,01	1.230.956,24	2.378.298,25	72,86%	12.793.796,20	85,41%
Transf. de Convênios	230,36	7.190,68	7.421,04	0,23%	95.308,58	0,64%
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Outras Receitas Correntes	568.220,98	14.221,84	582.442,82	17,84%	698.971,76	4,67%
RECEITAS DE CAPITAL	**126.477,76**	**172.925,00**	**299.402,76**	**8,40%**	**1.394.002,11**	**8,51%**
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00%	31.160,00	2,24%
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00%	22.440,74	1,61%
Transferências de Capital	126.477,76	172.925,00	299.402,76	100,00%	1.340.401,37	96,15%
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL DAS RECEITAS	**1.996.800,94**	**1.567.015,28**	**3.563.816,22**	**100,00%**	**16.373.021,28**	**100,00%**

DEDUÇÕES – FUNDEB	**184.754,47**	**197.209,10**	**381.963,57**	**100,00%**	**2.095.979,19**	**100,00%**
Dedução da Receita – FPM	74.308,03	84.574,83	158.882,86	41,60%	972.956,53	46,42%
Dedução da Receita – ITR	141,02	268,95	409,97	0,11%	439,09	0,02%
Dedução da Receita – ICMS	100.434,98	103.834,02	204.269,00	53,48%	1.029.863,33	49,14%
Dedução da Receita – IPVA	8.353,60	6.771,89	15.125,49	3,96%	76.720,35	3,66%
Dedução da Receita – IPI	1.516,84	1.759,41	3.276,25	0,86%	15.999,89	0,76%

Fonte: Betha Sistemas – Balancete da Receita Consolidado

■ Evolução da Receita Orçamentária

Mês	Valor (R$)	Acumulado Ano (R$)	Acumulado (%)
Janeiro	2.037.010,63		12,44
Fevereiro	1.433.805,55		8,76
No 1º Bimestre	**3.470.816,18**	**3.470.816,18**	**21,20%**
Março	1.620.087,76		9,89

Abril	1.416.537,90		8,65
No 2º Bimestre	**3.036.625,66**	**6.507.441,84**	**18,55%**
Maio	1.563.610,50		9,65
Junho	1.962.496,56		11,99
No 3º Bimestre	**3.526.107,06**	**10.033.548,90**	**21,54%**
Julho	1.395.553,39		8,52
Agosto	1.380.102,77		8,43
No 4º Bimestre	**2.775.656,16**	**12.809.205,06**	**16,95%**
Setembro	1.996.800,94		12,20
Outubro	1.567.015,28		9,57
No 5º Bimestre	**3.563.816,22**		**21,77%**
Acumulado Exercício 2015		**16.373.021,28**	**100,00%**

Fonte: Betha Sistemas – Balancete da Receita Consolidado

■ Evolução da Receita Corrente Líquida

Mês	Valor (R$)	Acumulado Ano (R$)	Acumulado (%)
Janeiro	1.314.106,48		10,24
Fevereiro	1.201.432,03		9,36
No 1º Bimestre	**2.515.538,51**	**2.515.539,51**	**19,60%**
Março	1.176.997,33		9,17
Abril	1.199.085,06		9,34
No 2º Bimestre	**2.376.082,39**	**4.891.620,90**	**18,52%**
Maio	1.331.062,22		10,37
Junho	1.386.526,73		10,81
No 3º Bimestre	**2.717.588,95**	**7.609.209,85**	**21,18%**
Julho	1.207.718.06		9,41
Agosto	1.132.483,29		8,83
No 4º Bimestre	**2.340.201,35**	**9.949.411,20**	**18,24%**
Setembro	1.685.568,71		13,14
Outubro	1.196.881,18		9,33
No 5º Bimestre	**2.882.449,89**		**22,46%**
Acumulado Exercício 2015		**12.831.861,09**	**100,00%**

Fonte: Betha Sistemas – RREO ANEXO III (LRF, Art. 53, Inciso I).

■ Comparativo:

Arrecadado (Receita Líquida) x Despesas Liquidadas

Bimestre	Valor Arrecadado	Valor Liquidado	Déficit/Superávit (R$)

Estado de Santa Catarina
Município de Nova Erechim
Fone: 49 3333 3110 - E-mail: prefeitura@novaerechim.sc.gov.br
CONTROLE INTERNO

	(R$)	(R$)		
1º - Janeiro / Fevereiro	2.998.849,78	2.129.691,12	Superávit	869.158,66
2º - Março / Abril	2.620.543,34	3.095.016,10	Déficit	- 474.472,76
3º - Maio / Junho	3.082.162,18	3.328.668,50	Déficit	- 246.506,32
4º - Julho / Agosto	2.393.634,14	3.025.125,83	Déficit	- 631.491,69
5º - Setembro / Outubro	**3.181.852,65**	**2.976.100,49**	**Superávit**	**205.752,16**
	Total Arrecadado	**Total Liquidado**	**Déficit**	
Acumulado / 2015	**14.277.042,09**	**14.554.602,04**		**277.559,95**

Fonte: Betha Sistemas – RREO ANEXO I (LRF, Art.52, inciso I, alíneas "a" e "b" do inciso II e §1º).

No Confronto entre a Receita Líquida Arrecadada (**R$ 3.181.852,65**) e a Despesa Liquidada (**R$ 2.976.100,49**) no bimestre em exame, demonstra um **Superávit** de Execução Orçamentária no montante de **R$ 205.752,16.**

- No acumulado até o 5º Bimestre, percebe-se um Déficit de execução orçamentária de **R$ 277.559,95.**

■ Receitas Próprias do Município

A arrecadação do município, nos meses de **Setembro e Outubro**, e também no acumulado do exercício, teve o seguinte comportamento em relação à Receita Própria;

	Exercício 2015			
DESCRIÇÃO DAS RECEITAS	**Setembro**	**Outubro**	**5º Bimestre**	**Acumulado 2015**
Receita de IPTU - 1112.02.00.00.00	13.330,98	8.152,33	21.483,31	**227.030,10**
Receita de IRRF - 1112.04.00.00.00	21.729,58	21.638,71	43.368,29	**183.263,14**
Receita de ITBI - 1112.08.00.00.00	24.861,41	9.985,74	34.847,15	**107.279,06**
Receita de ISSQN - 1113.05.00.00.00	42.138,50	30.859,45	72.997,95	**310.036,14**
Taxas Municipais - 1120.00.00.00.00	7.837,80	7.008,70	14.846,50	**152.576,12**
Contribuição de Melhoria - 1130.00.00.00.00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Receita de Contribuições - 1200.00.00.00.00	21.322,38	22.867,97	44.190,35	**220.499,33**
Receita Patrimonial - 1325.02.00.00.00	7.434,92	9.189,80	16.624,72	**101.557,73**
Receita Agropecuária -	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Receita de Serviços - 1600.00.00.00.00	15.874,26	32.018,82	47.893,08	**88.701,01**
Outras Receitas Correntes - 1900.00.00.00.00	15.623,25	13.781,63	29.404,88	**145.933,82**

Indenizações e Restituições - 1920.00.00.00.00	552.597,73	68,10	552.665,83	**553.037,94**
Receita da Dívida Ativa - 1930.00.00.00.00	11.076,25	9.892,25	20.968,50	**77.390,72**
Receitas Correntes Diversas - 19.90.00.00.00	3.025,51	2.294,45	5.319,96	**45.403,92**
TOTAL R$:	**736.852,57**	**167.757,95**	**904.610,52**	**2.212.709,03**

Fonte: Betha Sistemas – Balancete da Receita Consolidado – Relatório Controle Interno

Evolução da Receita Própria do Município			
Mês	**Valor (R$)**	**Acumulado (R$)**	**Acumulado (%)**
Janeiro	75.424,51		3,41
Fevereiro	97.073,24		4,39
1º Bimestre	**172.497,75**	**172.497,75**	**7,80%**
Março	188.759,94		8,53
Abril	125.080,21		5,65
2º Bimestre	**313.840,15**	**486.337,90**	**14,18%**
Maio	201.786,37		9,12
Junho	307.217,91		13,88
3º Bimestre	**509.004,28**	**995.342,18**	**23,00%**
Julho	171.727,40		7,76
Agosto	141.028,93		6,37
4º Bimestre	**312.756,33**	**1.308.098,51**	**14,13%**
Setembro	736.852,57		33,30
Outubro	167.757,95		7,58
5º Bimestre	**904.610,52**		**40,88%**
Acumulado Exercício 2015		**2.212.709,03**	**100,00%**

Fonte: Betha Sistemas – Balancete da Receita Consolidado – Relatório Controle Interno

Receita Própria em Relação a Receita ORÇAMENTÁRIA do Município			
Mês	**Receita Orçamentária – R$**	**Receita Própria - R$**	**%**
Janeiro	2.037.010,63	75.424,51	3,70
Fevereiro	1.433.805,55	97.073,24	6,77
1º Bimestre	**3.470.816,18**	**172.497,75**	**4,97%**
Março	1.620.087,76	188.759,94	11,65
Abril	1.416.537,90	125.080,21	8,83
2º Bimestre	**3.036.625,66**	**313.840,15**	**10,34%**
Maio	1.563.610,50	201.786,37	12,91
Junho	1.962.496,56	307.217,91	15,65
3º Bimestre	**3.526.107,06**	**509.004,28**	**14,44%**
Julho	1.395.553,39	171.727,40	12,31
Agosto	1.380.102,77	141.028,93	10,22
4º Bimestre	**2.775.656,16**	**312.756,33**	**11,27**
Setembro	1.996.800,94	736.852,57	36,90

Outubro	1.567.015,28	167.757,95	10,71
5º Bimestre	**3.563.816,22**	**904.610,52**	**25,38%**
Acumulado Exercício 2015	**16.373.021,28**	**2.212.709,03**	**13,51%**

Fonte: Betha Sistemas – Balancete da Receita Consolidado – Relatório Controle Interno

Receita Própria em Relação a Receita CORRENTE LÍQUIDA do Município			
Mês	**Rec. Corrente Líquida – R$**	**Receita Própria - R$**	**%**
Janeiro	1.314.106,48	75.424,51	5,74
Fevereiro	1.201.432,03	97.073,24	8,08
1º Bimestre	**2.515.538,51**	**172.497,75**	**6,86%**
Março	1.176.997,33	188.759,94	16,04
Abril	1.199.085,06	125.080,21	10,43
2º Bimestre	**2.376.082,39**	**313.840,15**	**13,21%**
Maio	1.331.062,22	201.786,37	15,16
Junho	1.386.526,73	307.217,91	22,16
3º Bimestre	**2.717.588,95**	**509.004,28**	**18,73%**
Julho	1.207.718,06	171.727,40	14,22
Agosto	1.132.483,29	141.028,93	12,45
4º Bimestre	**2.340.201,35**	**312.756,33**	**13,36%**
Setembro	1.685.568,71	736.852,57	43,72
Outubro	1.196.881,18	167.757,95	14,02
5º Bimestre	**2.882.449,89**	**904.610,52**	**31,38%**
Acumulado Exercício 2015	**12.831.861,09**	**2.212.709,03**	**17,24%**

Fonte: Betha Sistemas – Balancete da Receita Consolidado – Relatório Controle Interno

■ METAS DE ARRECADAÇÃO

Através do Decreto **314/2014 de 23 de dezembro de 2014, anexo I**, foi homologado o desdobramento das receitas, previstas no orçamento para o exercício de 2015.

As metas bimestrais de arrecadação atendendo o disposto no art. 13 da Lei Complementar 101/2000 ficaram assim dispostas;

Período	**Janeiro**	**Fevereiro**	**Março**	**Abril**	**Maio**	**Junho**
	1.295.000,00	1.359.300,00	1.431.800,00	1.920.800,00	1.513.800,00	1.891.300,00
Bimestre	**2.654.300,00**		**3.352.600,00**		**3.405.100,00**	
Período	**Julho**	**Agosto**	**Setembro**	**Outubro**	**Novembro**	**Dezembro**

	1.625.300,00	1.546.300,00	1.792.800,00	1.559.300,00	2.909.900,00	3.931.520,00
Bimestre	**3.171.600,00**		**3.352.100,00**		**6.841.420,00**	
Total do Exercício:			**R$ 22.777.120,00**			

■ CRONOGRAMA DE DESEMBOLSO

O cronograma mensal de desembolso para o exercício de 2015 atendendo o disposto no art. 08 da Lei Complementar 101/2000, e, de acordo com o Decreto nº 314/2014, de 23 de dezembro de 2014, anexo II, ficou assim disposto;

Período	**Janeiro**	**Fevereiro**	**Março**	**Abril**	**Maio**	**Junho**
	1.228.200,00	1.165.200,00	1.244.200,00	1.775.200,00	2.604.700,00	2.882.200,00
Bimestre	**2.393.400,00**		**3.019.400,00**		**5.486.900,00**	
Período	**Julho**	**Agosto**	**Setembro**	**Outubro**	**Novembro**	**Dezembro**
	2.139.200,00	2.400.700,00	2.086.500,00	1.820.644,00	1.546.966,00	1.883.410,00
Bimestre	**4.539.900,00**		**3.907.144,00**		**3.430.376,00**	
Total do Exercício:			**R$ 22.777.120,00**			

■ METAS DE ARRECADAÇÃO

A execução das metas de **arrecadação** até o final do **quinto bimestre** de 2015, tiveram o comportamento conforme segue;

Período	Prevista Na LOA (R$)	Realizada no Bimestre	Diferença	Alcançada / Não Alcançada
1º Bimestre	2.654.300,00	2.998.849,78	344.549,78	Alcançada
2º Bimestre	3.352.600,00	2.620.543,34	- 732.056,66	Não Alcançada
3º Bimestre	3.405.100,00	3.082.162,18	- 322.937,82	Não Alcançada
4º Bimestre	3.171.600,00	2.393.634,14	- 777.965,86	Não Alcançada
5º Bimestre	**3.352.100,00**	**3.181.852,65**	**- 170.247,35**	**Não Alcançada**
Até o Bimestre	**15.935.700,00**	**14.277.042,09**	**- 1.658.657,91**	**Não Alcançada**

- Receitas Líquidas

► As metas de arrecadação previstas para o quinto bimestre de 2015, não foram cumpridas, ficando R$ 170.247,35 abaixo do estimado.

Significa dizer que o município arrecadou 94,92 % (noventa e quatro vírgula noventa e dois por cento) do que estava previsto para o período.

■ DESEMBOLSOS

A execução da estimativa de **desembolsos** até o final do **quinto bimestre** de 2015 teve o comportamento conforme segue;

Período	Prevista Na LOA (R$)	Realizada no Bimestre	Diferença	Realizada / Não Realizada
1º Bimestre	2.393.400,00	2.129.691,12	- 263.708,88	Não Realizada
2º Bimestre	3.019.400,00	3.096.973,10	77.576,10	Real. à Maior
3º Bimestre	5.486.900,00	3.328.668,50	- 2.158.231,50	Não Realizada
4º Bimestre	4.539.900,00	3.024.945,83	- 1.514.954,17	Não Realizada
5º Bimestre	**3.907.144,00**	**2.976.100,49**	**- 931.043,51**	**Não Realizada**
Até o Bimestre	**19.346.744,00**	**14.554.602,04**	**- 4.792.141,96**	**Não Realizada**

► Na execução bimestral de desembolso, percebe-se que dos **R$ 3.907.144,00** previstos para o **quinto bimestre**, foram liquidados **R$ 2.976.100,49**, representando **76,17%**.

■ ALTERAÇÕES ORÇAMENTÁRIAS

As alterações orçamentárias realizadas no **1º Bimestre – Janeiro e Fevereiro**, do Exercício 2015 foram as seguintes;

Lei	Decreto	Tipo	Recurso Utilizado Para Abertura do Crédito Adicional VALOR (R$)	Passivo Conting. / Evento e/ou Risco Fiscal Ocorrido**	Órgãos (utilizar código) ***

Estado de Santa Catarina
Município de Nova Erechim
Fone: 49 3333 3110 - E-mail: prefeitura@novaerechim.sc.gov.br
CONTROLE INTERNO

Nº	DATA	Nº	DATA	S/E/ EX	Anulação Dotação	Reserva de Contingência	Superávit Financeiro 2014	Excesso de Arrecadação	Operação de Crédito	Convênio		Suplementado	Anulado
1763/14	26.11.14	003/15	08.01.15	S	12.500,00							**1**	**1**
1763/14	26.11.14	004/15	12.01.15	S			35.000,00					**1**	
1763/14	26.11.14	015/15	02.02.15	S			9.300,00					**1**	
1763/14	26.11.14	054/15	24.02.15	S			39.989,15					**1**	

* S – Suplementar - E – Especial - EX – Extraordinário
** Preencher quando o recurso utilizado for a Reserva de Contingência, indicando o motivo da utilização.
*** Código de Órgãos: 1 – Prefeitura, 2 – Autarquia, 3 – Fundação, 4 – Fundo, 5 – Câmara

As alterações orçamentárias realizadas no **2º Bimestre – Março e Abril**, do Exercício 2015 foram as seguintes;

Lei		Decreto		Tipo	Recurso Utilizado Para Abertura do Crédito Adicional VALOR (R$)						Passivo Conting. / Evento e/ou Risco Fiscal Ocorrido**	Órgãos (utilizar código) ***	
Nº	DATA	Nº	DATA	S/E/ EX	Anulação Dotação	Reserva de Contingência	Superávit Financeiro 2014	Excesso de Arrecadação	Operação de Crédito	Convênio		Suplementado	Anulado
1763/14	26.11.14	100/15	01.04.15	S	466,00							**1**	**1**
1763/14	26.11.14	112/15	06.04.15	S	90.000,00							**1**	**1**
1763/14	26.11.14	113/15	08.04.15	S			10.000,00					**1**	
1763/14	26.11.14	116/15	10.04.15	S			275.827,49					**1**	
1763/14	26.11.14	117/15	10.04.15	S			10.000,00					**1**	
1763/14	26.11.14	123/15	16.04.15	S	18.000,00							**1**	**1**
1763/14	26.11.14	124/15	16.04.15	S				51.168,79				**1**	
1763/14	26.11.14	125/15	27.04.15	S	15.000,00							**4**	**4**
1763/14	26.11.14	127/15	30.04.15	S	50.000,00							**1**	**1**
1763/14	26.11.14	128/15	30.04.15	S	50.000,00							**1**	**1**

* S – Suplementar - E – Especial - EX – Extraordinário
** Preencher quando o recurso utilizado for a Reserva de Contingência, indicando o motivo da utilização.
*** Código de Órgãos: 1 – Prefeitura, 2 – Autarquia, 3 – Fundação, 4 – Fundo, 5 – Câmara

As alterações orçamentárias realizadas no **3º Bimestre – Maio e Junho**, do Exercício 2015 foram as seguintes;

Lei		Decreto		Tipo	Recurso Utilizado Para Abertura do Crédito Adicional VALOR (R$)						Passivo Conting. / Evento e/ou Risco Fiscal Ocorrido**	Órgãos (utilizar código) ***	
Nº	DATA	Nº	DATA	S/E/ EX	Anulação Dotação	Reserva de Contingência	Superávit Financeiro 2014	Excesso de Arrecadação	Operação de Crédito	Convênio		Suplementado	Anulado
1763/14	26.11.14	134/15	05.05.15	S	1.000,00							**1**	**1**
1763/14	26.11.14	135/15	05.05.15	S	1.900,00							**1**	**1**

Estado de Santa Catarina
Município de Nova Erechim
Fone: 49 3333 3110 - E-mail: prefeitura@novaerechim.sc.gov.br
CONTROLE INTERNO

1763/14	26.11.14	139A/15	11.05.15	S	50.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	140/15	12.05.15	S	2.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	143/15	18.05.15	S	20.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	154/15	25.05.15	S	10.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	155/15	26.05.15	S	45.838,81							1	1
1763/14	26.11.14	156/15	26.05.15	S	20.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	157/15	29.05.15	S			82.564,95					1	
1763/14	26.11.14	160/15	02.06.15	S	20.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	163/15	02.06.15	S	4.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	164/15	05.06.15	S	100.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	165/15	05.06.15	S				59.571,00				1	
1763/14	26.11.14	172/15	17.06.15	S			16.690,04					1	
1763/14	26.11.14	174/15	19.06.15	S			2.000,00					1	
1763/14	26.11.14	179/15	19.06.15	S	1.500,00							1	1
1763/14	26.11.14	180/15	19.06.15	S	84.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	181/15	19.06.15	S			4.000,00					1	
1763/14	26.11.14	182/15	22.06.15	S	10.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	184/15	22.06.15	S	15.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	186/15	25.06.15	S			959,00					1	

* S – Suplementar - E – Especial - EX – Extraordinário
** Preencher quando o recurso utilizado for a Reserva de Contingência, indicando o motivo da utilização.
*** Código de Órgãos: 1 – Prefeitura, 2 – Autarquia, 3 – Fundação, 4 – Fundo, 5 – Câmara

As alterações orçamentárias realizadas no **4º Bimestre – Julho e Agosto**, do Exercício 2015 foram as seguintes;

Lei		Decreto		Tipo	Recurso Utilizado Para Abertura do Crédito Adicional VALOR (R$)						Passivo Conting. / Evento e/ou Risco Fiscal Ocorrido**	Órgãos (utilizar código) ***	
Nº	DATA	Nº	DATA	S/E/ EX	Anulação Dotação	Reserva de Contingência	Superávit Financeiro 2014	Excesso de Arrecadação	Operação de Crédito	Convênio		Suplementado	Anulado
1763/14	26.11.14	211/15	06.07.15	S			3.000,00					1	
1780/15	07.07.15	212/15	07.07.15	S	365.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	216/15	09.07.15	S	25.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	219/15	10.07.15	S	77.600,00							1	1
1763/14	26.11.14	224/15	15.07.15	S	10.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	226/15	21.07.15	S	15.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	228/15	21.07.15	S	10.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	229/15	21.07.15	S	5.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	231/15	28.07.15	S	5.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	232/15	28.07.15	S	3.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	233/15	28.07.15	S			11.395,21					1	
1763/14	26.11.14	234/15	30.07.15	S	100,00							4	4
1763/14	26.11.14	242/15	07.08.15	S	10.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	245/15	07.08.15	S	19.300,00							4	4

Estado de Santa Catarina
Município de Nova Erechim
Fone: 49 3333 3110 - E-mail: prefeitura@novaerechim.sc.gov.br
CONTROLE INTERNO

1763/14	26.11.14	247/15	10.08.15	S	50.000,00							4	4
1763/14	26.11.14	248/15	10.08.15	S	14.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	249/15	13.08.15	S	800,00							1	1
1763/14	26.11.14	250/15	14.08.15	S	1.200,00							1	1
1785/15	18.08.15	252/15	18.08.15	S	887.500,00							1	1
1763/14	26.11.14	261/15	25.08.15	S	10.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	263a/15	31.08.15	S	5.000,00							1	1

* S – Suplementar - E – Especial - EX – Extraordinário
** Preencher quando o recurso utilizado for a Reserva de Contingência, indicando o motivo da utilização.
*** Código de Órgãos: 1 – Prefeitura, 2 – Autarquia, 3 – Fundação, 4 – Fundo, 5 – Câmara

As alterações orçamentárias realizadas no **5º Bimestre – Setembro e Outubro**, do Exercício 2015 foram as seguintes;

Lei		Decreto		Tipo	Recurso Utilizado Para Abertura do Crédito Adicional VALOR (R$)						Passivo Conting. / Evento e/ou Risco Fiscal Ocorrido**	Órgãos (utilizar código) ***	
Nº	DATA	Nº	DATA	S/E/ EX	Anulação Dotação	Reserva de Contingência	Superávit Financeiro 2014	Excesso de Arrecadação	Operação de Crédito	Convênio		Suplementado	Anulado
1763/14	26.11.14	268/15	08.09.15	S			8.762,79					1	
1763/14	26.11.14	269/15	10.09.15	S	20.000,00							4	4
1763/14	26.11.14	271/15	10.09.15	S	1.300,00							1	1
1763/14	26.11.14	273/15	17.09.15	S			51.193,51					1	
1763/14	26.11.14	276/15	23.09.15	S				2.725,95				1	1
1763/14	26.11.14	277/15	23.09.15	S			13.124,70					1	
1763/14	26.11.14	278/15	24.09.15	S			8.372,11					1	
1763/14	26.11.14	282/15	30.09.15	S	10.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	283/15	30.09.15	S			13.379,05					1	
1763/14	26.11.14	284/15	30.09.15	S	4.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	286/15	30.09.15	S	2.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	287/15	30.09.15	S	33.000,00							4	4
1763/14	26.11.14	293/15	08.10.15	S	5.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	294/15	08.10.15	S			3.000,00					1	
1763/14	26.11.14	295/15	13.10.15	S	3.000,00							1	1
1791/15	15.10.15	297/15	15.10.15	S	73.000,00							1	5
1792/15	15.10.15	298/15	15.10.15	S	418.700,00 57.000,00							1 4	1 4
1763/14	26.11.14	300/15	19.10.15	S	30.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	301/15	20.10.15	S	60.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	306/15	29.10.15	S			11.225,47					4	4

* S – Suplementar - E – Especial - EX – Extraordinário
** Preencher quando o recurso utilizado for a Reserva de Contingência, indicando o motivo da utilização.
*** Código de Órgãos: 1 – Prefeitura, 2 – Autarquia, 3 – Fundação, 4 – Fundo, 5 – Câmara

■ DEPARTAMENTO DE PESSOAL

Despesa Com Folha de Pagamento do Executivo

Análise do cumprimento ou não, do Limite máximo de 60% da Receita Corrente Líquida para os gastos com pessoal do Poder Executivo e Legislativo (Prefeitura, Câmara, Fundos, Fundações, Autarquias, Empresas Estatais Dependentes) – Artigo 169 da Constituição Federal, regulamentado pela Lei Complementar nº. 101/2000.

Gasto com Pessoal do Poder Executivo Exercício 2015;

Bimestre	Receita Corrente Líquida (R$)	%	Valor Gasto Com Folha - (R$)	%
1º Bimestre	**2.515.538,51**		**920.480,29**	**36,59%**
Janeiro	1.314.106,48		507.046,82	38,58
Fevereiro	1.201.432,03		413.433,47	34,41
2º Bimestre	**2.376.082,39**		**978.160,68**	**41,17%**
Março	1.176.997,33		491.582,51	41,77
Abril	1.199.085,06		486.578,17	40,58
3º Bimestre	**2.717.588,95**		**1.113.416,37**	**40,93%**
Maio	1.331.062,22		541.592,42	40,69
Junho	1.386.526,73		570823,95	41,17
4º Bimestre	**2.340.201,35**		**1.146.314,01**	**48,98%**
Julho	1.207.718,06		565.444,48	46,82
Agosto	1.132.483,29		580.869,53	51,29
5º Bimestre	**2.882.449,89**		**944.968,33**	**32,78%**
Setembro	1.685.568,71		460.370,87	27,31
Outubro	1.196.881,18		484.597,46	40,49
Acumulado 2015	**12.831.861,09**		**5.102.339,68**	**39,76%**
Acumulado 12 meses	**15.666.151,27**		**6.334.122,55**	**40,43%**

Fonte: Betha Sistemas – Demonstrativo das Despesas com Pessoal – Anexo 1 (LRF)

- Como ficou evidenciado, no levantamento apurando os gastos com pessoal do executivo, constatou-se que no mês de **Setembro (27,31%),** o gasto com folha de pagamento ficou abaixo do limite previsto. No mês de **Outubro (40,49%)**, os gastos com

folha de pagamento também estiveram abaixo do Limite máximo previsto na Constituição Federal Art. 169, e Art. 19 inciso III, da LRF.

- No bimestre em questão, o gasto com folha de pagamento não apresentou problemas, ficando abaixo do limite permitido (**32,78%**).
  - No exercício de 2015, o gasto com pessoal está abaixo do máximo permitido, terminando o quinto bimestre em **39,76** %.
  - No acumulado dos últimos 12 meses, o gasto com pessoal não apresentou problemas, e está cumprindo a legislação.

Despesa Com Folha de Pagamento: EXECUTIVO + LEGISLATIVO

Verificando os valores gastos com pessoal, percebeu-se que o somatório do executivo e legislativo ficou abaixo do limite máximo permitido, conforme tabela abaixo;

Executivo			**Legislativo**					
Janeiro	507.046,82		Janeiro	24.475,96				
Fevereiro	413.433,47		Fevereiro	40.650,21		**Despesa 1º Bim.**	**985.606,46**	**(%)**
1º Bimestre	**920.480,29**		**1º Bimestre**	**65.126,17**		**RCL 1º Bim.**	**2.515.538,51**	**39,18**
Março	491.582,51		Março	39.483,28				
Abril	486.578,17		Março	39.483,27		**Despesa 2º Bim.**	**1.057.127,23**	**(%)**
2º Bimestre	**978.160,68**		**2º Bimestre**	**78.966,55**		**RCL 2º Bim.**	**2.376.082,39**	**44,52**
Maio	541.592,42		Maio	44.784,07				
Junho	570.823,95		Junho	42.961,25		**Despesa 3º Bim.**	**1.200.161,69**	**(%)**
3º Bimestre	**1.112.416,37**		**3º Bimestre**	**87.745,32**		**RCL 3º Bim.**	**2.717.588,95**	**44,19**
Julho	565.444,48		Julho	42.961,25				
Agosto	580.869,53		Agosto	42.961,25		**Despesa 4º Bim.**	**1.232.236,51**	**(%)**
4º Bimestre	**1.146.314,01**		**4º Bimestre**	**85.922,50**		**RCL 4º Bim.**	**2.340.201,35**	**52,69**
Setembro	460.370,87		Setembro	42.961,25				
Outubro	484.597,46		Outubro	42.961,25		**Despesa 5º Bim.**	**1.030.890,83**	**(%)**
5º Bimestre	**944.968,33**		**5º Bimestre**	**85.922,50**		**RCL 5º Bim.**	**2.882.449,89**	**35,76**
Total Ano:	**5.102.339,68**		**Total:**	**403.683,04**				
						Novembro 2014 a Outubro 2015		
	Executivo + Legislativo: 2015			**5.506.022,72**		**Gasto 12 Meses**	**6.855.194,50**	
	RCL 2015:			**12.831.861,09**		**RCL 12 Meses**	**15.666.151,27**	
	Percentual 2015:			**42,91 %**		**Percentual:**	**43,76 %**	

► Percebem-se nos dados acima apresentados, que o Município de Nova Erechim CUMPRIU os limites de pessoal acumulado dos Poderes Executivo e Legislativo, estabelecidos no Art. 169 da Constituição Federal, combinado com o disposto no Art. 20,

inciso III, alíneas A e B, da Lei Complementar nº. 101 – Lei de Responsabilidade Fiscal, ficando com os gastos com folha abaixo do limite prudencial.

►EXONERAÇÃO

No 5º bimestre/2015, foi exonerado o servidor;

Data	Servidor	Cargo	Nº do Ato	Lotação
30.10.2015	Carlos José Hohn	Sec. Mun. de Assist. Social	Dec. 305/2015	Assistência Social

►CONTRATAÇÃO / NOMEAÇÃO

Nos meses de Setembro e Outubro de 2015, o município de Nova Erechim, contratou/nomeou os servidores, conforme segue;

Nomeação/Admissão/Contratação – 5º Bimestre / 2015						
	Cargo / Função		Ato de Posse		Nº do Concurso/ Proc. Seletivo.	Fundamento Legal
	Nome do Cargo	Tipo	Nº do Ato	Vigência		
Patrik Lucas Moretti	Monitor com Hab. em Patinação Artística	ACT	Dec. 274/2015	17.09.2015 a 07.12.2015	ACT – 10:00 Hs	LM 1014/2001 e LM 1729/2014
Ivone Hubner	Auxiliar de Serviços Gerais	Efetivo	Dec. 288/2015	01.10.2015	Concurso 01/2011	LC 025/2001 e LC 100/14

► Analisando a documentação constante nas pastas dos servidores nomeados/contratados, percebeu-se que estavam de conformidade com conforme anexo VI da Instrução Normativa nº TC-11/2011, de 16 de novembro de 2011.

► FÉRIAS

Nos meses de Setembro e Outubro de 2015 foi concedido férias aos servidores conforme segue;

Data	Nome do Servidor (a)	Cargo	Período
01.09.2015	Vilson Solivo	Operador de Máquinas	02.09.15 a 16.09.15
01.09.2015	Claudio José Frozza	Fiscal de Trib. Obras e Vigilância	03.09.15 a 08.09.15
15.09.2015	Luiz Alvacir de Souza	Técnico em Administração	23.09.15 a 02.10.15
15.09.2015	Luiz Alvacir de Souza	Técnico em Administração	05.10.15 a 14.10.15
15.09.2015	Midian R. Zancanaro da Silva	Nutricionista	01.10.15 a 10.10.15
22.09.2015	Valdir Mantelli	Motorista	05.10.15 a 20.10.15
01.10.2015	Iara Cristina Perin	Agente de Saúde Pública	01.10.15 a 09.11.15
05.10.2015	Claudia Carine Frozza	Psicóloga	05.10.15 a 03.12.15
05.10.2015	Fabielli Polli	Diretor Depto de Finanças	13.10.15 a 01.11.15
21.10.2015	Edivania Fátima Hining	Assessor de Depto de Educação	16.11.15 a 25.11.15
21.10.2015	Gilson Roberto Pagliarini	Tesoureiro	03.11.15 a 22.11.15
21.10.2015	Eide Maria Lauermann Souza	Agente de Saúde Pública	06.10.15 a 14.11.15

► LICENÇAS

Nos meses de Setembro e Outubro foram concedidas licenças aos servidores, conforme segue;

Data	Nome do Servidor	Cargo	Período	Tipo da Licença
01.09.2015	Salete Tomasi	Professor	10.09.2015 a 09.10.2015	Prêmio
11.09.2015	Vanderlei Luiz Bruschi	Técnico em Controle Interno	14.09.2015 a 03.10.2015	Prêmio
14.10.2015	Marilene Vedovatto	Professor	19.10.2015 a 17.11.2015	Prêmio

- Verificou-se que as Licenças concedidas estavam de acordo com a Lei Complementar nº 025/2001, de, 02 de julho de 2001, e, Lei Orgânica Municipal.

► ADICIONAL DE TITULAÇÃO

No bimestre em questão foi concedido adicional de titulação:

Data	Servidor	Cargo	Nº do Ato	Nome do Adicional	%
01.09.15	Neiva I. M. Lazarotto	Professor	Dec. 292/2015	Especialização	20,0
06.10.15	Ivone Hubner	Auxiliar de Serv. Gerais	Dec. 290/2015	Ensino Fundamental	5,00
06.10.15	Ivone Hubner	Auxiliar de Serv. Gerais	Dec. 291/2015	Ensino Médio	5,00

► Feito a conferência, foi encontrado nas pastas dos servidores os Certificados de Conclusão dos Cursos.

►PROGRESSÃO FUNCIONAL

De acordo com o que preceitua o Art. 24, da Lei Complementar 109/2015, de 23 de junho de 2015, onde prevê que os servidores do Quadro Permanente do Magistério, que cumpriram no mínimo 40:00 Hs (quarenta horas) de cursos de aperfeiçoamento/especialização, terão direito progressão funcional por mérito, foi concedido progressão conforme segue;

Nome do Servidor (a)	Matrícula	Cargo	(%)
Cleonir Zanella Frozza	3476/01	Professor MAG-II	2,00
Eliane Cassol Pagliarini	3441/01	Professor MAG-II	2,00
Eunice Terezinha Bruschi	0329/01	Professor MAG-II	2,00
Ieda Pertuzatti	3794/01	Professor MAG-II	2,00
Ines Rosenbach Feldkircher	0272/01	Professor MAG-II	2,00
Ione Marta Citadella	3450/01	Professor MAG-II	2,00
Ivanete Basso Bianchi	0248/01	Professor MAG-II	2,00
Karen Cristina Kunze Pezzini	3298/01	Professor MAG-II	2,00
Liane Teresinha Fiorini Sartori	0299/01	Professor MAG-II	2,00
Lisete Ivone Kollet	0337/01	Professor MAG-II	2,00
Marcos Teonisto Cella	3280/01	Professor MAG-II	2,00
Maria Rita Spagnol Kist	0256/01	Professor MAG-II	2,00
Marilene Vedovatto	0140/01	Professor MAG-III	2,00
Marlise Maria Junges Hackenhaar	1023/01	Professor MAG-II	2,00
Miria Angela Pozzer Ferla	0310/01	Professor MAG-II	2,00
Mirtes Heck Vidor	0205/01	Professor MAG-II	2,00
Nelsi Kopsel Birkheuer	3468/01	Professor MAG-II	2,00
Salete Girardi Schuck	0230/01	Professor MAG-II	2,00
Salete Tomasi	0191/01	Professor MAG-III	2,00
Valdelize Fátima Dondoni Furlan	0302/01	Professor MAG-II	2,00
Wanderlei José Schuh	0213/01	Professor MAG-II	2,00
Zilá Paula Klein Matté	0930/01	Professor MAG-II	2,00

► Feita a conferência por amostragem, constatou-se nas pastas dos servidores, a presença dos documentos comprobatórios, exigidos na legislação.

►HORAS EXTRAS

⇒ No mês de Setembro foram pagas horas extras aos servidores;

Nome do Servidor	Qtd Horas		Nome do Servidor	Qtd Horas
Airton Miguel Senczkowski	5,44		Almides Jesus da Silva	2,54
Altemir José Basso	40,00		Ana Aparecida Dias Lazarri	13,22
Antonio Skierzynski	40,00		Aquilino Cardoso da Silva	23,00
Amarildo Ferla	11,04		Assis Pinto de Toledo	0,42
Argemiro Missio	31,14		Celso Demarco	3,53
Claudir Isoton	8,47		Dirlei José Pirovano	6,03
Geovani Argenta	4,15		Ivan Carlos Zeni	12,23
Ivanir da Cruz	3,01		Joner André Tonon	15,52
Luciano Dariz	33,44		Paulo Kucmanski	4,12
Pedro Dalemole	8,28		Rafael Nichelli	6,10
Valdair Lazarotto	6,52		Vilson Solivo	3,44
Vitorio Szymanski	2,24		Volmir Aniecevski	8,03
Volmir José Bruschi	5,17		Wilians Elias Corso	8,58

⇒ No mês de Outubro foram pagas horas extras aos servidores;

Nome do Servidor	Qtd Horas		Nome do Servidor	Qtd Horas
Altemir José Basso	19,58		Antonio Skierzynski	20,00
Aquilino Cardoso da Silva	10,15		Luciano Dariz	19,51

► Verificou-se que o pagamento das horas extras trabalhadas estava dentro do limite previsto no Estatuto dos servidores, e, possuíam as autorizações do chefe do executivo municipal, para pagamento das mesmas.

► Verificou-se que para efetuar o controle de frequência, as secretarias e departamentos possuem seus livros, relógios ou folhas ponto, e estão assinados pelos servidores.

Estado de Santa Catarina
Município de Nova Erechim
Fone: 49 3333 3110 - E-mail: prefeitura@novaerechim.sc.gov.br
CONTROLE INTERNO

►APOSENTADORIA

Em setembro de 2015, foi concedida Aposentadoria para ao servidor;

Data:	30.09.2015
Nº do Ato:	Decreto nº 281/2015
Servidor:	Diva Bevilacqua Cassol
Cargo:	Auxiliar Administrativo
Lotação:	Secretaria Municipal de Educação Cultura e Esporte
Benefício INSS:	166.333.389-8

►DIVERSAS

● Através do Decreto nº 289/2015 de 05 de outubro de 2015, foi constituída a Comissão de Acompanhamento e Fiscalização do Processo Seletivo nº 04/2015, que será composta de Presidente, Secretário e outros três membros.

● Através do Decreto 294/2015 de 08 de outubro de 2015, foi prorrogada por 01 (um) ano a vigência do Processo Seletivo 001/2014, processo que foi homologado em 08 de outubro de 2014.

■ TESOURARIA

► AUXÍLIOS

Os auxílios a pessoas do município nos meses de Setembro e Outubro de 2015 foram:

Setembro	**Auxílios do Fundo Municipal da SAÚDE**		
Nº da Lei	**Espécie**	**Beneficiado (a)**	**Valor**
8080 e 8142/90	Auxílio	David Peruchini	100,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Leci Belusso Fiametti	200,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Malvina Martins Antunes	90,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Solange Bernardes Prestes	100,00

Estado de Santa Catarina
Município de Nova Erechim
Fone: 49 3333 3110 - E-mail: prefeitura@novaerechim.sc.gov.br
CONTROLE INTERNO

8080 e 8142/90	Auxílio	Cleonice Alves	150,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Marili Vieira	100,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Susana Jonesco	90,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Marilei Pereira	150,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Luciane Maria Sganzerla Kammler	200,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Janete F. Carraro Soares de Souza	170,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Maria Cecilia Cella	150,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Lindamir Salete Raimondi Scapin	150,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Iraci Teresa Cavalheiro Ladik	75,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Oleci Quevedo Beal	200,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Sandra Renner Balensiefer	60,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Maria Regina Corso	180,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Ivanor Sebastião dos Santos	150,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Alcedir Gubiani	120,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Dante Corradi	150,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Marlei Salete Fazzioni da Cruz	150,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Jeferson Perochini	150,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Lorena da Silva Alves	200,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Ivanir da Cruz	75,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Evelin da Silva Mattos	200,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Maria Rami Zeni	100,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Marizete Boncoski	100,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Nair de Gois	180,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Maria Regina Corso	200,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Salete de Fatima Vicente Barbosa Gossi	160,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Ivonete de Oliveira	150,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Vera Mundel	150,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Valdemar Francisco da Silva	100,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Aldo Franciscon	200,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Audrey Correa Rosário Granbin	100,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Dioceli Pirovano	75,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Vera Lucia Marostica	120,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Isabel Polli Anzilieiro	100,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Valdemir José Mario	150,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Elio Scapin	120,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Andreia Regina Basso	100,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Elisandra Pereira	100,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Ivani Salete Brustolin	120,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Jussara Carminatti	110,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Jose Francisco Ribeiro	150,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Velci Terezinha da Silva	110,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Eduarda da Silva	120,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Silvani Terezinha do Amaral Rodrigues da Silva	110,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Cleri Mai	120,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Ana Maria Dias Siqueira	100,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Lourdes Moratelli Ferreira	200,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Celia Esther Furlan	120,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Luiz Berlatto	150,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Ivete Birkheuer Torres de Oliveira	100,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Zilma Ferreira	80,00
8080 e 8142/90	Auxílio	José Bresolin	120,00

		Total:	**R$ 7.275,00**

Fonte: Secretaria da Saúde – Relação de Empenhos Liquidados

Outubro	**Auxílios do Fundo Municipal da SAÚDE**		
Nº da Lei	**Espécie**	**Beneficiado (a)**	**Valor**
8080 e 8142/90	Auxílio	Maria Ilda Corradi	110,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Juliana Batista Nunes	75,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Iracema Cardoso	100,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Noeli de Souza	60,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Neusa Goreti Comin Mundel	75,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Fabiano Maia Ferreira	100,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Cleri Mai	100,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Nadir Palaoro Zeni	140,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Volnei Marcos Marostica	180,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Ivane Boncoski	200,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Cassiane Rosin	200,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Susana Jonesco	70,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Analice Pezenatto	150,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Sirlei Catarina Cavalheiro	130,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Danieli da Rocha	70,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Luis de Souza	75,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Vanda Mazetto Isoton	140,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Paulo Ernesto Hining	180,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Gean Santa Catarina	75,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Cleonice Signor	150,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Eduardo da Silva	110,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Lorena da Silva Alves	200,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Solange Ribeiro da Silva Antunes	110,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Lucinda Inês Loureiro Birkheuer	180,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Leoclides Angelo Batistoni	150,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Oleci Quevedo Beal	150,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Ines Maria Delavatti	80,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Marcia Luisa Coradini	200,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Catarina Tironi	200,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Delize Plaut	140,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Sandra Renner Balensiefer	120,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Tatiane de Souza	65,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Lauri Keller	150,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Altair Gubiani	90,00
		Total:	**R$ 4.325,00**

Fonte: Secretaria da Saúde – Relação de Empenhos Liquidados

► **Verificou-se que os auxílios concedidos no bimestre estão amparados nas Leis Federais 8080/90 de 19 de setembro de 1990 e 8142/1990 de 28 de novembro de 1990.**

► **Feita a verificação por amostragem, estavam presentes os documentos (notas, recibos) que comprovam a regular aplicação dos recursos, aos quais foram destinados.**

► **De um modo geral os auxílios para tratamento de saúde, concedidos às pessoas físicas do município no ano de 2015 não apresentaram problemas**.

■ ADIANTAMENTOS

Analisando os adiantamentos junto a Tesouraria do Município viu-se que foram feitos/liquidados, para pagamento de pequenas despesas com alimentação e outras despesas de pronto pagamento a servidores em viagem a serviço da municipalidade;

No mês de Setembro de 2015;

Servidor	Data	Cargo/Função	Valor – R$
- Carlos Alberto Frozza	14.09.2015	- Secretário Municipal	500,00
- Guerty Carla Bassani	17.09.2015	- Diretor de Esportes	1.200,00
- Dirlei José Pirovano	28.09.2015	- Motorista	350,00

No mês de Outubro de 2015;

Servidor	Data	Cargo/Função	Valor – R$
- Dirlei José Pirovano	21.10.2015	- Motorista	40,00

⇒ Quanto à prestação de contas dos adiantamentos concedidos no 5º bimestre de exercício de 2015, para pagamento de pequenas despesas que não possam subordinar-se ao processo normal de aplicação, autorizado através das Leis Municipal nº. 1058/2001 de 29 de agosto de 2001 e 1769/2015 de 07 de abril de 2015 verificou-se que estão em conformidade com o que dispõe a Legislação pertinente.

■ TRIBUTAÇÃO

A arrecadação dos tributos municipais está disciplinada no Código Tributário Municipal, Lei Complementar nº. 020/1999 de 20 de abril de 1999 e alterações posteriores. Verificou-se que o município obedece aos prazos estabelecidos em seu Código Tributário e Calendário Fiscal para o exercício financeiro do ano de 2015, instituído pelo Decreto nº. 0318/2014, de 30 de dezembro de 2014, para o lançamento e prazo de recolhimento dos tributos municipais.

O lançamento das receitas efetuadas pelo Setor de Tributação no decorrer do exercício de 2015, ocorreu de forma regular, e as mesmas estão registradas de forma confiáveis e seguras, permitindo o registro das baixas e apuração dos créditos para inscrição de Dívida Ativa. As baixas das receitas arrecadadas também estão processadas de forma tempestiva.

Os encargos moratórios, bem como as multas e juros de mora incidentes sobre as receitas cobradas em atraso, estão sendo calculadas corretamente.

Os documentos de receitas apresentam as informações mínimas exigidas e estão arquivadas em boa ordem.

- No dia 08 de junho de 2015, pela Lei Complementar nº 107/2015, foi Instituído o "Programa de Recuperação Fiscal – REFIS", que tem por objetivo a recuperação de valores inscritos em Dívida Ativa, até 31 de dezembro de 2014.

  Constatou-se um acréscimo de aproximadamente 30,80 % (trinta vírgula oito por cento) na arrecadação da Dívida Ativa em relação ao bimestre anterior.
- No dia 08 de junho de 2015, foi promulgada a Lei Municipal nº 108/2015, que institui a "Nota Fiscal de Serviços Eletrônica", para serviços prestados, para os prestadores estabelecidos no município de Nova Erechim – SC.
- No dia 19 de junho de 2015, foi baixado o Decreto nº 177/2015, que: "Regulamenta a obrigatoriedade para emissão de nota fiscal de serviços eletrônica, instituída pela Lei Complementar nº 108/2015".

■ LICITAÇÕES 2015

A Comissão Julgadora dos **Registros Cadastrais** e **Comissão Permanente de Licitações** nomeada pelo Decreto nº 238/2015, de 05 de agosto de 2015, é composta por **Adriana Marchetto** – Presidente, **Alex Uberti** – Secretária e **Maria do Carmo Batista da Cruz Spagnolo** – Auxiliar Direto, e, também **Graziane Civa, Aderci dos Santos Valler e Fabielli Polli** – Suplentes da Comissão, atuando de Conformidade com a Lei Federal nº 8.666/93, Lei Municipal 735/93, e, alterações posteriores sofridas.

Em 05.08.2015, através do Decreto nº 237/2015 foi designado o servidor municipal Sr. **Luiz Alvacir de Souza**, para atuar como pregoeiro, nos processos licitatórios na modalidade Pregão, em conformidade com o Art. 2º, inciso IV, da Lei Federal nº 10.520 de 17 de julho de 2002.

Também foram designados os servidores **Alex Uberti, Adriana Marchetto e Maria do Carmo Batista da Cruz Spagnolo**, para integrarem a equipe de apoio nos processos licitatórios na modalidade pregão.

No bimestre Setembro / Outubro / 2015, foram homologados os Processos Licitatórios:

Modalidade / Processo Nº	Resumo da Finalidade	Secretaria/Departamento	Valor R$ Homologado/ Registrado	Data da Homologação
Concorrência Pública 046/2015.	- Locação de Imóvel para o Serviço de Convivência e Fortalecimento de Vínculos da Assistência Social.	- Assistência	**10.800,00**	**28.09.2015**
Pregão Pres. Reg de Preços 047/2015.	- Aquisição de Gêneros Alimentícios para a Merenda Escolar do Ensino Fundamental, Ensino Infantil, Creche e Pré-Escola.	- Educação	**1.194,00**	**02.09.2015**
Pregão Pres. Reg de Preços 048/2015.	- Aquisição de Materiais de Construção, Elétrico, Hidráulico e Ferragens, para Manutenção das Secretarias do Município.	- Administração - Saúde - Educação - Agricultura - Assistência - Obras e Serviços Públicos	29.232,90 23.219,90 358.598,95 **411.051,75**	**11.09.2015**
Dispensa de Licitação 050/2015.	- Contratação de Serviços para Levantamento de Possíveis Valores Cobrados a Maior pela RFB.	- Administração	**144.500,00**	**23.09.2015**

- Nos processos analisados, verificou-se que continham a documentação obrigatória, e, foram respeitados os prazos previstos em Lei.

■ CÂMARA MUNICIPAL DE VEREADORES

Analisando a documentação pertinente, percebeu-se que o Município de Nova Erechim, efetua o repasse dos valores referente ao Duodécimo, de acordo com a solicitação do Sr. Almir Tiburski, presidente da Câmara Municipal de Vereadores. No mês de setembro o repasse foi abaixo do solicitado, e complementado no dia 15.10.2015. No mês de outubro o repasse foi de R$ 50.000,00, sendo que o solicitado foi de R$ 71.300,00.

As receitas e despesas da Câmara Municipal de Vereadores até o encerramento do **Quinto Bimestre de 2015** tiveram o seguinte comportamento:

Receitas:	
Recursos Recebidos	**609.450,00**
Despesas:	
Total das Despesas Liquidadas	**534.377,20**
Saldo:	**75.072,80**

Despesa com Folha de Pagamento

Gasto com Folha de Pagamento da Câmara	**Acumulado Exercício 2015**
Gasto Total com Folha: Pessoal e Encargos	**403.683,04**
Total dos Recursos Recebidos	**609.450,00**
Percentual do Gasto com Folha em Relação aos Repasses Recebidos	**66,24%**
Gasto com Folha em Relação à Receita Corrente Líquida do município	**3,15%**
Gasto com Folha em Relação ao Orç. Total da Câmara para o Exercício	**31,05%**
Gasto com Folha em Relação à Receita Corrente Líquida – 12 meses.	**3,33%**

Notou-se que os gastos com pessoal do Poder Legislativo, no acumulado até o final do **Quinto Bimestre / 2015**, ficaram abaixo do Limite Prudencial previsto no § 1º do Artigo 29-A da Constituição Federal, que prevê gasto máximo de 70,0% (setenta por cento).

Até o final do mês de **Outubro**, o gasto com pagamento da folha da Câmara ficou em 66,24% (sessenta e seis vírgula vinte e quatro por cento) dos recursos recebidos.

Em relação à receita corrente líquida do município, o gasto com folha representou 3,15% (três vírgula quinze por cento).

Remuneração Vereadores

Para a fixação dos subsídios dos Vereadores a Emenda Constitucional n° 25/00 restaurou o **princípio da anterioridade** ao alterar o art. 29, inciso VI, que passou a vigorar com a seguinte redação:

Art. 29 - ...

. . .

VI - o subsídio dos Vereadores será fixado pelas respectivas Câmaras Municipais em cada legislatura para a subseqüente, observado o que dispõe esta Constituição, observados os critérios estabelecidos na respectiva Lei Orgânica e os seguintes limites máximos: (Redação dada pela Emenda Constitucional nº 25, de 2000).

*a) em Municípios de até dez mil habitantes, o subsídio máximo dos Vereadores corresponderá a vinte por cento do subsídio dos **Deputados Estaduais**; (Incluído pela Emenda Constitucional nº 25, de 2000).*

► Analisando o valor dos subsídios recebido pelos vereadores do município, e, consultando no SITE da Transparência da Assembléia Legislativa de Santa Catarina o valor recebido pelos Deputados Estaduais, percebe-se que o subsidio dos vereadores, estão dentro do limite permitido.

Despesas com Manutenção da Câmara

Constatou-se também que no encerramento do bimestre, os gastos totais com a manutenção da Câmara Municipal de Vereadores ficaram em **R$ 130.694,16,** representando **21,44 %** do total dos repasses recebidos.

■ AUDIÊNCIAS PÚBLICAS

Com relação a Audiências Públicas informamos que até o final do mês de **Outubro** do exercício de 2015, foram realizadas audiências, conforme segue;

Avaliação das Metas Fiscais do 3º Quadrimestre de 2014

Data Audiência:	26.02.2015	**Data Edital:**	11.02.2015	**Nº**	001/2015
Local:	Câmara Municipal de Vereadores				
Tipo de Audiência:	Avaliação das Metas do 3º Quadrimestre do Ano de 2014				
Divulgação:	Site do Município Mural Público Municipal Mural Público da Câmara de Vereadores Rádio Comunitária Nova Erechim FM				

A audiência pública para avaliar as metas fiscais do 3º Quadrimestre do exercício de 2014, foi realizada conforme previsto no artigo 2º da Lei Municipal nº. 1026/2001, de 23 de maio de 2001, combinando com o parágrafo 4º do artigo 9º da Lei Complementar nº. 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal e parágrafo 1º do artigo 166 da Constituição Federal, **EM CUMPRIMENTO** ao disposto no ordenamento acima.

Consulta Sobre a Ampliação do Perímetro Urbano

Data Audiência:	31.05.2015	**Data Edital:**	24.03.2015
Local:	Câmara Municipal de Vereadores		
Tipo de Audiência:	Consulta Sobre a Ampliação do Perímetro Urbano do Município		
Divulgação:	Mural Público Municipal		

Através do Decreto nº 097/2015, de 30 de março de 2015, foi anulado o Edital de chamamento da audiência pública.

Discussão e Elaboração da LDO e LOA – 2016

Data Audiência:	29.04.2015	**Data Edital:**	15.04.2015	**Nº**	003/2015
Local:	Sala de Sessões da Câmara Municipal de Vereadores				
Tipo de Audiência:	Discussão e Elaboração da LDO e LOA para o Ano de 2016				
Divulgação:	Mural Público Municipal Mural Público da Câmara de Vereadores Rádio Comunitária Nova Erechim FM				

A audiência pública para elaboração da LDO e LOA, foi realizada conforme previsto no artigo 2º da Lei Municipal nº. 1026/2001, de 23 de maio de 2001, combinando com o parágrafo 4º do artigo 9º da Lei Complementar nº. 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal e parágrafo 1º do artigo 166 da Constituição Federal, **EM CUMPRIMENTO** ao disposto no ordenamento acima.

Avaliação das Metas Fiscais do 1º Quadrimestre de 2015

Data Audiência:	**29.05.2015**	Data Edital:	**22.05.2015**	Nº	004/2015
Local:	**Câmara Municipal de Vereadores**				
Tipo de Audiência:	**Avaliação das Metas do 1º Quadrimestre do Ano de 2015**				
Divulgação:	**Site do Município** **Mural Público Municipal** **Mural Público da Câmara de Vereadores** **Rádio Comunitária Nova Erechim FM**				

A audiência pública para avaliar as metas fiscais do 1º Quadrimestre do exercício de 2015, foi realizada conforme previsto no artigo 2º da Lei Municipal nº. 1026/2001, de 23 de maio de 2001, combinando com o parágrafo 4º do artigo 9º da Lei Complementar nº. 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal e parágrafo 1º do artigo 166 da Constituição Federal, **EM CUMPRIMENTO** ao disposto no ordenamento acima.

Co-oficialização da Língua Talian-Veneto Brasileiro

Data Audiência:	**10.06.2015**	Data Edital:	**22.05.2015**	Nº	**005/2015**
Local:	**Sala de Sessões da Câmara Municipal de Vereadores**				
Tipo de Audiência:	**Co-oficialização da Língua Talian-Veneto Brasileiro a Língua Portuguesa, no Município de Nova Erechim – SC.**				
Divulgação:	**Site do Município** **Mural Público Municipal** **Mural Público da Câmara de Vereadores** **Rádio Comunitária Nova Erechim FM**				

Consulta Sobre a Ampliação do Perímetro Urbano

Data Audiência:	**24.09.2015**	Data Edital:	**09.09.2015**	Nº	**006/2015**
Local:	**Sala de Sessões da Câmara Municipal de Vereadores**				

Tipo de Audiência:	**Audiência Pública para Ampliação do Perímetro Urbano do Município**
Divulgação:	**Mural Público Municipal** **Mural Público da Câmara de Vereadores** **Rádio Comunitária Nova Erechim FM**

Avaliação das Metas Fiscais do 2º Quadrimestre de 2015

Data Audiência:	**29.09.2015**	Data Edital:	**18.09.2015**	Nº	**007/2015**
Local:	**Sala de Sessões da Câmara Municipal de Vereadores**				
Tipo de Audiência:	**Avaliação das Metas Fiscais do 2º Quadrimestre de 2015**				
Divulgação:	**Mural Público Municipal** **Rádio Comunitária Nova Erechim FM**				

A audiência pública para avaliar as metas fiscais do 2º Quadrimestre do exercício de 2015, foi realizada conforme previsto no artigo 2º da Lei Municipal nº. 1026/2001, de 23 de maio de 2001, combinando com o parágrafo 4º do artigo 9º da Lei Complementar nº. 101/2000 – Lei de Responsabilidade Fiscal e parágrafo 1º do artigo 166 da Constituição Federal, **EM CUMPRIMENTO** ao disposto no ordenamento acima.

■ ACESSO A INFORMAÇÕES

► Foi publicada no dia 27 de agosto de 2012, a Lei Municipal nº 1664/2012, de 27 de agosto de 2012, que **"**Dispõe sobre o acesso a informações, previsto no inciso XXXIII do art. 5º, no inciso II do § 3º do art. 37 e no § 2º do art. 216 da Constituição Federal e na Lei Federal 12.527 de 18 de novembro de 2011, cria o **Serviço de Informações ao Cidadão** no âmbito municipal e dá outras providências".

► Encontra-se disponibilizado para consulta da população no Site do município (www.novaerechim.sc.gov.br) o link com o "Portal da Transparência" (http://e-gov.betha.com.br/transparencia/recursos.faces?mun=rEnJ8jvR8Mo=), e também o Link do Portal de Acesso a Informações (http://lai.fecam.org.br/novaerechim/).

► Consultando o Site www.cvne.sc.gov.br no link (http://e-gov.betha.com.br/transparencia/recursos.faces?mun=rEnJ8jvR8Mo=) as

informações da transparência e (http://lai.fecam.org.br/camaranovaerechim) da Lei de Acesso as Informações referente aos dados da Câmara Municipal de Vereadores do Município.

■ Informamos que consultando o SITE oficial do município (www.novaerechim.sc.gov.br), no linck (http://www.novaerechim.sc.gov.br/cms/pagina/ver/codMapaItem/41223), encontramos publicadas as diárias e adiantamentos utilizados pelos servidores, e agentes políticos do poder executivo do município de Nova Erechim até o mês de Agosto de 2015.

■ Da mesma forma consultando o SITE oficial da câmara municipal de vereadores (www.cvne.sc.gov.br), no linck (http://www.cvne.sc.gov.br/contaspublicas/index/detalhes-conta/codMapaItem/35062/codContaPublica/20/ano/2015) encontramos publicadas as diárias utilizadas pelos servidores, e agentes políticos do poder legislativo do município de Nova Erechim até o mês de Agosto de 2015.

■ INFORMAÇÕES AO TCE/SC

Informamos que as remessas de informações ao Tribunal de Contas do Estado de Santa Catarina estão conforme seguem;

► **1º Bimestre: Janeiro / Fevereiro / 2015**

e-SFINGE:

Transmissão: **Entre os dias 03 e 09.06.2015.**

Confirmação: **12.06.2015** Protocolo: **23847**

Relatório Controle Interno:

Envio**: 30.03.2015 – Câmara de Vereadores e Prefeito Municipal**

Envio ao TCE**: 05.06.2015 (via e-sfinge)**

► **2º Bimestre: Março / Abril / 2015**

e-SFINGE:

Transmissão: **Entre os dias 12.06 e 16.07.2015.**

Confirmação: **16.07.2015** Protocolo: **24094**

Relatório Controle Interno:

Envio: **28.05.2015 – Câmara de Vereadores e Prefeito Municipal**

Envio ao TCE: **15.07.2015 (via e-sfinge)**

► **3º Bimestre: Maio / Junho / 2015**

e-SFINGE:

Previsão de Transmissão: **Entre os Dias 21 e 31.07.2015.**

Confirmação: **31.07.2015** Protocolo: **24295**

Relatório Controle Interno:

Envio: **28.07.2015 – Câmara de Vereadores e Prefeito Municipal**

Envio ao TCE: **30.07.2015 (via e-sfinge)**

► **4º Bimestre: Julho / Agosto / 2015**

e-SFINGE:

Transmissão: **24.09.2015.**

Previsão de Confirmação: **25.09.2015**

Relatório Controle Interno:

Envio: **25.09.2015 – Câmara de Vereadores e Prefeito Municipal**

Envio ao TCE: **25.09.2015 (via e-sfinge)**

► **5º Bimestre: Setembro / Outubro / 2015**

e-SFINGE:

Previsão de Transmissão: **27.11.2015.**

Relatório Controle Interno:

Envio: **24.11.2015 – Câmara de Vereadores e Prefeito Municipal**

Previsão de Envio ao TCE: **27.11.2015 (via e-sfinge)**

■ TRABALHOS REALIZADOS

Informamos também que além das atividades normais, foram realizados outros trabalhos conforme segue;

- Junto ao Departamento de Pessoal: Parecer nas Contratações.
- Junto a Tesouraria: Parecer nas Prestações de Contas e Convênios.
- Departamento de Compras: Análise de Licitações.
- Acompanhamento dos gastos com telefonia celular.
- Participação no Encontro com o **Diretor de Controle de Atos de Pessoal do TCE/SC, Reinaldo Gomes Ferreira** sobre atos de pessoal (admissão no serviço público, regime jurídico em contratações de caráter temporário, admissão de estagiários, cargos em comissão, cessão de servidores) no dia 03 de setembro de 2015, das 08 às 12 horas no Auditório da AMOSC.
- Participação no Curso "GESTÃO E FISCALIZAÇÃO DE CONTRATOS PÚBLICOS", organizado pela CGU, no dia 22.10.2015, na cidade de Chapecó - SC, com participação dos Controladores Internos e Contadores da Região da AMOSC.

É o Relatório.

Nova Erechim – SC, 24 de outubro de 2015.

_____

Vanderlei Luiz Bruschi
Matrícula 0124-1
Técnico em Controle Interno