



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRINHAS  
PODER LEGISLATIVO

# RELATÓRIO DO 2º TRIMESTRE DO CONTROLE INTERNO

## PERÍODO DE ABRIL A JUNHO - 2019

### CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRINHAS

**2º TRIMESTRE - 2019**

#### **ÍNDICE**

---

**1º - INFORMAÇÃO**

**2º - INTRODUÇÃO E OBJETIVO**

**3º - FONTES DE CRITÉRIO, PROCEDIMENTOS E ALCANCE**

**4º - RESULTADO DO CONTROLE**

**5º - CONCLUSÃO**



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRINHAS  
PODER LEGISLATIVO

## **I – INFORMAÇÕES**

**PRESIDENTE: JOZEANO FRANCISCO DOS SANTOS**

**Período do Exame: 01/04/2019 A 28/06/2019**

## ***II – INTRODUÇÃO***

**Em cumprimento o mandamento Constitucional, e as disposições da Lei Complementar n.º 101/2000 realizamos o exame das despesas da Câmara Municipal de Pedrinhas, relativas ao período de em 01/04/2019 A 28/06/2019, com o objetivo de verificar a regularidade da execução orçamentária, financeira, patrimonial e operacional, bem como o cumprimento das disposições legais pertinentes.**

## **III – FONTES DE CRITÉRIOS, PROCEDIMENTOS E ALCANCE.**

---

**Os trabalhos do controle interno foram conduzidos de acordo com os Princípios de Contabilidade Pública e com as normas e procedimentos constantes na Resolução n.º 206/2001, de 1.º/11/2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe.**

- **Constituição Federal e Constituição Estadual;**
- **Lei Federal n.º 4.320/1964 – Institui Normas Gerais de Direito Financeiro para Elaboração dos Orçamentos e Balanços da União, dos Estados, dos Municípios e do Distrito Federal;**
- **Lei Federal n.º 8.666/1993 e alterações posteriores – Institui normas para licitações e contratos na Administração Pública;**
- **Lei Complementar n.º 101/2000 – Estabelece normas de finanças públicas voltadas para responsabilidade na gestão fiscal e dão outras providencias;**
- **Resoluções e Pareceres do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe;**



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRINHAS  
PODER LEGISLATIVO

- **Portarias da secretaria do Tesouro Nacional.**

Os principais procedimentos de controle utilizados foram os seguintes:

- **Levantamento de dados orçamentários, financeiros e patrimoniais no sistema Contábil, confrontando-os com a documentação suporte;**
- **Conferência de cálculo;**
- **Exame de processos de despesas;**
- **Certificação do Repasse da Prefeitura Municipal;**
- **Exame nos controles do material permanente;**
- **Exame nos controles do material de consumo;**
- **Exame de procedimentos licitatórios e respectivos contratos e termos aditivos;**
- **Análise no cumprimento as normas da Lei de Responsabilidade Fiscal;**

Os trabalhos do controle interno abrangem o período de **01/04/2019** a **28/06/2019** e alcançaram as áreas a seguir relacionadas:

- **Orçamento inicial e suas alterações;**
- **Execução Orçamentária e Financeira;**
- **Contabilidade;**
- **Obras e Reformas;**
- **Licitações;**
- **Restos a pagar.**

### **CONTRATOS E OU PROCESSOS LICITATÓRIOS**

#### **DOS CONTRATOS, LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES**

**Analisando-os devidamente, declaramos a sua regularidade, quanto ao aspecto formal.**



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRINHAS  
PODER LEGISLATIVO

## **CONTABILIDADE**

**Sistema Contábil sendo atualizado com a emissão dos balancetes.**

## **CONCURSO PÚBLICO**

**Durante o segundo trimestre de 2019, não foi realizado nenhum concurso público.**

## **ALMOXARIFADO**

**O Almojarifado encontra-se completamente atualizado, funcionando nos moldes preconizados pela Resolução TC-160/92, com a emissão do "Demonstrativo das Variações Patrimoniais" para fins de compor o Balanço Geral deste Poder Legislativo.**

**Mantém o Almojarifado o registro dos bens adquiridos de forma individualizada, com sua competente descrição e preço de aquisição, objetivando um perfeito controle dos recebimentos, armazenamento e distribuição, de entrada e saída e de segurança de seus estoques, através de fichas de prateleiras, que acusam o estoque atualizado de cada componente.**

## **OBRAS E / OU REFORMAS**

**Sob a responsabilidade deste Poder Legislativo, não foram efetuadas no segundo trimestre de 2019 obras e reformas.**



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRINHAS  
PODER LEGISLATIVO

## ***PATRIMÔNIO / INVENTÁRIO***

**O livro de patrimônio encontra-se devidamente atualizados e com as devidas plaquetas numeradas.**

## ***CONCLUSÃO***

**Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais da *Câmara Municipal de Pedrinhas*, de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento deste Poder Legislativo, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal n.º 4320/64, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais; A fim de servir de suporte e apoio ao Controle Externo no cumprimento de sua missão institucional, bem como, avaliar a legitimidade e eficiência dos atos da execução orçamentária de forma prévia e concomitante.**

**Os elementos que serviram de base para a presente análise e relatório estão arquivados por este Setor de Controle Interno, a disposição dos Órgãos de Controle Externo.**

**Câmara Municipal de Pedrinhas/SE, 12 de julho de 2019.**

*Joelma Santos Sa de Jesus*  
**Joelma Santos Sa de Jesus**  
**CPF: 905.653.395-91**  
**Controle Interno**



ESTADO DE SERGIPE  
CÂMARA MUNICIPAL DE PEDRINHAS  
PODER LEGISLATIVO

## CERTIDÃO

**Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao segundo trimestre de 2019, foi emitido obedecendo todos os parâmetros da Contabilidade Pública, em conformidade com a legislação vigente, que rege a matéria, especialmente a Lei Federal nº. 101/00 – Responsabilidade Fiscal.**

**Pedrinhas (Se), 12 de julho de 2019.**

*Joelma Santos Sá de Jesus*  
**Joelma Santos Sá de Jesus**  
**CPF: 905.653.395-91**  
**Controle Interno**