



**RELATÓRIO DO ÓRGÃO CENTRAL DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO DO PODER  
EXECUTIVO**

Conforme prevê a instrução normativa nº TC-0020/2015, art. 7º, II, da Egrégia Corte de Contas do Estado de SC, encaminha-se o Relatório sobre as contas de governo relativamente ao exercício de 2017.

**I - Informações e análise sobre matéria econômica, financeira, administrativa e social**

**Análise da situação Econômica e financeira do Município**

Principais indicadores financeiros e econômicos:

|    |   |                                       |       |
|----|---|---------------------------------------|-------|
| 1) | Liquidez Financeira                       | <u>2.309.010,34</u><br>31.410,88      | 73,51 |
| 2) | Liquidez Corrente                         | <u>2.719.853,99</u><br>535.733,95     | 5,08  |
| 3) | % despesa corrente s/<br>receita corrente | <u>14.751.532,09</u><br>15.605.778,56 | 0,95  |
| 4) | Evolução do PL                            | <u>28.320.451,37</u><br>26.132.881,85 | 1.08  |

Pelos dados apresentados nos indicadores, podemos analisar que a Liquidez Financeira, que corresponde ao ativo financeiro / pelo Passivo Financeiro representa um índice de 73,51, índice favorável mostrando a capacidade de pagamento em saldar com seus compromissos.

O índice de liquidez Corrente representa 5,08, considerado favorável este índice através de um quociente, representa uma das medidas mais usadas para avaliar a capacidade do município saldar os seus compromissos em dia, ou seja, ele indica quanto possui em dinheiro mais bens e direitos realizáveis no curto prazo, comparado com suas dívidas a serem pagas no mesmo período.



**ESTADO DE SANTA CATARINA  
MUNICIPIO DE RIQUEZA  
CONTROLADORIA INTERNA**

Em análise as despesas correntes em confronto com a receita corrente, com índice de 0,95, podemos perceber que existe equilíbrio financeiro adequado, como também a evolução do patrimônio líquida do município com índice de 1,08.

**Análise sobre a situação administrativa:**

O município possui hoje servidor de dados, 01 destinados a Prefeitura Municipal 01 destinados ao Fundo Municipal de Saúde, sabendo da preocupação de manter as informações em segurança, possui rede interna, facilitando o acesso entre os demais servidores.

Em análise dos trabalhos desenvolvidos no setor de recursos humanos, os mesmos possuem cada secretaria controle de ponto, através do ponto digital, as principais áreas da administração estão sempre buscando novas informações, participando de treinamentos em cursos pelas várias mudanças que ocorrem, no ano de 2017 não foram realizadas alterações tanto no plano de cargos e salários, como no estatuto dos servidores, indicando que há necessidade da atualização.

Em análise o setor de tributação possui a cobrança em especial da dívida ativa, muitas vezes por notificações, regulares aos devedores, mantém seus cadastros atualizados facilitando o pagamento, com o envio de boleto bancário, que permita o pagamento diretamente na rede bancária ou via Internet.

Em análise ao setor de patrimônio e sabendo da importância para o município de se ter em dia o patrimônio municipal, no ano de 2017 foram feitos vários levantamento e atualização nos setores, pela ocorrência da mudança de servidores responsáveis pelo setor.

Em geral os setores assimilam bem as informações, buscando sempre de forma harmônica, o bom andamento da execução das atividades e programas desenvolvido pelo município.

**II - Descrição analítica dos programas do orçamento fiscal, da seguridade social e de investimentos, com indicação das metas físicas e financeiras previstas e executadas de acordo com o estabelecido na LOA. **Facultativo****

| Programas e ações |               | Previsão |                 | Execução |                 | Diferenças |                 |
|-------------------|---------------|----------|-----------------|----------|-----------------|------------|-----------------|
| Cód               | Programa/ação | Física   | Finan-<br>ceira | Física   | Finan-<br>ceira | Física     | Finan-<br>ceira |



ESTADO DE SANTA CATARINA  
MUNICIPIO DE RIQUEZA  
CONTROLADORIA INTERNA

|  |  |  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

III - informações e análise sobre a execução do plano plurianual e prioridades escolhidas pelo Município na LDO, bem como a execução das metas escolhidas pela população em audiência pública. **Facultativo**

| Programas PPA |                | Escolhidas pela população? S/N | % de Execução até o final do Exercício |
|---------------|----------------|--------------------------------|--|
| Cód           | Programa/ações |                                |  |
|               |                |                                |  |
|               |                |                                |  |
|               |                |                                |  |

IV - Análise da execução dos orçamentos fiscal, da seguridade social e de investimento das empresas em que o Município, direta ou indiretamente, detenha a maioria do capital social com direito a voto; **Facultativo**

V - Análise comparativa entre a programação e a execução financeira de desembolso: **Facultativo**

| Código | Especificação do Recurso | Situação Financeira Início do Exercício | Projeções para o final do Exercício | Situação Financeira Executada |
|--------|--------------------------|---|-------------------------------------|-------------------------------|
|        |                          |   |                                     |                               |
|        |                          |   |                                     |                               |
|        |                          |   |                                     |                               |
|        |                          |   |                                     |                               |

VI - Demonstrativo dos restos a pagar, liquidados e não liquidados, existentes ao final do exercício, bem como sobre as despesas de exercícios anteriores registradas no Balanço Geral: **Facultativo**

| RESTOS A PAGAR                               |                       |               |            |                        |                                 |
|--|-----------------------|---------------|------------|------------------------|---------------------------------|
| Restos a Pagar                               | Saldo do ano Anterior | Cancelamentos | Pagamentos | Inscrição no Exercício | Saldo para o Exercício seguinte |
| <b>RESTOS A PAGAR</b>                        |                       |               |            |                        |                                 |
| Restos a Pagar Processados                   |                       |               |            |                        |                                 |
| Restos a Pagar Não Processados Processados   |                       |               |            |                        |                                 |
| Restos a Pagar Processados                   |                       |               |            |                        |                                 |
| <b>Restos a Pagar Não Processados</b>        |                       |               |            |                        |                                 |
| Restos a Pagar Não Processados a Liquidar    |                       |               |            |                        |                                 |
| Restos a Pagar Não Processados em Liquidação |                       |               |            |                        |                                 |



ESTADO DE SANTA CATARINA  
MUNICIPIO DE RIQUEZA  
CONTROLADORIA INTERNA

| DESPESAS DE EXERCÍCIOS ANTERIORES   |               |            |        |       |
|---|---------------|------------|--------|-------|
| Empenhos realizados a conta de Despesas de Exercícios Anteriores no exercício |               |            |        |       |
| Data  | Nº do Empenho | Fornecedor | Motivo | Valor |
|   |               |            |        |       |
|   |               |            |        |       |
|   |               |            |        |       |
|   |               |            |        |       |
|   |               |            |        |       |
| Total   |               |            |        |       |

VII - Demonstrativo dos valores mensais repassados no exercício ao Tribunal de Justiça para pagamento de precatórios: **Facultativo**

|           | Regime Geral | Regime Especial | Total |
|-----------|--------------|-----------------|-------|
| Janeiro   |              |                 |       |
| Fevereiro |              |                 |       |
| Março     |              |                 |       |
| Abril     |              |                 |       |
| Mai       |              |                 |       |
| Junho     |              |                 |       |
| Julho     |              |                 |       |
| Agosto    |              |                 |       |
| Setembro  |              |                 |       |
| Outubro   |              |                 |       |
| Novembro  |              |                 |       |
| Dezembro  |              |                 |       |
| Total     |              |                 |       |

VIII - Em relação ao desempenho da arrecadação: **Facultativo**

| a) Demonstrativo da Dívida Ativa do Município       |  |
|---|--|
| Saldo do ano anterior                               |  |
| Atualizações  |  |
| Recebimentos  |  |
| Cancelamentos (relação custo benefício da cobrança) |  |
| Renúncia Fiscal                                     |  |
| Saldo em 31-12                                      |  |

| b) Das ações de recuperação de créditos na instância judicial, com quantitativo e valor: |  |
|--|--|
| Quantidade de ações ajuizadas  |  |
| Valor ajuizado até o final do exercício  |  |



**ESTADO DE SANTA CATARINA**  
**MUNICIPIO DE RIQUEZA**  
**CONTROLADORIA INTERNA**

**c) da evolução do montante dos créditos tributários passíveis de cobrança administrativa e indicação das medidas adotadas para a recuperação de créditos nesta instância:**

|                       |  |
|-----------------------|--|
| Saldo da Dívida Ativa |  |
| <b>Janeiro</b>        |  |
| <b>Fevereiro</b>      |  |
| <b>Março</b>          |  |
| <b>Abril</b>          |  |
| <b>Mai</b>            |  |
| <b>Junho</b>          |  |
| <b>Julho</b>          |  |
| <b>Agosto</b>         |  |
| <b>Setembro</b>       |  |
| <b>Outubro</b>        |  |
| <b>Novembro</b>       |  |
| <b>Dezembro</b>       |  |

**d) Das medidas adotadas para incremento das receitas tributárias e de contribuições:**

**e) Das providências adotadas no combate à evasão e à sonegação de tributos;**

**f) Do montante das renúncias de receitas concedidas no exercício, por espécie prevista no Art. 14 § 1º, da Lei de Responsabilidade Fiscal:**

| <b>Lei que concedeu a renúncia de receita no exercício</b> | <b>Espécie</b> | <b>Público alvo</b> | <b>Valor concedido de renúncia</b> |
|--|----------------|---------------------|------------------------------------|
|  |                |                     |                                    |
|  |                |                     |                                    |
|  |                |                     |                                    |
|  |                |                     |                                    |
| <b>Total</b>   |                |                     |                                    |

**g) Dos créditos baixados em razão de prescrição:**

| <b>Data da prescrição</b> | <b>Gestor à época da prescrição</b> | <b>Valor prescrito</b> |
|---------------------------|-------------------------------------|------------------------|
|                           |                                     |                        |
|                           |                                     |                        |
|                           |                                     |                        |
|                           |                                     |                        |
| <b>Total</b>              |                                     |                        |

**IX - Demonstrativos dos indicadores fiscais da Lei Complementar nº 101/2000, relativos a despesas com pessoal, operações de crédito e endividamento e do cumprimento das metas fiscais, indicando as razões do não alcance das metas fiscais**



ESTADO DE SANTA CATARINA  
MUNICÍPIO DE RIQUEZA  
CONTROLADORIA INTERNA

ou da extrapolação de limites, bem como indicação das medidas adotadas para melhoria da gestão e equilíbrio fiscal e para retorno aos limites:

a) Despesas com pessoal e operações de crédito e endividamento:

| <b>DESPESA DE PESSOAL</b>                         |               |
|---|---------------|
| 1. Total da Receita Corrente Líquida              | 15.605.778,56 |
| 2. Total da Despesa com Pessoal Ativo             | 7.246.168,67  |
| 3. Total da Despesa com Inativos e Pensionistas   | 0,00          |
| 4. Valor Contratos Terceirização (Art. 18 da LRF) | 0,00          |
| 5. Total das Despesas com Pessoal Executivo       | 7.246.168,67  |
| <b>6. Percentual Aplicado Executivo</b>           | <b>46,43%</b> |
| 7. Limite Legal Permitido (art. 20 da LRF - 54%)  | 8.427.120,43  |
| 8. Limite Prudencial (art.22 da LRF - 51,3%)      | 8.005.764,40  |
| 9. Diferença em Valor do Limite Permitido         | 1.180.951,76  |
| 10. Diferença em Percentual do Limite Permitido   | -7,57%        |
| 11. Total das Despesas com Pessoal Legislativo    | 507.736,84    |
| <b>12. Percentual Aplicado Legislativo</b>        | <b>3,25%</b>  |

Analisando a tabela acima, constata-se que as Despesas Líquidas realizadas com Pessoal do Poder Executivo, no valor total de R\$ 7.246.168,67, o que equivale a **46,43% da Receita Corrente Líquida** arrecadada no ano de 2017, demonstra que o município está CUMPRINDO OS LIMITES de pessoal estabelecidos no artigo 169 da Constituição Federal, combinado com o disposto no artigo 20, III alíneas a e b, da Lei Complementar nº 101, - Lei de Responsabilidade Fiscal.

Diante destes números, o município não está obrigado a adotar as medidas enunciadas no Parágrafo Único, incisos I a V, do Artigo 22 da LRF, pois sequer atingiu o limite prudencial de 51.3% da RCL.

Entende-se como despesa total com pessoal o somatório dos gastos com os ativos, os inativos e os pensionistas, relativos a mandatos eletivos, cargos, funções ou



ESTADO DE SANTA CATARINA  
MUNICÍPIO DE RIQUEZA  
CONTROLADORIA INTERNA

empregos, civis, militares e de membros de poder, com quaisquer espécies remuneratórias, tais como vencimentos e vantagens, fixas e variáveis, subsídios, proventos da aposentadoria, reformas e pensões, inclusive adicionais, gratificações, horas extras e vantagens pessoais de qualquer natureza, bem como encargos sociais e contribuições recolhidas pelo ente às entidades de previdência.

A despesa total será apurada somando-se a realizada no mês em referência com as dos onze imediatamente anteriores, adotando-se o regime de competência.

Os gastos com pessoal do **Poder Legislativo** somaram R\$ 507.736,84, o **equivalente a 3,25%** das receitas correntes líquidas, portanto abaixo dos limites, prudencial e total de 5,7% e 6% estabelecidos pela Lei de Responsabilidade Fiscal.

**O MUNICÍPIO NÃO POSSUI OPERAÇÕES DE CRÉDITO E ENDIVIDAMENTO.**

**b) Demonstrativo das metas fiscais, bem como indicação das medidas adotadas para melhoria da gestão e equilíbrio fiscal e para retorno aos limites:**

| DESCRIÇÃO                           | Fixadas na LDO | Execução      | Diferenças   |
|-------------------------------------|----------------|---------------|--------------|
| Receita Total                       | 11.636.260,00  | 16.481.537,95 | 4.845.277,95 |
| Receitas Primárias (I)              | 11.631.260,00  | 16.325.186,68 | 4.693.926,68 |
| Despesa Total                       | 16.360.508,46  | 15.857.883,28 | -502.625,18  |
| Despesas Primárias (II)             | 16.360.308,46  | 15.857.883,28 | -506.749,56  |
| Resultado Primário (III) = (I – II) | -15.900,00     | 467.303,40    | 451.403,40   |
| Resultado Nominal                   | 0,00           | 0,00          | 0,00         |
| Dívida Pública Consolidada          | 0,00           | 0,00          | 0,00         |
| Dívida Consolidada Líquida          | 0              | 0,00          | 0,00         |

O resultado da execução orçamentária do Município de Riqueza apresentou os seguintes valores um Superávit de R\$ 623.654,67, o Superávit representa 26,43% da



**ESTADO DE SANTA CATARINA**  
**MUNICIPIO DE RIQUEZA**  
**CONTROLADORIA INTERNA**

receita realizada, que somou R\$ 16.481.537,95, ou seja, existe equilíbrio financeiro adequado. Observando que os pequenos municípios se mantêm em função das transferências correntes são os recursos financeiros recebidos de outras pessoas de direito público, basicamente dos governos Federal e Estadual que representam a maioria das receitas arrecadadas.

O resultado primário indica se os níveis de gastos orçamentários do ente estão compatíveis com a sua arrecadação, ou seja, se as Receitas Primárias (total da receita orçamentárias deduzidas as operações de crédito, as provenientes de rendimentos de aplicações financeiras e retorno de operações de crédito (juros e amortizações) e o recebimento de recursos oriundos de empréstimos concedidos) são capazes de suportar as Despesas Primárias (total da despesa orçamentária deduzidas as despesas com juros e amortização da dívida interna e externa, com a aquisição de títulos de capital integralizado e as despesas com concessão de empréstimos com retorno garantido).

Da análise comparativa entre a meta de Resultado Primário estabelecida na LDO com o efetivamente ocorrido até a presente data, constata-se que houve o cumprimento da meta, conforme demonstração acima.

O resultado nominal representa a diferença entre o saldo da dívida fiscal líquida do exercício em relação ao apurado em 31 de dezembro do ano anterior (comparativo do estoque da dívida do período em análise com o mesmo estoque da dívida do exercício anterior).

Da análise comparativa entre a meta de Resultado Nominal prevista na LDO com o ocorrido até a presente data, constata-se que houve o cumprimento da meta, conforme demonstrativo acima.

**X – Avaliação do cumprimento dos limites constitucionais de aplicação em saúde, educação e FUNDEB, previstos nos arts. 198 e 212 da Constituição Federal e Art. ; do ADCT:**

O município, aplicou de recursos próprios em ações básicas de saúde, o **Montante de R\$ 2.171.994,12, equivalente a 17,73%** da receita proveniente de impostos e transferências no período, evidenciando assim, que **CUMPRIU** o disposto no





ESTADO DE SANTA CATARINA  
MUNICÍPIO DE RIQUEZA  
CONTROLADORIA INTERNA

Artigo 198, da Constituição Federal, combinado com o Artigo 77, do ADCT - Ato das Disposições Constitucionais Transitórias.

O município **CUMPRIU** o disposto no artigo 212 da Constituição Federal, que define a aplicação mínima de 25%, da Receita resultante de Impostos, compreendida a proveniente de transferências, na manutenção do desenvolvimento do ensino, **Aplicação de 27,87% em Gastos na Educação**, onde o total de gastos foi no montante de R\$ 3.573.883,57.

Com relação às despesas do FUNDEB, conclui-se que pelos valores até então despendidos com o pagamento da remuneração dos professores do ensino fundamental e profissionais em efetivo exercício no magistério, o município **aplicou 87,57% da sua Receita do FUNDEB**, ou seja, **CUMPRIU** o disposto no Artigo 60, § 5º, do ADCT - Ato Das Disposições Constitucionais Transitórias, na forma da Emenda Constitucional nº. 53, de 19 de dezembro de 2006.

O percentual de aplicação em despesas com Manutenção e Desenvolvimento da Educação Básica foi de **99,23%**, tendo o Município **cumprido**, portanto, ao estabelecido no artigo 21 da Lei n. 11.494/2007.

O Município utilizou, no 1º trimestre mediante a abertura de crédito adicional, integralmente o saldo anterior dos recursos do FUNDEB, no valor de **R\$ 14.669,15**, **CUMPRINDO** o estabelecido no artigo 21, § 2º da Lei nº 11.494/2007.

**XI - Informação sobre os valores anuais das despesas realizadas referentes a aquisições e contratações de bens e serviços, por modalidade de licitação, bem como as decorrentes de dispensas e inexigibilidades de licitação: **Facultativo****

| DESpesas POR MODALIDADE - CONSOLIDADO - TODAS AS UNIDADES (Anexo II, Item XI) |                                    |             |                             |                            |
|---|------------------------------------|-------------|-----------------------------|----------------------------|
| Modalidade/Forma  | Despesa Liquidada Anual            |             |                             | Total Anual<br>(A + B + C) |
|   | Obras e Serviços de Engenharia (A) | Compras (B) | Contratação de Serviços (C) |                            |
| Concorrência  |                                    |             |                             |                            |
| Tomada de Preços  |                                    |             |                             |                            |
| Convite   |                                    |             |                             |                            |
| Concurso  |                                    |             |                             |                            |
| Pregão Presencial   |                                    |             |                             |                            |
| Pregão Eletrônico   |                                    |             |                             |                            |
| Dispensa de Licitação (Art. 24, I e II)                                       |                                    |             |                             |                            |
| Dispensa de Licitação (Outras Hipóteses)                                      |                                    |             |                             |                            |
| Inexigibilidade de Licitação  |                                    |             |                             |                            |
| Regime Diferenciado de Contratação (RDC)                                      |                                    |             |                             |                            |
| <b>Total</b>  |                                    |             |                             |                            |



ESTADO DE SANTA CATARINA  
MUNICÍPIO DE RIQUEZA  
CONTROLADORIA INTERNA

XII - Informação sobre o quantitativo de servidores efetivos na administração direta e indireta e em comissão não integrantes do quadro efetivo: **Facultativo**

XIII - Informação sobre o quantitativo de contratações por tempo determinado para atender a necessidade temporária de excepcional interesse público (art. 37, IX, Constituição Federal), na administração direta e indireta, indicando as normas legais autorizativas, com indicação do valor anual; **Facultativo**

XIV - Informação sobre o quantitativo de contratos de estágio com indicação dos valores mensal e anual; **Facultativo**

| QUADRO DE PESSOAL - CONSOLIDADO - TODAS AS UNIDADES DO ENTE (Anexo II, Itens XII, XIII, XIV)   |  |                             |   |                                       |  |
|--|--|-----------------------------|---|---------------------------------------|--|
| Vínculo (24)   | Quantidade no Início do Exercício (25) | Ingressos no Exercício (26) | Desligamentos no Exercício (Exonerações/Aposentadorias/Falecimentos/Outros) | Exercício:                            |  |
|  |  |                             |   | Quantidade no Final do Exercício (27) | Despesa Anual da Folha de Pagamento por Vínculo (28) |
| Agentes Públicos Cíveis Ativos (servidores) ocupantes de Cargo Efetivo (29)  |  |                             |   |                                       |  |
| Agentes Públicos Cíveis Ativos ocupantes de Emprego Público (30)   |  |                             |   |                                       |  |
| Agentes Políticos com Mandato Eletivo (31)   |  |                             |   |                                       |  |
| Servidores ocupantes de cargo/emprego em comissão com vínculo efetivo com o Ente (32)  |  |                             |   |                                       |  |
| Servidores ocupantes de cargo/emprego em comissão sem vínculo efetivo com o Ente (33)  |  |                             |   |                                       |  |
| Servidores contratados por tempo determinado (34)  |  |                             |   |                                       |  |
| Estagiários (35)   |  |                             |   |                                       |  |
| Servidores recebidos à disposição de outras esferas de Governo (36)  |  |                             |   |                                       |  |
| Servidores Cedidos para outras esferas de Governo (37)   |  |                             |   |                                       |  |
| Conselheiros Tutelares (38)  |  |                             |   |                                       |  |
| <b>Total</b>   |  |                             |   |                                       |  |
| <b>NOTAS:</b>  |  |                             |   |                                       |  |
| (24) Incluir apenas uma das opções de vínculo abaixo relacionadas para cada cargo, emprego ou função exercida pelo agente público, a qual deve corresponder à <b>situação atual</b> em que se encontra. Em caso de acumulação informar ambos cargos.   |  |                             |   |                                       |  |
| (25) Posição em 31 de dezembro do exercício anterior.  |  |                             |   |                                       |  |
| (26) Quantidade de ingressos no período 01 de janeiro a 31 de dezembro do exercício de referência.   |  |                             |   |                                       |  |
| (27) Corresponde à quantidade em 31 de dezembro do exercício de referência. Resultado da quantidade no início do exercício somada aos ingressos e subtraídos os desligamentos no exercício de referência.  |  |                             |   |                                       |  |
| (28) Incluir a despesa anual da folha de pagamento bruta de todos os agentes públicos, por natureza do vínculo, cujo pagamento é de responsabilidade do Município. Incluir todas as verbas de caráter remuneratório e indenizatório <b>integrantes da folha de pagamento</b> , bem como as contribuições recolhidas (patronal) pelo Ente à previdência social.         |  |                             |   |                                       |  |
| (29) Incluir os servidores ativos ocupantes de cargo efetivo, inclusive em licenças não remuneradas e demais licenças remuneradas a que o servidor faz jus. Excluir os afastados para exercício de cargo/emprego em comissão. Excluir os recebidos mediante o instituto de disposição de outras esferas de governo. Excluir os cedidos para outras esferas de governo. |  |                             |   |                                       |  |
| (30) Incluir os servidores ativos ocupantes de emprego público, inclusive em licenças não remuneradas e demais licenças remuneradas que o servidor faz jus. Excluir os afastados para exercício de cargo/emprego em comissão. Excluir os recebidos à disposição de outras esferas de governo. Excluir os cedidos para outras esferas de governo.                       |  |                             |   |                                       |  |
| (31) Incluir os Agentes Políticos em exercício de Mandato Eletivo no ente: Prefeito, Vice-Prefeito e Vereadores.   |  |                             |   |                                       |  |
| (32) Incluir os servidores ocupantes de cargo/emprego em comissão na esfera municipal, com vínculo efetivo com o Município.  |  |                             |   |                                       |  |
| (33) Incluir os servidores ativos ocupantes exclusivamente de cargo ou emprego em Comissão de livre nomeação e exoneração (comissionado puro, sem vínculo permanente com o Município).   |  |                             |   |                                       |  |
| (34) Incluir os servidores contratados por tempo determinado (Admitido em Caráter Temporário - ACT).   |  |                             |   |                                       |  |
| (35) Incluir todos os estagiários/bolsistas de qualquer nível de escolaridade, inclusive os médicos residentes.  |  |                             |   |                                       |  |
| (36) Incluir os servidores recebidos à disposição, cujo ônus seja do Município, bem como os que o ônus seja do órgão de origem ressarcido pelo Município.  |  |                             |   |                                       |  |
| (37) Incluir os cedidos para outras esferas de governo cujo ônus permaneça com a origem sem ressarcimento do ente de destino.  |  |                             |   |                                       |  |
| (38) Incluir a quantidade de Conselheiros tutelares e a remuneração paga, em conformidade com a Lei (federal) nº 12.696/2012.  |  |                             |   |                                       |  |



ESTADO DE SANTA CATARINA  
MUNICIPIO DE RIQUEZA  
CONTROLADORIA INTERNA

XV - Informações referentes aos contratos de terceirização de mão de obra na administração direta e indireta, com detalhamento dos postos de trabalho, respectivas funções e valores mensal e anual; **Facultativo**

|   |  |
|---|--|
| <b>Órgão ou Entidade:</b>                         |  |
| <b>Fornecedor:</b>                                |  |
| <b>Objeto do contrato:</b>                        |  |
| <b>Quantidade de postos de trabalho (pessoas)</b> | <b>Função desempenhada pelas pessoas</b> |
|   |  |
|   |  |
|   |  |
|   |  |
| <b>Valores de gastos mensais</b>                  |  |
| <b>Janeiro</b>                                    |  |
| <b>Fevereiro</b>                                  |  |
| <b>Março</b>                                      |  |
| <b>Abril</b>                                      |  |
| <b>Mai</b>  |  |
| <b>Junho</b>                                      |  |
| <b>Julho</b>                                      |  |
| <b>Agosto</b>                                     |  |
| <b>Setembro</b>                                   |  |
| <b>Outubro</b>                                    |  |
| <b>Novembro</b>                                   |  |
| <b>Dezembro</b>                                   |  |
| <b>Total.....</b>                                 |  |

XVI - Demonstrativo dos gastos com divulgação, publicidade e propaganda por meio de contratos de prestação de serviços dos órgãos e entidades da Administração Pública Municipal: **Facultativo**

| Discriminação  | Despesa Liquidada Anual |
|--|-------------------------|
| Despesas com publicidade legal (publicação de leis, atos administrativos, licitações etc.)   |                         |
| Demais despesas com publicidade e divulgação contratadas com terceiros (campanhas de esclarecimento, divulgação de eventos, divulgação ou publicidade de programas, obras, serviços e campanhas dos órgãos públicos) |                         |
| <b>Total</b>   |                         |



**ESTADO DE SANTA CATARINA**  
**MUNICIPIO DE RIQUEZA**  
**CONTROLADORIA INTERNA**

**XVII - Relação de convênios com União e Estado realizados no exercício e os pendentes de recebimento, indicando o número do termo, data, valor acordado, valor repassado, valor a receber, respectivos restos a pagar inscritos em razão do convênio e demais informações pertinentes:**

O município de Riqueza, através do convenio nº 23034.009370/2014-24, assinado no dia 03/11/2016, com o FNDE Programa Par Aquisição de um ônibus Escolar, no valor previsto de R\$ 242.100,00 recebeu o valor em 2017, mas não foi baixado no sistema patrimonial, onde o mesmo foi corrigido no início de 2018.

**XVIII - Relatório sobre eventos justificadores de situações de emergência ou calamidade pública, com os reflexos econômicos e sociais, bem como discriminação dos gastos extraordinários realizados pelo ente para atendimento específico ao evento, indicando número do empenho:**

| Evento (A)   | Número do Ato de Reconhecimento de Emergência ou Calamidade (B) | Período de Validade do Ato (C) | Despesa Extraordinária Empenhada no Exercício (D) | Despesa Extraordinária Liquidada no Exercício (E) | Número do Empenho (F) |
|--|---|--------------------------------|---|---|-----------------------|
| ... discriminar evento ...   |   |                                |   |   |                       |
| ... discriminar evento ...   |   |                                |   |   |                       |
| ... discriminar evento ...   |   |                                |   |   |                       |
| TOTAL  |   |                                |   |   |                       |
| <b>NOTAS:</b>  |   |                                |   |   |                       |
| Nos casos onde o mesmo evento resulte em diversos empenhos, as informações das colunas "A", "B" e "C" devem ser repetidas. |   |                                |   |   |                       |

**NÃO HOVERAM SITUAÇÃO DE EMERGENCIA OU CALAMIDADE PUBLICA.**

**XIX - Manifestação sobre as providências adotadas pelo Poder Público municipal em relação às ressalvas e recomendações do Tribunal de Contas emitidas nos pareceres prévios dos três exercícios anteriores:**

|   |                        |                  |                        |
|---|------------------------|------------------|------------------------|
| <b>Exercício:</b>   | <b>2014</b>            | <b>Processo:</b> | <b>PCP-15/00204657</b> |
| <b>Administrador:</b>   | <b>MANFRIED RUTZEN</b> |                  |                        |
| <b>Ressalva ou recomendação</b>   |                        |                  |                        |
| Ausência de disponibilização em meios eletrônicos de acesso público, no prazo estabelecido, de informações pormenorizadas sobre a execução orçamentaria e financeira, de modo a garantir a transparência.<br>Recomenda a divulgação da prestação de contas e o respectivo parecer prévio, inclusive em meios eletrônicos. |                        |                  |                        |
| <b>Providências adotadas</b>  |                        |                  |                        |
| Referente aos itens citados acima, os mesmos estão sendo divulgados, inclusive em meios eletrônicos como pode constar no acesso:<br><a href="http://www.riqueza.sc.gov.br/cms/diretorio/index/codMapaltem/8516">http://www.riqueza.sc.gov.br/cms/diretorio/index/codMapaltem/8516</a> .                                   |                        |                  |                        |



ESTADO DE SANTA CATARINA  
MUNICIPIO DE RIQUEZA  
CONTROLADORIA INTERNA

|                                  |                 |           |                 |
|----------------------------------|-----------------|-----------|-----------------|
| Exercício:                       | 2015            | Processo: | PCP-16/00079099 |
| Administrador:                   | MANFRIED RUTZEN |           |                 |
| Ressalva ou recomendação         |                 |           |                 |
| Nenhuma ressalva ou Recomendação |                 |           |                 |
| Providências adotadas            |                 |           |                 |
|                                  |                 |           |                 |

|                                  |                 |           |                 |
|----------------------------------|-----------------|-----------|-----------------|
| Exercício:                       | 2016            | Processo: | PCP 17/00148866 |
| Administrador:                   | MANFRIED RUTZEN |           |                 |
| Ressalva ou recomendação         |                 |           |                 |
| Nenhuma ressalva ou Recomendação |                 |           |                 |
| Providências adotadas            |                 |           |                 |
|                                  |                 |           |                 |

**XX - Demonstrativo dos valores arrecadados decorrentes de decisões do Tribunal de Contas que imputaram débito a responsáveis, individualizados por título, com indicação das providências adotadas em relação aos títulos pendentes de execução para ressarcimento ao erário: **Facultativo****

| Processo      | Valor do | Arrecadado | A Arrecadar | Providências |
|---------------|----------|------------|-------------|--------------|
| Administrador | Título   |            |             |              |
|               |          |            |             |              |
|               |          |            |             |              |

**XXI – Avaliação sobre o cumprimento das Metas e Estratégias previstas na Lei (federal) nº 13.005/2014 (Plano Nacional de Educação – PNE) e no Plano Municipal de Educação (PME):**

Através da Lei nº 0702 de 15 de Junho de 2015, aprovou o plano da Lei Municipal de Educação (PME), de Riqueza/SC, em cumprimento do disposto no artigo 8º da Lei Federal nº 13.005 de 25 de Junho de 2014, trazendo as diretrizes, metas previstas, a execução do PME e o cumprimento de suas metas serão objeto de monitoramento contínuo, conforme decreto nº 3055 de 1º de Julho de 2016 foi instituído a comissão coordenadora para Monitoramento e Avaliação do Plano Municipal de Educação, a agenda de trabalho monitoramento e avaliação do PME possui as etapas definidas nos prazos de 10/07/2016 a 30/09/2017.

**XXII - outras informações previamente solicitadas pelo Tribunal de Contas.**  
**“Não há informações a prestar”**



**ESTADO DE SANTA CATARINA**  
**MUNICIPIO DE RIQUEZA**  
**CONTROLADORIA INTERNA**

A Controladoria Geral do Município de Riqueza, com base nos valores gerados pela contabilidade, entende por adequada as contas atinentes ao exercício de 2017 expressas no Balanço Geral, concluindo que representam a posição orçamentária, financeira e patrimonial do Município, frisando, no entanto, a necessidade de aprimorar e aperfeiçoar sempre os Controles Internos praticados em todos os departamentos e setores do município, com o fito de salvaguardar os interesses econômicos, patrimoniais e sociais da municipalidade, além de prevenir falhas e estimular a eficiência operacional.

É o que nos coube Relatar.

Riqueza, 26 de Março de 2018.

IVAN GRUNEVALD  
CONTROLADOR INTERNO