Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul
CORPO ESPECIAL - AUDITORIA

| | | |
|---|---|---|
| **Parecer** | : | **PAR - C.ESP - 09224/2011** |
| **PROCESSO TC/MS** | : | 67011/2011 |
| **PROTOCOLO** | : | 1152924 |
| **ÓRGÃO** | : | FUNDO DE PROVISÃO DE RECURSOS DE MS |
| **RESPONSÁVEL** | : | 1. GILBERTO CAVALCANTE; 2. MÁRIO SÉRGIO MACIEL LORENZETTO. |
| **CARGO DO RESPONSÁVEL** | : | 1. SECRETÁRIO ADJUNTO ; 2. SECRETÁRIO |
| **ASSUNTO DO PROCESSO** | : | BALANCO GERAL 2010 |
| **RELATOR** | : | CONS. IRAN COELHO DAS NEVES |

## I – PREÂMBULO

**1 –** Versa o processo sobre a Prestação de Contas Anuais do **FUNDO DE PROVISÃO DE RECURSOS DE MATO GROSSO DO SUL - MS**, inerente ao exercício financeiro de 2010, de responsabilidade do gestor **MÁRIO SÉRGIO MACIEL LORENZETTO**, remetida a este Tribunal para julgamento de conformidade com o disposto no **inciso II** do **art. 37** da Lei Complementar Estadual nº 048/1990 – LOTCEMS.

**2 –** O processo em apreço é trazido à consideração deste Corpo Especial–Auditoria, para emissão de parecer em cumprimento do que reza o **inciso I** do **art. 19** da LCE nº 048/1990 – LOTCEMS e do **inciso II** do **art. 37** da Resolução Normativa nº 057/2006 – Regimento Interno do Tribunal de Contas do Estado de Mato Grosso do Sul – RITCEMS.

**3 –** Inicialmente a Prestação de Contas Anuais foi anali-





sada pela Equipe Técnica da Inspetoria de Controle Externo, oportunidade que NADA CONSTATOU DE IRREGULAR, exarando assim a Análise Conclusiva às ff. 37/41, ocasião que se manifestou da seguinte forma:

> ***"...entendemos que a presente Prestação de Contas, encontra-se apta à aprovação..."***

**É o relatório.**

## II – EXAME DE AUDITORIA

**4 –** Esta Auditoria examinou a Prestação de Contas Anuais em questão, na forma da vigente ordem constitucional e legal, demais legislações pertinentes e das normas gerais de auditoria aplicadas à administração pública oportunidade que constatou o seguinte:

**4.1 –** NA AVALIAÇÃO do Calendário das Obrigações que dispõe a **alínea "b"** do **inciso VI** do **art. 1º** da Instrução Normativa nº 01/1995; do Aspecto Processual de Instrução conforme disposto no **item 2.0** do **Anexo III** do Manual das Peças Obrigatórias e suas alterações; da Execução Orçamentária da Receita e Despesa conforme Lei Federal nº 4.320/1964; da





Autorização e Aberturas dos Créditos Adicionais e suas Respectivas Fontes de Recursos conforme os **arts 40** a **46** da Lei Federal nº 4.320/1964 e da Consistência das Demonstrações Contábeis de acordo com os **arts. 101** a **105** a Lei Federal nº 4.320/1964, NADA FOI ENCONTRADO DE IRREGULAR.

**É o exame**.

## III – CONCLUSÃO

**5 –** Diante do exposto neste parecer e considerando tudo que consta do processo e pelas razões contidas no **item 4** da **Parte II – EXAME DA AUDITORIA** deste parecer, esta Auditoria opina de forma conclusiva que o Tribunal Pleno com fundamento no que reza o **inciso I** do **art. 76**, da LCE nº 048/1990 – LOTCEMS julgue:

**5.1– REGULARES**, a Prestação de Contas Anuais do **FUNDO DE PROVISÃO DE RECURSOS DE MATO GROSSO DO SUL - MS**, inerente ao exercício financeiro de 2010, de responsabilidade do gestor **MÁRIO SÉRGIO MACIEL LORENZETTO**, considerando-o quite, em crédito ou em débito, na forma do ***caput*** do **art. 75** LCE nº 048/1990 – LOTCEMS.





**6 –** O parecer ora exarado foi fundamentado no exame de documentos de veracidade ideológica presumida, ficando, assim, portanto, ressalvadas quaisquer impropriedades e irregularidades porventura encontradas por meio de processos próprios regimentais.

**É o parecer.**

Campo Grande, 17 de agosto de 2011.

**JOAQUIM MARTINS DE ARAÚJO FILHO**

**AUDITOR TCE/MS**

lbg