



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE PROPRIÁ

# RELATÓRIO DO 4º TRIMESTRE DO CONTROLE INTERNO

PERÍODO DE OUTUBRO A DEZEMBRO  
2015

**PREFEITURA MUNICIPAL DE PROPRIÁ**

**4º TRIMESTRE - 2015**

## **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 PROPRIÁ

**I – INFORMAÇÕES**

---

PREFEITO: **JOSÉ AMÉRICO LIMA**

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 Propriá, 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 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;

*JD*



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE PROPRIÁ

- 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;
- 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 01/10/2015 A 31/12/2015 e alcançaram as áreas a seguir relacionadas:**

- Orçamento inicial e suas alterações;
- Execução Orçamentária e Financeira;



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE PROPRIÁ

- 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.

**CONTABILIDADE**

Sistema Contábil sendo atualizado com a emissão dos balancetes.

**CONCURSO PÚBLICO**

Durante o quarto 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

3



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE PROPRIÁ

emissão do "Demonstrativo das Variações Patrimoniais" para fins de compor o Balanço Geral do Poder Executivo.

Mantém o Almoxarifado 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.

**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 *Prefeitura Municipal de Propriá*, 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 atos da execução orçamentária de forma prévia e concomitante.



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE PROPRIÁ

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.

Propriá (SE), 25 de janeiro de 2016.

*Misslene Moreira dos Santos Bernardo*  
MISSLENE MOREIRA DOS SANTOS BERNARDO  
Secretária de Controle Interno



ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE PROPRIÁ

**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.

Propriá (SE), 25 de janeiro de 2016.

1. Objeto

2. Fundamento

3. Assinatura

4. Data

5. Local

6. Observações

7. Assinatura

8. Data

9. Local

10. Observações

11. Assinatura

12. Data

13. Local

14. Observações

15. Assinatura

16. Data

17. Local

*Misslene Moreira dos Santos Bernardo*  
**MISSLENE MOREIRA DOS SANTOS BERNARDO**  
Secretária de Controle Interno