

# MEMORANDUM

## Documentos de prestação de contas <sup>(1)</sup>

Número	DESIGNAÇÃO	Código POCAL	Grupo 1	Grupo 2
1	Balanço . . . . .	5	X	
2	Demonstração de resultados . . . . .	6	X	
3	Plano plurianual de investimentos . . . . .	7.1	X	X
4	Orçamento (resumo) . . . . .	7.2	X	X
5	Orçamento . . . . .	7.2	X	X
6	Controlo orçamental da despesa . . . . .	7.3.1	X	X
7	Controlo orçamental da receita . . . . .	7.3.2	X	X
8	Execução do plano plurianual de investimentos . . . . .	7.4	X	X
9	Fluxos de caixa . . . . .	7.5	X	X
10	Contas de Ordem . . . . .	7.5	X	X
11	Operações de tesouraria . . . . .	7.6	X	X
12	Caracterização da entidade . . . . .	8.1	X	X
13	Notas ao balanço e à demonstração de resultados . . . . .	8.2	X	
14	Modificações do orçamento - Receita . . . . .	8.3.1.1	X	X
15	Modificações do orçamento - Despesa . . . . .	8.3.1.2	X	X
16	Modificações ao plano plurianual de investimentos . . . . .	8.3.2	X	X
17	Contratação administrativa - Situação dos contratos . . . . .	8.3.3	X	
18	Transferências correntes - Despesa . . . . .	8.3.4.1	X	
19	Transferências de capital - Despesa . . . . .	8.3.4.2	X	
20	Subsídios concedidos . . . . .	8.3.4.3	X	
21	Transferências correntes - Receita . . . . .	8.3.4.4	X	
22	Transferências de capital - Receita . . . . .	8.3.4.5	X	
23	Subsídios obtidos . . . . .	8.3.4.6	X	
24	Activos de rendimento fixo . . . . .	8.3.5.1	X	
25	Activos de rendimento variável . . . . .	8.3.5.2	X	
26	Empréstimos . . . . .	8.3.6.1	X	X
27	Outras dívidas a terceiros . . . . .	8.3.6.2	X	X
28	Relatório de gestão . . . . .	13	X	X
	<b>Outros documentos:</b>			
29	Guia de remessa . . . . .		X	X
30	Acta da reunião em que foi discutida e votada a conta . . . . .		X	X
31	Norma de controlo interno e suas alterações . . . . .	2.9	X	X
32	Resumo diário de tesouraria . . . . .	12.2.9	X	X
33	Síntese das reconciliações bancárias . . . . .		X	X
34	Mapa de fundos de maneio . . . . .		X	X
35	Relação de emolumentos notariais e custas de execução fiscais . . . . .		X	
36	Relação de acumulação de funções . . . . .		X	X
37	Relação nominal de responsáveis . . . . .		X	X

(1) Anexo I, da Resolução nº. 4/2001 - 2ª. Secção do Tribunal de Contas, publicada no Diário da República, II série, nº. 191, de 18 Agosto de 2001.