

SALA DAS SESSÕES DO TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS DO ESTADO DA BAHIA, em 19 de dezembro de 2018.

Conselheiro Fernando Vita
Presidente em exercício

Conselheiro Plínio Carneiro Filho
Corregedor

Conselheiro Raimundo Moreira

Conselheiro Mário Negromonte

Conselheiro Subst. Antônio Emanuel

Conselheiro Subst. Cláudio Ventin

Conselheiro Subst. Ronaldo Sant'Anna

RESOLUÇÃO Nº 1378/2018
ANEXO ÚNICO
CONTEÚDO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

CÓDIGO DO DOCUMENTO*	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO
PCAGO001	Anexo 01 da Lei Federal nº 4.320/64	Quadro demonstrativo da receita e despesa segundo as categorias econômicas (Anexo I da Lei Federal nº 4.320/64);
PCAGO002	Anexo 02 da Lei Federal nº 4.320/1964 - Natureza da Despesa	Natureza da despesa (Anexo 02 da Lei Federal nº 4.320/64)
PCAGO003	Anexo 02 da Lei Federal nº 4.320/1964 - Resumo geral da receita	Resumo geral da receita (Anexo 02 da Lei Federal nº 4.320/64)
PCAGO004	Anexo 06 da Lei Federal nº 4.320/1964	Demonstrativo de programa de trabalho (Anexo 06 da Lei Federal nº 4.320/64)
PCAGO005	Anexo 07 da Lei Federal nº 4.320/1964	Demonstrativo de funções, programas e subprogramas por projeto e atividade (Anexo 07 da Lei Federal nº 4.320/64)
PCAGO006	Anexo 08 da Lei Federal nº 4.320/1964	Demonstrativo da despesa por funções, programas e subprogramas (Anexo 08 da Lei Federal nº 4.320/64)
PCAGO007	Anexo 09 da Lei Federal nº	Demonstrativo da despesa por órgãos e funções (Anexo 09 da Lei



CÓDIGO DO DOCUMENTO*	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO
	4.320/1964	Federal nº 4.320/64)
PCAGO008	Anexo 10 da Lei Federal nº 4.320/1964	Comparativo da receita orçada com a arrecadada (Anexo 10 da Lei Federal nº 4.320/64)
PCAGO009	Anexo 10 da Lei Federal nº 4.320/1964 – Por fonte de recurso	Comparativo da receita orçada com a arrecadada, discriminando as alíneas por fonte de recursos
PCAGO010	Anexo 11 da Lei Federal nº 4.320/1964	Comparativo da despesa autorizada com a realizada (Anexo 11 da Lei Federal nº 4.320/64)
PCAGO011	Anexo 16 da Lei Federal nº 4.320/1964 - DDFE	Demonstração da dívida fundada externa (Anexo 16 da Lei Federal nº 4.320/64)
PCAGO012	Anexo 16 da Lei Federal nº 4.320/1964 - DDFI	Demonstração da dívida fundada interna (Anexo 16 da Lei Federal nº 4.320/64)
PCAGO013	Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/1964	Demonstração da dívida flutuante (Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64)
PCAGO014	Balço financeiro	Balço financeiro, conforme definido no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP)
PCAGO015	Balço orçamentário	Balço orçamentário, conforme definido no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP)
PCAGO016	Balço patrimonial	Balço patrimonial, conforme definido no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP)
PCAGO017	Atas das audiências públicas de maio, setembro e fevereiro	Atas das audiências públicas realizadas até o final de maio, setembro e fevereiro, conforme determina o § 4º do art. 9º da Lei Complementar nº 101/00
PCAGO018	Comprovantes emitidos pelos órgãos pertinentes, demonstrando os saldos das dívidas registradas no passivo referentes às contas de atributo "P" (Permanente)	Comprovantes, por meio de certidões ou extratos emitidos pelos órgãos pertinentes, demonstrando os saldos das dívidas registradas nos passivos circulante e não circulante referentes às contas com atributo "P" (Permanente)
PCAGO019	Contratos de operações de créditos, convênios e consórcios celebrados no exercício	Contratos de operações de créditos, convênios e consórcios celebrados no exercício, acompanhados dos respectivos atos de autorização legislativa
PCAGO020	Demonstração das mutações do patrimônio líquido (DMPL)	Demonstração das mutações do patrimônio líquido (DMPL), conforme definido no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP)
PCAGO021	Demonstração das variações patrimoniais (DVP)	Demonstração das variações patrimoniais, conforme definido no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP)
PCAGO022	Demonstração do fluxo de caixa (DFC)	Demonstração do Fluxo de Caixa, conforme definido no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP)
PCAGO023	Demonstrativo da dívida ativa não tributária	Demonstrativo da dívida ativa não tributária, contendo saldo do exercício anterior, as movimentações de inscrições e baixas do exercício, segregando as dependentes das independentes da execução do orçamento, e o saldo final
PCAGO024	Demonstrativo da dívida ativa tributária	Demonstrativo da dívida ativa tributária, contendo saldo do exercício anterior, as movimentações de inscrições e baixas do exercício, segregando as dependentes das independentes da execução do orçamento, e o saldo final
PCAGO025	Demonstrativo dos bens imóveis, por categoria, contendo saldo do exercício anterior	Demonstrativo dos bens imóveis, por categoria, contendo saldo do exercício anterior, as movimentações de incorporação e baixas do exercício, segregando as dependentes ou não da execução do orçamento, e o saldo final
PCAGO026	Demonstrativo dos bens móveis, por categoria, contendo saldo do exercício anterior	Demonstrativo dos bens móveis, por categoria, contendo saldo do exercício anterior, as movimentações de incorporação e baixas do exercício, segregando as dependentes ou não da execução do orçamento, e o saldo final
PCAGO027	Demonstrativo dos resultados	Demonstrativo dos resultados alcançados pelas medidas adotadas na

CÓDIGO DO DOCUMENTO*	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO
	alcançados pelas medidas adotadas na forma do art. 58 da Lei Complementar nº 101/00	forma do art. 58 da Lei Complementar nº 101/00
PCAGO028	Extratos bancários mês de dezembro, com suas conciliações e extrato de janeiro exercício seguinte	Extratos bancários de dezembro, com suas conciliações, complementadas pelos extratos do mês de janeiro do exercício subsequente
PCAGO029	Notas explicativas às demonstrações contábeis	Notas explicativas às demonstrações financeiras, conforme definido no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP)
PCAGO030	Ofício de encaminhamento da prestação de contas anual	Ofício de encaminhamento da prestação de contas anual, assinado pelo Chefe do Poder Executivo Municipal
PCAGO031	Parecer do Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB	Parecer do Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB
PCAGO032	Parecer do Conselho Municipal de Saúde	Parecer do Conselho Municipal de Saúde
PCAGO033	Processos de baixa e/ou cancelamento independentes da execução orçamentária	Processos de baixa e/ou cancelamento de contas patrimoniais independentes da execução orçamentária
PCAGO034	Processos de encampação, com apropriação do ativo e do passivo	Processos de encampação, com apropriação do ativo e do passivo
PCAGO035	Questionário relativo ao IEGM/TCM/BA	Questionário relativo ao Índice de Efetividade da Gestão Municipal – IEGM/TCM/BA.
PCAGO036	Relação analítica dos elementos que compõem o ativo circulante	Relação analítica dos elementos que compõem o ativo circulante referentes aos créditos e valores a receber no curto prazo
PCAGO037	Relação analítica dos elementos que compõem os passivos circulante e não circulante	Relação analítica dos elementos que compõem os passivos circulante e não circulante, classificadas por atributo “F” (Financeiro) ou “P” (Permanente)
PCAGO038	Relação das contas bancárias e aplicações financeiras	Relação das contas bancárias e aplicações financeiras, com seus respectivos números, inclusive daquelas contas consideradas inativas, contendo os saldos contábeis e dos extratos em 31 de dezembro.
PCAGO039	Relação de valores e títulos da dívida ativa não tributária inscritos no exercício	Relação de valores e títulos da dívida ativa não tributária inscritos no exercício, discriminados por contribuinte e corrigidos, devendo, entretanto, ser apresentada certidão emitida pelo Chefe do Poder Executivo Municipal e Secretário de Finanças, com o total da dívida ativa não tributária, atestando estarem tais valores devidamente registrados. O município deverá manter a relação geral na sede da Prefeitura, à disposição do TCM/BA, para as verificações que se fizerem necessárias;
PCAGO040	Relação de valores e títulos da dívida ativa tributária inscritos no exercício	Relação de valores e títulos da dívida ativa tributária inscritos no exercício, discriminados por contribuinte e corrigidos, devendo, entretanto, ser apresentada certidão emitida pelo Chefe do Poder Executivo Municipal e Secretário de Finanças, com o total da dívida ativa tributária, atestando estarem tais valores devidamente registrados. O município deverá manter a relação geral na sede da Prefeitura, à disposição do TCM/BA, para as verificações que se fizerem necessárias;
PCAGO041	Relação dos restos a pagar não processados do exercício atual e anteriores	Relação dos restos a pagar, discriminando os processados e não processados do exercício, incluindo os porventura remanescentes de exercícios anteriores, elencando-os por números de ordem e dos empenhos, dotação, fonte de recursos, valor e nome do credor, informando o número de inscrição no CNPJ ou CPF, fazendo constar a data do contrato e do empenho, indicando-se, ainda, aquelas despesas, que por falta de disponibilidade financeira deixaram de integrar os restos a pagar do exercício;



CÓDIGO DO DOCUMENTO*	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO
PCAGO042	Relação dos restos a pagar processados do exercício atual e anteriores	Relação dos restos a pagar processados do exercício, incluindo os porventura remanescentes de exercícios anteriores, elencando-os por números de ordem e dos empenhos, dotação, fonte de recursos, valor e nome do credor, informando o número de inscrição no CNPJ ou CPF, fazendo constar a data do contrato e do empenho e, a data da liquidação, indicando-se, ainda, aquelas despesas, liquidadas, que por falta de disponibilidade financeira deixaram de integrar os restos a pagar do exercício;
PCAGO043	Relatório do Controle Interno	relatório anual do Controle Interno da Prefeitura, dirigido ao gestor, com um resumo das atividades do exercício, dando ênfase aos principais resultados
PCAGO044	Termo de conferência de caixa e bancos lavrados no último dia do mês de dezembro	Termo de conferência de caixa e bancos lavrado no último dia do mês de dezembro, por comissão designada pelo Chefe do Poder Executivo Municipal
PCAGO045	Declaração de patrimônio do gestor	Declaração de patrimônio do Gestor com os bens e valores dele integrantes até a data da sua investidura no mandato e ao fim do mesmo
PCAGO046	Relação dos bens adquiridos no exercício, acompanhada de certidão.	Relação dos bens adquiridos no exercício com os respectivos valores de bens do ativo não circulante, indicando-se a sua alocação e números dos respectivos tombamentos, acompanhado por certidão emitida pelo Chefe do Poder Executivo Municipal, Secretário de Finanças e pelo Encarregado do Controle do Patrimônio, contendo o total dos bens patrimoniais de forma segregada, evidenciando o total da depreciação, exaustão e amortização, conforme o caso, atestando que todos os bens do município (ativo não circulante) encontram-se registrados e submetidos ao controle apropriado, estando, ainda, identificados por plaquetas. O município deverá manter o inventário geral na sede da Prefeitura, à disposição do TCM/BA, para as verificações que se fizerem necessárias;

(*) Legenda do código do documento

P	Prestação
C	Contas
A	Anual
GO	Governo