

RESOLUÇÃO Nº 1379/2018

[\(Publicada em 20 de dezembro de 2018\)](#)
[\(Alterada pela Resolução nº 1.400, de 24 de junho de 2020\)](#)
[\(Alterada pela Resolução nº 1.412, de 10 de dezembro de 2020\)](#)
[\(Alterada pela Resolução nº 1.416, de 16 de dezembro de 2020\)](#)
[\(Alterada pela Resolução nº 1.422, de 22 de abril de 2021\)](#)
[\(Alterada pela Resolução nº 1.459, de 20 de dezembro de 2022\)](#)
[\(Alterada pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022\)](#)
[\(Alterada pela Resolução nº 1.481, de 17 de dezembro de 2023\)](#)
[\(Alterada pela Resolução nº 1.490, de 17 de dezembro de 2024\)](#)

Dispõe sobre as prestações de contas de gestão e dá outras providências.

O TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS DO ESTADO DA BAHIA – TCM/BA, no uso de suas atribuições legais e com fundamento no disposto nos art. 91, II e 95, II, d, da Constituição do Estado da Bahia, e no art. 1º, inciso XXV, da Lei Complementar nº 6, de 6 de dezembro de 1991, e

CONSIDERANDO a competência do TCM/BA para julgamento das contas de gestão prestadas por seus jurisdicionados;

CONSIDERANDO o disciplinamento contido na Lei Federal nº 11.419, de 19 de dezembro de 2006, que dispõe sobre a informatização do processo judicial;

CONSIDERANDO o disposto na Lei Estadual nº 13.205, de 17 de dezembro de 2014 e na Resolução TCM nº 1338, de 22 de dezembro de 2015 que, respectivamente, institui e regulamenta o processo eletrônico no âmbito do TCM/BA;

CONSIDERANDO o disposto na Medida Provisória nº 2.200-2, de 24 de agosto de 2001, que institui a Infraestrutura de Chaves Públicas Brasileira (ICP-Brasil), para garantir a autenticidade, a integridade e a validade jurídica de documentos eletrônicos;

CONSIDERANDO que os documentos em meio eletrônico produzidos com a utilização de processo de certificação disponibilizado pela ICP-Brasil presumem-se verdadeiros em relação aos signatários, na forma do art. 219 da Lei Federal nº 10.406, de 10 de janeiro de 2002 (Código Civil);

RESOLVE:

CAPÍTULO I

DAS DISPOSIÇÕES PRELIMINARES

Art. 1º Para os fins do disposto nesta Resolução considera-se:

I - contas de gestão – conjunto de informações individualizadas ou consolidadas relativas a uma determinada Unidade Jurisdicionada, sobre a execução do orçamento e dos atos administrativos correspondentes, passível de julgamento pelo Tribunal de Contas;

II - ordenadores de despesas – toda e qualquer autoridade de cujos atos resultarem emissão de empenho, autorização de pagamento, suprimimento ou dispêndios de recursos públicos.

Art. 2º Em caso de não cadastramento do ordenador de despesa, no âmbito de apuração do Tribunal de Contas, para fins de responsabilização, a função de ordenador será, por presunção, atribuída ao responsável legal da Unidade Jurisdicionada.

CAPÍTULO II

DA PRESTAÇÃO DE CONTAS DE GESTÃO

Art. 3º As normas e exigências estabelecidas nesta Resolução e em seus **Anexos** referem-se à prestação de contas de gestão e aplicam-se aos prefeitos, ordenadores de despesas, presidentes das câmaras municipais e aos gestores das entidades integrantes da administração indireta municipal, compreendidos as autarquias, fundações instituídas e mantidas pelo Poder Público municipal, fundações públicas de direito privado, empresas públicas, sociedades de economia mista, empresas estatais dependentes, na forma do art. 91, II, da Constituição do Estado da Bahia.

Parágrafo único. As prestações de contas de gestão dos consórcios públicos serão regidas pela Resolução TCM nº 1.310/12.

Art. 4º O TCM/BA exercerá fiscalização contábil, orçamentária, operacional e patrimonial da administração direta e indireta quanto à legalidade, legitimidade e economicidade dos atos praticados pelos administradores, ordenadores de despesas e demais responsáveis por dinheiros, bens e valores públicos.

§1º A fiscalização de que trata o artigo anterior dar-se-á mediante prestações de contas mensais e anuais, bem como realização de auditorias e inspeções *in loco*.

§2º Na hipótese de mudança de gestão no mesmo exercício financeiro, a prestação de contas de gestão deverá evidenciar a execução orçamentária, financeira e patrimonial dos períodos respectivos.

§3º Prestará contas igualmente o responsável pela Unidade Jurisdicionada, ainda que esta tenha sido extinta durante o exercício.

Art. 5º Somente serão considerados como "recebidos" pelo TCM/BA os conteúdos remetidos pelos jurisdicionados por intermédio da plataforma tecnológica e-TCM e do Sistema Integrado de Gestão e Auditoria - SIGA.

Art. 6º Nos termos do caput do art. 48 da Lei de Responsabilidade Fiscal, os gestores deverão disponibilizar, em meio eletrônico de amplo acesso público, as prestações de contas de que trata esta Resolução.

Seção I

Dos prazos da Prestação de Contas de Gestão

Art. 7º As prestações de contas de gestão deverão ser apresentadas ao TCM/BA da seguinte forma e prazos:

~~I – mensalmente – até o último dia do mês subsequente ao do mês correspondente, contendo todos os documentos e informações exigidas pelo **Anexo I** desta Resolução, de acordo com os responsáveis e respectiva natureza jurídica da entidade;~~

~~I – mensalmente – contendo todos os documentos e informações exigidas pelo Anexo I desta Resolução, de acordo com os responsáveis e a respectiva natureza jurídica da entidade, nos seguintes prazos; ([Redação dada pela Resolução nº 1.400, de 2020](#))~~

I – mensalmente – contendo todos os documentos e informações exigidas pelo Anexo I desta Resolução, de acordo com os responsáveis e a respectiva natureza jurídica da entidade, nos seguintes prazos: ([Redação dada pela Resolução nº 1.416, de 2020](#))

~~a) Para os municípios com população com mais de 45.000 (quarenta e cinco mil) habitantes, a entrega será até o dia 20 do mês subsequente àquele a que se refere à prestação de contas; ([Incluído pela Resolução nº 1.400, de 2020](#))~~

a) até o dia 25 do mês subsequente, para os municípios com população igual ou inferior a 28.000 (vinte e oito mil) habitantes; ([Redação dada pela Resolução nº 1.416, de 2020](#))

~~b) Para os municípios com população entre 17.000 (dezessete mil) e 45.000 (quarenta e cinco mil) habitantes, a entrega será até o dia 25 do mês subsequente ao que se refere à prestação de contas; [\(Incluído pela Resolução nº 1.400, de 2020\)](#)~~

b) último dia do mês subsequente, para os municípios com população superior a 28.000 (vinte e oito mil) habitantes. [\(Redação dada pela Resolução nº 1.416, de 2020\)](#)

~~e) Para os municípios com população menor que 17.000 (dezessete mil) habitantes, a entrega será até último dia do mês subsequente àquele a que se refere à prestação de contas. [\(Incluído pela Resolução nº 1.400, de 2020\)](#) [\(Revogado pela Resolução nº 1.416, de 2020\)](#)~~

II – anualmente – até o dia 31 de março do exercício seguinte, contendo todos os documentos e informações exigidas pelo **Anexo II** desta Resolução, de acordo com os responsáveis e respectiva natureza jurídica do órgão/entidade.

Seção II

Da forma de envio e critérios de apresentação dos documentos

Art. 8º A tramitação e a prática dos atos no processo de prestação de contas de gestão serão realizadas exclusivamente por intermédio da plataforma tecnológica e-TCM, regulamentado pela Resolução TCM nº 1.338/15.

Art. 9º Os documentos a serem encaminhados na plataforma tecnológica e-TCM para os quais norma ou estatuto não imponham responsabilidade específica para assinatura podem ser assinados pelo gestor titular do Poder, órgão ou entidade, situação em que ele se responsabilizará pelo conteúdo, veracidade e integridade das informações.

Parágrafo único. No caso de inexistência de quaisquer documentos ou informações obrigatórios, o gestor deverá apresentar declaração negativa de “Não existência do documento exigido pelo TCM/BA”, devidamente justificada em formato PDF pesquisável, previsto para o item do documento correspondente.

Art. 10. As demonstrações contábeis deverão conter a identificação do órgão ou entidade e deverão ser assinadas digitalmente pelo gestor e pelo contador legalmente habilitado.

Art. 11. A remessa, por meio eletrônico não exime o jurisdicionado da obrigação de manter a guarda de toda a documentação original pertinente, que poderá ser exigida pelo TCM/BA a qualquer tempo, inclusive de exercícios anteriores, considerando a continuidade do serviço público.

Art. 12. A inserção de documentos pelos jurisdicionados no e-TCM dar-se-á exclusivamente por meio eletrônico, devendo ser assinados mediante uso de certificado digital.

§1º As características quanto ao formato, tamanho e nome dos arquivos estão definidas no Manual do Sistema, aprovado por ato normativo específico e disponibilizado no portal do TCM/BA.

§2º A qualidade, a fidedignidade e a legibilidade dos documentos inseridos no e-TCM serão de exclusiva responsabilidade do gestor.

Art. 13. Além do quanto estabelecido na Lei Federal nº 4.320/64, os processos de pagamento a serem inseridos no e-TCM deverão também observar os seguintes regramentos:

I - conterem comprovantes de despesas (nota fiscal ou documento legal);

II - conterem comprovante do pagamento (cópia do cheque, ordem bancária ou transferência eletrônica);

III - tratando-se de folha de pagamento, deverá ser encaminhada no e-TCM em duas vias, sendo elas uma folha analítica e outra sintética, bem como os correspondentes comprovantes de créditos nas contas dos servidores;

IV – quando relacionados às funções saúde e educação, deverão ser elaborados separadamente, distinguindo-se por níveis de ensino (infantil, fundamental e médio, se houver), segregando as despesas efetuadas com a remuneração dos profissionais do magistério das demais;

V - Os processos de pagamento referentes à função saúde, bem como os provenientes de fontes de recurso do Royalties/CFRM/CFRH e CIDE deverão ser inseridos no e-TCM com a respectiva identificação;

VI – quando relacionados a despesas com encargos sociais (GPS), deverão conter demonstrativo discriminando os valores pertinentes aos servidores vinculados à saúde e educação, distinguindo-se, no tocante ao ensino fundamental, os valores relativos aos profissionais do magistério dos demais servidores técnico-administrativos;

VII - quando referentes às despesas relacionadas a obras, deverão ser identificados, no histórico, a destinação dos materiais adquiridos e serviços contratados;

VIII - decorrentes de convênio deverão identificar, no histórico, o nome da entidade conveniada, a data da celebração e o número do instrumento;

IX - deverão conter recibos assinados, identificando-se o nome por extenso, CPF e RG do responsável legal ou Procurador com poderes específicos para dar quitação.

X - deverão identificar o responsável pela liquidação da despesa, informando o nome, o cargo e o cadastro;

XI - quando relacionados a despesas com serviços de terceirização de mão de obra, a nota fiscal deverá estar acompanhada de uma planilha discriminando, de forma individualizada, o item, a descrição, os valores e percentuais dos insumos e da mão de obra, de conformidade com as cláusulas constantes no contrato, cuja inobservância implicará na apropriação, pelo Tribunal de Contas, do total da despesa como sendo outras despesas de pessoal.

XII - tratando-se de recursos vinculados, os jurisdicionados deverão encaminhar, mensalmente, para as Inspetorias Regionais de Controle Externo – IRCE apenas os contratos, devendo os processos de pagamento permanecer na entidade devidamente organizados e acondicionados em pasta apropriada, podendo o TCM/BA solicitá-los sempre que julgar conveniente.

XIII - tratando-se de recursos vinculados, os jurisdicionados deverão inserir no e-TCM, mensalmente, apenas os contratos, devendo os processos de pagamento permanecer na entidade devidamente organizados e acondicionados em pasta apropriada, podendo o TCM/BA solicitá-los sempre que julgar conveniente.

XIV - tratando-se de folha de pagamento, deverá estar acompanhada, ainda, da comprovação de pagamento da Guia do Recolhimento do FGTS e Informações a Previdência Social - GFIP e/ou do repasse das contribuições previdenciárias ao Regime Próprio de Previdência Social (RPPS), referentes à última competência exigível. ([Incluído pela Resolução nº 1.412, de 2020](#))

~~XV - Tratando-se de serviços de reformas, deverão conter o boletim de medição devidamente acompanhado do relatório fotográfico. ([Incluído pela Resolução nº 1.422, de 22 de abril de 2021](#))~~

XV - Tratando-se de obras ou serviços de engenharia, inclusive reformas, deverão conter o boletim de medição devidamente acompanhado do relatório fotográfico. ([Redação dada pela Resolução nº 1.459, de 20 de dezembro de 2022](#))

§1º Todos os pagamentos deverão ser efetuados preferencialmente por meio de ordem bancária ou transferência eletrônica e, excepcionalmente, mediante cheque nominativo;

§2º Para efeito da alínea XI, considera-se insumo o bem ou serviço, de caráter essencial, adquirido pela contratada para a utilização direta na execução do serviço contratado;

§3º A não comprovação da despesa, bem como a não comprovação do pagamento ao credor sujeitará ao gestor a imputação de ressarcimento ao erário.

§4º Para efeito do inciso XV, considera-se: [\(Incluído pela Resolução nº 1.422, de 22 de abril de 2021\)](#)

I - Reforma - alteração das características de partes de uma obra ou de seu todo, desde que mantendo as características de volume ou área sem acréscimos e a função de sua utilização atual. [\(Incluído pela Resolução nº 1.422, de 22 de abril de 2021\)](#)

~~II - Relatório Fotográfico - o documento que objetiva visualizar a execução das reformas e sua evolução no período correspondente à medição. [\(Incluído pela Resolução nº 1.422, de 22 de abril de 2021\)](#)~~

II - Relatório Fotográfico - o documento que objetiva visualizar a execução das obras ou serviços de engenharia, inclusive reformas, e sua respectiva evolução no período correspondente à medição. [\(Redação dada pela Resolução nº 1.459, de 20 de dezembro de 2022\)](#)

III - Obras - toda atividade estabelecida, por força da lei, como privativa das profissões de arquiteto e engenheiro que implica intervenção no meio ambiente por meio de um conjunto harmônico de ações que, agregadas, formam um todo que inova o espaço físico da natureza ou acarreta alteração substancial das características originais de bem imóvel, conforme está disposto na Lei nº 14.133/21. [\(Incluído pela Resolução nº 1.459, de 20 de dezembro de 2022\)](#)

IV - Serviços de Engenharia - toda atividade ou conjunto de atividades destinadas a obter determinada utilidade, intelectual ou material, de interesse para a Administração e que, não enquadradas no conceito de obra, são estabelecidas, por força de lei, como privativas das profissões de arquiteto e engenheiro ou de técnicos especializados, sob a luz do texto normativo da Lei nº 14.133/21, que compreendem: [\(Incluído pela Resolução nº 1.459, de 20 de dezembro de 2022\)](#)

a) Serviço comum de engenharia: todo serviço de engenharia que tem por objeto ações, objetivamente padronizáveis em termos de desempenho e qualidade, de manutenção, de

adequação e de adaptação de bens móveis e imóveis, com preservação das características originais dos bens; ([Incluído pela Resolução nº 1.459, de 20 de dezembro de 2022](#))

b) Serviço especial de engenharia: aquele que, por sua alta heterogeneidade ou complexidade, não pode se enquadrar na definição constante da alínea “a” deste inciso; ([Incluído pela Resolução nº 1.459, de 20 de dezembro de 2022](#))

§5º Para fins de orientação quanto à adequada elaboração do relatório fotográfico, segue as seguintes considerações: ([Incluído pela Resolução nº 1.422, de 22 de abril de 2021](#))

I - O relatório fotográfico deve apresentar informações iniciais, quais sejam: modalidade e nº da licitação, nº do contrato, objeto, contratante, contratada, período de execução e nº da medição correspondente; ([Incluído pela Resolução nº 1.422, de 22 de abril de 2021](#))

~~II – O relatório fotográfico deve apresentar registros que ilustram a situação inicial do local/ambiente (antes) e o resultado das reformas (depois) no período correspondente à medição; ([Incluído pela Resolução nº 1.422, de 22 de abril de 2021](#))~~

II - O relatório fotográfico deve apresentar registros que ilustram a situação inicial do local/ambiente (antes) e o resultado das obras ou serviços de engenharia, inclusive de reformas, (depois) no período correspondente à medição. ([Redação dada pela Resolução nº 1.459, de 20 de dezembro de 2022](#))

III - O relatório fotográfico deve apresentar 4 (quatro) fotos por folha, posicionadas na seguinte ordem: situação inicial (antes) com duas (2) fotos e resultado (depois) com duas (2) fotos; ([Incluído pela Resolução nº 1.422, de 22 de abril de 2021](#))

IV - O relatório fotográfico deve apresentar, no máximo, 4 fotos por folha, as quais deverão apresentar legendas acerca do momento a que se referem: situação inicial (antes) ou resultado (depois), permitindo o confronto entre situação inicial e resultado final após a execução dos serviços; ([Incluído pela Resolução nº 1.422, de 22 de abril de 2021](#))

V - As fotos da situação inicial (antes) e do resultado (depois) preferencialmente devem ser registradas no mesmo ângulo/posição, de maneira a permitir a visualização de todo o ambiente e o confronto entre situação inicial e resultado; ([Incluído pela Resolução nº 1.422, de 22 de abril de 2021](#))

VI - A quantidade de registros fotográficos deve ser representativa, compatível com a natureza e o tipo das reformas executadas, de modo a permitir adequadamente a visualização das intervenções realizadas no período correspondente à medição; ([Incluído pela Resolução nº 1.422, de 22 de abril de 2021](#))

VII - Os registros fotográficos devem ser numerados e acompanhados da identificação do local de execução (ambiente) e da descrição do serviço; ([Incluído pela Resolução nº 1.422, de 22 de abril de 2021](#))

VIII - Os registros fotográficos devem ser datados e, se possível, apresentar coordenadas geográficas (latitude e longitude) na testada da obra a que se referem; ([Incluído pela Resolução nº 1.422, de 22 de abril de 2021](#))

IX - O relatório fotográfico deve apresentar registros coloridos e que permitam clara visualização das imagens; ([Incluído pela Resolução nº 1.422, de 22 de abril de 2021](#))

X - O relatório fotográfico deve conter assinatura do(s) responsável(is) pela fiscalização e execução das reformas. ([Incluído pela Resolução nº 1.422, de 22 de abril de 2021](#))

CAPÍTULO III

DO SISTEMA INTEGRADO DE GESTÃO PÚBLICA - SIGA

Art. 14. Os dados mensais da execução orçamentária, financeira e patrimonial das entidades descritas no art. 3º serão remetidos a este Tribunal de Contas através do Sistema Integrado de Auditoria e Gestão – SIGA, com os *lay-outs* definidos no sistema, nos prazos estabelecidos na Resolução TCM nº 1.282/09.

Art. 15. Além das informações do caput do artigo anterior, as prefeituras, câmaras municipais, autarquias, fundações públicas, empresas públicas e sociedades de economia mista ficarão obrigadas a cadastrar no SIGA, de acordo com as especificações definidas no sistema:

I) o edital de licitação, no momento em que ocorrer a publicação do seu resumo;

II) os atos de pessoal, bem como as folhas de pagamento mensais dos servidores, estes acompanhados do respectivo arquivo de retorno emitido pela instituição bancária;

III) os dados relativos às obras e serviços de engenharia;

IV) os dados de despesas com publicidade;

V) os contratos efetivamente celebrados pela Administração Pública.

Art. 16. Até o dia 20 do mês subsequente àquele a que se refere, as câmaras municipais, as autarquias, fundações de direito público e as empresas estatais dependentes instituídas pelo Município remeterão à Prefeitura as peças abaixo relacionadas, a fim de que os registros contábeis venham integrar as contas do Poder Executivo:

I - demonstrativo das despesas orçamentárias e dos ingressos e desembolsos extraorçamentários gerados pelo Sistema Integrado de Gestão e Auditoria – SIGA;

II - demonstrativos das contas do razão analítico e do sintético, sendo este último gerado pelo Sistema Integrado de Gestão e Auditoria – SIGA, conforme especificação descrita no Plano de Contas Aplicado ao Setor Público da Bahia – PCASP-BA.

CAPÍTULO IV DA ANÁLISE DAS CONTAS

Seção I Das contas mensais

~~Art. 17. A prestação de contas mensal será analisada e terá como resultado a elaboração de relatório solicitando esclarecimentos sobre a documentação, atos praticados, e informações geradas pelo Sistema Integrado de Gestão e Auditoria – SIGA, que será encaminhado ao(s) responsável(eis), em diligência, mediante notificação, por meio do sistema e-TCM.~~

Art. 17. A prestação de contas gestão será objeto de acompanhamento pelas Inspetorias Regionais, nos termos da Resolução nº 1.469/2023, por meio de ações fiscalizatórias autônomas, tais como levantamentos, acompanhamentos, auditorias, inspeções, monitoramentos, além da lavratura de Termos de Ocorrência e Tomadas de Contas Especiais. [\(Redação dada pela Resolução nº 1481 de 21 de dezembro de 2023\)](#)

~~§1º O gestor terá o prazo de 15 (quinze) dias, contados a partir da efetivação da notificação eletrônica, nos termos dos arts. 17 e 18 da Resolução TCM nº 1.338/15, para apresentar os esclarecimentos e documentos que julgar necessários;~~

§1º As Inspetorias Regionais poderão, sempre que necessário, nos termos do art. 161, §1º, I da Resolução 1.392/2019 (Regimento Interno), notificar os responsáveis pelas contas de gestão, por meio do sistema e- TCM, para obtenção de informações pendentes e complementação dos documentos que instruem a prestação de contas. [\(Redação dada pela Resolução nº 1481 de 21 de dezembro de 2023\)](#)

~~§2º Após análise da resposta à notificação, o gestor será cientificado das conclusões do exame efetuado, não sendo admitidas novas manifestações quanto às mencionadas conclusões nessa fase processual.~~

§2º O prazo para resposta será de 15 (quinze) dias, contados a partir da efetivação da comunicação eletrônica realizada exclusivamente por meio do sistema e-TCM. ([Redação dada pela Resolução nº 1481 de 21 de dezembro de 2023](#))

~~§3º A periodicidade e os critérios da notificação das prestações de contas mensais serão definidos por ato normativo interno, editado por este Tribunal de Contas.~~

§3º As ações fiscalizatórias serão executadas pelas Inspetorias Regionais em consonância com as diretrizes estabelecidas no planejamento elaborado e aprovado para a unidades ou em decorrência de necessidade excepcional, nos termos da Resolução aplicável”.([Redação dada pela Resolução nº 1481 de 21 de dezembro de 2023](#))

~~Art. 18. Decorrido o prazo estabelecido no §1º do artigo anterior, não serão recebidas pelo TCM/BA, respostas às diligências efetuadas via notificação, salvo quando autorizadas pelo Presidente.~~

Art. 18. Decorrido o prazo estabelecido no §2º do artigo anterior, não serão recebidas pelo TCM/BA respostas às diligências efetuadas via notificação, salvo quando autorizadas pelo Presidente. ([Redação dada pela Resolução nº 1481 de 21 de dezembro de 2023](#))

Seção II

Das contas anuais

~~Art. 19. Recebida a prestação de contas anual e transcorrido o prazo de disponibilidade pública de 60 (sessenta) dias, as Diretorias de Controle Externo analisarão e elaborarão relatório de auditoria solicitando esclarecimentos sobre a documentação, atos praticados, e informações geradas pelo Sistema Integrado de Gestão e Auditoria – SIGA, que será encaminhado à Secretaria Geral para fins de notificação do gestor responsável, através do sistema e-TCM.~~

Art. 19. Recebidas as prestações de contas, as Inspetorias realizarão acompanhamento periódico sobre a remessa de dados, documentação e demais informações prestadas

pelos gestores via sistema informatizado, que poderão subsidiar ações fiscalizatórias. [\(Redação dada pela Resolução nº 1481 de 21 de dezembro de 2023\)](#)

~~§1º Recebida a notificação, o gestor terá o prazo de 20 (vinte) dias contados a partir da efetivação da notificação eletrônica, nos termos dos arts. 17 e 18 da Resolução TCM nº 1.338/15, para apresentar os esclarecimentos e documentos que julgar necessários.~~

Parágrafo único. As Inspetorias poderão enviar comunicação às unidades jurisdicionadas em caso de ausência ou inconsistências no envio de dados. [\(Redação dada pela Resolução nº 1481 de 21 de dezembro de 2023\)](#)

Seção III

Da instrução

Art. 20. O TCM/BA poderá solicitar ao gestor do órgão ou entidade informações ou documentos complementares necessários à instrução dos processos de prestação de contas, a serem inseridos no e-TCM.

§1º O prazo para entrega da documentação de que trata o *caput* deste artigo será definido e comunicado ao gestor mediante e-TCM, aplicando-se como início da contagem do prazo o disposto nos arts. 17 e 18 da Resolução TCM nº 1.338/15.

§2º O não atendimento à solicitação mencionada no *caput* deste artigo sujeitará o gestor às medidas previstas no art. 86 da Lei Complementar nº 06/91.

~~Art. 21. As notificações dos processos de prestação de contas serão realizadas através do e-TCM e publicadas no Diário Oficial Eletrônico do Tribunal de Contas, obedecendo os prazos estabelecidos na Resolução TCM nº 1.338/15.~~

Art. 21. As comunicações, nos termos do artigo anterior, serão realizadas através do e-TCM e, quando necessário, poderão ser publicadas no Diário Oficial Eletrônico do Tribunal de Contas, obedecendo os prazos estabelecidos na Resolução TCM nº 1.338/15. [\(Redação dada pela Resolução nº 1481 de 21 de dezembro de 2023\)](#)

Art. 22. A parte ou o procurador legalmente habilitado poderá juntar quantos arquivos se fizerem necessários à ampla e integral defesa de seus interesses, dentro dos prazos legais.

CAPÍTULO V

DISPOSIÇÕES FINAIS

Art. 23. Os responsáveis por órgão ou entidade que estiver em fase pré-operacional, em processo de extinção, liquidação, transformação, fusão, incorporação ou desestatização, permanecem obrigados à apresentação, por meio eletrônico, das prestações de contas anuais até a conclusão do evento.

Art. 24. Sempre que for criada entidade da administração indireta municipal e fundo especial, o gestor dará ciência ao TCM/BA, no prazo de 30 (trinta) dias, contados dessa criação, encaminhando, juntamente com a comunicação, as leis, os atos e estatutos respectivos.

Parágrafo único. Em caso de extinção, o gestor observará o mesmo prazo estabelecido no caput deste artigo para o encaminhamento dos atos e normas, demonstrando a incorporação do ativo e do passivo.

Art. 25. A prestação de contas recolhida por prepostos do Tribunal de Contas, na hipótese de auditoria, não sanará a falha decorrente do descumprimento do prazo previsto no art. 6º desta Resolução, nem dará ao gestor quitação de sua responsabilidade, servindo apenas para os exames e confrontações necessários ao desempenho da fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, a cargo do Tribunal de Contas, nos estritos termos da Constituição e da lei.

Art. 26 Sem prejuízo das demais previsões normativas sancionatórias aplicadas por este Tribunal, ensejarão adoção das providências pertinentes e aplicação das sanções previstas em Lei:

I - a omissão no dever de prestar contas;

II - a apresentação da prestação de contas fora do prazo estabelecido nesta Resolução;

III - a prestação de contas com documentação que não corresponda à natureza do documento exigido ou sem as informações exigidas nesta Resolução e seus anexos, conforme a respectiva natureza jurídica;

IV - a prestação de contas apresentada com documentos formalizados diversos dos definidos nos anexos desta Resolução.

§1º Configurada a hipótese prevista no inciso I, deverá ser instaurada pelo TCM/BA a tomada de contas, na forma do estabelecido pelo art. 34 da Lei Complementar nº 06/91, ficando o responsável sujeito às sanções legais cabíveis.

§2º Os responsáveis pelo controle interno, ao tomarem conhecimento de qualquer irregularidade ou ilegalidade, deverão dar ciência, de imediato, ao TCM/BA, sob pena de responsabilidade solidária.

Art. 27. As empresas estatais dependentes, instituídas pelo Município, estão regidas pela Lei Complementar Federal nº 101/00 e pela Lei Federal nº 4.320/64, sujeitas à fiscalização financeira e orçamentária, bem como pelas normas estabelecidas nas Leis Federais nº 6.404/76 e nº 13.303/16 no que couber.

Art. 28. Cópias das deliberações emitidas das contas dos ordenadores de despesas das entidades integrantes da administração direta deverão ser anexadas ao processo de contas de gestão da Prefeitura correspondente.

Art. 29. Os casos não previstos nesta Resolução serão resolvidos pelo Tribunal Pleno.

~~Art. 30. O TCM/BA poderá adotar modelos padronizados para os documentos relacionados nos Anexos I e II desta Resolução.~~

~~Art. 30 Os documentos listados nos Anexos I e II, que possuem modelos próprios, deverão ser apresentados conforme Anexo A e B desta Resolução, vedada a apresentação em forma diversa. [\(Redação dada pela Resolução nº 1.412, de 2020\)](#)~~

Art. 30. Os documentos que possuem modelos indicados nos Anexos I, II e IV devem ser apresentados em conformidade com os Anexos III e V, sendo vedada a apresentação em forma diversa. [\(Redação dada pela Resolução nº 1.490 de 2024\)](#)

~~§1º Os documentos constantes do Anexo III desta Resolução deverão ser apresentados em formato PDF pesquisável convertido a partir de seus arquivos originais (Word, Excel, Libre Office, Open Office, etc.), não podendo constar: [\(Incluído pela Resolução nº 1.412, de 2020\)](#)~~

§1º Todos os documentos exigidos nesta Resolução deverão ser apresentados no formato PDF pesquisável, devendo aqueles baseados nos modelos constantes nos Anexos III e V ser convertidos a partir de seus arquivos originais, tais como Word, Excel, LibreOffice, OpenOffice, entre outros, não podendo constar: [\(Redação dada pela Resolução nº 1.490 de 2024\)](#)

a) informações ilegíveis; [\(Incluído pela Resolução nº 1.412, de 2020\)](#)

b) baixa qualidade da resolução dos dados; [\(Incluído pela Resolução nº 1.412, de 2020\)](#)

c) listas e falhas em seu conteúdo. ([Incluído pela Resolução nº 1.412, de 2020](#))

~~§2º Os documentos de que tratam o Anexo III desta Resolução devem, obrigatoriamente, ser enviados contendo metadados, caso exigidos. ([Incluído pela Resolução nº 1.412, de 2020](#))~~

§2º Os documentos referidos nos Anexos III e V desta Resolução deverão, obrigatoriamente, ser enviados com metadados, quando exigidos. ([Redação dada pela Resolução nº 1.490 de 2024](#))

~~Art. 31. Esta Resolução entra em vigor na data da sua publicação e aplica-se às prestações de contas do exercício de 2020.~~

Art. 31. Esta Resolução entra em vigor na data da sua publicação e aplica-se às prestações de contas a partir do exercício de 2020. ([Redação dada pela Resolução nº 1.459, de 20 de dezembro de 2022](#))

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

Cons. **Fernando Vita**
Presidente em exercício

Cons. **Plínio Carneiro Filho**
Corregedor

Cons. **Raimundo Moreira**

Cons. **Mário Negromonte**

Cons. **Subst. Antônio Emanuel**

Cons. Subst. **Cláudio Ventim**

Cons. **Subst. Ronaldo Sant'Anna**

Este texto não substitui o publicado no Diário Oficial Eletrônico do Tribunal de Contas dos Municípios do Estado da Bahia de 20.12.2018.
(<http://egbanet.egba.ba.gov.br/tcm/ver-pdf/5329/#/p:32/e:5329>)

ANEXO I

CONTEÚDO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS MENSAL

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA										
1	Prefeituras Municipais									
2	Câmaras Municipais									
3	Autarquias e Fundações Públicas									
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado									
5	Empresas Estatais Dependentes									
6	Regime Próprio de Previdência Social – RPPS									
COMPETÊNCIA	CÓDIGO DO DOCUMENTO	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica						
				1	2	3	4	5	6	
Mensal	PCMGE001	Autorizações de aplicação e resgate – APRs	Autorizações de aplicação e resgate – APRs, no caso de alteração na composição da carteira de investimentos do RPPS (art. 3º-B, da Portaria MPS nº 519, de 24/08/2011)							X
Mensal	PCMGE002	Balancete analítico para todas as contas patrimoniais e de resultado	Balancete analítico para todas as contas patrimoniais e de resultado, contemplando a movimentação a débito e crédito e os saldos anterior e atual, assinado pelo Gestor e pelo Contador					X	X	
Mensal	PCMGE003	Comprovante de entrega da DCTF, RAIS, DIRF e de outras exigências legais, quando forem devidas no mês;	Apresentação do comprovante de entrega da DCTF, RAIS, DIRF e de outras exigências legais, quando forem devidas no mês					X	X	
Mensal	PCMGE004	Comprovante de transferência bancária relativa de recursos próprios municipais às contas do CIDE	Comprovantes de transferência bancária de recursos próprios municipais às contas do CIDE, decorrentes de deliberações emanadas do TCM	X						
Mensal	PCMGE005	Comprovante de transferência bancária relativa de recursos próprios municipais às contas do FUNDEB	Comprovante de transferência bancária relativa de recursos próprios municipais às contas do FUNDEB, decorrentes de deliberações emanadas do TCM	X						
Mensal	PCMGE006	Comprovante de transferência bancária relativa de recursos próprios municipais às contas dos Royalties	Comprovantes de transferência bancária de recursos próprios municipais às contas dos Royalties, decorrentes de deliberações emanadas do TCM	X						
Mensal	PCMGE007	Comprovantes de transferência de recursos ao Poder Legislativo pelo Executivo	Comprovante do repasse de recursos efetuado pela Prefeitura à Câmara Municipal		X					
Mensal	PCMGE008	Comprovantes de transferência de recursos ao Poder Legislativo pelo Executivo	Comprovantes de transferência de recursos à Câmara Municipal pela Prefeitura Municipal	X						
Mensal	PCMGE009	Contratos e aditivos	Contratos e aditivos	X	X	X	X	X	X	X
Mensal	PCMGE010	Convênios e avisos de crédito, juntamente a autorização legislativa	Convênios e avisos de crédito, juntamente com a respectiva autorização legislativa, quando envolverem recursos municipais	X		X			X	
Mensal	PCMGE011	Decretos e respectivas publicações referentes a alterações de QDD	Decretos e respectivas publicações referentes a alterações de QDD	X	X	X			X	X
Mensal	PCMGE012	Decretos e respectivas publicações referentes a créditos adicionais especiais	Decretos e respectivas publicações referentes a créditos adicionais especiais. No caso de abertura de créditos adicionais mediante recursos de excesso de arrecadação e superávit financeiro, o decreto deverá indicar para cada dotação a respectiva fonte de recurso, acompanhado de uma planilha detalhando a composição do total de excesso de arrecadação e do superávit financeiro por fonte	X	X	X			X	X
Mensal	PCMGE013	Decretos e respectivas publicações referentes a créditos adicionais extraordinários	Decretos e respectivas publicações referentes a créditos adicionais extraordinários	X	X	X			X	X
Mensal	PCMGE014	Decretos e respectivas publicações referentes a créditos adicionais suplementares	Decretos e respectivas publicações referentes a créditos adicionais suplementares. No caso de abertura de créditos adicionais mediante recursos de excesso de arrecadação e superávit financeiro, o decreto deverá indicar para cada dotação a respectiva fonte de recurso, acompanhado de uma	X	X	X			X	X

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA										
1	Prefeituras Municipais									
2	Câmaras Municipais									
3	Autarquias e Fundações Públicas									
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado									
5	Empresas Estatais Dependentes									
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS									
COMPETÊNCIA	CÓDIGO DO DOCUMENTO	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica						
				1	2	3	4	5	6	
			planilha detalhando a composição do total de excesso de arrecadação e do superavit financeiro por fonte							
Mensal	PCMGE015	Demonstrativo analítico de despesa orçamentária, gerado pelo SIGA	Demonstrativo analítico de despesa orçamentária, gerado pelo SIGA	X	X	X			X	X
Mensal	PCMGE016	Demonstrativo analítico de receita orçamentária, gerado pelo SIGA	Demonstrativo analítico de receita orçamentária, gerado pelo SIGA	X		X			X	X
Mensal	PCMGE017	Demonstrativo das aplicações e investimentos dos recursos DAIR	Demonstrativo das aplicações e investimento dos recursos DAIR, contendo assinaturas do representante legal do ente e dirigente da unidade gestora do RPPS (alínea "d", XVI, do art. 5º, da Portaria MPS nº 204, de 10/07/2008)							X
Mensal	PCMGE018	Demonstrativo das contas do razão, gerado pelo SIGA	Demonstrativo das contas do razão, gerado pelo SIGA	X	X	X	X	X	X	X
Mensal	PCMGE019	Demonstrativo dos ingressos e desembolsos extraorçamentários gerados pelo SIGA	Demonstrativo dos ingressos e desembolsos extraorçamentários gerados pelo Sistema Integrado de Gestão e Auditoria - SIGA	X	X	X	X	X	X	X
Mensal	PCMGE020	Dispensas e inexigibilidades ratificadas	Dispensas e inexigibilidades ratificadas	X	X	X	X	X	X	X
Mensal	PCMGE021	Extratos bancários e aplicações financeiras com as respectivas conciliações	Extratos das contas bancárias e aplicações financeiras, inclusive daquelas contas consideradas inativas, complementadas pelas conciliações bancárias	X	X	X	X	X	X	X
Mensal	PCMGE022	Guias de conhecimento de receita de multas e ressarcimentos imputados pelo TCM	Guias de conhecimento de receita relativas a processos de multas e ressarcimentos imputados pelo TCM	X						
Mensal	PCMGE023	Guias de conhecimento de receita relativas a alienação de bens do patrimônio	Guias de conhecimento de receita relativas a alienação de bens do patrimônio, acompanhado de processo licitatório e da autorização legislativa respectiva;	X		X			X	X
Mensal	PCMGE024	Lei de alteração do plano plurianual, com comprovante de publicidade	Lei de alteração do plano plurianual, com comprovante de publicidade	X						
Mensal	PCMGE025	Leis de alterações da LDO	Leis Municipais que dispõem de alterações da LDO	X						
Mensal	PCMGE026	Alteração da Lei de plano de cargos e salários	Lei de plano de cargos e salários (alterações)	X						
Mensal	PCMGE027	Alterações da Lei municipal relativa à concessão de diárias	Alterações da Lei municipal relativa à concessão de diárias	X	X	X			X	X
Mensal	PCMGE028	Lei que altera ou revisa os subsídios dos agentes políticos	Lei que altera ou revisa os subsídios dos agentes políticos (Prefeito, Vice-Prefeito, Secretários Municipais e Vereadores)	X	X					
Mensal	PCMGE029	Leis e respectivas publicações referentes a créditos adicionais especiais	Leis e respectivas publicações referentes a autorizações legislativa para abertura créditos adicionais especiais	X	X	X			X	X
Mensal	PCMGE030	Leis e respectivas publicações referentes a créditos adicionais suplementares	Leis e respectivas publicações referentes a autorizações legislativa para abertura créditos adicionais suplementares	X	X	X			X	X
Mensal	PCMGE031	Ofício de encaminhamento da prestação de contas mensal	Ofício de encaminhamento da prestação de contas mensal, assinado pelo gestor	X	X	X	X	X	X	X
Mensal	PCMGE032	Processos de pagamento dos empregados da entidade, acompanhados das RE's do GFIP (FGTS)	Processos de pagamento dos empregados da entidade, acompanhados das RE's do GFIP (FGTS); sendo que aqueles concernentes à remuneração da diretoria deverão ser apresentados em duas vias;					X		
Mensal	PCMGE033	Processos de pagamento dos empregados da entidade, acompanhados das da GFIP	Processos de pagamento relativos às folhas de pagamento dos empregados e da Diretoria, acompanhados da Relação de Empregados contidos						X	

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA										
1	Prefeituras Municipais									
2	Câmaras Municipais									
3	Autarquias e Fundações Públicas									
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado									
5	Empresas Estatais Dependentes									
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS									
COMPETÊNCIA	CÓDIGO DO DOCUMENTO	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica					
					1	2	3	4	5	6
		(FGTS)		na GFIP (FGTS)						
Mensal	PCMGE034	Processos de pagamento - folha de pagamento analítica		Processos de pagamento referentes a folha de pagamento, com identificação das fontes de recursos, apresentando os vencimentos de forma analítica de modo a exibir todas as informações do servidor, acompanhado do correspondente comprovante de créditos nas contas dos servidores ou arquivo de retorno emitido pela instituição financeira	X	X	X		X	X
Mensal	PCMGE035	Processos de pagamento - folha de pagamento sintética		Processos de pagamento referentes a folha de pagamento, com identificação das fontes de recursos, apresentando os vencimentos de forma sintética de modo a não exibir informações do servidor que não podem ser divulgadas, acompanhados do correspondente comprovante de créditos nas contas dos servidores ou arquivo de retorno emitido pela instituição financeira	X	X	X		X	X
Mensal	PCMGE036	Processos de pagamento da educação (25%) - folha de pagamento analítica		Processos de pagamento da educação (25%); inclusive os referentes a folha de pagamento, com identificação das fontes de recursos, apresentando os vencimentos de forma analítica de modo a exibir todas as informações do servidor, acompanhado do correspondente comprovante de créditos nas contas dos servidores ou arquivo de retorno emitido pela instituição financeira	X					
Mensal	PCMGE037	Processos de pagamento da educação (25%); inclusive os de folha de pagamento sintética		Processos de pagamento da educação (25%); inclusive os referentes a folha de pagamento, com identificação das fontes de recursos, apresentando os vencimentos de forma sintética de modo a não exibir informações do servidor que não podem ser divulgadas, acompanhados do correspondente comprovante de créditos nas contas dos servidores ou arquivo de retorno emitido pela instituição financeira	X					
Mensal	PCMGE038	Processos de pagamento da saúde (15%); inclusive os de folha de pagamento sintética		Processos de pagamento da saúde (15%); inclusive os referentes a folha de pagamento, com identificação das fontes de recursos, apresentando os vencimentos de forma sintética de modo a não exibir informações do servidor que não podem ser divulgadas, acompanhados do correspondente comprovante de créditos nas contas dos servidores ou arquivo de retorno emitido pela instituição financeira	X					
Mensal	PCMGE039	Processos de pagamento das despesas realizadas		Processos de pagamento das despesas realizadas				X		
Mensal	PCMGE040	Processos de pagamento do FUNDEB (40%) - folha de pagamento analítica		Processos de pagamento do FUNDEB (40%); inclusive os referentes a folha de pagamento, com identificação das fontes de recursos, apresentando os vencimentos de forma analítica de modo a exibir todas as informações do servidor, acompanhado do correspondente comprovante de créditos nas contas dos servidores ou arquivo de retorno emitido pela instituição financeira	X					
Mensal	PCMGE041	Processos de pagamento do FUNDEB (40%); inclusive os de folha de pagamento sintética		Processos de pagamento do FUNDEB (40%); inclusive os referentes a folha de pagamento, com identificação das fontes de recursos, apresentando os vencimentos de forma sintética de modo a não exibir informações do servidor que não podem ser divulgadas, acompanhados do correspondente comprovante de créditos nas contas dos servidores ou arquivo de retorno emitido pela instituição	X					

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA										
1	Prefeituras Municipais									
2	Câmaras Municipais									
3	Autarquias e Fundações Públicas									
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado									
5	Empresas Estatais Dependentes									
6	Regime Próprio de Previdência Social – RPPS									
COMPETÊNCIA	CÓDIGO DO DOCUMENTO	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica						
				1	2	3	4	5	6	
			financeira							
Mensal	PCMGE042	Processos de pagamento do FUNDEB (60%) – folha de pagamento analítica	Processos de pagamento do FUNDEB (60%); inclusive os referentes a folha de pagamento, com identificação das fontes de recursos, apresentando os vencimentos de forma analítica de modo a exibir todas as informações do servidor, acompanhado do correspondente comprovante de créditos nas contas dos servidores ou arquivo de retorno emitido pela instituição financeira	X						
Mensal	PCMGE043	Processos de pagamento do FUNDEB (60%); inclusive os de folha de pagamento sintética	Processos de pagamento do FUNDEB (60%); inclusive os referentes a folha de pagamento, com identificação das fontes de recursos, apresentando os vencimentos de forma sintética de modo a não exibir informações do servidor que não podem ser divulgadas, acompanhados do correspondente comprovante de créditos nas contas dos servidores ou arquivo de retorno emitido pela instituição financeira	X						
Mensal	PCMGE044	Processos de pagamento da saúde (15%) – folha de pagamento analítica	Processos de pagamento da saúde (15%); inclusive os referentes a folha de pagamento, com identificação das fontes de recursos, apresentando os vencimentos de forma analítica de modo a exibir todas as informações do servidor, acompanhado do correspondente comprovante de créditos nas contas dos servidores ou arquivo de retorno emitido pela instituição financeira	X						
Mensal	PCMGE045	Processos de pagamento dos subsídios do prefeito, vice-prefeito e secretários municipais – folha de pagamento analítica	Processos de pagamento referentes a folha de pagamento dos subsídios do prefeito, vice-prefeito e secretários municipais, com identificação das fontes de recursos, apresentando os vencimentos de forma analítica de modo a exibir todas as informações do servidor, acompanhado do correspondente comprovante de créditos nas contas dos servidores ou arquivo de retorno emitido pela instituição financeira	X						
Mensal	PCMGE046	Processos de pagamento dos subsídios do prefeito, vice-prefeito e secretários municipais – folha de pagamento sintética	Processos de pagamento referentes a folha de pagamento dos subsídios do prefeito, vice-prefeito e secretários municipais, com identificação das fontes de recursos, apresentando os vencimentos de forma sintética de modo a não exibir informações do servidor que não podem ser divulgadas, acompanhados do correspondente comprovante de créditos nas contas dos servidores ou arquivo de retorno emitido pela instituição financeira	X						
Mensal	PCMGE047	Processos de pagamento dos subsídios dos vereadores – folha de pagamento analítica	Processos de pagamento referentes a folha de pagamento dos subsídios dos vereadores, com identificação das fontes de recursos, apresentando os vencimentos de forma analítica de modo a exibir todas as informações do servidor, acompanhado do correspondente comprovante de créditos nas contas dos servidores ou arquivo de retorno emitido pela instituição financeira	X						
Mensal	PCMGE048	Processos de pagamento dos subsídios dos vereadores – folha de pagamento sintética	Processos de pagamento referentes a folha de pagamento dos subsídios dos vereadores, com identificação das fontes de recursos, apresentando os vencimentos de forma sintética de modo a não exibir informações do servidor que não podem ser divulgadas, acompanhados do correspondente comprovante de créditos nas contas dos servidores ou arquivo de retorno emitido pela instituição	X						

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA										
1	Prefeituras Municipais									
2	Câmaras Municipais									
3	Autarquias e Fundações Públicas									
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado									
5	Empresas Estatais Dependentes									
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS									
COMPETÊNCIA	CÓDIGO DO DOCUMENTO	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica						
				1	2	3	4	5	6	
			financeira							
Mensal	PCMGE049	Processos de pagamento, exceto os referentes a folha de pagamento	Processos de pagamento, exceto os referentes a folha de pagamento, com identificação das fontes de recursos	X	X	X		X	X	
Mensal	PCMGE050	Processos de pagamento extraorçamentário	Processos de pagamento das despesas extraorçamentárias	X	X	X		X	X	
Mensal	PCMGE051	Processos licitatórios homologados	Processos licitatórios homologados	X	X	X	X	X	X	
Mensal	PCMGE052	Quadros demonstrativo de aplicações financeiras, acompanhados dos extratos bancários	Quadros demonstrativos de aplicações financeiras a qualquer título, acompanhados dos extratos bancários;					X		
Mensal	PCMGE053	Relação das contas bancárias e aplicações financeiras	Relação das contas bancárias e aplicações financeiras, com seus respectivos números, inclusive daquelas contas consideradas inativas	X	X	X		X	X	
Mensal	PCMGE054	Relação das guias de conhecimento das receitas arrecadadas	Relação das guias de conhecimento das receitas arrecadadas no mês, discriminadas por data da arrecadação, código de contabilização da receita de acordo com as classificações editadas pela Secretaria do Tesouro Nacional - STN, nº da conta bancária de ingresso do valor arrecadado, fonte de recurso e valor;	X		X		X	X	
Mensal	PCMGE055	Relação de processos de pagamento das despesas extraorçamentárias	Relação de forma sequencial e crescente, contendo os números de todos os processos de pagamento, discriminando as despesas extraorçamentárias, valores, código e descrição da conta contábil de registro, nº da conta bancária, fonte de recurso, históricos resumidos e os respectivos credores, identificados por CNPJ ou CPF, gerada pelo sistema próprio de contabilidade do órgão	X	X	X		X	X	
Mensal	PCMGE056	Relação de processos de pagamento das despesas orçamentárias	Relação de forma sequencial e crescente, contendo os números de todos os processos de pagamento, discriminados por grupos de despesas orçamentárias, valores, conta bancária, nº da ordem bancária/cheque, vinculados às notas de empenho com indicação da fonte, com histórico resumido e discriminando os respectivos credores, identificados por CNPJ ou CPF, gerada pelo sistema de contabilidade do órgão	X	X	X		X	X	
Mensal	PCMGE057	Relação resumida de todos os pagamentos efetuados	Relação resumida de todos os pagamentos efetuados, citando-se credor, data e valor					X		
Mensal	PCMGE058	Relatório do Controle Interno	Relatório do Controle Interno	X	X	X	X	X	X	
Mensal (Em Abril de cada ano)	PCMGE059	Anexos e suas respectivas publicações relativos ao RREO (1º BIM)	Os anexos e suas respectivas publicações relativos ao Relatório Resumido de Execução Orçamentária (RREO), referentes ao primeiro bimestre, que deverão ser encaminhados juntamente com as contas do mês subsequente ao encerramento do prazo de publicação definido na Lei Complementar nº 101/00	X						
Mensal (Em Abril de cada ano)	PCMGE060	Demonstrativo de informações previdenciárias e repasses - DIPR (2º BIM)	Demonstrativo de informações previdenciárias e repasses - DIPR, acompanhado de declaração que certifique a veracidade de suas informações, contendo assinaturas do representante legal do ente e dirigente da unidade gestora do RPPS (alínea "h", XVI, do art. 5º, da Portaria MPS nº 204, de 10/07/2008)							X
Mensal (Em Agosto de cada ano)	PCMGE061	Anexos e suas respectivas publicações relativos ao RREO	Os anexos e suas respectivas publicações relativos ao Relatório Resumido de Execução Orçamentária	X						

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA										
1	Prefeituras Municipais									
2	Câmaras Municipais									
3	Autarquias e Fundações Públicas									
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado									
5	Empresas Estatais Dependentes									
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS									
COMPETÊNCIA	CÓDIGO DO DOCUMENTO	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica						
				1	2	3	4	5	6	
ano)		(3º BIM)	(RREO), referentes ao terceiro bimestre, que deverão ser encaminhados juntamente com as contas do mês subsequente ao encerramento do prazo de publicação definido na Lei Complementar nº 101/00							
Mensal (Em Agosto de cada ano)	PCMGE062	Demonstrativo de informações previdenciárias e repasses - DIPR (4º BIM)	Demonstrativo de informações previdenciárias e repasses - DIPR, acompanhado de declaração que certifique a veracidade de suas informações, contendo assinaturas do representante legal do ente e dirigente da unidade gestora do RPPS (alínea "h", XVI, do art. 5º, da Portaria MPS nº 204, de 10/07/2008)							X
Mensal (Em Dezembro de cada ano)	PCMGE063	Anexos e suas respectivas publicações relativos ao RREO (5º BIM)	Os anexos e suas respectivas publicações relativos ao Relatório Resumido de Execução Orçamentária (RREO), referentes ao quinto bimestre, que deverão ser encaminhados juntamente com as contas do mês subsequente ao encerramento do prazo de publicação definido na Lei Complementar nº 101/00	X						
Mensal (Em Dezembro de cada ano)	PCMGE064	Demonstrativo consolidado das contas do razão	Demonstrativo Consolidado das Contas do Razão - DCR.	X						
Mensal (Em Dezembro de cada ano)	PCMGE065	Demonstrativo consolidado das despesas orçamentárias	Demonstrativo Consolidado das Despesas Orçamentárias	X						
Mensal (Em Dezembro de cada ano)	PCMGE066	Demonstrativo consolidado das receitas orçamentárias	Demonstrativo Consolidado das Receitas Orçamentárias	X						
Mensal (Em Dezembro de cada ano)	PCMGE067	Demonstrativo consolidado dos desembolsos extraorçamentários	Demonstrativo Consolidado dos Desembolsos Extraorçamentários	X						
Mensal (Em Dezembro de cada ano)	PCMGE068	Demonstrativo consolidado dos ingressos extraorçamentários	Demonstrativo Consolidado dos Ingressos Extraorçamentários	X						
Mensal (Em Dezembro de cada ano)	PCMGE069	Demonstrativo de informações previdenciárias e repasses - DIPR (6º BIM)	Demonstrativo de informações previdenciárias e repasses - DIPR, acompanhado de declaração que certifique a veracidade de suas informações, contendo assinaturas do representante legal do ente e dirigente da unidade gestora do RPPS (alínea "h", XVI, do art. 5º, da Portaria MPS nº 204, de 10/07/2008)							X
Mensal (Em Dezembro de cada ano)	PCMGE070	Relação dos restos a pagar não processados	Relação dos restos a pagar não processados do exercício, 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 não liquidadas, que por falta de disponibilidade financeira deixaram de integrar os restos a pagar do exercício;	X	X	X			X	X
Mensal (Em Dezembro de cada ano)	PCMGE071	Relação dos restos a pagar processados	Relação dos restos a pagar processados do exercício, 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	X	X	X			X	X
Mensal (Em Fevereiro de	PCMGE072	Anexos e suas respectivas publicações relativos ao RGF (3º	Os anexos e suas respectivas publicações relativos ao Relatório de Gestão Fiscal (RGF), referentes ao	X	X					

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA									
1	Prefeituras Municipais								
2	Câmaras Municipais								
3	Autarquias e Fundações Públicas								
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado								
5	Empresas Estatais Dependentes								
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS								
COMPETÊNCIA	CÓDIGO DO DOCUMENTO	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica					
				1	2	3	4	5	6
cada ano)		QUAD)	terceiro quadrimestre, que deverão ser encaminhados juntamente com as contas do mês subsequente ao encerramento do prazo de publicação definido na Lei Complementar nº 101/00						
Mensal (Em Fevereiro de cada ano)	PCMGE073	Anexos e suas respectivas publicações relativos ao RREO (6º BIM)	Os anexos e suas respectivas publicações relativos ao Relatório Resumido de Execução Orçamentária (RREO), referentes ao sexto bimestre, que deverão ser encaminhados juntamente com as contas do mês subsequente ao encerramento do prazo de publicação definido na Lei Complementar nº 101/00	X					
Mensal (Em Fevereiro de cada ano)	PCMGE074	Demonstrativo de informações previdenciárias e repasses - DIPR (1º BIM)	Demonstrativo de informações previdenciárias e repasses - DIPR, acompanhado de declaração que certifique a veracidade de suas informações, contendo assinaturas do representante legal do ente e dirigente da unidade gestora do RPPS (alínea "h", XVI, do art. 5º, da Portaria MPS nº 204, de 10/07/2008)						X
Mensal (Em Janeiro de cada ano)	PCMGE075	Lei de diretrizes orçamentárias	Lei de diretrizes orçamentárias, com os anexos de metas e riscos fiscais, acompanhada da respectiva comprovação de publicidade	X					
Mensal (Em Janeiro de cada ano)	PCMGE076	Lei orçamentária anual	Lei orçamentária anual, acompanhada da respectiva comprovação de publicidade	X	X				
Mensal (Em Janeiro de cada ano)	PCMGE077	Programação financeira e cronograma de execução mensal de desembolso	Programação financeira e cronograma de execução mensal de desembolso acompanhadas das respectivas comprovações de publicidade	X					
Mensal (Em Janeiro de cada ano)	PCMGE078	Receitas previstas desdobradas em metas bimestrais de arrecadação	Receitas previstas desdobradas em metas bimestrais de arrecadação até 30 (trinta) dias após a publicação dos orçamentos	X					
Mensal (Em Janeiro de cada ano)	PCMGE079	Lei de estrutura administrativa	Lei de estrutura administrativa municipal com as alterações ocorridas	X					
Mensal (Em Janeiro de cada ano)	PCMGE080	Estatuto do servidor público	Estatuto do servidor público com as alterações ocorridas	X					
Mensal (Em Janeiro de cada ano)	PCMGE081	Lei de criação do Regime Próprio de Previdência	Lei de criação do Regime Próprio de Previdência com as alterações ocorridas	X					
Mensal (Em Janeiro de cada ano)	PCMGE082	Lei de contratação temporária	Lei de contratação temporária com as alterações ocorridas	X					
Mensal (Em Janeiro de cada ano)	PCMGE083	Código tributário municipal	Código tributário municipal com as alterações ocorridas	X					
Mensal (Em Janeiro de cada ano)	PCMGE084	Lei de ordenamento e uso do solo	Lei de ordenamento e uso do solo com as alterações ocorridas	X					
Mensal (Em Janeiro de cada ano)	PCMGE085	Calendário de feriados	Calendário anual de feriados do município	X					
Mensal (Em primeiro ano do mandato/gestão)	PCMGE086	Ato normativo de implantação do Comitê de Investimentos do RPPS	Ato normativo do ente federativo comprovando a implantação do Comitê de Investimentos, na forma do disposto nos §1º e §2º, do art. 3º-A da Portaria MTPS nº 519, de 24/08/2011 e suas alterações, sendo facultado para os RPPS cujos recursos não atingirem o limite definido no art. 6º da mencionada portaria, enquanto mantida essa condição, acompanhada da sua publicação;						X

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA										
1	Prefeituras Municipais									
2	Câmaras Municipais									
3	Autarquias e Fundações Públicas									
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado									
5	Empresas Estatais Dependentes									
6	Regime Próprio de Previdência Social – RPPS									
COMPETÊNCIA	CÓDIGO DO DOCUMENTO	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica						
				1	2	3	4	5	6	
Mensal (Em Janeiro do primeiro ano do mandato/gestão)	PCMGE087	Ato normativo de nomeação do colegiado ou instância de decisão do RPPS	Ato normativo do ente federativo comprovando a nomeação do colegiado ou instância de decisão, conforme prescrito no inciso I, do art. 15 da Orientação Normativa SPS nº 02, de 31/03/2009, acompanhada da sua publicação							X
Mensal (Em Janeiro do primeiro ano do mandato/gestão)	PCMGE088	Atos e deliberações administrativas que fixem os vencimentos de sua diretoria	Atos e deliberações administrativos que fixem os vencimentos de sua diretoria			X	X	X	X	
Mensal (Em Janeiro do primeiro ano do mandato/gestão)	PCMGE089	Certidão com nome dos dirigentes e responsáveis pelo controle interno do RPPS	Certidão contendo os nomes dos dirigentes e dos responsáveis pelo controle interno, tesouraria, almoxarifado e patrimônio, bem como os respectivos períodos de gestão, afastamentos e substituições							X
Mensal (Em Janeiro do primeiro ano do mandato/gestão)	PCMGE090	Estatuto do RPPS e demais leis e atos, se houver	Estatuto do Regime Próprio de Previdência Social – RPPS, acompanhadas da publicação, e demais leis e atos, se houver							X
Mensal (Em Janeiro do primeiro ano do mandato/gestão)	PCMGE091	Lei de plano de cargos e salários	Lei de plano de cargos e salários	X						
Mensal (Em Janeiro do primeiro ano do mandato/gestão)	PCMGE092	Lei municipal que definiu as parcelas de composição da base de cálculo da contribuição ao RPPS	Lei municipal que definiu as parcelas que comporão a base de cálculo da contribuição, acompanhada da sua publicação, conforme assentado no art. 4º, da Portaria MPS nº 402, de 12/12/2008, acompanhada da sua publicação							X
Mensal (Em Janeiro do primeiro ano do mandato/gestão)	PCMGE093	Lei municipal de instituição do RPPS	Lei municipal que instituiu o Regime Próprio de Previdência Social – RPPS acompanhada da publicação							X
Mensal (Em Janeiro do primeiro ano do mandato/gestão)	PCMGE094	Lei municipal relativa à concessão de diárias	Lei municipal relativa à concessão de diárias	X	X	X			X	X
Mensal (Em Janeiro do primeiro ano do mandato/gestão)	PCMGE095	Lei Orgânica do Município	Lei orgânica do município	X						
Mensal (Em Janeiro do primeiro ano do mandato/gestão)	PCMGE096	Lei que fixa os subsídios dos agentes políticos	Lei que fixa os subsídios dos agentes políticos (Prefeito, Vice-Prefeito, Secretários Municipais e Vereadores)	X	X					
Mensal (Em Janeiro do primeiro ano do mandato/gestão)	PCMGE097	Plano de contas, evidenciando a função e funcionamento das contas	Plano de contas, evidenciando a função e funcionamento das contas					X		
Mensal (Em Janeiro de cada ano)	PCMGE098	Regimento interno	Regimento Interno, atualizado e acompanhado das publicações	X						X
Mensal (Em	PCMGE099	Regulamentação relativa à	Regulamentação relativa à concessão de diárias e				X	X		

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA									
1	Prefeituras Municipais								
2	Câmaras Municipais								
3	Autarquias e Fundações Públicas								
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado								
5	Empresas Estatais Dependentes								
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS								
COMPETÊNCIA	CÓDIGO DO DOCUMENTO	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica					
				1	2	3	4	5	6
Janeiro de cada ano)		concessão de diárias	instituição de fundo fixo de caixa;						
Mensal (Em Janeiro de cada ano)	PCMGE100	Regulamentação relativa à instituição de fundo fixo de caixa	Regulamentação relativa à instituição de fundo fixo de caixa				X	X	
Mensal (Em Janeiro do segundo ano do mandato/gestão)	PCMGE101	Lei do Plano plurianual	Plano plurianual, acompanhado de comprovação de publicidade	X					
Mensal (Em Junho de cada ano)	PCMGE102	Anexos e suas respectivas publicações relativos ao RGF (1º QUAD)	Os anexos e suas respectivas publicações relativos ao Relatório de Gestão Fiscal (RGF), referentes ao primeiro quadrimestre, que deverão ser encaminhados juntamente com as contas do mês subsequente ao encerramento do prazo de publicação definido na Lei Complementar nº 101/00	X	X				
Mensal (Em Junho de cada ano)	PCMGE103	Anexos e suas respectivas publicações relativos ao RREO (2º BIM)	Os anexos e suas respectivas publicações relativos ao Relatório Resumido de Execução Orçamentária (RREO), referentes ao segundo bimestre, que deverão ser encaminhados juntamente com as contas do mês subsequente ao encerramento do prazo de publicação definido na Lei Complementar nº 101/00	X					
Mensal (Em Junho de cada ano)	PCMGE104	Demonstrativo de informações previdenciárias e repasses - DIPR (3º BIM)	Demonstrativo de informações previdenciárias e repasses - DIPR, acompanhado de declaração que certifique a veracidade de suas informações, contendo assinaturas do representante legal do ente e dirigente da unidade gestora do RPPS (alínea "h", XVI, do art. 5º, da Portaria MPS nº 204, de 10/07/2008)						X
Mensal (Em Junho de cada ano)	PCMGE105	Relatório de avaliação das aplicações dos recursos financeiros do RPPS (1º SEM)	a avaliação do desempenho das aplicações dos recursos financeiros dos RPPS, efetuadas por entidade autorizada e credenciada (inciso III, do art. 3º da Portaria MPS nº 519, de 24/08/2011)						X
Mensal (Em Outubro de cada ano)	PCMGE106	Anexos e suas respectivas publicações relativos ao RGF (2º QUAD)	Os anexos e suas respectivas publicações relativos ao Relatório de Gestão Fiscal (RGF), referentes ao segundo quadrimestre, que deverão ser encaminhados juntamente com as contas do mês subsequente ao encerramento do prazo de publicação definido na Lei Complementar nº 101/00	X	X				
Mensal (Em Outubro de cada ano)	PCMGE107	Anexos e suas respectivas publicações relativos ao RREO (4º BIM)	Os anexos e suas respectivas publicações relativos ao Relatório Resumido de Execução Orçamentária (RREO), referentes ao quarto bimestre, que deverão ser encaminhados juntamente com as contas do mês subsequente ao encerramento do prazo de publicação definido na Lei Complementar nº 101/00	X					
Mensal (Em Outubro de cada ano)	PCMGE108	Demonstrativo da política de investimentos - DPIN	Demonstrativo da política de investimentos - DPIN, contendo assinaturas do representante legal do ente, dirigente da unidade gestora do RPPS e dos responsáveis pela elaboração, aprovação e execução da política anual de investimentos do RPPS (alínea "g", XVI, do art. 5º, da Portaria MPS nº 204, de de 10/07/2008)						X
Mensal (Em Outubro de cada ano)	PCMGE109	Demonstrativo de informações previdenciárias e repasses - DIPR (5º BIM)	Demonstrativo de informações previdenciárias e repasses - DIPR, acompanhado de declaração que certifique a veracidade de suas informações, contendo assinaturas do representante legal do ente						X

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA										
1	Prefeituras Municipais									
2	Câmaras Municipais									
3	Autarquias e Fundações Públicas									
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado									
5	Empresas Estatais Dependentes									
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS									
COMPETÊNCIA	CÓDIGO DO DOCUMENTO	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica					
					1	2	3	4	5	6
				e dirigente da unidade gestora do RPPS (alínea "h", XVI, do art. 5º, da Portaria MPS nº 204, de 10/07/2008)						

(*) Legenda do código do documento	
P	Prestação
C	Contas
M	Mensal
GE	Gestão

ANEXO I
(Redação dada pelo Anexo A da Resolução nº 1.412, de 2020)
CONTEÚDO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS MENSAL

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA											
1	Prefeituras Municipais										
2	Câmaras Municipais										
3	Autarquias e Fundações Públicas										
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado										
5	Empresas Estatais Dependentes										
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS										
COMPETÊNCIA	CÓDIGO DO DOCUMENTO	MODELO	ESTRUTURA DE METADADOS	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica					
						1	2	3	4	5	6
Mensal	PCMGE001	NP	NP	Autorizações de aplicação e resgate - APRs	Autorizações de aplicação e resgate – APRs, no caso de alteração na composição da carteira de investimentos do RPPS (art. 3º-B, da Portaria MPS nº 519, de 24/08/2011)						X
Mensal	PCMGE002	NP	NP	Balancete analítico para todas as contas patrimoniais e de resultado	Balancete analítico para todas as contas patrimoniais e de resultado, contemplando a movimentação a débito e crédito e os saldos anterior e atual, assinado pelo Gestor e pelo Contador				X	X	
Mensal	PCMGE003	NP	NP	Comprovante de entrega da DCTF, RAIS, DIRF e de outras exigências legais, quando forem devidas no mês;	Apresentação do comprovante de entrega da DCTF, RAIS, DIRF e de outras exigências legais, quando forem devidas no mês				X	X	
Mensal	PCMGE004	NP	NP	Comprovante de transferência bancária relativa de recursos próprios municipais às contas do CIDE	Comprovaentes de transferência bancária de recursos próprios municipais às contas do CIDE, decorrentes de deliberações emanadas do TCM	X					
Mensal	PCMGE005	NP	NP	Comprovante de transferência bancária	Comprovante de transferência bancária relativa de recursos próprios municipais às	X					

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA											
1	Prefeituras Municipais										
2	Câmaras Municipais										
3	Autarquias e Fundações Públicas										
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado										
5	Empresas Estatais Dependentes										
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS										
COMPETÊNCIA	CÓDIGO DO DOCUMENTO	MODELO	ESTRUTURA DE METADADOS	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica					
						1	2	3	4	5	6
				relativa de recursos próprios municipais às contas do FUNDEB	contas do FUNDEB, decorrentes de deliberações emanadas do TCM						
Mensal	PCMGE006	NP	NP	Comprovante de transferência bancária relativa de recursos próprios municipais às contas dos Royalties	Comprovantes de transferência bancária de recursos próprios municipais às contas dos Royalties, decorrentes de deliberações emanadas do TCM	X					
Mensal	PCMGE007	NP	NP	Comprovantes de transferência de recursos ao Poder Legislativo pelo Executivo	Comprovante do repasse de recursos efetuado pela Prefeitura à Câmara Municipal		X				
Mensal	PCMGE008	NP	NP	Comprovantes de transferência de recursos ao Poder Legislativo pelo Executivo	Comprovantes de transferência de recursos à Câmara Municipal pela Prefeitura Municipal	X					
Mensal	PCMGE009	NP	NP	Contratos e aditivos	Contratos e aditivos	X	X	X	X	X	X
Mensal	PCMGE010	NP	NP	Convênios e avisos de crédito, juntamente a autorização legislativa	Convênios e avisos de crédito, juntamente com a respectiva autorização legislativa, quando envolverem recursos municipais	X		X		X	
Mensal	PCMGE011	NP	NP	Decretos e respectivas publicações referentes a alterações de QDD	Decretos e respectivas publicações referentes a alterações de QDD	X	X	X		X	X
Mensal	PCMGE012	NP	NP	Decretos e respectivas publicações referentes a créditos adicionais especiais	Decretos e respectivas publicações referentes a créditos adicionais especiais. No caso de abertura de créditos adicionais mediante recursos de excesso de arrecadação e superávit financeiro, o decreto deverá indicar para cada dotação a respectiva fonte de recurso, acompanhado de uma planilha detalhando a composição do total de excesso de arrecadação e do superavit financeiro por fonte	X	X	X		X	X
Mensal	PCMGE013	NP	NP	Decretos e respectivas publicações referentes a créditos adicionais extraordinários	Decretos e respectivas publicações referentes a créditos adicionais extraordinários	X	X	X		X	X
Mensal	PCMGE014	NP	NP	Decretos e respectivas publicações referentes a créditos adicionais suplementares	Decretos e respectivas publicações referentes a créditos adicionais suplementares. No caso de abertura de créditos adicionais mediante recursos de excesso de arrecadação e superávit financeiro, o decreto deverá indicar para cada dotação a respectiva fonte de recurso, acompanhado de uma planilha detalhando a composição do total de excesso de arrecadação e do superavit financeiro por fonte	X	X	X		X	X
Mensal	PCMGE015	NP	NP	Demonstrativo analítico de despesa orçamentária, gerado pelo SIGA	Demonstrativo analítico de despesa orçamentária, gerado pelo SIGA	X	X	X		X	X
Mensal	PCMGE016	NP	NP	Demonstrativo analítico de receita orçamentária, gerado pelo SIGA	Demonstrativo analítico de receita orçamentária, gerado pelo SIGA	X		X		X	X
Mensal	PCMGE017	NP	NP	Demonstrativo das aplicações e investimentos dos recursos - DAIR	Demonstrativo das aplicações e investimento dos recursos – DAIR, contendo assinaturas do representante legal do ente e dirigente da unidade gestora do RPPS (alínea "d", XVI, do art. 5º, da Portaria MPS nº 204, de 10/07/2008)						X
Mensal	PCMGE018	NP	NP	Demonstrativo das contas do razão, gerado pelo SIGA	Demonstrativo das contas do razão, gerado pelo SIGA	X	X	X	X	X	X

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA											
1	Prefeituras Municipais										
2	Câmaras Municipais										
3	Autarquias e Fundações Públicas										
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado										
5	Empresas Estatais Dependentes										
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS										
COMPETÊNCIA	CÓDIGO DO DOCUMENTO	MODELO	ESTRUTURA DE METADADOS	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica					
						1	2	3	4	5	6
Mensal	PCMGE019	NP	NP	Demonstrativo dos ingressos e desembolsos extraorçamentários gerados pelo SIGA	Demonstrativo dos ingressos e desembolsos extraorçamentários gerados pelo Sistema Integrado de Gestão e Auditoria – SIGA	X	X	X	X	X	X
Mensal	PCMGE020	NP	NP	Dispensas e inexigibilidades ratificadas	Dispensas e inexigibilidades ratificadas	X	X	X	X	X	X
Mensal	PCMGE021	NP	NP	Extratos bancários e aplicações financeiras com as respectivas conciliações	Extratos das contas bancárias e aplicações financeiras, inclusive daquelas contas consideradas inativas, complementadas pelas conciliações bancárias	X	X	X	X	X	X
Mensal	PCMGE022	NP	NP	Guias de conhecimento de receita de multas e ressarcimentos imputados pelo TCM	Guias de conhecimento de receita relativas a processos de multas e ressarcimentos imputados pelo TCM	X					
Mensal	PCMGE023	NP	NP	Guias de conhecimento de receita relativas a alienação de bens do patrimônio	Guias de conhecimento de receita relativas a alienação de bens do patrimônio, acompanhado de processo licitatório e da autorização legislativa respectiva;	X		X		X	X
Mensal	PCMGE024	NP	NP	Lei de alteração do plano plurianual, com comprovante de publicidade	Lei de alteração do plano plurianual, com comprovante de publicidade	X					
Mensal	PCMGE025	NP	NP	Leis de alterações da LDO	Leis Municipais que dispõem de alterações da LDO	X					
Mensal	PCMGE026	NP	NP	Alteração da Lei de plano de cargos e salários	Lei de plano de cargos e salários (alterações)	X					
Mensal	PCMGE027	NP	NP	Alterações da Lei municipal relativa à concessão de diárias	Alterações da Lei municipal relativa à concessão de diárias	X	X	X		X	X
Mensal	PCMGE028	NP	NP	Lei que altera ou revisa os subsídios dos agentes políticos	Lei que altera ou revisa os subsídios dos agentes políticos (Prefeito, Vice-Prefeito, Secretários Municipais e Vereadores)	X	X				
Mensal	PCMGE029	NP	NP	Leis e respectivas publicações referentes a créditos adicionais especiais	Leis e respectivas publicações referentes a autorizações legislativa para abertura créditos adicionais especiais	X	X	X		X	X
Mensal	PCMGE030	NP	NP	Leis e respectivas publicações referentes a créditos adicionais suplementares	Leis e respectivas publicações referentes a autorizações legislativa para abertura créditos adicionais suplementares	X	X	X		X	X
Mensal	PCMGE031	NP	NP	Ofício de encaminhamento da prestação de contas mensal	Ofício de encaminhamento da prestação de contas mensal, assinado pelo gestor	X	X	X	X	X	X
Mensal	PCMGE032	NP	NP	Processos de pagamento dos empregados da entidade, acompanhados das RE's do GFIP (FGTS)	Processos de pagamento dos empregados da entidade, acompanhados das RE's do GFIP (FGTS), sendo que aqueles concernentes à remuneração da diretoria deverão ser apresentados em duas vias;				X		
Mensal	PCMGE033	NP	NP	Processos de pagamento dos empregados da entidade, acompanhados das da GFIP (FGTS)	Processos de pagamento relativos às folhas de pagamento dos empregados e da Diretoria, acompanhados da Relação de Empregados contidos na GFIP (FGTS)					X	
Mensal	PCMGE034	NP	NP	Processos de pagamento - folha de pagamento analítica	Processos de pagamento referentes a folha de pagamento, com identificação das fontes de recursos, apresentando os vencimentos de forma analítica de modo a exibir todas as informações do servidor, acompanhado do correspondente comprovante de créditos nas contas dos servidores ou arquivo de retorno emitido pela instituição financeira, acompanhada, ainda, da comprovação de pagamento da Guia do Recolhimento do FGTS e Informações a Previdência Social –	X	X	X		X	X

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA											
1	Prefeituras Municipais										
2	Câmaras Municipais										
3	Autarquias e Fundações Públicas										
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado										
5	Empresas Estatais Dependentes										
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS										
COMPETÊNCIA	CÓDIGO DO DOCUMENTO	MODELO	ESTRUTURA DE METADADOS	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica					
						1	2	3	4	5	6
					GFIP e/ou do repasse das contribuições previdenciárias ao regime próprio de previdência social (RPPS) referentes à última competência exigível						
Mensal	PCMGE035	NP	NP	Processos de pagamento - folha de pagamento sintética	Processos de pagamento referentes a folha de pagamento, com identificação das fontes de recursos, apresentando os vencimentos de forma sintética de modo a não exibir informações do servidor que não podem ser divulgadas, acompanhados do correspondente comprovante de créditos nas contas dos servidores ou arquivo de retorno emitido pela instituição financeira, acompanhada, ainda, da comprovação de pagamento da Guia do Recolhimento do FGTS e Informações a Previdência Social – GFIP e/ou do repasse das contribuições previdenciárias ao regime próprio de previdência social (RPPS) referentes à última competência exigível	X	X	X		X	X
Mensal	PCMGE036	NP	NP	Processos de pagamento da educação (25%) -folha de pagamento analítica	Processos de pagamento da educação (25%), inclusive os referentes a folha de pagamento, com identificação das fontes de recursos, apresentando os vencimentos de forma analítica de modo a exibir todas as informações do servidor, acompanhado do correspondente comprovante de créditos nas contas dos servidores ou arquivo de retorno emitido pela instituição financeira, acompanhada, ainda, da comprovação de pagamento da Guia do Recolhimento do FGTS e Informações a Previdência Social – GFIP e/ou do repasse das contribuições previdenciárias ao regime próprio de previdência social (RPPS) referentes à última competência exigível		X				
Mensal	PCMGE037	NP	NP	Processos de pagamento da educação (25%), inclusive os de folha de pagamento sintética	Processos de pagamento da educação (25%), inclusive os referentes a folha de pagamento, com identificação das fontes de recursos, apresentando os vencimentos de forma sintética de modo a não exibir informações do servidor que não podem ser divulgadas, acompanhados do correspondente comprovante de créditos nas contas dos servidores ou arquivo de retorno emitido pela instituição financeira, acompanhada, ainda, da comprovação de pagamento da Guia do Recolhimento do FGTS e Informações a Previdência Social – GFIP e/ou do repasse das contribuições previdenciárias ao regime próprio de previdência social (RPPS) referentes à última competência exigível		X				
Mensal	PCMGE038	NP	NP	Processos de pagamento da saúde (15%), inclusive os de folha de pagamento sintética	Processos de pagamento da saúde (15%), inclusive os referentes a folha de pagamento, com identificação das fontes de recursos, apresentando os vencimentos de forma sintética de modo a não exibir informações do servidor que não podem ser divulgadas, acompanhados do correspondente comprovante de créditos nas contas dos servidores ou arquivo de retorno emitido pela instituição financeira, acompanhada, ainda, da comprovação de pagamento da Guia do Recolhimento do	X					

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA											
1	Prefeituras Municipais										
2	Câmaras Municipais										
3	Autarquias e Fundações Públicas										
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado										
5	Empresas Estatais Dependentes										
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS										
COMPETÊNCIA	CÓDIGO DO DOCUMENTO	MODELO	ESTRUTURA DE METADADOS	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica					
						1	2	3	4	5	6
					FGTS e Informações a Previdência Social – GFIP e/ou do repasse das contribuições previdenciárias ao regime próprio de previdência social (RPPS) referentes à última competência exigível						
Mensal	PCMGE039	NP	NP	Processos de pagamento das despesas realizadas	Processos de pagamento das despesas realizadas				X		
Mensal	PCMGE040 PCMGE040A (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	NP	NP	Processos de pagamento do FUNDEB (40%) (30%) - folha de pagamento analítica (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	Processos de pagamento do FUNDEB (40%) (30%), inclusive os referentes a folha de pagamento, com identificação das fontes de recursos, apresentando os vencimentos de forma analítica de modo a exibir todas as informações do servidor, acompanhado do correspondente comprovante de créditos nas contas dos servidores ou arquivo de retorno emitido pela instituição financeira, acompanhada, ainda, da comprovação de pagamento da Guia do Recolhimento do FGTS e Informações a Previdência Social – GFIP e/ou do repasse das contribuições previdenciárias ao regime próprio de previdência social (RPPS) referentes à última competência exigível. (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	X					
Mensal	PCMGE041 PCMGE041A (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	NP	NP	Processos de pagamento do FUNDEB (40%) (30%), inclusive os de folha de pagamento sintética (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	Processos de pagamento do FUNDEB (40%) (30%), inclusive os referentes a folha de pagamento, com identificação das fontes de recursos, apresentando os vencimentos de forma sintética de modo a não exibir informações do servidor que não podem ser divulgadas, acompanhados do correspondente comprovante de créditos nas contas dos servidores ou arquivo de retorno emitido pela instituição financeira, acompanhada, ainda, da comprovação de pagamento da Guia do Recolhimento do FGTS e Informações a Previdência Social – GFIP e/ou do repasse das contribuições previdenciárias ao regime próprio de previdência social (RPPS) referentes à última competência exigível. (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	X					
Mensal	PCMGE042 PCMGE042A (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	NP	NP	Processos de pagamento do FUNDEB (60%) (70%) - folha de pagamento analítica (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	Processos de pagamento do FUNDEB (60%) (70%), inclusive os referentes a folha de pagamento, com identificação das fontes de recursos, apresentando os vencimentos de forma analítica de modo a exibir todas as informações do servidor, acompanhado do correspondente comprovante de créditos nas contas dos servidores ou arquivo de retorno emitido pela instituição financeira, acompanhada, ainda, da comprovação de pagamento da Guia do Recolhimento do FGTS e Informações a Previdência Social – GFIP e/ou do repasse das contribuições previdenciárias ao regime próprio de previdência social (RPPS) referentes à última competência exigível. (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	X					
Mensal	PCMGE043 PCMGE043A (Alterado pela	NP	NP	Processos de pagamento do FUNDEB (60%) (70%), inclusive os de folha de	Processos de pagamento do FUNDEB (60%) (70%), inclusive os referentes a folha de pagamento, com identificação das fontes	X					

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA											
1	Prefeituras Municipais										
2	Câmaras Municipais										
3	Autarquias e Fundações Públicas										
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado										
5	Empresas Estatais Dependentes										
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS										
COMPETÊNCIA	CÓDIGO DO DOCUMENTO	MODELO	ESTRUTURA DE METADADOS	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica					
						1	2	3	4	5	6
	Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022			pagamento sintética (Alterado pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	de recursos, apresentando os vencimentos de forma sintética de modo a não exibir informações do servidor que não podem ser divulgadas, acompanhados do correspondente comprovante de créditos nas contas dos servidores ou arquivo de retorno emitido pela instituição financeira, acompanhada, ainda, da comprovação de pagamento da Guia do Recolhimento do FGTS e Informações a Previdência Social – GFIP e/ou do repasse das contribuições previdenciárias ao regime próprio de previdência social (RPPS) referentes à última competência exigível. (Alterado pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)						
Mensal	PCMGE044	NP	NP	Processos de pagamento do saúde (15%) - folha de pagamento analítica	Processos de pagamento da saúde (15%), inclusive os referentes a folha de pagamento, com identificação das fontes de recursos, apresentando os vencimentos de forma analítica de modo a exibir todas as informações do servidor, acompanhado do correspondente comprovante de créditos nas contas dos servidores ou arquivo de retorno emitido pela instituição financeira, acompanhada, ainda, da comprovação de pagamento da Guia do Recolhimento do FGTS e Informações a Previdência Social – GFIP e/ou do repasse das contribuições previdenciárias ao regime próprio de previdência social (RPPS) referentes à última competência exigível.	X					
Mensal	PCMGE045	NP	NP	Processos de pagamento dos subsídios do prefeito, vice-prefeito e secretários municipais - folha de pagamento analítica	Processos de pagamento referentes a folha de pagamento dos subsídios do prefeito, vice-prefeito e secretários municipais, com identificação das fontes de recursos, apresentando os vencimentos de forma analítica de modo a exibir todas as informações do servidor, acompanhado do correspondente comprovante de créditos nas contas dos servidores ou arquivo de retorno emitido pela instituição financeira, acompanhada, ainda, da comprovação de pagamento da Guia do Recolhimento do FGTS e Informações a Previdência Social – GFIP e/ou do repasse das contribuições previdenciárias ao regime próprio de previdência social (RPPS) referentes à última competência exigível.	X					
Mensal	PCMGE046	NP	NP	Processos de pagamento dos subsídios do prefeito, vice-prefeito e secretários municipais - folha de pagamento sintética	Processos de pagamento referentes a folha de pagamento dos subsídios do prefeito, vice-prefeito e secretários municipais, com identificação das fontes de recursos, apresentando os vencimentos de forma sintética de modo a não exibir informações do servidor que não podem ser divulgadas, acompanhados do correspondente comprovante de créditos nas contas dos servidores ou arquivo de retorno emitido pela instituição financeira, acompanhada, ainda, da comprovação de pagamento da Guia do Recolhimento do FGTS e Informações a Previdência Social – GFIP e/ou do repasse das contribuições previdenciárias ao regime próprio de previdência social (RPPS) referentes à	X					

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA											
1	Prefeituras Municipais										
2	Câmaras Municipais										
3	Autarquias e Fundações Públicas										
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado										
5	Empresas Estatais Dependentes										
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS										
COMPETÊNCIA	CÓDIGO DO DOCUMENTO	MODELO	ESTRUTURA DE METADADOS	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica					
						1	2	3	4	5	6
					última competência exigível						
Mensal	PCMGE047	NP	NP	Processos de pagamento dos subsídios dos vereadores - folha de pagamento analítica	Processos de pagamento referentes a folha de pagamento dos subsídios dos vereadores, com identificação das fontes de recursos, apresentando os vencimentos de forma analítica de modo a exibir todas as informações do servidor, acompanhado do correspondente comprovante de créditos nas contas dos servidores ou arquivo de retorno emitido pela instituição financeira, acompanhada, ainda, da comprovação de pagamento da Guia do Recolhimento do FGTS e Informações a Previdência Social – GFIP e/ou do repasse das contribuições previdenciárias ao regime próprio de previdência social (RPPS) referentes à última competência exigível		X				
Mensal	PCMGE048	NP	NP	Processos de pagamento dos subsídios dos vereadores - folha de pagamento sintética	Processos de pagamento referentes a folha de pagamento dos subsídios dos vereadores, com identificação das fontes de recursos, apresentando os vencimentos de forma sintética de modo a não exibir informações do servidor que não podem ser divulgadas, acompanhados do correspondente comprovante de créditos nas contas dos servidores ou arquivo de retorno emitido pela instituição financeira, acompanhada, ainda, da comprovação de pagamento da Guia do Recolhimento do FGTS e Informações a Previdência Social – GFIP e/ou do repasse das contribuições previdenciárias ao regime próprio de previdência social (RPPS) referentes à última competência exigível		X				
Mensal	PCMGE049	NP	NP	Processos de pagamento, exceto os referentes a folha de pagamento	Processos de pagamento, exceto os referentes a folha de pagamento, com identificação das fontes de recursos	X	X	X		X	X
Mensal	PCMGE050	NP	NP	Processos de pagamento extraorçamentário	Processos de pagamento das despesas extraorçamentárias	X	X	X		X	X
Mensal	PCMGE051	NP	NP	Processos licitatórios homologados	Processos licitatórios homologados	X	X	X	X	X	X
Mensal	PCMGE052	NP	NP	Quadros demonstrativo de aplicações financeiras, acompanhados dos extratos bancários	Quadros demonstrativos de aplicações financeiras a qualquer título, acompanhados dos extratos bancários;				X		
Mensal	PCMGE053	NP	NP	Relação das contas bancárias e aplicações financeiras	Relação das contas bancárias e aplicações financeiras, com seus respectivos números, inclusive daquelas contas consideradas inativas	X	X	X		X	X
Mensal	PCMGE054	NP	NP	Relação das guias de conhecimento das receitas arrecadadas	Relação das guias de conhecimento das receitas arrecadadas no mês, discriminadas por data da arrecadação, código de contabilização da receita de acordo com as classificações editadas pela Secretaria do Tesouro Nacional – STN, nº da conta bancária de ingresso do valor arrecadado, fonte de recurso e valor;	X		X		X	X
Mensal	PCMGE055	NP	NP	Relação de processos de pagamento das despesas extraorçamentárias	Relação de forma sequencial e crescente, contendo os números de todos os processos de pagamento, discriminando as despesas extraorçamentárias, valores, código e descrição da conta contábil de registro, nº da conta bancária, fonte de recurso, históricos resumidos e os	X	X	X		X	X

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA											
1	Prefeituras Municipais										
2	Câmaras Municipais										
3	Autarquias e Fundações Públicas										
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado										
5	Empresas Estatais Dependentes										
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS										
COMPETÊNCIA	CÓDIGO DO DOCUMENTO	MODELO	ESTRUTURA DE METADADOS	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica					
						1	2	3	4	5	6
					respectivos credores, identificados por CNPJ ou CPF, gerada pelo sistema próprio de contabilidade do órgão						
Mensal	PCMGE056	NP	NP	Relação de processos de pagamento das despesas orçamentárias	Relação de forma sequencial e crescente, contendo os números de todos os processos de pagamento, discriminados por grupos de despesas orçamentárias, valores, conta bancária, nº da ordem bancária/cheque, vinculados às notas de empenho com indicação da fonte, com histórico resumido e discriminando os respectivos credores, identificados por CNPJ ou CPF, gerada pelo sistema de contabilidade do órgão	X	X	X		X	X
Mensal	PCMGE057	NP	NP	Relação resumida de todos os pagamentos efetuados	Relação resumida de todos os pagamentos efetuados, citando-se credor, data e valor				X		
Mensal	PCMGE058	NP	NP	Relatório do Controle Interno	Relatório do Controle Interno	X	X	X	X	X	X
Mensal (Em Abril de cada ano)	PCMGE059	NP	NP	Anexos e suas respectivas publicações relativos ao RREO (1º BIM)	Os anexos e suas respectivas publicações relativos ao Relatório Resumido de Execução Orçamentária (RREO), referentes ao primeiro bimestre, que deverão ser encaminhados juntamente com as contas do mês subsequente ao encerramento do prazo de publicação definido na Lei Complementar nº 101/00	X					
Mensal (Em Abril de cada ano)	PCMGE059A	MMGE059A	EMMGE059A	Demonstrativo Simplificado do RREO (1º BIM)	Demonstrativo Simplificado do Relatório Resumido da Execução Orçamentária (Anexo 14 do RREO), referente ao primeiro bimestre, que deverá ser encaminhado com as contas do mês subsequente ao encerramento do prazo de publicação definido na Lei Complementar nº 101/00	X					
Mensal (Em Abril de cada ano)	PCMGE060	NP	NP	Demonstrativo de informações previdenciárias e repasses - DIPR (2º BIM)	Demonstrativo de informações previdenciárias e repasses - DIPR, acompanhado de declaração que certifique a veracidade de suas informações, contendo assinaturas do representante legal do ente e dirigente da unidade gestora do RPPS (alínea "h", XVI, do art. 5º, da Portaria MPS nº 204, de 10/07/2008)						X
Mensal (Em Agosto de cada ano)	PCMGE061	NP	NP	Anexos e suas respectivas publicações relativos ao RREO (3º BIM)	Os anexos e suas respectivas publicações relativos ao Relatório Resumido de Execução Orçamentária (RREO), referentes ao terceiro bimestre, que deverão ser encaminhados juntamente com as contas do mês subsequente ao encerramento do prazo de publicação definido na Lei Complementar nº 101/00	X					
Mensal (Em Agosto de cada ano)	PCMGE061A	MMGE061A	EMMGE061A	Demonstrativo Simplificado do RREO (3º BIM)	Demonstrativo Simplificado do Relatório Resumido da Execução Orçamentária (Anexo 14 do RREO), referente ao terceiro bimestre, que deverá ser encaminhado com as contas do mês subsequente ao encerramento do prazo de publicação definido na Lei Complementar nº 101/00	X					
Mensal (Em Agosto de cada ano)	PCMGE062	NP	NP	Demonstrativo de informações previdenciárias e repasses - DIPR (4º BIM)	Demonstrativo de informações previdenciárias e repasses - DIPR, acompanhado de declaração que certifique a veracidade de suas informações, contendo assinaturas do representante legal do ente e dirigente da unidade gestora do RPPS (alínea "h", XVI, do art. 5º, da Portaria MPS nº 204, de 10/07/2008)						X

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA											
1	Prefeituras Municipais										
2	Câmaras Municipais										
3	Autarquias e Fundações Públicas										
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado										
5	Empresas Estatais Dependentes										
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS										
COMPETÊNCIA	CÓDIGO DO DOCUMENTO	MODELO	ESTRUTURA DE METADADOS	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica					
						1	2	3	4	5	6
Mensal (Em Dezembro de cada ano)	PCMGE063	NP	NP	Anexos e suas respectivas publicações relativos ao RREO (5º BIM)	Os anexos e suas respectivas publicações relativos ao Relatório Resumido de Execução Orçamentária (RREO), referentes ao quinto bimestre, que deverão ser encaminhados juntamente com as contas do mês subsequente ao encerramento do prazo de publicação definido na Lei Complementar nº 101/00	X					
Mensal (Em Dezembro de cada ano)	PCMGE063A	MMGE063A	EMMGE063A	Demonstrativo Simplificado do RREO (5º BIM)	Demonstrativo Simplificado do Relatório Resumido da Execução Orçamentária (Anexo 14 do RREO), referente ao quinto bimestre, que deverá ser encaminhado com as contas do mês subsequente ao encerramento do prazo de publicação definido na Lei Complementar nº 101/00	X					
Mensal (Em Dezembro de cada ano) (Alterado pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	PCMGE064	NP	NP	Demonstrativo consolidado das contas do razão	Demonstrativo Consolidado das Contas do Razão – DCR.	X					
Mensal (Em Dezembro de cada ano) (Alterado pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	PCMGE065	NP	NP	Demonstrativo consolidado das despesas orçamentárias	Demonstrativo Consolidado das Despesas Orçamentárias	X					
Mensal (Em Dezembro de cada ano) (Alterado pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	PCMGE066	NP	NP	Demonstrativo consolidado das receitas orçamentárias	Demonstrativo Consolidado das Receitas Orçamentárias	X					
Mensal (Em Dezembro de cada ano) (Alterado pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	PCMGE067	NP	NP	Demonstrativo consolidado dos desembolsos extraorçamentários	Demonstrativo Consolidado dos Desembolsos Extraorçamentários	X					
Mensal (Em Dezembro de cada ano) (Alterado pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	PCMGE068	NP	NP	Demonstrativo consolidado dos ingressos extraorçamentários	Demonstrativo Consolidado dos Ingressos Extraorçamentários	X					
Mensal (Em Dezembro de cada ano)	PCMGE069	NP	NP	Demonstrativo de informações previdenciárias e repasses - DIPR (6º BIM)	Demonstrativo de informações previdenciárias e repasses – DIPR, acompanhado de declaração que certifique a veracidade de suas informações, contendo assinaturas do representante legal do ente e dirigente da unidade gestora do RPPS (alínea "h", XVI, do art. 5º, da Portaria MPS nº 204, de 10/07/2008)						X
Mensal (Em	PCMGE070	NP	NP	Relação dos restos a pagar	Relação dos restos a pagar não	X	X	X	X	X	X

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA											
1	Prefeituras Municipais										
2	Câmaras Municipais										
3	Autarquias e Fundações Públicas										
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado										
5	Empresas Estatais Dependentes										
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS										
COMPETÊNCIA	CÓDIGO DO DOCUMENTO	MODELO	ESTRUTURA DE METADADOS	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica					
						1	2	3	4	5	6
Dezembro de cada ano)				não processados	processados do exercício, 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 não liquidadas, que por falta de disponibilidade financeira deixaram de integrar os restos a pagar do exercício;						
Mensal (Em Dezembro de cada ano)	PCMGE071	NP	NP	Relação dos restos a pagar processados	Relação dos restos a pagar processados do exercício, 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	X	X	X		X	X
Mensal (Em Fevereiro de cada ano)	PCMGE072	NP	NP	Anexos e suas respectivas publicações relativos ao RGF (3º QUAD)	Os anexos e suas respectivas publicações relativos ao Relatório de Gestão Fiscal (RGF), referentes ao terceiro quadrimestre, que deverão ser encaminhados juntamente com as contas do mês subsequente ao encerramento do prazo de publicação definido na Lei Complementar nº 101/00	X	X				
Mensal (Em Fevereiro de cada ano)	PCMGE072A	MMGE072A	EMMGE072A	Demonstrativo Simplificado do RGF - Estado, DF e Município (3º QUAD)	Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal (RGF) - Estado, DF e Município (Anexo 6 - Simplificado E, DF, M do RGF), referentes ao terceiro quadrimestre, que deverão ser encaminhados com as contas do mês subsequente ao encerramento do prazo de publicação definido na Lei Complementar nº 101/00	X	X				
Mensal (Em Fevereiro de cada ano)	PCMGE073	NP	NP	Anexos e suas respectivas publicações relativos ao RREO (6º BIM)	Os anexos e suas respectivas publicações relativos ao Relatório Resumido de Execução Orçamentária (RREO), referentes ao sexto bimestre, que deverão ser encaminhados juntamente com as contas do mês subsequente ao encerramento do prazo de publicação definido na Lei Complementar nº 101/00	X					
Mensal (Em Fevereiro de cada ano)	PCMGE073A	MMGE073A	EMMGE073A	Demonstrativo Simplificado do RREO (6º BIM)	Demonstrativo Simplificado do Relatório Resumido da Execução Orçamentária (Anexo 14 do RREO), referente ao sexto bimestre, que deverá ser encaminhado com as contas do mês subsequente ao encerramento do prazo de publicação definido na Lei Complementar nº 101/00	X					
Mensal (Em Fevereiro de cada ano)	PCMGE074	NP	NP	Demonstrativo de informações previdenciárias e repasses - DIPR (1º BIM)	Demonstrativo de informações previdenciárias e repasses – DIPR, acompanhado de declaração que certifique a veracidade de suas informações, contendo assinaturas do representante legal do ente e dirigente da unidade gestora do RPPS (alínea "h", XVI, do art. 5º, da Portaria MPS nº 204, de 10/07/2008)						X
Mensal (Em Janeiro de cada ano)	PCMGE075	NP	NP	Lei de diretrizes orçamentárias	Lei de diretrizes orçamentárias, com os anexos de metas e riscos fiscais, acompanhada da respectiva comprovação de publicidade	X					

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA											
1	Prefeituras Municipais										
2	Câmaras Municipais										
3	Autarquias e Fundações Públicas										
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado										
5	Empresas Estatais Dependentes										
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS										
COMPETÊNCIA	CÓDIGO DO DOCUMENTO	MODELO	ESTRUTURA DE METADADOS	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica					
						1	2	3	4	5	6
Mensal (Em Janeiro de cada ano)	PCMGE076	NP	NP	Lei orçamentária anual	Lei orçamentária anual, acompanhada da respectiva comprovação de publicidade	X	X				
Mensal (Em Janeiro de cada ano)	PCMGE077	NP	NP	Programação financeira e cronograma de execução mensal de desembolso	Programação financeira e cronograma de execução mensal de desembolso acompanhadas das respectivas comprovações de publicidade	X					
Mensal (Em Janeiro de cada ano)	PCMGE078	NP	NP	Receitas previstas desdobradas em metas bimestrais de arrecadação	Receitas previstas desdobradas em metas bimestrais de arrecadação até 30 (trinta) dias após a publicação dos orçamentos	X					
Mensal (Em Janeiro de cada ano)	PCMGE079	NP	NP	Lei de estrutura administrativa	Lei de estrutura administrativa municipal com as alterações ocorridas	X					
Mensal (Em Janeiro de cada ano)	PCMGE080	NP	NP	Estatuto do servidor público	Estatuto do servidor público com as alterações ocorridas	X					
Mensal (Em Janeiro de cada ano)	PCMGE081	NP	NP	Lei de criação do Regime Próprio de Previdência	Lei de criação do Regime Próprio de Previdência com as alterações ocorridas	X					
Mensal (Em Janeiro de cada ano)	PCMGE082	NP	NP	Lei de contratação temporária	Lei de contratação temporária com as alterações ocorridas	X					
Mensal (Em Janeiro de cada ano)	PCMGE083	NP	NP	Código tributário municipal	Código tributário municipal com as alterações ocorridas	X					
Mensal (Em Janeiro de cada ano)	PCMGE084	NP	NP	Lei de ordenamento e uso do solo	Lei de ordenamento e uso do solo com as alterações ocorridas	X					
Mensal (Em Janeiro de cada ano)	PCMGE085	NP	NP	Calendário de feriados	Calendário anual de feriados do município	X					
Mensal (Em Janeiro do primeiro ano do mandato/gestão)	PCMGE086	NP	NP	Ato normativo de implantação do Comitê de Investimentos do RPPS	Ato normativo do ente federativo comprovando a implantação do Comitê de Investimentos, na forma do disposto nos §1º e §2º, do art. 3º-A da Portaria MTPS nº 519, de 24/08/2011 e suas alterações, sendo facultado para os RPPS cujos recursos não atingirem o limite definido no art. 6º da mencionada portaria, enquanto mantida essa condição, acompanhada da sua publicação;						X
Mensal (Em Janeiro do primeiro ano do mandato/gestão)	PCMGE087	NP	NP	Ato normativo de nomeação do colegiado ou instância de decisão do RPPS	Ato normativo do ente federativo comprovando a nomeação do colegiado ou instância de decisão, conforme prescrito no inciso I, do art. 15 da Orientação Normativa SPS nº 02, de 31/03/2009, acompanhada da sua publicação						X
Mensal (Em Janeiro do primeiro ano do mandato/gestão)	PCMGE088	NP	NP	Atos e deliberações administrativas que fixem os vencimentos de sua diretoria	Atos e deliberações administrativos que fixem os vencimentos de sua diretoria			X	X	X	X
Mensal (Em Janeiro do primeiro ano do mandato/gestão)	PCMGE089	NP	NP	Certidão com nome dos dirigentes e responsáveis pelo controle interno do RPPS	Certidão contendo os nomes dos dirigentes e dos responsáveis pelo controle interno, tesouraria, almoxarifado e patrimônio, bem como os respectivos períodos de gestão, afastamentos e substituições						X
Mensal (Em Janeiro do primeiro ano do mandato/gestão)	PCMGE090	NP	NP	Estatuto do RPPS e demais leis e atos, se houver	Estatuto do Regime Próprio de Previdência Social - RPPS, acompanhadas da publicação, e demais leis e atos, se houver						X
Mensal (Em Janeiro do primeiro ano do	PCMGE091	NP	NP	Lei de plano de cargos e salários	Lei de plano de cargos e salários	X					

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA											
1	Prefeituras Municipais										
2	Câmaras Municipais										
3	Autarquias e Fundações Públicas										
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado										
5	Empresas Estatais Dependentes										
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS										
COMPETÊNCIA	CÓDIGO DO DOCUMENTO	MODELO	ESTRUTURA DE METADADOS	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica					
						1	2	3	4	5	6
mandato/gestão)											
Mensal (Em Janeiro do primeiro ano do mandato/gestão)	PCMGE092	NP	NP	Lei municipal que definiu as parcelas de composição da base de cálculo da contribuição ao RPPS	Lei municipal que definiu as parcelas que comporão a base de cálculo da contribuição, acompanhada da sua publicação, conforme assentado no art. 4º, da Portaria MPS nº 402, de 12/12/2008, acompanhada da sua publicação						X
Mensal (Em Janeiro do primeiro ano do mandato/gestão)	PCMGE093	NP	NP	Lei municipal de instituição do RPPS	Lei municipal que instituiu o Regime Próprio de Previdência Social – RPPS acompanhada da publicação						X
Mensal (Em Janeiro do primeiro ano do mandato/gestão)	PCMGE094	NP	NP	Lei municipal relativa à concessão de diárias	Lei municipal relativa à concessão de diárias	X	X	X	X	X	X
Mensal (Em Janeiro do primeiro ano do mandato/gestão)	PCMGE095	NP	NP	Lei Orgânica do Município	Lei orgânica do município	X					
Mensal (Em Janeiro do primeiro ano do mandato/gestão)	PCMGE096	NP	NP	Lei que fixa os subsídios dos agentes políticos	Lei que fixa os subsídios dos agentes políticos (Prefeito, Vice-Prefeito, Secretários Municipais e Vereadores)	X	X				
Mensal (Em Janeiro do primeiro ano do mandato/gestão)	PCMGE097	NP	NP	Plano de contas, evidenciando a função e funcionamento das contas	Plano de contas, evidenciando a função e funcionamento das contas				X		
Mensal (Em Janeiro de cada ano)	PCMGE098	NP	NP	Regimento interno	Regimento Interno, atualizado e acompanhado das publicações		X				X
Mensal (Em Janeiro de cada ano)	PCMGE099	NP	NP	Regulamentação relativa à concessão de diárias	Regulamentação relativa à concessão de diárias e instituição de fundo fixo de caixa;				X	X	
Mensal (Em Janeiro de cada ano)	PCMGE100	NP	NP	Regulamentação relativa à instituição de fundo fixo de caixa	Regulamentação relativa à instituição de fundo fixo de caixa				X	X	
Mensal (Em Janeiro do segundo ano do mandato/gestão)	PCMGE101	NP	NP	Lei do Plano plurianual	Plano plurianual, acompanhado de comprovação de publicidade	X					
Mensal (Em Junho de cada ano)	PCMGE102	NP	NP	Anexos e suas respectivas publicações relativos ao RGF (1º QUAD)	Os anexos e suas respectivas publicações relativos ao Relatório de Gestão Fiscal (RGF), referentes ao primeiro quadrimestre, que deverão ser encaminhados juntamente com as contas do mês subsequente ao encerramento do prazo de publicação definido na Lei Complementar nº 101/00	X	X				
Mensal (Em Junho de cada ano)	PCMGE102A	MMGE102A	EMMGE102A	Demonstrativo Simplificado do RGF - Estado, DF e Município (1º QUAD)	Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal (RGF) - Estado, DF e Município (Anexo 6 - Simplificado E, DF, M do RGF), referentes ao primeiro quadrimestre, que deverão ser encaminhados com as contas do mês subsequente ao encerramento do prazo de publicação definido na Lei Complementar nº 101/00	X	X				
Mensal (Em Junho de cada ano)	PCMGE103	NP	NP	Anexos e suas respectivas publicações relativos ao RREO (2º BIM)	Os anexos e suas respectivas publicações relativos ao Relatório Resumido de Execução Orçamentária (RREO), referentes ao segundo bimestre, que deverão ser encaminhados juntamente com as contas do mês subsequente ao encerramento do	X					

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA											
1	Prefeituras Municipais										
2	Câmaras Municipais										
3	Autarquias e Fundações Públicas										
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado										
5	Empresas Estatais Dependentes										
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS										
COMPETÊNCIA	CÓDIGO DO DOCUMENTO	MODELO	ESTRUTURA DE METADADOS	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica					
						1	2	3	4	5	6
					prazo de publicação definido na Lei Complementar nº 101/00						
Mensal (Em Junho de cada ano)	PCMGE103A	MMGE103A	EMMGE103A	Demonstrativo Simplificado do RREO (2º BIM)	Demonstrativo Simplificado do Relatório Resumido da Execução Orçamentária (Anexo 14 do RREO), referente ao segundo bimestre, que deverá ser encaminhado com as contas do mês subsequente ao encerramento do prazo de publicação definido na Lei Complementar nº 101/00	X					
Mensal (Em Junho de cada ano)	PCMGE104	NP	NP	Demonstrativo de informações previdenciárias e repasses - DIPR (3º BIM)	Demonstrativo de informações previdenciárias e repasses – DIPR, acompanhado de declaração que certifique a veracidade de suas informações, contendo assinaturas do representante legal do ente e dirigente da unidade gestora do RPPS (alínea "h", XVI, do art. 5º, da Portaria MPS nº 204, de 10/07/2008)						X
Mensal (Em Junho de cada ano)	PCMGE105	NP	NP	Relatório de avaliação das aplicações dos recursos financeiros do RPPS (1º SEM)	Relatório concernente ao 1º semestre que demonstre a avaliação do desempenho das aplicações dos recursos financeiros dos RPPS, efetuadas por entidade autorizada e credenciada (inciso III, do art. 3º da Portaria MPS nº 519, de 24/08/2011)						X
Mensal (Em Outubro de cada ano)	PCMGE106	NP	NP	Anexos e suas respectivas publicações relativos ao RGF (2º QUAD)	Os anexos e suas respectivas publicações relativos ao Relatório de Gestão Fiscal (RGF), referentes ao segundo quadrimestre, que deverão ser encaminhados juntamente com as contas do mês subsequente ao encerramento do prazo de publicação definido na Lei Complementar nº 101/00	X	X				
Mensal (Em Outubro de cada ano)	PCMGE106A	MMGE106A	EMMGE106A	Demonstrativo Simplificado do RGF - Estado, DF e Município (2º QUAD)	Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal (RGF) - Estado, DF e Município (Anexo 6 - Simplificado E, DF, M do RGF), referentes ao segundo quadrimestre, que deverão ser encaminhados com as contas do mês subsequente ao encerramento do prazo de publicação definido na Lei Complementar nº 101/00	X	X				
Mensal (Em Outubro de cada ano)	PCMGE107	NP	NP	Anexos e suas respectivas publicações relativos ao RREO (4º BIM)	Os anexos e suas respectivas publicações relativos ao Relatório Resumido de Execução Orçamentária (RREO), referentes ao quarto bimestre, que deverão ser encaminhados juntamente com as contas do mês subsequente ao encerramento do prazo de publicação definido na Lei Complementar nº 101/00	X					
Mensal (Em Outubro de cada ano)	PCMGE107A	MMGE107A	EMMGE107A	Demonstrativo Simplificado do RREO (4º BIM)	Demonstrativo Simplificado do Relatório Resumido da Execução Orçamentária (Anexo 14 do RREO), referente ao quarto bimestre, que deverá ser encaminhado com as contas do mês subsequente ao encerramento do prazo de publicação definido na Lei Complementar nº 101/00	X					
Mensal (Em Outubro de cada ano)	PCMGE108	NP	NP	Demonstrativo da política de investimentos - DPIN	Demonstrativo da política de investimentos – DPIN, contendo assinaturas do representante legal do ente, dirigente da unidade gestora do RPPS e dos responsáveis pela elaboração, aprovação e execução da política anual de investimentos do RPPS (alínea "g", XVI, do art. 5º, da Portaria MPS nº 204, de 10/07/2008)						X
Mensal (Em Outubro de cada ano)	PCMGE109	NP	NP	Demonstrativo de informações previdenciárias e repasses - DIPR,	Demonstrativo de informações previdenciárias e repasses – DIPR,						X

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA											
1	Prefeituras Municipais										
2	Câmaras Municipais										
3	Autarquias e Fundações Públicas										
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado										
5	Empresas Estatais Dependentes										
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS										
COMPETÊNCIA	CÓDIGO DO DOCUMENTO	MODELO	ESTRUTURA DE METADADOS	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica					
						1	2	3	4	5	6
ano)				previdenciárias e repasses - DIPR (5º BIM)	acompanhado de declaração que certifique a veracidade de suas informações, contendo assinaturas do representante legal do ente e dirigente da unidade gestora do RPPS (alínea "h", XVI, do art. 5º, da Portaria MPS nº 204, de 10/07/2008)						

(*) Legenda

Código do documento

P	Prestação
C	Contas
M	Mensal
GE	Gestão

Código do Modelo

M	Modelo
M	Mensal
GE	Gestão

Estrutura de Metadados

E	Estrutura
M	Metadados
M	Mensal
GE	Gestão

Outros

NP	Não possui
-----------	------------

ANEXO II CONTEÚDO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA								
2	Câmaras Municipais							
3	Autarquias e Fundações Públicas							
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado							
5	Empresas Estatais Dependentes							
6	Regime Próprio de Previdência Social – RPPS							
7	Ordenadores de Despesas							
CÓDIGO DO DOCUMENTO	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica					
			2	3	4	5	6	7
PCAGE001	Anexo 02 da Lei Federal nº 4.320/1964 – Natureza da Despesa	Natureza da despesa (Anexo 02 da Lei Federal nº 4.320/64)		X		X	X	
PCAGE002	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)		X		X	X	
PCAGE003	Anexo 06 da Lei Federal nº 4.320/1964	Demonstrativo de programa de trabalho (Anexo 06 da Lei Federal nº 4.320/64)		X		X	X	

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA									
2	Câmaras Municipais								
3	Autarquias e Fundações Públicas								
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado								
5	Empresas Estatais Dependentes								
6	Regime Próprio de Previdência Social – RPPS								
7	Ordenadores de Despesas								
CÓDIGO DO DOCUMENTO	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica						
			2	3	4	5	6	7	
PCAGE004	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)		X		X	X		
PCAGE005	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)		X		X	X		
PCAGE006	Anexo 09 da Lei Federal nº 4.320/1964	Demonstrativo da despesa por órgãos e funções (Anexo 09 da Lei Federal nº 4.320/64)		X		X	X		
PCAGE007	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)		X		X	X		
PCAGE008	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		X		X	X	X	
PCAGE009	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)		X		X	X		
PCAGE010	Anexo 16 da Lei Federal nº 4.320/1964 - Externa	Demonstração da dívida fundada externa (Anexo 16 da Lei Federal nº 4.320/64)		X		X	X	X	
PCAGE011	Anexo 16 da Lei Federal nº 4.320/1964 - Interna	Demonstração da dívida fundada interna (Anexo 16 da Lei Federal nº 4.320/64)		X		X	X	X	
PCAGE012	Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/1964	Demonstração da dívida flutuante (Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64)		X		X	X	X	
PCAGE013	Atas das reuniões dos órgãos deliberativos que tenham aprovado as demonstrações contábeis	Cópia das atas das reuniões ou respectivo(s) extratos(s) do(s) órgão(s) deliberativo(s) competente(s) que tenham aprovado as demonstrações financeiras					X		
PCAGE014	Avaliação atuarial	Avaliação atuarial, de acordo com as normas aplicáveis às avaliações e reavaliações atuariais estabelecidas pela Portaria MPS nº 403, de 10/12/2008, e suas alterações					X		
PCAGE015	Balanco Financeiro	Balanco financeiro, conforme definido no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP)		X		X	X	X	
PCAGE016	Balanco Orçamentário	Balanco orçamentário, conforme definido no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP)		X		X	X	X	
PCAGE017	Balanco Patrimonial	Balanco patrimonial, conforme definido no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP)		X		X	X	X	
PCAGE018	Certificado de regularidade previdenciária – CRP	Cópia do Certificado de Regularidade Previdenciária – CRP (art. 2º, Portaria MPS nº 204, de 10/07/2008)					X		
PCAGE019	Comprovação de habilitação do contabilista perante o Conselho Regional de Contabilidade – CRC	Certidão expedida pelo Conselho Regional de Contabilidade – CRC ou selo comprovando a habilitação do profissional com qualificação técnica, para o exercício da profissão	X	X	X	X	X	X	
PCAGE020	Comprovante das comunicações expedidas ao Poder Executivo dos cancelamentos e/ou baixas	Comprovante das comunicações expedidas ao Poder Executivo dos cancelamentos e/ou baixas	X						
PCAGE021	Comprovante do recolhimento do saldo do exercício ao tesouro municipal	Cópia dos comprovantes do recolhimento do saldo do exercício (caixa e/ou banco) ao tesouro municipal, à exceção dos recursos financeiros que se vinculem exclusivamente ao pagamento de ‘restos a pagar’, bem como das obrigações compromissadas a pagar da Câmara;	X						
PCAGE022	Comprovantes emitidos pelos órgãos pertinentes demonstrando os saldos das dívidas registradas no passivo circulante e passivo não circulante referentes às contas de atributo “P” (Permanente)	Comprovantes, por meio de certidões ou extratos emitidos pelos órgãos pertinentes, demonstrando os saldos das dívidas registradas no passivo circulante e passivo não circulante referentes às contas com atributo “P” (Permanente)		X		X	X		
PCAGE023	Comunicação ao Poder Executivo de casos de cancelamento e/ou baixa independentes da execução orçamentária	Em casos que redundem em cancelamento e/ ou baixa independentes de execução orçamentária, enviar ao Tribunal comprovante das necessárias consolidações nos demonstrativos de resultado	X	X		X	X		
PCAGE024	Contratos de operações de créditos e consórcios celebrados no exercício	Contratos de operações de créditos, convênios e consórcios celebrados no exercício, acompanhados dos respectivos atos de autorização legislativa		X		X	X		
PCAGE025	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	X	X	X	X	X	X	
PCAGE026	Declaração de que a base cadastral utilizada para a realização da avaliação atuarial é completa e consistente	Declaração de que a base cadastral utilizada para a realização da avaliação atuarial é completa e consistente (inciso II, do art. 46 da Orientação Normativa MPS nº 02, de 31/03/2009)					X		

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA						
2	Câmaras Municipais					
3	Autarquias e Fundações Públicas					
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado					
5	Empresas Estatais Dependentes					
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS					
7	Ordenadores de Despesas					

CÓDIGO DO DOCUMENTO	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica						
			2	3	4	5	6	7	
PCAGE027	Declaração de que o censo previdenciário conta com periodicidade não superior a cinco anos	Declaração de que o Censo Previdenciário conta com periodicidade não superior a 5 (cinco) anos (inciso II, do art. 15 da Orientação Normativa MPS nº 02, de 31/03/2009)						X	
PCAGE028	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)		X		X	X		
PCAGE029	Demonstração das variações patrimoniais (DVP)	Demonstração das variações patrimoniais (DVP), conforme definido no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP)		X		X	X	X	
PCAGE030	Demonstração dos fluxos de caixa (DFC)	Demonstração dos fluxos de caixa (DFC), conforme definido no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP)		X		X	X	X	
PCAGE031	Demonstrações financeiras do exercício anterior e em exame, conforme Lei 6404/76	Demonstrações financeiras do exercício anterior e em exame, conforme art. 176, da Lei Federal nº 6.404/76			X	X			
PCAGE032	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		X			X	X	
PCAGE033	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		X			X	X	
PCAGE034	Demonstrativo do resultado da avaliação atuarial - DRAA	Demonstrativo do resultado da avaliação atuarial - DRAA, contendo assinaturas do representante legal do ente, dirigente da unidade gestora do RPPS e atuário responsável, acompanhada do número de registro no IBA (alínea "b", XVI, do art. 5º, da Portaria MPS nº 204, de 10/07/2008)						X	
PCAGE035	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	X	X			X	X	
PCAGE036	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	X	X			X	X	
PCAGE037	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	X	X	X	X	X	X	X
PCAGE038	Lei municipal de autorização de termo de acordo de parcelamento ou reparcimento de débitos de contribuições previdenciárias	Lei municipal específica autorizando a firmar termo de acordo de parcelamento ou reparcimento de débitos de contribuições previdenciárias, se houver, acompanhada da sua publicação (art. 5º A, da Portaria MPS nº 402, de 12/12/2008);						X	
PCAGE039	Nota técnica atuarial - NTA	Nota técnica atuarial - NTA, contendo assinaturas do representante legal do ente, do dirigente da unidade gestora do RPPS e do atuário responsável, acompanhada do número de registro no IBA (alínea "i", XVI, do art. 5º, da Portaria MPS nº 204, de 10/07/2008)						X	
PCAGE040	Notas explicativas às demonstrações contábeis	Notas explicativas às demonstrações financeiras		X	X	X	X	X	X
PCAGE041	Ofício de encaminhamento da prestação de contas anual	Ofício de encaminhamento da prestação de contas anual, assinado pelo gestor	X	X	X	X	X	X	X
PCAGE042	Parecer atuarial	Parecer atuarial, contendo assinaturas do representante legal do ente, dirigente da unidade gestora do RPPS e atuário responsável, acompanhada do número de registro no IBA (inciso IX, art. 2º, da Portaria MPS nº 403, de 10/12/2008);						X	
PCAGE043	Parecer de auditor independente sobre as demonstrações financeiras	Parecer de auditor independente (pessoa física ou jurídica) sobre as demonstrações financeiras referentes ao exercício em exame, se houver			X	X			
PCAGE044	Política anual de investimentos aprovada pelo órgão superior competente	Política anual de investimentos aprovada pelo órgão superior competente (art. 5º da Resolução CMN nº 3.922, de 25/11/2010);						X	
PCAGE045	Processos de baixa e/ou cancelamento independentes da execução orçamentária	Processos de baixa e/ou cancelamento independentes da execução orçamentária	X	X			X	X	
PCAGE046	Processos de encampação, com	Processos de encampação, com apropriação do ativo e do passivo	X	X			X	X	

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA								
2	Câmaras Municipais							
3	Autarquias e Fundações Públicas							
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado							
5	Empresas Estatais Dependentes							
6	Regime Próprio de Previdência Social – RPPS							
7	Ordenadores de Despesas							
CÓDIGO DO DOCUMENTO	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica					
			2	3	4	5	6	7
	apropriação do ativo e do passivo							
PCAGE047	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		X		X	X	X
PCAGE048	Relação analítica dos elementos que compõem os passivos não circulante e não circulante	Relação analítica dos elementos que compõem os passivos circulante e não circulante, classificadas por atributo “F” (Financeiro) ou “P” (Permanente)		X		X	X	X
PCAGE049	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 Gestor e responsável pelo 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 (ativo não circulante) encontram-se registrados e submetidos ao controle apropriado, estando, ainda, identificados por plaquetas. A entidade deverá manter o inventário geral em sua sede, à disposição do TCM, para as verificações que se fizerem necessárias;	X	X		X	X	
PCAGE050	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;	X	X		X	X	X
PCAGE051	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;	X	X		X	X	X
PCAGE052	Relatório de atividades da entidade encaminhado ao Prefeito Municipal	Cópia do relatório de atividades da entidade encaminhado ao Prefeito		X	X	X	X	
PCAGE053	Relatório de avaliação do desempenho das aplicações dos recursos financeiros do RPPS (2º SEM)	Relatório concernente ao 2º semestre que demonstre a avaliação do desempenho das aplicações dos recursos financeiros dos RPPS, efetuadas por entidade autorizada e credenciada (inciso III, do art. 3º da Portaria MPS nº 519, de 24/08/2011)					X	
PCAGE054	Relatório do controle interno	Relatório do controle interno dirigido ao Gestor, com um resumo das atividades do exercício, dando ênfase aos principais resultados	X	X	X	X	X	
PCAGE055	Termo de acordo de parcelamento ou reparcelamento de contribuições previdenciárias	Termo de acordo de parcelamento ou reparcelamento de débitos de contribuições previdenciárias, se houver, acompanhados do Demonstrativo Consolidado de Parcelamento – DCP, que discrimine por competência os valores originários, as atualizações, os juros, as multas e os valores consolidados, da declaração de publicação e, nos casos exigidos, da lei autorizativa e da autorização de vinculação do FPE/FPM, para apreciação de sua conformidade às normas aplicáveis; (art. 5º, da Portaria MPS nº 402, de 12/12/2008)					X	
PCAGE056	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 útil do mês de dezembro, por Comissão designada pelo Gestor	X	X	X	X	X	X
PCAGE057	Certificação de Gestor do Regime Próprio de Previdência Social – CGRPPS	Comprovação de que o responsável pela gestão dos recursos do RPPS tenha sido aprovado em exame organizado por entidade autônoma de reconhecida capacidade técnica e difusão no mercado brasileiro de capitais (art. 2º da Portaria MPS nº 519, de 24/08/2011)					X	
PCAGE058	Ato atinente à formalização de delegação de poderes para ordenar despesas	Ato devidamente publicado atinente à formalização de delegação de poderes para ordenar despesas	X	X	X	X	X	X

(*) Legenda do código do documento	
P	Prestação
C	Contas
A	Anual
GE	Gestão

ANEXO II
(Redação dada pelo Anexo B da Resolução nº 1.412, de 2020)
CONTEÚDO DA PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA						
2	Câmaras Municipais					
3	Autarquias e Fundações Públicas					
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado					
5	Empresas Estatais Dependentes					
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS					
7	Ordenadores de Despesas					

CÓDIGO DO DOCUMENTO	MODELO	ESTRUTURA DE METADADOS	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica						
					2	3	4	5	6	7	
PCAGE001	NP	NP	Anexo 02 da Lei Federal nº 4.320/1964 - Natureza da Despesa	Natureza da despesa (Anexo 02 da Lei Federal nº 4.320/64)	X			X	X		
PCAGE002	NP	NP	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)	X			X	X		
PCAGE003	NP	NP	Anexo 06 da Lei Federal nº 4.320/1964	Demonstrativo de programa de trabalho (Anexo 06 da Lei Federal nº 4.320/64)	X			X	X		
PCAGE004	NP	NP	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)	X			X	X		
PCAGE005	NP	NP	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)	X			X	X		
PCAGE006	NP	NP	Anexo 09 da Lei Federal nº 4.320/1964	Demonstrativo da despesa por órgãos e funções (Anexo 09 da Lei Federal nº 4.320/64)	X			X	X		
PCAGE007	NP	NP	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)	X			X	X		
PCAGE008	NP	NP	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	X			X	X	X	
PCAGE009	NP	NP	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)	X			X	X		
PCAGE010	MAGE010	EMAGE010	Anexo 16 da Lei Federal nº 4.320/1964 - Externa	Demonstração da dívida fundada externa (Anexo 16 da Lei Federal nº 4.320/64)	X			X	X	X	
PCAGE011	MAGE011	EMAGE011	Anexo 16 da Lei Federal nº 4.320/1964 - Interna	Demonstração da dívida fundada interna (Anexo 16 da Lei Federal nº 4.320/64)	X			X	X	X	
PCAGE012	MAGE012	EMAGE012	Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/1964	Demonstração da dívida flutuante (Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64)	X			X	X	X	
PCAGE013	NP	NP	Atas das reuniões dos órgãos deliberativos que tenham aprovado as demonstrações contábeis	Cópia das atas das reuniões ou respectivo(s) extratos(s) do(s) órgão(s) deliberativo(s) competente(s) que tenham aprovado as demonstrações financeiras						X	
PCAGE014	NP	NP	Avaliação atuarial	Avaliação atuarial, de acordo com as normas aplicáveis às avaliações e reavaliações atuariais estabelecidas pela Portaria MPS nº 403, de 10/12/2008, e suas alterações						X	
PCAGE015	MAGE015	EMAGE015	Balanço Financeiro	Balanço financeiro, conforme definido no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP)	X			X	X	X	
PCAGE016	MAGE016	EMAGE016	Balanço Orçamentário	Balanço orçamentário, conforme definido no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP)	X			X	X	X	
PCAGE017	MAGE017	EMAGE017	Balanço Patrimonial	Balanço patrimonial, conforme definido no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP)	X			X	X	X	
PCAGE018	NP	NP	Certificado de regularidade previdenciária - CRP	Cópia do Certificado de Regularidade Previdenciária - CRP (art. 2º, Portaria MPS nº 204, de 10/07/2008)						X	
PCAGE019	NP	NP	Comprovação de habilitação do contabilista perante o Conselho	Certidão expedida pelo Conselho Regional de Contabilidade - CRC ou selo comprovando a	X	X	X	X	X	X	X

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA											
2	Câmaras Municipais										
3	Autarquias e Fundações Públicas										
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado										
5	Empresas Estatais Dependentes										
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS										
7	Ordenadores de Despesas										
CÓDIGO DO DOCUMENTO	MODELO	ESTRUTURA DE METADADOS	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica						
					2	3	4	5	6	7	
			Regional de Contabilidade – CRC	habilitação do profissional com qualificação técnica, para o exercício da profissão							
PCAGE020	NP	NP	Comprovante das comunicações expedidas ao Poder Executivo dos cancelamentos e/ou baixas	Comprovante das comunicações expedidas ao Poder Executivo dos cancelamentos e/ou baixas	X						
PCAGE021	NP	NP	Comprovante do recolhimento do saldo do exercício ao tesouro municipal	Cópia dos comprovantes do recolhimento do saldo do exercício (caixa e/ou banco) ao tesouro municipal, à exceção dos recursos financeiros que se vinculem exclusivamente ao pagamento de 'restos a pagar', bem como das obrigações compromissadas a pagar da Câmara;	X						
PCAGE022	NP	NP	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 no passivo circulante e passivo não circulante referentes às contas com atributo "P" (Permanente)		X		X	X		
PCAGE023	NP	NP	Comunicação ao Poder Executivo de casos de cancelamento e/ou baixa independentes da execução orçamentária	Em casos que redundem em cancelamento e/ ou baixa independentes da execução orçamentária, enviar ao Tribunal comprovante das comunicações expedidas ao Poder Executivo para que este promova as necessárias consolidações nos demonstrativos de resultado	X	X			X	X	
PCAGE024	NP	NP	Contratos de operações de créditos e consórcios celebrados no exercício	Contratos de operações de créditos, convênios e consórcios celebrados no exercício, acompanhados dos respectivos atos de autorização legislativa		X		X	X		
PCAGE025	NP	NP	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	X	X	X	X	X	X	
PCAGE026	NP	NP	Declaração de que a base cadastral utilizada para realização avaliação atuarial é completa e consistente	Declaração de que a base cadastral utilizada para a realização da avaliação atuarial é completa e consistente (inciso II, do art. 46 da Orientação Normativa MPS nº 02, de 31/03/2009)					X		
PCAGE027	NP	NP	Declaração de que o censo previdenciário conta com periodicidade não superior a cinco anos	Declaração de que o Censo Previdenciário conta com periodicidade não superior a 5 (cinco) anos (inciso II, do art. 15 da Orientação Normativa MPS nº 02, de 31/03/2009)					X		
PCAGE028	MAGE028	EMAGE028	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)		X		X	X		
PCAGE029	MAGE029	EMAGE029	Demonstração das variações patrimoniais (DVP)	Demonstração das variações patrimoniais (DVP), conforme definido no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP)		X		X	X	X	
PCAGE030	NP	NP	Demonstração dos fluxos de caixa (DFC)	Demonstração dos fluxos de caixa (DFC), conforme definido no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP)		X		X	X	X	
PCAGE031	NP	NP	Demonstrações financeiras do exercício anterior e em exame, conforme Lei 6404/76	Demonstrações financeiras do exercício anterior e em exame, conforme art. 176, da Lei Federal n.º 6.404/76			X	X			
PCAGE032	MAGE032	EMAGE032	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		X		X	X		
PCAGE033	MAGE033	EMAGE033	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		X		X	X		
PCAGE034	MAGE034	EMAGE034	Demonstrativo do resultado da avaliação atuarial - DRAA	Demonstrativo do resultado da avaliação atuarial – DRAA, contendo assinaturas do representante legal do ente, dirigente da unidade gestora do RPPS e atuário responsável, acompanhada do número de registro no IBA (alínea "b", XVI, do art. 5º, da Portaria					X		

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA											
2	Câmaras Municipais										
3	Autarquias e Fundações Públicas										
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado										
5	Empresas Estatais Dependentes										
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS										
7	Ordenadores de Despesas										
CÓDIGO DO DOCUMENTO	MODELO	ESTRUTURA DE METADADOS	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica						
					2	3	4	5	6	7	
				MPS nº 204, de 10/07/2008)							
PCAGE035	MAGE035	EMAGE035	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	X	X		X	X		
PCAGE036	MAGE036	EMAGE036	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	X	X		X	X		
PCAGE037	NP	NP	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	X	X	X	X	X	X	
PCAGE038	NP	NP	Lei municipal de autorização de termo de acordo de parcelamento ou reparcelamento de débitos de contribuições previdenciárias	Lei municipal específica autorizando a firmar termo de acordo de parcelamento ou reparcelamento de débitos de contribuições previdenciárias, se houver, acompanhada da sua publicação (art. 5º-A, da Portaria MPS nº 402, de 12/12/2008);						X	
PCAGE039	NP	NP	Nota técnica atuarial - NTA	Nota técnica atuarial – NTA, contendo assinaturas do representante legal do ente, do dirigente da unidade gestora do RPPS e do atuário responsável, acompanhada do número de registro no IBA (alínea "i", XVI, do art. 5º , da Portaria MPS nº 204, de 10/07/2008)						X	
PCAGE040	NP	NP	Notas explicativas às demonstrações contábeis	Notas explicativas às demonstrações financeiras		X	X	X	X	X	
PCAGE041	NP	NP	Ofício de encaminhamento da prestação de contas anual	Ofício de encaminhamento da prestação de contas anual, assinado pelo gestor	X	X	X	X	X	X	
PCAGE042	NP	NP	Parecer atuarial	Parecer atuarial, contendo assinaturas do representante legal do ente, dirigente da unidade gestora do RPPS e atuário responsável, acompanhada do número de registro no IBA (inciso IX, art. 2º, da Portaria MPS nº 403, de 10/12/2008);						X	
PCAGE043	NP	NP	Parecer de auditor independente sobre as demonstrações financeiras	Parecer de auditor independente (pessoa física ou jurídica) sobre as demonstrações financeiras referentes ao exercício em exame, se houver (Alterado pela Resolução nº 1.459, de 20 de dezembro de 2022)			X	X			
PCAGE044	NP	NP	Política anual de investimentos aprovada pelo órgão superior competente	Política anual de investimentos aprovada pelo órgão superior competente (art. 5º da Resolução CMN nº 3.922, de 25/11/2010);					X		
PCAGE045	NP	NP	Processos de baixa e/ou cancelamento independentes da execução orçamentária	Processos de baixa e/ou cancelamento independentes da execução orçamentária	X	X		X	X		
PCAGE046	NP	NP	Processos de encampação, com apropriação do ativo e do passivo	Processos de encampação, com apropriação do ativo e do passivo	X	X		X	X		
PCAGE047	MAGE047	EMAGE047	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		X		X	X	X	
PCAGE048	MAGE048	EMAGE048	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)		X		X	X	X	
PCAGE049	MAGE049	EMAGE049	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, acompanhada por certidão emitida pelo Gestor e responsável pelo 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 (ativo não circulante) encontram-se registrados e submetidos ao	X	X		X	X		

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA										
2	Câmaras Municipais									
3	Autarquias e Fundações Públicas									
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado									
5	Empresas Estatais Dependentes									
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS									
7	Ordenadores de Despesas									
CÓDIGO DO DOCUMENTO	MODELO	ESTRUTURA DE METADADOS	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica					
					2	3	4	5	6	7
				controle apropriado, estando, ainda, identificados por plaquetas. A entidade deverá manter o inventário geral em sua sede, à disposição do TCM, para as verificações que se fizerem necessárias;						
PCAGE050	NP MAGE050 Redação dada pela Resolução nº 1490 de 2024)	NP	Relação dos restos a pagar não processados do exercício atual e anteriores Relação dos Restos a Pagar Não Processados do exercício atual e anteriores, por Fonte/Destinação de Recursos. (Redação dada pela Resolução nº 1490 de 2024)	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; Relação dos restos a pagar, segregados por Fonte/Destinação de Recursos, 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; (Redação dada pela Resolução nº 1490 de 2024)	X	X		X	X	X
PCAGE051	NP MAGE051 Redação dada pela Resolução nº 1490 de 2024)	NP	Relação dos restos a pagar processados do exercício atual e anteriores Relação dos Restos a Pagar Processados do exercício atual e anteriores, por Fonte/Destinação de Recursos Redação dada pela Resolução nº 1490 de 2024)	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; Relação dos restos a pagar processados do exercício, segregados por Fonte/Destinação de Recursos, 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; Redação dada pela Resolução nº 1490 de 2024)	X	X		X	X	X
PCAGE052	NP	NP	Relatório de atividades da entidade encaminhado ao Prefeito Municipal	Cópia do relatório de atividades da entidade encaminhado ao Prefeito		X	X	X	X	
PCAGE053	NP	NP	Relatório de avaliação do das aplicações dos recursos financeiros do RPPS (2º SEM)	Relatório concernente ao 2º semestre que demonstre a avaliação do desempenho das aplicações dos recursos financeiros dos RPPS, efetuadas por entidade autorizada e credenciada (inciso III, do art. 3º da portaria MPS nº 519, de 24/08/2011)					X	
PCAGE054	NP	NP	Relatório do controle interno	Relatório do controle interno dirigido ao Gestor, com um resumo das atividades do exercício, dando ênfase aos principais resultados	X	X	X	X	X	

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA										
2	Câmaras Municipais									
3	Autarquias e Fundações Públicas									
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado									
5	Empresas Estatais Dependentes									
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS									
7	Ordenadores de Despesas									
CÓDIGO DO DOCUMENTO	MODELO	ESTRUTURA DE METADADOS	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica					
					2	3	4	5	6	7
PCAGE055	NP	NP	Termo de acordo de parcelamento ou reparcelamento de débitos de contribuições previdenciárias	Termo de acordo de parcelamento ou reparcelamento de débitos de contribuições previdenciárias, se houver, acompanhados do Demonstrativo Consolidado de Parcelamento - DCP, que discrimine por competência os valores originários, as atualizações, os juros, as multas e os valores consolidados, da declaração de publicação e, nos casos exigidos, da lei autorizativa e da autorização de vinculação do FPE/FPM, para apreciação de sua conformidade às normas aplicáveis; (art. 5º, da Portaria MPS nº 402, de 12/12/2008)						X
PCAGE056	MAGE056	EMAGE056	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 útil do mês de dezembro, por Comissão designada pelo Gestor	X	X	X	X	X	X
PCAGE057	NP	NP	Certificação de Gestor do Regime Próprio de Previdência Social - CGRPPS	Comprovação de que o responsável pela gestão dos recursos do RPPS tenha sido aprovado em exame organizado por entidade autônoma de reconhecida capacidade técnica e difusão no mercado brasileiro de capitais (art. 2º da Portaria MPS nº 519, de 24/08/2011)						X
PCAGE058	NP	NP	Ato atinente à formalização de delegação de poderes para ordenar despesas	delegação de poderes para ordenar despesas Ato devidamente publicado atinente à formalização de delegação de poderes para ordenar despesas	X	X	X	X	X	X
PCAGE059	MAGE059	EMAGE059	Cadastro do Contador Responsável	Cadastro contendo o cadastro do contador, com CPF, endereço, telefone, e-mail, nº CRC e data validade do DHP.	X	X	X	X	X	X
PCAGE060	MAGE060	EMAGE060	Demonstrativo dos Restos a Pagar X Disponibilidade Financeira	Demonstrativo de restos a pagar x disponibilidade financeira, contendo a apuração da disponibilidade financeira, disponibilidade de caixa e saldo.	X					
PCAGE061	MAGE061	EMAGE061	Declaração de Disponibilidade Pública das Contas	Declaração de Disponibilidade Pública das Contas dos Poderes Executivo e Legislativo, contendo nº do Ato e data de publicação.	X					
PCAGE062	MAGE062	EMAGE062	Demonstrativo do Fluxo Financeiro	Demonstrativo do Fluxo Financeiro, contendo saldo anterior, recebimento de duodécimos, ingressos extraorçamentários, despesas orçamentárias, desembolsos extraorçamentários, valor da devolução do duodécimo e saldo final.	X					
PCAGE063	NP	NP	Decretos e respectivas publicações referentes a créditos adicionais especiais	Decretos e respectivas publicações referentes a créditos adicionais especiais abertos no ano.	X	X		X	X	X
PCAGE064	NP	NP	Decretos e respectivas publicações referentes a créditos adicionais extraordinários	Decretos e respectivas publicações referentes a créditos adicionais extraordinários abertos no ano.	X	X		X	X	X
PCAGE065	NP	NP	Decretos e respectivas publicações referentes a créditos adicionais suplementares	Decretos e respectivas publicações referentes a créditos adicionais suplementares abertos no ano.	X	X		X	X	X
PCAGE066	NP	NP	Decretos e respectivas publicações referentes a alterações de QDD	Decretos e respectivas publicações referentes a alterações de QDD realizadas no ano.	X	X		X	X	X
PCAGE068	NP	NP	Anexos e suas respectivas publicações relativos ao Relatório de Gestão Fiscal (RGF)	Anexos e suas respectivas publicações relativos ao Relatório de Gestão Fiscal (RGF) dos quadrimestres do ano.	X					
PCAGE069	NP	NP	Ato comprobatório da publicidade da disponibilidade pública das contas	Ato comprobatório da publicidade da disponibilidade pública das contas.	X					
PCAGE070	NP	NP	Denúncias e outros questionamentos	Denúncias e outros questionamentos.	X					
PCAGE071	NP	NP	Comprovantes bancários de valores de receita transferidos à entidade pela Prefeitura ou outro órgão	Comprovantes bancários de valores de receita transferidos à entidade pela Prefeitura ou outro órgão.		X	XX	X	X	X

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA											
2	Câmaras Municipais										
3	Autarquias e Fundações Públicas										
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado										
5	Empresas Estatais Dependentes										
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS										
7	Ordenadores de Despesas										
CÓDIGO DO DOCUMENTO	MODELO	ESTRUTURA DE METADADOS	ESPECIFICAÇÃO DO DOCUMENTO	DESCRIÇÃO DO DOCUMENTO	Natureza Jurídica						
					2	3	4	5	6	7	
PCAGE072	NP	NP	Processos Administrativos de Cancelamento de Restos a Pagar	Processos Administrativos de Cancelamento de Restos a Pagar	X	X			X	X	X
PCAGE073	MAGE073	NP	Relação das Contas Bancárias e Aplicações Financeiras por Fonte/Destinação de Recursos	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, separadas por fonte de recurso, evidenciando o valor consolidado por fonte.	X	X		X	X	X	X
PCAGE074	MAGE074	NP	Demonstrativo do Total de Restos a Pagar Não Processados Cancelados	Demonstrativo do Total de Restos a Pagar Não Processados Cancelados	X	X			X	X	X
PCAGE075	MAGE075	NP	Demonstrativo do Total de Restos a Pagar Processados Cancelados	Demonstrativo do Total de Restos a Pagar Processados Cancelados	X	X			X	X	X
PCAGE076	MAGE076	NP	Relação dos Valores Restituíveis por Fonte/Destinação de Recursos	Relação dos valores de terceiros ou retenções em nome deles (Exemplos: Depósitos/Consignações/Retenções), segregados por Fonte/Destinação de Recursos, quando a entidade do setor público for fiel depositária, exigíveis no curto prazo (Valores constantes no Anexo 17 da Lei Federal nº 4.320/64, exceto os Restos a Pagar), elencando as contas sintéticas/analíticas, bem como um quadro resumo.	X	X			X	X	X

(*) Legenda	
Código do documento	
P	Prestação
C	Contas
A	Anual
GE	Gestão
Código do Modelo	
M	Modelo
A	Anual
GE	Gestão
Estrutura de Metadados	
E	Estrutura
M	Metadados
A	Anual
GE	Gestão
Outros	
NP	Não possui

ANEXO III
(Incluído pelo Anexo C da Resolução nº 1.412, de 2020)
MODELOS DE DOCUMENTOS E ESTRUTURA DE METADADOS

MODELOS MMGE059A, MMGE061A, MMGE063A, MMGE073A, MMGE103A e MMGE107A

(Códigos dos Documentos: PCMGE059A, PCMGE061A, PCMGE063A, PCMGE073A, PCMGE103A e PCMGE107A)

Prefeitura Municipal de _____ Período de referência: _____

DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

<ENTE DA FEDERAÇÃO>
DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA
 ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
 <PERÍODO DE REFERÊNCIA PADRÃO>

RREO – Anexo 14 (LRF, Art. 48)

Em Reais

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO	Até o Bimestre
RECEITAS	
Previsão Inicial	
Previsão Atualizada	
Receitas Realizadas	
Deficit Orçamentário	
Saldos de Exercícios Anteriores (Utilizados para Créditos Adicionais)	
DESPESAS	
Dotação Inicial	
Dotação Atualizada	
Despesas Empenhadas	
Despesas Liquidadas	
Despesas Pagas	
Superavit Orçamentário	
DESPESAS POR FUNÇÃO/SUBFUNÇÃO	Até o Bimestre
Despesas Empenhadas	
Despesas Liquidadas	
RECEITA CORRENTE LÍQUIDA – RCL	Até o Bimestre
Receita Corrente Líquida	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	
RECEITAS E DESPESAS DO REGIME PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA DOS SERVIDORES	Até o Bimestre
Fundo em Capitalização (PLANO PREVIDENCIÁRIO)	
Receitas Previdenciárias Realizadas	
Despesas Previdenciárias Empenhadas	
Despesas Previdenciárias Liquidadas	
Despesas Previdenciárias Pagas (Inserido pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	
Resultado Previdenciário	
Fundo em Repartição (PLANO FINANCEIRO)	
Receitas Previdenciárias Realizadas	
Despesas Previdenciárias Empenhadas	
Despesas Previdenciárias Liquidadas	
Despesas Previdenciárias Pagas (Inserido pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	

Resultado Previdenciário				
Sistema de Proteção Social dos Militares – Inativos e Pensionista (Inserido pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)				
Receitas Realizadas (Inserido pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)				
Despesas Empenhadas (Inserido pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)				
Despesas Liquidadas (Inserido pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)				
Despesas Pagas (Inserido pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)				
Resultado Associado às Pensões e aos Inativos Militares (Inserido pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)				
RESULTADOS PRIMÁRIO E NOMINAL	Meta Fixada no Anexo de Metas Fiscais da LDO (a)	Resultado Apurado Até o Bimestre (b)	% em Relação à Meta (b/a)	
Resultado Primário (SEM RPPS) - Acima da Linha (Alterado pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)				
Resultado Nominal (SEM RPPS) - Acima da Linha (Alterado pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)				
RESTOS A PAGAR A PAGAR POR PODER E MINISTÉRIO PÚBLICO	Inscrição	Cancelamento Até o Bimestre	Pagamento Até o Bimestre	Saldo a Pagar
RESTOS A PAGAR PROCESSADOS Poder Executivo Poder Legislativo Poder Judiciário Ministério Público Defensoria Pública				
RESTOS A PAGAR NÃO-PROCESSADOS Poder Executivo				
Poder Legislativo Poder Judiciário Ministério Público Defensoria Pública				
TOTAL				
DESPESAS COM MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DO ENSINO	Valor Apurado Até o Bimestre	Limites Constitucionais Anuais		
		% Mínimo a Aplicar no Exercício	% Aplicado Até o Bimestre	
Mínimo Anual de <18% / 25%> das Receitas de Impostos na Manutenção e Desenvolvimento do Ensino Mínimo Anual de 60% 70% do FUNDEB na Remuneração do Magistério com Ensino Fundamental e Médio dos Profissionais da Educação Básica (Alterado pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022) Mínimo Anual de 60% do FUNDEB na Remuneração do Magistério com Educação Infantil e Ensino Fundamental Complementação da União ao FUNDEB (Alterado pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022) Percentual de 50% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil (Inserido pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022) Mínimo de 15% da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) em Despesas de Capital (Inserido pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)		<18% / 25%> 60% 70% (Alterado pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022) 60% 50% (Alterado pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022) R\$4.500.000,00 15% (Alterado pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)		
RECEITAS DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E DESPESAS DE CAPITAL	Valor Apurado no Exercício		Saldo não realizado	
Receita de Operação de Crédito Despesa de Capital Líquida				

PROJEÇÃO ATUARIAL DOS REGIMES DE PREVIDÊNCIA	Exercício	10º Exercício	20º Exercício	35º Exercício
Fundo em Capitalização (Plano Previdenciário) (Alterado pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022) Receitas Previdenciárias Despesas Previdenciárias Resultado Previdenciário Fundo em Repartição (Plano Financeiro) (Alterado pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022) Receitas Previdenciárias Despesas Previdenciárias Resultado Previdenciário Pensões e Inativos Militares (Inserido pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022) Receitas de Contribuições (Inserido pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022) Despesas com Pensões e Inativos (Inserido pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022) Resultado Associado às Pensões e aos Inativos Militares (Inserido pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)				
RECEITA DA ALIENAÇÃO DE ATIVOS E APLICAÇÃO DOS RECURSOS	Valor Apurado no Exercício		Saldo a Realizar	
Receitas da Alienação de Ativos Aplicação dos Recursos da Alienação de Ativos				
DESPESAS COM AÇÕES E SERVIÇOS PÚBLICOS DE SAÚDE	Valor apurado Até o Bimestre	Limite Constitucional Anual		
		% Mínimo a Aplicar no Exercício	% Aplicado Até o Bimestre	
Despesas com Ações e Serviços Públicos de Saúde executadas com recursos de impostos				
DESPESAS DE CARÁTER CONTINUADO DERIVADAS DE PPP	Valor Apurado no Exercício Corrente			
Total das Despesas Consideradas para o Limite / RCL (%)				

ESTRUTURA DE METADADOS EMMGE059A, EMMGE061A, EMMGE063A, EMMGE073A, EMMGE103A e EMMGE107A

(Modelos MMGE059A, MMGE061A, MMGE063A, MMGE073A, MMGE103A e MMGE107A)
(Códigos dos Documentos: PCMGE059A, PCMGE061A, PCMGE063A, PCMGE073A, PCMGE103A e PCMGE107A)

Prefeitura Municipal de _____ Período de referência: _____

DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO RESUMIDO DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Nome da TAG	Valor	Tipo do Valor*	Observações
titulo	Demonstrativo Simplificado do Relatório Resumido da Execução Orçamentaria	Alfanumérico	Título do relatório. Deve-se usar o código fixo indicado.
cd_unidade	nnnn	Númérico	Código da unidade utilizado no sistema SIGA/TCM
dt_competencia	MMAAAA	Númérico	Competência a qual se refere os dados do relatório.
vl_receita_corrente_liquida	0,00	Númérico	Valor da receita corrente liquida.
vl_receita_corrente_liquida_ajustad a_limites_endividamento	0,00	Númérico	Valor da receita corrente liquida ajustada para calculo dos limites de endividamento.
vl_receita_corrente_liquida_ajustad a_limites_despesa_pessoal	0,00	Númérico	Valor da receita corrente liquida ajustada para calculo dos limites da despesa com pessoal.

vl_resultado_primario_meta_ldo	0,00	Numérico	Meta do resultado primário definido na LDO
vl_resultado_primario_apurado_bimestre	0,00	Numérico	Resultado primário apurado no Bimestre.
%_resultado_primario_apurado_sobre_meta_ldo	0,00	Numérico	Percentual do resultado primário apurado sobre a meta.
vl_resultado_nominal_meta_ldo	0,00	Numérico	Meta do resultado nominal definido na LDO.
vl_resultado_nominal_apurado_bimestre	0,00	Numérico	Resultado nominal apurado no Bimestre.
%_resultado_nominal_apurado_sobre_meta_ldo	0,00	Numérico	Percentual do resultado nominal apurado sobre a meta.
vl_minimo_despesa_mde_apurado_bimestre	0,00	Numérico	Valor mínimo da despesa com MDE apurado até o bimestre.
%_despesa_mde_aplicado_bimestre	0,00	Numérico	Percentual da despesa com MDE aplicado até o bimestre.
vl_minimo_fundeb_60_ensino_fundamental_medio_apurado_bimestre vl_minimo_fundeb_70_educacao_basica_apurado_bimestre (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	0,00	Numérico	Valor mínimo da despesa com o FUNDEB 60% aplicado na remuneração do magistério com ensino fundamental e médio até o bimestre. Valor mínimo da despesa com o FUNDEB 70% aplicado na remuneração dos Profissionais da Educação Básica até o bimestre. (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)
%_despesa_fundeb_60_ensino_fundamental_medio_apurado_bimestre %_despesa_fundeb_70_educacao_basica_apurado_bimestre (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	0,00	Numérico	Percentual da despesa com o FUNDEB 60% aplicado na remuneração do magistério com ensino fundamental e médio até o bimestre. Percentual da despesa com o FUNDEB 70% aplicado na remuneração dos Profissionais da Educação Básica até o bimestre. (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)
vl_minimo_fundeb_60_educacao_infantil_ensino_fundamental_apurado_bimestre (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	0,00 (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	Numérico (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	Valor mínimo da despesa com o FUNDEB 60% aplicado na remuneração do magistério com educação infantil e ensino fundamental até o bimestre. (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)
%_despesa_fundeb_60_educacao_infantil_ensino_fundamental_apurado_bimestre (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	0,00 (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	Numérico (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	Percentual da despesa com o FUNDEB 60% aplicado na remuneração do magistério com educação infantil e ensino fundamental até o bimestre. (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)
vl_complementacao_uniao_fundeb_apurado_bimestre (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	0,00 (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	Numérico (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	Valor da complementação da União ao Fundeb apurado até o bimestre. (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)
%_complementacao_uniao_fundeb_aplicado_bimestre (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	0,00 (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	Numérico (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	Percentual da complementação da União ao Fundeb aplicado até o bimestre. (Alterado pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)
vl_complementacao_uniao_fundeb_vaat_educacao_infantil_apurada_bimestre (Inserido pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	0,00 (Inserido pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	Numérico (Inserido pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	Valor da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil apurada até o bimestre. (Inserido pela Resolução n° 1.460, de 20 de dezembro de 2022)

1.460, de 20 de dezembro de 2022)		dezembro de 2022)	Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)
%_complementacao_uniao_fundeb_vaat_educacao_infantil_aplicada_bimestre (Inserido pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	0,00 (Inserido pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	Numérico (Inserido pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	Percentual da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) na Educação Infantil aplicada até o bimestre. (Inserido pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)
vl_complementacao_uniao_fundeb_vaat_despesa_capital_apurada_bimestre (Inserido pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	0,00 (Inserido pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	Numérico (Inserido pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	Valor da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) em Despesas de Capital apurada até o bimestre. (Inserido pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)
%_complementacao_uniao_fundeb_vaat_despesa_capital_aplicada_bimestre (Inserido pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	0,00 (Inserido pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	Numérico (Inserido pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)	Percentual da Complementação da União ao FUNDEB (VAAT) em Despesas de Capital aplicada até o bimestre. (Inserido pela Resolução nº 1.460, de 20 de dezembro de 2022)
vl_receitas_operacao_credito_apurado_exercicio	0,00	Numérico	Valor das receitas de operação de crédito, apurados no exercício.
vl_receitas_operacao_credito_saldo_n_realizado	0,00	Numérico	Valor das receitas de operação de crédito, ref. saldo não realizado.
vl_despesa_capital_liquida_apurado_exercicio	0,00	Numérico	Valor das despesas de capital líquido, apurados no exercício.
vl_despesa_capital_liquida_saldo_n_realizado	0,00	Numérico	Valor das despesas de capital líquido, ref. saldo não realizado.
vl_despesas_acoes_servicos_publicos_saude_apurados_bimestre	0,00	Numérico	Valor das despesas com ações e serviços públicos saúde executados com recursos de impostos, apurados até o bimestre.
%_despesas_acoes_servicos_publicos_saude_aplicado_bimestre	0,00	Numérico	Percentual das despesas com ações e serviços públicos saúde executados com recursos de impostos, aplicados até o bimestre.
vl_total_despesas_consideradas_limite_apurado_exercicio_corrente	0,00	Numérico	Valor total das despesas consideradas para o Limite/RCL, apurado no exercício corrente.

*Para tipo "Valor" informar até 16 inteiros, 2 decimais, sem pontos de milhar (0000000000000000,00)

MODELOS MMGE072A, MMGE102A e MMGE106A

(Códigos dos Documentos: PCMGE072A, PCMGE102A e PCMGE106A)

Entidade: _____ Período de referência: _____

DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

<ENTE DA FEDERAÇÃO> - PODER EXECUTIVO
<IDENTIFICAÇÃO DO ÓRGÃO, QUANDO O DEMONSTRATIVO FOR ESPECÍFICO DE UM ÓRGÃO>
RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL
<PERÍODO DE REFERÊNCIA PADRÃO>

LRF, art. 48 - Anexo 6

R\$ 1,00

RECEITA CORRENTE LÍQUIDA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE/SEMESTRE
Receita Corrente Líquida	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento	
Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal	

DESPESA COM PESSOAL	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Despesa Total com Pessoal - DTP Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) - <%> Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) - <%> Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) - <%>		
DÍVIDA CONSOLIDADA	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Dívida Consolidada Líquida Limite Definido por Resolução do Senado Federal		
GARANTIAS DE VALORES	VALOR ATÉ O QUADRIMESTRE DE REFERÊNCIA	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Total das Garantias Concedidas Limite Definido por Resolução do Senado Federal		
OPERAÇÕES DE CRÉDITO	VALOR	% SOBRE A RCL AJUSTADA
Operações de Crédito Internas e Externas Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas Operações de Crédito por Antecipação da Receita Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita		
RESTOS A PAGAR	RESTOS A PAGAR EMPENHADOS E NÃO LIQUIDADOS DO EXERCÍCIO	DISPONIBILIDADE DE CAIXA LÍQUIDA (APÓS A INSCRIÇÃO EM RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO)
Valor Total		

ESTRUTURA DE METADADOS EMMGE072A, EMMGE102A e EMMGE106A

(Modelos MMGE072A, MMGE102A e MMGE106A)
(Códigos dos Documentos: PCMGE072A, PCMGE102A e PCMGE106A)

Prefeitura Municipal de _____ Período de referência: _____

DEMONSTRATIVO SIMPLIFICADO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL

Nome da TAG	Valor	Tipo do Valor*	Observações
titulo	Demonstrativo Simplificado do Relatório de Gestão Fiscal	Alfanumérico	Título do relatório. Deve-se usar o código fixo indicado.
cd_unidade	nnnn	Númerico	Código da unidade utilizado no sistema SIGA/TCM
dt_competencia	MMAAAA	Númerico	Competência a qual se refere os dados do relatório.
vl_receita_corrente_liquida_quadrimstre	0,00	Númerico	Valor da Receita Corrente Líquida no Quadrimestre
vl_receita_corrente_liquida_ semestre	0,00	Númerico	Valor da Receita Corrente Líquida no Semestre

vl_receita_corrente_liquida_ajustada_limites_endividamento_quadrimestre	0,00	Numérico	Valor da Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento no Quadrimestre
vl_receita_corrente_liquida_ajustada_limites_endividamento_ semestre	0,00	Numérico	Valor da Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites de Endividamento no Semestre
vl_receita_corrente_liquida_ajustada_limites_despesa_pessoal_quadrimestre	0,00	Numérico	Valor Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal no Quadrimestre
vl_receita_corrente_liquida_ajustada_limites_despesa_pessoal_ semestre	0,00	Numérico	Valor Receita Corrente Líquida Ajustada para Cálculo dos Limites da Despesa com Pessoal no Semestre
vl_despesa_total_pessoal	0,00	Numérico	Valor da despesa total com pessoal
%_despesa_total_pessoal	0,00	Numérico	Percentual da despesa total com pessoal sobre a RCL ajustada.
vl_limite_maximo	0,00	Numérico	Limite Máximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF).
%_limite_maximo	0,00	Numérico	Percentual do Limite Maximo (incisos I, II e III, art. 20 da LRF) sobre a RCL ajustada.
vl_limite_prudencial	0,00	Numérico	Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF).
%_limite_prudencial	0,00	Numérico	Percentual do Limite Prudencial (parágrafo único, art. 22 da LRF) sobre a RCL ajustada.
vl_limite_alerta	0,00	Numérico	Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF).
%_limite_alerta	0,00	Numérico	Percentual do Limite de Alerta (inciso II do §1º do art. 59 da LRF) sobre a RCL ajustada.
vl_divida_consolidada_liquida_quadrimestre	0,00	Numérico	Valor da Dívida Consolidada Líquida até o Quadrimestre de Referência.
%_divida_consolidada_liquida_quadrimestre	0,00	Numérico	Percentual da Dívida Consolidada Líquida até o Quadrimestre de Referência, sobre a RCL ajustada..
vl_limite_divida_definido_senado_federal_quadrimestre	0,00	Numérico	Valor Limite da Dívida Consolidada Líquida definido por Resolução do Senado Federal ate o Quadrimestre de Referência.
%_limite_divida_definido_senado_federal_quadrimestre	0,00	Numérico	Percentual do Limite da Dívida Consolidada Líquida definido por Resolução do Senado Federal até o Quadrimestre de Referência, sobre a RCL ajustada.
vl_total_garantias_concedidas_quadrimestre	0,00	Numérico	Valor Total das Garantias Concedidas ate o Quadrimestre de Referência.
%_total_garantias_concedidas_quadrimestre	0,00	Numérico	Percentual do Total das Garantias Concedidas até o Quadrimestre de Referência, sobre a RCL ajustada.
vl_limite_garantias_definido_senado_federal_quadrimestre	0,00	Numérico	Valor Limite das Garantias Definido por Resolução do Senado Federal até o Quadrimestre de Referência.
%_limite_garantias_definido_senado_federal_quadrimestre	0,00	Numérico	Percentual do Limite das Garantias Definido por Resolução do Senado Federal até o Quadrimestre de Referência, sobre a RCL ajustada.
vl_operacoes_credito_internas_externas	0,00	Numérico	Valor das Operações de Crédito Internas e Externas

%_operacoes_credito_internas_externas	0,00	Númerico	Percentual das Operações de Crédito Internas e Externas, sobre a RCL ajustada.
vl_limite_operacoes_credito_internas_externas_definido_senado_federal	0,00	Númerico	Valor Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas
%_limite_operacoes_credito_internas_externas_definido_senado_federal	0,00	Númerico	Percentual do Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito Externas e Internas, sobre a RCL ajustada.
vl_operacoes_credito_antecipacao_receita	0,00	Númerico	Valor das Operações de Crédito por Antecipação da Receita
%_operacoes_credito_antecipacao_receita	0,00	Númerico	Percentual das Operações de Crédito por Antecipação da Receita, sobre a RCL ajustada.
vl_limite_operacoes_credito_antecipacao_receita_definido_senado_federal	0,00	Númerico	Valor Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita
%_limite_operacoes_credito_antecipacao_receita_definido_senado_federal	0,00	Númerico	Percentual do Limite Definido pelo Senado Federal para Operações de Crédito por Antecipação da Receita, sobre a RCL ajustada.
vl_total_restos_a_pagar_empenhados_n_liquidados_no_exercicio	0,00	Númerico	Valor total dos restos a pagar empenhados não liquidados no exercício.
vl_total_disponibilidade_caixa_liquida	0,00	Númerico	Valor total da disponibilidade de caixa liquida.

MODELO MAGE010

(Código do Documento: PCAGE010)

Entidade: _____ Período de referência: _____

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FUNDADA EXTERNA

Conta	Saldo Anterior	Inscrição	Baixa	Saldo Atual
Total				

ESTRUTURA DE METADADOS EMAGE010

(Modelo MAGE010)

(Código do Documento: PCAGE010)

Entidade: _____ Exercício: _____

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FUNDADA EXTERNA

Observações	Tipo do Valor*	Valor	Nome da TAG
Código da classificação do documento. Deve-se usar o código fixo indicado.	Alfanumérico	PCAGE010	cd_classificacao_documento
Título do relatório. Deve-se usar o código fixo indicado.	Alfanumérico	Demonstração da Dívida Fundada Externa	titulo
Código da unidade utilizado no sistema SIGA/TCM	Númerico	nnnn	cd_unidade

Competência a qual se refere os dados do relatório.	Numérico	AAAA	dt_competencia
Valor Total do Saldo Anterior.	Valor	0,00	vl_total_saldo_anterior
Valor Total das Inscrições.	Valor	0,00	vl_total_inscricao
Valor Total das Baixas.	Valor	0,00	vl_total_baixa
Valor Total do Saldo Atual.	Valor	0,00	vl_total_saldo_atual

*Para tipo "Valor" informar até 16 inteiros, 2 decimais, sem pontos de milhar (0000000000000000,00)

MODELO MAGE011

(Código do Documento: PCAGE011)

Entidade: _____ Período de referência: _____

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FUNDADA INTERNA

Conta	Saldo Anterior	Inscrição	Baixa	Saldo Atual
Total				

ESTRUTURA DE METADADOS EMAGE011

(Modelo MAGE011)

(Código do Documento: PCAGE011)

Entidade: _____ Exercício: _____

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FUNDADA INTERNA

Observações	Tipo do Valor*	Valor	Nome da TAG
Código da classificação do documento. Deve-se usar o código fixo indicado.	Alfanumérico	PCAGE011	cd_classificacao_documento
Título do relatório. Deve-se usar o código fixo indicado.	Alfanumérico	Demonstração da Dívida Fundada Interna	titulo
Código da unidade utilizado no sistema SIGA/TCM	Numérico	nnnn	cd_unidade
Competência a qual se refere os dados do relatório.	Numérico	AAAA	dt_competencia
Valor Total do Saldo Anterior.	Valor	0,00	vl_total_saldo_anterior
Valor Total das Inscrições.	Valor	0,00	vl_total_inscricao
Valor Total das Baixas.	Valor	0,00	vl_total_baixa
Valor Total do Saldo Atual.	Valor	0,00	vl_total_saldo_atual

*Para tipo "Valor" informar até 16 inteiros, 2 decimais, sem pontos de milhar (0000000000000000,00)

MODELO MAGE012

(Código do Documento: PCAGE012)

Entidade: _____ Período de referência: _____

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Conta	Saldo Anterior	Inscrição	Baixa	Saldo Atual
Total				

ESTRUTURA DE METADADOS EMAGE012

(Modelo MAGE012)
(Código do Documento: PCAGE012)

Entidade: _____ Exercício: _____

DEMONSTRAÇÃO DA DÍVIDA FLUTUANTE

Observações	Tipo do Valor*	Valor	Nome da TAG
Código da classificação do documento. Deve-se usar o código fixo indicado.	Alfanumérico	PCAGE012	cd_classificacao_documento
Título do relatório. Deve-se usar o código fixo indicado.	Alfanumérico	Demonstração da Dívida Flutuante	titulo
Código da unidade utilizado no sistema SIGA/TCM	Númerico	nnnn	cd_unidade
Competência a qual se refere os dados do relatório.	Númerico	AAAA	dt_competencia
Valor Total do Saldo Anterior.	Valor	0,00	vl_total_saldo_anterior
Valor Total das Inscrições.	Valor	0,00	vl_total_inscricao
Valor Total das Baixas.	Valor	0,00	vl_total_baixa
Valor Total do Saldo Atual.	Valor	0,00	vl_total_saldo_atual

*Para tipo "Valor" informar até 16 inteiros, 2 decimais, sem pontos de milhar (0000000000000000,00)

MODELO MAGE015

(Código do Documento: PCAGE015)

Entidade: _____ Período de referência: _____

BALANÇO FINANCEIRO

<ENTE DA FEDERAÇÃO> BALANÇO FINANCEIRO				EXERCÍCIO: 20XX
INGRESSOS				
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior	
Receita Orçamentária (I)				
Ordinária				
Vinculada				
Recursos Vinculados à Educação				
Recursos Vinculados à Saúde				
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS				
Recursos Vinculados à Previdência Social – RGPS				
Recursos Vinculados à Assistência Social				
(...)				
Outras Destinações de Recursos				
Transferências Financeiras Recebidas (II)				
Transferências Recebidas para a Execução Orçamentária				
Transferências Recebidas Independentes de Execução Orçamentária				

Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RPPS
Transferências Recebidas para Aportes de recursos para o RGPS

Recebimentos Extraorçamentários (III)

Inscrição de Restos a Pagar Não Processados
Inscrição de Restos a Pagar Processados
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados
Outros Recebimentos Extraorçamentários

Saldo do Exercício Anterior (IV)

Caixa e Equivalentes de Caixa
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

TOTAL (V) = (I + II + III + IV)

EXERCÍCIO: 20XX

DISPÊNDIOS

Nota

Exercício
Atual

Exercício
Anterior

Despesa Orçamentária (VI)

Ordinária

Vinculada

Recursos Vinculados à Educação
Recursos Vinculados à Saúde
Recursos Vinculados à Previdência Social – RPPS
Recursos Vinculados à Previdência Social – RGPS
Recursos Vinculados à Assistência Social
(...)
Outras Destinações de Recursos

Transferências Financeiras Concedidas (VII)

Transferências Concedidas para a Execução Orçamentária
Transferências Concedidas Independentes de Execução Orçamentária
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RPPS
Transferências Concedidas para Aportes de recursos para o RGPS

Pagamentos Extraorçamentários (VIII)

Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados
Pagamentos de Restos a Pagar Processados
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados
Outros Pagamentos Extraorçamentários

Saldo do Exercício Anterior (IX)

Caixa e Equivalentes de Caixa
Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados

TOTAL (X) = (VI + VII + VIII + IX)

ESTRUTURA DE METADADOS EMAGE015

(Modelo MAGE015)
(Código do Documento: PCAGE015)

Entidade: _____ Exercício: _____

BALANÇO FINANCEIRO

Observações	Tipo do Valor*	Valor	Nome da TAG
Código da classificação do documento. Deve-se usar o código fixo indicado.	Alfanumérico	PCAGE015	cd_classificacao_documento
Título do relatório. Deve-se usar o código fixo indicado.	Alfanumérico	Balanço Financeiro	titulo
Código da unidade utilizado no	Númerico	nnnn	cd_unidade

sistema SIGA/TCM			
Competência a qual se refere os dados do relatório.	Númérico	AAAA	dt_competencia
Valor da Despesa Orçamentária no exercício atual.	Valor	0,00	vl_despesa_orcamentaria
Valor da Inscrição dos Restos a Pagar Não Processados.	Valor	0,00	vl_ins_restos_pagar_n_processado
Valor da Inscrição dos Restos a Pagar Processados.	Valor	0,00	vl_ins_restos_pagar_processado
Valor dos Outros Pagamentos Extraorçamentários.	Valor	0,00	vl_outros_pagamentos_extraorcamenario
Valor dos Outros Recebimentos Extraorçamentários.	Valor	0,00	vl_outros_recebimentos_extraorcamenario
Valor dos Pagamentos de Restos a Pagar Não Processados.	Valor	0,00	vl_pag_restos_pagar_n_processado
Valor dos Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Ingresso)	Valor	0,00	vl_depositos_restituiveis_e_valores_vinculados_in gr
Valor dos Depósitos Restituíveis e Valores Vinculados (Dispêndio)	Valor	0,00	vl_depositos_restituiveis_e_valores_vinculados_di sp
Valor dos Pagamentos de Restos a Pagar Processados.	Valor	0,00	vl_pag_restos_pagar_processado
Valor dos Pagamentos Extraorçamentários	Valor	0,00	vl_pagamentos_extra_orcamenario
Valor dos Recebimentos Extraorçamentários	Valor	0,00	vl_recebimentos_extra_orcamenario
Valor da Receita Orçamentária no exercício atual.	Valor	0,00	vl_receita_orcamenaria
Valor do Saldo do Exercício Anterior	Valor	0,00	vl_saldo_exercicio_anterior
Valor do Saldo do Exercício Seguinte	Valor	0,00	vl_saldo_exercicio_seguite
Valor das Transferências Financeiras Concedidas	Valor	0,00	vl_transf_financeira_concedida
Valor das Transferências Financeiras Recebidas	Valor	0,00	vl_transf_financeira_recebida
Valor Total dos Dispêndios	Valor	0,00	vl_total_dispendio
Valor Total dos Ingressos	Valor	0,00	vl_total_ingresso

*Para tipo "Valor" informar até 16 inteiros, 2 decimais, sem pontos de milhar (0000000000000000,00)

MODELO MAGE016

(Código do Documento: PCAGE016)

Entidade: _____ Período de referência: _____

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

<ENTE DA FEDERAÇÃO> BALANÇO ORÇAMENTÁRIO ORÇAMENTOS FISCAL E DA SEGURIDADE SOCIAL				
Exercício: 20XX				
RECEITAS ORÇAMENTÁRIAS	Previsão Inicial (a)	Previsão Atualizada (b)	Receitas Realizadas (c)	Saldo (d)=(c-b)
Receitas Correntes (I)				

Receita Tributária
Receita de Contribuições
Receita Patrimonial
Receita Agropecuária
Receita Industrial
Receita de Serviços
Transferências Correntes
Outras Receitas Correntes

Receitas de Capital (II)

Operações de Crédito
Alienação de Bens
Amortizações de Empréstimos
Transferências de Capital
Outras Receitas de Capital

SUBTOTAL DAS RECEITAS (III) = (I + II)

Operações de Crédito / Refinanciamento (IV)

Operações de Crédito Internas
Mobiliária
Contratual
Operações de Crédito Externas
Mobiliária
Contratual

SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (V) = (III+IV)

Déficit (VI)

TOTAL (VII) = (V + VI)

Saldos de Exercícios Anteriores

(Utilizados Para Créditos Adicionais)

Recursos Arrecadados em Exercícios Anteriores
Superávit Financeiro
Reabertura de Créditos Adicionais

DESPESAS ORÇAMENTÁRIAS

Dotação
Inicial
(e)

Dotação
Atualizada
(f)

Despesas
Empenhadas
(g)

Despesas
Liquidadas
(h)

Despesas Correntes (VIII)

Pessoal e Encargos Sociais
Juros e Encargos da Dívida
Outras Despesas Correntes

Despesas de Capital (IX)

Investimentos
Inversões Financeiras
Amortização da Dívida

Reserva de Contingência (X)

SUBTOTAL DAS DESPESAS (XI) = (VII + IX + X)

Amortização da Dívida/ Refinanciamento (XII)

Amortização da Dívida Interna
Dívida mobiliária
Outras Dívidas
Amortização da Dívida Externa
Dívida Mobiliária
Outras Dívidas

SUBTOTAL COM REFINANCIAMENTO (XII) = (XI + XII)

Superávit (XIII)

TOTAL (XIV) = (XII + XIII)

Reserva do RPPS

**<ENTE DA FEDERAÇÃO>
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS**

Exercício 20XX

	Inscritos					Saldo (f)=(a+b-d-e)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)	Liquidados (C)	Pagos (d)	Cancelados (e)	
Despesas Correntes						
Pessoal e Encargos Sociais						
Juros e Encargos da Dívida						
Outras Despesas Correntes						
Despesas de Capital						
Investimentos						
Inversões Financeiras						
Amortização da Dívida						
TOTAL						

**<ENTE DA FEDERAÇÃO>
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS**

Exercício 20XX

	Inscritos				Saldo (f)=(a+b-c-d)
	Em Exercícios Anteriores (a)	Em 31 de Dezembro do Exercício Anterior (b)	Pagos (c)	Cancelados (d)	
Despesas Correntes					
Pessoal e Encargos Sociais					
Juros e Encargos da Dívida					
Outras Despesas Correntes					
Despesas de Capital					
Investimentos					
Inversões Financeiras					
Amortização da Dívida					
TOTAL					

ESTRUTURA DE METADADOS EMAGE016

(Modelo MAGE016)
(Código do Documento: PCAGE016)

Entidade: _____ Exercício: _____

BALANÇO ORÇAMENTÁRIO

Nome da TAG	Valor	Tipo do Valor*	Observações
cd_classificacao_documento	PCAGE016	Alfanumérico	Código de classificação do documento. Deve-se usar o código fixo indicado.
titulo	Balanço Orçamentário	Alfanumérico	Título do relatório. Deve-se usar o código fixo indicado.
cd_unidade	nnnn	Númérico	Código da unidade utilizado no sistema SIGA/TCM

dt_competencia	AAAA	Numérico	Competência a qual se refere os dados do relatório.
vl_receita_total_previsao_inicial	0,00	Valor	Valor total da Previsão Inicial das receitas orçamentarias
vl_receita_total_previsao_atualizada	0,00	Valor	Valor total da Previsão Atualizada das receitas orçamentarias
vl_total_receita_realizada	0,00	Valor	Valor total das Receitas Realizadas no exercício
vl_total_dotacao_inicial	0,00	Valor	Valor total da Dotação Inicial das despesas orçamentarias
vl_total_dotacao_atualizada	0,00	Valor	Valor total da Dotação Atualizada das despesas orçamentarias
vl_total_despesa_empenhada	0,00	Valor	Valor total das Despesas Empenhadas no exercício
vl_deficit	0,00	Valor	Valor do deficit
vl_superavit	0,00	Valor	Valor do superavit
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS			
vl_restos_a_pagar_n_processados_inscritos_exercicios_anteriores_descor	0,00	Valor	Valor dos restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores (despesas correntes).
vl_restos_a_pagar_n_processados_inscritos_dezembro_exercicio_anterior_descor	0,00	Valor	Valor dos restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior (despesas correntes).
vl_restos_a_pagar_n_processados_liquidados_descor	0,00	Valor	Valor dos restos a pagar não processados liquidados (despesas correntes).
vl_restos_a_pagar_n_processados_pagos_descor	0,00	Valor	Valor dos restos a pagar não processados, pagos (despesas correntes).
vl_restos_a_pagar_n_processados_cancelados_descor	0,00	Valor	Valor dos restos a pagar não processados, cancelados (despesas correntes).
vl_saldo_restos_a_pagar_n_processados_descor	0,00	Valor	Valor do saldo restos a pagar não processados (despesas correntes).
vl_restos_a_pagar_n_processados_inscritos_exercicios_anteriores_descap	0,00	Valor	Valor dos restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores (despesas de capital).
vl_restos_a_pagar_n_processados_inscritos_dezembro_exercicio_anterior_descap	0,00	Valor	Valor dos restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior (despesas de capital).
vl_restos_a_pagar_n_processados_liquidados_descap	0,00	Valor	Valor dos restos a pagar não processados liquidados (despesas de capital).
vl_restos_a_pagar_n_processados_pagos_descap	0,00	Valor	Valor dos restos a pagar não processados, pagos (despesas de capital).
vl_restos_a_pagar_n_processados_cancelados_descap	0,00	Valor	Valor dos restos a pagar não processados, cancelados (despesas de capital).
vl_saldo_restos_a_pagar_n_processados_descap	0,00	Valor	Valor do saldo restos a pagar não processados (despesas de capital).
total_restos_a_pagar_n_processados_inscritos_exercicios_anteriores	0,00	Valor	Valor total dos restos a pagar não processados inscritos em exercícios anteriores.
total_restos_a_pagar_n_processados_inscritos_dezembro_exercicio_anterior	0,00	Valor	Valor total dos restos a pagar não processados inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior.
total_restos_a_pagar_n_processados_liquidados	0,00	Valor	Valor total dos restos a pagar não processados liquidados.
total_restos_a_pagar_n_processados_p	0,00	Valor	Valor total dos restos a pagar não

agos			processados, pagos.
total_restos_a_pagar_n_processados_cancelados	0,00	Valor	Valor total dos restos a pagar não processados, cancelados.
total_saldos_restos_a_pagar_n_processados	0,00	Valor	Valor total do saldo de restos a pagar não processados.
EXECUÇÃO DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS E NÃO PROCESSADOS LIQUIDADOS			
vl_restos_a_pagar_processados_n_processados_liquidados_inscritos_exercicios_anteriores_descor	0,00	Valor	Valor dos restos a pagar processados e não processados liquidados, inscritos em exercícios anteriores (despesas correntes).
vl_restos_a_pagar_processados_n_processados_liquidados_inscritos_dezembro_exercicio_anterior_descor	0,00	Valor	Valor dos restos a pagar processados e não processados liquidados, inscritos em 31 de dezembro exercício anterior (despesas correntes).
vl_restos_a_pagar_processados_n_processados_liquidados_pagos_descor	0,00	Valor	Valor dos restos a pagar processados e não processados liquidados, pagos (despesas correntes).
vl_restos_a_pagar_processados_n_processados_liquidados_cancelados_descor	0,00	Valor	Valor dos restos a pagar processados e não processados liquidados, cancelados (despesas correntes).
vl_saldo_restos_a_pagar_processados_n_processados_liquidados_descor	0,00	Valor	Valor do saldo dos restos a pagar processados e não processados liquidados.
vl_restos_a_pagar_processados_n_processados_liquidados_inscritos_exercicios_anteriores_descap	0,00	Valor	Valor dos restos a pagar processados e não processados liquidados, inscritos em exercícios anteriores (despesas de capital).
vl_restos_a_pagar_processados_n_processados_liquidados_inscritos_dezembro_exercicio_anterior_descap	0,00	Valor	Valor dos restos a pagar processados e não processados liquidados, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior (despesas de capital).
vl_restos_a_pagar_processados_n_processados_liquidados_pagos_descap	0,00	Valor	Valor dos restos a pagar processados e não processados liquidados, pagos (despesas de capital).
vl_restos_a_pagar_processados_n_processados_liquidados_cancelados_descap	0,00	Valor	Valor dos restos a pagar processados e não processados liquidados, cancelados (despesas de capital).
vl_saldo_restos_a_pagar_processados_n_processados_liquidados_descap	0,00	Valor	Valor do saldo dos restos a pagar processados e não processados liquidados (despesas de capital).
total_restos_a_pagar_processados_n_processados_liquidados_inscritos_exercicios_anteriores	0,00	Valor	Valor total dos restos a pagar processados e não processados liquidados, inscritos em exercícios anteriores.
total_restos_a_pagar_processados_n_processados_liquidados_inscritos_dezembro_exercicio_anterior	0,00	Valor	Valor total dos restos a pagar processados e não processados liquidados, inscritos em 31 de dezembro do exercício anterior.
total_restos_a_pagar_processados_n_processados_liquidados_pagos	0,00	Valor	Valor total dos restos a pagar processados e não processados liquidados, pagos.
total_restos_a_pagar_processados_n_processados_liquidados_cancelados	0,00	Valor	Valor total dos restos a pagar processados e não processados liquidados, cancelados.
total_saldo_restos_a_pagar_processados_n_processados_liquidados	0,00	Valor	Valor total dos restos a pagar processados e não processados liquidados.

*Para tipo "Valor" informar até 16 inteiros, 2 decimais, sem pontos de milhar (0000000000000000,00)

MODELO MAGE017

(Código do Documento: PCAGE017)

Entidade: _____ Período de referência: _____

BALANÇO PATRIMONIAL

<ENTE DA FEDERAÇÃO> BALANÇO PATRIMONIAL			
ATIVO	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa			
Créditos a Curto Prazo			
Investimentos e Aplicações Temporárias a Curto Prazo			
Estoques			
VPD Pagas Antecipadamente			
Total do Ativo Circulante			
Ativo Não Circulante			
Realizável a Longo Prazo			
Créditos a Longo Prazo			
Investimentos Temporários a Longo Prazo			
Estoques			
VPD pagas antecipadamente			
Investimentos			
Imobilizado			
Intangível			
Total do Ativo Não Circulante			
TOTAL DO ATIVO			
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Passivo Circulante			
Obrigações Trabalhistas, Previdenciárias e Assistenciais a Pagar a Curto Prazo			
Empréstimos e Financiamentos a Curto Prazo			
Fornecedores e Contas a Pagar a Curto Prazo			
Obrigações Fiscais a Curto Prazo			
Obrigações de Repartições a Outros Entes			
Provisões a Curto Prazo			
Demais Obrigações a Curto Prazo			
Total do Passivo Circulante			
Passivo Não Circulante			
Obrigações Trab., Prev. e Assistenciais a Pagar a Longo Prazo			
Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo			
Fornecedores e Contas a Pagar a Longo Prazo			
Obrigações Fiscais a Longo Prazo			
Provisões a Longo Prazo			
Demais Obrigações a Longo Prazo			
Resultado Diferido			
Total do Passivo Não Circulante			
Patrimônio Líquido			
Patrimônio Social e Capital Social			
Adiantamento Para Futuro Aumento de Capital			
Reservas de Capital			
Ajustes de Avaliação Patrimonial			
Reservas de Lucros			
Demais Reservas			
Resultados Acumulados			
(-) Ações / Cotas em Tesouraria			
Total do Patrimônio Líquido			
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO			

(Lei nº 4.320/1964)		Exercício: 20XX	
		Exercício Atual	Exercício Anterior
Ativo (I)			
Ativo Financeiro			
Ativo Permanente			
Total do Ativo			
Passivo (II)			
Passivo Financeiro			
Passivo Permanente			
Total do Passivo			
Saldo Patrimonial (III) = (I – II)			

<ENTE DA FEDERAÇÃO> QUADRO DAS CONTAS DE COMPENSAÇÃO (Lei nº 4.320/1964)		Exercício: 20XX	
		Exercício Atual	Exercício Anterior
Atos Potenciais Ativos			
Garantias e Contragarantias recebidas			
Direitos Conveniados e outros instrumentos congêneres			
Direitos Contratuais			
Outros atos potenciais ativos			
Total dos Atos Potenciais Ativos			
Atos Potenciais Passivos			
Garantias e Contragarantias concedidas			
Obrigações conveniadas e outros instrumentos congêneres			
Obrigações contratuais			
Outros atos potenciais passivos			
Total dos Atos Potenciais Passivos			

<ENTE DA FEDERAÇÃO> QUADRO DO SUPERÁVIT / DÉFICIT FINANCEIRO (Lei nº 4.320/1964)		Exercício: 20XX	
FONTES DE RECURSOS		Exercício Atual	Exercício Anterior
<Código da fonte> <Descrição da fonte>			
<Código da fonte> <Descrição da fonte>			
<Código da fonte> <Descrição da fonte>			
(...) (...)			
Total das Fontes de Recursos			

ESTRUTURA DE METADADOS EMAGE017

(Modelo MAGE017)
(Código do Documento: PCAGE017)

Entidade: _____ Exercício: _____

BALANÇO PATRIMONIAL

Observações	Tipo do Valor*	Valor	Nome da TAG
Código da classificação do documento. Deve-se usar o código fixo indicado.	Alfanumérico	PCAGE017	cd_classificacao_documento
Título do relatório. Deve-se usar o código fixo indicado.	Alfanumérico	Balanço Patrimonial	titulo
Código da unidade utilizado no sistema	Númerico	nnnn	cd_unidade

SIGA/TCM			
Competência a qual se refere os dados do relatório.	Numérico	AAAA	dt_competencia
Valor do Ativo Financeiro no exercício atual.	Valor	0,00	vl_ativo_financeiro
Valor do Ativo Permanente no exercício atual.	Valor	0,00	vl_ativo_permanente
Valor do Passivo Financeiro no exercício atual.	Valor	0,00	vl_passivo_financeiro
Valor do Passivo Permanente no exercício atual.	Valor	0,00	vl_passivo_permanente
Valor do Saldo Patrimonial no exercício atual.	Valor	0,00	vl_saldo_patrimonial
Valor Total do Ativo no exercício atual.	Valor	0,00	vl_ativo
Valor Total do Ativo Circulante no exercício atual.	Valor	0,00	vl_ativo_circulante
Valor da conta Caixa e Equivalentes de Caixa	Valor	0,00	vl_Caixa_Equivalentes_de_Caixa
Valor Total do Ativo Não Circulante no exercício atual.	Valor	0,00	vl_ativo_n_circulante
Valor Total do Passivo Circulante no exercício atual.	Valor	0,00	vl_passivo_circulante
Valor Total do Passivo Não Circulante no exercício atual.	Valor	0,00	vl_passivo_n_circulante
Valor Total do Passivo e do Patrimônio Líquido no exercício atual	Valor	0,00	vl_passivo_patrimonio_liquido
Valor Total do Patrimônio Líquido no exercício atual.	Valor	0,00	vl_patrimonio_liquido

*Para tipo "Valor" informar até 16 inteiros, 2 decimais, sem pontos de milhar (0000000000000000,00)

MODELO MAGE028

(Código do Documento: PCAGE028)

Entidade: _____ Período de referência: _____

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (DMPL)

<ENTE DA FEDERAÇÃO> DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO									
									Exercício: 20XX
ESPECIFICAÇÃO	Pat. Social / Capital social	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital (AFAC)	Reserva de Capital	Ajustes de Avaliação Patrimonial	Reservas de Lucros	Demais Reservas	Resultados Acumulados	Ações / Cotas em Tesouraria	TOTAL
Saldos iniciais									
Ajustes de exercícios anteriores									
Aumento de capital									
Resgate / Reemissão de Ações e Cotas									
Juros sobre capital próprio									
Resultado do exercício									

Ajustes de avaliação patrimonial

Constituição / Reversão de reservas

Dividendos a distribuir (R\$.. por ação)

Saldos finais

ESTRUTURA DE METADADOS EMAGE028

(Modelo MAGE028)
(Código do Documento: PCAGE028)

Entidade: _____ Exercício: _____

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (DMPL)

Nome da TAG	Valor	Tipo do Valor*	Observações
cd_classificacao_documento	PCAGE028	Alfanumérico	Código de classificação do documento. Deve-se usar o código fixo indicado.
titulo	Demonstrativo das Mutações do Patrimônio Líquido	Alfanumérico	Título do relatório. Deve-se usar o código fixo indicado.
cd_unidade	nnnn	Numérico	Código da unidade utilizado no sistema SIGA/TCM
dt_competencia	AAAA	Numérico	Competência a qual se refere os dados do relatório.
vl_patrim_social_capital_social_ajustes_exercicios_anteriores	0,00	Numérico	Valor referente ao patrimônio social das autarquias, fundações e fundos e o capital social das demais entidades, relativos a ajustes de exercícios anteriores.
vl_adiantamento_aumento_capital_ajustes_exercicios_anteriores	0,00	Numérico	Valor referente aos recursos recebidos pela entidade de seus acionistas ou quotistas destinados a serem utilizados para aumento de capital, relativos a ajustes de exercícios anteriores.
vl_reserva_capital_ajustes_exercicios_anteriores	0,00	Numérico	Valores acrescidos ao patrimônio que não transitaram pelo resultado como variações patrimoniais aumentativas, relativos a ajustes de exercícios anteriores.
vl_ajustes_avaliacao_patrimonial_ajustes_exercicios_anteriores	0,00	Numérico	Valor referente a contrapartidas de aumentos ou diminuições de valor atribuídos a elementos do ativo e do passivo, relativos a ajustes de exercícios anteriores.
vl_reserva_lucros_ajustes_exercicios_anteriores	0,00	Numérico	Valor referente às reservas constituídas com parcelas do lucro líquido das entidades para finalidades específicas, relativos a ajustes de exercícios anteriores.
vl_demais_reservas_ajustes_exercicios_anteriores	0,00	Numérico	Valor referente às demais reservas, não classificadas como reservas de capital ou de lucro, relativos a ajustes de exercícios anteriores.
vl_resultados_acumulados_ajustes_exercicios_anteriores	0,00	Numérico	Valor referente ao saldo remanescente dos lucros ou prejuízos líquidos das empresas e os superávits ou déficits acumulados da administração direta, autarquias, fundações e fundos, relativos a ajustes de exercícios anteriores.
vl_acoes_cotas_tesouraria	0,00	Numérico	Valor das ações ou cotas da entidade que foram adquiridas pela própria entidade,

			referente a ajustes de exercícios anteriores.
vl_total_ajustes_exercicios_anteriores	0,00	Númérico	Valor total dos ajustes de exercícios anteriores.

*Para tipo "Valor" informar até 16 inteiros, 2 decimais, sem pontos de milhar (0000000000000000,00)

MODELO MAGE029

(Código do Documento: PCAGE029)

Entidade: _____ Período de referência: _____

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

<ENTE DA FEDERAÇÃO> DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS			
			Exercício: 20XX
	Nota	Exercício Atual	Exercício Anterior
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS AUMENTATIVAS			
Impostos, Taxas e Contribuições de Melhoria			
Contribuições			
Exploração e Venda de Bens, Serviços e Direitos			
Variações Patrimoniais Aumentativas Financeiras			
Transferências e Delegações Recebidas			
Valorização e Ganhos com Ativos e Desincorporação de Passivos			
Outras Variações Patrimoniais Aumentativas			
Total das Variações Patrimoniais Aumentativas (I)			
VARIAÇÕES PATRIMONIAIS DIMINUTIVAS			
Pessoal e Encargos			
Benefícios Previdenciários e Assistenciais			
Uso de Bens, Serviços e Consumo de Capital Fixo			
Variações Patrimoniais Diminutivas Financeiras			
Transferências e Delegações Concedidas			
Desvalorização e Perdas de Ativos e Incorporação de Passivos Tributárias			
Custo das Mercadorias e Produtos Vendidos, e dos Serviços Prestados			
Outras Variações Patrimoniais Diminutivas			
Total das Variações Patrimoniais Diminutivas (II)			
RESULTADO PATRIMONIAL DO PERÍODO (III) = (I – II)			

ESTRUTURA DE METADADOS EMAGE029

(Modelo MAGE029)

(Código do Documento: PCAGE029)

Entidade: _____ Exercício: _____

DEMONSTRAÇÃO DAS VARIAÇÕES PATRIMONIAIS

Observações	Tipo do Valor*	Valor	Nome da TAG
Código da classificação do documento. Deve-se usar o código	Alfanumérico	PCAGE029	cd_classificacao_documento

fixo indicado.

Título do relatório. Deve-se usar o código fixo indicado.	Alfanumérico	Demonstração das Variações Patrimoniais	titulo
Código da unidade utilizado no sistema SIGA/TCM	Númerico	nnnn	cd_unidade
Competência a qual se refere os dados do relatório.	Númerico	AAAA	dt_competencia
Valor de Outras Variações Patrimoniais Aumentativas	Valor	0,00	vl_outras_variacoes_patrimoniais_aumentativas
Valor de Outras Variações Patrimoniais Diminutivas	Valor	0,00	vl_outras_variacoes_patrimoniais_diminutivas
Valor do Resultado Patrimonial do Período	Valor	0,00	vl_resultado_patrimonial_periodo
Valor Total das Variações Patrimoniais Aumentativas	Valor	0,00	vl_total_variacoes_patrimoniais_aumentativas
Valor Total das Variações Patrimoniais Diminutivas	Valor	0,00	vl_total_variacoes_patrimoniais_diminutivas

*Para tipo "Valor" informar até 16 inteiros, 2 decimais, sem pontos de milhar (0000000000000000,00)

MODELO MAGE032

(Código do Documento: PCAGE032)

Entidade: _____ Período de referência: _____

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA

Dívida Ativa	Saldo Anterior	Inscrição	Atualização	Arrecadação	Prescrição	Renúncia	Baixa	Saldo Atual	Perdas Estimadas
Não Tributária									
Total									

ESTRUTURA DE METADADOS EMAGE032

(Modelo MAGE032)

(Código do Documento: PCAGE032)

Entidade: _____ Exercício: _____

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA ATIVA NÃO TRIBUTÁRIA

Observações	Tipo do Valor*	Valor	Nome da TAG
Código da classificação do documento. Deve-se usar o código fixo indicado.	Alfanumérico	PCAGE032	cd_classificacao_documento
Título do relatório. Deve-se usar o código fixo indicado.	Alfanumérico	Demonstrativo da Dívida Ativa Não Tributária	titulo
Código da unidade utilizado no sistema SIGA/TCM	Númerico	nnnn	cd_unidade
Competência a qual se refere os dados do relatório.	Númerico	AAAA	dt_competencia
Valor Total do Saldo Anterior	Valor	0,00	vl_total_saldo_anterior
Valor Total das Inscrições	Valor	0,00	vl_total_inscricao
Valor Total das Atualizações	Valor	0,00	vl_total_atualizacao
Valor Total das Arrecadações	Valor	0,00	vl_total_arrecadacao

Valor Total das Prescrições	Valor	0,00	vl_total_prescricao
Valor Total das Renúncias	Valor	0,00	vl_total_renuncia
Valor Total das Baixas	Valor	0,00	vl_total_baixa
Valor Total do Saldo Atual	Valor	0,00	vl_total_saldo_atual

*Para tipo "Valor" informar até 16 inteiros, 2 decimais, sem pontos de milhar (0000000000000000,00)

MODELO MAGE033

(Código do Documento: PCAGE033)

Entidade: _____ Período de referência: _____

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA

Dívida Ativa	Saldo Anterior	Inscrição	Atualização	Arrecadação	Prescrição	Renúncia	Baixa	Saldo Atual	Perdas Estimadas
Tributária									
Total									

ESTRUTURA DE METADADOS EMAGE033

(Modelo MAGE033)

(Código do Documento: PCAGE033)

Entidade: _____ Exercício: _____

DEMONSTRATIVO DA DÍVIDA ATIVA TRIBUTÁRIA

Observações	Tipo do Valor*	Valor	Nome da TAG
Código da classificação do documento. Deve-se usar o código fixo indicado.	Alfanumérico	PCAGE033	cd_classificacao_documento
Título do relatório. Deve-se usar o código fixo indicado.	Alfanumérico	Demonstrativo da Dívida Ativa Tributária	titulo
Código da unidade utilizado no sistema SIGA/TCM	Númerico	nnnn	cd_unidade
Competência a qual se refere os dados do relatório.	Númerico	AAAA	dt_competencia
Valor Total do Saldo Anterior	Valor	0,00	vl_total_saldo_anterior
Valor Total das Inscrições	Valor	0,00	vl_total_inscricao
Valor Total das Atualizações	Valor	0,00	vl_total_atualizacao
Valor Total das Arrecadações	Valor	0,00	vl_total_arrecadacao
Valor Total das Prescrições	Valor	0,00	vl_total_prescricao
Valor Total das Renúncias	Valor	0,00	vl_total_renuncia
Valor Total das Baixas	Valor	0,00	vl_total_baixa
Valor Total do Saldo Atual	Valor	0,00	vl_total_saldo_atual

*Para tipo "Valor" informar até 16 inteiros, 2 decimais, sem pontos de milhar (0000000000000000,00)

MODELO MAGE034

(Código do Documento: PCAGE034)

Entidade: _____ Período de referência: _____

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DA AVALIAÇÃO ATUARIAL – DRAA

Nome do Representante Legal do Ente Público:		Nº CPF:	
Nome do Dirigente da Unidade Gestora do RPPS:		Nº CPF:	
Atuário Responsável pelo Parecer Atuarial:		Nº IBA:	

ESTRUTURA DE METADADOS EMAGE034

(Modelo MAGE034)
(Código do Documento: PCAGE034)

Entidade: _____ Exercício: _____

DEMONSTRATIVO DO RESULTADO DA AVALIAÇÃO ATUARIAL – DRAA

Nome da TAG	Valor	Tipo do Valor*	Observações
cd_classificacao_documento	PCAGE034	Alfanumérico	Código de classificação do documento. Deve-se usar o código fixo indicado.
titulo	Demonstrativo do Resultado da Avaliação Atuarial	Alfanumérico	Título do relatório. Deve-se usar o código fixo indicado.
cd_unidade	nnnn	Numérico	Código da unidade utilizado no sistema SIGA/TCM
dt_competencia	AAAA	Numérico	Competência a qual se refere os dados do relatório.
nome_representante_legal_ente_publico	XXXXXXXXXX	Alfanumérico	Nome do representante legal do Ente Público
cpf_representante_legal_ente_publico	AAAA	Numérico	CPF do representante legal do Ente Público
nome_dirigente_unidade_gestora_rpps	XXXXXXXXXX	Alfanumérico	Nome do dirigente da Unidade Gestora do RPPS
cpf_dirigente_unidade_gestora_rpps	AAAA	Numérico	CPF do dirigente da Unidade Gestora do RPPS
nome_atuario_responsavel_parecer_atuarial	XXXXXXXXXX	Alfanumérico	Nome do Atuário responsável pelo Parecer Atuarial.
numero_inscricao_iba	AAAA	Numérico	Número de inscrição do Atuário no Instituto Brasileiro de Atuária

*Para tipo "Valor" informar até 16 inteiros, 2 decimais, sem pontos de milhar (0000000000000000,00)

MODELO MAGE035

(Código do Documento: PCAGE035)

Entidade: _____ Período de referência: _____

DEMONSTRATIVO DE BENS IMÓVEIS

Bens	Saldo Anterior	Incorporação (Resultante da Execução Orçamentária)	Baixas (Resultante da Execução Orçamentária)	Incorporação (Independente e da Execução Orçamentária)	Baixa (Independente e da Execução Orçamentária)	Depreciação	Alienação	Saldo Atual
Imóveis								

Total								
-------	--	--	--	--	--	--	--	--

ESTRUTURA DE METADADOS EMAGE035

(Modelo MAGE035)
(Código do Documento: PCAGE035)

Entidade: _____ Exercício: _____

DEMONSTRATIVO DE BENS IMÓVEIS

Observações	Tipo do Valor*	Valor	Nome da TAG
Código da classificação do documento. Deve-se usar o código fixo indicado.	Alfanumérico	PCAGE035	cd_classificacao_documento
Título do relatório. Deve-se usar o código fixo indicado.	Alfanumérico	Demonstrativo dos Bens Imóveis	titulo
Código da unidade utilizado no sistema SIGA/TCM	Númérico	nnnn	cd_unidade
Competência a qual se refere os dados do relatório.	Númérico	AAAA	dt_competencia
Valor Total do saldo anterior	valor	0,00	vl_total_saldo_anterior
Valor Total das Incorporações (Resultado da Execução Orçamentária)	Valor	0,00	vl_total_incorporacao_resultante
Valor Total das baixas (Resultado da Execução Orçamentária)	Valor	0,00	vl_total_baixa_resultante
Valor Total das Incorporações (Independente da Execução Orçamentária)	Valor	0,00	vl_total_incorporacao_independente
Valor Total das Baixas (Independente da Execução Orçamentária)	Valor	0,00	vl_total_baixa_independente
Valor Total das Depreciações	Valor	0,00	vl_total_depreciacao
Valor Total das Alienações	Valor	0,00	vl_total_alienacao
Saldo Atual	valor	0,00	vl_total_saldo_atual

*Para tipo "Valor" informar até 16 inteiros, 2 decimais, sem pontos de milhar (0000000000000000,00)

MODELO MAGE036

(Código do Documento: PCAGE036)

Entidade: _____ Período de referência: _____

DEMONSTRATIVO DE BENS MÓVEIS

Bens	Saldo Anterior	Incorporação (Resultado da Execução Orçamentária)	Baixas (Resultado da Execução Orçamentária)	Incorporação (Independente e da Execução Orçamentária)	Baixas (Independentes da Execução Orçamentária)	Depreciação	Alienação	Saldo Atual
Móveis								
Total								

ESTRUTURA DE METADADOS EMAGE036

(Modelo MAGE036)
(Código do Documento: PCAGE036)

Entidade: _____ Exercício: _____

DEMONSTRATIVO DE BENS MÓVEIS

Observações	Tipo do Valor*	Valor	Nome da TAG
Código da classificação do documento. Deve-se usar o código fixo indicado.	Alfanumérico	PCAGE036	cd_classificacao_documento
Título do relatório. Deve-se usar o código fixo indicado.	Alfanumérico	Demonstrativo dos Bens Móveis	titulo
Código da unidade utilizado no sistema SIGA/TCM	Númérico	nnnn	cd_unidade
Competência a qual se refere os dados do relatório.	Númérico	AAAA	dt_competencia
Valor Total do saldo anterior	valor	0,00	vl_total_saldo_anterior
Valor Total das Incorporações (Resultante da Execução Orçamentaria)	Valor	0,00	vl_total_incorporacao_resultante
Valor Total das baixas (Resultante da Execução Orçamentaria)	Valor	0,00	vl_total_baixa_resultante
Valor Total das Incorporações (Independente da Execução Orçamentaria)	Valor	0,00	vl_total_incorporacao_independente
Valor Total das Baixas (Independente da Execução Orçamentaria)	Valor	0,00	vl_total_baixa_independente
Valor Total das Depreciações	Valor	0,00	vl_total_depreciacao
Valor Total das Alienações	Valor	0,00	vl_total_alienacao
Saldo Atual	valor	0,00	vl_total_saldo_atual

*Para tipo "Valor" informar até 16 inteiros, 2 decimais, sem pontos de milhar (0000000000000000,00)

MODELO MAGE047

(Código do Documento: PCAGE047)

Entidade: _____ Período de referência: _____

RELAÇÃO ANÁLITICA DOS ELEMENTOS QUE COMPÕEM O ATIVO CIRCULANTE

Código da Conta	Descrição	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
Total					

EESTRUTURA DE METADADOS EIMAGE047

(Modelo MAGE047)

(Código do Documento: PCAGE047)

Entidade: _____ Exercício: _____

RELAÇÃO ANÁLITICA DOS ELEMENTOS QUE COMPÕEM O ATIVO CIRCULANTE

Observações	Tipo do Valor*	Valor	Nome da TAG
Código da classificação do documento. Deve-se usar o código fixo indicado.	Alfanumérico	PCAGE047	cd_classificacao_documento

Título do relatório. Deve-se usar o código fixo indicado.	Alfanumérico	Relação Analítica dos Elementos que Compõem o Ativo Circulante	titulo
Código da unidade utilizado no sistema SIGA/TCM	Númérico	nnnn	cd_unidade
Competência a qual se refere os dados do relatório.	Númérico	AAAA	dt_competencia
Valor total do Saldo Anterior do Ativo Circulante.	Valor	0,00	vl_total_geral_saldo_anterior_ativo_circulante
Valor Total Geral Débito do Ativo Circulante	Valor	0,00	vl_total_geral_debito_ativo_circulante
Valor Total Geral Crédito do Ativo Circulante	Valor	0,00	vl_total_geral_credito_ativo_circulante
Valor Total Geral Saldo Atual do Ativo Circulante	Valor	0,00	vl_total_geral_saldo_atual_ativo_circulante

*Para tipo "Valor" informar até 16 inteiros, 2 decimais, sem pontos de milhar (0000000000000000,00)

MODELO MAGE048

(Código do Documento: PCAGE048)

Entidade: _____ Período de referência: _____

RELAÇÃO ANALÍTICA DOS ELEMENTOS QUE COMPÕEM OS PASSIVOS CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Código da Conta	Descrição	Saldo Anterior	Débito	Crédito	Saldo Atual
Total					

ESTRUTURA DE METADADOS EMAGE048

(Modelo MAGE048)

(Código do Documento: PCAGE048)

Entidade: _____ Exercício: _____

RELAÇÃO ANALÍTICA DOS ELEMENTOS QUE COMPÕEM OS PASSIVOS CIRCULANTE E NÃO CIRCULANTE

Observações	Tipo do Valor*	Valor	Nome da TAG
Código da classificação do documento. Deve-se usar o código fixo indicado.	Alfanumérico	PCAGE048	cd_classificacao_documento
Título do relatório. Deve-se usar o código fixo indicado.	Alfanumérico	Relação Analítica dos Elementos que Compõem os Passivos Circulante e Não Circulante	titulo
Código da unidade utilizado no sistema SIGA/TCM	Númérico	nnnn	cd_unidade
Competência a qual se refere os dados do relatório.	Númérico	AAAA	dt_competencia
Valor total do Saldo	Valor	0,00	vl_total_saldo_anterior_passivo_circulante

Anterior do Passivo Circulante.			
Valor total do Débito do Passivo Circulante.	Valor	0,00	vl_total_debito_passivo_circulante
Valor total do Crédito do Passivo Circulante	Valor	0,00	vl_total_credito_passivo_circulante
Valor total do Saldo Atual do Passivo Circulante	Valor	0,00	vl_total_saldo_atual_passivo_circulante
Valor total do Saldo Anterior do Passivo Não Circulante.	Valor	0,00	vl_total_saldo_anterior_passivo_nao_circulante
Valor total do Débito do Passivo Não Circulante.	Valor	0,00	vl_total_debito_passivo_nao_circulante
Valor total do Crédito do Passivo Não Circulante	Valor	0,00	vl_total_credito_passivo_nao_circulante
Valor total do Saldo Atual do Passivo Não Circulante	Valor	0,00	vl_total_saldo_atual_passivo_nao_circulante
Valor total geral do Saldo Anterior do Passivo Circulante e Não Circulante.	Valor	0,00	vl_total_geral_saldo_anterior_passivo_circulante_e_nao_circulante
Valor total geral do Débito do Passivo Circulante e Não Circulante.	Valor	0,00	vl_total_geral_debito_passivo_circulante_e_nao_circulante
Valor total geral do Crédito do Passivo Circulante e Não Circulante	Valor	0,00	vl_total_geral_credito_passivo_circulante_e_nao_circulante
Valor total geral do Saldo Atual do Passivo Circulante e Não Circulante	Valor	0,00	vl_total_geral_saldo_atual_passivo_circulante_e_nao_circulante

*Para tipo "Valor" informar até 16 inteiros, 2 decimais, sem pontos de milhar (0000000000000000,00)

MODELO MAGE049

(Código do Documento: PCAGE049)

Entidade: _____ Período de referência: _____

RELAÇÃO DE BENS ADQUIRIDOS NO EXERCÍCIO E CERTIDÃO DOS BENS PATRIMONIAIS

RELAÇÃO DOS BENS MÓVEIS ADQUIRIDOS NO EXERCÍCIO				
Descrição do Bem	Nº do Tombo	Alocação	Valor	Depreciação, exaustão e amortização
Total				

RELAÇÃO DOS BENS IMÓVEIS ADQUIRIDOS NO EXERCÍCIO				
Descrição do Bem	Nº do Tombo	Alocação	Valor	Depreciação, exaustão e amortização

Total				

CERTIDÃO

Atestamos que para fins de atendimento à Resolução TCM nº 1060/05, art. 9, item 18, que os bens patrimoniais arrolados no inventário encontram-se registrados no livro tomo e submetidos a controle apropriado, estando, ainda, identificados por plaquetas, detalhado conforme demonstrativo dos bens móveis e imóveis, estabelecido conforme item 41 da Resolução TCM nº 1060/05.

Prefeito Municipal

Secretário de Finanças

Encarregado do Controle do Patrimônio

ESTRUTURA DE METADADOS EMAGE049

(Modelo MAGE049)
(Código do Documento: PCAGE049)

Entidade: _____ Exercício: _____

RELAÇÃO DE BENS ADQUIRIDOS NO EXERCÍCIO E CERTIDÃO DOS BENS PATRIMONIAIS

Observações	Tipo do Valor*	Valor	Nome da TAG
Código da classificação do documento. Deve-se usar o código fixo indicado.	Alfanumérico	PCAGE049	cd_classificacao_documento
Título do relatório. Deve-se usar o código fixo indicado.	Alfanumérico	Relação de Bens Adquiridos no Exercício e Certidão dos Bens Patrimoniais	titulo
Código da unidade utilizado no sistema SIGA/TCM	Númerico	nnnn	cd_unidade
Competência a qual se refere os dados do relatório.	Númerico	AAAA	dt_competencia
Valor Total dos Bens Moveis Adquiridos	Valor	0,00	vl_total_bens_moveis_adquiridos
Valor Total da Depreciação, Exaustão e Amortização dos Bens Moveis Adquiridos	Valor	0,00	vl_total_depreciacao_exaustao_amortizacao_bens_moveis
Valor Total dos Bens Imoveis Adquiridos	Valor	0,00	vl_total_bens_imoveis_adquiridos
Valor Total da Depreciação, Exaustão e Amortização dos Bens Imoveis Adquiridos	Valor	0,00	vl_total_depreciacao_exaustao_amortizacao_bens_imoveis

*Para tipo "Valor" informar até 16 inteiros, 2 decimais, sem pontos de milhar (0000000000000000,00)

MODELO MAGE050

(Código do Documento: PCAGE050)

(Inserido pela Resolução nº 1.490, de 17 de dezembro de 2024)

< Nome da Unidade Jurisdicionada > Período de referência: _____

RELAÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO EXERCÍCIO ATUAL E ANTERIORES, POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Fonte de Recurso			X.XXX	Total do Saldo de RP da Fonte (R\$)			
Nº do Empenho	Data do Empenho	Nº do Contrato (se houver)	Data de Início Contrato	Data Fim Contrato	Credor (CNPJ ou CPF)	Despesas de Caráter Continuado (Sim ou Não)	Valor R\$

Fonte de Recurso			Y.YYY	Total do Saldo de RP da Fonte(R\$)			
Nº do Empenho	Data do Empenho	Nº do Contrato (se houver)	Data de Início Contrato	Data Fim Contrato	Credor (CNPJ ou CPF)	Despesas de Caráter Continuado (Sim ou Não)	Valor R\$

Fonte de Recurso			Z.ZZZ	Total do Saldo de RP da Fonte(R\$)			
Nº do Empenho	Data do Empenho	Nº do Contrato (se houver)	Data de Início Contrato	Data Fim Contrato	Credor (CNPJ ou CPF)	Despesas de Caráter Continuado (Sim ou Não)	Valor R\$

Saldo Total Consolidado de RP (R\$)							
--	--	--	--	--	--	--	--

MODELO MAGE051

(Código do Documento: PCAGE051)

[\(Inserido pela Resolução nº 1.490, de 17 de dezembro de 2024\)](#)

< Nome da Unidade Jurisdicionada > Período de referência: _____

RELAÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS DO EXERCÍCIO ATUAL E ANTERIORES, POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Fonte de Recurso			X.XXX		Total do Saldo de RP por Fonte (R\$)			
Nº do Empenho	Data do Empenho	Data da Liquidação	Nº do Contrato (se houver)	Data de Início Contrato	Data Fim Contrato	Credor (CNPJ ou CPF)	Despesas de Caráter Continuado (Sim ou Não)	Valor R\$

Fonte de Recurso			Y.YYY		Total do Saldo de RP por Fonte (R\$)			
Nº do Empenho	Data do Empenho	Data da Liquidação	Nº do Contrato (se houver)	Data de Início Contrato	Data Fim Contrato	Credor (CNPJ ou CPF)	Despesas de Caráter Continuado (Sim ou Não)	Valor R\$

Fonte de Recurso			Z.ZZZ		Total do Saldo de RP por Fonte (R\$)			
------------------	--	--	-------	--	--------------------------------------	--	--	--

Nº do Empenho	Data do Empenho	Data da Liquidação	Nº do Contrato (se houver)	Data de Início Contrato	Data Fim Contrato	Credor (CNPJ ou CPF)	Despesas de Caráter Continuado (Sim ou Não)	Valor R\$

Saldo Total Consolidado de RP (R\$)	
--	--

MODELO MAGE056

(Código do Documento: PCAGE056)

Entidade: _____ Período de referência: _____

TERMO DE CONFERÊNCIA DE CAIXA E BANCOS

Aos ____ dias do mês de ____ de 20 ____, por designação do Gestor da Entidade, conforme Ato/Portaria nº ____, os servidores xxx, xxx e xxx, abaixo assinados, efetuaram a verificação dos valores existentes em caixa e bancos, obtendo os seguintes resultados:

- 1) Em caixa R\$ ____
- 2) Em banco R\$ ____
- 3) Total Geral (1+2) R\$ ____

Membro da Comissão

Membro da Comissão

Membro da Comissão

Gestor

ESTRUTURA DE METADADOS EMAGE056

(Modelo MAGE056)
(Código do Documento: PCAGE056)

Entidade: _____ Exercício: _____

TERMO DE CONFERÊNCIA DE CAIXA E BANCOS

Nome da TAG	Valor	Tipo do Valor*	Observações
cd_classificacao_documento	PCAGE056	Alfanumérico	Código de classificação do documento. Deve-se usar o código fixo indicado.
titulo	Termo de Conferência de Caixa e Bancos	Alfanumérico	Título do relatório. Deve-se usar o código fixo indicado.
cd_unidade	nnnn	Numérico	Código da unidade utilizado no sistema SIGA/TCM
dt_competencia	AAAA	Numérico	Competência a qual se refere os dados do relatório.
dt_data_termo	AAAA/MM/DD	Data	Data de lavratura do Termo
vl_caixa	0,00	Valor	Valor total em Caixa
vl_banco	0,00	Valor	Valor total em Bancos

vl_total_geral	0,00	Valor	Valor Total Geral
----------------	------	-------	-------------------

*Para tipo "Valor" informar até 16 inteiros, 2 decimais, sem pontos de milhar (0000000000000000,00)

MODELO MAGE059

(Código do Documento: PCAGE059)

Entidade: _____ Período de referência: _____

CADASTRO DO CONTADOR RESPONSÁVEL

CONTADOR:	CPF:
ENDEREÇO:	
E-MAIL:	TELEFONE:
Nº CRC:	DATA VALIDADE DO DHP:

ESTRUTURA DE METADADOS EMAGE059

(Modelo MAGE059)

(Código do Documento: PCAGE059)

Entidade: _____ Exercício: _____

CADASTRO DO CONTADOR RESPONSÁVEL

Nome da TAG	Valor	Tipo do Valor*	Observações
cd_classificacao_documento	PCAGE059	Alfanumérico	Código de classificação do documento. Deve-se usar o código fixo indicado.
titulo	Cadastro do Contador Responsável	Alfanumérico	Título do relatório. Deve-se usar o código fixo indicado.
cd_unidade	nnnn	Númérico	Código da unidade utilizado no sistema SIGA/TCM
dt_competencia	AAAA	Númérico	Competência a qual se refere os dados do relatório.
nome_contador	XXXXXXX XXXX	Alfanumérico	Nome do Contador Responsável
cpf_contador	00000000000	Númérico	Número do CPF do Contador
numero_crc	AAAA	Númérico	Número do CRC do Contador Responsável
validade_dhp_contador	AAAA/MM/DD	Data	Data de validade da Certidão de Regularidade Profissional

*Para tipo "Valor" informar até 16 inteiros, 2 decimais, sem pontos de milhar (0000000000000000,00)

MODELO MAGE060

(Código do Documento: PCAGE060)

Entidade: _____ Período de referência: _____

DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR X DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

DISCRIMINAÇÃO	VALOR	NOTAS
Gaixa e Bancos		1
(+) Haveres Financeiros		2
(=) Disponibilidade Financeira		3
(-) Consignações e Retenções		4

(-) Restos a Pagar de exercícios anteriores		5
(=) Disponibilidade de Caixa		6
(-) Restos a Pagar do Exercício		7
(-) Restos a Pagar Cancelados		8
(-) Despesas de Exercícios Anteriores		9
(=) Saldo		10

ESTRUTURA DE METADADOS EMAGE060

(Modelo MAGE060)
(Código do Documento: PCAGE060)

Entidade: _____ Exercício: _____

DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR X DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

Nome da TAG	Valor	Tipo do Valor*	Observações
ed_classificacao_documento	PCAGE060	Alfanumérico	Código de classificação do documento. Deve-se usar o código fixo indicado.
titulo	Demonstrativo dos Restos a Pagar x Disponibilidade Financeira	Alfanumérico	Título do relatório. Deve-se usar o código fixo indicado.
ed_unidade	nnnn	Númérico	Código da unidade utilizado no sistema SIGA/TCM
dt_competencia	AAAA	Númérico	Competência a qual se refere os dados do relatório.
vl_caixa_bancos	0,00	Valor	Valor do saldo de Caixa e Bancos registrados no Balanço Patrimonial.
vl_haveres_financeiros	0,00	Valor	Valor dos saldos das contas de Salário Família e Salário Maternidade constantes no Demonstrativo Consolidado das Contas do Razão.
vl_disponibilidade_financeira	0,00	Valor	Valor do somatório de Caixa e Bancos e Haveres Financeiros.
vl_consignacoes_retencoes	0,00	Valor	Valor dos saldos apurados conforme Anexo 17 da Lei nº 4.320/64, confrontados com os registrados no Balanço Patrimonial, no grupo Passivo Circulante.
vl_restos_a_pagar_exercicios_anteriores	0,00	Valor	Valor dos saldos apurados nos Anexos I e II do Balanço Orçamentário, confrontados com o Anexo 17 da Lei nº 4.320/64 e com os apresentados na Relação de Restos a Pagar Processados e Não Processados
vl_disponibilidade_caixa	0,00	Valor	Valor do saldo da Disponibilidade Financeira subtraído das Consignações e Retenções e dos Restos a Pagar de exercícios anteriores.
vl_restos_a_pagar_do_exercicio	0,00	Valor	Valor dos saldos dos restos a pagar do exercício contabilizados no Balanço Orçamentário.
vl_restos_a_pagar_cancelados	0,00	Valor	Valor dos cancelamentos de Restos a Pagar Processados e Não Processados.
vl_despesas_exercicios_anteriores	0,00	Valor	Valor do pagamento de despesas que não foram inscritas em Restos a Pagar no último ano de mandato, mas que foram empenhadas e pagas como Despesas de Exercícios Anteriores - DEA, registradas no

			Sistema SIGA no exercício seguinte:
vl_saldo	0,00	Valor	Valor do saldo da Disponibilidade de Caixa subtraído dos Restos a Pagar do exercício; dos Restos a Pagar Cancelados, das Despesas de Exercícios Anteriores e das Baixas não Comprovadas de Dívidas de Curto Prazo.

*Para tipo "Valor" informar até 16 inteiros, 2 decimais, sem pontos de milhar (0000000000000000,00)

MODELO MAGE060

(Código do Documento: PCAGE060)

(Redação dada pela Resolução nº 1490 de 17 de dezembro de 2024)

< Nome da Unidade Jurisdicionada > _ Período de referência: _____

DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR X DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

DISCRIMINAÇÃO	VALOR
Disponibilidade Financeira	
(-) Consignações e Retenções	
(-) Restos a Pagar de exercícios anteriores	
(-) Restos a Pagar Cancelados Indevidamente	
(-) Baixas de Dívidas de Curto Prazo	
(-) Obrigações não empenhadas de Curto Prazo	
(=) Disponibilidade de Caixa Líquida	
(-) Restos a Pagar do Exercício	
(-) Despesas de Exercícios Anteriores	
(=) Saldo	

ESTRUTURA DE METADADOS EMAGE060

(Modelo MAGE060)

(Código do Documento: PCAGE060)

(Redação dada pela Resolução nº 1490 de 17 de dezembro de 2024)

< Nome da Unidade Jurisdicionada > Exercício: _____

DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR X DISPONIBILIDADE FINANCEIRA

Nome da TAG	Valor	Tipo do Valor*	Observações
cd_classificacao_documento	PCAGE060	Alfanumérico	Código de classificação do documento. Deve-se usar o código fixo indicado.
titulo	Demonstrativo dos Restos a Pagar x Disponibilidade Financeira	Alfanumérico	Título do relatório. Deve-se usar o código fixo indicado.
cd_unidade	nnnn	Numérico	Código da unidade utilizado no sistema SIGA/TCM
dt_competencia	AAAA	Numérico	Competência a qual se refere os dados do relatório.
vl_disponibilidade_financeira	0,00	Valor	Valor do saldo de Caixa e Bancos registrados no Balanço Patrimonial.
vl_consignacoes_retencoes	0,00	Valor	Valor dos saldos apurados conforme Anexo 17 da Lei nº 4.320/64, confrontados com os registrados no Balanço Patrimonial, no grupo Passivo Circulante.

vl_restos_a_pagar_exercicios_anteriores	0,00	Valor	Valor dos saldos apurados nos Anexos I e II do Balanço Orçamentário, confrontados com o Anexo 17 da Lei nº 4.320/64 e com os apresentados na Relação de Restos a Pagar Processados e Não Processados
vl_restos_a_pagar_cancelados_individuamente	0,00	Valor	Valor dos cancelamentos indevidos de Restos a Pagar Processados e Não Processados.
vl_baixas_de_dividas_curto_prazo	0,00	Valor	Valor das baixas indevidas de Dívidas de Curto Prazo e inscrição como dívida fundada (longo prazo) sem autorização legislativa e sem apresentar o processo administrativo que comprova o caráter de longo prazo.
vl_obrigacoes_nao_empenhadas_de_curto_prazo	0,00	Valor	Valor que deveria ter sido empenhado por já representar uma obrigação de curto prazo. Exemplos: Valores firmados em Contratos de Rateio de Consórcios não empenhados, Fornecedores a Pagar de Curto Prazo Não Empenhados, dentre outros.
vl_disponibilidade_de_caixa_liquida	0,00	Valor	Valor do saldo da Disponibilidade Financeira subtraído dos itens anteriores
vl_restos_a_pagar_do_exercicio	0,00	Valor	Valor dos saldos dos restos a pagar do exercício contabilizados no Balanço Orçamentário.
vl_despesas_exercicios_anteriores	0,00	Valor	Valor do pagamento de despesas que não foram inscritas em Restos a Pagar no último ano de mandato, mas que foram empenhadas e pagas como Despesas de Exercícios Anteriores – DEA, registradas no Sistema SIGA no exercício seguinte.
vl_saldo	0,00	Valor	Valor do saldo da Disponibilidade de Caixa Líquida subtraído dos Restos a Pagar do exercício e das Despesas de Exercícios Anteriores.

*Para tipo “Valor” informar até 16 inteiros, 2 decimais, sem pontos de milhar (0000000000000000,00)

MODELO MAGE061

(Código do Documento: PCAGE061)

Entidade: _____ Período de referência: _____

DECLARAÇÃO DE DISPONIBILIDADE PÚBLICA DAS CONTAS

Declara-se que de acordo com o Edital nº ____ do Poder Legislativo, publicado em ____, as contas do Poder Executivo foram colocadas em disponibilidade pública, para exame e apreciação, juntamente com as contas do Poder Legislativo, pelo período de 60 dias, e encontra-se disponível no endereço eletrônico: “<http://e.tcm.ba.gov.br/epp/ConsultaPublica/listView.seam>”.

ESTRUTURA DE METADADOS EMAGE061

(Modelo MAGE061)

(Código do Documento: PCAGE061)

Entidade: _____ Exercício: _____

DECLARAÇÃO DE DISPONIBILIDADE PÚBLICA DAS CONTAS

Nome da TAG	Valor	Tipo do Valor*	Observações
cd_classificacao_documento	PCAGE061	Alfanumérico	Código de classificação do documento. Deve-se usar o código fixo indicado.
titulo	Declaração de Disponibilidade Pública das Contas	Alfanumérico	Título do relatório. Deve-se usar o código fixo indicado.
cd_unidade	nnnn	Númérico	Código da unidade utilizado no sistema SIGA/TCM

dt_competencia	AAAA	Númerico	Competência a qual se refere os dados do relatório.
n_edital	00	Númerico	Número do Edital do Poder Legislativo
data_publicacao	AAAA/MM/DD	Númerico	Data de publicação do Edital de Disponibilidade Pública.
meio_divulgacao	XXXXXXXXXX	Alfanumérico	Meio de Divulgação

MODELO MAGE062

(Código do Documento: PCAGE062)

Entidade: _____ Período de referência: _____

DEMONSTRATIVO DO FLUXO FINANCEIRO

RECURSOS	VALOR	DESEMBOLSOS	VALOR
Saldo Anterior		Despesas Orçamentárias	
Recebimento de Duodécimo		Desembolsos Extraorçamentários	
Ingressos Extraorçamentários		Devolução de Duodécimo	
		Saldo Final Exercício	
TOTAL		TOTAL	

ESTRUTURA DE METADADOS EMAGE062

(Modelo MAGE062)

(Código do Documento: PCAGE062)

Entidade: _____ Exercício: _____

DEMONSTRATIVO DO FLUXO FINANCEIRO

Nome da TAG	Valor	Tipo do Valor*	Observações
cd_classificacao_documento	PCAGE062	Alfanumérico	Código de classificação do documento. Deve-se usar o código fixo indicado.
titulo	Demonstrativo do Fluxo Financeiro	Alfanumérico	Título do relatório. Deve-se usar o código fixo indicado.
cd_unidade	nnnn	Númerico	Código da unidade utilizado no sistema SIGA/TCM
dt_competencia	AAAA	Númerico	Competência a qual se refere os dados do relatório.
vl_saldo_anterior	0,00	Númerico	Valor do saldo anterior.
vl_recebimento_duodecimos	0,00	Númerico	Valor dos recebimentos de duodécimos.
vl_ingressos_extraorçamentarios	0,00	Númerico	Valor dos ingressos extraorçamentários.
vl_total_recursos	0,00	Númerico	Valor total dos recursos.
vl_despesas_orçamentarias	0,00	Númerico	Valor das despesas orçamentárias.
vl_desembolsos_extraorçamentarios	0,00	Númerico	Valor dos desembolsos extraorçamentários.
vl_devolucao_duodecimo	0,00	Númerico	Valor da devolução do duodécimo.
vl_saldo_final_exercicio	0,00	Númerico	Valor do saldo final do exercício
vl_total_desembolsos	0,00	Númerico	Valor total dos desembolsos.

*Para tipo "Valor" informar até 16 inteiros, 2 decimais, sem pontos de milhar (0000000000000000,00)

MODELO MAGE073

(Código do Documento: PCAGE073)

(Inserido pela Resolução nº 1.490, de 17 de dezembro de 2024)

< Nome da Unidade Jurisdicionada > Período de referência: _____

RELAÇÃO DAS CONTAS BANCÁRIAS E APLICAÇÕES FINANCEIRAS POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Fonte de Recurso		X.XXX	Valor Consolidado da Fonte (R\$)		
Código do Banco	Agência	Número da Conta	Saldo do Extrato (R\$)	Conciliação Bancária (R\$)	Saldo Contábil (R\$)

Fonte de Recurso		Y.YYY	Valor Consolidado da Fonte (R\$)		
Código do Banco	Agência	Número da Conta	Saldo do Extrato (R\$)	Conciliação Bancária (R\$)	Saldo Contábil (R\$)

Fonte de Recurso		Z.ZZZ	Valor Consolidado da Fonte (R\$)		
Código do Banco	Agência	Número da Conta	Saldo do Extrato (R\$)	Conciliação Bancária (R\$)	Saldo Contábil (R\$)

Total Consolidado das Fontes					
-------------------------------------	--	--	--	--	--

MODELO MAGE074

(Código do Documento: PCAGE074)

(Inserido pela Resolução nº 1.490, de 17 de dezembro de 2024)

< Nome da Unidade Jurisdicionada > Período de referência: _____

DEMONSTRATIVO DO TOTAL DE RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS CANCELADOS

Fonte de Recurso		X.XXX		Valor Total da Fonte (R\$)			
Nº do Empenho	Data do Empenho	Nº do Contrato (se houver)	Nome do Credor	CNPJ ou CPF do Credor	Saldo a Pagar	Nº do Processo Administrativo de Cancelamento	Motivo do Cancelamento

Fonte de Recurso		Y.YYY	Valor Total da Fonte (R\$)				
------------------	--	-------	----------------------------	--	--	--	--

Nº do Empenho	Data do Empenho	Nº do Contrato (se houver)	Nome do Credor	CNPJ ou CPF do Credor	Saldo a Pagar	Nº do Processo Administrativo de Cancelamento	Motivo do Cancelamento
---------------	-----------------	----------------------------	----------------	-----------------------	---------------	---	------------------------

Fonte de Recurso			Z.ZZZ		Valor Total da Fonte (R\$)		
Nº do Empenho	Data do Empenho	Nº do Contrato (se houver)	Nome do Credor	CNPJ ou CPF do Credor	Saldo a Pagar	Nº do Processo Administrativo de Cancelamento	Motivo do Cancelamento

Total Cancelado Consolidado	
------------------------------------	--

MODELO MAGE075

(Código do Documento: PCAGE075)

(Inserido pela Resolução nº 1.490, de 17 de dezembro de 2024)

< Nome da Unidade Jurisdicionada > Período de referência: _____

DEMONSTRATIVO DO TOTAL DE RESTOS A PAGAR PROCESSADOS CANCELADOS

Fonte de Recurso			X.XXX		Valor Total da Fonte (R\$)			
Nº do Empenh o	Data do Empenho	Data da Liquidação	Nº do Contrato (se houver)	Nome do Credor	CNPJ ou CPF do Credor	Saldo a Pagar	Nº do Processo Administrativo de Cancelamento	Motivo do Cancelamento

Fonte de Recurso			Y.YYY		Valor Total da Fonte (R\$)			
Nº do Empenh o	Data do Empenho	Data da Liquidação	Nº do Contrato (se houver)	Nome do Credor	CNPJ ou CPF do Credor	Saldo a Pagar	Nº do Processo Administrativo de Cancelamento	Motivo do Cancelamento

Fonte de Recurso			Z.ZZZ		Valor Total da Fonte (R\$)			
Nº do Empenh o	Data do Empenho	Data da Liquidação	Nº do Contrato (se houver)	Nome do Credor	CNPJ ou CPF do Credor	Saldo a Pagar	Nº do Processo Administrativo de Cancelamento	Motivo do Cancelamento

Total Cancelado Consolidado	
------------------------------------	--

MODELO MAGE076

(Código do Documento: PCAGE076)

(Inserido pela Resolução nº 1.490, de 17 de dezembro de 2024)

< Nome da Unidade Jurisdicionada > Período de referência: _____

RELAÇÃO DOS VALORES RESTITUIVEIS POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Fonte	X.XXX	Valor Total da Fonte (R\$)	
-------	-------	----------------------------	--

Conta		Credor (CPF/CNPJ)	Saldo (R\$)
Fonte	Y.YYY	Valor Total da Fonte (R\$)	
Conta		Credor (CPF/CNPJ)	Saldo (R\$)
Saldo Total Consolidado (R\$)			

ANEXO IV (MODELOS DE DOCUMENTOS NECESSÁRIOS NO ÚLTIMO ANO DE MANDATO)

(Incluído pela Resolução nº 1.490, de 2024)

CÓDIGOS POR NATUREZA JURÍDICA										
2	Câmaras Municipais									
3	Autarquias e Fundações Públicas									
4	Empresas Públicas, Sociedades de Economia Mista e Fundações Públicas de Direito Privado									
5	Empresas Estatais Dependentes									
6	Regime Próprio de Previdência Social - RPPS									
7	Ordenadores de Despesas									
Código do Documento	Modelo	Estrutura de Metadados	Especificação do Documento	Descrição do Documento	2	3	4	5	6	7
PCAGE077	MAGE077	EMAGE077	Demonstrativo dos Restos a Pagar x Disponibilidade Financeira para fins de apuração do art. 42 da LRF	Demonstrativo de restos a pagar x disponibilidade financeira, contendo a apuração da disponibilidade financeira, disponibilidade de caixa e saldo para fins de apuração do art. 42 da LRF (documento a ser enviado no último ano do mandato).	X					
PCAGE078	MAGE078	NP	Relação dos Restos a Pagar Não Processados do último ano de mandato com obrigações firmadas até abril do último ano de mandato, por Fonte/Destinação de Recursos.	Relação dos restos a pagar não processados do último ano de mandato com obrigações firmadas até abril do último ano de mandato, segregados por Fonte/Destinação de Recursos, elencando-os por número de empenho, data de empenho, número do contrato, data de início e final de contrato, fonte de recursos, valor e nome do credor, informando o número de inscrição no CNPJ ou CPF, indicando-se, ainda, as despesas de caráter continuado.	X					
PCAGE079	MAGE079	NP	Relação dos Restos a Pagar Processados do último ano de mandato com obrigações firmadas até abril do último ano de	Relação dos restos a pagar processados do último ano de mandato com obrigações firmadas até abril do último ano de mandato, segregados por Fonte/Destinação de Recursos, elencando-os por número de empenho, data de empenho, data	X					

			mandato, por Fonte/Destinação de Recursos	de liquidação, número do contrato, data de início e final de contrato, fonte de recursos, valor e nome do credor, informando o número de inscrição no CNPJ ou CPF, indicando-se, ainda, as despesas de caráter continuado.						
PCAGE080	MAGE080	NP	Relação dos Restos a Pagar Não Processados do último ano de mandato com obrigações firmadas de maio a dezembro do último ano de mandato, por Fonte/Destinação de Recursos.	Relação dos restos a pagar não processados do último ano de mandato com obrigações firmadas de maio a dezembro do último ano de mandato, segregados por Fonte/Destinação de Recursos, elencando-os por número de empenho, data de empenho, número do contrato, data de início e final de contrato, fonte de recursos, valor e nome do credor, informando o número de inscrição no CNPJ ou CPF, indicando-se, ainda, as despesas de caráter continuado.	X					
PCAGE081	MAGE081	NP	Relação dos Restos a Pagar Processados do último ano de mandato com obrigações firmadas de maio a dezembro do último ano de mandato, por Fonte/Destinação de Recursos	Relação dos restos a pagar processados do último ano de mandato com obrigações firmadas de maio a dezembro do último ano de mandato, segregados por Fonte/Destinação de Recursos, elencando-os por número de empenho, data de empenho, data de liquidação, número do contrato, data de início e final de contrato, fonte de recursos, valor e nome do credor, informando o número de inscrição no CNPJ ou CPF, indicando-se, ainda, as despesas de caráter continuado.	X					

ANEXO V

(Incluído pela Resolução nº 1.490, de 2024)

MODELOS DE DOCUMENTOS E ESTRUTURA DE METADADOS NO ÚLTIMO ANO DE MANDATO

MODELO MAGE077

(Código do Documento: PCAGE077)

< Nome da Unidade Jurisdicionada > _ Período de referência: _____

DEMONSTRATIVO DOS RESTOS A PAGAR X DISPONIBILIDADE FINANCEIRA PARA FINS DE APURAÇÃO DO ART. 42 DA LRF

DISCRIMINAÇÃO	VALOR
Disponibilidade Financeira	
(-) Consignações e Retenções	
(-) Restos a Pagar de exercícios anteriores	
(-) Restos a Pagar Cancelados Indevidamente	
(-) Baixas de Dívidas de Curto Prazo	

(-) Obrigações de Despesa não empenhadas de Curto Prazo até abril do último ano de mandato	
(-) Restos a Pagar do Exercício referentes as competências até abril do último ano de mandato	
(-) Despesas de Exercícios Anteriores referentes as competências até abril do último ano de mandato	
(=) Disponibilidade de Caixa Líquida	
(-) Restos a Pagar do Exercício referentes a competências de maio a dezembro do último ano de mandato	
(-) Obrigações de Despesa não empenhadas de Curto Prazo firmadas de maio a dezembro do último ano de mandato	
(-) Despesas de Exercícios Anteriores referentes as competências de maio a dezembro do último ano de mandato	
(=) Saldo	

ESTRUTURA DE METADADOS EMAGE077

(Modelo MAGE077)

(Código do Documento: PCAGE077)

< Nome da Unidade Jurisdicionada > Exercício: _____

Nome da TAG	Valor	Tipo do Valor*	Observações
cd_classificacao_documento	PCAGO077	Alfanumérico	Código de classificação do documento. Deve-se usar o código fixo indicado.
titulo	Demonstrativo dos Restos a Pagar x Disponibilidade Financeira para fins de apuração do art. 42 da LRF	Alfanumérico	Título do relatório. Deve-se usar o código fixo indicado.
cd_unidade	nnnn	Numérico	Código da unidade utilizado no sistema SIGA/TCM
dt_competencia	AAAA	Numérico	Competência a qual se refere os dados do relatório.
vl_disponibilidade_financeira	0,00	Valor	Valor do saldo de Caixa e Bancos registrados no Balanço Patrimonial.
vl_consignacoes_retencoes	0,00	Valor	Valor dos saldos apurados conforme Anexo 17 da Lei nº 4.320/64, confrontados com os registrados no Balanço Patrimonial, no grupo Passivo Circulante.
vl_restos_a_pagar_exercicios_anteriores	0,00	Valor	Valor dos saldos apurados nos Anexos I e II do Balanço Orçamentário, confrontados com o Anexo 17 da Lei nº 4.320/64 e com os apresentados na Relação de Restos a Pagar Processados e Não Processados
vl_restos_a_pagar_cancelados_indevidamente	0,00	Valor	Valor dos cancelamentos indevidos de Restos a Pagar Processados e Não Processados, os quais não seguiram os trâmites estabelecidos na Instrução Normativa TCM/BA nº 002/2024.
vl_baixas_de_dividas_curto_prazo	0,00	Valor	Valor das baixas indevidas de Dívidas de Curto Prazo e inscrição como dívida fundada (longo Prazo) sem autorização legislativa e sem apresentar o processo administrativo que comprova o caráter de longo prazo.
vl_obrigacoes_de_despesa_nao_empenhadas_de_curto_prazo_ate_abril	0,00	Valor	Valor que deveria ter sido empenhado por já representar uma obrigação de curto prazo. Referência: Períodos anteriores ao mês de abril do final de mandato. Exemplos: Valores firmados em Contratos de Rateio de Consórcios não empenhados, Fornecedores a Pagar de Curto Prazo Não

			Empenhados, dentre outros.
vl_restos_a_pagar_exercicio_de_competencia_de_janeiro_a_abril	0,00	Valor	Valor dos saldos dos restos a pagar do exercício referente as competências de janeiro a abril do último ano do mandato
vl_despesas_exercicios_anteriores_ate_abril	0,00	Valor	Valor do pagamento de despesas que não foram inscritas em Restos a Pagar no último ano de mandato, mas que foram empenhadas e pagas como Despesas de Exercícios Anteriores – DEA, registradas no Sistema SIGA no exercício seguinte. Referência: Períodos anteriores ao mês de abril do final de mandato
vl_disponibilidade_de_caixa_liquida	0,00	Valor	Valor do saldo da Disponibilidade Financeira subtraído dos itens anteriores
vl_restos_a_pagar_do_exercicio_de_competencia_de_maio_a_dezembro	0,00	Valor	Valor dos saldos dos restos a pagar do exercício referente as competências de maio a dezembro do último ano do mandato
vl_obrigações_de_despesa_não_empenhadas_de_maio_a_dezembro	0,00	Valor	Valor que deveria ter sido empenhado por já representar uma obrigação de curto prazo. Referência: Períodos compreendidos maio a dezembro do final de mandato. Exemplos: Valores firmados em Contratos de Rateio de Consórcios não empenhados, Fornecedores a Pagar de Curto Prazo Não Empenhados, dentre outros.
vl_obrigações_de_despesa_não_empenhadas_de_curto_prazo_de_maio_a_dezembro	0,00	Valor	Valor do pagamento de despesas que não foram inscritas em Restos a Pagar no último ano de mandato, mas que foram empenhadas e pagas como Despesas de Exercícios Anteriores – DEA, registradas no Sistema SIGA no exercício seguinte. Referência: Períodos de competência entre os meses de maio a dezembro do final de mandato
vl_saldo	0,00	Valor	Valor do saldo da Disponibilidade de Caixa Líquida subtraído dos Restos a Pagar do exercício (maio a dezembro), Obrigações de Despesas Não Empenhadas (maio a dezembro) e das Despesas de Exercícios Anteriores (maio a dezembro).

*Para tipo "Valor" informar até 16 inteiros, 2 decimais, sem pontos de milhar (0000000000000000,00)

MODELO MAGE078

(Código do Documento: PCAGE078)

< Nome da Unidade Jurisdicionada > Período de referência: _____

RELAÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO ÚLTIMO ANO DE MANDATO COM OBRIGAÇÕES FIRMADAS ATÉ ABRIL, POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Fonte de Recurso			X.XXX	Total do Saldo de RP da Fonte (R\$)			
Nº do Empenho	Data do Empenho	Nº do Contrato (se houver)	Data de Início Contrato	Data Fim Contrato	Credor (CNPJ ou CPF)	Despesas de Caráter Continuado (Sim ou Não)	Valor R\$

Fonte de Recurso			Y.YYY	Total do Saldo de RP da Fonte(R\$)			
Nº do Empenho	Data do Empenho	Nº do Contrato (se	Data de Início Contrato	Data Fim Contrato	Credor (CNPJ ou CPF)	Despesas de Caráter Continuado	Valor R\$

		houver)				(Sim ou Não)	

Fonte de Recurso			Z.ZZZ	Total do Saldo de RP da Fonte(R\$)			
Nº do Empenho	Data do Empenho	Nº do Contrato (se houver)	Data de Início Contrato	Data Fim Contrato	Credor (CNPJ ou CPF)	Despesas de Caráter Continuado (Sim ou Não)	Valor R\$

Saldo Total Consolidado de RP (R\$)	
--	--

MODELO MAGE079
(Código do Documento: PCAGE079)

< Nome da Unidade Jurisdicionada > Período de referência: _____

RELAÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS DO ÚLTIMO ANO DE MANDATO E ANTERIORES COM OBRIGAÇÕES FIRMADAS ATÉ ABRIL, POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS

Fonte de Recurso			X.XXX	Total do Saldo de RP por Fonte (R\$)				
Nº do Empenho	Data do Empenho	Data da Liquidação	Nº do Contrato (se houver)	Data de Início Contrato	Data Fim Contrato	Credor (CNPJ ou CPF)	Despesas de Caráter Continuado (Sim ou Não)	Valor R\$

Fonte de Recurso			Y.YYY	Total do Saldo de RP por Fonte (R\$)				
Nº do Empenho	Data do Empenho	Data da Liquidação	Nº do Contrato (se houver)	Data de Início Contrato	Data Fim Contrato	Credor (CNPJ ou CPF)	Despesas de Caráter Continuado (Sim ou Não)	Valor R\$

Fonte de Recurso			Z.ZZZ	Total do Saldo de RP por Fonte (R\$)				
Nº do Empenho	Data do Empenho	Data da Liquidação	Nº do Contrato (se houver)	Data de Início Contrato	Data Fim Contrato	Credor (CNPJ ou CPF)	Despesas de Caráter Continuado (Sim ou Não)	Valor R\$

Saldo Total Consolidado de RP (R\$)	
--	--

MODELO MAGE080
(Código do Documento: PCAGE080)

< Nome da Unidade Jurisdicionada > Período de referência: _____

**RELAÇÃO DOS RESTOS A PAGAR NÃO PROCESSADOS DO ÚLTIMO ANO DE MANDATO COM OBRIGAÇÕES
FIRMADAS DE MAIO A DEZEMBRO, POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS**

Fonte de Recurso			X.XXX	Total do Saldo de RP da Fonte (R\$)			
Nº do Empenho	Data do Empenho	Nº do Contrato (se houver)	Data de Início Contrato	Data Fim Contrato	Credor (CNPJ ou CPF)	Despesas de Caráter Continuado (Sim ou Não)	Valor R\$

Fonte de Recurso			Y.YYY	Total do Saldo de RP da Fonte(R\$)			
Nº do Empenho	Data do Empenho	Nº do Contrato (se houver)	Data de Início Contrato	Data Fim Contrato	Credor (CNPJ ou CPF)	Despesas de Caráter Continuado (Sim ou Não)	Valor R\$

Fonte de Recurso			Z.ZZZ	Total do Saldo de RP da Fonte(R\$)			
Nº do Empenho	Data do Empenho	Nº do Contrato (se houver)	Data de Início Contrato	Data Fim Contrato	Credor (CNPJ ou CPF)	Despesas de Caráter Continuado (Sim ou Não)	Valor R\$

Saldo Total Consolidado de RP (R\$)							
--	--	--	--	--	--	--	--

MODELO MAGE081

(Código do Documento: PCAGE081)

< Nome da Unidade Jurisdicionada > Período de referência: _____

**RELAÇÃO DOS RESTOS A PAGAR PROCESSADOS DO ÚLTIMO ANO DE MANDATO COM OBRIGAÇÕES
FIRMADAS DE MAIO A DEZEMBRO, POR FONTE/DESTINAÇÃO DE RECURSOS**

Fonte de Recurso			X.XXX		Total do Saldo de RP por Fonte (R\$)			
Nº do Empenho	Data do Empenho	Data da Liquidação	Nº do Contrato (se houver)	Data de Início Contrato	Data Fim Contrato	Credor (CNPJ ou CPF)	Despesas de Caráter Continuado (Sim ou Não)	Valor R\$

Fonte de Recurso			Y.YYY		Total do Saldo de RP por Fonte (R\$)			
Nº do Empenho	Data do Empenho	Data da Liquidação	Nº do Contrato (se houver)	Data de Início Contrato	Data Fim Contrato	Credor (CNPJ ou CPF)	Despesas de Caráter Continuado (Sim ou Não)	Valor R\$

Fonte de Recurso			Z.ZZZ		Total do Saldo de RP por Fonte (R\$)			
Nº do Empenho	Data do Empenho	Data da Liquidação	Nº do Contrato (se houver)	Data de Início Contrato	Data Fim Contrato	Credor (CNPJ ou CPF)	Despesas de Caráter Continuado (Sim ou Não)	Valor R\$
Saldo Total Consolidado de RP (R\$)								