

ESTADO DE SANTA CATARINA

## PREFEITURA MUNICIPAL DE LAJEADO GRANDE

### PARECER DO ORGÃO CENTRAL DE CONTROLE INTERNO

Considerando, que o setor de controle interno do Município de Lajeado Grande, é composto por um único servidor efetivo, o qual desenvolve suas ações de controladoria de forma consolidada, ou seja, em todas as unidades gestoras:

Município de Lajeado Grande

Fundo Municipal de Saúde

Fundo Municipal de Assistência Social

Câmara Municipal de Vereadores.

Com relação a Câmara de Vereadores, em conjunto com o contador, que também é responsável pelo controle interno, analisamos as ações desenvolvidas no exercício 2019 as quais concordamos que não houve nenhuma atividades desenvolvida em desacordo com as leis vigentes, bem com as Instruções Normativas elaboradas pelo setor de controle interno.

Analisando os pareceres emitidos tanto sobre as contratações de servidores, quanto aos processos licitatórios, não encontramos nenhuma falha na documentação, quanto a execução cabe a cada gestor do contrato acompanhar a execução dos mesmos.

Referente aos demais setores foram realizadas visitas periódicas, e sempre que necessário emitimos alguns pareceres e sugestões para a melhoria das ações desenvolvidas de cada setor , bem como o aumento do controle e da transparência.

Referente ao cumprimento das metas prevista no Plano Plurianual (PPA), com prioridade na Lei de Diretrizes Orçamentária os quais foram executados, em nossa conclusão, de maneira satisfatória, ficando muito perto da receita prevista, muito em virtude da crise financeira que atingiu nosso país neste período, mas a despesa também foi menor que a prevista.

Consideramos referente aos índices constitucionais, referente aos gastos com saúde, educação, FUNDEB e folha de pagamento, o município de Lajeado Grande conseguindo atingir os percentuais mínimos, ficando dentro de uma media histórico.

Referente a contabilização das receitas, despesas e demais procedimentos constatamos que os setores envolvidos estão cumprindo e observando os princípios fundamentais da contabilidade na execução orçamentária, financeira e patrimonial.

Referente as publicações percebemos que foram realizadas de forma a atender as leis vigentes.

Realizamos as Audiências Públicas, as quais demonstramos a evolução orçamentaria, receitas e despesas, bem com a reavaliação e discussão das peças orçamentarias (PPA, LDO E LOA para o exercício 2020)

Emitimos Relatório Bimestral do controle interno os quais encontram-se publicados no local de costume, como as demais atividades desenvolvidas por este setor

Levando em consideração a tudo isso que foi relatado neste parecer e nos demais relatórios elaborados e enviados ao Tribunal de Contas de Santa Catarina, o setor de Controle Interno do Município de Lajeado Grande conclui que as ações desenvolvidas para o exercício de 2019 foram satisfatórias, somos sabedores que temos muito ainda a melhoras, estamos também a disposição para qualquer tipo de sugestão que venha em beneficio da melhoria na realização de nossas atribuições.

Desta forma consideramos adequado ás contas do exercício 2019, expressas nos relatórios contábeis e de gestão.

Lajeado Grande, 28 de fevereiro de 2019

**Edgar Rosa da Silva**

Coordenador de Controle Interno