



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

RELATÓRIO DO 3º TRIMESTRE DO CONTROLE INTERNO

PERÍODO DE JULHO A SETEMBRO – 2015

PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

3º 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

I - INFORMAÇÕES



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA
PREFEITO: ALBINO TAVARES DE ALMEIDA NETO

PERÍODO DO EXAME: 01/07/2015 A 30/09/2015.

II - INTRODUÇÃO

Em cumprimento ao Mandamento Constitucional, e as disposições da Lei Complementar nº 101/2000 realizamos o exame das despesas da Prefeitura Municipal de Porto da Folha, relativas ao período de 01/07/2015 a 30/09/2015, 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 constantes na Resolução nº 206/2001, de 1º/11/2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe:

- Constituição Federal e Constituição Estadual;



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

- Lei Federal nº 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 nº 8.666/1993 e alterações posteriores – Institui normas para licitações e contratos na Administração Pública;
- Lei Complementar nº 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;
- 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;



ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA

IV - RESULTADO DO CONTROLE

Os trabalhos do controle interno abrangem o período de 01/07/2015 A 30/09/2015 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**, analisando-os devidamente, declaramos a sua
regularidade, quanto ao aspecto formal.

CONTABILIDADE

Sistema Contábil sendo atualizado com a emissão dos balancetes.

CONCURSO PÚBLICO

Durante o terceiro trimestre de 2015, 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 do Poder Executivo.

Manter 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
sistema computadorizado, que acusam o estoque atualizado de cada
componente.



**ESTADO DE SERGIPE
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTO DA FOLHA**

PATRIMÔNIO / INVENTÁRIO

O patrimônio encontra-se devidamente atualizados através de sistema computadorizado e com as devidas plaquetas numeradas.

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 nº 4.320/64, 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 servidores 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 outubro de 2015.

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 3º 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 101/2000 – Responsabilidade Fiscal.

Porto da Folha (SE); 26 de outubro de 2015.

PEDRO DELFINO DA SILVA FILHO

CPF: 414.013.365-15

Secretário de Controle Interno