



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 100/2019 – SEGOV

Quissamã, 02 de abril de 2019.

Senhor Presidente:

Seguem em anexo da Prestação de Contas do Governo Municipal, referente ao exercício de 2018, (Consolidado, Prefeitura municipal, Câmara Municipal, Fundo de Saúde). Anexo da Deliberação TCE – RJ Nº 285/2018.

ITEM 1- Cadastros do Prefeito Municipal e do Responsável pelo Controle Interno, nos Moldes do Modelo 1.

ITEM 2 - Declaração informando a data da abertura da Sessão Legislativa da Câmara Municipal no exercício de 2019.

ITEM 3 – Relação informando todos os Órgãos, as Entidades e os Fundos Especiais da Administração Municipal. (Direta e Indireta) existentes no exercício de 2018, 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**.

ITEM 4 – Lei do Plano Plurianual - PPA, que abrange o exercício de 2018, acompanhada dos respectivos Anexos, bem como cópias das alterações porventura realizadas, contendo a indicação da data de publicação.

ITEM 5 – Lei das Diretrizes Orçamentárias – LDO, para o exercício de 2018, 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.

ITEM 6 – Lei dos Orçamentos Anuais – LOA, relativa ao exercício de 2018, **acompanhada de todos os seus anexos**, bem como cópia das alterações porventura realizadas (artigo nº 4.320/64 e artigo 5º da Lei Complementar Federal nº101/00), contendo a indicação da data de publicação.

ITEM 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 – Modelo3**.



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

ITEM 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**.

ITEM 9 – Publicação das **Leis Autorizativas Específicas** de abertura de créditos adicionais, com a indicação da data de publicação.

ITEM 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**.

ITEM 11 - Declaração.

ITEM 12 - Declaração.

ITEM 13 - Declaração.

ITEM 14 - Declaração.

ITEM 15 - Relação dos decretos de créditos adicionais abertos com base em fonte de recurso de **superávit financeiro** do exercício anterior (2017), nos Moldes do **Quadro A. 4 - Modelo 6**.

ITEM 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.

ITEM 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**.

ITEM 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.

ITEM 19 - Relação dos decretos de créditos adicionais abertos com base em fonte de recurso de convênios, nos moldes do **QUADRO A.6 - Modelo 8**.

ITEM 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, ROYALTIEIS, etc).



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

ITEM 21 - Atas das Audiências Públicas realizadas até o final dos meses de Fevereiro/2018, Maio de 2018 e Setembro de 2018.

ITEM 22 - Comprovantes dos chamamentos para a participação nas Audiências Públicas (Lei Complementar Federal nº 101/00) mencionadas no item anterior.

ITEM 23 - DEMOSTRATIVOS 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 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** - Demonstrativos 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;
- a) **Anexo 11** - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada;
- f) Anexo 12 - **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. 3) Nota Explicativa acompanhada da documentação comprobatória que justifique cada cancelamento de restos a pagar processados, 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) Quadros 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 PATRIMÔNIAIS;**



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

j) DEMOSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA;

l) ANEXO 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna;

m) ANEXO 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante.

ITEM 24 - BALANCETE CONTÁBIL ANALÍTICO - CONSOLIDADO, com a posição de 31/12/2018, detalhando até o 7º nível de desdobramento.

ITEM 25 - Quadro evidenciando a consolidação dos demonstrativos contábeis, nos moldes do **Modelo 10**.

ITEM 26 - DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS - PREFEITURA MUNICIPAL:

a) **ANEXO 1-** Demonstração da Receita e Despesa, Segundo as Categorias Econômicas;

b) **ANEXO 8 -** Demonstrativos 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) Anexo 12 - **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;

f) **BALANÇO FINANCEIRO;**

g) **BALANÇO PATRIMONIAL, incluindo:**

g.1) Quadros 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;

h) **DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS;**

i) **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

j) **ANEXO 16** - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna;

k) **ANEXO 17** - Demonstrativo da Dívida Flutuante.

ITEM 27 - DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS CÂMARA MUNICIPAL:

a) **ANEXO 2**- Demonstração da receita e natureza da Despesa Segundo as categoriais econômicas - Adendo III;

b) **ANEXO 8** - Demonstrativos 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 Apagar Não Processados e o de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados;

e) **BALANÇO FINANCEIRO;**

f) **BALANÇO PATRIMONIAL, incluindo:**

f.1) Quadros 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;

g) **DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS;**

h) **DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA;**

i) **ANEXO 16** - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna;

j) **ANEXO 17** - Demonstrativo da Dívida Flutuante.

ITEM 28 - DECLARAÇÃO.

ITEM 29 - DECLARAÇÃO.

ITEM 30 - DEMONSTRATIVOS CONTÁBEIS - FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE:



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

- a) **ANEXO 8** - Demonstrativos 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) **Anexo 12 - 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;
- e) **BALANÇO FINANCEIRO;**
- f) **BALANÇO PATRIMONIAL, incluindo:**
 - f.1) Quadros 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;
- g) **DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMÔNIAIS;**
- h) **DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA;**
- i) **ANEXO 16** - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna;
- j) **ANEXO 17** - Demonstrativo da Dívida Flutuante.

ITEM 31 - DECLARAÇÃO.

ITEM 32- DECLARAÇÃO.

ITEM 33 - Demonstrativos por fonte de recurso evidenciando o total das despesas realizadas no ENSINO por função (12 - Educação) e por SUBFUNÇÃO (361, 365, ect.). **EMPENHADAS, LIQUIDADAS E PAGAS**, nos moldes dos **QUADROS C.1, C.2, C.3 - Modelo 11**, acompanhada da documentação contábil comprobatória.

ITEM 34 - Demonstrativos evidenciando o total das despesas realizadas no ENSINO (EMPENHADAS, LIQUIDADAS E PAGAS) na fonte de recurso do FUNDEB, nos mol-



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

des do **QUADRO D.1 - Modelo 12**, acompanhado da documentação contábil comprobatória, informando separadamente:

ITEM 35 - Relação contendo os Cancelamentos de Restos a Pagar da Função 12 - Educação, da fonte de recursos **IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS**, realizados no exercício de 2018, relativos aos exercícios de 2017 e anteriores, separados e totalizados por exercícios.

ITEM 36 - Cópia dos decretos referente aos créditos adicionais aberto com base em fonte de recurso do superávit financeiro da conta do **FUNDEB** do exercício anterior 2017.

ITEM 37 - Balancete Contábil de verificação da conta **FUNDEB** em 31/12/2018, nos moldes do **QUADRO D.2 Modelo 13**.

ITEM 38 - Conciliações bancárias das contas FUNDEB EM 31/12/2018.

ITEM 39 - Extratos bancários das contas do FUNDEB do ano de 2018 (01/01/2018 a 31/12/2018).

ITEM 40 - Declaração.

ITEM 41 - Declaração.

ITEM 42 - Demonstrativos evidenciando 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, XIV, listados nos itens 43 ao 48, a seguir.

ITEM 43 - IV - Créditos Referentes a Consignações.

ITEM 44 - V - Outros Créditos (especificar em nota Explicativa).

ITEM 45 - VIII - Declaração.

ITEM 46 - IX – Consignações pagas exclusivamente com recursos do FUNDEB.

ITEM 47 - X - Outros Débitos (especificar em nota Explicativa).

ITEM 48 - XIV - Diferença apurada - Nota Explicativa.

ITEM 49 - Declaração.



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

ITEM 50 - Declaração.

ITEM 51 - 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 2018 (artigo 24 da Lei nº 11.494/07).

ITEM 52 - 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.

ITEM 53 - Demonstrativo, por fonte de recurso, evidenciando o total das despesas realizadas na SAÚDE (função 10 - saúde), **EMPENHADAS, LIQUIDADAS e PAGAS**, nos moldes do **QUADRO E.2 - Modelo 16**, acompanhado da documentação contábil comprobatória.

ITEM 54 - Balancete Contábil, nos moldes do **QUADRO E.3 - Modelo 17**, demonstrando disponibilidade financeira e obrigações do Fundo Municipal de Saúde - FMS na fonte de recurso **IMPOSTOS e TRANSFERÊNCIA DE IMPOSTOS**, acompanhado da documentação comprobatória listada nos itens 55 a 58 a seguir:

ITEM 55 - Conciliações bancárias em 31/12/2018 das contas de impostos e transferências de impostos (**QUADRO E.3**);

ITEM 56 - Extratos bancários das contas, referentes aos impostos e transferência de impostos, relativos ao mês de dezembro de 2018 **QUADRO E.3**;

ITEM 57 - Relação de Restos a Pagar (Processados e Não Processados) das contas de impostos e transferência de impostos existentes em 31/12/2018 (**QUADRO E.3**);

ITEM 58 - Nota Explicativa.

ITEM 59 - Atas das Audiências Públicas realizadas nos meses de fevereiro/2018, maio/2018 e setembro/2018.

ITEM 60 - Comprovantes dos chamamentos para a participação nas Audiências Públicas (Lei Complementar Federal nº 141/12) mencionadas no item anterior.

ITEM 61 - 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 2018 (§ 3º, artigo 77 do ADCT c/c §3º, artigo 36 da Lei Complementar nº 141/12).



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

ITEM 62 - Declaração.

ITEM 63 – Demonstrativo evidenciando os montantes das despesas **EMPENHADAS, LIQUIDADAS E PAGAS** no exercício de 2018, por Grupo de Natureza de Despesa - GND, na fonte de recurso Royalties, nos moldes do **QUADRO F.1 - Modelo 19**, acompanhado da documentação contábil comprobatória.

ITEM 64 - Declaração.

ITEM 65 - Declaração.

ITEM 66 - Declaração.

ITEM 67 - Demonstrativo Consolidado informando as despesas empenhadas, liquidadas e pagas no exercício de **2018** por **FUNÇÃO** custeadas com Royalties, nos moldes do **QUADRO F.2 - Modelo 20**.

ITEM 68 - Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada Consolidado referente ao **exercício de 2017** - Anexo 10 da Lei Federal nº 4.320/64, conforme artigo 101 do mesmo diploma legal.

ITEM 69 - Comprovante de devolução da sobra financeira efetuada pela Câmara Municipal à Prefeitura relativa ao Orçamento de 2018.

ITEM 70 - 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 (artigo 58 da Lei Federal nº 101/00).

ITEM 71 - Parecer do Conselho Municipal de Assistência Social sobre a gestão dos recursos, ganhos sociais e desempenho dos programas e projetos aprovados, **referente ao exercício de 2018** (art. 16c/c art.18, inciso X da Lei nº 8.742/93).

ITEM 73 - Parecer do Conselho municipal de Alimentação Escolar sobre a aplicação dos recursos destinados à alimentação escolar, **referente ao exercício de 2018** (art. 18 c/c art.19, inciso II da Lei nº11.947/09).

ITEM 73 - 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 em quadro Consolidado**), nos moldes do Modelo 24.



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

ITEM 74 - Certificado de Validação de que trata o art. 2º da Deliberação TCE - RJ 271/2017 **referente ao exercício de 2018**, ano-base 2017.

ITEM 75 - Relatório do Controle Interno.

ITEM 76 - Certificado de Auditoria.

ITEM 77 - Informações acerca das providências adotadas para cumprimento das determinações deste Tribunal contidas no exercício da Prestação de Contas de Governo do Município do Exercício anterior, nos moldes do **Modelo 22**.

ITEM 78 - **Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras – Exercício de 2018**

Aproveitamos para renovar protestos de elevada estima e consideração.

Atenciosamente,


MARIA DE FÁTIMA PACHECO

A Vossa Excelência a Senhor

Luciano Pessanha

Presidente da Câmara Municipal de Quissamã