



República Federativa do Brasil
Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Quissamã
Secretaria Municipal de Fazenda
Rua Conde de Araruama, 425 - Centro

Ofício nº 163/2023 – SEGOV

Quissamã, 04 de setembro de 2023.

Senhor Presidente:

Encaminhamos os documentos de acordo com o Ofício Regularizador, para serem integrados à Prestação de Contas de Governo Municipal de Quissamã Exercício de 2022, Processo nº 220552-5/2023 conforme relação abaixo;

1. 10 Dados Inicia

ITEM 10 .1 - Ofício de encaminhamento.

ITEM – 12.5 - Declaração da não ocorrência de Leis Autorizativas Específicas de abertura de créditos adicionais, em ordem cronológica, com a indicação da data de publicação.

ITEM 12.6 – Declaração de inexistência de Decreto Estadual que homologou o estado de calamidade pública, caso tenham sido abertos créditos adicionais extraordinários.

ITEM 12.7 – Declaração.

ITEM 12.8 - Declaração da inexistência de saldo orçamentário (sobra) não utilizado no exercício de 2021, no caso de créditos adicionais especiais abertos em 2022, com base em leis autorizativas promulgadas nos últimos quatro meses do exercício de 2021.c

ITEM 12.9 - 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 **Modelo 1**, acompanhado da respectiva documentação comprobatória do referido superávit.

ITEM 4,13 Demonstrações Contábeis

ITEM 4.1, 13.1 - 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;



República Federativa do Brasil
Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Quissamã
Secretaria Municipal de Fazenda
Rua Conde de Araruama, 425 - Centro

- 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;
- 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;
- i) **DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS**;
- j) **ANEXO 16** - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna;
- k) **ANEXO 17** - Demonstrativo da Dívida Flutuante.
- l) **DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**
- m) **ANEXO – 19**
- n) **NOTA EXPLICATIVA DE TODOS OS BALANÇOS**

ITEM – 13.2 - Declaração da não ocorrência de Relação dos cancelamentos de restos a pagar processados, registrados no Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados.

ITEM 13.3 - BALANCETE CONTÁBIL ANALÍTICO - CONSOLIDADO, compreendendo o período de 01/01/2022 a 31/12/2022, detalhado até o 7º nível de desdobramento.

ITEM 13.4 - Comprovação da consolidação dos demonstrativos contábeis, nos moldes do Modelo 3.

ITEM 13.5 – DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS – CÂMARA MUNICIPAL

l) **DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

ITEM 13.7 - DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS - ÓRGÃO DA PREVIDÊNCIA

l) **DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**



República Federativa do Brasil
Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Quissamã
Secretaria Municipal de Fazenda
Rua Conde de Araruama, 425 - Centro

ITEM 13.8 - DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE

- 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;
 - 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
- k) **DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

ITEM 5,14- Educação

ITEM 52.2- Execução de restos a pagar na educação no exercício de 2022, nas fontes Impostos e Transferências de Impostos e Fundeb.

ITEM 14.2 - Balancete Contábil de verificação, nos moldes do **Modelo 4** da Deliberação TCE-RJ nº 285/18, demonstrando a disponibilidade financeira e obrigações específicas do Ensino - MDE, na fonte de recurso Impostos e Transferências de Impostos, no exercício de 2022, acompanhado dos seguintes documentos:

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

14.2.2 - Extratos bancários das contas da educação referentes à fonte Impostos e Transferências de Impostos (conta corrente e aplicação financeira), relativos ao mês de dezembro de 2022.

14.2.3 - Relação contábil de Restos a Pagar Processados e Não Processados, separadas e totalizadas por exercício, da fonte Impostos e Transferências de Impostos na educação existentes em 31/12/2022.



República Federativa do Brasil
Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Quissamã
Secretaria Municipal de Fazenda
Rua Conde de Araruama, 425 - Centro

14.2.4 - Relação contábil das Consignações/ Transferências DDO e outros passivos financeiros da fonte de Impostos e de Impostos da educação existentes em 31/12/2022.

ITEM 5.3,14.3 Declaração de inexistência de 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 2022, dos últimos cinco anos (2017 a 2021), separados e totalizados por exercício.

ITEM 14.4 - 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 n.º 05/2022.

ITEM 14.5 - Relação dos restos a pagar pagos, no exercício de 2022, referentes aos últimos cinco anos (2017 a 2021), 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.

ITEM 6,15 Fundeb

ITEM 6.1,15.1 - Despesas empenhadas, liquidadas e pagas no exercício de 2022, 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 à parcela referente às demais despesas (30%).

ITEM 6.2 - Cancelamentos de restos a pagar na educação no exercício de 2022, na fonte Fundeb, informando a parcela referente à remuneração dos profissionais da educação (70%) e à parcela referente às demais despesas (30%).

ITEM 15.2 - Decretos referentes aos créditos adicionais abertos com base em fonte de recurso do superávit financeiro da conta Fundeb do exercício anterior (2021).

ITEM 15.3 - Balancete Contábil de verificação, nos moldes do **Modelo 4** da Deliberação TCE-RJ nº 285/18, demonstrando a disponibilidade financeira e obrigações específicas do Ensino - MDE na fonte de recurso Fundeb, acompanhado dos seguintes documentos:

15.3.1 - 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.**

15.3.2 - Extratos bancários das contas do Fundeb do período de janeiro a 31 de dezembro de 2022 (conta corrente e aplicação financeira).



República Federativa do Brasil
Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Quissamã
Secretaria Municipal de Fazenda
Rua Conde de Araruama, 425 - Centro

15.3.3 - Relação contábil de Restos a Pagar Processados e Não Processados, separadas e totalizadas por exercício, da fonte Fundeb, existentes em 31/12/2022.

15.3.4 - Relação contábil das Consignações/DDO e outros passivos financeiros da fonte Fundeb existentes em 31/12/2022.

ITEM 15.4 – Declaração da inexistência dos cancelamentos de Restos a Pagar (Processados e Não Processados) da Função 12 – Educação, da fonte de recursos Fundeb, referente a parcela de 30%, realizados no exercício de 2022, dos últimos cinco anos (2017 a 2021), separados e totalizados por exercício.

ITEM 15.5 - Relação contábil contendo os cancelamentos de Restos a Pagar (Processados e Não Processados) da Função 12 – Educação, da fonte de recursos Fundeb, referente a parcela de 70%, realizados no exercício de 2022, dos últimos cinco anos (2017 a 2021), separados e totalizados por exercício.

ITEM 6.3, 15.6 - Documentação comprobatória do ressarcimento efetuado à conta do Fundeb no exercício, se for o caso.

ITEM 15.7 - 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 2022 (parágrafo único do artigo 31 da Lei nº 14.113/20).

ITEM 7.16.

ITEM 7.1,16.1 - Despesas empenhadas, liquidadas e pagas no exercício de 2022, – independente da fonte de recursos, na função 10 (saúde) e por grupo de natureza da despesa.

ITEM 7.2,16.2 - Despesas empenhadas, liquidadas e pagas no exercício de 2022, por fonte de recursos, na função 10 (saúde).

ITEM 7.3, - Execução de restos a pagar na saúde no exercício de 2022, na fonte Impostos e Transferências de Impostos.

ITEM 16.3 - Balancete Contábil de verificação, nos moldes do **Modelo 4** da Deliberação TCE-RJ nº 285/18, demonstrando a disponibilidade financeira e obrigações específicas da saúde, na fonte de recurso Impostos e Transferências de Impostos, no exercício de 2022, acompanhado dos seguintes documentos:



República Federativa do Brasil
Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Quissamã
Secretaria Municipal de Fazenda
Rua Conde de Araruama, 425 - Centro

16.3.1 – Quadro auxiliar das disponibilidades financeiras das contas da saúde na fonte Impostos e Transferências de Impostos (conta corrente e aplicação financeira), na forma do **Modelo 5 e QUADROS I e II**.

Obs.: Os QUADROS I e II no formato EXCEL.

16.3.2 - Extratos bancários das contas da saúde referentes à fonte Impostos e Transferências de Impostos, relativos ao mês de dezembro de 2022.

16.3.3 - Relação contábil de Restos a Pagar Processados e Não Processados, separadas e totalizadas por exercício, da fonte Impostos e Transferências de Impostos na saúde existentes em 31/12/2022.

16.3.4 - Relação contábil das Consignações/DDO e outros passivos financeiros da fonte de Impostos e Transferências de Impostos da saúde existentes em 31/12/2022.

ITEM 7.4, 16.4 – Declaração da não inexistência de Cancelamentos de restos a pagar na saúde no exercício de 2022, na fonte Impostos e Transferências de Impostos.

ITEM 16.5 - Atas das Audiências Públicas realizadas nos meses de fevereiro/2022 (referente ao 3º quadrimestre/2021), maio/2022 (referente ao 1º quadrimestre/2021) e setembro/2022 (referente ao 2º quadrimestre/2021), 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).

ITEM – 16.6 - Comprovantes dos chamamentos para a participação nas Audiências Públicas (Lei Complementar Federal nº 141/12) mencionadas no item anterior.

ITEM – 16.7 - 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 2022 (§ 3º, artigo 77 do ADCT c/c § 3º, artigo 36 da Lei Complementar n.º 141/12)

ITEM – 8, 17 Demais Assuntos

ITEM 8.1, 17.1 Declaração da 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 2022, com a indicação da data de publicação .

ITEM 17.2 - Atas das Audiências Públicas realizadas até o final dos meses de fevereiro/2022 (referente ao 3º quadrimestre/2021), maio/2022 (referente ao 1º quadrimestre/2022) e



República Federativa do Brasil
Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Quissamã
Secretaria Municipal de Fazenda
Rua Conde de Araruama, 425 - Centro

setembro/2022 (referente ao 2º quadrimestre/2022) em cumprimento ao disposto no § 4º do art.9º da Lei Complementar Federal nº 101/00.

ITEM 17.3 Comproverantes dos chamamentos para a participação nas Audiências Públicas (Lei Complementar Federal nº 101/00) mencionadas no item anterior.

ITEM 8.2, 17.4 - Despesas empenhadas, liquidadas e pagas no exercício de 2022, por grupo de natureza da despesa - GND, na fonte de recursos *royalties*.

ITEM 17.5 - Documentação contábil comprobatória dos recursos financeiros dos *Royalties* repassados ao RPPS para capitalização do Instituto no exercício de 2022.

ITEM – 8.3, 17.6 Despesas empenhadas, liquidadas e pagas no exercício de 2022, por função, na fonte de recursos *royalties*.

ITEM – 8.4, 17.7 - Demonstrativo dos valores aplicados nas áreas de Educação e Saúde no exercício de 2022, com recursos recebidos de *Royalties* previsto na Lei Federal n.º 12.858/13, e dados referentes aos balancetes de verificação, indicando a disponibilidade financeira e as obrigações, das fontes de recursos de educação e saúde (Pré-Sal), em separado, nos moldes do **Modelo 6**, acompanhado da respectiva documentação contábil comprobatória.

17.7.1 - Extratos bancários das contas referentes à *royalties* da Lei Federal n.º 12.858/13 - Educação (Pré-Sal) e Saúde (Pré-Sal) (conta corrente e aplicação financeira), relativos ao mês de dezembro de 2022.

ITEM 17.8 - Demonstrativo dos valores aplicados com recursos recebidos a título de cessão onerosa prevista na Lei Federal n.º 13.885/19 nos exercícios de 2020, 2021 e 2022, e dados referentes ao balancete de verificação, indicando a disponibilidade financeira e as obrigações da fonte cessão onerosa, nos moldes do **Modelo 7**, acompanhado da respectiva documentação contábil.

ITEM 17.9 - Relatórios de Avaliação Atuarial anual do Regime Próprio de Previdência Social, realizado por técnico habilitado ou entidade independente e legalmente habilitada, anos-base 31/12/2021 e 31/12/2022, observados os parâmetros gerais para a organização e revisão do plano de custeio e benefícios.

ITEM 17.10 - 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.



República Federativa do Brasil
Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Quissamã
Secretaria Municipal de Fazenda
Rua Conde de Araruama, 425 - Centro

ITEM 17.11 - Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada Consolidado, referente ao exercício de 2021 - ANEXO 10 da Lei Federal nº 4.320/64, conforme artigo 101 do mesmo diploma legal.

ITEM 8.8 ,17.12 Comprovante de devolução da sobra financeira efetuada pela Câmara Municipal à Prefeitura relativa ao orçamento do exercício de 2022.item

ITEM 17.13 - Relatório do Órgão Central do Controle Interno do Poder Executivo (incisos I e II do artigo 74 da Constituição Federal/88).

ITEM 17.14 - 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.

ITEM 17.15 - 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, nos moldes do **Modelo 8**.

ITEM 17.16 - Relação contendo os endereços eletrônicos de onde se encontram as seguintes informações no sítio da internet do Município (Portal da Transparência), conforme inciso XXXIII, artigo 5º da CFRB c/c a Lei Federal nº 12.527/11 e o artigo 48 da Lei Federal nº 101/00.

ITEM 17.17 - Demonstrativo dos valores recebidos da União, por intermédio de Emenda impositiva, na modalidade transferência especial, sem finalidade definida, conforme EC nº 105/19, discriminando a aplicação dos recursos pelo Município, totalizados por emenda, na forma do **Modelo 9**.

ITEM 17.18 - Demonstrativo dos valores recebidos da União, por intermédio de Emenda impositiva, na modalidade transferência com finalidade definida, conforme EC nº 105/19, discriminando a aplicação dos recursos pelo Município, totalizados por emenda, na forma do **Modelo 10**.



República Federativa do Brasil
Estado do Rio de Janeiro
Prefeitura Municipal de Quissamã
Secretaria Municipal de Fazenda
Rua Conde de Araruama, 425 - Centro

ITEM 17.20 - Relatório Elaborado pelo Gestor sobre as auditorias de gestão do crédito tributário e das próprias receitas, na forma do **Modelo 12**.

Aproveitamos para renovar protestos de elevada estima e consideração.

Atenciosamente,



Assinado de forma
digital por MARIA DE
FATIMA
PACHECO:94448043720
Dados: 2023.09.14
15:52:21 -03'00'

MARIA DE FÁTIMA PACHECO

Prefeita

A Vossa Excelência o Senhor

Fábio Castro da Costa

Presidente da Câmara Municipal de Quissamã