

# 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.