



República Federativa do Brasil – Estado do Rio de Janeiro
PREFEITURA MUNICIPAL DE QUISSAMÃ
Gabinete da Prefeita

Ofício nº 58/2024 – SEGOV

Quissamã, 21 de maio de 2024.

Exmo. Senhor Presidente,

Fábio Castro da Costa

Presidente da Câmara Municipal de Quissamã

Exmo. Presidente,

Encaminhamos os documentos de acordo com o Ofício Regularizador, para serem integrados à Prestação de Contas de Governo Municipal de Quissamã Exercícios de 2023, Processo nº 211527-7/2024 considerando que existem itens mencionados neste Ofício que, já foram enviados anteriormente, conforme relação abaixo.

1. Dados Iniciais

ITEM 1.2 - Cadastro do Prefeito

ITEM 1.3 - Responsável pelo Controle Interno, nos Moldes do Modelo 1;

ITEM 1.4 - Estrutura administrativa do Município.

ITEM 1.5 - Declaração informando a data da abertura da Sessão Legislativa da Câmara Municipal no exercício de 2024;

ITEM 2 - Instrumento de Planejamento

ITEM 2.1 - Plano Plurianual - PPA que abrange o exercício, bem como das alterações porventura realizadas.

ITEM 2.2 - Lei de Diretrizes Orçamentárias - LDO, acompanhada do ANEXO DE METAS FISCAIS e demais elementos, bem como as alterações porventura realizada (artigo 4º da Lei Complementar n.º 101/00), contendo a indicação da data de publicação (anexado no formato **PDF e dados inseridos no **e-TCERJ**).**



República Federativa do Brasil – Estado do Rio de Janeiro
PREFEITURA MUNICIPAL DE QUISSAMÃ
Gabinete da Prefeita

ITEM 3.Orçamento Anual

ITEM 3.1– Lei dos Orçamentos Anuais – LOA, relativa ao exercício de 2023, **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 nº101/00), contendo a indicação da data de publicação;

ITEM 3.2 - Relação informando os códigos e as descrições de **todas** as fontes de recursos utilizadas pelo município (Impostos e Transferências de Impostos, Próprios/Ordinários, Fundeb, FNDE, SUS, *ROYALTIES*, etc.) - dados inseridos no **e-TCERJ**.

ITEM 3.3 - Leis Autorizativas Específicas de abertura de créditos adicionais, em ordem cronológica, com a indicação da data de publicação (anexado no formato **PDF** e dados inseridos no **e-TCERJ**).

ITEM 3.4- Decretos de abertura de créditos adicionais suplementares especiais e extraordinários (Administração Direta e Indireta), em ordem cronológica, abertos com base em autorização na – LOA e em demais leis autorizativas (anexado no formato **PDF** e dados inseridos no **e-TCERJ**).

ITEM 3.5 Declaração de inexistência de saldo orçamentário (sobra) não utilizado no exercício de 2022 no caso de créditos adicionais especiais abertos em 2023 com base em leis autorizativas promulgadas nos últimos quatro meses do exercício de 2022 (anexado no formato **PDF**).

ITEM 3.6 – Declaração da não inexistência de Compatibilidade entre as alterações orçamentárias e o orçamento final registrado no Anexo 11 da Lei Federal n.º 4.320/64 (dados inseridos no **e-TCERJ**).

ITEM – 3.7 - Declaração da não inexistência de Decreto municipal que declarou situação caracterizada como estado de calamidade pública no caso de abertura de créditos adicionais extraordinários no exercício de 2023 (anexado no formato **PDF**) para atendimento de despesas imprevísíveis e urgentes (art 167, § 3º da CF).

ITEM 3.8- Declaração da não inexistência de Decreto estadual que homologou o estado de calamidade pública caso tenham sido abertos créditos adicionais extraordinários (anexado no formato **PDF**) para atendimento de despesas imprevísíveis e urgentes (art 167, § 3º da CF).

ITEM 3.9 - Declaração de inexistência elementos que comprovem que a Câmara Municipal tomou ciência dos decretos que abriram crédito adicional extraordinário (anexado no formato **PDF**).



República Federativa do Brasil – Estado do Rio de Janeiro
PREFEITURA MUNICIPAL DE QUISSAMÃ
Gabinete da Prefeita

ITEM 3.10 - Relação dos decretos que abriram créditos adicionais com base no superávit financeiro do exercício anterior (2022), com detalhamento do superávit financeiro, ativo e passivo financeiro, apurado por cada espécie de código fonte utilizado (dados inseridos no **e-TCERJ**).

ITEM 3.11 - Balancete contábil registrando o total do Ativo e do Passivo de cada código fonte utilizado para abertura dos créditos adicionais empregando como origem de recurso o superávit financeiro do exercício anterior, nos moldes do **Modelo 1**, acompanhado da respectiva documentação comprobatória do referido superávit (anexado no formato **PDF**).

ITEM 3.12 - Relação dos decretos que abriram créditos adicionais com base em excesso de arrecadação, detalhando cada código fonte utilizado, com a descrição do valor do excesso de arrecadação comprovado em cada código fonte (dados inseridos no **e-TCERJ**).

ITEM 3.13 - Declaração da não ocorrência Cálculo de apuração da respectiva tendência de excesso de arrecadação para o exercício ou documentação comprobatória, separada por espécie de código fonte utilizado, detalhando o excesso de arrecadação obtido para elaboração de cada decreto de abertura de créditos adicionais (anexado no formato **PDF**).

ITEM 4 Demonstrações Contábeis

ITEM 4.1 – DEMONSTRATIVOS CONTABÉIS 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).

Obs.: Os dados inseridos no e-TCERJ devem conter declaração de conformidade com as informações do demonstrativo assinado e encaminhado em formato PDF.

ANEXO 1 - Demonstração da Receita e Despesa segundo as Categorias Econômicas (anexado no formato **PDF**).

ANEXO 2 - Demonstração da Receita e Natureza da Despesa segundo as Categorias Econômicas - Adendo III (anexado no formato **PDF**).

ANEXO 8 - Demonstrativo da Despesa por Funções, Programas e Subprogramas, conforme o vínculo com os recursos - Adendo VII (anexado no formato **PDF** e dados inseridos no **e-TCERJ**).



República Federativa do Brasil – Estado do Rio de Janeiro
PREFEITURA MUNICIPAL DE QUISSAMÃ
Gabinete da Prefeita

ANEXO 10 - Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada (anexado no formato **PDF** e dados inseridos no **e-TCERJ**).

ANEXO 11 - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada (anexado no formato **PDF**).

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (anexado no formato **PDF** e dados inseridos no **e-TCERJ**)
incluindo:

a) Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados e o de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados;

b) Notas Explicativas acerca das receitas e despesas intraorçamentárias, se for o caso.

BALANÇO FINANCEIRO (anexado no formato **PDF** e dados inseridos no **e-TCERJ**).

BALANÇO PATRIMONIAL (anexado no formato **PDF** e dados inseridos no **e-TCERJ**)
incluindo:

a) Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes, apresentando o detalhamento das respectivas rubricas;

b) Quadro do Superávit/Déficit Financeiro, cujo resultado deve ser igual à diferença apurada entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro;

c) Notas Explicativas contendo o detalhamento das contas relevantes.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (anexado no formato **PDF** e dados inseridos no **e-TCERJ**).

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (anexado no formato **PDF**).

ANEXO 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna (anexado no formato **PDF**).

ANEXO 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante (anexado no formato **PDF** e dados inseridos no **e-TCERJ**).

Relação dos cancelamentos de restos a pagar processados, registrados no Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados, contendo os casos de prescrição e demais justificativas, totalizadas por justificativa e unidade gestora, na forma do **Modelo 2**, acompanhado da documentação comprobatória quando necessário para interpretação dos fatos (anexado no formato **PDF**).

BALANCETE CONTÁBIL ANALÍTICO - CONSOLIDADO, compreendendo o período de 01.01.2023 a 31.12.2023, detalhado até o 7º nível de desdobramento (anexado no formato **PDF**).

Comprovação da consolidação dos demonstrativos contábeis, nos moldes do **Modelo 3** (anexado no formato **PDF**).



República Federativa do Brasil – Estado do Rio de Janeiro
PREFEITURA MUNICIPAL DE QUISSAMÃ
Gabinete da Prefeita

ITEM 4.2 – DEMOSTRATIVOS CONTÁBEIS – CÂMARA MUNICIPAL

a) ANEXO 2 - Demonstração da Receita e Natureza da Despesa segundo as categorias econômicas - Adendo III

b) ANEXO 8 - Demonstrativo da Despesa por Funções, Programas e Subprogramas conforme

o vínculo com os recursos – Adendo VII

c) ANEXO 11 – Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada

d) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO, incluindo:

d.1) Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados e o de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados;

d.2) Notas Explicativas acerca das receitas e despesas intraorçamentárias, se for o caso.

e) BALANÇO FINANCEIRO;

f) BALANÇO PATRIMONIAL, incluindo:

f.1) Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes, apresentando o detalhamento das respectivas rubricas;

f.2) Quadro do Superávit/Déficit Financeiro, cujo resultado deve ser igual à diferença apurada entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro;

f.3) Notas Explicativas contendo o detalhamento das contas relevantes.

g) DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS;

h) ANEXO 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna;

i) ANEXO 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante.

ITEM 4.3 – Declaração da não existência do Fundo municipal da Câmara. da Lei Federal n.º 4.320/64.

ITEM 4.4 – DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

ANEXO 8 - Demonstrativo da Despesa por Funções, Programas e Subprogramas, conforme o vínculo com os recursos - Adendo VII (anexado no formato **PDF**).

ANEXO 10 - Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada (anexado no formato **PDF**).

ANEXO 11 - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada (anexado no formato **PDF**).

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (anexado no formato **PDF**) incluindo:



República Federativa do Brasil – Estado do Rio de Janeiro
PREFEITURA MUNICIPAL DE QUISSAMÃ
Gabinete da Prefeita

a) Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados e o de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados;

b) Notas Explicativas acerca das receitas e despesas intraorçamentárias, se for o caso.

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO (anexado no formato **PDF**) incluindo:

a) Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados e o de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados;

b) Notas Explicativas acerca das receitas e despesas Extraorçamentárias, se for o caso.

BALANÇO FINANCEIRO (anexado no formato **PDF**).

BALANÇO PATRIMONIAL (anexado no formato **PDF**) incluindo:

a) Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes, apresentando o detalhamento das respectivas rubricas;

b) Quadro do Superávit/Déficit Financeiro, cujo resultado deve ser igual à diferença apurada entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro;

c) Notas Explicativas contendo o detalhamento das contas relevantes.

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS (anexado no formato **PDF**).

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA (anexado no formato **PDF**).

ANEXO 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna (anexado no formato **PDF**).

ANEXO 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante (anexado no formato **PDF**).

ITEM 4.5 - DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS - ÓRGÃO DA PREVIDÊNCIA

a) ANEXO 8 - Demonstrativo da Despesa por Funções, Programas e Subprogramas conforme o vínculo com os recursos - Adendo VII

b) ANEXO 10 - Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada

c) ANEXO 11 - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada

d) BALANÇO ORÇAMENTÁRIO, incluindo:

d.1) Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados e o de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados;

d.2) Notas Explicativas acerca das receitas e despesas intraorçamentárias, se for o caso.

e) BALANÇO FINANCEIRO

f) BALANÇO PATRIMONIAL, incluindo:

f.1) Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes, apresentando o detalhamento das respectivas rubricas;



República Federativa do Brasil – Estado do Rio de Janeiro
PREFEITURA MUNICIPAL DE QUISSAMÃ
Gabinete da Prefeita

f.2) Quadro do Superávit/Déficit Financeiro, cujo resultado deve ser igual à diferença apurada entre o Ativo Financeiro e o Passivo Financeiro;

f.3) Notas Explicativas contendo o detalhamento das contas relevantes.

g) DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

i) ANEXO 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna

j) ANEXO 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante

5 – Educação

ITEM – 5.1 Despesas empenhadas, liquidadas e pagas no exercício de 2023, por código fonte de recurso, na Função 12 (Educação) e por Subfunção (361, 365, etc.) (dados inseridos no **e-TCERJ**).

ITEM 5.2 - Documentação contábil comprobatória das despesas realizadas (empenhadas, liquidadas e pagas) na Função 12 (Educação), por Subfunção (361, 365, etc.), por espécie de código fonte de recurso, no exercício de 2023 (anexado no formato **PDF**).

ITEM 5.3 - Execução de restos a pagar na educação no exercício de 2023, nas fontes Impostos e Transferências de Impostos e Fundeb (dados inseridos no **e-TCERJ**).

ITEM 5.4 – Declaração da não existência de Cancelamentos de restos a pagar na educação no exercício de 2023, por código fonte Impostos e Transferências de Impostos (dados inseridos no **e-TCERJ**).

ITEM 5.5 - Relação contábil contendo os cancelamentos de Restos a Pagar (Processados e Não Processados) da Função 12 – Educação, da fonte de recursos Impostos e Transferências de Impostos, realizados no exercício de 2023, dos últimos cinco anos (2018 a 2022), separados e totalizados por exercício (anexado no formato **PDF**).

ITEM 5.6.1 - Balancete Contábil de verificação, nos moldes do **Modelo 4**, demonstrando a disponibilidade financeira e obrigações específicas do Ensino - MDE, na fonte de recurso Impostos e Transferências de Impostos, no exercício de 2023, acompanhado dos seguintes documentos (todos anexados no formato **PDF**):

ITEM 5.6.2 -Quadro auxiliar das disponibilidades financeiras das contas da educação por código fonte Impostos e Transferências de Impostos (conta corrente e aplicação financeira), na forma do **Modelo 5 e QUADROS I e II**;



República Federativa do Brasil – Estado do Rio de Janeiro
PREFEITURA MUNICIPAL DE QUISSAMÃ
Gabinete da Prefeita

ITEM 5.6.3 - Extratos bancários das contas da educação referentes ao código fonte Impostos e Transferências de Impostos (conta corrente e aplicação financeira), relativos ao mês de dezembro de 2023;

ITEM 5.6.4 - Relação contábil de Restos a Pagar Processados e Não Processados, separados e totalizados por exercício, por código fonte Impostos e Transferências de Impostos na educação, existentes em 31/12/2023;

ITEM 5.6.5 - Relação contábil das Consignações/DDO e outros passivos financeiros, por código fonte de Impostos e Transferências de Impostos da educação, existentes em 31/12/2023.

6 – Fundeb

ITEM 6.1 - Despesas empenhadas, liquidadas e pagas no exercício de 2023, na fonte Fundeb, na Função 12 (Educação) e por Subfunção (361, 365, etc.), informando a parcela referente à remuneração dos profissionais da educação (70%) e a parcela referente às demais despesas (30%) (dados inseridos no **e-TCERJ**).

ITEM 6.2 - Documentação contábil comprobatória das despesas realizadas no ensino no exercício de 2023 (empenhadas, liquidadas e pagas) na fonte de recurso Fundeb, informando a parcela referente à remuneração dos profissionais da educação (mínimo de 70%) e a parcela referente às demais despesas (30%) separadamente (anexado no formato **PDF**).

ITEM 6.3.1 - Balancete Contábil de verificação, nos moldes do **Modelo 4**, demonstrando a disponibilidade financeira e obrigações específicas do ensino na fonte de recurso Fundeb, no exercício de 2023, acompanhado dos seguintes documentos (todos anexados no formato **PDF**):

ITEM 6.3.2 - Quadro auxiliar das disponibilidades financeiras das contas da educação na fonte Fundeb (conta corrente e aplicação financeira), na forma do **Modelo 5** e **QUADROS I e II**;

ITEM 6.3.3 - Extratos bancários da conta do Fundeb do período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2023 (conta corrente e aplicação financeira);

ITEM – 6.3.4 - Relação contábil de Restos a Pagar Processados e Não Processados, separados e totalizados por exercício, da fonte Fundeb, existentes em 31.12.2023; e

ITEM 6.3.5 - Relação contábil das Consignações/DDO e outros passivos financeiros da fonte Fundeb existentes em 31.12.2023.



República Federativa do Brasil – Estado do Rio de Janeiro
PREFEITURA MUNICIPAL DE QUISSAMÃ
Gabinete da Prefeita

ITEM 6.4 - Cancelamentos de restos a pagar na educação no exercício de 2023, na fonte Fundeb, informando a parcela referente à remuneração dos profissionais da educação (70%) e a parcela referente às demais despesas (30%) - (dados inseridos no **e-TCERJ**).

ITEM 6.5 - Relação contábil contendo os cancelamentos de Restos a Pagar (Processados e Não Processados) da Função 12 – Educação, da fonte de recursos Fundeb, referente à parcela de 70%, realizados no exercício de 2023, dos últimos cinco anos (2018 a 2022), separados e totalizados por exercício (anexado no formato **PDF**).

ITEM 6.6 - Relação contábil contendo os cancelamentos de Restos a Pagar (Processados e Não Processados) da Função 12 – Educação, da fonte de recursos Fundeb, referente à parcela de 70%, realizados no exercício de 2023, dos últimos cinco anos (2018 a 2022), separados e totalizados por exercício (anexado no formato **PDF**).

ITEM 6.7 - Parecer emitido pelo Conselho de Acompanhamento e Controle Social do Fundeb sobre a distribuição, transferência e aplicação dos recursos do Fundeb, abrangendo todo o exercício de 2023 (parágrafo único do art. 31 e art. 33 da Lei n.º 14.113/20) (anexado no formato **PDF**).

ITEM 6.8 - Ressarcimento e outros créditos efetuados à conta do Fundeb acompanhado de documentação comprobatória, se for o caso (anexado no formato **PDF** e dados inseridos no **e-TCERJ**).

ITEM 6.9 - Decretos referentes aos créditos adicionais abertos com base no superávit financeiro da conta Fundeb do exercício anterior (2022) (anexado no formato **PDF**).

ITEM 6.10 - Relação das despesas de exercícios anteriores (DEA) empenhadas, liquidadas e pagas computadas na Função 12 - Educação, por subfunção, nas fontes de recursos Impostos e Transferências de Impostos e Fundeb, conforme Nota Técnica TCE-RJ n.º 05/2022, contendo as seguintes certificações do controle interno (anexado no formato **PDF**):

- (i) de que as despesas não foram consideradas em exercícios anteriores;
- (ii) que atendam aos critérios previstos no art. 37 da Lei Federal n.º 4.320/64; e
- (iii) que as despesas podem ser qualificadas como despesas em MDE, conforme critérios estabelecidos pelo art. 70 da LDB.

ITEM 6.11 - Relação dos restos a pagar pagos, no exercício de 2023, referentes aos últimos cinco anos (2018 a 2022), separados e totalizados por exercício, que não possuíam disponibilidade de caixa nos respectivos exercícios de referência, computados na Função 12 - Educação, nas fontes de recursos Impostos e Transferências de Impostos e Fundeb, contendo as seguintes certificações do controle interno, conforme orientações da Nota Técnica n.º 05/2022 (anexado no formato **PDF**):



República Federativa do Brasil – Estado do Rio de Janeiro
PREFEITURA MUNICIPAL DE QUISSAMÃ
Gabinete da Prefeita

- (i) que as despesas não tenham sido consideradas no exercício anterior;
- (ii) que as despesas possam ser qualificadas como despesas em MDE, conforme critérios estabelecidos pelo art. 70 da LDB;
- (iii) que o valor a ser considerado no cômputo da aplicação mínima em MDE represente a parcela que excede ao montante de RP pago que possuía disponibilidade de caixa em 31 de dezembro do ano anterior;
- (iv) que os restos a pagar pagos no exercício para fins de apuração do limite mínimo aplicado em MDE, cujas despesas não foram consideradas no exercício anterior por falta de disponibilidade financeira, foram pagos com recursos de impostos e transferências de impostos.

7- SAÚDE

ITEM 7.1 - Despesas empenhadas, liquidadas e pagas no exercício de 2023, independente da fonte de recursos, na Função 10 (saúde) e por grupo de natureza de despesa (dados inseridos no **e-TCERJ**).

ITEM 7.2 - Documentação contábil comprobatória das despesas empenhadas, liquidadas e pagas no exercício de 2023, realizadas em ações e serviços públicos de saúde - ASPS (Função 10), por grupo de natureza da despesa, independente da fonte de recurso (anexado no formato **PDF**).

ITEM 7.3 - Despesas empenhadas, liquidadas e pagas no exercício de 2023, por fonte de recursos na Função 10 (saúde) (dados inseridos no **e-TCERJ**).

ITEM 7.4 - Documentação contábil comprobatória das despesas empenhadas, liquidadas e pagas no exercício de 2023, realizadas em ações e serviços públicos de saúde - ASPS (Função 10), por fonte de recurso (anexado no formato **PDF**).

ITEM 7.5.1 - Balancete Contábil de verificação, nos moldes do **Modelo 4**, demonstrando a disponibilidade financeira e obrigações específicas da saúde, na fonte de recurso Impostos e Transferências de Impostos, no exercício de 2023, acompanhado dos seguintes documentos (todos anexados no formato **PDF**):

ITEM 7.5.2 - Quadro auxiliar das disponibilidades financeiras das contas da saúde por código fonte Impostos e Transferências de Impostos (conta corrente e aplicação financeira), na forma do **Modelo 5 e QUADROS I e II**;



República Federativa do Brasil – Estado do Rio de Janeiro
PREFEITURA MUNICIPAL DE QUISSAMÃ
Gabinete da Prefeita

ITEM 7.5.3 - Extratos bancários das contas da saúde referentes ao código fonte Impostos e Transferências de Impostos, relativos ao mês de dezembro de 2023;

ITEM 7.5.4 - Relação contábil de Restos a Pagar Processados e Não Processados, separados e totalizados por exercício, por código fonte Impostos e Transferências de Impostos na saúde existentes em 31.12.2023;

ITEM 7.5.5 – Relação contábil das Consignações/DDO e outros passivos financeiros por código fonte de Impostos e Transferências de Impostos da saúde existentes em 31.12.2023.

ITEM 7.6 - Execução de restos a pagar na saúde no exercício de 2023, por código fonte Impostos e Transferências de Impostos (dados inseridos no **e-TCERJ**).

ITEM 7.7 - Cancelamentos de restos a pagar na saúde no exercício de 2023, por código fonte Impostos e Transferências de Impostos (dados inseridos no **e-TCERJ**).

ITEM – 7.8 - Relação contábil contendo os cancelamentos de Restos a Pagar (Processados e Não Processados) da Função 10 – Saúde, por código fonte de recursos Impostos e Transferências de Impostos, realizados no exercício de 2023, dos últimos cinco anos (2018 a 2022), separados e totalizados por exercício (anexado no formato **PDF**).

ITEM 7.9 - Parecer do Conselho Municipal de Saúde quanto à fiscalização da aplicação dos recursos destinados às ações e serviços públicos de saúde, abrangendo todo o exercício de 2023 (§ 3º, artigo 77 do ADCT c/c § 3º, artigo 36 da Lei Complementar n.º 141/12) (anexado no formato **PDF**).

ITEM 7.10 -Atas das Audiências Públicas realizadas nos meses de fevereiro/2023 (referente ao 3º quadrimestre/2022), maio/2023 (referente ao 1º quadrimestre/2023) e setembro/2023 (referente ao 2º quadrimestre/2023), 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) (anexado no formato **PDF**).

ITEM 7.11 - Comprovantes dos chamamentos para a participação nas Audiências Públicas (Lei Complementar Federal nº 141/12) mencionadas no item anterior (anexado no formato **PDF**).

8 Demais Assuntos

ITEM 8.1 – Declaração da inexistência de Operações de créditos celebradas no exercício (dados inseridos no **e-TCERJ**).



República Federativa do Brasil – Estado do Rio de Janeiro
PREFEITURA MUNICIPAL DE QUISSAMÃ
Gabinete da Prefeita

ITEM 8.2 - Declaração de inexistência de Leis que autorizaram a realização das Operações de Crédito, das Operações de Crédito por Antecipação da Receita Orçamentária (ARO) e das Garantias e Contragarantias de Valores, realizadas no exercício de 2023, com a indicação da data de publicação (anexado no formato **PDF**).

ITEM 8.3 - Atas das Audiências Públicas realizadas até o final dos meses de fevereiro/2023 (referente ao 3º quadrimestre/2022), maio/2023 (referente ao 1º quadrimestre/2023) e setembro/2023 (referente ao 2º quadrimestre/2023) em cumprimento ao disposto no § 4º do art.9º da Lei Complementar Federal n.º 101/00 (anexado no formato **PDF**).

ITEM 8.4 - Comprovantes dos chamamentos para a participação nas Audiências Públicas (Lei Complementar Federal nº 101/00) mencionadas no item anterior (anexado no formato **PDF**).

ITEM 8.5 - Despesas empenhadas, liquidadas e pagas no exercício de 2023, por grupo de natureza de despesa - GND, na fonte de recursos *royalties* e participações especiais (dados inseridos no **e-TCERJ**).

ITEM 8.6 - Documentação contábil comprobatória das despesas empenhadas, liquidadas e pagas no exercício de 2023, por Grupo de Natureza da Despesa – GND, na fonte de Recurso dos *royalties* e participações especiais (anexado no formato **PDF**).

ITEM 8.7 - Documentação contábil comprobatória dos recursos financeiros dos Royalties repassados ao RPPS para capitalização do Instituto no exercício de 2022 (anexado no formato **PDF**).

ITEM 8.8 - Despesas empenhadas, liquidadas e pagas no exercício de 2023, por função, de recursos oriundos de *royalties* e participações especiais (dados inseridos no **e-TCERJ**).

ITEM 8.9 - Documentação contábil comprobatória das despesas empenhadas, liquidadas e pagas no exercício de 2023, por função, custeadas com recursos de *royalties* e participações especiais (anexado no formato **PDF**).

ITEM 8.10 – Aplicação dos valores recebidos a título de *royalties* e participações especiais previstos na Lei Federal n.º 12.858/13 nas áreas de educação e saúde no exercício de 2023 (dados inseridos no **e-TCERJ**).



República Federativa do Brasil – Estado do Rio de Janeiro
PREFEITURA MUNICIPAL DE QUISSAMÃ
Gabinete da Prefeita

ITEM 8.11 - Demonstrativo dos valores recebidos e aplicados nas áreas de Educação e Saúde no exercício de 2023, com recursos recebidos de *royalties* e participações especiais previstos na Lei Federal n.º 12.858/13, nos moldes do **Modelo 6**, acompanhado da respectiva documentação contábil comprobatória (anexado no formato **PDF**).

ITEM 8.12 - Balancete contábil de verificação, nos moldes do **Modelo 4**, demonstrando a disponibilidade financeira e as obrigações nas fontes de recursos de *royalties* e participações especiais da Lei Federal n.º 12.858/13 - Educação (75%) e Saúde (25%), em separado, acompanhado dos seguintes documentos (todos anexados no formato **PDF**):

ITEM 8.12.2 - Quadro auxiliar das disponibilidades financeiras das contas (conta corrente e aplicação financeira) nas fontes de recursos de *royalties* e participações especiais da Lei Federal n.º 12.858/13 - Educação (75%) e Saúde (25%), em separado, na forma do **Modelo 5 e QUADROS I e II**;

ITEM 8.12.3 - Extratos bancários das contas referentes a *royalties* e participações especiais da Lei Federal n.º 12.858/13 - Educação (75%) e Saúde (25%) (conta corrente e aplicação financeira), relativos ao mês de dezembro de 2023;

ITEM 8.12.4 - Relação contábil de Restos a Pagar Processados e Não Processados, separados e totalizados por exercício, da fonte *royalties* e participações especiais da Lei Federal n.º 12.858/13 - Educação (75%) e Saúde (25%), existentes em 31.12.2023; e

ITEM 8.12.5 - Relação contábil das Consignações/DDO e outros passivos financeiros da fonte *royalties* e participações especiais existentes em 31.12.2023.

ITEM 8.13 - Relação contábil contendo os cancelamentos de Restos a Pagar (Processados e Não Processados) da fonte de recursos de *royalties* e participações especiais da Lei Federal n.º 12.858/13 - Educação (75%) e Saúde (25%), realizados no exercício de 2023, dos últimos cinco anos (2018 a 2022), separados e totalizados por exercício (anexado no formato **PDF**).

ITEM 8.14 - Demonstrativo dos valores recebidos e aplicados com recursos de cessão onerosa previsto na Lei Federal n.º 13.885/19 nos exercícios de 2020, 2021, 2022 e 2023, nos moldes do **Modelo 7**, acompanhado da respectiva documentação contábil comprobatória (anexado no formato **PDF**).

ITEM 8.15.1 - Balancete contábil de verificação, nos moldes do **Modelo 4**, demonstrando a disponibilidade financeira e as obrigações dos recursos previsto na Lei Federal n.º 13.885/19, acompanhado dos seguintes documentos (todos anexados no formato **PDF**):



República Federativa do Brasil – Estado do Rio de Janeiro
PREFEITURA MUNICIPAL DE QUISSAMÃ
Gabinete da Prefeita

ITEM 8.15.2 - Quadro auxiliar das disponibilidades financeiras das contas (conta corrente e aplicação financeira) dos recursos previsto na Lei Federal n.º 13.885/19, na forma do **Modelo 5 e QUADROS I e II**;

ITEM 8.15.3 - Extratos bancários das contas referentes aos recursos previsto na Lei Federal n.º 13.885/19 (conta corrente e aplicação financeira), relativos ao mês de dezembro de 2023;

ITEM 8.15.4 - Relação contábil de Restos a Pagar Processados e Não Processados, separados e totalizados por exercício, dos recursos previsto na Lei Federal n.º 13.885/19 existentes em 31.12.2023; e

ITEM 8.15.5 - Relação contábil das Consignações/DDO e outros passivos financeiros dos recursos previsto na Lei Federal n.º 13.885/19 existentes em 31.12.2023.

ITEM 8.16 - Relação contábil contendo os cancelamentos de Restos a Pagar (Processados e Não Processados) por código fonte de recursos de cessão onerosa da Lei n.º 13.885/19, realizados no exercício de 2023, dos últimos cinco anos (2018 a 2022), separados e totalizados por exercício (anexado no formato **PDF**).

ITEM 8.17 - Equilíbrio Financeiro e Atuarial do Regime Próprio de Previdência Social (dados inseridos no **e-TCERJ**).

ITEM 8.18 - Contribuições (servidores e patronal) devidas e efetivamente repassadas ao RPPS no exercício de 2023 e os termos de parcelamentos previdenciários junto ao RPPS (dados inseridos no **e-TCERJ**).

ITEM 8.19 - Relatórios de Avaliação Atuarial anual do Regime Próprio de Previdência Social, realizado por técnico habilitado ou entidade independente e legalmente habilitada, anos-base 31.12.2022 e 31.12.2023, observados os parâmetros gerais para a organização e revisão do plano de custeio e benefícios (anexado no formato **PDF**).

ITEM 8.20 - Declaração subscrita pelo Chefe do Executivo Municipal informando, 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 (anexado no formato **PDF**).

ITEM 8.21 - Lei instituidora da alíquota de contribuição previdenciária devida pelos segurados do RPPS municipal (dados inseridos no **e-TCERJ**).

ITEM 8.22 - Devolução da sobra financeira efetuada pela Câmara Municipal à Prefeitura relativa ao orçamento de 2023, acompanhada da respectiva documentação comprobatória (dados inseridos no **e-TCERJ** e anexado no formato **PDF**).



República Federativa do Brasil – Estado do Rio de Janeiro
PREFEITURA MUNICIPAL DE QUISSAMÃ
Gabinete da Prefeita

ITEM 8.23 - Relatório do Órgão Central do Controle Interno do Poder Executivo (incisos I e II do artigo 74 da CF) - anexado no formato **PDF**.

ITEM 8.24 - Certificado de Auditoria elaborado pelo Controle Interno, com parecer conclusivo sobre a regularidade ou irregularidade das contas dos responsáveis (anexado no formato **PDF**).

Obs.: Certificado de Auditoria deve conter a assinatura do contador e o número de seu CRC.

ITEM 8.25 - Informações acerca das providências adotadas para cumprimento das determinações deste Tribunal contidas no relatório da última Prestação de Contas de Governo do Município apreciada pelo TCE-RJ, nos moldes do **Modelo 8** (anexado no formato **PDF**).

ITEM 8.26 - Relatório Elaborado pelo Gestor sobre as auditorias de gestão do crédito tributário e das próprias receitas, na forma do **Modelo 9** (anexado no formato **PDF**).

ITEM 8.27 - Relação contendo os seguintes endereços eletrônicos de informações no sítio da internet do Município (Portal da Transparência), conforme inciso XXXIII, artigo 5º da CFRB c/c a Lei Federal n.º 12.527/11 e o artigo 48 da Lei Federal n.º 101/00 (anexado no formato **PDF**):

- a) Lei do Plano Plurianual - PPA, que abrange o exercício, acompanhada dos respectivos ANEXOS, bem como das cópias das alterações porventura realizadas, contendo a indicação da data de publicação;
- b) Lei das Diretrizes Orçamentárias - LDO, para o exercício, acompanhada do ANEXO DE METAS FISCAIS e demais elementos, bem como da cópia das alterações porventura realizadas;
- c) Lei dos Orçamentos Anuais - LOA, relativa ao exercício de 2022, 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;
- d) Leis Autorizativas Específicas de abertura de créditos adicionais, com a indicação da data de publicação;
- e) Decretos de abertura de créditos adicionais, com a indicação da data de publicação;
- f) Decreto Municipal que declarou situação caracterizada como estado de calamidade pública, no caso de abertura de créditos adicionais extraordinários no exercício de 2022;
- g) Balanços e Demonstrativos Contábeis da execução orçamentária;



República Federativa do Brasil – Estado do Rio de Janeiro
PREFEITURA MUNICIPAL DE QUISSAMÃ
Gabinete da Prefeita

- h) Atas das Audiências Públicas das Metas Fiscais e da Saúde e os seus respectivos comprovantes de chamamento (Lei Complementar n.º 101/00 e 141/12);
- i) Pareceres dos Conselhos do Fundeb e da Saúde; e
- j) Pareceres Prévios emitidos nas Contas de Governo Municipais.

ITEM 8.28 - Demonstrativo da Disponibilidade de Caixa e dos Restos a Pagar - Poder Executivo, por fonte de recursos, na forma do **Modelo 10** (anexado no formato **PDF**).

Obs.: As informações registradas nesse demonstrativo devem guardar paridade com as constantes nos demonstrativos contábeis;

Aproveitamos a oportunidade para renovar protestos de elevada estima e consideração.

MARIA DE FÁTIMA PACHECO

Prefeita