



**Processo nº 00772-0200/13-7**

**Executivo Municipal de Novo Machado**

**Administrador: Airton José Moraes (Prefeito)**

**IT - Análise de Esclarecimentos**

**Processo de Contas de Governo/2012**

Senhora Coordenadora:

Em cumprimento ao disposto no art. 4º, parágrafo único, da Instrução Normativa nº 005/2012, registra-se que não existem processos de Tomadas de Contas Especiais, Inspeções Extraordinárias ou Especiais em andamento, de responsabilidade do Gestor no exercício sob exame<sup>1</sup>.

Posto isso, examinam-se os esclarecimentos prestados pelo Administrador, conforme os itens a seguir.

### **DA GESTÃO FISCAL**

#### **Da Instrução Técnica Final/Encerramento do exercício**

**- Item 2.2 – As audiências públicas, do 1º quadrimestre/2013 e do 2º quadrimestre/2013, foram realizadas com atraso de 55 dias e 51 dias, respectivamente, infringindo o § 4º do art. 9º da LC Federal nº 101/2000 (fl. 148).**

O Gestor alega que houve o lançamento incorreto das informações relativas às datas de realização das audiências públicas no RVE. Para tanto, anexa atestados emitidos pelo Secretário da Câmara de Vereadores.

---

<sup>1</sup> Consulta ao Sistema Corporativo - RES1310, realizada em 10-09-2014.



Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica
225	



Dessa forma, entende que cumpriu integralmente suas obrigações, não persistindo os atrasos informados (fl. 216).

Junta documentos às fls. 219 e 220.

Tendo em vista os documentos anexados, referentes aos atestados emitidos pelo secretário executivo da Câmara de Vereadores (fls. 219 e 220), considera-se o afastamento do aponte.

**- Item 2.3 – Lei da Transparência, não atendimento do art. 48, parágrafo único e art. 48-A, ambos da LC Federal nº 101/2000, com as alterações introduzidas pela LC Federal nº 131/2009 (fl. 148).**

O Gestor informa que atendeu os prazos existentes, oferecendo as informações em sua página na internet no endereço [www.novomachado.rs.gov.br](http://www.novomachado.rs.gov.br). Discorda do documento à fl. 146, consulta realizada pela Equipe Técnica, alegando que já havia disponibilizado todas as informações em data anterior a 03/09/2013. Acredita que pode ter ocorrido alguma falha no sistema, dificultando o acesso. Assim, entende que resta esclarecido o cumprimento da Administração na disponibilização dos dados através do Portal da Transparência.

Junta documentos às fls. 221 e 222.

Os argumentos apresentados não afastam a inconformidade, que não restou comprovada pelo Administrador. Dessa forma, mantém-se a irregularidade.

## **DO RELATÓRIO GERAL DE CONSOLIDAÇÃO DAS CONTAS**

**2.1.1 – Não foi enviada a cópia das atas de encerramento dos inventários de bens e valores, elaboradas pela comissão inventariante,**



Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica
226	



**exigida pelo art. 113 do RITCE, regulamentado pela Resolução TCE nº 962/2012 (fl. 210).**

O Gestor informa que, para atender a solicitação, anexa a cópia da ata de encerramento do inventário. Requer, ao final, o recebimento dos esclarecimentos e a determinação do saneamento dos itens 2.2 e 2.3 apontados (fl. 218).

Junta documento à fl. 223.

Inicialmente, destaca-se que o apontamento realizado foi reconhecido pelo Administrador em seus esclarecimentos.

Outrossim, ressalta-se que a posterior adoção de medidas para a regularização da falha não tem o condão de afastá-la para o exercício examinado, período em que houve infringência à referida legislação.

Cumpre registrar que a irregularidade apontada foi objeto de apontamento no Processo nº 04878-0200/12-2, exercício de 2012, cuja decisão determinou a cientificação à Origem para que promova o saneamento da falha apontada, a qual deverá ser objeto de verificação em futura Auditoria.

Diante do exposto, mantém-se o aponte.

À sua consideração.

Em 10-09-2014.

Cláudia Souza do Amaral,  
Auditora Pública Externa.



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**  
**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO**  
**DIREÇÃO DE CONTROLE E FISCALIZAÇÃO**  
**SICM – SIM I**  
**Proc. nº 00772-0200/13-7**

Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica
227	



De acordo.

À consideração da Sra. Supervisora  
da SICM, para fins de  
encaminhamento.

Em 15-09-2014.

Andréa Doval da Costa,  
Coordenadora.



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL**  
**TRIBUNAL DE CONTAS DO ESTADO**  
**DIREÇÃO DE CONTROLE E FISCALIZAÇÃO**  
**SUPERVISÃO DE INSTRUÇÃO DE CONTAS MUNICIPAIS – GABINETE**

Tribunal de Contas	
Fl.	Rubrica
228	



**Processo nº 00772-0200/13-7**

**Órgão: Executivo Municipal de Novo Machado**

Exmo. Sr. Procurador-Geral – MPC/TCE:

Concordo com a instrução técnica de folhas retro e encaminhamento do presente processo para emissão de parecer.

Em 15-09-2014.

Maria Luiza Reginato,  
Supervisora.