

NOTAS EXPLICATIVAS DO PAD - 6º BIMESTRE-2018

NOTA 01 – Foram gerados os seguintes avisos no PAD no arquivo EMPENHO.TXT EMP_77 – Elementos de despesa fora dos padrões estabelecidos pela Portaria Interministerial STN/SOF nº 163 - refere à rubrica 339040 que foi adotada neste exercício pelo Município e tendo em vista que não foi estabelecido desdobramentos pela STN o Município utilizou o mesmo desdobramento da rubrica 339039.

NOTA 02 - Foram gerados os seguintes avisos no PAD no arquivo EMPENHO.TXT EMP_63 - Corrigidos:

a) - 4 ocorrência(s) da licitação nr. 2341, ano 2017, modalidade TMP (Tomada de Preços), não cadastrada no Licitacon - Foram estornados os empenhos de 2018 de nº 203 e 871 para correção;

b) - 6 ocorrência(s) da licitação nr. 2668, ano 2018, modalidade PRE (Pregão Eletrônico), não cadastrada no Licitacon. - Foram estornados os empenhos de 2018 de nº 953, 954 e 959 para correção;

c) - 2 ocorrência(s) da licitação nr. 2668, ano 2018, modalidade TMP (Tomada de Preços), não cadastrada no Licitacon. - Foi estornado o empenho de 2018 de nº 955 para correção;

d) 4 ocorrência(s) da licitação nr. 2670, ano 2018, modalidade PRE (Pregão Eletrônico), não cadastrada no Licitacon. - Foram estornados os empenhos de 2018 nº 3826 e 3852 para correção do ano da licitação;

e) - 1 ocorrência(s) da licitação nr. 2668, ano 2017, modalidade PRE (Pregão Eletrônico), não cadastrada no Licitacon. Empenho de 2018 de nº 2227 gerado indevidamente como pregão eletrônico quando o correto é pregão presencial.

f) 1 ocorrência(s) da licitação nr. 2656, ano 2017, modalidade PRP (Pregão Presencial), não cadastrada no Licitacon. Empenho de 2018 nº 9191 gerado indevidamente como pregão presencial quando o correto é pregão eletrônico, estornado para correção e reempenhado sob nº 10292/2018 em 22/11/2018.

NOTA 03 - Foram gerados os seguintes avisos no PAD no arquivo EMPENHO.TXT - EMP_63, sem correção:

a) - 1 ocorrência(s) da licitação nr. 5666, ano 2017, modalidade CNC (Concorrência), não cadastrada no Licitacon.- Empenho de restos de 2017 de nº 9352 número correto da licitação 2566, o sistema não permitiu alterar após o pagamento.

b) 2 ocorrência(s) da licitação nr. 2611, ano 2017, modalidade CHP (Chamamento público), não cadastrada no Licitacon. Refere-se a empenho de 2017 cujo edital está no licitacon como chamada pública PNAE, mas no ano anterior não tínhamos esta opção no sistema, apenas credenciamento/ chamada pública, onde foi classificado o empenho que gerou o aviso.

NOTA 04 - Foram gerados os seguintes avisos no PAD no arquivo LIQUIDAC.TXT - LIQ_32, sem correção:

a) - Contrato Padrão TCE nr. 4444, Contrato nr. 4444, ano 2017, tipo de instrumento contratual C (Contrato), não cadastrado no Licitacon. Empenho de restos de 2017 nº 10483, ano correto do contrato 2014, o sistema não permitiu alterar após o pagamento.

NOTA 05 - Foram gerados os seguintes avisos no PAD no arquivo LIQUIDAC.TXT - LIQ_32,

com correção:

a) - Contrato Padrão TCE nr. 4797, Contrato nr. 4797, ano 2017, tipo de instrumento contratual C em 19/09/2018 para ajuste, ano correto do contrato 2018.

NOTA 06 - Os avisos do arquivo CREDOR.TXT, código de erro CRE_14 e CRE_15 estão sendo corrigidos pelo setor competente.

NOTA 07 – a publicação no jornal referente ao 2º bimestre ocorreu antecipadamente, em 23/05/2018, e não em 30/05/2018 como informado no PAD da época, em função da paralisação dos caminhoneiros que dificultou a circulação do jornal, segundo declaração enviada pela empresa jornalística.

NOTA 08 – A RFB está cobrando do Município 1% das transferências intraorçamentárias que o Município realizou desde o ano de 2014, apesar que a contabilidade realiza tão somente transferências de recursos com vínculos livre 001, MDE 0020, ASPS 0040 e Fundeb 031, para os Fundos Públicos do Município, o que não ocorreria se a transferência fosse efetuada de acordo com a Nota Técnica nº 1.350/2004 – GENOC/CCONT/STN de 14/09/2004.

NOTA 09 – Os restos a pagar processados de obrigações intraorçamentárias de 2012 a 2017 do Município a pagar ao RPPS estão parcelados a longo prazo.

NOTA 10 - O total de despesa e receita intraorçamentária realizada até o bimestre representaram R\$ 11.567.584,17 sendo a execução da despesa efetuada através de empenhos intraorçamentários para dar saída orçamentária e realocação desses valores escrituralmente no orçamento através de receitas intraorçamentárias.

NOTA 11 - Na Secretaria da Saúde foram liquidados em recurso livre R\$ 2.199.360,86 referente à ações e serviços públicos em saúde, por falta de dotação em recurso 0040 – ASPS.

NOTA 12- Despesa com pessoal: Foi deduzido o valor lançado no grupo de controle 8.5.3.2.4.03 - informação da execução em consórcio para consolidação - DESP. COM ASPS.- referente a valor executado em consórcio tendo em vista que o PAD está considerando como despesa de pessoal todo o valor transferido a título de contrato de rateio elemento de despesa 3.1.70.71

NOTA 13 - Foi selecionada manualmente a conta referente ao elemento de despesa 3.1.91.13.17 referente a juros e encargos de acordos de parcelamentos com o RPPS.

NOTA 14 -Foram deduzidos os restos a pagar parcelados de 2012 a 2017 com o FAPS sendo: de 2012 R\$ 1.209.356,40 - de 2014 R\$ 1.140.989,52 - de 2015 R\$ 3.041.985,98 - de 2016 R\$ 2.398.934,70 - de 2017 R\$ 2.500.405,97 totalizando R\$ 10.291.672,04 por recurso:
Recurso 0001 - Livre: 5.190.411,12
Recurso 0020 - MDE: 1.899.521,08
Recurso 0040 - ASPS: 3.201.739,84

NOTA 15 -As alíquotas para o FAPS EM 2018 foram:

Desconto do servidor: 11%

Encargo patronal: 15,21%

Passivo atuarial: 15%

PARA 2019 de acordo com Lei 3.947/2018:

Desconto do servidor: 11%

Encargo patronal: 15,21%

Passivo atuarial: 18%

As alíquotas para o FASM EM 2018 foram:

Desconto do servidor: 4%

Encargo patronal: 2%

Amortização da dívida: 5,89%

PARA 2019 de acordo com Lei 3.835/2017:

Desconto do servidor: 4%

Encargo patronal: 3%

Amortização da dívida: 5,89%

NOTA 16 - NOTAS BALANÇO ORÇAMENTÁRIO:

O balancete da receita apresenta uma diferença na previsão de 600.000,00 referente ao reduzido 173 nível 2.2.2.0.00.1.2.02.01 que não consta no relatório cfme chamado aberto com a empresa responsável pelo sistema.