



**Tomada de Contas do Presidente do
Legislativo Municipal de Westfália
Exercício Financeiro de 2016.**

Relatório

Conforme instruções contidas no Artigo 115, Inciso I, alínea "a" da Resolução nº 544/00, apresentamos o relatório minucioso do Administrador, Sr. Vitor Cristiano Ahlert, referente à Tomada de Contas do Exercício Financeiro de 2016, constando as metas físico-financeiras previstas e alcançadas, conforme o que foi estabelecido no Plano Plurianual, na Lei de Diretrizes Orçamentárias e no Orçamento Anual de 2016.

1 - Execução Orçamentária do Exercício de 2016:

1.1 - Receita

A Lei de Meios para o exercício de 2016 estimou a receita proveniente da Receita Tributária e das Transferências previstas na Constituição Federal no § 5º, inciso II do artigo 153 e nos artigos 158 e 159 (Emenda Constitucional nº 25, artigo 29-A), sendo realizado o valor total de R\$ 18.164.019,34.

1.2 - Despesa

A Lei Orçamentária para o Exercício de 2016 fixou a despesa em R\$ 362.500,00 para o Legislativo Municipal. No decorrer do exercício foram abertos créditos conforme Demonstrativo abaixo:

Despesa fixada	R\$
Crédito Orçamentário	362.500,00
Créditos Suplementares	5.060,00
Créditos Especiais	0,00
(-) Reduções	5.060,00
Dotação Total	362.500,00

1.2.1 - Análise da Despesa:

A despesa realizada alcançou R\$ 328.474,52, importância que se distribui da seguinte forma:



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
CÂMARA MUNICIPAL DE WESTFÁLIA
Rua Henrique Üebel, 1229 – Centro – Westfália/ RS
CEP 95893.000 – FONE/FAX (0xx51) 3762 4553
E-mail: legislativo@westfalia.rs.gov.br

Natureza da Despesa	Fixada	Suplementações	Reduções	Empenhado no Ano
3.1.9.0.11.00000000	265.000,00	0,00	1.300,00	245.462,73
3.1.9.0.13.00000000	55.000,00	0,00	0,00	51.796,58
3.3.9.0.14.00000000	3.000,00	0,00	0,00	1.777,20
3.3.9.0.30.00000000	3.000,00	0,00	960,00	1.310,92
3.3.9.0.33.00000000	500,00	1.500,00	0,00	1.533,00
3.3.9.0.35.00000000	500,00	0,00	0,00	0,00
3.3.9.0.36.00000000	1.000,00	0,00	0,00	0,00
3.3.9.0.39.00000000	27.200,00	2.560,00	2.500,00	23.104,09
3.3.9.0.46.00000000	2.000,00	1.000,00	0,00	2.640,00
3.3.9.0.92.00000000	100,00	0,00	0,00	0,00
3.3.9.0.93.00000000	100,00	0,00	0,00	0,00
4.4.9.0.30.00000000	100,00	0,00	0,00	0,00
4.4.9.0.52.00000000	5.000,00	0,00	300,00	850,00
Total	362.500,00	5.060,00	5.060,00	328.474,52

Dados sobre a receita efetivamente arrecadada, no exercício anterior (2015):

Receita efetivamente arrecada em 2015: 18.164.019,34
Receita arrecada, conforme EC nº 25, artigo 29-A, em 2015:
18.164.019,34 x 7% = 1.271.481,35

O limite de gastos estabelecido pela Emenda Constitucional nº 25, artigo 29-A, para o exercício de 2016 é de R\$ 1.271.481,35. Este Legislativo Municipal, no exercício em tela, teve um total de dispêndio no valor de R\$ 328.474,52, que representou 1,81% da receita arrecadada (EC 25) em 2015, ou seja, teve uma despesa realizada equivalente a 25,83% do limite estabelecido pela citada EC.

Gastos com Folha de Pagamento

A EC n.º 25, no seu artigo 29-A, § 1º, determina que o Legislativo Municipal "...não gastará mais de setenta por cento de sua receita com folha de pagamento, incluído o gasto com o subsídio de seus Vereadores."

A receita limite correspondente à Câmara de Vereadores para o exercício de 2016 foi de R\$ 1.271.481,35, e os gastos com a Folha de Pagamento durante o exercício de 2015 foram de R\$ 297.259,31. Logo, registra-se que o comprometimento com a Folha de Pagamento representou 23,38%, cumprindo a exigência da Emenda Constitucional nº 25 de 14-02-2000.

Conforme artigo 29, inciso VII da CF, incluído pelo artigo 2º da EC nº 1, o total dos subsídios dos vereadores não poderá ultrapassar o montante de 5% da Receita do Município.

Em 2016, o Município arrecadou R\$ 22.073.361,56, e o valor gasto com os subsídios dos edis representou R\$ 234.455,95, correspondente a 1,06% da receita.



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
CÂMARA MUNICIPAL DE WESTFÁLIA
Rua Henrique Üebel, 1229 – Centro – Westfália/ RS
CEP 95893.000 – FONE/FAX (0xx51) 3762 4553
E-mail: legislativo@westfalia.rs.gov.br

Lei Complementar n.º 101/2000 - LRF

A LC n.º 101/2000, artigo 20, inciso III, alínea "a" fixou em 6% da Receita Corrente Líquida do período como limite de comprometimento com despesas de pessoal.

A Receita Corrente Líquida realizada no exercício de 2016 foi de R\$ 21.375.918,57. Logo, o comprometimento dos gastos com pessoal do Poder Legislativo foi de 1,39%.

Restos a Pagar (artigo 42 da LF 101/2000)

No Exercício de 2016, os valores pendentes de pagamento a título de Restos a Pagar de 2015 foram pagos, num total de R\$ 4.893,40.

Em 31 de dezembro de 2016, no encerramento do exercício, foram inscritos em Restos a Pagar Processados R\$ 723,35 e, em Restos a Pagar Não Processados, R\$ 220,00. Cabe salientar que o saldo financeiro ao final do exercício foi de R\$ 8.111,72.

Material Permanente:

Foram adquiridos 3 cadeiras giratórias no ano de **2016**.

2 - Outras Informações

Não houve criação e nomeação de servidores no Poder Legislativo Municipal no exercício de 2016.

3 - Responsabilidade:

Exerceu a Presidência da Câmara Municipal de Vereadores de Westfália, durante o Exercício Financeiro de 2016, o Vereador Sr. Vitor Cristiano Ahlert.

Era o que cabia informar.

Westfália, 24 de janeiro de 2017.

VITOR CRISTIANO AHLERT
Presidente do Legislativo em 2016



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
CÂMARA MUNICIPAL DE WESTFÁLIA
Rua Henrique Üebel, 1229 – Centro – Westfália/ RS
CEP 95893.000 – FONE/FAX (0xx51) 3762 4553
E-mail: legislativo@westfalia.rs.gov.br

DECLARAÇÃO

PATRÍCIA FRITSCHER, Contador do Município de Westfália, **DECLARA** para fins do disposto no art. 2º, Inciso I, alínea “c” da Resolução 962/2012 do TCE/RS, que o Poder Legislativo de Westfália efetuou regularmente a conciliação de suas contas bancárias no exercício financeiro de 2016.

Westfália, 24 de janeiro de 2017.

PATRICIA FRITSCHER,
CIC 002.174.960.40,
CRC/RS 84088

Ratificada por:

VITOR CRISTIANO AHLERT,
Presidente do Legislativo em 2016



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
CÂMARA MUNICIPAL DE WESTFÁLIA
Rua Henrique Üebel, 1229 – Centro – Westfália/ RS
CEP 95893.000 – FONE/FAX (0xx51) 3762 4553
E-mail: legislativo@westfalia.rs.gov.br

DECLARAÇÃO

VITOR CRISTIANO AHLERT, Presidente da Câmara de Vereadores de Westfália em 2016, **DECLARA** em cumprimento ao disposto no art. 3º da Resolução do TCE/RS nº 962/2012, que os agentes públicos atuantes no Poder Legislativo do Municipal de Westfália estão em dia com a apresentação das declarações de bens e rendas.

Westfália, 24 de janeiro de 2017.

VITOR CRISTIANO AHLERT,
Presidente do Legislativo em 2016



MUNICÍPIO DE WESTFÁLIA
SISTEMA DE CONTROLE INTERNO MUNICIPAL
COORDENADORIA DO CONTROLE INTERNO

Sistema de Controle Interno
UNIDADE CENTRAL DE CONTROLE INTERNO - UCCI

Relatório e Parecer Sobre as Contas do Presidente do Legislativo Municipal

Exercício 2016

Na qualidade de responsável pelo órgão de Controle Interno do Município de Westfália, vimos apresentar Relatório e Parecer do Controle interno sobre as contas do Poder Legislativo, relativos ao exercício de 2016, em conformidade com o previsto nos artigos 31 e 74 da Constituição Federal e Lei Municipal nº 1.140, de 21 de agosto de 2014.

O exame foi efetuado com base nos valores relevantes gerados pela Contabilidade que servem para a elaboração dos relatórios de gestão, oriundos de fatos contábeis de todo o sistema, incluindo revisões parciais dos registros e documentos contábeis, e outros procedimentos julgados necessários nas circunstâncias.

Destaca-se, outrossim, que o Poder Legislativo Municipal não possui descentralização orçamentária-financeira e toda a movimentação encontra-se junto ao Poder Executivo Municipal, com exceção do Ordenador das Despesas.

Assim, relata-se:

1 - DEMONSTRATIVO DOS GASTOS TOTAIS DO LEGISLATIVO

Receita Efetivamente Realizada no Exercício Anterior - RREA		17.135.881,34
Gastos Totais	1,92% s/RREA	328.254,52
Limite Legal de Gastos Totais	7,00% s/RREA	1.199.511,69

Fonte: Setor Contábil, Secr. da Administração; RVE - Modelo 14 do Demonstrativo dos Limites.

O limite de gastos estabelecido pela Emenda Constitucional n.º 25, artigo 29-A, para o exercício de 2016, é de R\$ 1.199.511,69. Este Legislativo Municipal, no exercício em tela, teve um total de dispêndio no valor de R\$ 328.254,52, que representou 1,92% da receita arrecadada (EC nº 58/2009) em 2016.

2 - FOLHA DE PAGAMENTO DO LEGISLATIVO

Limite Legal de Gastos Totais	7,00% s/RREA	1.199.511,69
Gastos com Folha de Pagamento	24,98% s/GT	299.679,31
Limite Legal s/Gastos Totais	70,00% s/GT	839.658,19

Fonte: Setor Contábil, Secr. da Administração; RVE - Modelo 14 do Demonstrativo dos Limites.



MUNICÍPIO DE WESTFÁLIA
SISTEMA DE CONTROLE INTERNO MUNICIPAL
COORDENADORIA DO CONTROLE INTERNO

O Limite Legal de Gastos Totais correspondentes à Câmara de Vereadores para o exercício de 2016 foi de R\$ 1.199.511,69, e os gastos com a Folha de Pagamento durante o exercício foram de R\$ 299.679,31. Logo, registra-se que o comprometimento com a Folha de Pagamento representou 24,98%, cumprindo a exigência da Emenda Constitucional nº 25 de 14-02-2000.

3 - DEMONSTRATIVO DOS GASTOS COM SUBSÍDIOS VEREADORES

Receita Total do Município - RTM		22.073.361,56
Limite Legal - inciso VII do art. 29 CF	5,00% s/RTM	1.103.668,08
Total da Remuneração de Vereadores	0,88% s/RTM	193.559,14

Fonte: Balancete da despesa - Setor Contábil, Secr. da Administração.

O valor gasto com os subsídios aos Edis representou 0,88% da Receita Total do Município, obedecendo ao limite de 5% da Receita do Município previsto no artigo 29, inciso VII da Carta Magna.

4 - DEMONSTRATIVO DA DESPESA COM PESSOAL

Receita Corrente Líquida - RCL		21.375.918,57
Total da Despesa Líquida c/Pessoal	1,39% s/RCL	297.259,31

Fonte: Setor Contábil, Secr. da Administração.

O comprometimento dos gastos com pessoal do Poder Legislativo foi de 1,39% sobre a Receita Corrente Líquida, não ultrapassando o limite fixado pela LC nº 101/2000, artigo 20, inciso III, alínea "a".

5 - DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR

Código Recurso	Nome Recurso	Restos a Pagar Processados	Restos a Pagar Não Processados	Disponibilidade de Caixa Líquida
001	Recurso Livre	R\$723,35	R\$220,00	7.388,37
TOTAL			R\$943,35	7.388,37

Fonte: Setor Contábil, Secr. da Administração.

Em 31 de dezembro de 2016, no encerramento do exercício, houve a inscrição em Restos a Pagar o montante de R\$943,35. Não houve inscrição em Restos a Pagar com insuficiência financeira.

6 - As Notas de Empenhos e Ordens de Pagamentos estão acompanhadas de documentação comprobatória hábil (notas fiscais, recibos, faturas, conhecimentos, bilhetes, etc.) nos termos da legislação vigente.



**MUNICÍPIO DE WESTFÁLIA
SISTEMA DE CONTROLE INTERNO MUNICIPAL
COORDENADORIA DO CONTROLE INTERNO**

7 - Não houve concessão de Adiantamentos no exercício de 2016.

8 - Os bens móveis adquiridos no curso do exercício foram contabilizados nas contas patrimoniais respectivas. Não se verificou registro contábil de aquisição de bens imóveis pelo Legislativo no exercício de 2016.

9 - No Exercício de 2016, não houve alienação de bens móveis do Poder Legislativo.

10- Não houve a criação de cargo e nomeação de servidores no Poder Legislativo Municipal no exercício de 2016.

PARECER:

Em nossa opinião, os registros e documentos examinados traduzem adequadamente a execução orçamentária de responsabilidade do Administrador do Legislativo Municipal, Sr. Vitor Cristiano Ahlert, responsável pelo exercício de 2016. Dessa forma, apresentamos o **Parecer Favorável** às respectivas contas.

Westfália, 25 de janeiro de 2016.

Alexandre Henrique Dahmer
Auditor/Controlador Interno - CRA/RS025.842



MUNICÍPIO DE WESTFÁLIA
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
RUA LEOPOLDO FIEGENBAUM, 488 - CENTRO - WESTFÁLIA

ATA DE ENCERRAMENTO DO INVENTÁRIO DE BENS E VALORES - EXERCÍCIO DE 2016

Aos vinte e três dias do mês de Janeiro de dois mil e dezessete, na sala da Contadoria da Prefeitura Municipal de Westfália, com início às treze horas e trinta minutos, foi realizado o encerramento do inventário de bens e valores que constituem o patrimônio do Município de Westfália, com a participação dos membros legalmente constituídos através da Portaria nº 923, de 23 de setembro de 2014, compreendendo o Poder Executivo e Legislativo, relativo ao exercício de 2016. Na presença de todos os membros foram inventariados os bens e valores constantes no Balanço Patrimonial do exercício supracitado. Pode-se constatar que, no decorrer do exercício, houve incorporações e desincorporações assim divididas: Quanto aos Bens Imóveis houve incorporação no valor de R\$ 6.992.320,29 (seis milhões, novecentos e noventa e dois mil, trezentos e vinte reais e vinte e nove centavos), sendo que este valor refere-se à construção de imóveis de uso educacional (prédios escolares), no valor de R\$ 2.277.224,62 (dois milhões, duzentos e setenta e sete mil, duzentos e vinte e quatro reais e sessenta e dois centavos), R\$ 70.000,00 (setenta mil reais) de finalidade pública (praças públicas), R\$ 60.000,00 (sessenta mil reais) em terrenos administrativos, representados pela unificação de áreas referente desapropriações, e R\$ 806.248,50 (oitocentos e seis mil, duzentos e quarenta e oito reais e cinquenta centavos) representados por estradas (conclusão de vias asfálticas). Registra-se, também, o valor de R\$ 3.778.847,17 (três milhões, setecentos e setenta e oito mil, oitocentos e quarenta e sete reais e dezessete centavos) em Bens Imóveis em Andamento. Quanto aos Bens Móveis houve incorporações no valor R\$ 589.006,46 (quinhentos e oitenta e nove mil e seis reais e quarenta e seis centavos), resultantes principalmente da aquisição aparelhos e utensílios de saúde, equipamento e sistemas de proteção e segurança, equipamentos de informática, utensílios domésticos e eletrodomésticos e de móveis em geral. Registra-se, também, quanto aos Bens Móveis, a incorporação de dois veículos (automóveis) no exercício de 2016, totalizando o valor de R\$ 146.351,00 (cento e quarenta e seis mil, trezentos e cinquenta e um reais). Não houve alienação de bens móveis através de leilão público em 2016. Destacamos, ainda, a desincorporação de passivos através da amortização da dívida pública no montante de R\$ 202.653,46 (duzentos e dois mil, seiscentos e cinquenta e três reais e quarenta e seis centavos) e a incorporação de passivos decorrentes de liberação de valores referentes à operação de crédito contratada, no montante de R\$ 1.145.590,93 (um milhão, cento e quarenta e cinco mil, quinhentos e noventa reais e noventa e três centavos). Além dessa incorporação decorrente das despesas orçamentárias de capital do exercício, salienta-se que foi realizada a amortização mensal dos bens patrimoniais no exercício de 2016. Quanto as Disponibilidades de Moeda Nacional, houve variação no saldo inicial de R\$2.760.381,24 (dois milhões, setecentos e sessenta mil, trezentos e oitenta e um reais e vinte e quatro centavos) para R\$ 4.392.610,56 (quatro milhões, trezentos e noventa e dois mil, seiscentos e dez reais e cinquenta e seis centavos). Todas as informações acima foram verificadas através da análise minuciosa da documentação contábil, financeira, patrimonial e conciliação bancária do período em análise. Ressalta-se que as informações referentes às variações patrimoniais acima citadas abrangem o Poder Executivo e Poder Legislativo do Município. Nada mais havendo para constar, foi lavrada a presente ata que, após lida, foi assinada pelos membros da comissão inventariante. Westfália, 23 de Janeiro de 2017.


Geovani Follmer
Matr. nº 417


Caroline von Mühlen
Matr. nº 328


Tamara Uebel
Matr. nº 326


Franciel da Costa
Matr. nº 327