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 001/2016 **Nova Erechim (SC), em 29 de janeiro de 2016.**

Prezado Senhor,

Cumprimentando-o, e em cumprimento a Legislação, estamos encaminhando em anexo, Relatório do Controle Interno, do Município de Nova Erechim, referente ao **6º Bimestre – Novembro e Dezembro**, 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 cinco bimestres anteriores foram prestados e estão confirmados no Sistema e-SFINGE.

As informações até o 5º Bimestre estão foram prestadas e estão confirmadas. As informações do 6º Bimestre estão previstas para serem enviadas até o dia 04/02/2016.

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
6º Bimestre – Novembro / Dezembro
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 **Novembro e Dezembro, e acumulado do exercício 2015.**

CONTABILIDADE

No 6º bimestre constatou-se que:

● A aplicação na Saúde, no mês de Novembro (**21,73%**), e no mês de Dezembro (**26,70%**), ficou acima do limite exigido, que prevê que seja aplicado no mínimo 15% das receitas de impostos e transferências.

► No 6º Bimestre o valor ficou acima do exigido, representou 24,31 % (vinte e quatro vírgula trinta e um por cento) das receitas de impostos e transferências.

► No acumulado até o final do Exercício, a aplicação em Saúde não apresenta problemas, o município cumpriu a legislação, aplicando até final de Dezembro **19,35 %** das receitas de impostos e transferências.

● A aplicação em Educação nos mês de Novembro (**36,47%**), e Dezembro (**43,90%**), ficou acima do limite exigido.

► No 6º bimestre a aplicação em Educação cumpre o limite mínimo exigido, terminando com um percentual de 40,69 % (quarenta vírgula

sessenta e nove por cento), das receitas de impostos e transferências.

► No acumulado do exercício, o município cumpre a legislação, fechando em 32,69 % das receitas de impostos e transferências aplicados em Educação.

● A aplicação com remuneração dos profissionais do Magistério (FUNDEB) não apresentou problemas no 6º bimestre de 2015, cumprindo as exigências legais tanto no mês de Novembro como no mês de Dezembro.

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

● No 6º bimestre foram **liquidados** valores a maior do que os **arrecadados**, restando um **déficit** orçamentário de **R$ 18.833,74** (dezoito mil, oitocentos e trinta e três reais, e setenta e quatro centavos).

* No final do exercício, verificou-se um déficit orçamentário de R$ 296.134,52.

► Analisando a situação financeira, percebeu-se que restou um Superávit para o exercício de 2016 no valor de R$ 686.099,36. Deste valor, R$ 608.957,50 são recursos vinculados, e, R$ 77.141,86, são recursos ordinários.

► Verificou-se também que ao final do exercício, restaram R$ 2.422,94 em Restos a Pagar Processados.

- As receitas próprias do município representaram no sexto bimestre **20,10 %** (vinte vírgula dez por cento) da **receita orçamentária do município**.

  ● No acumulado do exercício, a receita própria representou **14,73** % (catorze vírgula setenta e três por cento) da receita orçamentária do município.

  ● Confrontando com a **Receita Corrente Líquida**, a Receita própria representou **18,55**% (dezoito e um vírgula cinquenta e cinco por cento) no **acumulado** do exercício 2015.

- As metas de arrecadação Prevista para o 6º bimestre de 2015 não foram alcançadas, ficando **R$ 3.555.484,94** abaixo do estimado. No final do exercício, as metas de arrecadação ficaram **R$ 5.214.142,85** abaixo do estimado, representado uma arrecadação de 77,11% do que estava previsto.
- Dos desembolsos estimados para o sexto bimestre de 2015, foram realizados **96,34%**.
- 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 6º Bimestre de 2015, foram homologados **05** 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

No acumulado do exercício, não se constatou problemas neste setor;

● Os percentuais que foram gastos com a folha de pagamento dos servidores municipais do executivo, no mês de Novembro (**53,32%**), e Dezembro (**58,45%**) ficaram acima do limite prudencial.

→ No 6º bimestre foi gasto **56,50 %** da receita corrente líquida do Município com folha de pagamento ficando acima do limite prudencial.

→ No encerramento do exercício o gasto com pessoal, do poder **executivo** ficou em **43,19 %** (quarenta e três vírgula dezenove por cento) da receita corrente líquida.

►Levando em consideração o desembolso com folha de pagamento dos poderes Executivo e Legislativo, o percentual total gasto no bimestre foi de **60,79%,** da receita corrente líquida arrecadada no período.

► **O valor acumulado nos últimos 12 meses juntando os poderes executivo e legislativo, não apresentaram problemas, e, representaram 46,56 % 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 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 **68,82 %** dos repasses recebidos pela **Câmara** no período.
- Os gastos totais com folha da câmara representaram **3,37 %** da receita corrente líquida do **Município** no período.
- Os gastos com manutenção da Câmara representaram **30,62 %** 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**

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:

Transmissão**: Entre os dias 27 e 30.12.2015**

Confirmação: **30.11.2015**

Relatório Controle Interno:

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

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

► **6º Bimestre: Novembro / Dezembro / 2015**

e-SFINGE:

Previsão de Transmissão**: 04.02.2016**

Relatório Controle Interno:

Envio**: 29.01.2016 – Câmara de Vereadores e Prefeito Municipal**

Previsão de Envio ao TCE**: 04.02.2016 (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, 29 de janeiro de 2016.

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

EXERCÍCIO: 2015

BIMESTRE: 6º Bimestre

CONTABILIDADE

■ EDUCAÇÃO

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

Despesas Liquidadas
(Mínimo Exigido 25%)

Bimestre	Valor Arrecadado (R$)	%	Valor Aplicado (R$)	%
Novembro	1.103.037,26	43,16	402.281,05	36,47
Dezembro	1.452.728,73	56,84	637.681,66	43,90
6º Bimestre	**2.555.765,99**	**100,0%**	**1.039.962,71**	**40,69%**
No Exercício	**13.967.711,66**		**4.566.395,41**	**32,69%**

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

Constatou-se que no mês de **Novembro** (**36,47%**) o município atingiu o índice exigido. Em **Dezembro** (**43,90%**) também ficou acima do exigido.

No Bimestre, o valor da receita arrecadada para fins de cálculo foi de **R$ 2.555.765,99**, e, a despesa com a Manutenção e Desenvolvimento do Ensino para fins de apuração do cálculo foi de **R$ 1.039.962,71.**

- No 6º 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 no encerramento do exercício, os valores aplicados em Educação estão acima do mínimo exigido, fechando o período em 32,69% (trinta e dois vírgula sessenta e nove 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.

	Novembro	Dezembro	No Bimestre	No Exercício
Receita do FUNDEB	**130.795,25**	**134.921,35**	**265.716,60**	**1.596.609,79**
Valor que deveria ser aplicado com a Remuneração de Profissionais do Magistério (A x 60%)	78.477,15	80.952,81	159.429,96	957.965,87
Valor gasto com a Remuneração de Profissionais do Magistério	**123.473,30**	**149.941,99**	**273.415,29**	**1.622.837,42**
Valor Aplicado a Maior	44.996,15	68.989,18	113.985,33	664.871,55
% do Retorno do FUNDEB Gasto Com Remuneração de Profissionais do Magistério	**94,40%**	**111,13%**	**102,90%**	**101,64%**
Aplicação a Maior	34,40%	51,13%	42,90%	41,64%
Art. 60, § 5º, do Ato das Disposições Transitórias e alterações.	**Cumprido**	**Cumprido**	**Cumprido**	**Cumprido**
Outras Despesas do Ensino Fundamental	861,70	1.855,25	2.716,95	18.870,59
Total das Despesas R$:	**124.335,00**	**151.797,24**	**276.132,24**	**1.641.708,01**
	95,06%	**112,51%**	**103,92%**	**102,82%**

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 **Novembro e Dezembro 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$)	%	Valor Aplicado (R$)	%
Novembro	1.103.037,26	48,01	239.700,08	21,73
Dezembro	1.194.400,43	51,99	318.896,10	26,70
6º Bimestre	**2.297.437,69**	**100,00%**	**558.596,18**	**24,31%**
No Exercício	**13.639.666,77**		**2.639.456,54**	**19,35%**

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 **Novembro** (**21,73%**), a aplicação em Saúde ficou acima do exigido. No mês de **Dezembro** (**26,70%**) a aplicação em Saúde também ficou acima do limite exigido.

No acumulado do **6º Bimestre** o índice ficou acima do limite exigido, fechou em **24,31 %** (vinte e quatro vírgula trinta e um por cento), das receitas de impostos e transferências.

- Para fins de controle, os valores liquidados em Saúde, **no exercício de 2015** foram de **R$ 2.639.456,54**, e, ficaram **4,35%** 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 **Novembro / Dezembro** do exercício corrente, e, no acumulado de 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***	**1.067.000,00**	241.785,98	776.163,18	22,66%	72,74%
02	Administração	***2.208.540,00***	**2.749.152,04**	416.732,33	2.497.423,33	15,16%	90,84%
03	Segurança Pública	***60.000,00***	**113.586,00**	19.550,87	34.054,08	17,21%	29,98%
04	Assistência Social	***1.939.540,00***	**1.848.165,07**	147.961,55	704.168,54	8,01%	38,10%
05	Saúde	***3.505.210,00***	**3.575.574,77**	604.986,61	3.217.421,07	16,92%	89,98%
06	Educação	***5.683.070,00***	**5.893.618,52**	1.040.459,71	4.684.488,56	17,65%	79,48%
07	Cultura	***320.000,00***	**383.520,80**	54.203,78	215.844,38	14,13%	56,28%
08	Urbanismo	***2.982.100,00***	**3.317.419,45**	211.002,51	1.297.343,45	6,36%	39,11%
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***	**890.724,86**	121.425,88	751.067,45	13,63%	84,32%
13	Indústria	***350.000,00***	**300.000,00**	0,00	0,00	0,00%	0,00%
14	Comércio e Serviços	***135.000,00***	**126.583,89**	29.164,10	125.375,07	23,04%	99,05%
15	Transporte	***1.972.660,00***	**2.435.904,65**	327.915,70	2.397.453,75	13,46%	98,42%
16	Desporto e Lazer	***616.000,00***	**641.174,08**	66.317,62	554.306,35	10,34%	86,45%
17	Encargos Especiais	***585.000,00***	**588.300,00**	6.665,33	587.405,63	1,13%	99,85%
18	Reserva de Contingência	***30.000,00***	**4.500,00**	0,00	0,00	0,00%	0,00%
TOTAL DAS DESPESAS		**22.777.120,00**	**23.935.224,13**	**3.288.171,87**	**17.842.514,84**	**13,74%**	**74,55%**
Saldo Orçamentário			**6.092.709,29**	**"Diferença: Orçado – Atual = R$ 1.158.104,13"**			

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

As despesas realizadas no **sexto bimestre de 2015** foram de acordo com as necessidades de cada departamento. A diferença de **R$ 1.158.104,13**, deve-se ao Superávit Financeiro do Exercício 2014, e Excesso de Arrecadação.

A Despesa Liquidada no **bimestre** em exame importou em **R$ 3.288.171,87** equivalendo a **13,74%** em relação ao total da Despesa Orçada.

■ RECEITAS

O acompanhamento das Receitas, por origem no 6º bimestre está assim representado;

Origem das Receitas	Novembro	Dezembro	No Bimestre	%	Até o Bimestre	%

RECEITA LÍQUIDA	**1.353.789,51**	**1.932.145,55**	**3.285.935,06**		**17.562.977,15**	
Receita Corrente Líquida	***1.183.164,51***	***1.932.145,55***	***3.115.310,06***		***15.947.171,15***	
RECEITAS CORRENTES	**1.388.672,03**	**2.100.191,41**	**3.488.863,44**	**94,10%**	**18.467.882,61**	**91,97%**
Receita Tributária	76.740,33	99.528,11	176.268,44	5,05%	1.156.453,00	6,26%
Receita de Contribuições	22.294,17	23.287,84	45.582,01	1,31%	266.081,34	1,44%
Receita Patrimonial	6.447,54	9.165,77	15.613,31	0,45%	117.171,04	0,63%
Receita Agropecuária	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Receita de Serviços	16.178,77	6.078,18	22.256,95	0,64%	110.957,96	0,60%
Transf. Intragovernamental	1.256.449,51	1.583.175,89	2.839.625,40	81,39%	15.633.421,60	84,65%
Transf. de Convênios	0,78	- 46.759,19	- 46.758,41	-1,34%	48.550,17	0,26%
Transferências de Pessoas	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
Outras Receitas Correntes	10.560,93	425.714,81	436.275,74	12,50%	1.135.247,50	6,15%
RECEITAS DE CAPITAL	**170.625,00**	**48.000,00**	**218.625,00**	**5,90%**	**1.612.627,11**	**8,03%**
Alienação de Bens	0,00	0,00	0,00	0,00%	31.160,00	1,93%
Amortização de Empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00%	22.440,74	1,39%
Transferências de Capital	170.625,00	48.000,00	218.625,00	100,00%	1.559.026,37	96,68%
Operações de Crédito	0,00	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%
TOTAL DAS RECEITAS	**1.559.297,03**	**2.148.191,41**	**3.707.488,44**	**100,00%**	**20.080.509,72**	**100,00%**

DEDUÇÕES – FUNDEB	**205.507,52**	**216.045,86**	**421.553,38**	**100,00%**	**2.517.532,57**	**100,00%**
Dedução da Receita – FPM	95.491,65	109.804,45	205.296,10	48,70%	1.178.252,63	46,80%
Dedução da Receita – ITR	6,00	5,55	11,55	0,00%	450,64	0,02%
Dedução da Receita – ICMS	104.454,63	101.981,58	206.436,21	48,97%	1.236.299,54	49,11%
Dedução da Receita – IPVA	3.952,25	2.671,43	6.623,68	1,57%	83.344,03	3,31%
Dedução da Receita – IPI	1.602,99	1.582,85	3.185,84	0,76%	19.185,73	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		10,14
Fevereiro	1.433.805,55		7,14
No 1º Bimestre	**3.470.816,18**	**3.470.816,18**	**17,28%**
Março	1.620.087,76		8,07
Abril	1.416.537,90		7,05
No 2º Bimestre	**3.036.625,66**	**6.507.441,84**	**15,12%**
Maio	1.563.610,50		7,79
Junho	1.962.496,56		9,77
No 3º Bimestre	**3.526.107,06**	**10.033.548,90**	**17,56%**
Julho	1.395.553,39		6,95
Agosto	1.380.102,77		6,87

No 4º Bimestre	**2.775.656,16**	**12.809.205,06**	**13,82%**
Setembro	1.996.800,94		9,94
Outubro	1.567.015,28		7,80
No 5º Bimestre	**3.563.816,22**	**16.373.021,28**	**17,75%**
Novembro	1.559.297,03		7,77
Dezembro	2.148.191,41		10,70
No 6º Bimestre	**3.707.488,44**		**18,46%**
Acumulado Exercício 2015		**20.080.509,72**	**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		8,24
Fevereiro	1.201.432,03		7,53
No 1º Bimestre	**2.515.538,51**	**2.515.539,51**	**15,77%**
Março	1.176.997,33		7,38
Abril	1.199.085,06		7,52
No 2º Bimestre	**2.376.082,39**	**4.891.620,90**	**14,90%**
Maio	1.331.062,22		8,35
Junho	1.386.526,73		8,69
No 3º Bimestre	**2.717.588,95**	**7.609.209,85**	**17,04%**
Julho	1.207.718.06		7,57
Agosto	1.132.483,29		7,10
No 4º Bimestre	**2.340.201,35**	**9.949.411,20**	**14,67%**
Setembro	1.685.568,71		10,57
Outubro	1.196.881,18		7,51
No 5º Bimestre	**2.882.449,89**	**12.831.861,09**	**18,07%**
Novembro	1.183.164,51		7,42
Dezembro	1.932.145,55		12,12
No 6º Bimestre	**3.115.310,06**		**19,54%**
Acumulado Exercício 2015		**15.947.171,15**	**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
6º - Novembro / Dezembro	**3.285.935,06**	**3.304.768,80**	**Déficit**	**- 18.833,74**
	Total Arrecadado	**Total Liquidado**	**Déficit**	
Acumulado / 2015	**17.562.977,15**	**17.859.111,67**		**- 296.134,52**

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$ 3.285.935,06**) e a Despesa Liquidada (**R$ 3.304.768,80**) no bimestre em exame, demonstra um **Déficit** de Execução Orçamentária no montante de **R$ 18.833,74.**

- No encerramento do exercício, percebeu-se um Déficit de execução orçamentária de **R$ 296.134,52.**

■ Receitas Próprias do Município

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

	Exercício 2015			
DESCRIÇÃO DAS RECEITAS	**Novembro**	**Dezembro**	**6º Bimestre**	**Acumulado 2015**
Receita de IPTU - 1112.02.00.00.00	4.290,60	8.868,58	13.159,18	**240.189,28**
Receita de IRRF - 1112.04.00.00.00	19.701,13	40.272,72	59.973,85	**243.236,99**
Receita de ITBI - 1112.08.00.00.00	13.303,71	4.876,19	18.179,90	**125.458,96**
Receita de ISSQN - 1113.05.00.00.00	35.630,87	38.955,25	74586,12	**384.622,26**
Taxas Municipais - 1120.00.00.00.00	3.814,02	6.555,37	10.369,39	**162.945,51**
Contribuição de Melhoria - 1130.00.00.00.00	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Receita de Contribuições - 1200.00.00.00.00	22.499,33	23.287,84	45.787,17	**266.286,50**
Receita Patrimonial - 1325.02.00.00.00	6.447,54	9.165,77	15.613,31	**117.171,04**
Receita Agropecuária -	0,00	0,00	0,00	**0,00**
Receita de Serviços - 1600.00.00.00.00	16.178,77	6.078,18	22.256,95	**110.957,96**

Outras Receitas Correntes - 1900.00.00.00.00	10.560,93	44.965,58	55.526,51	**201.460,33**
Indenizações e Restituições - 1920.00.00.00.00	0,00	380.749,23	380.749,23	**933.787,17**
Receita da Dívida Ativa - 1930.00.00.00.00	7.309,74	37.681,24	44.990,98	**122.381,70**
Receitas Correntes Diversas - 19.90.00.00.00	2.144,90	2.026,80	4.171,70	**49.575,62**
TOTAL R$:	**141.881,54**	**603.482,75**	**745.364,29**	**2.958.073,32**

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**	**5,83%**
Março	188.759,94		8,53
Abril	125.080,21		5,65
2º Bimestre	**313.840,15**	**486.337,90**	**10,61%**
Maio	201.786,37		9,12
Junho	307.217,91		13,88
3º Bimestre	**509.004,28**	**995.342,18**	**17,21%**
Julho	171.727,40		7,76
Agosto	141.028,93		6,37
4º Bimestre	**312.756,33**	**1.308.098,51**	**10,57%**
Setembro	736.852,57		33,30
Outubro	167.757,95		7,58
5º Bimestre	**904.610,52**	**2.212.709,03**	**30,58%**
Novembro	141.881,54		4,80
Dezembro	603.482,75		20,40
6º Bimestre	**745.364,29**		**25,20**
Acumulado Exercício 2015		**2.958.073,32**	**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%**
Novembro	1.559.297,03	141.881,54	9,10
Dezembro	2.148.191,41	603.482,75	28,09
6º Bimestre	**3.707.488,44**	**745.364,29**	**20,10%**
Acumulado Exercício 2015	**20.080.509,72**	**2.958.073,32**	**14,73%**

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%**
Novembro	1.183.164,51	141.881,54	11.99
Dezembro	1.932.145,55	603.482,75	31,23
6º Bimestre	**3.115.310,06**	**745.364,29**	**23,93%**
Acumulado Exercício 2015	**15.947.171,15**	**2.958.073,32**	**18,55%**

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 **sexto bimestre** de 2015 teve 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
6º Bimestre	**6.841.420,00**	**3.285.935,06**	**- 3.555.484,94**	**Não Alcançada**
Até o Bimestre	**22.777.120,00**	**17.562.977,15**	**- 5.214.142,85**	**Não Alcançada**

- Receitas Líquidas

► As metas de arrecadação previstas para o sexto bimestre de 2015, não foram cumpridas, ficando R$ 3.555.484,94 abaixo do estimado.

● **Significa dizer que o município arrecadou 48,03 % (quarenta e oito vírgula zero três por cento) do que estava previsto para o período.**

● **No acumulado do exercício, o município arrecadou 77,11 % (setenta e sete vírgula onze por cento) do que estava previsto.**

■ DESEMBOLSOS

A execução da estimativa de **desembolsos** até o final do **sexto 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
6º Bimestre	**3.430.376,00**	**3.304.768,80**	**- 125.607,20**	**Não Realizada**
Até o Bimestre	**22.777.120,00**	**17.859.111,67**	**- 4.918,008,33**	**Não Realizada**

► Na execução bimestral de desembolso, percebe-se que dos **R$ 3.430.376,00** previstos para o **sexto bimestre**, foram liquidados **R$ 3.304.768,80**, representando **96,34%**.

■ 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) ***	
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
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) ***

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	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
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

As alterações orçamentárias realizadas no **6º Bimestre – Novembro e Dezembro**, 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	307/15	04.11.15	S	20.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	308/15	05.11.15	S	3.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	310/15	10.11.15	S			2.802,50					1	
1763/14	26.11.14	313/15	11.11.15	S	26.000,00							4	4
1763/14	26.11.14	314/15	12.11.15	S				36.500,00				1	
1763/14	26.11.14	316/15	12.11.15	S	20.000,00							4	4
1763/14	26.11.14	318/15	17.11.15	S			1.934,47					1	
1763/14	26.11.14	319/15	20.11.15	S	14.000,00							4	4
1763/14	26.11.14	322/15	20.11.15	S	16.518,00							1	
1763/14	26.11.14	323/15	20.11.15	S	20.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	325/15	25.11.15	S				44.500,00				1	
1763/14	26.11.14	326/15	25.11.15	S	329,53							4	4
1763/14	26.11.14	327/15	25.11.15	S	31.000,00							4	4
1763/14	26.11.14	328/15	25.11.15	S			16.000,00					1	
1763/14	26.11.14	331/15	30.11.15	S	20.000,00							4	4
1763/14	26.11.14	332/15	30.11.15	S	6.700,00							1	1
1763/14	26.11.14	333/15	01.12.15	S	25.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	335/15	01.12.15	S			11.451,40					1	
1763/14	26.11.14	336/15	01.12.15	S	1.400,00							1	1
1792/15	15.10.15	339/15	08.12.15	S	118.300,00							1	1
1763/14	26.11.14	342/15	08.12.15	S	45.000,00							4	4

1763/14	26.11.14	346/15	10.12.15	S	600,00							1	1
1763/14	26.11.14	347/15	11.12.15	S	4.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	348/15	11.12.15	S			11.486,00					1	
1763/14	26.11.14	349/15	14.12.15	S				20.000,00				1	
1798/15	17.12.15	350/15	17.12.15	S	59.600,00 10.000,00							1 4	1
1799/15	17.12.15	351/15	17.12.15	S	160.000,00							1	5
1763/14	26.11.14	353/15	17.12.15	S	25.500,00							1	1
1763/14	26.11.14	354/15	17.12.15	S				202.061,25 50.169,30				1 4	
1763/14	26.11.14	357/15	21.12.15	S	500,00							1	1
1763/14	26.11.14	358/15	21.12.15	S			19.600,00					1	
1763/14	26.11.14	359/15	21.12.15	S	5.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	360/15	21.12.15	S	29.700,00							4	4
1763/14	26.11.14	361/15	21.12.15	S				8.350,00				1	
1763/14	26.11.14	362/15	21.12.15	S	2.200,00							1	1
1763/14	26.11.14	364/15	29.12.15	S			10.000,00					1	
1763/14	26.11.14	365/15	29.12.15	S	5.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	366/15	29.12.15	S	9.000,00							1	1
1763/14	26.11.14	367/15	29.12.15	S	12.500,00							4	4
1763/14	26.11.14	373/15	30.12.15	S	3.000,00							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

■ 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
6º Bimestre	**3.115.310,06**		**1.760.227,19**	**56,50%**
Novembro	1.183.164,51		630.910,84	53,32
Dezembro	1.932.145,55		1.129.316,35	58,45
Acumulado 2015	**15.947.171,15**		**6.872.598,54**	**43,10%**
Acumulado 12 meses	**16.947.171,15**		**6.872.598,54**	**43,10%**

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 **Novembro (53,32%),** o gasto com folha de pagamento ficou abaixo do limite previsto. No mês de **Dezembro (58,45%)**, os gastos com folha de pagamento ficaram acima do Limite prudencial previsto na Constituição Federal Art. 169, e Art. 19 inciso III, da LRF.
- No bimestre em questão, o gasto com folha de pagamento também ficou acima do limite prudencial, ficando em **56,50%**.

  - No acumulado dos últimos 12 meses, o gasto com pessoal não apresentou problemas, e cumpriu a legislação, fechando em **43,10%** (quarenta e três vírgula dez por cento).
  - Somando-se a este valor R$ 15.240,00 (quinze mil, duzentos e quarenta reais) repassados aos consórcios, o percentual do gasto no ano fechou em **43,19%** (quarenta e três vírgula dezenove por cento) da receita corrente líquida.

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**
Novembro	630.910,84		Novembro	49.801,18				
Dezembro	1.129.316,35		Dezembro	83.692,61		**Despesa 6º Bim.**	**1.893.720,98**	**(%)**
6º Bimestre	**1.760.227,19**		**6º Bimestre**	**133.493,79**		**RCL 6º Bim.**	**3.115.310,06**	**60,79%**
Total Ano:	**6.887.838,54**		**Total:**	**537.176,83**				
						Janeiro 2015 a Dezembro 2015		
	Executivo + Legislativo: 2015			**7.425.015,37**		**Gasto 12 Meses**	**7.425.015,37**	
	RCL 2015:			**15.947.171,15**		**RCL 12 Meses**	**15.947.171,15**	
	Percentual 2015:			**46,56 %**		**Percentual:**	**46,56 %**	

► Percebe-se que no encerramento do exercício, pelos 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 6º bimestre/2015, foram exonerados os servidores;

Data	Servidor	Cargo	Nº do Ato	Lotação
01.12.2015	Evanildo Roque Pezenatto	Operador de Máquinas	Dec. 334/2015	Obras e Serv. Públicos
11.12.2015	Berenice Inês Muller	Diretor de Departamento	Dec. 344/2015	Administração
18.12.2015	Ines Rosembach Feldkircher	Professor MAG II	Dec. 355/2015	Educação, Cultura e Esporte.
30.12.2015	Cristiane Possa	Professor com Habilidade em Dança – Balé	Dec. 372/2015	Educação, Cultura e Esporte.

►CONTRATAÇÃO / NOMEAÇÃO

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

Nomeação/Admissão/Contratação – 6º Bimestre / 2015						
	Cargo / Função		Ato de Posse		Nº do Concurso/ Proc. Seletivo.	Fundamento Legal
	Nome do Cargo	Tipo	Nº do Ato	Vigência		
Thamara Concatto Correa Borges	Professor – MAG II – LLL 030	ACT	Dec. 311/2015	12.11.2015 a 11.12.2015	ACT – 20:00 Hs Licença Saúde	LM 885/1997 e LM 109/2015
Neiva Inês Maldaner Lazarotto	Professor – MAG II – LLL 030	ACT	Dec. 312/2015	12.11.2015 a 11.12.2015	ACT – 20:00 Hs Licença Saúde	LM 885/1997 e LM 109/2015

► 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 Novembro e Dezembro de 2015 foi concedido férias aos servidores das diversas secretarias municipais. As férias foram concedidas de acordo com a programação que melhor atendiam as atividades de cada secretaria, mantendo assim as atividades essenciais do município.

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

► LICENÇAS

Nos meses de Novembro e Dezembro foram concedidas licenças aos servidores, conforme segue;

Data	Nome do Servidor	Cargo	Período	Tipo da Licença
03.11.2015	Vilson Torres de Oliveira	Auxiliar de Serviços Gerais	03.11.2015 a 02.12.2015	Prêmio
03.11.2015	Ivani Salete Brustolin	Auxiliar de Serviços Gerais	20.11.2015 a 19.12.2015	Prêmio
04.11.2015	Valdir Mantelli	Motorista	09.11.2015 a 29.11.2015	Prêmio
25.11.2015	Liliane Maria Schuck	Auxiliar Administrativo	11.01.2016 a 09.02.2016	Prêmio
04.12.2015	Liana Zunkowski	Fisioterapeuta	10.03.2016 a 24.03.2016	Prêmio
08.12.2015	Fatima Belani Cortina	Auxiliar de Serviços Gerais	03.02.2016 a 03.03.2016	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	%
06.11.15	Marciane Cristina Engster	Professor de Artes	Dec. 309/2015	Especialização	20,0
12.11.15	Neiva I. M. Lazarotto	Professor	Dec. 315/2015	Especialização	20,0

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

►HORAS EXTRAS

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

Nome do Servidor	Qtd Horas		Nome do Servidor	Qtd Horas
Altemir José Basso	20,15		Antonio Skierzynski	20,44
Nery Terezinha Castagna	18,26		Luciano Dariz	20,12

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

Nome do Servidor	Qtd Horas		Nome do Servidor	Qtd Horas
Altemir José Basso	20,22		Luciano Dariz	16,33
Luiz Carlos Ribeiro dos Santos	20,00		Nery Terezinha Castagna	10,00

► 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.

►APOSENTADORIA

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

Data:	21.12.2015
Nº do Ato:	Decreto nº 356/2015
Servidor:	Celso Demarco
Cargo:	Operador de Máquinas
Lotação:	Secretaria Municipal de Obras e Serviços Públicos
Benefício INSS:	169.772.758-9
Tipo:	Aposentadoria por Tempo de Contribuição

►DIVERSAS

● Através do Decreto 340/2015 de 08 de dezembro de 2015, foi prorrogado de 11.12.2015 para 18.12.2015, o contrato temporário de trabalho, da servidora Thamara Concatto Correa Borges, nomeada pelo Decreto nº 311/2015. A prorrogação de deu em face de Licença para Tratamento de Saúde do titular da vaga.

● Através do Decreto 341/2015 de 08 de dezembro de 2015, foi prorrogado de 11.12.2015 para 18.12.2015, o contrato temporário de trabalho, da servidora Neiva Inês Maldaner Lazarotto, nomeada pelo Decreto nº 312/2015. A prorrogação de deu em face de Licença para Tratamento de Saúde do titular da vaga.

● Através do Decreto 337/2015 de 08 de dezembro de 2015, foi Anulada a Prova Escrita do Processo Seletivo nº 004/2015. A anulação de deu após apurar que não constava no cartão resposta a assertiva “E”.

● Através do Decreto 352/2015, de 18 de dezembro de 2015, foi Homologado o Resultado do Processo Seletivo relativo ao Edital nº 006/2015, para preenchimento de vagas de estagiários no Serviço Público Municipal.

● Através do Decreto 371/2015, de 30 de dezembro de 2015, foi Homologado o Resultado do Processo Seletivo relativo ao Edital nº 004/2015, para preenchimento de vagas de Professores ACTs, no Serviço Público Municipal.

● Através da Portaria nº 081/2015, de 12 de novembro de 2015, foi interrompida a Licença para Tratamento de Interesses Particulares do servidor Rudinei Schneider, ocupante do cargo de Operador de Máquinas, com lotação na Secretaria Municipal de Obras e Serviços Públicos.

■ TESOURARIA

► AUXÍLIOS

Os auxílios a pessoas do município nos meses de Novembro e Dezembro de 2015 foram:

Novembro	Auxílios do Fundo Municipal da SAÚDE		
Nº da Lei	**Espécie**	**Beneficiado (a)**	**Valor**
8080 e 8142/90	Auxílio	Everaldo José Seben	100,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Dirlei Pirovano	174,77
8080 e 8142/90	Auxílio	Danilo Reolon	200,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Maria de Lurdes Morandi de Gois	120,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Katia J. de Souza Misura	110,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Neiva Maria Wickert Fassbinder	100,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Elisandra Pereira	100,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Daniela Diva Tedesco Zeni	110,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Rosane Gonçalves Pedroso	40,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Enilde Maier Bonkoski	40,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Marilei Pereira	170,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Neusa Goretti Comin Mundel	150,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Nair Argenton	200,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Maria Cecilia Cella	130,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Tania Maria Schneider	120,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Ademir Luiz Parise	100,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Jaime Zeni	150,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Zilma Ferreira	130,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Gelir Rosa de Oliveira	70,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Terezinha Abreu Nerciso	75,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Marli Rosa Baretta Palaoro	180,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Valsi Maria Pierozan	100,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Angélica Delani	150,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Anna Lupatini Possebon	180,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Ivete Birkheuer Torres de Oliveira	110,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Fatima Giovana Land Rorig	40,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Enelise Luiza Solivo	50,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Janete Biazin Stefanski	100,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Cleonise Favin Guisolphi	70,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Oleci Quevedo Beal	200,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Ines Claudete Vicenzi Kunze	200,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Lorena da Silva Alves	115,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Danilo Anziliero	70,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Vera Mundel	130,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Iracema Cardoso	180,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Valdemir José Mario	140,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Vera Lucia Marostica	180,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Gomercindo da Cruz	200,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Valdir de Souza Antunes	200,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Gilberto José Glaner	200,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Ana Maria Vicente Barbosa	75,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Felicita Savegnago Solivo	200,00
		Total:	**R$ 5.459,77**

Fonte: Secretaria da Saúde – Relação de Empenhos Liquidados

Dezembro	Auxílios do Fundo Municipal da SAÚDE		
Nº da Lei	Espécie	Beneficiado (a)	Valor
8080 e 8142/90	Auxílio	Laudacir Maria Pezenatto Gritti	130,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Cileta Dalemole	200,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Cleri Mai	60,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Silmara Jacoby	90,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Eliane Dias Camelo	60,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Janete Antunes de Almeida	125,00
8080 e 8142/90	Auxílio	David Peruchini	120,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Dioceli Pirovano	125,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Clecir Salete Pezenatto	160,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Solange Bernardes Prestes	100,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Rita Duarte	180,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Lourdes Moratelli Ferreira	75,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Elio Scapin	150,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Fabio Aires dos Santos	140,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Eva Aparecida Pinheiro Dias	70,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Alcedir Gubiani	100,00
8080 e 8142/90	Auxílio	Valdemar Francisco da Silva	100,00
		Total:	**1.985,00**

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 Novembro de 2015;

Servidor	Data	Cargo/Função	Valor – R$
- Carlos Alberto Frozza	19.11.2015	- Secretário Municipal	250,00

No mês de Dezembro de 2015;

Servidor	Data	Cargo/Função	Valor – R$
- Ieda Pertuzatti	03.12.2015	- Professora	550,00

⇒ Quanto à prestação de contas dos adiantamentos concedidos no 6º 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".
- Através do Decreto nº 369/2015 de 30 de dezembro de 2015, foi Instituído o Calendário Fiscal para os Tributos Municipais a serem cobrados no exercício de 2016.
- Através do Decreto nº 370/2015 de 30 de dezembro de 2015, foi definido o Índice de atualização da base de cálculo dos tributos municipais. O índice foi de 10,54 % (dez vírgula cinquenta e quatro por cento), valor do IGP-M acumulado nos últimos 12 meses.
- No mês de dezembro de 2015, foram protocoladas no Fórum da Comarca de Pinhalzinho, 51 execuções fiscais, de contribuintes que não quitaram seus débitos juntos a tesouraria do município.

- No final do exercício, foram inscritos R$ 170.000,52 (cento e setenta mil, e cinquenta e dois centavos), em dívida ativa dos tributos não pagos no exercício de 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 Novembro / Dezembro / 2015, foram homologados os Processos Licitatórios:

Modalidade / Processo Nº	Resumo da Finalidade	Secretaria/Departamento	Valor R$ Homologado/ Registrado	Data da Homologação
Pregão Pres. Reg de Preços 049/2015.	- Aquisição e Instalação de Equipamentos para Implantação de Sistema de Segurança Eletrônica.	- Administração	**59.500,00**	**24.11.2015**
Concorrência Pública 051/2015.	- Concessão Administrativa de Uso do Ginásio de Esportes Dr. Olmes Dimas Vicenzi.	- Administração	**72.000,00**	**04.11.2015**
Pregão Pres. Reg de Preços 052/2015.	- Contratação de Empresa para Realização de Todas as Etapas de Concurso Público para Provimento de	- Administração		

	Vagas e Formação de Cadastro de Reserva para Cargos Efetivos.		**36.000,00**	**09.12.2015**
Chamada Pública 053/2015.	- Aquisição de Gêneros Alimentícios da Agricultura Familiar e do Empreendedor Familiar Rural, para o Atendimento ao Programa Nacional de Alimentação Escolar – PNAE.	- Educação	**128.828,05**	**22.12.2015**
Inexibilidade de Licitação 054/2015.	- Realização de Show Artístico com a Banda Cosmos Express no Dia 27/12/2015.	- Administração	**7.500,00**	**02.12.2015**

- 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. A diferença de R$ 21.300,00 foi repassada em 17.11.2015. Nos meses de novembro e dezembro, os repasses foram de acordo com o solicitado.

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

Receitas:	
Recursos Recebidos	**780.500,00**
Despesas:	
Total das Despesas Liquidadas	**776163,18**

Despesa com Folha de Pagamento

Gasto com Folha de Pagamento da Câmara	Acumulado Exercício 2015
Gasto Total com Folha: Pessoal e Encargos	**537.176,83**
Total dos Recursos Recebidos	**780.500,00**
Percentual do Gasto com Folha em Relação aos Repasses Recebidos	**68,82%**
Gasto com Folha em Relação à Receita Corrente Líquida do município	**3,37%**
Gasto com Folha em Relação ao Orç. Total da Câmara para o Exercício	**41,32%**
Gasto com Folha em Relação à Receita Corrente Líquida – 12 meses.	**3,37%**

Notou-se que os gastos com pessoal do Poder Legislativo, no acumulado até o encerramento do exercício de **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 **Dezembro**, o gasto com pagamento da folha da Câmara ficou em 68,82% (sessenta e oito vírgula oitenta e dois por cento) dos recursos recebidos.

Em relação à receita corrente líquida do município, o gasto com folha representou 3,37% (três vírgula trinta e sete 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 exercício, os gastos totais com a manutenção da Câmara Municipal de Vereadores ficaram em **R$ 238.986,35,** representando **30,62 %** do total dos repasses recebidos.

Devolução de Recursos

No dia 23 de dezembro de 2015, a Câmara de Vereadores efetuou depósito no valor de R$ 5.158,10, referente ao saldo dos recursos recebidos e, não utilizados no exercício.

■ 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 Novembro 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 Dezembro 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:

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.**

Confirmação: **25.09.2015** Protocolo: **24663**

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:

Transmissão: Entre os dias **27 e 30.11.2015.**

Confirmação: **30.11.2015** Protocolo: **25414**

Relatório Controle Interno:

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

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

► **6º Bimestre: Novembro / Dezembro / 2015**

e-SFINGE:

Previsão Transmissão: **02.02.2016.**

Relatório Controle Interno:

Envio**: 29.01.2016 – Câmara de Vereadores e Prefeito Municipal**

Previsão de Envio ao TCE**: 02.02.2016 (via e-sfinge)**

É o Relatório.

Nova Erechim – SC, 29 de janeiro de 2016.

_____

Vanderlei Luiz Bruschi
Matrícula 0124-1
Técnico em Controle Interno