



TUCUNDUVA / RS
CAPITAL DA LAVOURA MECANIZADA
TERRA DO MÚSICO

MUNICÍPIO DE TUCUNDUVA
Rio Grande do Sul

RELATÓRIO DO SISTEMA DO CONTROLE INTERNO

RESOLUÇÃO Nº 1099/2018

Na qualidade de responsável pelo órgão do Sistema de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Tucunduva, **Declaramos** que as operações financeiras realizadas no exercício de 2019, foram escrituradas em conformidade com a Lei Federal nº.4.320/64, e com os Princípios Fundamentais de Contabilidade, aplicáveis a espécie, assim com a Emenda Constitucional nº 14 e Lei 9.394 e LRF 101/2000.

A despesa orçamentária conteve-se no limite dos créditos, e os gastos efetuados guardaram conformidade com a classificação funcional programática, ficando caracterizada a observância das fases da despesa estabelecida nos artigos 60, 63, e 64 da Lei Federal nº. 4.320/64.

Foram realizados as Audiências Públicas e as avaliações dos cumprimentos das metas fiscais nos três trimestres do exercício correntes nos prazos legais.

Não foram realizadas operações de créditos por antecipação de receitas no exercício de 2019.

Foram publicados os Relatórios Resumido da Execução Orçamentária RREO, nos seis bimestres deste exercício, observados os prazos legais de publicações.

Foram publicados os Relatório de Gestão Fiscal – RGF, observados os prazos legais de publicações.

As despesas com pessoal do Executivo, não excederam os limites de 54% no exercício de 2019, conforme Resoluções e Instruções Normativas do TCE-RS.

O demonstrativo de restos a pagar relata a insuficiência financeira nos seguintes vínculos: 001 – R\$ 481.606,73, 020 – R\$ 150.645,83 e 040 – R\$ 227.626,36. Totalizando dessa forma um passivo a descoberto no montante de R\$ 859.878,92.

Os recursos vinculados foram demonstrados separadamente, na receita e na despesa, sendo aplicados em contas bancárias específicas.

Foram repassados os recursos nas contas do Fundo de Manutenção e Desenvolvimento de Ensino MDE.



TUCUNDUVA / RS
CAPITAL DA LAVOURA MECANIZADA
TERRA DO MÚSICO

MUNICÍPIO DE TUCUNDUVA
Rio Grande do Sul

Foram repassados os recursos para a conta do ASPS durante este ano.

Foram realizados mensalmente a conferência dos saldos bancários das contas vinculados e contas movimento e do mesmo modo foram realizadas as conciliações bancárias.

Quanto ao controle mensal das entradas e saídas de mercadorias, temos a esclarecer que houve controle apenas de medicamentos.

As notas de empenhos, estão acompanhadas de documentos comprobatórios, notas fiscais, recibos, faturas, licitação nos termos da legislação vigente.

Os bens móveis adquiridos no exercício de 2019, foram contabilizados nas respectivas contas patrimoniais.

Os recursos descontados na folha de pagamento de cada mês, são repassados a cada final de mês ao RPPS, e os recursos da parte patronal foram repassados sempre até o dia dez do mês subsequente, sendo que os mesmos foram aplicados nas agências do Banco do Brasil S/A, Caixa Econômica Federal, Banco do Estado do Rio Grande do Sul e Sicredi.

Analisando as despesas realizadas com recursos da Educação, podemos concluir que foram aplicados o percentual de 25,31%, neste exercício.

Analisando as despesas realizadas com recursos do ASPS, podemos concluir que foram aplicadas o percentual de 22,10%, neste exercício.

Os contribuintes de dívida ativa no exercício de 2019 foram escritos e cobrados em partes, sendo que vários estão sendo cobrados judicialmente e outros efetivaram parcelamentos das dívidas.



TUCUNDUVA / RS
CAPITAL DA LAVOURA MECANIZADA
TERRA DO MÚSICO

MUNICÍPIO DE TUCUNDUVA
Rio Grande do Sul

As dívidas funda e flutuante, foram escrituradas de forma individualizada, permitindo a verificação das posições atualizadas.

Sendo o que se apresentava para o momento, subscrevemo-nos muito

Atenciosamente.

Tucunduva, 07 de Janeiro de 2020

Gerson Lehr
Presidente da Central de
Controle Interno

Edimar do Amarante
Secretário da Central de
Controle Interno

Adimar Heimberto Dumke
Membro da Central de
Controle Interno



TUCUNDUVA / RS
CAPITAL DA LAVOURA MECANIZADA
TERRA DO MÚSICO

MUNICÍPIO DE TUCUNDUVA
Rio Grande do Sul

PARECER SOBRE AS CONTAS EM ANÁLISE

Em nossa opinião, diante da atuação do controle interno levado a efeito pelo sistema de controle, a execução orçamentária e contábil, no que diz respeito as contas do Exmo Prefeito Municipal, durante o exercício de 2019, representam, adequadamente, em seus valores relevantes, a posição em 31 de dezembro de 2019, de acordo com os demonstrativos orçamentários e demais documentos contábeis levantados.

Ante o exposto, somos de Parecer Favorável às Respetivas Contas.

Tucunduva, 07 de Janeiro de 2020

Gerson Lehr
Presidente da Central de
Controle Interno

Edimar do Amarante
Secretário da Central de
Controle Interno

Adimar Heimberto Dumke
Membro da Central de
Controle Interno