

**RELATÓRIO E PARECER**  
**DA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO SOBRE AS CONTAS DE GESTÃO DO**  
**CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL CENTRO-SUL**

**EXERCÍCIO DE 2021**

Em atendimento à Resolução nº 1134/2020, artigo 4º, inciso III, alínea “d” do Tribunal de Contas do Estado e na qualidade de Controlador Interno do Consórcio Intermunicipal Centro-Sul, venho apresentar Parecer sobre as contas do Consórcio Intermunicipal Centro-Sul, relativamente ao período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2021, cuja presidência foi exercida pelo prefeito do município de Arambaré, Sr. Jardel Magalhães Cardoso.

Em tempo, aproveito para salientar que assumi essa atribuição na data de 24 de janeiro de 2022, conforme a portaria N° 012/2022, portanto, os dados aqui analisados foram de período anterior ao qual estou em exercício, por isso alguns dos pontos aqui apresentados foram analisados através de amostragem, visto o tempo hábil necessário para que se fizesse um acompanhamento integral da documentação.

**EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA**

Em análise das Operações Financeiras e Orçamentos realizadas no Exercício de 2021, em relação ao disposto no capítulo II, do Título IX da Lei Federal nº 4.320/64, observa-se que foram escriturados em conformidade com as normas.

**DA RECEITA**

A ata nº 001 de 06 de janeiro de 2021 aprovou o orçamento para exercício de 2021. A receita foi estimada em R\$ 9.953.999,00 (nove milhões, novecentos e cinquenta e três mil, novecentos e noventa e nove reais).

Segundo os Demonstrativos Contábeis, a Receita realizada alcançou R\$ 2.072.798,11 (dois milhões, setenta e dois mil, setecentos e noventa e oito reais e 11 centavos).

**DA DESPESA**

A Despesa Orçamentária foi fixada em R\$ 9.933.209,00 (nove milhões, novecentos e trinta e três mil, duzentos e nove reais). A despesa empenhada no exercício de 2021 foi de R\$ 2.013.054,34 (dois milhões, treze mil, cinquenta e quatro reais e trinta e quatro centavos).

A despesa efetivamente paga atingiu um montante de R\$ 1.875.602,91 (um milhão, oitocentos e setenta e cinco mil, seiscentos e dois reais, e noventa e um centavos), restando um saldo a pagar no valor de R\$ 35.444,47 (trinta e cinco mil, quatrocentos e quarenta e quatro reais e quarenta e sete centavos).

**DO PATRIMÔNIO**

O patrimônio do Consórcio Intermunicipal Centro-Sul é formado por bens móveis doados pela Associação dos Municípios da Costa Doce, por bens cedidos pelo Município de Camaquã e por poucos bens adquiridos pelo próprio consórcio. Não há, nos arquivos do órgão documentação comprobatória de recebimento das cedências e/ou doação destes bens.

**DOS DEMONSTRATIVOS FINANCEIROS**

Analisando-se os principais Demonstrativos Financeiros que compõem o Balanço Geral, verificam-se os seguintes saldos contábeis:

**BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO**

Verificaram-se as informações comparando-se os dados constantes no demonstrativo com os saldos do Balancete de Verificação Contábil de 31/12/2021, mediante a aplicação do seguinte:

Saldo do exercício anterior (caixa/bancos)	R\$ 408.097,96
(+) Receita Orçamentária realizada	R\$ 2.072.798,11
(+) Receita Extraorçamentária	R\$ 184.201,72
(-) Despesa Orçamentária realizada	R\$ 2.023.087,34



(-) Despesa Extraorçamentária	R\$ 131.459,73
(=) Saldos disponíveis em 31/12/2021 (caixa/bancos)	R\$ 510.550,72

## DOS ATOS ADMINISTRATIVOS

O Consórcio Intermunicipal Centro Sul cumpre com suas obrigações estatutárias, através da promoção de ações conjuntas entre os municípios participantes, buscando o desenvolvimento da região.

Através do Consórcio Intermunicipal são efetivados diversos contratos, demonstrando um esforço no cumprimento de sua função na região Centro-Sul, possibilitando aos Municípios maximizar as suas forças em prol do desenvolvimento regional.

Foram realizados os seguintes Chamamentos Públicos no exercício de 2021:

DATA DE PUBLICAÇÃO	DESCRIÇÃO
20/01/2021	Edital de chamamento público 01/2021 – Engenharia em todas as suas categorias e arquitetura.
10/02/2021	Edital de chamamento público 02/2021 – Biologia, Geologia e Arqueologia.
23/02/2021	Edital de chamamento público 03/2021 – Oficinas Culturais, Educativas e Temas Transversais.
24/03/2021	Edital de chamamento público 04/2021 – Prestação de serviços técnico-especializados na área da saúde.
05/08/2021	Edital de chamamento público 05/2021 – Orientador/Educador Social.
21/12/2021	Edital de chamamento público 06/2021 – Produção e Promoção de Eventos Culturais e de Entretenimento.
21/12/2021	Edital de chamamento público 07/2021 – Exames diagnósticos clínicos laboratoriais para execução de testes PCR-RT covid-19. (revogado 27/12/2021)

27/12/2021	Edital de chamamento público 08/2021 – Exames diagnósticos clínicos laboratoriais para execução de testes PCR-RT covid-19.
------------	--

Foram realizados os seguintes procedimentos licitatórios:

DATA DE ABERTURA	DESCRIÇÃO
30/06/2021	Registro de Preços / Pregão Eletrônico 01/2021 - Confecção de placas de sinalização turística da microrregião costa doce.
14/07/2021	Registro de Preços / Pregão Eletrônico 02/2021 - Aquisição de computadores e equipamentos de informática.
17/09/2021	Registro de Preços / Pregão Eletrônico 03/2021 - Registro de preços de pneus.
08/11/2021	Registro de Preços / Pregão Eletrônico 04/2021 - Registro de preços de pneus.
17/12/2021	Processo de Dispensa 01/2021 – Prestação de serviços na área de design gráfico.
03/01/2022	Registro de Preços / Pregão Eletrônico 05/2021 - Registro de preço para aquisição de medicamentos de uso humano e suplementos alimentares.

Nestes atos foram atendidos os preceitos legais da Lei 4.320 de 1964, uma vez que as empresas cadastradas possuem documentação necessária para habilitação nas suas áreas de atuação, sendo, assim, atendido o quesito quanto à legalidade dos atos de contratação.

#### **PORTAL DA TRANSPARÊNCIA**

O portal da transparência está ativo, no entanto ainda não atende a todos os requisitos da Lei da Transparência, visto que não estão nele publicados itens obrigatórios, tais como a Prestação de Contas (relatório circunstanciado das contas de gestão), contratos e parcerias firmadas. Também não foram publicados os salários por colaboradores a partir de janeiro de 2022,

Cel. Boaventura Soares, nº 89, Vila Nova, CEP 96783-026, Camaquã/RS – Fone: (51) 3671-4322

mas este fato se deve à problemas com a empresa prestadora de serviços de tecnologia da informação, sendo que ao ser evidenciado a falta de informações ao responsável, o mesmo abriu chamado de serviço à empresa. Os contratos e procedimentos licitatórios foram devidamente informados ao Licitacon durante o exercício de 2021.

#### **DECLARAÇÃO DE BENS E RENDA**

A entidade atende plenamente ao disposto no inciso VII do artigo 1º da lei federal nº 8.730, de 10 de novembro de 1993, a qual estabelece a obrigatoriedade da declaração de bens e renda para o exercício de cargos, empregos e funções nos Poderes Executivo, Legislativo e Judiciário, visto que passou a manter em seus arquivos, físicos, as declarações de bens e valores de seus servidores.



## RELATÓRIO E PARECER

Diante dos dados analisados e das verificações “in loco” dos documentos administrativos e contábeis da Entidade, este Controle Interno emite **PARECER FAVORÁVEL** às contas de gestão do Consórcio Intermunicipal Centro-Sul referente ao exercício de 2021.

Camaquã, 27 de abril de 2022.



Emanuel da Silva Martins  
Controlador Interno  
CRA/RS 51036