

Instrução Técnica Inicial 00184/2017-6**Processos:** 04306/2016-6, 01046/2015-9, 01047/2015-3**Classificação:** Prestação de Contas Anual de Prefeito**Exercício:** 2015**Criação:** 15/03/2017 11:57**Origem:** SecexContas - Secretaria de Controle Externo de Contas

Jurisdicionado:	PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA TERESA
Relator:	RODRIGO FLAVIO FREIRE FARIAS CHAMOUN

Considerando o disposto acima e o Relatório de Técnico 105/2017, em respeito aos princípios constitucionais do contraditório e da ampla defesa, sugere-se a esta Corte de Contas:

1. A **citação** dos responsáveis descritos no quadro adiante, nos termos do artigo 157, III do Regimento Interno do TCEES, aprovado pela Resolução 261 de 4 de junho de 2013 c/c artigo 56, II e artigo 63, I, da Lei Complementar 621 de 8 de março de 2012, para que, no prazo estipulado apresentem razões de justificativa, bem como documentos, individual ou coletivamente, que entenderem necessários em razão dos achados detectados:

Responsável	Itens Subitens	Achados
CLAUMIR ANTONIO ZAMPROGNO	5.1.1	ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS EM MONTANTE SUPERIOR AO AUTORIZADO EM LEI
CLAUMIR ANTONIO ZAMPROGNO	5.1.2	ABERTURA DE CRÉDITOS ADICIONAIS SEM FONTE DE RECURSOS
CLAUMIR ANTONIO ZAMPROGNO	5.2.1	INOBSERVÂNCIA DOS REQUISITOS DA LRF E DA LDO QUANTO À LIMITAÇÃO DE EMPENHO
CLAUMIR ANTONIO ZAMPROGNO	5.3.1	APURAÇÃO DE DÉFICIT ORÇAMENTÁRIO EVIDENCIANDO DESEQUILÍBRIO DAS CONTAS PÚBLICAS
CLAUMIR ANTONIO ZAMPROGNO	7.1	INSCRIÇÕES DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS SEM DISPONIBILIDADE FINANCEIRA SUFICIENTE PARA PAGAMENTO
CLAUMIR ANTONIO ZAMPROGNO	7.2	AUSÊNCIA DE SEGREGAÇÃO DOS RESTOS A PAGAR EM PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS NO DEMDFL

CLAUMIR ANTONIO ZAMPROGNO	7.3	ANEXO 5 DO RGF (RGFRAP) APRESENTA SALDOS INCONSISTENTES COM OS EVIDENCIADOS NO ANEXO AO BALANÇO PATRIMONIAL
------------------------------	-----	---

O Termo de Citação deverá conter orientação aos responsáveis quanto à observância do formato dos documentos (defesa e anexos) aceitos pelo TCEES, de acordo com o disposto na Instrução Normativa TC 35/2015.

Sugere-se, também, a **remessa da cópia do Relatório Técnico Contábil**, juntamente com o Termo de Citação, a fim de subsidiar a presente Instrução Técnica Inicial.

Vitória, (ES), 15 de março de 2017.

LENITA LOSS
Auditora de Controle Externo