

TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
Secretaria Geral de Controle Externo  
Subsecretaria de Auditoria e Controle da Gestão e da Receita - SSR  
Coordenadoria de Auditoria de Contas - CACTCE-RJ  
Processo n.º: 206.503-1/19  
Rubrica: Fls.

TCE	1) Município: CANTAGALO	Exercício: 2018					
ANEXO 1							
SSR	PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GOVERNO MUNICIPAL (Prestação de Contas de Governo Municipal nos termos da Del. TCE/RJ nº 285/18)						
CAC	Elementos que constituem a Prestação de Contas de Governo do Município, nos termos da Lei Complementar Federal nº 101/00 (LRF) e Deliberações TCE/RJ nºs 261/14, 265/16, 271/17, 281/17 e 285/18						
Elementos		Apresentação					
		S	N	P	N/A	Fls	Observação
Responsabilização							
CADASTROS do Prefeito Municipal e do Responsável pelo Controle Interno, na forma do Modelo 1 do Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18.		X				02/03	
Obs.: O município que no exercício de 2018 teve como gestor mais de um prefeito municipal deverá enviar os cadastros de todos que em algum momento assumiram este cargo, informando o período de gestão de cada responsável.							
Declaração informando a data da abertura da Sessão Legislativa da Câmara Municipal no exercício de 2019.		X				04	
Estrutura Municipal							
Relação informando 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 do Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18.		X				05	
Obs.: No caso das empresas estatais (empresa pública e sociedade de economia mista), informar se as mesmas encontravam-se na condição de empresas dependentes no exercício de 2018, conforme estabelecido no inciso III do artigo 2º da Lei Complementar Federal nº 101/00.							
Execução Orçamentária							
Lei do Plano Plurianual - PPA, que abrange o exercício de 2018, acompanhada dos respectivos Anexos, bem como das alterações porventura realizadas, contendo a indicação da data de publicação.		X				06/461	
Lei das Diretrizes Orçamentárias - LDO, para o exercício de 2018, acompanhada do ANEXO DE METAS FISCAIS e demais elementos, bem como das alterações porventura realizadas (artigo 4º da Lei Complementar nº 101/00), contendo a indicação da data de publicação.		X				661/702	
Lei dos Orçamentos Anuais - LOA, relativa ao exercício de 2018, acompanhada de todos os seus anexos, bem como 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.		X				703/940	
Relação consolidada de todos os decretos de abertura de créditos adicionais suplementares (Administração Direta e Indireta), abertos com base em autorização na Lei Orçamentária Anual - LOA, nos moldes do QUADRO A.1 - Modelo 3, do Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18.		X				941	
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, do Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18.		X				942	
Obs.: Caso o município tenha aberto créditos adicionais somente com base na LOA, deverá ser apresentada Declaração quanto à inexistência de abertura de créditos por leis específicas.							
Leis Autorizativas específicas de abertura de créditos adicionais, com a indicação da data de publicação.		X				943/975 e 1658/1659	
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, do Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18.		X				976	
Publicação do Decreto Municipal que declarou situação caracterizada como estado de calamidade pública, no caso de abertura de créditos adicionais extraordinários no exercício de 2018 ou declaração de não ocorrência.					X	977	
Publicação do Decreto Estadual que homologou o estado de calamidade pública, ou declaração de não ocorrência.					X	978	
Elementos que comprovem que a Câmara Municipal tomou ciência dos Decretos que abriram crédito adicional extraordinário.					X	979	Declaração de não ocorrência.
Documentação contábil comprovando a existência de saldo orçamentário (sobra) não utilizado no exercício de 2017, no caso de créditos adicionais especiais abertos em 2018, com base em leis autorizativas promulgadas nos últimos quatro meses do exercício de 2017.		X				980/989 e 1660/1670	
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 do Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18.		X				990/1003	
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 (2017), nos moldes do QUADRO B - Modelo 9, da Deliberação TCE-RJ nº 285/18, acompanhado da respectiva documentação comprobatória do referido superávit.		X				992/1004	
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 do Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18		X				1005	



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
Secretaria Geral de Controle Externo  
Subsecretaria de Auditoria e Controle da Gestão e da Receita - SSR  
Coordenadoria de Auditoria de Contas - CAC

TCE-RJ  
Processo n.º: 206.503-1/19  
Rubrica: Fls.

TCE	1) Município: CANTAGALO					Exercício: 2018	
	ANEXO 1						
SSR	PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GOVERNO MUNICIPAL (Prestação de Contas de Governo Municipal nos termos da Del. TCE/RJ nº 285/18)						
CAC	Elementos que constituem a Prestação de Contas de Governo do Município, nos termos da Lei Complementar Federal nº 101/00 (LRF) e Deliberações TCE/RJ nºs 261/14, 265/16, 271/17, 281/17 e 285/18						
Elementos		Apresentação					
		S	N	P	N/A	Fls	Observação
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 do Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18.		X				1006/1009	
Relação dos decretos de créditos adicionais abertos com base em fonte de recurso de convênios, nos moldes do QUADRO A.6 - Modelo 8, do Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18.		X				1011	
Relação informando os códigos e as descrições das fontes de recursos utilizadas pelo município (Impostos e Transferências de Impostos, Próprios/Ordinários, FUNDEB, FNDE, SUS, ROYALTIES, etc.).		X				1012/1013	
Atas das Audiências Públicas realizadas até o final dos meses de fevereiro /2018 (referente ao 3º quadrimestre de 2017), maio/2018 (referente ao 1º quadrimestre de 2018) e setembro/2018 (referente ao 2º quadrimestre de 2018), em cumprimento ao disposto no §4º do art. 9º da Lei Complementar n.º 101/00.		X				1014/1045	
Comproverantes dos chamamentos para a participação nas Audiências Públicas (Lei Complementar Federal n.º 101/00) mencionadas no item anterior.		X				1046/1054	
Demonstrativos Contábeis (Lei Federal nº 4.320/64)							
a) DEMONSTRATIVOS CONSOLIDADOS (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)							
ANEXO 1 - Demonstração da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas.		X				1055/1056	
ANEXO 2 - Demonstração da Receita e Natureza da Despesa segundo as Categorias Econômicas.		X				1057/1064 e 1671/1685	
ANEXO 8 - Demonstrativo da Despesa por Funções, Programas e Subprogramas, conforme o vínculo com os recursos.		X				1065/1076	
ANEXO 10 - Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.		X				1077/1083	
ANEXO 11 - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada.		X				1084/1090	
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO, 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.		X				1091/1095	
Nota Explicativa acompanhada da documentação comprobatória que justifique cada cancelamento de restos a pagar processados registrados no Quadro da Execução de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados, constante do Balanço Orçamentário Consolidado.		X				1095/1097	
BALANÇO FINANCEIRO.		X				1098/1100	
BALANÇO PATRIMONIAL, 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.		X				1101/1103 e 1119/1120	
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.		X				1121/1122	
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA.		X				1123/1125	
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO.		X				1126	
ANEXO 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna.		X				1130	
ANEXO 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante.		X				1127/1129	
BALANCETE CONTÁBIL ANALÍTICO - CONSOLIDADO, com a posição em 31/12/2018, detalhado até o 7º nível de desdobramento.		X				1131/1142	
Quadro evidenciando a CONSOLIDAÇÃO dos demonstrativos contábeis, nos moldes do Modelo 10, do Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18.		X				1143	
b) PREFEITURA MUNICIPAL							
ANEXO 1 - Demonstração da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas.		X				1144/1145	
ANEXO 8 - Demonstrativo da Despesa por Funções, Programas e Subprogramas, conforme o vínculo com os recursos.		X				1146/1152	
ANEXO 10 - Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.		X				1153/1157	
ANEXO 11 - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada.		X				1158/1161	



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
Secretaria Geral de Controle Externo  
Subsecretaria de Auditoria e Controle da Gestão e da Receita - SSR  
Coordenadoria de Auditoria de Contas - CAC

TCE-RJ  
Processo n.º: 206.503-1/19  
Rubrica: Fls.

TCE	1) Município: CANTAGALO					Exercício: 2018	
	ANEXO 1						
SSR	PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GOVERNO MUNICIPAL (Prestação de Contas de Governo Municipal nos termos da Del. TCE/RJ nº 285/18)						
CAC	Elementos que constituem a Prestação de Contas de Governo do Município, nos termos da Lei Complementar Federal nº 101/00 (LRF) e Deliberações TCE/RJ nºs 261/14, 265/16, 271/17, 281/17 e 285/18						
Elementos		Apresentação					
		S	N	P	N/A	Fls	Observação
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO, incluindo:							
a) Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados e o de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados;		X				1162/1164	
b) Notas Explicativas acerca das receitas e despesas intraorçamentárias, se for o caso.							
BALANÇO FINANCEIRO.		X				1165/1167	
BALANÇO PATRIMONIAL, incluindo:							
a) Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes, apresentando o detalhamento das respectivas rubricas;		X				1168/1174	
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.		X				1175/1176	
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA.		X				1177/1179	
ANEXO 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna.		X				1181	
ANEXO 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante.		X				1182/1183	
c) CÂMARA MUNICIPAL							
ANEXO 2 - Demonstração da Receita e Natureza da Despesa segundo as Categorias Econômicas.		X				1186/1189	
ANEXO 8 - Demonstrativo da Despesa por Funções, Programas e Subprogramas, conforme o vínculo com os recursos.		X				1190	
ANEXO 11 - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada.		X				1184/1185	
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO, incluindo:							
a) Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados e o de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados;		X				1191/1193	
b) Notas Explicativas acerca das receitas e despesas intraorçamentárias, se for o caso.							
BALANÇO FINANCEIRO.		X				1194	
BALANÇO PATRIMONIAL, incluindo:							
a) Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes, apresentando o detalhamento das respectivas rubricas;		X				1195/1197	
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.		X				1198/1200	
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA.		X				1201/1203	
ANEXO 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna.		X				1204	
ANEXO 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante.		X				1205/1206	
d) FUNDO ESPECIAL DA CÂMARA MUNICIPAL							
ANEXO 2 - Demonstração da Receita e Natureza da Despesa segundo as Categorias Econômicas.					X		De acordo com a Declaração à fl. 1207, o Órgão não possui recursos em execução de restos a pagar.
ANEXO 8 - Demonstrativo da Despesa por Funções, Programas e Subprogramas, conforme o vínculo com os recursos.					X		
ANEXO 11 - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada.					X		
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO, incluindo:							
a) Quadro da Execução de Restos a Pagar Não Processados e o de Restos a Pagar Processados e Não Processados Liquidados;					X		
b) Notas Explicativas acerca das receitas e despesas intraorçamentárias, se for o caso.							
BALANÇO FINANCEIRO.					X		

De acordo com a Declaração à fl. 1207. o Órgão



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
Secretaria Geral de Controle Externo  
Subsecretaria de Auditoria e Controle da Gestão e da Receita - SSR  
Coordenadoria de Auditoria de Contas - CAC

TCE-RJ  
Processo n.º: 206.503-1/19  
Rubrica: Fls.

TCE	1) Município: CANTAGALO					Exercício: 2018	
	ANEXO 1						
SSR	PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GOVERNO MUNICIPAL (Prestação de Contas de Governo Municipal nos termos da Del. TCE/RJ nº 285/18)						
CAC	Elementos que constituem a Prestação de Contas de Governo do Município, nos termos da Lei Complementar Federal nº 101/00 (LRF) e Deliberações TCE/RJ nºs 261/14, 265/16, 271/17, 281/17 e 285/18						
Elementos		Apresentação					
		S	N	P	N/A	Fls	Observação
BALANÇO PATRIMONIAL, 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.					X		foi criado em 03/12/2018, pela Lei Municipal nº 1.433/2018, não havendo movimentação no exercício de 2018.
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.					X		
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA.					X		
ANEXO 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna.					X		
ANEXO 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante.					X		
e) ÓRGÃO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL							
ANEXO 8 - Demonstrativo da Despesa por Funções, Programas e Subprogramas, conforme o vínculo com os recursos.		X				1208/1209	
ANEXO 10 - Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.		X				1210/1211	
ANEXO 11 - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada.		X				1212/1214	
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO, 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.		X				1215/1217	
BALANÇO FINANCEIRO.		X				1218/1219	
BALANÇO PATRIMONIAL, 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.		X				1220/1224	
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.		X				1225/1227	
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA.		X				1237/1239	
ANEXO 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna.		X				1228	
ANEXO 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante.		X				1229/1231	
f) FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE							
ANEXO 8 - Demonstrativo da Despesa por Funções, Programas e Subprogramas, conforme o vínculo com os recursos.		X				1240	
ANEXO 10 - Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.		X				1241/1242	
ANEXO 11 - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada.		X				1243	
BALANÇO ORÇAMENTÁRIO, 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.		X				1244/1248	
BALANÇO FINANCEIRO.		X				1249/1250	
BALANÇO PATRIMONIAL, 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.		X				1251/1254 e 1262	
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.		X				1260/1261	
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA.		X				1255/1256	
ANEXO 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna.		X				1259	



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
Secretaria Geral de Controle Externo  
Subsecretaria de Auditoria e Controle da Gestão e da Receita - SSR  
Coordenadoria de Auditoria de Contas - CAC

TCE-RJ  
Processo n.º: 206.503-1/19  
Rubrica: Fls.

TCE	1) Município: CANTAGALO					Exercício: 2018	
ANEXO 1							
SSR	PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GOVERNO MUNICIPAL (Prestação de Contas de Governo Municipal nos termos da Del. TCE/RJ nº 285/18)						
CAC	Elementos que constituem a Prestação de Contas de Governo do Município, nos termos da Lei Complementar Federal nº 101/00 (LRF) e Deliberações TCE/RJ nºs 261/14, 265/16, 271/17, 281/17 e 285/18						
Elementos		Apresentação					
		S	N	P	N/A	Fls	Observação
ANEXO 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante.		X				1257/1258	
Dívida Pública							
Relação das Operações de Crédito, das Operações de Crédito por Antecipação de Receita Orçamentária (ARO) e das Garantias e Contragarantias de Valores, porventura realizadas no exercício de 2018, contendo a identificação da instituição financeira, a data da celebração da operação, o número do contrato correspondente, o valor contraído e seu objeto/finalidade;					X	1265	Declaração de não ocorrência.
Leis que autorizaram a realização dessas operações no exercício, com a indicação da data da publicação.  Obs.: Caso não tenha sido realizada qualquer operação, encaminhar <b>declaração</b> expressa da inexistência das mesmas, especificando na declaração a inexistência de Operações de Crédito, Operações de Crédito por Antecipação de Receita (ARO) e de Garantias e Contragarantias de Valores.					X	1266	Declaração de não ocorrência.
Gastos com Educação							
Demonstrativo, por fonte de recurso, evidenciando o total das despesas realizadas no ENSINO por função (12 - Educação) e por SUBFUNÇÃO (361, 365, etc.), <b>EMPENHADAS, LIQUIDADAS e PAGAS</b> , nos moldes dos <b>QUADROS C.1, C.2 e C.3</b> , do <b>Modelo 11</b> , do Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18, <u>acompanhado da documentação contábil comprobatória</u> .  Obs. 1: Atentar que o somatório das despesas empenhadas em cada Fonte deve guardar paridade com o total das despesas empenhadas registradas na Função 12 do anexo 08 Consolidado – “Demonstrativo da Despesa por Funções, Programas e Subprogramas conforme o vínculo com os recursos”;  Obs. 2: No caso de existência de gastos em subfunção atípica (122, 306, etc.) especificar a modalidade de ensino correspondente, a exemplo: Despesas na função 12, subfunção 122: Demonstrar o montante correspondente ao ensino fundamental, médio, profissional, superior, infantil, jovens e adultos e especial;  Obs. 3: No caso de existência de gastos nas subfunções 366 – Educação de Jovens e Adultos e 367 – Educação Especial especificar a modalidade de ensino correspondente: ensino infantil, fundamental ou médio.		X				1267/1269 (Quadros)  e  1270/1286 (Contábil)	Quadro C.1 - fl. 1267.
Demonstrativo evidenciando o total das despesas realizadas no ENSINO (EMPENHADAS, LIQUIDADAS e PAGAS) na fonte de recurso <b>FUNDEB</b> , nos moldes do <b>QUADRO D.1 - Modelo 12</b> , do Anexo da Deliberação TCE RJ nº 285/18, <u>acompanhado da documentação contábil comprobatória</u> , informando separadamente:  - A parcela referente à remuneração dos profissionais do magistério (60%);  - A parcela referente às demais despesas (40%).  Obs.: Atentar que o somatório das despesas empenhadas, liquidadas e pagas deve guardar paridade com os valores registrados na fonte FUNDEB, respectivamente, nos QUADROS C.1, C.2 e C.3.		X				1287 (Quadro)  e  1288/1293 (Contábil)	
Relação contendo os <b>cancelamentos de Restos a Pagar</b> da Função 12 – Educação, da fonte de recursos <b>IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS</b> , realizados no exercício de 2018, relativos aos exercícios de 2017 e anteriores, <u>separados e totalizados por exercício</u> .  Obs.: Caso não tenha sido realizado, no exercício de 2018, qualquer cancelamento relativo a restos a pagar da fonte IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS, encaminhar <b>declaração expressa</b> da inexistência do mesmo.		X				1294	
FUNDEB							
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA							
Cópia dos decretos referentes aos créditos adicionais abertos com base em fonte de recurso do <b>superávit financeiro</b> da conta FUNDEB do exercício anterior (2017).  Obs.: Caso não tenham sido abertos créditos adicionais com base no referido recurso, encaminhar <b>declaração expressa da inexistência</b> do mesmo.		X				1295/1296	
MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA/PATRIMONIAL							
Balancete Contábil de verificação da conta <b>FUNDEB</b> em <u>31/12/2018</u> , nos moldes do <b>QUADRO D.2 - Modelo 13</b> , do Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18.		X				1297	
Conciliações bancárias das contas <b>FUNDEB</b> em <u>31/12/2018</u> .		X				1298/1303	
Extratos bancários das contas <b>FUNDEB</b> do ano de 2018 (01/01/2018 até 31/12/2018).		X				1304/1386	
Relação dos <b>Restos a Pagar</b> (do exercício de 2018 e de <u>exercícios anteriores</u> ) do <b>FUNDEB</b> , porventura existentes em <u>31/12/2018</u> .		X				1387/1388	
Relação das <u>Consignações</u> e outros passivos do <b>FUNDEB</b> porventura existentes em <u>31/12/2018</u> .		X				1389	



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
Secretaria Geral de Controle Externo  
Subsecretaria de Auditoria e Controle da Gestão e da Receita - SSR  
Coordenadoria de Auditoria de Contas - CAC

TCE-RJ  
Processo n.º: 206.503-1/19  
Rubrica: Fls.

TCE	1) Município: CANTAGALO					Exercício: 2018	
	ANEXO 1						
SSR	PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GOVERNO MUNICIPAL (Prestação de Contas de Governo Municipal nos termos da Del. TCE/RJ nº 285/18)						
CAC	Elementos que constituem a Prestação de Contas de Governo do Município, nos termos da Lei Complementar Federal nº 101/00 (LRF) e Deliberações TCE/RJ nºs 261/14, 265/16, 271/17, 281/17 e 285/18						
Elementos		Apresentação					
		S	N	P	N/A	Fls	Observação
Demonstrativo evidenciando a movimentação financeira dos recursos do FUNDEB, na forma disposta no QUADRO D.3 - Modelo 14, do Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18, acompanhado da documentação comprobatória relativa aos itens IV, V, VIII, IX, X e XIV.		X				1390	
Documentação <u>comprobatória</u> do QUADRO D.3 (itens IV, V, VIII, IX, X e XIV):							
- Item IV - Créditos Referentes a Consignações					X	1391	Declaração de inexistência.
- Item V - Outros Créditos (especificar em Nota Explicativa)					X	1392	Declaração de inexistência.
- Item VIII - Restos a Pagar pagos Exclusivamente com Recursos do FUNDEB		X				1393	
- Item IX - Consignações Pagas Exclusivamente com Recursos do FUNDEB		X				1394/1397	
- Item X - Outros Débitos (especificar em Nota Explicativa)					X	1398	Declaração de inexistência.
- item XIV - Diferença Apurada - Nota Explicativa.					X		
Relação contendo os cancelamentos de passivos financeiros da parcela referente às demais despesas - 40% do FUNDEB (Restos a Pagar, Consignações e outros passivos) efetuados no exercício de 2018, separados e totalizados por exercício.  Obs.: Caso não tenha sido efetuado qualquer cancelamento, encaminhar <b>declaração expressa da inexistência de cancelamentos</b> .					X	1400	Declaração de inexistência.
Relação contendo os cancelamentos de passivos financeiros referentes à remuneração dos profissionais do magistério - 60% do FUNDEB (Restos a Pagar, Consignações e outros passivos) efetuados no exercício de 2018, separados e totalizados por exercício.  Obs.: Caso não tenha sido efetuado qualquer cancelamento, encaminhar <b>declaração expressa da inexistência de cancelamentos</b> .					X	1401	Declaração de inexistência.
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).		X				1402/1405	
Gastos com Saúde							
Demonstrativo Consolidado evidenciando o <u>total das despesas</u> 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, do Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18, acompanhado da documentação contábil comprobatória.  Obs.: Atentar que o total do Demonstrativo, referente às despesas EMPENHADAS, deve guardar paridade com o total evidenciado nos demonstrativos contábeis, mais especificamente o Anexo 08 Consolidado – “Demonstrativo da Despesa por funções, programas e subprogramas conforme o vínculo com os recursos” da Função 10.		X				1437 (Quadro)  e 1406/1436 (Contábil)	
Demonstrativo, por fonte de recurso, evidenciando o <u>total das despesas</u> realizadas na SAÚDE (Função 10), EMPENHADAS, LIQUIDADAS e PAGAS, nos moldes do QUADRO E.2 - Modelo 16, do Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18, acompanhado da documentação contábil comprobatória.		X				1407 (Quadro)  e 1408/1437 (Contábil)	
Balancete Contábil de verificação, nos moldes do QUADRO E.3 - Modelo 17, do Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18, demonstrando a <u>disponibilidade financeira</u> e as <u>obrigações</u> do Fundo Municipal de Saúde - FMS, na fonte de recurso: IMPOSTOS e TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS.		X				1447	
Documentação comprobatória do Balancete Contábil (QUADRO E.3), das contas de <u>impostos e transferências de impostos</u> :							
- Conciliações bancárias das contas de impostos e transferências de impostos em 31/12/2018;		X				1452/1460	
- Extratos bancários das contas de impostos e transferências de impostos, referentes ao mês de dezembro de 2018.		X				1461/1479	
- Relação de Restos a Pagar (Processados e Não Processados), das contas de impostos e transferências de impostos existentes em 31/12/2018.		X				1481/1484	
- Relação das Consignações/DDO e outros passivos financeiros das contas de impostos e transferências de impostos, existentes em 31/12/2018.		X				1485	
Atas das Audiências Públicas realizadas nos meses de fevereiro/2018 (referente ao 3º quadrimestre de 2017), maio/2018 (referente ao 1º quadrimestre de 2018) e setembro/2018 (referente ao 3º quadrimestre de 2018), nas quais foram apresentados, pelo gestor do SUS, Relatórios detalhados referentes ao quadrimestre anterior, conforme determina o § 5º e caput do artigo 36 da Lei Complementar n.º 141/12.		X				1486/1497	
Comprovantes dos chamamentos para a participação nas Audiências Públicas (Lei Complementar Federal n.º 141/12) mencionadas no item anterior.		X				1498/1502	



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
Secretaria Geral de Controle Externo  
Subsecretaria de Auditoria e Controle da Gestão e da Receita - SSR  
Coordenadoria de Auditoria de Contas - CAC

TCE-RJ  
Processo n.º: 206.503-1/19  
Rubrica: Fls.

TCE	1) Município: CANTAGALO					Exercício: 2018	
ANEXO 1							
SSR	PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GOVERNO MUNICIPAL (Prestação de Contas de Governo Municipal nos termos da Del. TCE/RJ nº 285/18)						
CAC	Elementos que constituem a Prestação de Contas de Governo do Município, nos termos da Lei Complementar Federal nº 101/00 (LRF) e Deliberações TCE/RJ nºs 261/14, 265/16, 271/17, 281/17 e 285/18						
Elementos		Apresentação					
		S	N	P	N/A	Fls	Observação
Parecer do Conselho Municipal de Saúde quanto à fiscalização da aplicação dos recursos destinados às ações e serviços públicos de saúde, abrangendo todo o <u>exercício de 2018</u> , na forma do § 3º, artigo 77 do ADCT c/c o § 3º, artigo 36 da Lei Complementar n.º 141/12.		X				1503/1513	
Relação contendo os <b>cancelamentos de Restos a Pagar</b> da Função 10 – Saúde, da fonte de recursos <b>IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS</b> , realizados no exercício de <u>2018</u> , relativos aos exercícios de 2017 e anteriores, <u>separados e totalizados por exercício</u> .  <i>Obs.: Caso não tenha sido realizado qualquer cancelamento relativo a restos a pagar, no exercício de 2018, da fonte IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS, encaminhar <b>declaração expressa</b> da inexistência do mesmo.</i>		X				1514	
Royalties							
Demonstrativo evidenciando os montantes das despesas <b>EMPENHADAS, LIQUIDADAS e PAGAS</b> no exercício de <u>2018</u> , por Grupo de Natureza de Despesa - <b>GND</b> , na fonte de recurso dos <b>Royalties</b> , nos moldes do <b>QUADRO F.1 - Modelo 19</b> , do Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18, <u>acompanhado da documentação contábil comprobatória</u> .  <i>Obs.: Atentar que o total das despesas empenhadas informado em cada um dos dois Demonstrativos referentes aos royalties (Quadros F.1 e F.2) deve guardar paridade entre si.</i>		X				1515 (Quadro)  e  1516/1529 (Contábil)	
Demonstrativo extraído do Sistema Contábil do Município informando o valor recebido a título de Royalties do Petróleo previsto na Lei Federal nº 12.858/13 (recursos do pré-sal) ou <b>declaração de não recebimento</b> dessa receita.		X				1530	Declaração de não ocorrência.
Demonstrativo extraído do Sistema Contábil do Município informando os valores <b>empenhados, liquidados e pagos</b> nas Funções 10 (Saúde) e 12 (Educação) com os recursos dos Royalties previstos na Lei Federal nº 12.858/13, ou <b>declaração de não ocorrência</b> .					X		Declaração de não ocorrência.
Demonstrativo extraído do Sistema Contábil do Município informando o montante dos recursos financeiros dos Royalties repassados ao RPPS para <b>capitalização</b> do Instituto, ou <b>declaração de não ocorrência</b> .		X				1532	Declaração de não ocorrência.
Demonstrativo Consolidado informando as despesas <b>EMPENHADAS, LIQUIDADAS e PAGAS</b> no exercício de <u>2018</u> por <b>FUNÇÃO</b> , custeadas com <b>Royalties</b> , nos moldes do <b>QUADRO F.2 - Modelo 20</b> , do Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18.  <i>Obs.: Atentar que o total das despesas empenhadas informado em cada um dos dois Demonstrativos referentes aos royalties (Quadros F.1 e F.2) deve guardar paridade entre si.</i>		X				1534/1547 (Contábil)  e  1686 (Quadro)	
Repasse Financeiro à Câmara Municipal							
Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada <b>CONSOLIDADO</b> , referente ao exercício de <u>2017</u> - <b>ANEXO 10</b> da Lei Federal nº 4.320/64, conforme artigo 101 do mesmo diploma legal.		X				1548/1553	
Comprovante de devolução da sobra financeira efetuada pela Câmara Municipal à Prefeitura, relativa ao <u>orçamento de 2018</u> , ou <b>declaração de não ocorrência</b> .		X				1554/1564	
Relatório de Atividades Tributárias							
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, conforme disposto no artigo 58 da Lei Complementar Federal nº 101/00.		X				1565/1566	
Parecer do Conselho Municipal de Assistência Social							
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 <u>2018</u> (art.16 c/c art.18, inciso X da Lei nº 8.742/93).		X				1687/1693	
Parecer do Conselho Municipal de Alimentação Escolar							
Parecer do Conselho Municipal de Alimentação Escolar sobre a aplicação dos recursos destinados à alimentação escolar, referente ao exercício de <u>2018</u> (art. 18 c/c art. 19, inciso II da Lei nº 11.947/09).			X				Documento às fls. 1694, assinado pela Secretária Municipal de Educação relatando dificuldades em elaborar a Prestação de Contas.
Contribuições dos Servidores e Patronal ao RGPS							
Demonstrativo das contribuições (servidores e patronal) devidas e efetivamente repassadas ao <b>RGPS</b> no exercício, segregado por órgão contribuinte ( <u>um quadro para cada Unidade Gestora do Poder Executivo e um quadro Consolidado</u> ), nos moldes do <b>Modelo 24</b> do Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18.		X				1573/1578 e 1695	



TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO DO RIO DE JANEIRO  
Secretaria Geral de Controle Externo  
Subsecretaria de Auditoria e Controle da Gestão e da Receita - SSR  
Coordenadoria de Auditoria de Contas - CAC

TCE-RJ  
Processo n.º: 206.503-1/19  
Rubrica: Fls.

TCE	1) Município: CANTAGALO						Exercício: 2018			
	ANEXO 1									
SSR	PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GOVERNO MUNICIPAL (Prestação de Contas de Governo Municipal nos termos da Del. TCE/RJ nº 285/18)									
CAC	Elementos que constituem a Prestação de Contas de Governo do Município, nos termos da Lei Complementar Federal nº 101/00 (LRF) e Deliberações TCE/RJ nºs 261/14, 265/16, 271/17, 281/17 e 285/18									
Elementos					Apresentação					
					S	N	P	N/A	Fls	Observação
Certificado de Validação										
Certificado de Validação de que trata o art. 2º da Deliberação TCE-RJ nº 271/17, referente ao exercício de 2018, ano-base 2017.					X				1579	
Órgão de Controle Interno										
Relatório do Órgão Central do Controle Interno do Poder Executivo, conforme o inciso VIII, artigo 3º da Deliberação TCE-RJ nº 199/96 e incisos I e II do artigo 74 da Constituição Federal/88, contendo as informações constantes do Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18.					X				1580/1636	
Certificado de Auditoria elaborado pelo Órgão de 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.					X				1638	
Informações acerca das providências adotadas para cumprimento das determinações deste Tribunal contidas no relatório da Prestação de Contas de Governo do Município do exercício anterior, nos moldes do Modelo 22.					X				1639	
Outros Documentos										
Relatório contendo as alterações orçamentárias					X				1640/1654	

Legenda:  
S - Sim  
N - Não  
P - Parcial  
N/A - Não Aplicável  
Fls. - nº das Folhas