



Rua José Clementino Rodrigues Coelho, 60, Centro, Dormentes-PE.  
CEP: 56.355-000 Fone: 87 38651429/1411/1681 CNPJ: 35.667.377/0001-83 E-mail: prefdormentes@uol.com.br  
**GABINETE DO PREFEITO**

**Lei Municipal N.º 352/2009.**

**Dispõe sobre a reestruturação do Sistema de Controle Interno - SCI do Poder Legislativo e cria o Órgão Central do SCI.**

**O PREFEITO MUNICIPAL DE DORMENTES** faz saber que a Câmara de Vereadores aprovou e ele sanciona a seguinte de Lei:

#### CAPÍTULO I

#### DAS DISPOSIÇÕES PRELIMINARES

Art. 1º - Fica instituído no âmbito do Poder Legislativo Municipal de Dormentes, o Sistema de Controle Interno, nos termos do que dispõe os artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal, os artigos 29, 31 e 86 da Constituição Estadual e o art. 59 da Lei Complementar nº 101/2000 - Lei de Responsabilidade Fiscal.

Art. 2º - Para os efeitos desta Lei, considera-se:

I - Sistema de Controle Interno (SCI) - o conjunto de normas, princípios, métodos e procedimentos, coordenados entre si, que busca realizar a avaliação da gestão pública e dos programas de governo, bem como comprovar a legalidade, eficácia, eficiência e economicidade da gestão orçamentária, financeira, patrimonial e operacional dos órgãos e entidades municipais;

II - Órgão Central do Sistema de Controle Interno - a unidade organizacional responsável pela coordenação, orientação e acompanhamento do sistema de controle interno;

III - Pontos de Controle - os aspectos relevantes de processos de trabalho, sobre os quais, em função de sua importância, grau de risco ou efeitos posteriores, deva haver algum procedimento de controle "identificação de prováveis atos falhos que possam prejudicar uma ação"

Geomarcos  
CPF nº 471.177.044-00



Rua José Clementino Rodrigues Coelho, 60, Centro, Dormentes-PE.  
CEP: 56.355-000 Fone: 87 38651429/1411/1681 CNPJ: 35.667.377/0001-83 E-mail: prefdormentes@uol.com.br

## GABINETE DO PREFEITO

### CAPÍTULO II

#### DAS FINALIDADES DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

Art. 3º - O Sistema de Controle Interno Municipal, com atuação prévia, concomitante e posterior aos atos administrativos, visa à avaliação da ação governamental e da gestão fiscal dos administradores municipais, por intermédio da fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial quanto à legalidade, legitimidade, economicidade, eficiência, eficácia e efetividade, aplicação de subvenções e renúncias de receitas.

Art. 4º - O Poder Legislativo Municipal manterá sistema de controle interno com a finalidade de:

I - comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e patrimonial;

II - exercer o controle das operações de crédito, avais e garantias, bem como dos direitos e haveres do Poder Legislativo;

III - apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional.

### CAPÍTULO III

#### DA ORGANIZAÇÃO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO DO MUNICÍPIO

Art. 5º - Integram o Sistema de Controle Interno do Poder Legislativo o Órgão Central do Sistema de Controle Interno, denominado Coordenadoria do Sistema de Controle Interno - CCI, que se constituirá em unidade administrativa, com independência profissional para o desempenho de suas atribuições de controle em todos os órgãos e setores do Poder Legislativo;

Parágrafo Único - A área de atuação da CCI abrange todos os órgãos e setores do Poder Legislativo Municipal.

Art. 6º - Para atendimento do disposto no artigo 4º, inciso I desta lei, fica criado na estrutura administrativa do Município, na unidade organizacional Gabinete do Presidente da Câmara Municipal, a Coordenadoria do Sistema de Controle Interno - CCI.

Geomarco E. S. de A. S.  
Prefeito  
CPF nº 471.177.024-10



Rua José Clementino Rodrigues Coelho, 60, Centro, Dormentes-PE.  
CEP: 56.355-000 Fone: 87 38651429/1411/1681 CNPJ: 35.667.377/0001-83 E-mail: prefdormentes@uol.com.br

## GABINETE DO PREFEITO

Art. 7º - Para o funcionamento da CCI, fica criado no quadro de pessoal da Câmara Municipal de Dormentes, 01 (um) cargo de Coordenador do Sistema de Controle Interno, de provimento efetivo cujo valor da remuneração será decidido quando houver autorização do Plenário para realização de Concurso Público;

§ 1º - O ocupante do cargo de Coordenador do sistema de Controle Interno deverá ter nível de escolaridade superior ou possuir conhecimentos necessários ao desempenho da função nas áreas de Contabilidade, Finanças, Direito Administrativo, Administração Pública e outras correlatas.

§ 2º - A função de Coordenador do Sistema de Controle Interno poderá ser desempenhada por servidor efetivo do Município de Dormentes que detenha pelo menos 01 (um) dos requisitos dispostos no parágrafo anterior, oportunidade em que lhe será garantida gratificação de R\$ 800,00 (oitocentos reais) mensais.

Art. 8º - Não poderá ser designado para o exercício do cargo de Coordenador de Sistema Interno:

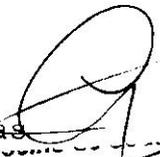
I - pessoa que tiver suas contas, na qualidade de gestor ou responsável por bens ou dinheiros públicos, julgadas irregulares pelo Tribunal de Contas do Estado;

II - Realizem atividade político-partidária;

III - pessoa que tiver sofrido penalização administrativa ou penal transitada em julgado;

Art. 9º Constituem-se em garantias do ocupante do cargo de coordenador do Sistema de Controle Interno:

I - independência profissional para o desempenho das atividades na administração municipal;

  
Geonirley Soares  
Prefeito  
CPF nº 411.773.024-00



Rua José Clementino Rodrigues Coelho, 60, Centro, Dormentes-PE.  
CEP: 56.355-000 Fone: 87 38651429/1411/1681 CNPJ: 35.667.377/0001-83 E-mail: prefdormentes@uol.com.br

## GABINETE DO PREFEITO

II - o acesso a documentos e banco de dados indispensáveis ao exercício das funções de controle interno;

Art. 10 - Quando do último mês para encerramento do mandato do cargo de Presidente da Câmara Municipal de Vereadores, o Coordenador do sistema de Controle Interno será responsável pela elaboração de relatórios e a separação daqueles documentos que comprovem o cumprimento das regras com despesas de pessoal, restos a pagar, serviços terceirizados, convênios, processos judiciais, em andamento e outras informações, de forma a garantir a transparência e a responsabilidade do administrador público em relação à continuidade da administração.

Parágrafo Único - Tão logo seja efetivado o cumprimento do Caput deste Artigo, o Coordenador do CCI será destituído das suas funções após o final da gestão do chefe do Poder Legislativo, e deverá realizar a entrega da prestação de contas, referente ao último ano de mandato do Presidente do Poder Legislativo, ao tribunal de Contas, até o dia 30 de março seguinte.

## CAPÍTULO IV

### COMPETÊNCIAS DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO DO MUNICÍPIO

Art. 11 - Compete à CCI do Poder Legislativo Municipal:

I - apoiar as unidades executoras, na normatização, sistematização e padronização dos seus procedimentos e rotinas operacionais, em especial no que tange à identificação e avaliação dos pontos de controle;

II - verificar a consistência dos dados contidos no Relatório de Gestão Fiscal, que será assinado, além das autoridades mencionadas no artigo 54 da LRF, pelo Coordenador do SCI Legislativo;

III - exercer o controle das operações de crédito, garantias, direitos e haveres do Poder Legislativo;

IV - verificar a adoção de providências para recondução dos montantes das dívidas consolidadas e mobiliária aos limites de que trata a LRF;

Geomarcos Coelho de Sousa

CPF nº 471.177.024-00



Rua José Clementino Rodrigues Coelho, 60, Centro, Dormentes-PE.  
CEP: 56.355-000 Fone: 87 38651429/1411/1681 CNPJ: 35.667.377/0001-83 E-mail: prefdormentes@uol.com.br

## GABINETE DO PREFEITO

V - verificar e avaliar a adoção de medidas para o retorno da despesa total com pessoal ao limite de que tratam os artigos 22 e 23 da LRF;

VI - verificar a observância dos limites e das condições para realização de operações de crédito e inscrição em Restos a Pagar;

VII - verificar a destinação de recursos obtidos com a alienação de ativos, tendo em vista as restrições constitucionais e legais, em especial as contidas na LRF;

VIII - avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira, patrimonial e operacional do Poder Legislativo;

IX - realizar, quando necessário ou por solicitação dos gestores auditorias sobre a gestão dos recursos públicos do Poder Legislativo, que estejam sob a responsabilidade de órgãos e entidades públicos e privados, bem como sobre a aplicação de subvenções e renúncia de receitas;

X - apurar os atos ou fatos ilegais ou irregulares, praticados por agentes públicos ou privados, na utilização de recursos públicos municipais, dando ciência ao Tribunal;

XI - verificar a legalidade e a adequação aos princípios e regras estabelecidos pela Lei Federal nº 8.666/93, referentes aos procedimentos licitatórios e respectivos contratos efetivados e celebrados pelo Poder Legislativo;

XII - Definir o processamento e acompanhar a realização das Tomadas de Contas Especiais, nos termos de Resolução específica deste Tribunal;

XIII - Apoiar os serviços de fiscalização externa, fornecendo, inclusive, os relatórios de auditoria interna produzidos;

XIV - Organizar e definir o planejamento e os procedimentos para a realização de auditorias internas.

XV - regulamentar as atividades de controle através de instruções normativas, inclusive quanto às denúncias encaminhadas pelos cidadãos, partidos políticos, organização, associação ou sindicato à Coordenadoria sobre irregularidades ou ilegalidades no Poder Legislativo.

Geomárcio Coelho de Jesus  
CPF nº 471.171.624-00



Rua José Clementino Rodrigues Coelho, 60, Centro, Dormentes-PE.  
CEP: 56.355-000 Fone: 87 38651429/1411/1681 CNPJ: 35.667.377/0001-83 E-mail: prefdormentes@uol.com.br

## GABINETE DO PREFEITO

Art. 12 - Competem ainda à Coordenadoria do Sistema de Controle Interno do Poder Legislativo Municipal as seguintes atividades:

I - dispor sobre a necessidade da instauração ou desativação de unidades setoriais de controle interno;

II - responsabilizar-se pela disseminação de informações técnicas e legislação às unidades setoriais de controle interno;

III - desenvolver mecanismos destinados à padronização e aperfeiçoamento de métodos e procedimentos de controle no âmbito do Poder Legislativo, respeitando as suas características e peculiaridades próprias, assim como as disposições legais;

IV - avaliar e controlará o cumprimento de instruções, normas, diretrizes e procedimentos voltados para o atendimento das finalidades do Poder Legislativo;

V - propor recomendações e estudos para alterações das normas ou rotinas de controle, quando estes, ao serem avaliados, apresentarem fragilidades;

VI - oferecer informações necessárias à elaboração da Prestação de Contas Anuais do Presidente da Câmara de Vereadores a ser encaminhada ao Tribunal de Contas do Estado;

VII - encaminhar a cada 04 (quatro) meses, relatório geral de atividades ao Presidente da Câmara de Vereadores, até o final do mês subsequente;

VIII - concentrará as consultas a serem formuladas pelos diversos subsistemas de controle do Poder Legislativo;

IX - responsabilizar-se-á pela disseminação de informações técnicas e legislação aos subsistemas responsáveis pela elaboração dos serviços;

§ 1º - Os Relatórios de Gestão fiscal e o Resumido da execução Orçamentária Municipal, ambos previstos, respectivamente, nos artigos 52 e 54 da L.C. n.º 101/00, além do Contabilista e do Secretário Responsável pela administração financeira, será assinado pelo Coordenador do Sistema de Controle Interno.

§ 2º - O CCI deverá ater-se às exigências mínimas dispostas pelo Tribunal de Contas do Estado de Pernambuco, através da Resolução 001/2009 e demais que venham a surgir, para fins de adequação.

*Geomarcos Coelho de Sousa*  
CPF nº 471.171.111-00



Rua José Clementino Rodrigues Coelho, 60, Centro, Dormentes-PE.  
CEP: 56.355-000 Fone: 87 38651429/1411/1681 CNPJ: 35.667.377/0001-83 E-mail: prefdormentes@uol.com.br

## GABINETE DO PREFEITO

### CAPÍTULO V DAS RESPONSABILIDADES

Art. 13º - Os responsáveis pelo controle interno, ao tomarem conhecimento de qualquer irregularidade ou ilegalidade, dela darão ciência ao Tribunal de Contas do Estado, sob pena de responsabilidade solidária, nos termos do artigo 74 da Constituição Federal e do artigo 31 da Constituição Estadual.

§ 1º - Quando da comunicação ao Tribunal, na situação prevista no caput deste artigo, o dirigente do Órgão Central do SCI informará as providências adotadas para:

I - corrigir a ilegalidade ou irregularidade detectada;

II - determinar o ressarcimento de eventual dano causado ao erário;

III - evitar ocorrências semelhantes.

§ 2º - Na situação prevista no caput deste artigo, quando da ocorrência de dano ao erário, deve-se observar as normas para tomada de contas especial.

§ 3º - Quando do conhecimento de irregularidade ou ilegalidade através da atividade de auditoria interna, mesmo que não tenha sido detectado dano ao erário, deve a CCI anexar o relatório dessa auditoria à respectiva prestação de contas anuais do Poder Legislativo Municipal.

Art. 14º - A Coordenadoria do Sistema de Controle Interno - CCI, com base nos trabalhos realizados no Poder Legislativo Municipal emitirá periodicamente recomendações

objetivando o fortalecimento dos controles internos e o respeito aos princípios da Administração Pública, conforme art. 37 da CF. As referidas recomendações adquirirão caráter normativo uma vez editado pela Coordenadoria.

Art. 15º - Nos termos da legislação, poderá ser contratado especialistas para atender às exigências de trabalhos técnicos, para esse fim, simplesmente por

Geonardo Cosimo de Azevedo  
CPF: 000.000.000-00



Rua José Clementino Rodrigues Coelho, 60, Centro, Dormentes-PE.  
CEP: 56.355-000 Fone: 87 38651429/1411/1681 CNPJ: 35.667.377/0001-83 E-mail: prefdormentes@uol.com.br

## GABINETE DO PREFEITO

auxiliar o Coordenador e auxiliares que compõem o quadro do Sistema de Controle Interno do Município.

Art. 16º - Esta lei entra em vigor na data de sua publicação, revogando os demais dispositivos.

Gabinete do Prefeito, em Dormentes/PE, 23 de julho de 2009.



---

GEOMARCO COELHO DE SOUSA

PREFEITO MUNICIPAL