



ESTADO DE SERGIPE

PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

# **RELATÓRIO DO 4º TRIMESTRE DO CONTROLE INTERNO**

*PERÍODO DE OUTUBRO A DEZEMBRO -  
2015*

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA**

**4º TRIMESTRE - 2015**



ESTADO DE SERGIPE

PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

## **ÍNDICE**

---

*1º - INFORMAÇÃO*

*2º - INTRODUÇÃO E OBJETIVO*

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

*4º - RESULTADO DO CONTROLE*

*5º - CONCLUSÃO*



ESTADO DE SERGIPE

PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

## I – INFORMAÇÕES

**PREFEITO: ALBINO TAVARES DE ALMEIDA NETO**

**Período do Exame: 01/10/2015 A 31/12/2015**

## II – INTRODUÇÃO

*Em cumprimento ao Mandamento Constitucional, e as disposições da Lei Complementar n.º 101/2000 realizamos o exame das despesas da Prefeitura Municipal de Porto da Folha, relativas ao período de **01/10/2015 A 31/12/2015**, 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*



ESTADO DE SERGIPE

PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

*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 providências;*
- *Resoluções e Pareceres do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe;*
- *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;*



ESTADO DE SERGIPE

PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

- *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 às normas da Lei de Responsabilidade Fiscal;*

## **IV – RESULTADO DO CONTROLE**

***Os trabalhos do Controle Interno abrangem o período de 01/10/2015 A 31/12/2015 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**



ESTADO DE SERGIPE

PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

**DOS CONTRATOS, LICITAÇÕES, DISPENSAS E INEXIGIBILIDADES,** *analizando-os devidamente, declaramos a sua regularidade, quanto ao aspecto formal.*

### **CONTABILIDADE**

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

### **CONCURSO PÚBLICO**

*Durante o quarto trimestre de 2015, não foi realizado nenhum concurso público.*

*seus estoques, através de fichas de prateleiras, que acusam o estoque atualizado de cada componente.*

### **PATRIMÔNIO / INVENTÁRIO**

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



ESTADO DE SERGIPE

PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

## V - CONCLUSÃO

*Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais da **Prefeitura Municipal de Porto da Folha**, de forma a nos permitir um conhecimento geral do funcionamento deste Poder Executivo, 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 s 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.*

**Porto da Folha (SE), 26 de janeiro de 2016.**

**PEDRO DELFINO DA SILVA FILHO**  
**CPF: 414.013.365-15**  
**Secretário de Controle Interno**




ESTADO DE SERGIPE

PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

## **CERTIDÃO**

*Certifico para os devidos fins que, o Relatório de Controle Interno, relativo ao 4º Trimestre de 2015, foi emitido obedecendo a 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.*

*Porto da Folha (Se), 26 de janeiro de 2016.*

  
**PEDRO DELFINO DA SILVA FILHO**  
**CPF: 414.013.365-15**  
**Secretário de Controle Interno**