



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: 210.908-0/20  
Rubrica: Fls.

TCE	1) Município: CANTAGALO					Exercício: 2019				
	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	Prefeito Sr. Joaquim Augusto Carvalho de Paula.
Obs.: O município que no exercício de 2019 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 2020.					X				1982	
Estrutura Municipal										
Relação informando os Órgãos, as Entidades e os Fundos Especiais da Administração Municipal (Direta e Indireta) existentes no exercício de 2019, 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				1983	
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 2019, 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 2019, acompanhada dos respectivos Anexos, bem como das alterações porventura realizadas, contendo a indicação da data de publicação.					X				08-463	Lei Municipal nº 1363/17.
Lei das Diretrizes Orçamentárias - LDO, para o exercício de 2019, 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				464-668	Lei Municipal nº 1404/18; Anexo de Metas Fiscais - fls. 493-494.
Lei dos Orçamentos Anuais - LOA, relativa ao exercício de 2019, 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				669-888	Lei Municipal nº 1438/18.
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 (nos formatos XLS e PDF), do Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18.					X				889	
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 (nos formatos XLS e PDF), do Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18.					X				890	
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				891-948	
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				949	
Publicação do Decreto Municipal que declarou situação caracterizada como estado de calamidade pública, no caso de abertura de créditos adicionais extraordinários no exercício de 2019 ou declaração de não ocorrência.					X				950	
Publicação do Decreto Estadual que homologou o estado de calamidade pública, ou declaração de não ocorrência.					X				951	
Elementos que comprovem que a Câmara Municipal tomou ciência dos Decretos que abriram crédito adicional extraordinário.					X				952	
Documentação contábil comprovando a existência de saldo orçamentário (sobra) não utilizado no exercício de 2018, no caso de créditos adicionais especiais abertos em 2019, com base em leis autorizativas promulgadas nos últimos quatro meses do exercício de 2018.					X				953-957	
Relação dos Decretos de créditos adicionais abertos com base em fonte de recurso de superávit financeiro do exercício anterior (2018), nos moldes do QUADRO A.4 - Modelo 6 do Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18 (nos formatos XLS e PDF).					X				958	
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 (2018), nos moldes do QUADRO B - Modelo 9, da Deliberação TCE-RJ nº 285/18, acompanhado da respectiva documentação comprobatória do referido superávit.					X				959-965	
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 (nos formatos XLS e PDF).					X				966	Inclui decretos por convênio
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				967-1014	



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: 210.908-0/20  
Rubrica: Fls.

TCE	1) Município: CANTAGALO					Exercício: 2019	
ANEXO 1							
SSR	<b>PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GOVERNO MUNICIPAL</b> (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
Relação dos decretos de créditos adicionais abertos com base em fonte de recurso de <u>convênios</u> , nos moldes do <b>QUADRO A.6 - Modelo 8</b> , do Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18 (nos formatos <b>XLS</b> e <b>PDF</b> ).		X				1015	
Relação informando os <u>códigos</u> e as <u>descrições</u> das <b>fontes de recursos</b> utilizadas pelo município (Impostos e Transferências de Impostos, Próprios/Ordinários, FUNDEB, FNDE, SUS, ROYALTIES, etc.).		X				1016-1017	
Atas das <b>Audiências Públicas</b> realizadas até o final dos meses de <u>fevereiro /2019</u> (referente ao 3º quadrimestre de 2018), <u>maio/2019</u> (referente ao 1º quadrimestre de 2019) e <u>setembro/2019</u> (referente ao 2º quadrimestre de 2019), em cumprimento ao disposto no §4º do art. 9º da Lei Complementar n.º 101/00.		X				1018-1046	
Comprovantes dos <b>chamamentos</b> para a participação nas Audiências Públicas (Lei Complementar Federal n.º 101/00) mencionadas no item anterior.		X				1047-1051	
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				1052-1053	
ANEXO 2 - Demonstração da Receita e Natureza da Despesa segundo as Categorias Econômicas.		X				1054-1074	
ANEXO 8 - Demonstrativo da Despesa por Funções, Programas e Subprogramas, conforme o vínculo com os recursos.		X				1075-1086	
ANEXO 10 - Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada (nos formatos <b>XLS</b> e <b>PDF</b> ).		X				1087-1099	
ANEXO 11 - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada.		X				1100-1106	
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				1107-1109	
Nota Explicativa acompanhada da <u>documentação comprobatória</u> 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				1110-1114	
BALANÇO FINANCEIRO.		X				1115-1118	
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				1119-1121 e 1984-1985	
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.		X				1122-1123	
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA.		X				1124-1126	
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO.		X				1127	
ANEXO 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna.		X				1128	
ANEXO 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante.		X				1129-1131	
BALANCETE CONTÁBIL ANALÍTICO - CONSOLIDADO, com a posição em 31/12/2019, detalhado até o 7º nível de desdobramento (nos formatos <b>XLS</b> e <b>PDF</b> ).		X				1132-1141	
Quadro evidenciando a <b>CONSOLIDAÇÃO</b> dos demonstrativos contábeis, nos moldes do <b>Modelo 10</b> , do Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18.		X				1142	
b) PREFEITURA MUNICIPAL							
ANEXO 1 - Demonstração da Receita e Despesa Segundo as Categorias Econômicas.		X				1143-1144	
ANEXO 8 - Demonstrativo da Despesa por Funções, Programas e Subprogramas, conforme o vínculo com os recursos.		X				1145-1151	
ANEXO 10 - Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.		X				1152-1161	
ANEXO 11 - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada.		X				1162-1165	



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: 210.908-0/20  
Rubrica: Fls.

TCE	1) Município: CANTAGALO					Exercício: 2019				
	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; b) Notas Explicativas acerca das receitas e despesas intraorçamentárias, se for o caso.					X				1166-1168	
BALANÇO FINANCEIRO.					X				1169-1172	
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				1173-1177	
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.					X				1178-1179	
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA.					X				1180-1182	
ANEXO 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna.					X				1183	
ANEXO 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante.					X				1184-1186	
c) CÂMARA MUNICIPAL										
ANEXO 2 - Demonstração da Receita e Natureza da Despesa segundo as Categorias Econômicas.					X				1987/1991	
ANEXO 8 - Demonstrativo da Despesa por Funções, Programas e Subprogramas, conforme o vínculo com os recursos.					X				1994	
ANEXO 11 - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada.					X				1997/1998	
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				1999/2001	
BALANÇO FINANCEIRO.					X				2002/2003	
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				2000/2005	
DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS.					X				2006/2008	
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA.					X				2012/2014	
ANEXO 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna.					X				2009	
ANEXO 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante.					X				2010/2011	
d) ÓRGÃO DE PREVIDÊNCIA MUNICIPAL										
ANEXO 8 - Demonstrativo da Despesa por Funções, Programas e Subprogramas, conforme o vínculo com os recursos.					X				1225-1226	Anexo I - fls. 1210-1211; Anexo II - fls. 1212-1218; Anexo VI - fls. 1219-1220; Anexo VII - fls. 1221-1224.
ANEXO 10 - Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.					X				1229-1231	Anexo IX - fls. 1227-1228.
ANEXO 11 - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada.					X				1232-1235	
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				1236-1238	
BALANÇO FINANCEIRO.					X				1239-1241	

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: 210.908-0/20  
Rubrica: Fls.

TCE	1) Município: CANTAGALO					Exercício: 2019				
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;					X				1242-1245	DMPL - fls. 1256; Rel Analítico AC - fls. 1257; Rel Analítico PC e PNC - fls. 1258; Nota Explicativas - fls. 1259-1263.
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				1246-1247	
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA.					X				1253-1255	
ANEXO 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna.					X				1248	
ANEXO 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante.					X				1249-1251	Anexo XVIII - fls. 1252.
e) FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE										
ANEXO 8 - Demonstrativo da Despesa por Funções, Programas e Subprogramas, conforme o vínculo com os recursos.					X				1264-1265	
ANEXO 10 - Comparativo da Receita Orçada com a Arrecadada.					X				1270-1272	
ANEXO 11 - Comparativo da Despesa Autorizada com a Realizada.					X				1273-1275	
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				1276-1281	
b) Notas Explicativas acerca das receitas e despesas intraorçamentárias, se for o caso.										
BALANÇO FINANCEIRO.					X				1282-1286	
BALANÇO PATRIMONIAL, incluindo:										
a) Quadro dos Ativos e Passivos Financeiros e Permanentes, apresentando o detalhamento das respectivas rubricas;					X				1291-1295	
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				1296-1298	
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA.					X				1299-1301	
ANEXO 16 - Demonstrativo da Dívida Fundada Interna.					X				1302	
ANEXO 17 - Demonstrativo da Dívida Flutuante.					X				1303-1304	
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 2019, 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				1305	
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 declaração 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				1306	Declaração de não realização.
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.), EMPENHADAS, LIQUIDADAS e PAGAS, nos moldes dos QUADROS C.1, C.2 e C.3, do Modelo 11, do Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18 (nos formatos XLS e PDF), acompanhado da documentação contábil comprobatória.										
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”;					X				1307-1327	
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.										



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: 210.908-0/20  
Rubrica: Fls.

TCE	1) Município: CANTAGALO					Exercício: 2019	
	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
Balancete Contábil de verificação, nos moldes do <b>QUADRO C.4 - Modelo 11</b> , demonstrando a <b>disponibilidade financeira e obrigações</b> específicas do Ensino - MDE na fonte de recurso: <b>IMPOSTOS e TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS</b> , acompanhado da documentação comprobatória listada nos itens a seguir:		X				1328	O prefeito municipal afirmou que não houve segregação de contas de impostos e transferência de impostos para a Secretaria Municipal de Educação, portanto, não havendo extratos bancários, consignações, conciliações bancárias, restos a pagar e outros em 2019.
Conciliações bancárias em 31/12/2019 das contas de impostos e transferências de impostos ( <b>QUADRO C.4</b> );		X				1329	O prefeito municipal afirmou que não houve segregação de contas de impostos e transferência de impostos para a Secretaria Municipal de Educação, portanto, não havendo extratos bancários, consignações, conciliações bancárias, restos a pagar e outros em 2019.
Extratos bancários das contas referentes aos impostos e transferências de impostos, relativos ao mês de dezembro de 2019 ( <b>QUADRO C.4</b> );		X				1330	O prefeito municipal afirmou que não houve segregação de contas de impostos e transferência de impostos para a Secretaria Municipal de Educação, portanto, não havendo extratos bancários, consignações, conciliações bancárias, restos a pagar e outros em 2019.
Relação de Restos a Pagar (Processados e Não Processados das contas de impostos e transferências de impostos existentes em 31/12/2019 ( <b>QUADRO C.4</b> );		X				1331	O prefeito municipal afirmou que não houve segregação de contas de impostos e transferência de impostos para a Secretaria Municipal de Educação, portanto, não havendo extratos bancários, consignações, conciliações bancárias, restos a pagar e outros em 2019.
Relação das Consignações/DDO e outros passivos financeiros das contas de impostos e transferências de impostos existentes em 31/12/2019, se for o caso ( <b>QUADRO C.4</b> ).		X				1332	O prefeito municipal afirmou que não houve segregação de contas de impostos e transferência de impostos para a Secretaria Municipal de Educação, portanto, não havendo extratos bancários, consignações, conciliações bancárias, restos a pagar e outros em 2019.
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 2019, relativos aos exercícios de 2018 e anteriores, <u>separados e totalizados por exercício</u> .  Obs.: Caso não tenha sido realizado, no exercício de 2019, qualquer cancelamento relativo a restos a pagar da fonte IMPOSTOS E TRANSFERÊNCIAS DE IMPOSTOS, encaminhar <b>declaração expressa</b> da inexistência do mesmo.		X				1333	Declaração de não ocorrência.
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 (nos formatos <b>XLS</b> e <b>PDF</b> ), <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				1334-1337	
FUNDEB							
EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA							
Decretos referentes aos créditos adicionais abertos com base em fonte de recurso do <b>superávit financeiro</b> da conta FUNDEB do exercício anterior ( <b>2018</b> ).  Obs.: Caso não tenham sido abertos créditos adicionais com base no referido recurso, encaminhar <b>declaração expressa da inexistência</b> do mesmo.		X				1338-1339	
MOVIMENTAÇÃO FINANCEIRA/PATRIMONIAL							
Balancete Contábil de verificação da conta <b>FUNDEB</b> em <u>31/12/2019</u> , nos moldes do <b>QUADRO D.2 - Modelo 13</b> , do Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18.		X				1340	
Conciliações bancárias das contas <b>FUNDEB</b> em <u>31/12/2019</u> .		X				2016/2027	
Extratos bancários das contas <b>FUNDEB</b> do ano de 2018 ( <b>01/01/2019</b> até <b>31/12/2019</b> ).		X				2028/2039	
Relação dos <b>Restos a Pagar</b> (do exercício de <b>2019</b> e de <b>exercícios anteriores</b> ) do <b>FUNDEB</b> , porventura existentes em <u>31/12/2019</u> .		X				1408-1412	
Relação das <b>Consignações</b> e <b>outros passivos</b> do <b>FUNDEB</b> porventura existentes em <u>31/12/2019</u> .		X				1413-1415	



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: 210.908-0/20  
Rubrica: Fls.

TCE	1) Município: CANTAGALO					Exercício: 2019				
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				1423	
Documentação <u>comprobatória</u> do QUADRO D.3 (itens IV, V, VIII, IX, X e XIV):										
- Item IV - Créditos Referentes a Consignações					X				1425	Declaração de não ocorrência.
- Item V - Outros Créditos (especificar em Nota Explicativa)					X				1426	Declaração de não ocorrência.
- Item VIII - Restos a Pagar pagos Exclusivamente com Recursos do FUNDEB					X				1427	
- Item IX - Consignações Pagas Exclusivamente com Recursos do FUNDEB					X				1428-1430	
- Item X - Outros Débitos (especificar em Nota Explicativa)					X				1431	
- 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 2019, separados e totalizados por exercício.					X				1433	
Obs.: Caso não tenha sido efetuado qualquer cancelamento, encaminhar <b>declaração expressa da inexistência de cancelamentos</b> .										
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 2019, separados e totalizados por exercício.					X				1434	
Obs.: Caso não tenha sido efetuado qualquer cancelamento, encaminhar <b>declaração expressa da inexistência de cancelamentos</b> .										
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 2019 (artigo 24 da Lei nº 11.494/07).					X				1435-1436	
Documentação que comprove o cumprimento das novas regras relativas ao Fundeb, impostas pela Portaria Conjunta nº 2, de 15/01/2018, alterada pela Portaria Conjunta STN/FNDE nº 3, de 27/03/2018.					X				1932-1933	
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 (nos formatos XLS e PDF), acompanhado da documentação contábil comprobatória.					X				1437-1475 e 2040	
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.										
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 (nos formatos XLS e PDF), acompanhado da documentação contábil comprobatória.					X				2040/2079	
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				2080	
Documentação comprobatória do Balancete Contábil (QUADRO E.3), das contas de <u>impostos</u> e <u>transferências de impostos</u> :										
- Conciliações bancárias das contas de impostos e transferências de impostos em 31/12/2019;					X				1516-1530	
- Extratos bancários das contas de impostos e transferências de impostos, referentes ao mês de dezembro de 2019.					X				1531-1556	
- Relação de Restos a Pagar (Processados e Não Processados), das contas de impostos e transferências de impostos existentes em 31/12/2019.					X				1557-1589	
- Relação das Consignações/DDO e outros passivos financeiros das contas de impostos e transferências de impostos, existentes em 31/12/2019.					X				1590-1608	
Atas das Audiências Públicas realizadas nos meses de fevereiro/2019 (referente ao 3º quadrimestre de 2018), maio/2019 (referente ao 1º quadrimestre de 2019) e setembro/2019 (referente ao 2º quadrimestre de 2019), 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				1609-1688; 1727-1745	
Comprovaantes dos chamamentos para a participação nas Audiências Públicas (Lei Complementar Federal n.º 141/12) mencionadas no item anterior.					X				1689-1726	
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 2019, na forma do § 3º, artigo 77 do ADCT c/c o § 3º, artigo 36 da Lei Complementar n.º 141/12.					X				1746-1755	







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: 210.908-0/20  
Rubrica: Fls.

TCE	1) Município: CANTAGALO	Exercício: 2019
	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 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 um quadro Consolidado), nos moldes do Modelo 24 do Anexo da Deliberação TCE-RJ nº 285/18 (nos formatos XLS e PDF).		X 2099/2102
Relatório de Avaliação Atuarial do RPPS		
Relatório de Avaliação Atuarial do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS, realizado por técnico habilitado ou entidade independente e legalmente habilitada, referente à data-base de avaliação do encerramento do exercício a que se refere a prestação de contas, observados os parâmetros gerais para a organização e revisão do plano de custeio e benefícios.		X 1817-1869
Declaração subscrita pelo Chefe do Executivo Municipal atestando a inexistência de mais de um Regime Próprio de Previdência Social para os servidores titulares de cargos efetivos e mais de uma unidade gestora do respectivo regime.		X 1870
Declaração informando, em caso de déficit atuarial, as medidas adotadas para o equacionamento do referido déficit, acompanhada da documentação comprobatória.		X 1871
Certificado de Validação		
Certificado de Validação de que trata o art. 2º da Deliberação TCE-RJ nº 271/17, referente ao exercício de 2019, ano-base 2018.		X 1872
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 1873-1928
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 1929
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 1930
Procedimentos Contábeis Patrimoniais - PIPCP		
Cronograma de Implantação dos procedimentos Contábeis Patrimoniais - PIPCP, nos moldes do Modelo 25A (para municípios com até 50 mil habitantes) ou Modelo 25B (para municípios com mais de 50 mil habitantes).		X 1931
Outros Documentos		
Plano Municipal de Educação em vigor (íntegra da Lei com anexos e/ou normas infralegais e eventuais alterações), em consonância com as diretrizes, metas e estratégias previstas pelo Plano Nacional de Educação – PNE, conforme previsto no art. 8º da Lei Federal nº 13.005/14.		X 1934-1970
Obs.: Caso o município não tenha aprovado seu Plano Municipal de Educação, deverá ser apresentada declaração quanto à inexistência do mesmo.		
Declaração sobre ausência de movimentação financeira e orçamentária do Fundo Especial da Câmara Municipal de Cantagalo.		X 1208-1209
Realizado por: Regina Célia		
Matr. 02/3421		
Data: 24/08/2020		

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