



# Prefeitura do Município de Saltinho

## Estado de São Paulo

CNPJ 66.831.959/0001-87

Projeto de Lei nº 025/2019, Autoria: Prefeito Municipal Carlos Alberto Lisi.

### **LEI MUNICIPAL Nº 693, DE 19 DE SETEMBRO DE 2019.**

**(Regulamenta o Controle Interno nos termos do artigo 31 da Constituição Federal e artigo 59 da Lei Complementar 101/2000 e dá outras providências).**

**CARLOS ALBERTO LISI**, Prefeito do Município de Saltinho, Estado de São Paulo, no uso de suas atribuições,

Faz saber que a Câmara de Vereadores de Saltinho aprovou e ele sanciona e promulga a seguinte:

### **L E I N º 6 9 3**

#### **CAPÍTULO I - DAS DISPOSIÇÕES PRELIMINARES**

**Art. 1º.** Esta lei estabelece normas gerais sobre a fiscalização do Município, organizada sob a forma do Controle Interno, especialmente nos termos dos artigos 31, 70 e 74 da Constituição Federal e artigo 59 da Lei Complementar 101/2000 e tomará por base a escrituração e demonstrações contábeis, os relatórios de execução e acompanhamento de projetos e de atividades e outros procedimentos e instrumentos estabelecidos pela legislação em vigor ou órgãos de controle interno e externo.

**Art. 2º.** Para os fins desta lei, considera-se o Controle Interno como um conjunto de recursos, métodos e processos adotados pela própria gerência do setor público, com a finalidade de comprovar fatos, impedir erros, fraudes e a ineficiência.

#### **CAPÍTULO II - DA FISCALIZAÇÃO MUNICIPAL E SUA ABRANGÊNCIA**

**Art. 3º.** A fiscalização do Município será exercida pelo Controle Interno, com atuação prévia, concomitante e posterior aos atos administrativos, objetivará à avaliação da ação governamental e da gestão fiscal dos administradores, por intermédio da fiscalização contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, quanto à legalidade, legitimidade, economicidade, aplicação das subvenções e renúncia de receitas.

**Art. 4º.** Todos os órgãos e os agentes públicos dos Poderes Executivo e Legislativo integram o sistema de Controle Interno.

#### **CAPÍTULO III - DO CONTROLE INTERNO E SUA FINALIDADE**

**Art. 5º.** O Controle Interno tem o objetivo de executar as atividades de controle municipal, alicerçado na realização de auditorias, com a finalidade de:



# Prefeitura do Município de Saltinho

## Estado de São Paulo

CNPJ 66.831.959/0001-87

I - Verificar a regularidade da programação orçamentária e financeira, avaliando o cumprimento das metas previstas no plano plurianual, a execução dos programas de governo e do orçamento do município, no mínimo uma vez por ano;

II - Comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia, eficiência, economicidade e efetividade da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da administração direta e indireta municipal, bem como da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;

III - Exercer o controle das operações de crédito, avais e garantias, bem como dos direitos e haveres do Município;

IV - Apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional;

V - Examinar a escrituração contábil e a documentação a ela correspondente;

VI - Examinar as fases de execução da despesa, inclusive verificando a regularidade das licitações e contratos, sob os aspectos da legalidade, legitimidade, economicidade e razoabilidade;

VII - Exercer o controle sobre a execução da receita bem como as operações de crédito, emissão de títulos e verificação dos depósitos de cauções e fianças;

VIII - Exercer o controle sobre os créditos adicionais bem como a conta "restos a pagar" e "despesas de exercícios anteriores".

IX - Acompanhar a contabilização dos recursos provenientes de celebração de convênios e examinando as despesas correspondentes, na forma do inciso V deste artigo;

X - Supervisionar as medidas adotadas pelos Poderes Executivo e Legislativo para o retorno da despesa total com pessoal ao respectivo limite, nos termos dos artigos 22 e 23 da Lei Complementar 101/2000, caso haja necessidade;

XI - Realizar o controle dos limites e das condições para a inscrição de Restos a Pagar, processados ou não;

XII - Realizar o controle da destinação de recursos obtidos com a alienação de ativos, de acordo com as restrições impostas pela Lei Complementar 101/2000;

XIII - Controlar o alcance do atingimento das metas fiscais dos resultados primário e nominal;

XIV - Acompanhar o atingimento dos índices fixados para a educação e a saúde;



# Prefeitura do Município de Saltinho

## Estado de São Paulo

CNPJ 66.831.959/0001-87

XV - Acompanhar, para fins de posterior registro no Tribunal de Contas, os atos de admissão de pessoal, a qualquer título, na administração direta e indireta municipal, incluídas as fundações instituídas ou mantidas pelo poder público municipal, excetuadas as nomeações para emprego de provimento em comissão e designações para função gratificada;

XVI - Verificar os atos de aposentadoria para posterior registro no Tribunal de Contas;

XVII - Realizar outras atividades de manutenção e aperfeiçoamento do sistema de controle interno, inclusive quando da edição de leis, regulamentos e orientações.

### CAPÍTULO IV - DA COORDENAÇÃO DO CONTROLE INTERNO

**Art. 6º.** O Controle Interno será coordenado por um servidor de carreira e se manifestará através de relatórios, auditorias, inspeções, pareceres e outros pronunciamentos voltados a identificar e sanar as possíveis irregularidades.

**Art. 7º.** No desempenho de suas atribuições constitucionais e as previstas nesta Lei, o responsável pelo Controle Interno poderá emitir instruções normativas, de observância obrigatória no Município, com a finalidade de estabelecer a padronização sobre a forma de controle interno e esclarecer as dúvidas existentes.

**Art. 8º.** O Controle Interno será instituído também pelo Poder Legislativo, com a indicação do respectivo responsável para o controle de seus recursos orçamentários e financeiros.

**Art. 9º.** Para assegurar a eficácia do Controle Interno, o responsável efetuará a fiscalização dos atos e contratos da administração pública de que resultem receita ou despesa, mediante técnicas estabelecidas pelas normas e procedimentos de auditoria.

### CAPÍTULO V - DA APURAÇÃO DE IRREGULARIDADES E RESPONSABILIDADES

**Art. 10.** Verificada a ilegalidade de atos ou contratos, o Controle Interno do Poder Executivo dará ciência ao Chefe do Executivo e o Controle Interno do Poder Legislativo dará ciência ao Presidente da Câmara, onde a ilegalidade for constatada, a fim de que os mesmos adotem as providências e esclarecimentos necessários ao exato cumprimento da lei, fazendo indicação expressa dos dispositivos a serem observados.

**Parágrafo Único.** Em caso da não-tomada de providências pelo Chefe do Poder Executivo ou do Presidente da Câmara para a regularização da situação apontada em 60 (sessenta) dias corridos e consecutivos, o Controle Interno comunicará em 30 (trinta) dias corridos o fato ao Tribunal de Contas, sob pena de responsabilização solidária.

### CAPÍTULO VI - DO APOIO AO CONTROLE EXTERNO



# Prefeitura do Município de Saltinho

## Estado de São Paulo

CNPJ 66.831.959/0001-87

**Art. 11.** No apoio ao Controle Externo, o Controle Interno deverá exercer, dentre outras, as seguintes atividades:

I - Organizar e executar, por iniciativa própria ou por solicitação do Tribunal de Contas, a programação de auditoria contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial nas unidades administrativas sob seu controle, mantendo a documentação e relatório organizados;

II - Realizar auditorias nas contas dos responsáveis sob seu controle, emitindo relatórios, recomendações e pareceres.

**Art. 12.** O responsável pelo Controle Interno ao tomar conhecimento de qualquer irregularidade ou ilegalidade e não dar ciência, de imediato, para adoção das medidas legais cabíveis, terá responsabilidade solidária.

**§ 1º.** Na comunicação, o responsável indicará as providências que poderão ser adotadas para:

I - Corrigir a ilegalidade ou irregularidade apurada;

II - Ressarcir o eventual dano causado ao erário;

III - Evitar ocorrências semelhantes.

**§ 2º.** Verificada pelo Chefe do Poder Executivo ou pelo Presidente da Câmara Municipal, alguma irregularidade ou ilegalidade que não tenham sido comunicadas e provada a omissão, o responsável pelo Controle Interno, na qualidade de responsável solidário, ficará sujeito às sanções previstas em lei.

### CAPÍTULO VII - DO RELATÓRIO DE ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO

**Art. 13.** O responsável pelo Controle Interno deverá encaminhar quadrimestralmente um relatório geral de atividades para o Chefe do respectivo poder ao qual é subordinado.

### CAPÍTULO VIII - DA FUNÇÃO DE CONFIANÇA NO CONTROLE INTERNO

**Art. 14.** É vedada a lotação de qualquer servidor com cargo comissionado para exercer atividades no Controle Interno, que será exercido por função de confiança.

**§ 1º.** A designação da função de confiança de que trata este artigo caberá unicamente ao Chefe do Poder Executivo ou ao Presidente da Câmara, conforme o caso, dentre os servidores de provimento efetivo que disponham de capacitação técnica e profissional para o exercício da função.



# Prefeitura do Município de Saltinho

## Estado de São Paulo

CNPJ 66.831.959/0001-87

§ 2º. Não poderão ser designados para o exercício da função de que trata o *caput* os servidores que:

- I - Sejam contratados por excepcional interesse público;
- II - Estiverem em estágio probatório;
- III - Tiverem sofrido penalização administrativa, civil ou penal transitada em julgado;
- IV - Realizem atividade político-partidária;
- V - Exerçam, concomitantemente com a atividade pública, qualquer outra atividade profissional.

### CAPÍTULO IX - DAS GARANTIAS DO INTEGRANTE DO CONTROLE INTERNO

**Art. 15.** Constitui-se em garantias do ocupante da função de Controle Interno:

- I - Independência profissional para o desempenho das atividades;
- II - O acesso a quaisquer documentos, informações e banco de dados indispensáveis e necessários ao exercício das funções de controle interno;
- III - A impossibilidade de destituição da função no último ano do mandato do Chefe do Poder Executivo e do Chefe do Poder Legislativo.

§ 1º. O agente público que, por ação ou omissão, causar embaraço, constrangimento ou obstáculo à atuação do Controle interno no desempenho de suas funções institucionais, ficará sujeito à pena de responsabilidade administrativa, civil e penal.

§ 2º. Quando a documentação ou informação prevista no inciso II deste artigo envolver assuntos de caráter sigiloso, o Controle Interno deverá dispensar tratamento especial de acordo com o estabelecido pelo Chefe do Poder Executivo ou Presidente do Legislativo, conforme o caso.

§ 3º. O responsável pelo Controle Interno deverá guardar sigilo sobre dados e informações pertinentes aos assuntos a que tiver acesso em decorrência do exercício de suas funções, utilizando-os, exclusivamente, para a elaboração de pareceres e relatórios destinados à autoridade competente, sob pena de responsabilidade.

### CAPÍTULO X - DAS DISPOSIÇÕES GERAIS E FINAIS



# Prefeitura do Município de Saltinho

## Estado de São Paulo

CNPJ 66.831.959/0001-87

**Art. 16.** O servidor que estiver respondendo pelo Controle Interno deverá ser incentivado a receber treinamentos específicos:

I - De qualquer processo de expansão da informatização municipal, com vistas a proceder à otimização dos serviços prestados pelo Controle Interno;

II - De cursos relacionados à sua área de atuação.

**Art. 17.** Esta Lei entra em vigor na data de sua publicação.

Prefeitura do Município de Saltinho, em 19 de setembro de 2019.

  
**Carlos Alberto Lisi**  
Prefeito Municipal

Publicado no Diário Oficial Eletrônico do Município de Saltinho e no mural do Departamento Administrativo da Prefeitura do Município de Saltinho.

  
**Marcelo Montebello**  
Diretor Adjunto de Governo