



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE ILHA DAS FLORES

RELATÓRIO DO 1º TRIMESTRE DO CONTROLE INTERNO

PERIODO DE JANEIRO A MARÇO - 2019

CÂMARA MUNICIPAL DE ILHA DAS FLORES-SE

1º 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 ILHA DAS FLORES

I – INFORMAÇÕES

PRESIDENTE: **JOSÉ SEBASTIÃO FILHO**

Período do Exame: **02/01/2019 A 29/03/2019**

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 Ilha das Flores, relativas ao período de em **02/01/2019 a 29/03/2019**, 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.



**ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE ILHA DAS FLORES**

- 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;
- 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;



**ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE ILHA DAS FLORES**

- Análise no cumprimento as normas da Lei de Responsabilidade Fiscal;

Os trabalhos do controle interno abrangem o período de 02/01/2019 a 29/03/2019 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.

CONTABILIDADE

Sistema Contábil sendo atualizado com a emissão dos balancetes.



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE ILHA DAS FLORES

CONCURSO PÚBLICO

Durante o primeiro trimestre - 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 primeiro trimestre de 2019 obras e reformas.



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE ILHA DAS FLORES

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 Ilha das Flores**, 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 Ilha das Flores /SE, 29 de Março de 2019

Josiene Ferreira Santos
JOSIENE FERREIRA SANTOS

CPF: 006.456.015-42
CONTROLE INTERNO



ESTADO DE SERGIPE
CÂMARA MUNICIPAL DE ILHA DAS FLORES

C E R T I D ã O

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao **primeiro 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 Ilha das Flores /SE, 29 de Março- 2019

Josiene Ferreira Santos
JOSIENEFERREIRA SANTOS

CPF: 006.456.015-42
CONTROLE INTERNO