



ESTADO DE RONDÔNIA  
PODER LEGISLATIVO  
CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA D'OESTE  
Controladoria Interna  
*Email: [camarasantaluzia@hotmail.com](mailto:camarasantaluzia@hotmail.com)*

*FONE: (69)3434-2824*

## **RELATÓRIO ANUAL DA CONTROLADORIA**

**Período: Exercício de 2015.**

### **01 – INTRODUÇÃO**

De acordo com o que dispõe o artigo 9º da Lei Complementar nº 154/96, do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia, apresentamos o Relatório Anual Controle Interno elaborado pela Controladoria Interna, da Câmara Municipal de Santa Luzia D'Oeste, que vai acompanhado do Certificado de Auditoria e Parecer do seu Presidente, e tratam dos exames realizados sobre os atos e fatos da Gestão do Excelentíssimo Presidente da Câmara Municipal, realizados durante o exercício de 2015.

A Controladoria Interna, de forma geral, tentou através desse levantamento anual, demonstrar as fases da despesa e a execução orçamentária, financeira e patrimonial, bem como apontando neste relatório as deficiências encontradas ao longo da análise feita no período ora comentadas, e ao mesmo tempo indicando os meios necessários para fortalecimento dos controles internos deste Poder Legislativo.

Analisamos os balancetes do período, bem como realizamos exames complementares por amostragem, na extensão julgada necessária, com objetivo de emitir opinião sobre a regularidade e avaliação dos controles administrativos, bem como o cumprimento da legislação vigente.



## **02 – ÁREAS ENVOLVIDAS**

- 2.1. Almoxarifado e Patrimônio.
- 2.2. Recursos Humanos.
- 2.3. Licitações e Contratos Administrativos, dispensas e inexigibilidades de licitação.
- 2.4. Orçamento e Execução Orçamentária.
- 2.5. Contabilidade.
- 2.6. Lei de Responsabilidade Fiscal.
- 2.7. Diárias.

## **03 – PLANEJAMENTOS DOS TRABALHOS**

O planejamento elaborado buscou definir com clareza os objetivos da fiscalização realizada nas áreas envolvidas, no sentido de emitir opinião sobre a regularidade dos atos praticados, em consonância com a legislação vigente.

A legislação que serviu de subsídio para os trabalhos foram:

- a) Constituição Federal do Brasil;
- b) Constituição do Estado de Rondônia;
- c) Lei Federal nº 8.666/93 e suas alterações;
- d) Lei Federal nº 4.320/64 e suas alterações;
- e) Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal);
- f) Resoluções e Instruções Normativas do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia;
- g) Demais Leis e Decretos, bem como outras normas;
- h) Resoluções Legislativas



Os trabalhos foram realizados por amostragem, com a utilização dos papéis de trabalho, bem como foram verificados junto aos setores responsáveis os cumprimentos dos prazos estabelecidos pela legislação vigente.

## **04 - DOS RESULTADOS DOS TRABALHOS APURADOS PELA CONTROLADORIA INTERNA**

### **4.1. Almozarifado e Patrimônio.**

#### **4.1.1 – Do almozarifado:**

Neste tópico verificamos que se tem a relatar, visto que em face da função do Legislativo Municipal, o mesmo obteve aquisições de materiais de consumo, sendo controladas as entradas e saídas de materiais de consumo e expediente.

#### **4.1.2 - Do controle de combustível e Veículos:**

O combustível é controlado por servidor do Legislativo Municipal, permitindo controlar o consumo de combustível por veículo e este é realizado através de programa informatizado frota onde é colocada a quilometragem inicial e final em cada mês. Sabendo-se que a Câmara Municipal possui uma frota constituída por (03) três Automóveis, uma Pick-up L-200 e duas Motocicleta Honda Bros 150 Honda.

A entrada de Combustível é feita pelo Documento de nota Empenho e nota fiscal e as saídas são controladas por requisições devidamente assinadas pelo servidor responsável e que após o encerramento da quantidade adquirida são anexas no processo de combustível.

Diante do demonstrativo de gastos realizados no exercício, pode-se constatar que o consumo de combustível em confronto com os veículos que possui a Câmara Municipal estão



ESTADO DE RONDÔNIA  
PODER LEGISLATIVO  
CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA D'OESTE  
Controladoria Interna  
*Email: [camarasantaluzia@hotmail.com](mailto:camarasantaluzia@hotmail.com)*

*FONE: (69)3434-2824*

dentro da média normal de consumo, não sendo encontrado, portanto qualquer irregularidade neste item.

#### **4.1.3 - Do patrimônio:**

O inventário dos bens móveis e imóveis do exercício de 2015 foi devidamente concluído, que após verificar a situação física e financeira de todos os bens, foram feitas as correções necessárias. Salientamos que foi feito levantamento e ajustes dos bens moveis e imóveis deste órgão.

Verificamos que todos os bens localizados na Câmara Municipal, os quais foram objeto da amostragem, estavam com plaqueta de tombamento e estavam resguardados com termo de responsabilidade assinado pelo servidor responsável pelo bem.

#### **4.2. Recursos Humanos.**

O Quadro de Pessoal da Câmara Municipal, os números de cargos preenchidos e os vencimentos e vantagens pagas no exercício, obedeceram e estão dentro dos limites permitidos pela legislação vigente e decisões de órgãos superiores.

As despesas com pessoal no exercício ocorreram dentro do percentual permitido pela Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), bem como os fixados pela Emenda Constitucional nº 025/2000, cujos índices, incluindo os ativos, inativos e pensionistas e representaram 62,99%

#### **4.3 – Licitações e Contratos Administrativos, dispensas e inexigibilidade de licitação:**

##### **4.3.1 – Licitações, dispensas e inexigibilidades:**



ESTADO DE RONDÔNIA  
PODER LEGISLATIVO  
CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA D'OESTE  
Controladoria Interna  
*Email: [camarasantaluzia@hotmail.com](mailto:camarasantaluzia@hotmail.com)*

*FONE: (69)3434-2824*

No decorrer do exercício os procedimentos licitatórios foram realizados através Pregão e de dispensa licitatória.

#### **4.3.2 – Contratos Administrativos:**

No decorrer do exercício foram realizados 04 (quatro) Termo Aditivo, nos moldes do artigo 55 da Lei nº 8.666/93 e suas alterações.

#### **4.3.3 – Comissão de Licitação e Cadastro:**

A investidura da Comissão de Licitação vem obedecendo ao disposto no § 4º do artigo 51 da Lei nº 8.666/93.

#### **4.4 – Orçamento e Execução Orçamentária.**

**4.4.1** – A proposta orçamentária foi aprovada pelo poder legislativo, conforme Lei Municipal nº 724/2014 de 23/12/14, estimando a receita e fixando a despesa em R\$: 801.406,27(Oitocentos e Um Mil Quatrocentos e Seis Reais e Vinte e Sete Centavos), O valor aprovado representa o montante que fora previamente encaminhado ao tribunal de Contas do estado de Rondônia que mereceu parecer favorável.

**4.4.2** – A execução orçamentária referente ao exercício de 2015 foi realizada com observância as finalidades programáticas consignadas no orçamento. Se observado o PPA- Plano Plurianual verifica-se que foi cumprido nas questões administrativas e na manutenção das programáticas previsto no mesmo. Considerando que este poder legislativo não figura em seu orçamento grandes investimentos como construções ou instalações, considerando que a Câmara municipal de Santa Luzia possui prédio próprio.

Nesse período houve uma adequação orçamentária em relação ao repasse financeiro a ser recebido durante o exercício de 2015, havendo uma suplementação por meio de credito



ESTADO DE RONDÔNIA  
PODER LEGISLATIVO  
CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA D'OESTE  
Controladoria Interna

*Email: [camarasantaluzia@hotmail.com](mailto:camarasantaluzia@hotmail.com)*

*FONE: (69)3434-2824*

adicional suplementar no valor de R\$ 69.145,73 (Sessenta e Nove Mil Cento e Quarenta e Cinco Reais e Setenta e Três Centavos), ficando com uma dotação atualizada no valor total de R\$ 870.552,00 (Oitocentos e Setenta Mil Quinhentos e Cinquenta e Dois Reais). Sendo que o Poder legislativo fez uma devolução de saldo financeiro para o Poder Executivo no valor de R\$ 26.082,33 (Vinte e Seis Mil Oitenta e Dois Reais e Trinta e Três Centavos).

A Execução Orçamentária ficou assim resumidamente demonstrada:

#### **4.4.1 – Execução Orçamentária dos Repasses no exercício:**

Repasses	Exercício 2015		
	Previsão	Execução	Resultado
Repasses	<b>870.552,00</b>	<b>870.552,00</b>	<b>0,00</b>

#### **4.4.1.2 – Execução Orçamentária da Despesa no exercício:**

Despesas	Exercício 2015		
	Previsão	Execução	Resultado
Corrente	<b>860.052,00</b>	<b>835.158,67</b>	<b>24.893,33</b>
Capital	<b>10.500,00</b>	<b>9.311,00</b>	<b>1.189,00</b>
Total	<b>870.552,00</b>	<b>844.469,67</b>	<b>26.082,33</b>

Ressalta-se que neste item demonstrando houve equilíbrio dentro desta execução orçamentária.

A Despesa fixada na Lei Orçamentária durante o Exercício de 2015, como apresenta o Anexo TC – 18 – Quadro Demonstrativo das Alterações Orçamentárias ficaram assim:

<b>Fixada na Lei Orçamentária</b>	<b>R\$ 801.406,27</b>
<b>Créditos Suplementares (+)</b>	<b>R\$ 142.160,89</b>
<b>Anulação de Dotações (-)</b>	<b>R\$ 73.015,16</b>
<b>TOTAL DE DESPESA AUTORIZADA</b>	<b>R\$ 870.552,00</b>



ESTADO DE RONDÔNIA  
PODER LEGISLATIVO  
CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA D'OESTE  
Controladoria Interna  
*Email: [camarasantaluzia@hotmail.com](mailto:camarasantaluzia@hotmail.com)*

*FONE: (69)3434-2824*

<b>Despesa Realizada</b>	<b>R\$ 844.469,67</b>
ECONOMIA DE DOTAÇÃO	R\$ 26.082,33

Considerando que todas as movimentações orçamentárias estão devidamente acobertadas com Lei autorizativa, bem como pelos decretos de aberturas dos créditos como dispõe a legislação.

#### **4.5 – Contabilidade.**

A contabilidade, de forma geral, encontra-se atualizada e as operações contábeis são feitas em documentos hábeis, condensando-se o movimento diário, conferido e assinado pelo Contador da Câmara que está devidamente registrada no Conselho de Contabilidade.

Foi constatado que o setor de contabilidade tomou as devidas providencias quanto à emissão do livro de Diário e Razão devidamente encadernados e rubricados pelo Presidente e contador, o que satisfaz os princípios contábeis exigíveis.

Em nossas análises, verificamos que os registros contábeis foram realizados nos termos legais, e os balancetes e os relatórios de Gestão Fiscal, foram devidamente encaminhados para o Tribunal de Contas atendendo o disposto na Instrução Normativa nº 013/2004.

No entanto analisaremos como se comportou o envio de documentos ao Tribunal de Contas e se foi atendido os preceitos do Art 12, inciso I, da Instrução Normativa nº 13 /TCER/2004, bem como o envio por meio do SIGAP, conforme Instrução Normativa nº 019/TCE-RO-2006.

BALANCETE MÊS	DATA DE ENVIO	DATA LEGAL	SITUAÇÃO
Janeiro	16/03/2015	30/03/2015	Regular
Fevereiro	20/03/2015	30/03/2015	Regular
Março	13/04/2015	30/04/2015	Regular



ESTADO DE RONDÔNIA  
PODER LEGISLATIVO  
CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA D'OESTE  
Controladoria Interna

*Email: [camarasantaluzia@hotmail.com](mailto:camarasantaluzia@hotmail.com)*

*FONE: (69)3434-2824*

Abril	25/05/2015	30/05/2015	Regular
Mai	22/06/2015	30/06/2015	Regular
Junho	17/07/2015	31/07/2015	Regular
Julho	14/08/2015	31/08/2015	Regular
Agosto	14/09/2015	30/09/2015	Regular
Setembro	15/10/2015	31/10/2015	Regular
Outubro	16/11/2015	30/11/2015	Regular
Novembro	10/12/2015	31/12/2015	Regular
Dezembro	22/01/2016	30/01/2016	Regular

Do mesmo modo demonstraremos como ficou o cumprimento dos Artigos 54, 55 § I, da Lei Complementar 101/2000, c/c o artigo 12 inciso II, da Instrução Normativa nº 13/TCER/2004, quanto ao envio dos relatórios de Gestão Fiscal do exercício em análise, para o tribunal de Contas.

SEMESTRAL	DATA DE ENVIO	DATA LEGAL	SITUAÇÃO
1º Semestre	07/08/2015	24/08/2015	Regularizado
2º Semestre	10/02/2016	07/03/2016	Regular

Nota-se pelos demonstrativos acima que a documentação foi enviada nos prazos legais, o que demonstra a regularidade quanto às prestações de contas mensais e semestrais do Legislativo Municipal. Resaltamos que o RGF do 1º semestre de 2015 foi solicitado substituição de remessa e que posteriormente foi apresentado junto a esta Corte defesa conforme processo 4657/2015/TCER-RO, referente aos mandados de audiências nº 614 e 615/2015/D2ª C-SPJ.

#### **4.6 – Cumprimento da Lei de Responsabilidade Fiscal.**

Em nossas análises, verificamos que no exercício em questão, foi constatado que foi encaminhado o Relatório de Gestão Fiscal dos dois Semestres de 2015, ao Tribunal de Contas, por meio do sistema SIGAP Gestão Fiscal bem como a sua devida publicação,





ESTADO DE RONDÔNIA  
PODER LEGISLATIVO  
CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA D'OESTE  
Controladoria Interna  
*Email: [camarasantaluzia@hotmail.com](mailto:camarasantaluzia@hotmail.com)*

*FONE: (69)3434-2824*

verificou-se que a Câmara Municipal cumpriu os preceitos legais da Lei Complementar nº 101/2000.

#### **4.7 – Diárias**

##### **4.7.1 – Das diárias.**

No âmbito municipal a concessão das diárias encontra-se prevista na Resolução Legislativa nº 002/2013.

Na verificação dos processos de concessão de diárias do exercício de 2015, constatou-se que foi concedido nos termos da legislação vigente.

No entanto, não foram encontrados processos de concessão de diárias que não tenham sido devidamente prestados contas.

Assim, constatamos que no procedimento das prestações de contas das diárias foram cumpridas regularmente todas as exigências da Lei.

#### **5 – FALHAS E/OU IRREGULARIDADES CONSTATADAS.**

Na verificação realizada nos atos da gestão no exercício de 2015, constatou-se que não houve falhas na prestação de contas dos processos de concessão de diárias.

#### **6 – RECOMENDAÇÕES E PROVIDÊNCIAS QUANTO AS FALHAS DETECTADAS.**

Como relatado acima, no decorrer do exercício, tendo por base a amostragem realizada por esta Controladoria, não foram constatadas irregularidades nos processos de diárias e os demais procedimentos administrativos desta Câmara Municipal, não comprometeram a gestão do ordenador de despesa.



ESTADO DE RONDÔNIA  
PODER LEGISLATIVO  
CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA D'OESTE  
Controladoria Interna  
*Email: [camarasantaluzia@hotmail.com](mailto:camarasantaluzia@hotmail.com)*

*FONE: (69)3434-2824*

## 8 – CONCLUSÃO

Pela análise realizada no exercício de 2015, evidenciamos que de forma geral, a Câmara Municipal de Santa Luzia D'Oeste vem cumprindo a legislação vigente, em especial o processamento da despesa e as normas legais quanto à execução orçamentária, financeiras e patrimoniais, pelo que opinamos pela regularidade dos atos praticados e emitimos o Certificado de Auditoria que acompanha este Relatório.

É o Relatório.

Santa Luzia D'Oeste - RO, 15 de março de 2016

**ELIANE APARECIDA CASCIMIRO  
CONTROLADORA INTERNA**



ESTADO DE RONDÔNIA  
PODER LEGISLATIVO  
CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA D'OESTE  
Controladoria Interna

*Email: [camarasantaluzia@hotmail.com](mailto:camarasantaluzia@hotmail.com)*

*FONE: (69)3434-2824*

## **CONTROLADORIA INTERNA**

### **CERTIFICADO AUDITORIA**

Procedemos aos exames julgados necessários, por amostragem, referente ao exercício de 2015 nos atos de gestão da Câmara Municipal de Santa Luzia D'Oeste, sendo constatado que de forma geral, foram cumpridas as normas legais, em especial o processamento da despesa e a execução orçamentária, financeira e patrimonial.

Assim, considerando que nos exames efetuados no relatório, não foram evidenciadas impropriedades ou irregularidades que comprometeram a probidade do Ordenador de Despesa e demais responsáveis, somos pela regularidade das contas do exercício.

Santa Luzia D'Oeste - RO, 15 de março de 2016.

**ELIANE APARECIDA CASCIMIRO**  
**CONTROLADORA INTERNA**



ESTADO DE RONDÔNIA  
PODER LEGISLATIVO  
CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA D'OESTE  
Controladoria Interna  
*Email: [camarasantaluzia@hotmail.com](mailto:camarasantaluzia@hotmail.com)*

*FONE: (69)3434-2824*

## **CONTROLADORIA INTERNA**

### **PARECER DE AUDITORIA**

Analisando o relatório da Controladoria Interna do exercício de 2015, da Câmara Municipal de Santa Luzia D'Oeste, e certificamos que o mesmo contém todas as peças exigidas pelo artigo 9º, da Lei Complementar nº 154/96 Instrução Normativa nº 13/2004, do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia.

Os atos de gestão do exercício foram analisados por amostragem, na extensão julgada necessária, não sendo constatados atos de gestão ilegal ou ilegítimo que possam comprometer as contas do ordenador de despesa.

Desse modo, tendo por base os exames e informações levantadas no exercício pelo relatório da Controladoria Interna, somos de parecer pela regularidade das contas.

Santa Luzia D'Oeste - RO, 15 de março de 2016.

**ELIANE APARECIDA CASCIMIRO  
CONTROLADORA INTERNA**



ESTADO DE RONDÔNIA  
PODER LEGISLATIVO  
CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA D'OESTE  
Controladoria Interna  
*Email: [camarasantaluzia@hotmail.com](mailto:camarasantaluzia@hotmail.com)*

*FONE: (69)3434-2824*

### **PRONUNCIAMENTO DA AUTORIDADE SUPERIOR**

Em atendimento a Lei Complementar nº 154/96, do Tribunal de Contas do Estado de Rondônia, atesto ter tomado conhecimento do Relatório da Controladoria Interna do exercício de 2015, que vai acompanhado do Certificado e Parecer, além dos documentos pertinentes.

Assim, analisando o relatório e demais documentos apresentados pela Controladoria Interna, atesto que para os devidos fins que os mesmos estão de acordo com a Lei Complementar.

Publique-se na forma da lei.

Encaminhe-se ao Tribunal de Contas do Estado de Rondônia, juntamente com o Relatório da Controladoria Interna, Certificado e Parecer.

Santa Luzia D'Oeste - RO, 21 de março de 2016.

**THIAGO PINHEIRO MOREIRA**  
**Presidente da Câmara**