



Estado do Rio Grande do Sul

Prefeitura Municipal de Getúlio Vargas

Av. Eng.º Firmino Girardello, 85 – Centro – CEP: 99900-000

E-mail: pmgv@itake.com.br

CNPJ: 87.613.410/0001-96

PARECER DO RESPONSÁVEL PELO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO
ATINENTE A ADMINISTRAÇÃO DO EXECUTIVO MUNICIPAL
Inciso I, Letra “b”, Res. 591/2002

Examinamos a movimentação financeira e orçamentária da Prefeitura Municipal de Getúlio Vargas RS, relativa ao exercício de 2.014. Nosso exame foi efetuado de acordo com as normas de controle e princípios fundamentais de contabilidade, incluindo revisões parciais dos registros e documentos contábeis. A consistência dos dados apresentada está de acordo com as operações efetuadas no referido exercício.

Em nossa opinião, os registros e documentos examinados, traduzem adequadamente a execução orçamentária de responsabilidade do Administrador Municipal.

A Central de Controle Interno é de parecer que as metas previstas no Plano Plurianual, priorizadas na Lei de Diretrizes Orçamentárias, e os programas do Governo Municipal elencadas na Lei Orçamentária do exercício, foram adequadamente cumpridas, porém, algumas metas físicas (Projetos e Atividades Orçamentárias) não foram executadas em virtude da readequação orçamentária ocorrida no exercício de 2.014 em razão de novas necessidades de interesse público surgidas no decorrer do exercício.

De outra parte, no que se refere à legalidade dos atos de gestão financeira orçamentária, contábil e patrimonial, salvo melhor juízo, foi ela observada. Quanto à eficácia e eficiência, da gestão, os resultados obtidos foram os previstos nas Leis Orçamentárias com proveito a coletividade atendida.

Verificamos que no exercício de 2.014 o Município de Getúlio Vargas, apresentou Superávit Orçamentário e Superávit Patrimonial, na ordem de **RS 2.013.620,99 e 4.586.138,77**, respectivamente.

No tocante a Dívida Ativa não há uma consistência nos relatórios o que impossibilita uma perfeita certificação dos valores inscritos, o que em análise preliminar nos parece que as inconsistências estão atreladas aos parcelamentos de dívidas ativas e dívidas normais.

No que se refere aos estoques, não há um adequado controle devido a não implantação de um setor específico para os registros de entrada e saída, não oferecendo condições a contabilidade do município de apurar os mesmos. Dessa forma as mercadorias são adquiridas e baixadas quando do recebimento, indicando dessa forma que os mesmos foram adquiridos para o consumo imediato.

Não foram realizadas depreciações, amortizações e exaustões, tendo em vista que o patrimônio está em fase de realização de inventários e também em alterações na estrutura organizacional, visando com isso um controle mais efetivo e voltado a cumprir com as normas que vigoram acerca do mesmo. Além disso, os vários itens que compõe o patrimônio apresentam valores não atualizados, necessitando de avaliação, reavaliação e também a baixa quando não possuírem mais condições de uso ou obsolescência. Houve inclusive a nomeação de comissão para realizar

trabalhos de avaliação e análise dos bens móveis e imóveis, cuja atividades estão sendo implementadas de forma gradual, contudo não houve condições de apresentar um resultado em tempo hábil.

É o nosso Parecer,

Prefeitura Municipal de Getúlio Vargas RS, 23 de março de 2015.

Rauliquenia gradin
RAULIQUENIA GRADIN
Agente de Controle Interno