



**ESTADO DE SERGIPE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA DO ITANHY**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

**RELATÓRIO TRIMESTRAL**  
**CONTROLE INTERNO**

---

**I – INFORMAÇÕES**

---

PREFEITO: Edson Santos Cruz

Período do Exame: **01.01.2015 a 31.03.2015**

---

**II – INTRODUÇÃO**

---

Em cumprimento o mandamento Constitucional, e as disposições da Lei Complementar n.º 101/2000, realizamos o exame das despesas da Prefeitura Municipal de Santa Luzia do Itanhy, relativas ao período de em **01.01.2015 a 31.03.2015**, 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;



**ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA DO ITANHY  
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

- Lei Federal n.º 8.666/1993 e alterações posteriores – Instituem 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.

**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 das normas da Lei de Responsabilidade Fiscal;

**Os trabalhos do controle interno abrangem o período de 01.01.2015 a 31.03.2015 e alcançaram as áreas a seguir relacionadas:**

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

**RESULTADO DO CONTROLE**

O relatório do controle interno baseia-se na análise dos fatos abaixo demonstrados:

A handwritten signature in black ink, likely belonging to the responsible authority for the internal audit report.



**ESTADO DE SERGIPE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA DO ITANHY**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

**CONTABILIDADE:**

Encontram-se os balancetes atualizados até o corrente mês para ser entregue ao Executivo, assinado pelo contador, Tesoureiro e o Presidente.

**IV - ORÇAMENTO**

O Orçamento do Município para o Exercício de 2015, aprovado pela Lei Municipal nº. 878, de 15 de Dezembro de 2014, estimou a Receita em **R\$ 38.800.000,00 (Trinta e oito milhões e oitocentos mil reais)** e fixou a Despesa em **R\$ 38.800.000,00 (Trinta e oito milhões e oitocentos mil reais)**, conforme quadro demonstrativo abaixo:

I – RECEITA PREVISTA	VALOR
<b>RECEITAS CORRENTES</b>	<b>36.264.765,00</b>
- Receita Tributária	452.500,00
- Receita de Contribuição	1.100.00
- Receita Patrimonial	50.000,00
- Receita de Serviços	400,00
- Transferências Correntes	38.545.665,00
- Outras Receitas Correntes	124.600,00
- (-) Dedução p/ Formação do Fundeb	(2.909.500,00)
<b>RECEITA DE CAPITAL</b>	<b>2.535.235,00</b>
- Operações de Crédito	10.900,00
- Alienação de Bens	170.000,00
- Transferências de Capital	2.334.335,00
- Outras Receitas de Capital	20.000,00
<b>TOTAL DAS RECEITAS</b>	<b>38.800.000,00</b>
II – DESPESAS FIXADAS	VALOR
<b>DESPESAS CORRENTES</b>	<b>33.281.844,33</b>
- Pessoal e Encargos Sociais	25.451.232,33
- Juros e Encargos da Dívida	35.000,00
- Outras Despesas Correntes	7.795.612,00
<b>DESPESAS DE CAPITAL</b>	<b>5.518.155,67</b>
- Investimentos	5.459.890,00
- Amortização da Dívida	22.000,00
<b>RESERVA DE CONTINGÊNCIA</b>	<b>36.265,67</b>
<b>TOTAL DAS DESPESAS</b>	<b>38.800.000,00</b>



**ESTADO DE SERGIPE**  
**PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA DO ITANHY**  
**SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

**ALMOXARIFADO**

O Almoxarifado mantém todos os registros de materiais com sua descrição e preço de aquisição, objetivando um perfeito controle dos recebimentos, armazenamento e distribuição, de entrada e saída, atualizado até a presente data.

**PATRIMÔNIO:**

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

**V - CONCLUSÃO**

---

Este exame teve o objetivo de verificar a legalidade das transações operacionais da Prefeitura Municipal de Santa Luzia do Itanhy, 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, à disposição dos Órgãos de Controle Externo.

Prefeitura Municipal de Santa Luzia do Itanhy, 31 de Março de 2015.

  
**Luiz Fernando d'Ávila Silveira Junior**  
Secretário de Controle Interno



**ESTADO DE SERGIPE  
PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA DO ITANHY  
SECRETARIA MUNICIPAL DE CONTROLE INTERNO**

**C E R T I D Ã O**

Certifico para os devidos fins que, o relatório de Controle Interno, relativo ao 1º Trimestre do **Exercício de 2015**, exercendo função específica de fiscalização quanto ao cumprimento da Lei Federal nº. 4320/64 de 17/03/64, bem como com as normas técnicas e procedimentos contábeis constantes na Instrução nº. 206/2001 de 01/11/2001 do Tribunal de Contas do Estado de Sergipe, Lei de Responsabilidade Fiscal, Normas Orçamentárias, Contábeis, Financeiras e Patrimoniais; obedecendo todos os parâmetros da Contabilidade Pública, em conformidade com a Legislação vigente 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.

Prefeitura Municipal de Santa Luzia do Itanhy, 31 de Março de 2015.

  
**Luiz Fernando d'Avila Silveira Junior**  
Secretário de Controle Interno