



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE SEVERIANO DE ALMEIDA**

Câmara de Vereadores

Praça 12 de Abril, 117 - CEP: 99810-000

Fone: (54) 3525-1103 - Fax: (54) 3525-1122 - e-mail: cvsa@pmsa.rs.gov.br

CNPJ: 87.613.360/0001-47

Art. 4º, III, “b”, da Resolução TCE nº 1099/2018

SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

**LEGISLATIVO - 2018
RELATÓRIO E PARECER**

Na qualidade de responsáveis pelo órgão de Controle Interno do Município de Severiano de Almeida - RS vimos apresentar **Relatório e Parecer** sobre as contas do Poder Legislativo, relativos ao exercício de 2018, em conformidade com o previsto no art. 74 da Constituição Federal, artigo 59 da Lei Complementar nº 101, de 04 de maio de 2000, e, nos termos do disposto no art. 2º, inciso III, letra “b”, da Resolução nº 1099, de 23 de novembro de 2018, do Tribunal de Contas do Estado.

Nosso exame foi efetuado de acordo com as normas de controle e princípios fundamentais de contabilidade, incluindo revisões parciais dos registros e documentos contábeis, e outros procedimentos que julgamos necessários nas circunstâncias.

Declaramos, outrossim, que o Poder Legislativo Municipal não possui descentralização orçamentária-financeira e toda a movimentação encontra-se junto ao Poder Executivo Municipal, com exceção do Ordenador de Despesas deste Poder.



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE SEVERIANO DE ALMEIDA**

Câmara de Vereadores

Praça 12 de Abril, 117 - CEP: 99810-000

Fone: (54) 3525-1103 - Fax: (54) 3525-1122 - e-mail: cvsa@pmsa.rs.gov.br
CNPJ: 87.613.360/0001-47

1 RELATÓRIO

1. A despesa orçamentária conteve-se no limite dos créditos votados e em nenhum momento, durante a execução, excedeu-se o montante autorizado;
2. Os gastos efetuados guardaram conformidade com a classificação funcional programática (anexo 08 da Lei Federal 4.320/64 e Portarias Ministeriais);
3. Não houve a necessidade de correção de classificação econômica da despesa;
4. Ficou caracterizada a observância das fases da despesa estabelecida nos arts. 60, 63, 64 da LF nº 4.320/64;
5. As notas de empenhos e ordens de pagamento estão acompanhadas da documentação comprobatória hábil (notas fiscais, recibos, faturas, conhecimentos, bilhetes, etc) nos termos da legislação vigente;
6. Não houve concessão de adiantamentos no exercício 2018;
7. Houve controle contábil mensal das entradas, saídas e do saldo dos materiais estocados em almoxarifado;
8. Os bens patrimoniais estão registrados na Contabilidade e no Patrimônio;
9. No controle contábil das operações financeiras extra-orçamentárias nenhuma irregularidade foi constatada.



**ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL
MUNICÍPIO DE SEVERIANO DE ALMEIDA**

Câmara de Vereadores

Praça 12 de Abril, 117 - CEP: 99810-000

Fone: (54) 3525-1103 - Fax: (54) 3525-1122 - e-mail: cvsa@pmsa.rs.gov.br

CNPJ: 87.613.360/0001-47

2 PARECER

Em nossa opinião, os registros e documentos examinados traduzem adequadamente a execução orçamentária de responsabilidade do Senhor Vereador que presidiu o Poder Legislativo Municipal, senhor **Hilário Antonio Farikoski**, responsável pelo **exercício 2018**. Dessa forma somos de **PARECER FAVORÁVEL** às respectivas contas.

Severiano de Almeida – RS, 25 de janeiro de 2019.

Lucivane Benincá

Responsável pelo Controle Interno