

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO
ANEXO I DA DELIBERAÇÃO TCE-RJ Nº 285/2018
RELAÇÃO DE DOCUMENTOS DA PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GOVERNO DOS MUNICÍPIOS - ANO-BASE 2019

| Item | Título Documento/Modelo/ Informações Exigidas | Formato |
|------|--|-----------|
| 1 | CADASTROS do Prefeito Municipal e do Responsável pelo Controle Interno, nos moldes do Modelo 1 . <i>Obs.: O município que no exercício de 2019 teve como gestor mais de um prefeito municipal deverá enviar os cadastros de todos que em algum momento exerceram o mandato, informando o período de gestão de cada responsável.</i> | PDF |
| 2 | Declaração informando a data da abertura da Sessão Legislativa da Câmara Municipal no exercício de 2020 . | PDF |
| 3 | Relação informando todos os Órgãos, as Entidades e os Fundos Especiais da Administração Municipal (Direta e Indireta) existentes no exercício de 2019 , citando o número da lei de criação e suas alterações, destacando se as entidades encontravam-se operacionalizadas ou não e se possuíam contabilidade própria (demonstrativos contábeis separados da contabilidade da Prefeitura), nos moldes do Modelo 2 . <i>Obs.: No caso das empresas estatais (empresa pública e sociedade de economia mista), informar se as mesmas encontravam-se na condição de EMPRESAS DEPENDENTES no exercício de 2019, conforme estabelecido no inciso III do artigo 2º da Lei Complementar Federal nº 101/00.</i> | PDF |
| 4 | Lei do Plano Plurianual - PPA, que abrange o exercício de 2019, acompanhada dos respectivos Anexos, bem como cópias das alterações porventura realizadas, contendo a indicação da data de publicação. | PDF |
| 5 | Lei das Diretrizes Orçamentárias - LDO, para o exercício de 2019, acompanhada do ANEXO DE METAS FISCAIS e demais elementos, bem como da cópia das alterações porventura realizadas (artigo 4º da Lei Complementar nº 101/00), contendo a indicação da data de publicação. | PDF |
| 6 | Lei dos Orçamentos Anuais - LOA, relativa ao exercício de 2019, acompanhada de todos os seus anexos , bem como cópia das alterações porventura realizadas (artigo 2º da Lei Federal nº 4.320/64 e artigo 5º da Lei Complementar Federal nº 101/00), contendo a indicação da data de publicação. | PDF |
| 7 | Relação consolidada de todos os decretos de abertura de créditos adicionais suplementares (Administração Direta e Indireta), abertos com base em autorização na Lei Orçamentária Anual – LOA , nos moldes do QUADRO A.1 - Modelo 3 . | XLS e PDF |
| 8 | Relação consolidada de todos os decretos de abertura de créditos adicionais suplementares, especiais e extraordinários (Administração Direta e Indireta), abertos com base nas demais leis autorizativas , nos moldes do QUADRO A.2 - Modelo 4 . <i>Obs.: Caso o município tenha aberto créditos adicionais somente com base na LOA, deverá ser apresentada Declaração quanto à inexistência de abertura de créditos por leis específicas.</i> | XLS e PDF |
| 9 | Leis Autorizativas Específicas de abertura de créditos adicionais, com a indicação da data de publicação. | PDF |
| 10 | Demonstrativo de compatibilidade entre as alterações orçamentárias evidenciadas nos QUADROS A.1 e A.2 e o orçamento final autorizado registrado no Anexo 11 da Lei nº 4.320/64 Consolidado, nos moldes do QUADRO A.3 - Modelo 5 . | PDF |
| 11 | Decreto Municipal que declarou situação caracterizada como estado de calamidade pública, no caso abertura de créditos adicionais extraordinários no exercício de 2019, ou declaração de não ocorrência . | PDF |
| 12 | Decreto Estadual que homologou o estado de calamidade pública, ou declaração de não ocorrência . | PDF |
| 13 | Elementos que comprovem que a Câmara Municipal tomou ciência dos Decretos que abriram crédito adicional extraordinário, quando for o caso. | PDF |
| 14 | Documentação contábil comprovando a existência de saldo orçamentário (sobra) não utilizado no exercício de 2018, no caso de créditos adicionais especiais abertos em 2019, com base em leis autorizativas promulgadas nos últimos quatro meses do exercício de 2018 . | PDF |
| 15 | Relação dos decretos de créditos adicionais abertos com base em fonte de recurso de superávit financeiro do exercício anterior (2018), nos moldes do QUADRO A.4 - Modelo 6 . | XLS e PDF |
| 16 | Balancete contábil registrando o total do ATIVO e do PASSIVO de cada FONTE utilizada na abertura dos créditos adicionais utilizando como fonte de recurso o superávit financeiro do exercício anterior , nos moldes do QUADRO B - Modelo 9 , acompanhado da respectiva documentação comprobatória do referido superávit. | PDF |
| 17 | Relação dos decretos de créditos adicionais abertos com base em fonte de recurso de excesso de arrecadação , nos moldes do QUADRO A.5 - Modelo 7 . | XLS e PDF |

| | | |
|----|--|-----------|
| 18 | Documentação comprobatória do excesso de arrecadação ou do cálculo de apuração da respectiva tendência de excesso para o exercício, para cada Decreto , relativa aos créditos adicionais relacionados no Quadro A.5 - Modelo 7 da Deliberação TCE-RJ nº 285/18. | PDF |
| 19 | Relação dos decretos de créditos adicionais abertos com base em fonte de recurso de convênios, nos moldes do QUADRO A.6 - Modelo 8 . | XLS e PDF |
| 20 | Relação informando os códigos e as descrições das FONTES DE RECURSOS utilizadas pelo município (Impostos e Transferências de Impostos, Próprios/Ordinários, FUNDEB, FNDE, SUS, ROYALTIES, etc.). | PDF |
| 21 | Atas das Audiências Públicas realizadas até o final dos meses de fevereiro/2019 (referente ao 3º quadrimestre/2018), maio/2019 (referente ao 1º quadrimestre/2019) e setembro/2019 (referente ao 2º quadrimestre/2019) em cumprimento ao disposto no § 4º do art.9º da Lei Complementar Federal nº 101/00. | PDF |
| 22 | Comprovantes dos chamamentos para a participação nas Audiências Públicas (Lei Complementar Federal nº 101/00) mencionadas no item anterior. | PDF |
| 23 | DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS - CONSOLIDADO (abrangendo todos os Órgãos, Entidades e Fundos Especiais da Administração Direta e Indireta do Município, incluindo os dados do Poder Legislativo e das Empresas Estatais Dependentes): a) ANEXO 1 – Demonstração da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas; b) ANEXO 2 - Demonstração da Receita e Natureza da Despesa segundo as categorias econômicas - Adendo III; c) ANEXO 8 - Demonstrativo da Despesa por Funções, Programas e Subprogramas conforme o vínculo com os recursos - Adendo VII; d) ANEXO 10 - Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada; e) ANEXO 11 - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada; f) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO , incluindo: f.1) Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados e o de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados; f.2) Notas Explicativas acerca das receitas e despesas intraorçamentárias, se for o caso; f.3) Nota Explicativa acompanhada da documentação comprobatória que justifique cada cancelamento de restos a pagar processado, por órgão, registrados no Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados. g) BALANÇO FINANCEIRO ; h) BALANÇO PATRIMONIAL , incluindo: h.1) Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes, apresentando o detalhamento das respectivas rubricas; h.2) Quadro do Superávit/Déficit Financeiro, cujo resultado deve ser igual à diferença apurada entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro; h.3) Notas Explicativas contendo o detalhamento das contas relevantes. i) DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS ; j) DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA ; k) DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO ; l) ANEXO 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna; m) ANEXO 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante. | PDF |
| 24 | BALANCETE CONTÁBIL ANALÍTICO - CONSOLIDADO , com a posição de 31/12/2019, detalhado até o 7º nível de desdobramento. | XLS e PDF |
| 25 | Quadro evidenciando a consolidação dos demonstrativos contábeis, nos moldes do Modelo 10 . | PDF |
| 26 | DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS - PREFEITURA MUNICIPAL a) ANEXO 1 – Demonstração da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas; b) ANEXO 8 - Demonstrativo da Despesa por Funções, Programas e Subprogramas conforme o vínculo com os recursos - Adendo VII; c) ANEXO 10 - Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada; d) ANEXO 11 - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada; e) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO , incluindo: e.1) Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados e o de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados; e.2) Notas Explicativas acerca das receitas e despesas intraorçamentárias, se for o caso. f) BALANÇO FINANCEIRO ; g) BALANÇO PATRIMONIAL , incluindo: g.1) Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes, apresentando o detalhamento das respectivas rubricas; g.2) Quadro do Superávit/Déficit Financeiro, cujo resultado deve ser igual à diferença apurada entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro; g.3) Notas Explicativas contendo o detalhamento das contas relevantes. h) DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS ; i) DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA ; j) ANEXO 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna; k) ANEXO 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante. | PDF |

| | | |
|----|---|-----|
| 27 | <p>DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS - CÂMARA MUNICIPAL</p> <p>a) ANEXO 2 - Demonstração da Receita e Natureza da Despesa segundo as categorias econômicas - Adendo III</p> <p>b) ANEXO 8 - Demonstrativo da Despesa por Funções, Programas e Subprogramas conforme o vínculo com os recursos - Adendo VII</p> <p>c) ANEXO 11 - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada</p> <p>d) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO, incluindo:</p> <p>d.1) Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados e o de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados;</p> <p>d.2) Notas Explicativas acerca das receitas e despesas intraorçamentárias, se for o caso.</p> <p>e) BALANÇO FINANCEIRO ;</p> <p>f) BALANÇO PATRIMONIAL, incluindo:</p> <p>f.1) Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes, apresentando o detalhamento das respectivas rubricas;</p> <p>f.2) Quadro do Superávit/Déficit Financeiro, cujo resultado deve ser igual à diferença apurada entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro;</p> <p>f.3) Notas Explicativas contendo o detalhamento das contas relevantes.</p> <p>g) DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS;</p> <p>h) DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA;</p> <p>i) ANEXO 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna;</p> <p>j) ANEXO 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante.</p> | PDF |
| 28 | <p>DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS - FUNDO ESPECIAL DA CÂMARA MUNICIPAL</p> <p>a) ANEXO 2 - Demonstração da Receita e Natureza da Despesa segundo as categorias econômicas - Adendo III</p> <p>b) ANEXO 8 - Demonstrativo da Despesa por Funções, Programas e Subprogramas conforme o vínculo com os recursos - Adendo VII</p> <p>c) ANEXO 11 - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada</p> <p>d) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO, incluindo:</p> <p>d.1) Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados e o de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados;</p> <p>d.2) Notas Explicativas acerca das receitas e despesas intraorçamentárias, se for o caso.</p> <p>e) BALANÇO FINANCEIRO</p> <p>f) BALANÇO PATRIMONIAL, incluindo:</p> <p>f.1) Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes, apresentando o detalhamento das respectivas rubricas;</p> <p>f.2) Quadro do Superávit/Déficit Financeiro, cujo resultado deve ser igual à diferença apurada entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro;</p> <p>f.3) Notas Explicativas contendo o detalhamento das contas relevantes.</p> <p>g) DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS</p> <p>h) DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA</p> <p>i) ANEXO 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna</p> <p>j) ANEXO 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante</p> | PDF |
| 29 | <p>DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS - ÓRGÃO DA PREVIDÊNCIA</p> <p>a) ANEXO 8 - Demonstrativo da Despesa por Funções, Programas e Subprogramas conforme o vínculo com os recursos - Adendo VII</p> <p>b) ANEXO 10 - Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada</p> <p>c) ANEXO 11 - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada</p> <p>d) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO, incluindo:</p> <p>d.1) Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados e o de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados;</p> <p>d.2) Notas Explicativas acerca das receitas e despesas intraorçamentárias, se for o caso.</p> <p>e) BALANÇO FINANCEIRO</p> <p>f) BALANÇO PATRIMONIAL, incluindo:</p> <p>f.1) Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes, apresentando o detalhamento das respectivas rubricas;</p> <p>f.2) Quadro do Superávit/Déficit Financeiro, cujo resultado deve ser igual à diferença apurada entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro;</p> <p>f.3) Notas Explicativas contendo o detalhamento das contas relevantes.</p> <p>g) DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS</p> <p>h) DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA</p> <p>i) ANEXO 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna</p> <p>j) ANEXO 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante</p> | PDF |

| | | |
|----|---|-----------|
| 30 | <p>DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE</p> <p>a) ANEXO 8 - Demonstrativo da Despesa por Funções, Programas e Subprogramas conforme o vínculo com os recursos - Adendo VII</p> <p>b) ANEXO 10 - Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada</p> <p>c) ANEXO 11 - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada</p> <p>d) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO, incluindo:</p> <p>d.1) Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados e o de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados;</p> <p>d.2) Notas Explicativas acerca das receitas e despesas intraorçamentárias, se for o caso.</p> <p>e) BALANÇO FINANCEIRO</p> <p>f) BALANÇO PATRIMONIAL, incluindo:</p> <p>f.1) Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes, apresentando o detalhamento das respectivas rubricas;</p> <p>f.2) Quadro do Superávit/Déficit Financeiro, cujo resultado deve ser igual à diferença apurada entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro;</p> <p>f.3) Notas Explicativas contendo o detalhamento das contas relevantes.</p> <p>g) DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS</p> <p>h) DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA</p> <p>i) ANEXO 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna</p> <p>j) ANEXO 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante</p> | PDF |
| 31 | Relação das Operações de Crédito, das Operações de Crédito por Antecipação de Receita Orçamentária (ARO) e das Garantias e Contragarantias de Valores, porventura realizadas no exercício de 2019, contendo a identificação da instituição financeira, a data da celebração da operação, o número do contrato correspondente, o valor contraído e seu objeto/finalidade. | PDF |
| 32 | <p>Leis que autorizaram a realização dessas operações no exercício, com a indicação da data de publicação.</p> <p>Obs.: Caso não tenha sido realizada qualquer operação, encaminhar declaração expressa da inexistência das mesmas, especificando na declaração a inexistência de Operações de Crédito, de Operações de Crédito por Antecipação de Receita Orçamentária (ARO) e de Garantias e Contragarantias de Valores.</p> | PDF |
| 33 | <p>Demonstrativo, por fonte de recurso, evidenciando o total das despesas realizadas no ENSINO por função (12 - Educação) e por SUBFUNÇÃO (361, 365, etc.), EMPENHADAS, LIQUIDADAS e PAGAS, nos moldes dos QUADROS C.1, C.2 e C.3 - Modelo 11, acompanhado da documentação contábil comprobatória.</p> <p>Obs. 1: Atentar que o somatório das despesas empenhadas em cada Fonte deve guardar paridade com o total das despesas empenhadas registradas na Função 12 do Anexo 08 Consolidado – “Demonstrativo da Despesa por funções, programas e subprogramas conforme o vínculo com os recursos”;</p> <p>Obs. 2: No caso de existência de gastos em subfunção atípica (122, 306, etc.), especificar a modalidade de ensino correspondente, a exemplo:</p> <p>Despesas na função 12, subfunção 122: Demonstrar o montante correspondente ao ensino fundamental, médio, profissional, superior, infantil, jovens e adultos e especial;</p> <p>Obs. 3: No caso de existência de gastos nas subfunções 366 – Educação de Jovens e Adultos e 367 – Educação Especial especificar a modalidade de ensino correspondente: ensino infantil, fundamental ou médio;</p> | XLS e PDF |
| 34 | Balancete Contábil de verificação, nos moldes do QUADRO C.4 - Modelo 11 , demonstrando a disponibilidade financeira e obrigações específicas do Ensino - MDE na fonte de recurso: IMPOSTOS e TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS , acompanhado da documentação comprobatória listada nos itens 35 a 38 a seguir: | PDF |
| 35 | Conciliações bancárias em 31/12/2019 das contas de impostos e transferências de impostos (QUADRO C.4); | PDF |
| 36 | Extratos bancários das contas, referentes aos impostos e transferências de impostos, relativos ao mês de dezembro de 2019 (QUADRO C.4); | PDF |
| 37 | Relação de Restos a Pagar (Processados e Não Processados) das contas de impostos e transferências de impostos existentes em 31/12/2019 (QUADRO C.4); | PDF |
| 38 | Relação das Consignações/DDO e outros passivos financeiros das contas de impostos e transferências de impostos existentes em 31/12/2019, se for o caso (QUADRO C.4). | PDF |
| 39 | <p>Relação contendo os cancelamentos de Restos a Pagar da Função 12 – Educação, da fonte de recursos IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS, realizados no exercício de 2019, relativos aos exercícios de 2018 e anteriores, separados e totalizados por exercício.</p> <p>Obs.: Caso não tenha sido realizado, no exercício de 2019, qualquer cancelamento relativo a restos a pagar da fonte IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS, encaminhar declaração expressa da inexistência do mesmo.</p> | PDF |

| | | |
|----|---|-----------|
| 40 | <p>Demonstrativo evidenciando o total das despesas realizadas no ENSINO (EMPENHADAS, LIQUIDADAS e PAGAS) na fonte de recurso FUNDEB, nos moldes do QUADRO D.1 - Modelo 12, acompanhado da documentação contábil comprobatória, informando separadamente:</p> <ul style="list-style-type: none"> - A parcela referente à remuneração dos profissionais do magistério (60%); - A parcela referente às demais despesas (40%). <p>Obs.: Atentar que o somatório das despesas empenhadas, liquidadas e pagas deve guardar paridade com os valores registrados na fonte Fundeb, respectivamente, nos Quadros C.1, C.2 e C.3.</p> | XLS e PDF |
| 41 | <p>Decretos referentes aos créditos adicionais abertos com base em fonte de recurso do superávit financeiro da conta FUNDEB do exercício anterior (2018).</p> <p>Obs.: Caso não tenham sido abertos créditos adicionais com base no referido recurso encaminhar declaração expressa da inexistência do mesmo.</p> | PDF |
| 42 | Balancete Contábil de verificação da conta FUNDEB em 31/12/2019, nos moldes do QUADRO D.2 - Modelo 13 . | PDF |
| 43 | Conciliações bancárias das contas FUNDEB em 31/12/2019. | PDF |
| 44 | Extratos bancários das contas FUNDEB do ano de 2019 (01/01/2019 a 31/12/2019). | PDF |
| 45 | Relação dos Restos a Pagar (do exercício de 2019 e de exercícios anteriores) do FUNDEB, porventura existentes em 31/12/2019. | PDF |
| 46 | Relação das Consignações e outros passivos do FUNDEB porventura existentes em 31/12/2019. | PDF |
| 47 | Demonstrativo evidenciando a movimentação financeira dos recursos do FUNDEB, na forma disposta no QUADRO D.3 - Modelo 14 , acompanhado da documentação comprobatória relativa aos itens IV, V, VIII, IX, X e XIV, listados nos itens 48 ao 53, a seguir. | PDF |
| 48 | Item IV - Créditos Referentes a Consignações. | PDF |
| 49 | Item V - Outros Créditos (especificar em Nota Explicativa). | PDF |
| 50 | Item VIII - Restos a Pagar pagos Exclusivamente com Recursos do FUNDEB. | PDF |
| 51 | Item IX - Consignações Pagas Exclusivamente com Recursos do FUNDEB. | PDF |
| 52 | Item X - Outros Débitos (especificar em Nota Explicativa). | PDF |
| 53 | Item XIV - Diferença apurada - Nota Explicativa. | PDF |
| 54 | <p>Relação contendo os cancelamentos de passivos financeiros da parcela referente às demais despesas - 40% do Fundeb (Restos a Pagar, Consignações e outros passivos) efetuados no exercício de 2019, separados e totalizados por exercício.</p> <p>Obs: Caso não tenha sido efetuado qualquer cancelamento, encaminhar declaração expressa da inexistência de cancelamentos.</p> | PDF |
| 55 | <p>Relação contendo os cancelamentos de passivos financeiros referentes à remuneração dos profissionais do magistério - 60% do Fundeb (Restos a Pagar, Consignações e outros passivos) efetuados no exercício de 2019, separados e totalizados por exercício.</p> <p>Obs: Caso não tenha sido efetuado qualquer cancelamento referente ao magistério, encaminhar declaração expressa da inexistência de cancelamentos.</p> | PDF |
| 56 | Parecer emitido pelo Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB, a propósito da repartição, transferência e aplicação dos recursos do FUNDEB, abrangendo todo o exercício de 2019 (artigo 24 da Lei nº 11.494/07). | PDF |
| 57 | <p>Demonstrativo Consolidado, evidenciando o total das despesas realizadas em ações e serviços públicos de SAÚDE - ASPS (FUNÇÃO 10), independente da fonte de recurso, segregadas em despesas EMPENHADAS, LIQUIDADAS e PAGAS, nos moldes do QUADRO E.1 - Modelo 15, acompanhado da documentação contábil comprobatória.</p> <p>Obs.: Atentar que o total do Demonstrativo, referente às despesas EMPENHADAS, deve guardar paridade com o total evidenciado nos demonstrativos contábeis, mais especificamente, o Anexo 08 Consolidado – “Demonstrativo da Despesa por funções, programas e subprogramas conforme o vínculo com os recursos” da Função 10.</p> | XLS e PDF |

| | | |
|----|---|-----------|
| 58 | Demonstrativo, por fonte de recurso, evidenciando o <u>total das despesas</u> realizadas na SAÚDE (função 10 - Saúde), <u>EMPENHADAS, LIQUIDADAS e PAGAS</u> , nos moldes do <u>QUADRO E.2 - Modelo 16</u> , acompanhado da documentação contábil comprobatória. | XLS e PDF |
| 59 | Balancete Contábil de verificação, nos moldes do <u>QUADRO E.3 - Modelo 17</u> , demonstrando a <u>disponibilidade financeira e obrigações</u> do Fundo Municipal de Saúde - FMS na fonte de recurso: <u>IMPOSTOS e TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS</u> , acompanhado da documentação comprobatória listada nos itens 60 a 63 a seguir: | PDF |
| 60 | Conciliações bancárias em 31/12/2019 das contas de impostos e transferências de impostos (<u>QUADRO E.3</u>); | PDF |
| 61 | Extratos bancários das contas, referentes aos impostos e transferências de impostos, relativos ao mês de dezembro de 2019 (<u>QUADRO E.3</u>); | PDF |
| 62 | Relação de Restos a Pagar (Processados e Não Processados) das contas de impostos e transferências de impostos existentes em 31/12/2019 (<u>QUADRO E.3</u>); | PDF |
| 63 | Relação das Consignações/DDO e outros passivos financeiros das contas de impostos e transferências de impostos existentes em 31/12/2019, se for o caso (<u>QUADRO E.3</u>). | PDF |
| 64 | <u>Atas das Audiências Públicas</u> realizadas nos meses de fevereiro/2019 (referente ao 3º quadrimestre/2018), maio/2019 (referente ao 1º quadrimestre/2019) e setembro/2019 (referente ao 2º quadrimestre/2019), nas quais foram apresentados, pelo gestor do SUS, Relatórios detalhados referentes ao quadrimestre anterior (§ 5º e caput do artigo 36 da Lei Complementar n.º 141/12). | PDF |
| 65 | Comprovantes dos chamamentos para a participação nas Audiências Públicas (Lei Complementar Federal nº 141/12) mencionadas no item anterior. | PDF |
| 66 | <u>Parecer do Conselho Municipal de Saúde</u> quanto à fiscalização da aplicação dos recursos destinados às ações e serviços públicos de saúde, abrangendo todo o exercício de 2019 (§ 3º, artigo 77 do ADCT c/c § 3º, artigo 36 da Lei Complementar n.º 141/12). | PDF |
| 67 | Relação contendo os <u>cancelamentos de Restos a Pagar</u> da Função 10 – Saúde, da fonte de recursos <u>IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS</u> , realizados no exercício de 2019, relativos aos exercícios de 2018 e anteriores, <u>separados e totalizados por exercício</u> . Obs.: Caso não tenha sido realizado qualquer cancelamento relativo a restos a pagar, no exercício de 2019, da fonte IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS, encaminhar declaração expressa da inexistência do mesmo. | PDF |
| 68 | Demonstrativo evidenciando os montantes das despesas <u>EMPENHADAS, LIQUIDADAS e PAGAS</u> no exercício de 2019 , por Grupo de Natureza de Despesa – GND, na fonte de Recurso dos Royalties, nos moldes do <u>QUADRO F.1 - Modelo 19</u> , acompanhado da documentação contábil comprobatória. | XLS e PDF |
| 69 | Demonstrativo extraído do Sistema Contábil do Município informando o montante dos recursos financeiros dos Royalties repassados ao RPPS para capitalização do Instituto, ou <u>declaração de não ocorrência</u> ; | PDF |
| 70 | Demonstrativo Consolidado informando as despesas empenhadas, liquidadas e pagas no exercício de 2019 por <u>FUNÇÃO, custeadas com Royalties</u> , nos moldes do <u>QUADRO F.2 - Modelo 20</u> . Obs: Atentar que o total das despesas empenhadas informado em cada um dos dois Demonstrativos referentes aos royalties (QUADROS F.1 e F.2) deve guardar paridade entre si. | XLS e PDF |
| 71 | Demonstrativo extraído do Sistema Contábil do Município informando os valores recebidos a título de Royalties do Petróleo previsto na Lei Federal nº 12.858/13 (recursos do Pré-Sal) e sua respectiva aplicação nas áreas de Educação e Saúde, bem como os recebidos a título de cessão onerosa prevista na Lei Federal n.º 13.885/2019 e sua respectiva aplicação, nos moldes do <u>QUADRO F.3 - MODELO 21</u> . | XLS e PDF |
| 72 | Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada <u>Consolidado</u> , referente ao <u>exercício de 2018</u> - ANEXO 10 da Lei Federal nº 4.320/64, conforme artigo 101 do mesmo diploma legal; | PDF |
| 73 | Comprovante de devolução da sobra financeira efetuada pela Câmara Municipal à Prefeitura relativa ao orçamento de 2019, ou <u>declaração de não ocorrência</u> . | PDF |
| 74 | Relatório contendo as providências adotadas no âmbito da fiscalização das receitas e combate à sonegação, as ações de recuperação de créditos nas instâncias administrativa e judicial, bem como as demais medidas para incremento das receitas tributárias e de contribuições (<i>artigo 58 da Lei Complementar Federal nº 101/00</i>). | PDF |
| 75 | Parecer do Conselho Municipal de Assistência Social sobre a gestão dos recursos, ganhos sociais e desempenho dos programas e projetos aprovados, <u>referente ao exercício de 2019</u> (art. 16 c/c art. 18, inciso X da Lei nº 8.742/93). | PDF |
| 76 | Parecer do Conselho Municipal de Alimentação Escolar sobre a aplicação dos recursos destinados à alimentação escolar, <u>referente ao exercício de 2019</u> (art. 18 c/c art. 19, inciso II da Lei nº 11.947/09). | PDF |

| | | |
|----|--|-----------|
| 77 | Demonstrativo das contribuições (servidores e patronal) devidas e efetivamente repassadas ao RPPS no exercício, segregado por órgão contribuinte (um quadro para cada Unidade Gestora do Poder Executivo e um quadro Consolidado), nos moldes do Modelo 23 . | XLS e PDF |
| 78 | Demonstrativo totalizado das contribuições (servidores e patronal) devidas e efetivamente repassadas ao RGPS no exercício, segregado por órgão contribuinte (um quadro para cada Unidade Gestora do Poder Executivo e um quadro Consolidado), nos moldes do Modelo 24 . | XLS e PDF |
| 79 | Demonstrativo evidenciando os termos de parcelamentos previdenciários junto ao RPPS, indicando a Lei autorizativa, o valor pactuado, o valor devido e o valor repassado no exercício, nos moldes do Modelo 26 , elaborado pelo órgão de previdência local. | XLS e PDF |
| 80 | Relatório de Avaliação Atuarial anual do Regime Próprio de Previdência Social, realizado por técnico habilitado ou entidade independente e legalmente habilitada, referente à data-base de avaliação do encerramento do exercício a que se refere a prestação de contas, observados os parâmetros gerais para a organização e revisão do plano de custeio e benefícios. | PDF |
| 81 | Declaração subscrita pelo Chefe do Executivo Municipal atestando a inexistência de mais de um Regime Próprio de Previdência Social para os servidores titulares de cargos efetivos, e mais de uma unidade gestora do respectivo regime; informando, ainda, em caso de déficit atuarial, as medidas adotadas para o equacionamento do referido déficit, acompanhada de comprovação do plano de amortização e/ou segregação de massas, bem como de outras medidas adotadas. | PDF |
| 82 | Certificado de Validação de que trata o art. 2º da Deliberação TCE-RJ nº 271/17 referente ao exercício de 2019, ano-base 2018. | PDF |
| 83 | <p>Relatório do Órgão Central do Controle Interno do Poder Executivo (<i>inciso VIII, artigo 3º da Deliberação TCE-RJ nº 199/96 e incisos I e II do artigo 74 da Constituição Federal/88</i>), com o conteúdo mínimo a seguir descrito:</p> <p>a) demonstração das alterações orçamentárias efetuadas no exercício de 2019, indicando o orçamento inicial, suas alterações (créditos suplementares, especiais e extraordinários) e o orçamento final, este consoante ao registrado pela contabilidade como despesa total autorizada - anexo 11 - consolidado;</p> <p>b) cumprimento às normas constitucionais e legais, quanto:</p> <p>b.1) à Consolidação das Contas Públicas (inciso III, artigo 50 da LRF c/c o artigo 2º da Del. TCE/RJ nº 199/96);</p> <p>b.2) ao Limite para Abertura de Créditos Adicionais estabelecido na LOA (inciso I do artigo 7º da Lei Federal nº 4.320/64);</p> <p>b.3) à Autorização para Abertura de Créditos Adicionais e à existência das respectivas Fontes de Recursos (inciso V, artigo 167 da CF/88);</p> <p>b.4) aos Limites com Endividamento: Operações de Crédito, Dívida Consolidada Líquida – DCL, Concessão de Garantias (Resoluções do Senado Federal nos 40/01 e 43/01);</p> <p>b.5) ao Limite com Gastos com Pessoal (artigo 20 da Lei Complementar Federal nº 101/00);</p> <p>b.6) aos Limites com Gastos em FUNDEB e Educação (artigo 22 da Lei Federal nº 11.494/07, artigo 212 da CF/88 e artigos da Lei Orgânica Municipal);</p> <p>b.7) ao Limite com Gasto em Saúde (Emenda Constitucional nº 29/00 c/c o artigo 7º da Lei Complementar nº 141/12 e artigos da Lei Orgânica Municipal);</p> <p>b.8) à Aplicação dos recursos dos Royalties (artigo 8º da Lei Federal nº 7.990/89, alterada pela Lei Federal nº 10.195/01, Lei Federal nº 12.858/13 e Lei Federal nº 13.885/19);</p> <p>b.9) à Transferência Financeira para a Câmara Municipal (artigo 29-A da CF/88);</p> <p>b.10) ao Repasse das Contribuições Previdenciárias (artigo 40 da CF/88 c/c o inciso II, artigo 1º da Lei Federal nº 9.717/98) e Parcelamentos;</p> <p>b.11) Outros Aspectos Relevantes (especificar);</p> <p>c) avaliação do cumprimento das metas previstas no plano plurianual, a execução dos programas de governo e do orçamento;</p> <p>d) comprovação da legalidade e avaliação dos resultados, quanto à eficácia e eficiência da gestão orçamentária, financeira e patrimonial, nos órgãos e entidades da administração municipal, bem como a aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado; e</p> <p>e) informações a respeito do controle efetuado nas operações de crédito, avais e garantias, bem como dos direitos e haveres do município.</p> <p>f) atestado de fidedignidade e compatibilidade dos documentos confeccionados nos moldes dos Modelos 01 a 26 e respectivos quadros extracontábeis com os registros constantes do sistema contábil do município.</p> | PDF |

| | | |
|----|---|-----|
| 84 | Certificado de Auditoria elaborado pelo Controle Interno, com parecer conclusivo sobre a regularidade ou irregularidade das contas dos responsáveis, conforme disposto no Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18. | PDF |
| 85 | Informações acerca das providências adotadas para cumprimento das determinações deste Tribunal contidas no relatório da Prestação de Contas de Governo do Município do exercício anterior, nos molde do Modelo 22 . | PDF |
| 86 | Cronograma de Implantação dos procedimentos Contábeis Patrimoniais - PIPCP, nos moldes do Modelo 25A (para municípios com até 50 mil habitantes) ou Modelo 25B (para municípios com mais de 50 mil habitantes). | PDF |
| 87 | Documentação que comprove o cumprimento das novas regras relativas ao Fundeb, impostas pela Portaria Conjunta nº 2, de 15/01/2018, alterada pela Portaria Conjunta STN/Fnde nº 3, de 27/03/2018. | PDF |