



**ESTADO DE SERGIPE  
PODER LEGISLATIVO  
CÂMARA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DAS DORES**

---

# **RELATÓRIO DO 3º TRIMESTRE DO CONTROLE INTERNO**

---

PERÍODO DE JULHO A SETEMBRO - 2019

CÂMARA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DAS DORES/SE

3º 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**  
**PODER LEGISLATIVO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DAS DORES**

---

**I - INFORMAÇÕES**

---

**PRESIDENTE: JOSÉ HÉLIO PEREIRA DE JESUS**

**Período do Exame: 01/07/2019 A 30/09/2019**

**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 Nossa Senhora das Dores, relativas ao período de em **01/07/2019 A 30/09/2019**, 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 dá outras providências;
- Resoluções e Pareceres do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe;
- Portarias da secretaria do Tesouro Nacional.



**ESTADO DE SERGIPE**  
**PODER LEGISLATIVO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DAS DORES**

---

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 01/07/2019 A 30/09/2019 e alcançaram as áreas a seguir relacionadas:

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



**ESTADO DE SERGIPE  
PODER LEGISLATIVO  
CÂMARA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DAS DORES**

---

**DOS CONTRATOS, LICITAÇÕES, DISPENSAS, INEXIGIBILIDADES E TERMO  
ADITIVO:**

**JULHO:**

01- TERMO DE RESCISÃO CONTRATUAL AO CONTRATO 12/2019

**AGOSTO:**

03 - INEXIGIBILIDADES/CONTRATOS.

01 - PREGÃO/CONTRATO.

**SETEMBRO:**

01 - INEXIGIBILIDADES/CONTRATOS;

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 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



**ESTADO DE SERGIPE**  
**PODER LEGISLATIVO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DAS DORES**

---

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 Terceiro Trimestre de 2019, Obras e Reformas.

**PATRIMÔNIO / INVENTÁRIO:**

A relação 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 Nossa Senhora das Dores/SE, 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.



**ESTADO DE SERGIPE**  
**PODER LEGISLATIVO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DAS DORES**

---

Câmara Municipal de Nossa Senhora das Dores/SE, 30 de setembro de 2019.

  
**JACÁCIA SILVA DOS SANTOS**  
**DIRETORA DE CONTROLE INTERNO**  
**CPF: 029.226.925-07**



**ESTADO DE SERGIPE**  
**PODER LEGISLATIVO**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE NOSSA SENHORA DAS DORES**

---

**C E R T I D ã O**

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao **Terceiro 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.

Câmara Municipal de Nossa Senhora das Dores/SE, 30 de setembro de 2019.

  
ACÁCIA SILVA DOS SANTOS

DIRETORA DE CONTROLE INTERNO

CPF: 029.226.925-07