CONSORCIO DE DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL DA QUARTA COLÔNIA – CONDESUS -
ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL

RELATÓRIO E PARECER DO CONTROLE INTERNO - EXERCÍCIO 2019

Visando o pleno atendimento à exigência da Resolução nº 1052/2015 do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Sul, art. 5º, inciso II, alínea "g", informa-se que o Sistema de Controle Interno acompanhou os trabalhos do Consórcio de Desenvolvimento Sustentável da Quarta colônia - CONDESUS, no exercício de 2019, fazendo as seguintes considerações:

O Órgão de Controle Interno do CONDESUS foi criado pelo seu Estatuto Social, e regulamentado pelo Regimento Interno de 16 de abril de 2007, do Sistema de Controle Interno, e seus membros foram nomeados por intermédio da Portaria 006 de 2018.

Os trabalhos do Sistema de Controle Interno foram desenvolvidos durante o exercício em questão, mediante análise e recomendações para um bom atendimento das normas legais, visando sanar irregularidades ou deficiências administrativas detectadas.

No exercício econômico e financeiro de 2019, o trabalho do órgão de Controle Interno, no que se refere ao CONDESUS verificou:

PATRIMONIO

ATIVO	EXERCÍCIO ATUAL	EXERCICIO ANTERIOR
Ativo Circulante	R$194.056,24	R$1.840.459,82
Ativo Não Circulante	R$1.935.620,59	R$ 282.139,04
TOTAL	**R$2.129.676,83**	**R$ 2.122.598,86**
PASSIVO		
Passivo Circulante	R$694,52	R$1.322,43
Passivo Não Circulante	R$0,00	R$ 0,00
Patrimônio Social e Capital Social	R$469.243.68	R$ 469.243,68
Resultados Acumulados	R$1.659.738,63	R$ 1.652.032,75
TOTAL	**R$2.129.676,83**	**R$ 2.122.598,86**

Com base nos dados deste resumo do Balanço Patrimonial percebe-se que este Consórcio encontra-se numa situação de pleno equilíbrio financeiro.

Em comparação do ativo circulante do exercício atual com o anterior verifica-se um decréscimo nominal de R$1.646.403,58 em decorrência da aplicação das transferências voluntárias da união para aquisição de equipamentos para o consórcio, transferências esta recebida no final do ano de 2018.

Com base nos relatórios foi verificado que os bens patrimoniais sofreram depreciação conforme prevê a legislação vigente.

EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA

Em relação ao Balanço Orçamentário (Receitas):

Receita Patrimonial	R$ 5.606,90
Transferências Correntes	R$ 297.011,35
Outras Receitas Correntes	R$ 0,00
Total	**R$ 302.618,25**
Transferências de Capital	R$ 45.069,72
Total	**R$ 347.687,97**

Em relação ao Balanço Orçamentário:

Pessoal e Encargos Sociais	R$ 135.441,65
Outras Despesas Correntes	R$ 143.486,94
Despesas de Capital	R$ 299,90
Total das Despesas	**R$ 279.228,49**

Os gastos efetuados estão em conformidade com a classificação funcional-programática da Lei Federal nº 4.320/1964 e Portarias Ministeriais. sendo que se caracterizou observância das fases da despesa estabelecidas na lei.

As Notas de Empenho e respectivos pagamentos estão devidamente acompanhados de documentação comprobatória.

Verificou-se que ainda existem, em 31 de dezembro de 2019, produtores em inadimplência junto ao CONDESUS, no valor de R$ 13.988,35, referentes a estufas, as quais continuam em juízo aguardando decisão.

Ficou constatado que, no final do exercício 2019, os créditos a receber de municípios consorciados somaram o montante de R$ 14.000,00 referente a mensalidades.

INVENTÁRIO

O inventário dos bens patrimoniais apresentou o valor de R$ 1.709.620,59 e coincide com os registros contábeis. Este Consórcio também conta com um intangível de R$ 226.000,00 referente a marcas e patentes industriais.

No controle contábil das operações financeiras extra-orçamentárias nenhuma irregularidade foi constatada.

1. PARECER

Concluída a análise da movimentação orçamentária, financeira e patrimonial do Consórcio de Desenvolvimento Sustentável da Quarta Colônia – CONDESUS, constatou-se

que as despesas se limitaram às disponibilidades financeiras do exercício de 2019, atendendo ao disposto na Lei de Responsabilidade Fiscal e a Constituição Federal, demonstrando regularidade na gestão orçamentária e financeira.

Ante o exposto, o Controle Interno, s.m.j. é de parecer favorável às respectivas contas do Presidente deste Consórcio.

É o relatório e parecer.

São João do Polêsine, aos 19 de março de 2020.

EVANDRO LUIZ BERTOLDO MORO
Controle Interno

CLÓVIS COLETTO
Controle Interno

LUIZ GUSTAVO GUERINO
Controle Interno