



CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA  
ESTADO DE MINAS GERAIS

PL 073/2020

PROJETO Nº 073

LEI

RESOLUÇÃO

Autor: Ivo Melo

**Ementa:** Institui o sistema de controle interno do Poder Legislativo - Câmara Municipal de Vereadores de Santa Luzia/MG e dá outras providências.

DATA	HISTÓRICO
06/11	Protocolo
10/11	Leitura/Distribuição
15/12	Aprovada em 1ª e 2ª Discussão.
16/12	Encaminhado ao Executivo
08/01/21	Mensagem de Voto nº 003/21 protocolada.
08/01/21	Lei 4.918/2021 com Voto
18/01/21	4ª Comissão Especial - Genin do Loure; Moquinha e Ilu do Salão.
09/02/21	* Discussão e Votação Turno Único - 15 Votos para Manutenção do Voto.
03/03/21	Vício CMSG nº 010/21 encaminhado ao Executivo.

PROPOSIÇÃO Nº 073/2020

RESOLUÇÃO Nº





CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA  
ESTADO DE MINAS GERAIS

Ofício CMSG. n° 010/2021

Santa Luzia-MG, 03 de fevereiro de 2021.

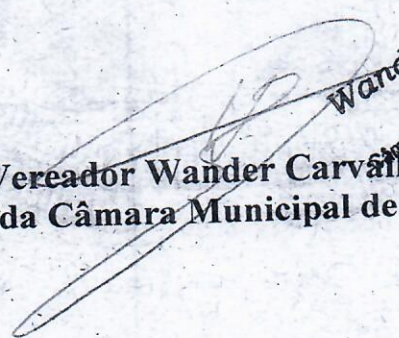
Assunto: Veto Mantido.

CÓPIA

Exmo. Sr. Prefeito,

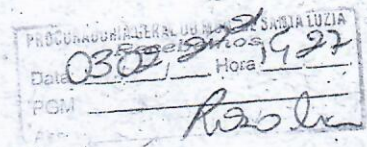
Considerando que a Câmara Municipal de Santa Luzia, Estado de Minas Gerais, no uso de suas atribuições legais, **manteve o veto parcial** constante da Mensagem n° 003/2021 que **Veta Parcialmente à Proposição de Lei n° 071/2020, que "Institui o Sistema de Controle Interno do Poder Legislativo de Santa Luzia-MG, e dá outras providências"**, sirvo-me deste para comunicá-los do devido arquivamento.

Certo de sua atenção, aproveito a oportunidade para reiterar os meus protestos de distintas considerações e estima.

  
**Wander Carvalho**  
Metrícula 3344  
Presidente  
Câmara Municipal de Santa Luzia

**Vereador Wander Carvalho**  
**Presidente da Câmara Municipal de Santa Luzia**

Exmo. Sr. Christiano Augusto Xavier Ferreira  
DD. Prefeito do Município de Santa Luzia-MG







PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA

LEI Nº 4.218, DE 08 DE JANEIRO DE 2021

Institui o Sistema de Controle Interno do Poder Legislativo - Câmara Municipal de Vereadores de Santa Luzia/MG e dá outras providências.

O povo do Município de Santa Luzia, por seus representantes votou, aprovou e eu sanciono a seguinte Lei:

DAS DISPOSIÇÕES INICIAIS

Art. 1º Fica instituído no âmbito do Poder Legislativo o Controle Interno da Câmara Municipal de Vereadores de Santa Luzia-MG, para o exercício do controle e fiscalização das contas públicas, em observância ao disposto na Constituição Federal, arts. 31, 70 e 74; Constituição Estadual e Lei Orgânica Municipal, Lei Federal nº 4.320, de 1964; Lei Complementar Federal nº 101, de 2000, parágrafo único, do art. 54 e Lei Complementar Estadual nº 102, de 2008.

§ 1º O Controle Interno abrangerá a fiscalização de todo Poder Legislativo Municipal e obedecerá à legislação referida no *caput* do art. 1º desta Lei, as normas do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, o estabelecido na presente Lei e demais legislação correlata.

§ 2º Para o correto cumprimento dos prazos legais, a elaboração, publicação e encaminhamento de relatórios, dados, informações, prestação de contas deverá ser definido pelo Controle Interno um calendário de obrigações, conforme normas do Tribunal de Contas do Estado.

§ 3º O Controle Interno adotará o Sistema Operacional de Gestão Pública, Financeira e Contábil utilizado pela Câmara de Vereadores Municipal, sendo que a remessa ao Tribunal de Contas do Estado dos Relatórios de Gestão Fiscal, nos termos dos arts. 54 e 55 da Lei Complementar nº 101, de 2000, deve ser feita com alimentação de dados no Sistema e-Sfinge ou outro equivalente adotado pelo TCE/MG.





## PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA

### DOS OBJETIVOS

Art. 2º O Sistema de Controle Interno tem como objetivos básicos assegurar a boa gestão dos recursos públicos e apoiar o controle externo na sua missão institucional de fiscalizar os atos da administração, relacionados à execução contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, quanto à legalidade, legitimidade, economicidade, publicidade, eficiência, aplicação das subvenções e renúncia de receitas, nos termos dos arts. 70 e 74 da Constituição Federal.

Art. 3º Comprovar a legalidade dos atos e avaliar os resultados quanto à eficácia e eficiência da gestão orçamentária, financeira, patrimonial e fiscal da Câmara, assim como a boa e regular aplicação dos recursos públicos, nos termos arts. 70 e 74 da Constituição Federal, arts. 75 e 76 da Lei 4.320, de 1964, e art. 46 da Lei Complementar 102, de 2008.

Art. 4º O Controle dos atos da administração serão exercidos de forma prévia, com a verificação da sua legalidade, concomitante com a elaboração e divulgação de relatórios, e subsequente, com a apresentação e divulgação das prestações de contas.

Art. 5º Prestará contas todos quantos, de alguma forma utilizem, arrecadem, guardem, gerenciem ou administrem dinheiros, bens e valores da Câmara Municipal de Vereadores ou pelos quais esta responda, nos termos do parágrafo único do art. 70 da Constituição Federal.

Art. 6º O acompanhamento e avaliação do cumprimento dos objetivos e metas físicas e financeiras, a avaliação dos resultados dos programas ou ações e seus custos, serão realizados através de demonstrativo simplificado de periodicidade mínima quadrimestral.

Art. 7º O controle dos limites da despesa com pessoal e inscrição de despesas em restos a pagar, será realizado entre outros meios, através do Relatório Resumido.

Art. 8º O controle dos direitos e haveres da Câmara Municipal de Vereadores será realizado através de registros contábeis e extra contábeis.





## PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA

Art. 9º A verificação de eventuais falhas, irregularidades ou ilegalidades deverão ser comunicadas de imediato ao Controle Interno para orientação ou adoção das medidas corretivas e preventivas cabíveis, conforme preconizam os arts. 74, § 1º da Constituição Federal e 70 da Lei Complementar 102, de 2008.

### DA ORGANIZAÇÃO

Art. 10. O Sistema de Controle Interno atuará com a seguinte lógica funcional:

- I - Comissão Permanente - Controlador Interno e membros;
- II - Auditoria Interna;
- III - Tomada de Contas Especial; e
- IV - Processo Administrativo.

### DAS FINALIDADES E ATRIBUIÇÕES

Art. 11. Ao Sistema de Controle Interno do Poder Legislativo compete, dentre outras, as seguintes finalidades e atribuições:

I - organizar e executar, por iniciativa própria ou por determinação do Tribunal de Contas do Estado, programação de auditorias contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial da Câmara Municipal de Vereadores, enviando ao Tribunal os respectivos relatórios;

II - realizar auditorias nas contas dos responsáveis sob seu controle, emitindo relatórios, certificados de auditoria e pareceres, consignando quaisquer irregularidades constatadas, indicando medidas para correção das falhas encontradas;

III - alertar formalmente a autoridade administrativa competente para que instaure tomada de contas especial sempre que tomar conhecimento de qualquer das ocorrências referidas no *caput* do art. 47 da Lei Complementar nº 102, de 2008;

IV - adotar providências com vista à instauração de tomada de contas especial para apuração dos fatos, identificação dos responsáveis e quantificação do dano ao Erário, sob pena de responsabilidade solidária;

V - acompanhar junto ao Tribunal de Contas Estadual, Tribunal de Contas da União, Ministério Público, Poder Judiciário e Poder Executivo em suas diligências, inspeções e auditorias;





## PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA

VI - auditar sistemática ou isoladamente os registros contábeis e complementares, em confronto com a documentação que os originou;

VII - fiscalizar a observância de Leis, Decretos, Instruções, Regulamentos, Resoluções, Ordens de Serviço, Portarias e demais atos legais;

VIII - verificar prévia, concomitante e subsequentemente, a legalidade dos atos de execução orçamentária;

IX - cumprir as normas estabelecidas por Auditoria Externa, determinadas pelo órgão na esfera estadual, notadamente o Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais;

X - auxiliar o controle externo exercido pelo Poder Legislativo Municipal, no exercício de sua missão institucional;

XI - examinar e certificar a legalidade e veracidade dos atos inerentes a realizações de despesas;

XII - zelar para que seja observada a legislação Financeira, Licitatória, Administrativa, Tributária e contratos pertinentes a obras, serviços e compras da Câmara Municipal;

XIII - emitir pareceres em processos licitatórios, pertinentes a dotação orçamentária para acudir àquelas despesas;

XIV - auxiliar o controle externo nas operações de crédito, avais e garantias, bem como dos direitos e haveres do Município, que necessitem de prévia autorização legislativa municipal;

XV - analisar os processos de concessão e prestação de contas de adiantamento e diárias, emitindo parecer conclusivo acerca da legalidade e demais aspectos formadores do processo;

XVI - pronunciar-se quando das verificações, elaboradas pela Câmara Municipal, dos limites de despesa previstos na Lei Complementar nº 101, de 2000;

XVII - verificar o cumprimento do cronograma físico financeiro dos contratos e tomar as providências necessárias ao fiel cumprimento dos prazos e metas estipuladas nos documentos previamente aprovados;

XVIII - acompanhar e orientar a implantação ou modificação de métodos e procedimentos que visem racionalizar o trâmite processual interno;

XIX - avaliar a suficiência e eficácia dos meios estabelecidos para a eficiente utilização dos recursos do Legislativo Municipal;

XX - emitir parecer sobre as contas prestadas pelos responsáveis;





## PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA

XXI - acompanhar o cumprimento das instruções, normas e diretrizes estabelecidas pela Presidência do Legislativo Municipal, com o objetivo de angariar condições à função legislativa e administrativa do Poder Legislativo Municipal;

XXII - verificar a confiabilidade dos registros, relatórios e outros tipos de dados administrativos e operacionais utilizados na execução das atividades do Legislativo;

XXIII - avaliar o cumprimento do orçamento da Câmara Municipal, auxiliando em sua elaboração e fiscalizando sua execução;

XXIV - avaliar os custos das obras e serviços realizados, apurados em controles regulamentados na Lei de Diretrizes Orçamentária, conforme dispõem os arts. 70 e 74 da Constituição Federal, art. 79 da Lei 4.320, de 1964, e art. 59 da Lei Complementar nº 101, de 2000;

XXV - emitir parecer sobre as contratações e nomeações de pessoal no âmbito do Poder Legislativo Municipal;

XXVI - verificar a fidelidade funcional dos agentes da administração responsáveis por bens e valores públicos, consoante os arts. 75 e 76 da Lei 4.320, de 1964;

XXVII - proceder com total interação com os órgãos de controle do Poder Executivo, a fim de consolidar informações as quais serão prestadas quando do encaminhamento de documentos e informações aos Tribunais de Contas e órgãos judiciais;

XXVIII - dar ciência ao Presidente da Câmara Municipal de Vereadores de qualquer irregularidade ou ilegalidade que tomar conhecimento, assim como sobre a necessidade de medidas corretivas, instauração de tomada de contas especial e/ou de processo administrativo, sob pena de responsabilidade solidária; bem como executar as tomadas de contas especiais determinadas pelo Tribunal de Contas do Estado;

XXIX - comunicar o Tribunal de Contas do Estado e o Ministério Público acerca de irregularidades ou ilegalidades, das quais não foram adotadas quaisquer providências para devida correção pelo Presidente da Câmara Municipal de Vereadores, sob pena de responsabilidade solidária;

XXX - fiscalizar, no que couber ao Poder Legislativo Municipal, o cumprimento do disposto na Lei Complementar nº 101, de 2000, e demais legislações correlatas;

XXXI - emitir Relatório sobre as contas do Poder Legislativo, que deverá ser assinado pelo Controlador Interno, assinando igualmente as demais peças que integram os relatórios de Gestão Fiscal e de contas, juntamente com o Presidente da Câmara e o Contador;





## PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA

XXXII - emitir relatório de análise de gestão, devendo o mesmo ser de responsabilidade exclusiva do Controle Interno, e encaminhado ao Tribunal de Contas do Estado;

XXXIII - atentar para as normas editadas pelo Tribunal de Contas do Estado, estando sempre atualizado em relação à Legislação e aos procedimentos que devem ser adotados nas atividades próprias, bem como na condição de auxiliar do controle externo;

XXXIV - fazer a remessa ao Poder Executivo das informações necessárias à consolidação das contas, na forma, prazo e condições estabelecidas pela legislação vigente; e

XXXV - realizar todas as atividades inerentes ao Órgão de Controle Interno, com o fim de atender o disposto na Lei Complementar nº 101, de 2000, nas normativas do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, na presente Lei e demais legislação correlata.

Parágrafo único. O Controle Interno acompanhará a gestão do Portal da Transparência.

### DA COMISSÃO PERMANENTE CONTROLADOR INTERNO E DEMAIS MEMBROS

Art. 12. A Comissão Permanente de Controle Interno da Câmara Municipal de Vereadores, será composta por 1 (um) Controlador Interno e 3 (três) membros titulares, designados pelo Presidente.

§ 1º A Comissão Permanente de Controle Interno será obrigatoriamente composta por servidores efetivos da Câmara Municipal de Vereadores.

§ 2º (VETADO)

§ 3º O servidor efetivo da Câmara Municipal de Vereadores, para ser designado a ocupar função gratificada de Controlador Interno, deve ter elevado conhecimento em Administração Pública e, no mínimo, formação de nível superior.

§ 4º O servidor designado para função de membro titular da Comissão Permanente de Controle Interno perceberá pelo exercício da função gratificada, uma vantagem pecuniária no percentual de 15% (quinze por cento) sobre o vencimento base do cargo de Secretário Geral, conforme disposto no Anexo IV da Lei 3.809, de 2017, devida somente durante o período de exercício da função gratificada.

§ 5º O servidor da Câmara Municipal de Vereadores, para ser designado a ocupar função gratificada de membro titular da Comissão Permanente de Controle Interno, deve ter no mínimo, formação de nível médio.





## PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA

Art. 13. É vedada a indicação e nomeação para o exercício de função relacionada com o Sistema de Controle Interno, de pessoas que tenham sido, nos últimos 05 (cinco) anos:

I - responsabilizadas por atos julgados irregulares, de forma definitiva, pelos Tribunais de Contas;

II - punidas, por decisão da qual não caiba recurso na esfera administrativa, em processo disciplinar, por ato lesivo ao patrimônio público, em qualquer esfera de governo;

III - condenadas em processo por prática de crime contra a Administração Pública ou por ato de improbidade administrativa.

Art. 14. Além dos impedimentos capitulados no Estatuto dos Servidores Públicos Municipais é vedado ao servidor com função nas atividades de Controle Interno exercer:

I - atividade político-partidária; e

II - patrocinar causa contra a Administração Pública Municipal.

### DAS AUDITORIAS INTERNAS

Art. 15. As Auditorias Internas serão organizadas e programadas pelo Controlador Interno.

Art. 16. A Auditoria Interna tem como objetivos verificar o cumprimento das normas legais de Controle Interno pelos servidores da Câmara Municipal de Vereadores no exercício de suas funções e regular aplicação dos recursos públicos, nas áreas contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, devendo ser enviado ao Tribunal de Contas do Estado os respectivos relatórios, bem como emitindo relatório, certificado de auditoria e parecer, de acordo com o disposto no art. 55 da Lei Complementar nº 102, de 2008.

I - na auditoria contábil, examinar entre outras questões, a correta técnica da escrituração, a legitimidade dos atos que deram origem aos lançamentos, a formalização de documentos comprobatórios, medir e avaliar a segurança e a eficiência das funções de controle interno próprias do sistema contábil;





## PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA

II - na auditoria financeira, verificar entre outras questões, a regularidade e correção dos recebimentos e pagamentos efetuados, conferir os saldos de caixa e de bancos com os existentes e observar o cumprimento das normas internas;

III - na auditoria das transferências financeiras recebidas, receita, verificar entre outras questões, a situação dos controles existentes sobre o lançamento, a compatibilidade das transferências com o orçamento municipal, com os registros na contabilidade e a observância da legislação pertinente;

IV - na auditoria da despesa, verificar entre outras questões, a observância dos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência na realização da despesa pública e cumprimento da legislação específica;

V - na auditoria das licitações e contratos, analisar entre outras questões, se foram processados corretamente em todas as suas fases, devidamente autuados, protocolados e registrados, em ordem sequencial, contendo elementos básicos para fins de identificação, nos termos da Lei Federal nº 8.666, de 1993, e demais legislação pertinente;

VI - na auditoria de administração de pessoal, verificar entre outras questões, a compatibilização da estrutura do quadro de servidores à situação existente, as formas de admissão, a regularidade na concessão de direitos e vantagens e da remuneração, recrutamento e seleção, estágio probatório, controle de frequência, concessão e pagamento de diárias, elaboração das folhas de pagamento dos Vereadores, servidores ativos e inativos (se for o caso), com observância dos limites constitucionais; treinamento e desenvolvimento de recursos humanos, avaliações, promoções, transferências, licenças e a aplicação da legislação própria;

VII - na auditoria de administração de material, verificar entre outras questões, os controles existentes nos almoxarifados e depósitos, condições adequadas de recebimento, armazenamento, distribuição, controle e segurança dos estoques;

VIII - na auditoria de patrimônio, verificar entre outras questões, a guarda, responsabilidade, movimentação, conservação, segurança e uso dos bens públicos permanentes. Contabilização das despesas com manutenção, serviços e regularidade da documentação relativa aos bens da Câmara. No caso de veículos, verificar gastos com combustível, peças, entre outros;

IX - na auditoria de obras e serviços, verificar entre outras questões, a compatibilização entre a existência física, o cronograma físico-financeiro e os pagamentos





## PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA

das etapas executadas, o cumprimento das cláusulas contratuais e a observância das plantas, projetos e memorial descritivo.

Art. 17. Os trabalhos de auditoria serão registrados em relatórios com indicações claras de eventuais falhas, deficiências, áreas críticas que mereçam atenção especial e outras questões relevantes.

Art. 18. O Relatório de auditoria será encaminhado ao conhecimento do Presidente da Câmara Municipal de Vereadores e ao Tribunal de Contas do Estado com indicação das medidas adotadas ou a adotar para a correção das falhas apontadas, tudo conforme os arts. 74 da Constituição Federal e 70 da Lei Complementar 102, de 2008.

Art. 19. O trabalho de Auditoria Interna será exercido pelo Controlador Interno, e assessorado pelos membros titulares da Comissão Permanente de Controle Interno da Câmara Municipal de Vereadores.

### DAS TOMADAS DE CONTAS ESPECIAIS

Art. 20. Aos responsáveis pela Tomada de Contas Especial, efetuada por comissão ou por tomador de contas, mediante designação do Chefe do Poder, compete:

I - apurar fatos, identificar os responsáveis, quantificar o dano causado ao erário quando não forem prestadas contas ou quando ocorrerem desfalque, desvio de dinheiro, bens ou valores públicos, ou ainda, se caracterizada a prática de qualquer ato ilegal, ilegítimo ou antieconômico de que resulte prejuízo ao erário, nos termos do art. 51 da Lei Complementar nº 102, de 2008;

II - elaborar relatório da Tomada de Contas Especial, com registro claro e objetivo dos fatos apurados, de acordo com o que dispõe o art. 57 da Lei Complementar nº 102, de 2008;

III - encaminhar Relatório da Tomada de Contas Especial à Comissão Permanente de Controle Interno para emissão de parecer, indicação das medidas adotadas e a adotar para correção e reparo de eventual dano causado ao erário, dando conhecimento ao Presidente da Câmara Municipal de Vereadores e encaminhamento de imediato ao Tribunal de Contas quando o valor do dano for igual ou superior aquele fixado por aquela Corte de Contas em





## PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA

cada ano civil ou, junto com as contas anuais, quando o valor do dano for inferior, nos termos do art. 10, § 2º e art. 57 da Lei Complementar nº 102, de 2008.

§ 1º A Tomada de Contas Especial será sugerida pelo Controlador Interno e/ou determinada pelo Presidente da Câmara, depois de esgotadas as providências administrativas cabíveis para recomposição do erário e deverá ser concluída no prazo máximo de 6 (seis) meses.

§ 2º Estão sujeitos à Tomada de Contas Especial os agentes públicos, servidores e demais responsáveis por dinheiros, bens ou valores da Câmara Municipal de Vereadores, e as contas daqueles que derem causa a perda, extravio ou outra irregularidade de que resulte dano ao erário.

§ 3º Apurado e quantificado o dano causado ao erário, o responsável, identificado em processo de Tomada de Contas Especial, será notificado da imputação de débito para no prazo de 30 (trinta) dias, contados da citação, recolher aos cofres da Câmara Municipal de Vereadores o valor devidamente corrigido, ou apresentar alegações de defesa.

§ 4º Mantida a decisão de imputação de débito, o responsável será notificado para recolher o valor devidamente corrigido no prazo de 15 (quinze) dias, contados do recebimento da notificação, sob pena de inscrição em dívida ativa para execução fiscal.

§ 5º Não havendo imputação de débito em processo de Tomada de Contas Especial, mas comprovada a prática de grave infração à norma constitucional ou legal, o responsável estará sujeito à multa e/ou às penalidades administrativas previstas no Estatuto dos Servidores Municipais ou em regulamento próprio editado pela autoridade administrativa; sem prejuízo da responsabilização penal, com comunicação ao Ministério Público.

### DOS PROCESSOS ADMINISTRATIVOS

Art. 21. Os Processos Administrativos no âmbito do Sistema de Controle Interno serão propostos pelo Controle Interno, tendo como responsável o Controlador, ao Chefe de Poder correspondente, quando comprovada a prática de grave infração às normas de Controle Interno, com o objetivo de apurar os fatos, identificar os responsáveis e, se for o caso, imputar multa e/ou as punições previstas no Estatuto dos Servidores Municipais.

Parágrafo único. Para os efeitos desta Lei, constituem grave infração às normas de Controle Interno aquelas relacionadas a mandamento constitucional.





## PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA

Art. 22. Determinada a instauração de Processo Administrativo, sua conclusão deverá se dar no prazo máximo de 6 (seis) meses, contados da sua instauração.

Art. 23. Os Processos Administrativos serão desenvolvidos por comissão designada pelo Presidente da Câmara Municipal de Vereadores.

Art. 24. Os relatórios dos Processos Administrativos serão encaminhados ao Órgão de Controle Interno para emissão de parecer, conhecimento do Presidente da Câmara Municipal de Vereadores com indicação das medidas adotadas ou a adotar para prevenir novas falhas, ou se for o caso, medidas punitivas aos responsáveis, na forma do Estatuto dos Servidores Municipais ou em regulamento próprio.

### DAS DISPOSIÇÕES GERAIS

Art. 25. O Controlador Interno atuará com independência funcional, assessorado pelos membros titulares, no desempenho de suas atividades, sendo-lhe franqueado acesso a quaisquer documentos, contratos, informações e bancos de dados indispensáveis ao bom desempenho da função de controladoria interna, mediante prévia comunicação.

Art. 26. O Controlador Interno providenciará a divulgação do Relatório de Gestão Fiscal e da Execução Orçamentária da Câmara Municipal junto aos munícipes e demais interessados, preferencialmente por meio eletrônico.

Art. 27. O servidor ocupante da função de Controlador Interno bem como da função de membro titular da Comissão Permanente de Controle Interno, receberá treinamentos específicos, devendo obrigatoriamente participar de cursos voltados para a controladoria interna, bem como outros que sirvam para a otimização dos trabalhos, tais como de atualização em informática, gestão e outros.

Art. 28. Nenhum processo, documento ou informação poderá ser sonegado ao servidor de Controle Interno, no exercício das atribuições inerentes às atividades de auditoria, fiscalização e avaliação de gestão.





## PREFEITURA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA

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

§ 2º As infrações funcionais serão apuradas e penalizadas na forma prevista no Estatuto dos Servidores Municipais, assegurado o direito ao contraditório e a ampla defesa.

Art. 29. O servidor que exercer funções relacionadas com o Controle Interno deverá guardar sigilo sobre dados e informações obtidas em decorrência do exercício de suas atribuições e pertinentes aos assuntos sob a sua fiscalização, utilizando-os para elaboração de relatórios e pareceres destinados aos Chefes dos Poderes Executivo e Legislativo e ao Tribunal de Contas do Estado.

Art. 30. A Câmara Municipal de Vereadores de Santa Luzia criará todas as condições físicas, materiais e de pessoal para execução desta Lei, podendo ser elaborado ainda um Manual de Controle Interno, para orientar os trabalhos de todos os servidores da Câmara.

Art. 31. As despesas do Sistema de Controle Interno correrão por conta de dotações próprias, fixadas anualmente no Orçamento Fiscal da Câmara Municipal de Vereadores de Santa Luzia.

Art. 32. Esta Lei entra em vigor 30 (trinta) dias após sua publicação, revogando disposições em contrário.

Município de Santa Luzia, 08 de janeiro de 2021

**CHRISTIANO AUGUSTO XAVIER FERREIRA**  
**PREFEITO DE SANTA LUZIA**

Prefeitura Municipal de Santa Luzia	
PUBLICADO EM	08/01/2021
NOME:	Rosa Ângela de Souza
MATRÍCULA:	MAT 10884
SETOR DE PROTOCOLO	





CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA  
ESTADO DE MINAS GERAIS

Ofício CMSG nº 256/2020

Santa Luzia-MG, 16 de dezembro de 2020.

Assunto: Promulgação da Lei.

Exmo. Sr. Prefeito,

1 - Sirvo-me deste para encaminhar-lhe a **Proposição de Lei nº 071/2020** que “**Institui o Sistema de Controle Interno do Poder Legislativo - Câmara Municipal de Vereadores de Santa Luzia/MG e dá outras providências**”. De autoria do Vereador Ivo Melo.

2 - Certo de sua atenção, aproveito a oportunidade para reiterar os meus protestos de distintas considerações e estima.

  
Vereador Ivo Melo

Presidente da Câmara Municipal de Santa Luzia



Exmo. Sr. Christiano Augusto Xavier Ferreira

DD. Prefeito do Município de Santa Luzia-MG





# CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

“Proposição de Lei nº 071, 16 de dezembro de 2020”

**Institui o Sistema de Controle Interno do Poder Legislativo - Câmara Municipal de Vereadores de Santa Luzia/MG e dá outras providências.**

## DAS DISPOSIÇÕES INICIAIS

Art. 1º Fica instituído no âmbito do Poder Legislativo o Controle Interno da Câmara Municipal de Vereadores de Santa Luzia-MG, para o exercício do controle e fiscalização das contas públicas, em observância ao disposto na Constituição Federal, arts. 31, 70 e 74; Constituição Estadual e Lei Orgânica Municipal, Lei Federal nº 4.320/1964; Lei Complementar Federal nº 101/2000, parágrafo único, do art. 54 e Lei Complementar Estadual nº 102/2008.

§ 1º O Controle Interno abrangerá a fiscalização de todo Poder Legislativo Municipal e obedecerá à legislação referida no caput do art. 1º desta Lei, as normas do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, o estabelecido na presente Lei e demais legislação correlata.

§ 2º Para o correto cumprimento dos prazos legais, a elaboração, publicação e encaminhamento de relatórios, dados, informações, prestação de contas deverá ser definido pelo Controle Interno um calendário de obrigações, conforme normas do Tribunal de Contas do Estado.

§ 3º O Controle Interno adotará o Sistema Operacional de Gestão Pública, Financeira e Contábil utilizado pela Câmara de Vereadores Municipal, sendo que a remessa ao Tribunal de Contas do Estado dos Relatórios de Gestão Fiscal, nos termos dos arts. 54 e 55 da Lei Complementar nº 101/2000, deve ser feita com alimentação de dados no Sistema e-Sfinge ou outro equivalente adotado pelo TCE/MG.





# CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

## DOS OBJETIVOS

Art. 2º O Sistema de Controle Interno tem como objetivos básicos assegurar a boa gestão dos recursos públicos e apoiar o controle externo na sua missão institucional de fiscalizar os atos da administração, relacionados à execução contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, quanto à legalidade, legitimidade, economicidade, publicidade, eficiência, aplicação das subvenções e renúncia de receitas, nos termos dos arts. 70 e 74 da Constituição Federal.

Art. 3º Comprovar a legalidade dos atos e avaliar os resultados quanto à eficácia e eficiência da gestão orçamentária, financeira, patrimonial e fiscal da Câmara, assim como a boa e regular aplicação dos recursos públicos, nos termos arts. 70 e 74 da Constituição Federal, arts. 75 e 76 da Lei 4.320/1964 e art. 46 da Lei Complementar 102/2008.

Art. 4º O Controle dos atos da administração serão exercidos de forma prévia, com a verificação da sua legalidade, concomitante com a elaboração e divulgação de relatórios, e subsequente, com a apresentação e divulgação das prestações de contas.

Art. 5º Prestará contas todos quantos, de alguma forma utilizem, arrecadem, guardem, gerenciem ou administrem dinheiros, bens e valores da Câmara Municipal de Vereadores ou pelos quais esta responda, nos termos do parágrafo único do art. 70 da Constituição Federal.

Art. 6º O acompanhamento e avaliação do cumprimento dos objetivos e metas físicas e financeiras, a avaliação dos resultados dos programas ou ações e seus custos, serão realizados através de demonstrativo simplificado de periodicidade mínima quadrimestral.

Art. 7º O controle dos limites da despesa com pessoal e inscrição de despesas em restos a pagar, será realizado entre outros meios, através do Relatório Resumido.

Art. 8º O controle dos direitos e haveres da Câmara Municipal de Vereadores será realizado através de registros contábeis e extra contábeis.





## CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

Art. 9º A verificação de eventuais falhas, irregularidades ou ilegalidades deverão ser comunicadas de imediato ao Controle Interno para orientação ou adoção das medidas corretivas e preventivas cabíveis, conforme preconizam os arts. 74, § 1º da Constituição Federal e 70 da Lei Complementar 102/2008.

### DA ORGANIZAÇÃO

Art. 10º O Sistema de Controle Interno atuará com a seguinte lógica funcional:

- I – Comissão Permanente - Controlador Interno e membros;
- II - Auditoria Interna;
- III - Tomada de Contas Especial; e
- IV - Processo Administrativo.

### DAS FINALIDADES E ATRIBUIÇÕES

Art. 11º Ao Sistema de Controle Interno do Poder Legislativo compete, dentre outras, as seguintes finalidades e atribuições:

- I - organizar e executar, por iniciativa própria ou por determinação do Tribunal de Contas do Estado, programação de auditorias contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial da Câmara Municipal de Vereadores, enviando ao Tribunal os respectivos relatórios;
- II - realizar auditorias nas contas dos responsáveis sob seu controle, emitindo relatórios, certificados de auditoria e pareceres, consignando quaisquer irregularidades constatadas, indicando medidas para correção das falhas encontradas;
- III - alertar formalmente a autoridade administrativa competente para que instaure tomada de contas especial sempre que tomar conhecimento de qualquer das ocorrências referidas no caput do art. 47 da Lei Complementar nº 102/2008;





## CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

IV - adotar providências com vista à instauração de tomada de contas especial para apuração dos fatos, identificação dos responsáveis e quantificação do dano ao Erário, sob pena de responsabilidade solidária;

V - acompanhar junto ao Tribunal de Contas Estadual, Tribunal de Contas da União, Ministério Público, Poder Judiciário e Poder Executivo em suas diligências, inspeções e auditorias;

VI - auditar sistemática ou isoladamente os registros contábeis e complementares, em confronto com a documentação que os originou;

VII - fiscalizar a observância de Leis, Decretos, Instruções, Regulamentos, Resoluções, Ordens de Serviço, Portarias e demais atos legais;

VIII - verificar prévia, concomitante e subseqüentemente, a legalidade dos atos de execução orçamentária;

IX - cumprir as normas estabelecidas por Auditoria Externa, determinadas pelo órgão na esfera estadual, notadamente o Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais;

X - auxiliar o controle externo exercido pelo Poder Legislativo Municipal, no exercício de sua missão institucional;

XI - examinar e certificar a legalidade e veracidade dos atos inerentes a realizações de despesas;

XII - zelar para que seja observada a legislação Financeira, Licitatória, Administrativa, Tributária e contratos pertinentes a obras, serviços e compras da Câmara Municipal;





## CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

XIII - emitir pareceres em processos licitatórios, pertinentes a dotação orçamentária para acudir àquelas despesas;

XIV - auxiliar o controle externo nas operações de crédito, avais e garantias, bem como dos direitos e haveres do Município, que necessitem de prévia autorização legislativa municipal;

XV - analisar os processos de concessão e prestação de contas de adiantamento e diárias, emitindo parecer conclusivo acerca da legalidade e demais aspectos formadores do processo;

XVI - pronunciar-se quando das verificações, elaboradas pela Câmara Municipal, dos limites de despesa previstos na Lei Complementar nº 101/2000;

XVII - verificar o cumprimento do cronograma físico financeiro dos contratos e tomar as providências necessárias ao fiel cumprimento dos prazos e metas estipuladas nos documentos previamente aprovados;

XVIII - acompanhar e orientar a implantação ou modificação de métodos e procedimentos que visem racionalizar o trâmite processual interno;

XIX - avaliar a suficiência e eficácia dos meios estabelecidos para a eficiente utilização dos recursos do Legislativo Municipal;

XX - emitir parecer sobre as contas prestadas pelos responsáveis;

XXI - acompanhar o cumprimento das instruções, normas e diretrizes estabelecidas pela Presidência do Legislativo Municipal, com o objetivo de angariar condições à função legislativa e administrativa do Poder Legislativo Municipal;

XXII - verificar a confiabilidade dos registros, relatórios e outros tipos de dados administrativos e operacionais utilizados na execução das atividades do Legislativo;





## CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

XXIII - avaliar o cumprimento do orçamento da Câmara Municipal, auxiliando em sua elaboração e fiscalizando sua execução;

XXIV - Avaliar os custos das obras e serviços realizados, apurados em controles regulamentados na Lei de Diretrizes Orçamentária, conforme dispõem os arts. 70 e 74 da Constituição Federal, art. 79 da Lei 4.320/1964 e art. 59 da Lei Complementar nº 101/2000;

XXV - Emitir parecer sobre as contratações e nomeações de pessoal no âmbito do Poder Legislativo Municipal;

XXVI - Verificar a fidelidade funcional dos agentes da administração responsáveis por bens e valores públicos, consoante os arts. 75 e 76 da Lei 4.320/1964;

XXVII - proceder com total interação com os órgãos de controle do Poder Executivo, a fim de consolidar informações as quais serão prestadas quando do encaminhamento de documentos e informações aos Tribunais de Contas e órgãos judiciais;

XXVIII - dar ciência ao Presidente da Câmara Municipal de Vereadores de qualquer irregularidade ou ilegalidade que tomar conhecimento, assim como sobre a necessidade de medidas corretivas, instauração de tomada de contas especial e/ou de processo administrativo, sob pena de responsabilidade solidária; bem como executar as tomadas de contas especiais determinadas pelo Tribunal de Contas do Estado;

XXIX - comunicar o Tribunal de Contas do Estado e o Ministério Público acerca de irregularidades ou ilegalidades, das quais não foram adotadas quaisquer providências para devida correção pelo Presidente da Câmara Municipal de Vereadores, sob pena de responsabilidade solidária;

XXX - fiscalizar, no que couber ao Poder Legislativo Municipal, o cumprimento do disposto na





# CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

Lei Complementar nº 101/2000 e demais legislação correlata;

XXXI - emitir Relatório sobre as contas do Poder Legislativo, que deverá ser assinado pelo Controlador Interno, assinando igualmente as demais peças que integram os relatórios de Gestão Fiscal e de contas, juntamente com o Presidente da Câmara e o Contador;

XXXII - emitir relatório de análise de gestão, devendo o mesmo ser de responsabilidade exclusiva do Controle Interno, e encaminhado ao Tribunal de Contas do Estado;

XXXIII - atentar para as normas editadas pelo Tribunal de Contas do Estado, estando sempre atualizado em relação à Legislação e aos procedimentos que devem ser adotados nas atividades próprias, bem como na condição de auxiliar do controle externo;

XXXIV - fazer a remessa ao Poder Executivo das informações necessárias à consolidação das contas, na forma, prazo e condições estabelecidas pela legislação vigente;

XXXV - realizar todas as atividades inerentes ao Órgão de Controle Interno, com o fim de atender o disposto na Lei Complementar nº 101/2000, nas normativas do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, na presente Lei e demais legislação correlata.

Parágrafo único. O Controle Interno acompanhará a gestão do Portal da Transparência.

## DA COMISSÃO PERMANENTE

### CONTROLADOR INTERNO E DEMAIS MEMBROS

Art. 12 A Comissão Permanente de Controle Interno da Câmara Municipal de Vereadores, será composta por 1 (um) Controlador Interno e 3 (três) membros titulares, designados pelo Presidente.





## CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

§ 1º. A função de Controlador Interno será obrigatoriamente ocupada por servidor efetivo da Câmara Municipal de Vereadores. *A Comissão Permanente de Controle Interno será obrigatoriamente composta por servidores efetivos da Câmara de Vereadores.*

§ 2º. O servidor designado para função de Controlador Interno perceberá pelo exercício da função gratificada, uma vantagem pecuniária no percentual de 30% (trinta por cento) sobre o vencimento base do cargo de Secretário Geral, conforme disposto no anexo IV da Lei 3.809/2017, devida somente durante o período de exercício da função gratificada.

§ 3º. O servidor efetivo da Câmara Municipal de Vereadores, para ser designado a ocupar função gratificada de Controlador Interno, deve ter elevado conhecimento em Administração Pública e, no mínimo, formação de nível superior.

§ 4º. O servidor designado para função de membro titular da Comissão Permanente de Controle Interno perceberá pelo exercício da função gratificada, uma vantagem pecuniária no percentual de 15% (quinze por cento) sobre o vencimento base do cargo de Secretário Geral, conforme disposto no anexo IV da Lei 3.809/2017, devida somente durante o período de exercício da função gratificada.

§ 5º. O servidor da Câmara Municipal de Vereadores, para ser designado a ocupar função gratificada de membro titular da Comissão Permanente de Controle Interno, deve ter no mínimo, formação de nível médio.

Art. 13 É vedada a indicação e nomeação para o exercício de função relacionada com o Sistema de Controle Interno, de pessoas que tenham sido, nos últimos 05 (cinco) anos:

I - responsabilizadas por atos, julgados irregulares, de forma definitiva, pelos Tribunais de Contas;

II - punidas, por decisão da qual não caiba recurso na esfera administrativa, em processo disciplinar, por ato lesivo ao patrimônio público, em qualquer esfera de governo;

*J*





## CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

III - condenadas em processo por prática de crime contra a Administração Pública ou por ato de improbidade administrativa.

Art. 14 Além dos impedimentos capitulados no Estatuto dos Servidores Públicos Municipais é vedado ao servidor com função nas atividades de Controle Interno exercer:

I - atividade político-partidária;

II - patrocinar causa contra a Administração Pública Municipal.

### DAS AUDITORIAS INTERNAS

Art. 15 As Auditorias Internas serão organizadas e programadas pelo Controlador Interno.

Art. 16 A Auditoria Interna tem como objetivos verificar o cumprimento das normas legais de Controle Interno pelos servidores da Câmara Municipal de Vereadores no exercício de suas funções e regular aplicação dos recursos públicos, nas áreas contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, devendo ser enviado ao Tribunal de Contas do Estado os respectivos relatórios, bem como emitindo relatório, certificado de auditoria e parecer, de acordo com o disposto no art. 55 da Lei Complementar nº 102/2008.

I - Na auditoria contábil, examinar entre outras questões, a correta técnica da escrituração, a legitimidade dos atos que deram origem aos lançamentos, a formalização de documentos comprobatórios, medir e avaliar a segurança e a eficiência das funções de controle interno próprias do sistema contábil;

II - Na auditoria financeira, verificar entre outras questões, a regularidade e correção dos recebimentos e pagamentos efetuados, conferir os saldos de caixa e de bancos com os existentes e observar o cumprimento das normas internas;





## CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

- III - Na auditoria das transferências financeiras recebidas, receita, verificar entre outras questões, a situação dos controles existentes sobre o lançamento, a compatibilidade das transferências com o orçamento municipal, com os registros na contabilidade e a observância da legislação pertinente;
- IV - Na auditoria da despesa, verificar entre outras questões, a observância dos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência na realização da despesa pública e cumprimento da legislação específica;
- V - Na auditoria das licitações e contratos, analisar entre outras questões, se foram processados corretamente em todas as suas fases, devidamente autuados, protocolados e registrados, em ordem sequencial, contendo elementos básicos para fins de identificação, nos termos da Lei Federal nº 8.666/1993 e demais legislação pertinente;
- VI - Na auditoria de administração de pessoal, verificar entre outras questões, a compatibilização da estrutura do quadro de servidores à situação existente, as formas de admissão, a regularidade na concessão de direitos e vantagens e da remuneração, recrutamento e seleção, estágio probatório, controle de frequência, concessão e pagamento de diárias, elaboração das folhas de pagamento dos Vereadores, servidores ativos e inativos (se for o caso), com observância dos limites constitucionais; treinamento e desenvolvimento de recursos humanos, avaliações, promoções, transferências, licenças e a aplicação da Legislação própria;
- VII - Na auditoria de administração de material, verificar entre outras questões, os controles existentes nos almoxarifados e depósitos, condições adequadas de recebimento, armazenamento, distribuição, controle e segurança dos estoques;
- VIII - Na auditoria de patrimônio, verificar entre outras questões, a guarda, responsabilidade, movimentação, conservação, segurança e uso dos bens públicos permanentes. Contabilização





## CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

das despesas com manutenção, serviços e regularidade da documentação relativa aos bens da Câmara. No caso de veículos, verificar gastos com combustível, peças, entre outros;

IX - Na auditoria de obras e serviços, verificar entre outras questões, a compatibilização entre a existência física, o cronograma físico-financeiro e os pagamentos das etapas executadas, o cumprimento das cláusulas contratuais e a observância das plantas, projetos e memorial descritivo.

Art. 17 Os trabalhos de auditoria serão registrados em relatórios com indicações claras de eventuais falhas, deficiências, áreas críticas que mereçam atenção especial e outras questões relevantes.

Art. 18 O Relatório de auditoria será encaminhado ao conhecimento do Presidente da Câmara Municipal de Vereadores e ao Tribunal de Contas do Estado com indicação das medidas adotadas ou a adotar para a correção das falhas apontadas, tudo conforme os arts. 74 da Constituição Federal e 70 da Lei Complementar 102/2008.

Art. 19 O trabalho de Auditoria Interna será exercido pelo Controlador Interno, e assessorado pelos membros titulares da Comissão Permanente de Controle Interno da Câmara Municipal de Vereadores.

### **DAS TOMADAS DE CONTAS ESPECIAIS**

Art. 20 Aos responsáveis pela Tomada de Contas Especial, efetuada por comissão ou por tomador de contas, mediante designação do Chefe do Poder, compete:

I - Apurar fatos, identificar os responsáveis, quantificar o dano causado ao erário quando não forem prestadas contas ou quando ocorrerem desfalque, desvio de dinheiro, bens ou valores públicos, ou ainda, se caracterizada a prática de qualquer ato ilegal, ilegítimo ou antieconômico de que resulte prejuízo ao erário, nos termos do art. 51 da Lei Complementar nº 102/2008;





## CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

II - Elaborar relatório da Tomada de Contas Especial, com registro claro e objetivo dos fatos apurados, de acordo com o que dispõe o art. 57 da Lei Complementar nº 102/2008;

III - Encaminhar Relatório da Tomada de Contas Especial à Comissão Permanente de Controle Interno para emissão de parecer, indicação das medidas adotadas e a adotar para correção e reparo de eventual dano causado ao erário, dando conhecimento ao Presidente da Câmara Municipal de Vereadores e encaminhamento de imediato ao Tribunal de Contas quando o valor do dano for igual ou superior aquele fixado por aquela Corte de Contas em cada ano civil ou, junto com as contas anuais, quando o valor do dano for inferior, nos termos do art. 10, § 2º e art. 57 da Lei Complementar nº 102/2008.

§ 1º A Tomada de Contas Especial será sugerida pelo Controlador Interno e/ou determinada pelo Presidente da Câmara, depois de esgotadas as providências administrativas cabíveis para recomposição do erário e deverá ser concluída no prazo máximo de 6 (seis) meses.

§ 2º Estão sujeitos à Tomada de Contas Especial os agentes públicos, servidores e demais responsáveis por dinheiros, bens ou valores da Câmara Municipal de Vereadores, e as contas daqueles que derem causa a perda, extravio ou outra irregularidade de que resulte dano ao erário.

§ 3º Apurado e quantificado o dano causado ao erário, o responsável, identificado em processo de Tomada de Contas Especial, será notificado da imputação de débito para no prazo de 30 (trinta) dias, contados da citação, recolher aos cofres da Câmara Municipal de Vereadores o valor devidamente corrigido, ou apresentar alegações de defesa.

§ 4º Mantida a decisão de imputação de débito, o responsável será notificado para recolher o valor devidamente corrigido no prazo de 15 (quinze) dias, contados do recebimento da notificação, sob pena de inscrição em dívida ativa para execução fiscal.





## CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

§ 5º Não havendo imputação de débito em processo de Tomada de Contas Especial, mas comprovada a prática de grave infração à norma constitucional ou legal, o responsável estará sujeito à multa e/ou às penalidades administrativas previstas no Estatuto dos Servidores Municipais ou em regulamento próprio editado pela autoridade administrativa; sem prejuízo da responsabilização penal, com comunicação ao Ministério Público.

### DOS PROCESSOS ADMINISTRATIVOS

Art. 21 Os Processos Administrativos no âmbito do Sistema de Controle Interno serão propostos pelo Controle Interno, tendo como responsável o Controlador, ao Chefe de Poder correspondente, quando comprovada a prática de grave infração às normas de Controle Interno, com o objetivo de apurar os fatos, identificar os responsáveis e, se for o caso, imputar multa e/ou as punições previstas no Estatuto dos Servidores Municipais.

Parágrafo único. Para os efeitos desta Lei, constituem grave infração às normas de Controle Interno aquelas relacionadas a mandamento constitucional.

Art. 22 Determinada a instauração de Processo Administrativo, sua conclusão deverá se dar no prazo máximo de 6 (seis) meses, contados da sua instauração.

Art. 23 Os Processos Administrativos serão desenvolvidos por comissão designada pelo Presidente da Câmara Municipal de Vereadores.

Art. 24 Os relatórios dos Processos Administrativos serão encaminhados ao Órgão de Controle Interno para emissão de parecer, conhecimento do Presidente da Câmara Municipal de Vereadores com indicação das medidas adotadas ou a adotar para prevenir novas falhas, ou se for o caso, medidas punitivas aos responsáveis, na forma do Estatuto dos Servidores Municipais ou em regulamento próprio.







## CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

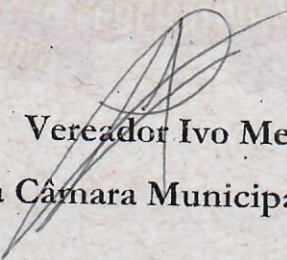
sigilo sobre dados e informações obtidas em decorrência do exercício de suas atribuições e pertinentes aos assuntos sob a sua fiscalização, utilizando-os para elaboração de relatórios e pareceres destinados aos Chefes dos Poderes Executivo e Legislativo e ao Tribunal de Contas do Estado.

Art. 30 A Câmara Municipal de Vereadores de Santa Luzia criará todas as condições físicas, materiais e de pessoal para execução desta Lei, podendo ser elaborado ainda um Manual de Controle Interno, para orientar os trabalhos de todos os servidores da Câmara.

Art. 31 As despesas do Sistema de Controle Interno correrão por conta de dotações próprias, fixadas anualmente no Orçamento Fiscal da Câmara Municipal de Vereadores de Santa Luzia.

Art. 32 Esta lei entra em vigor 30 (trinta) dias após sua publicação, revogando disposições em contrário.

Município de Santa Luzia, 16 de dezembro de 2020.

  
Vereador Ivo Melo

Presidente da Câmara Municipal de Santa Luzia





# CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

## DAS DISPOSIÇÕES GERAIS

Art. 25 O Controlador Interno atuará com independência funcional, assessorado pelos membros titulares, no desempenho de suas atividades, sendo-lhe franqueado acesso a quaisquer documentos, contratos, informações e bancos de dados indispensáveis ao bom desempenho da função de controladoria interna, mediante prévia comunicação.

Art. 26 O Controlador Interno providenciará a divulgação do Relatório de Gestão Fiscal e da Execução Orçamentária da Câmara Municipal junto aos munícipes e demais interessados, preferencialmente por meio eletrônico.

Art. 27 O servidor ocupante da função de Controlador Interno bem como da função de membro titular da Comissão Permanente de Controle Interno, receberá treinamentos específicos, devendo obrigatoriamente participar de cursos voltados para a controladoria interna, bem como outros que sirvam para a otimização dos trabalhos, tais como de atualização em informática, gestão e outros.

Art. 28 Nenhum processo, documento ou informação poderá ser sonegado ao servidor de Controle Interno, no exercício das atribuições inerentes às atividades de auditoria, fiscalização e avaliação de gestão.

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

§ 2º As infrações funcionais serão apuradas e penalizadas na forma prevista no Estatuto dos Servidores Municipais, assegurado o direito ao contraditório e a ampla defesa.

Art. 29 O servidor que exercer funções relacionadas com o Controle Interno deverá guardar





# CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

PARECER Nº 118/2020

A Comissão de Legislação, Justiça e Redação analisou a **Emenda 001 ao PL 073/2020**, que “Modifica o §1º do art. 12 do Projeto de Lei 073/2020 que “Institui o Sistema de Controle Interno do Poder Legislativo - Câmara Municipal de Santa Luzia/MG e dá outras providências”. De autoria dos vereadores César Lara Diniz e Suzane Duarte.

## RELATÓRIO

Iniciada a reunião, o Presidente passou a palavra para o Relator da Comissão de Legislação, Justiça e Redação que discorreu sobre a emenda em tela e realizou a leitura do relatório de apreciação, manifestando pela legalidade do referida emenda.

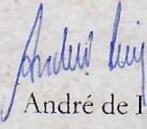
Em seguida, o Presidente da Reunião passou a palavra para os membros da Comissão de Administração Pública e de Finanças, Orçamentos e Tomadas de Contas que discorreu sobre a emenda manifestaram votos favoráveis a **Emenda 001 ao PL 073/2020**.

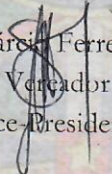
Nesse compasso os Membros das Comissões Competentes infra-assinados, confirmaram a constitucionalidade e legalidade da proposição.


**VOTO:** Assim, diante do exposto, segue a **Emenda 001 ao PL 073/2020** para discussão e votação.

Este é o parecer,  
Sala das Sessões, 15 de dezembro de 2020.

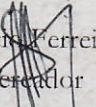
### COMISSÃO DE LEGISLAÇÃO, JUSTIÇA E REDAÇÃO:


  
André de Leite  
Vereador  
(Presidente)

  
Márcia Ferreira  
Vereador  
(Vice-Presidente)

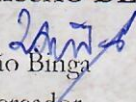
  
Luiza do Hospital  
Vereadora  
(Relatora)

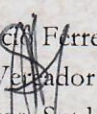
### COMISSÃO DE ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA:

  
Márcia Ferreira  
Vereador  
(Presidente - Suplente)

  
João Binga  
Vereador  
(Vice-Presidente)

### COMISSÃO DE FINANÇAS, ORÇAMENTOS E TOMADAS DE CONTAS:

  
João Binga  
Vereador  
(Presidente)

  
Márcia Ferreira  
Vereador  
(Relator - Suplente)





# CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

PARECER N° 119/2020

A Comissão de Legislação, Justiça e Redação analisou o **PL 073/2020**, que “Institui o Sistema de Controle Interno do Poder Legislativo - Câmara Municipal de Santa Luzia/MG e dá outras providências”. De autoria do vereador Ivo Melo.

## RELATÓRIO

Iniciada a reunião, o Presidente passou a palavra para o Relator da Comissão de Legislação, Justiça e Redação que discorreu sobre o projeto em tela e realizou a leitura do relatório de apreciação, manifestando pela legalidade do referido projeto.

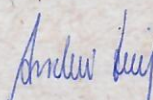
Em seguida, o Presidente da Reunião passou a palavra para os membros da Comissão de Administração Pública e de Finanças, Orçamentos e Tomadas de Contas que discorreu sobre o projeto e manifestaram votos favoráveis o **PL 073/2020**.

Nesse compasso os Membros das Comissões Competentes infra-assinados, confirmaram a constitucionalidade e legalidade da proposição.


**VOTO:** Assim, diante do exposto, segue o **PL 073/2020** para discussão e votação.

Este é o parecer,  
Sala das Sessões, 15 de dezembro de 2020.

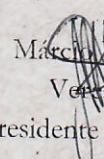
### COMISSÃO DE LEGISLAÇÃO, JUSTIÇA E REDAÇÃO:

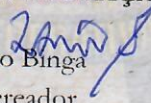
  
André de Leite  
Vereador  
(Presidente)

  
Márcio Ferreira  
Vereador  
(Vice-Presidente)

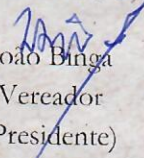
  
Luiza do Hospital  
Vereadora  
(Relatora)

### COMISSÃO DE ADMINISTRAÇÃO PÚBLICA:

  
Márcio Ferreira  
Vereador  
(Presidente - Suplente)

  
João Binga  
Vereador  
(Vice-Presidente)

### COMISSÃO DE FINANÇAS, ORÇAMENTOS E TOMADAS DE CONTAS:

  
João Binga  
Vereador  
(Presidente)

  
Márcio Ferreira  
Vereador  
(Relator - Suplente)





# CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

EMENDA MODIFICATIVA Nº 01 AO PROJETO DE LEI 073/2020

Modifica o § 1º do art. 12 do Projeto de Lei 073/2020 que "Institui o Sistema de Controle Interno do Poder Legislativo – Câmara Municipal de Santa Luzia/MG e dá outras providências".

Art. 1º. Modifica o § 1º do art. 12 do Projeto de Lei 073/2020 que passará a vigorar com a seguinte redação:

Art. 12.....

§ 1º A Comissão Permanente de Controle Interno será obrigatoriamente composta por servidores efetivos da Câmara Municipal de Vereadores.

Santa Luzia, 30 de novembro de 2020.

**Suzane Duarte Almada**  
Vereadora

*César Lara Diniz*  
**César Lara Diniz**  
Vereador

*Recebido 01/12/20*  
Fernanda de Oliveira Couto  
Sub Procur  
Câmara Municipal de





# CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

## JUSTIFICATIVA:

A institucionalização e implementação do Sistema de Controle Interno não é somente uma exigência Constitucional (arts. 31, 70 e 74, da CRF/88), mas também uma oportunidade para dotar a administração pública de mecanismos que assegurem, entre outros aspectos, o cumprimento das exigências legais, a proteção de seu patrimônio e a otimização na aplicação dos recursos públicos, garantindo maior tranquilidade aos gestores e melhores resultados à sociedade.

Desta forma, o controle interno tem um papel fundamental na gestão dos recursos públicos, através da detecção de problemas, seja de forma preventiva ou corretiva.

Considerando a natureza da função de controlador interno e dos membros, a não vinculação de um servidor comissionado à função em questão, garante moralidade e impessoalidade na coleta de documentos e informações necessários ao trabalho da comissão

Nos termos da Cartilha de Orientações sobre Controle Interno emitida pelo Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais:

**Os Membros integrantes** da Unidade Central do Sistema de Controle Interno **devem ser servidores titulares de cargo de provimento efetivo e estáveis**, designados pelo Prefeito, pelo Presidente da Câmara, ou pelo dirigente máximo do órgão ou entidade correspondente, conforme seja o caso, para exercerem exclusivamente as atividades de controlador interno. Esta medida visa garantir a segurança, a continuidade dos





## CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

controles e bom andamento dos processos ao próprio chefe do Poder, ao Legislativo e ao Tribunal de Contas, pois a rotatividade de pessoas nas funções, ainda que os procedimentos estejam disciplinados por escrito, é prejudicial e causa transtornos à eficiência das operações.

(disponível

em

[https://www.tce.mg.gov.br/img\\_site/Cartilha Controle%20Interno.pdf](https://www.tce.mg.gov.br/img_site/Cartilha%20Controle%20Interno.pdf)). Grifo nosso.

Como destacado na orientação do TCE, a emenda visa garantir a segurança, a continuidade dos controles e bom andamento dos processos ao próprio Legislativo e ao Tribunal de Contas, pois a rotatividade de pessoas nas funções, ainda que os procedimentos estejam disciplinados por escrito, é prejudicial e causa transtornos à eficiência das operações.

Considerando que a comissão será composta OBRIGATORIAMENTE por servidores efetivos, a designação do Presidente, por óbvio, depende de prévia aceitação do servidor escolhido, tendo em vista a série de atribuições e responsabilidades inerentes à função a ser desenvolvida, e em caso de o servidor escolhido não aceitar exercer as funções da Comissão, deverá ser imediatamente oferecido a outro servidor efetivo, para preenchimento da comissão em conformidade com a disposição legal (apenas servidores efetivos).

Portanto, os membros titulares que irão integrar a Comissão de Controle Interno deverão compor, obrigatoriamente, o quadro de servidores efetivos desta Casa Legislativa. Além da autonomia, pela ausência de vinculação política, a concessão da função a servidor efetivo passa pelo pressuposto de um vínculo mais duradouro do funcionário com a entidade, o que possibilitará





# CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

que o investimento da Câmara com cursos e preparação seja garantido, permitindo continuidade do serviço e evolução no quesito conhecimento.

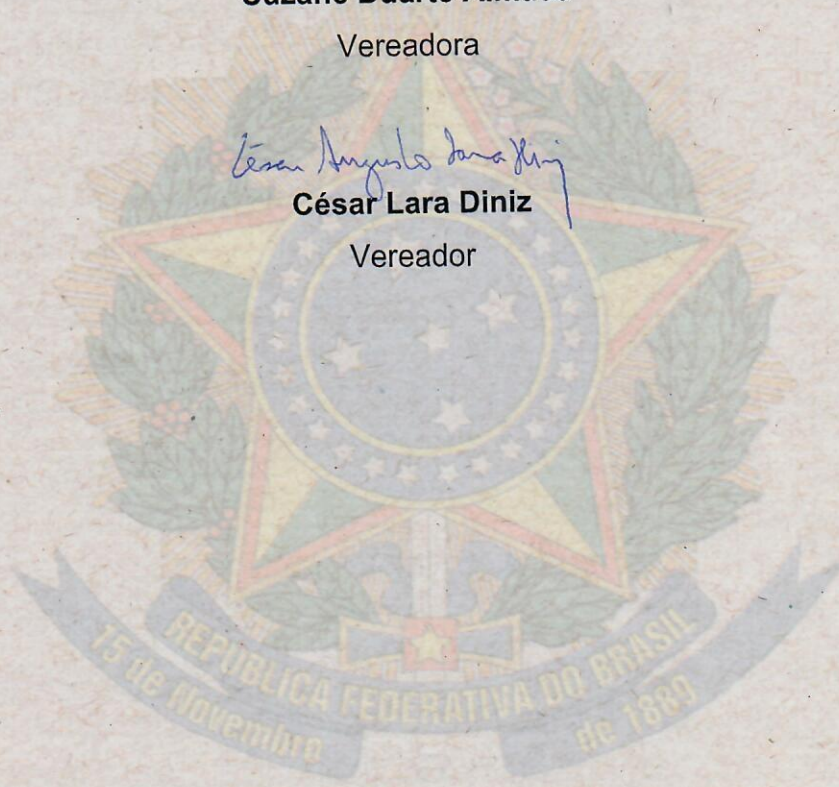
Santa Luzia, 30 de novembro de 2020.

**Suzane Duarte Almada**

Vereadora

**César Lara Diniz**

Vereador





**Lista de Recebimento**

**PL 071, PL 072, PL 073 e PL 074/2020**

Terça-Feira, 10 de Novembro de 2020.

André Luiz Leite Nunes (André Leite) Fabiano de Jesus

César Augusto Lara Diniz (César Lara Diniz) Mayra Pimenta

Henry Santos do Amaral (Henry Santos) \_\_\_\_\_

Ivo da Costa Melo (Ivo Melo) \_\_\_\_\_

José Cláudio dos Santos (Zé Cláudio) \_\_\_\_\_

José Marcelino de Oliveira (Marcelino) JM

João Rodrigues dos Santos (João Binga) \_\_\_\_\_

Luíza Maria Ferreira Pinto (Luíza do Hospital) Luíza

Márcio Antônio Ferreira (Márcio Ferreira) Banda Muller

Neylor Audrin Vieira Cabral (Neylor Cabral) \_\_\_\_\_

Nilson Martins da Conceição (Nilsinho) Nilson

Paulo Henrique Paulino e Silva (Paulo Bigodinho) \_\_\_\_\_

Sandro Lúcio de Souza Coelho (Sandro Coelho) \_\_\_\_\_

Sérgio Ricardo Diniz Costa (Ticaca) Sérgio Ricardo Diniz Costa

Silmário Gonçalves Eleotério (Balú) \_\_\_\_\_

Suzane Duarte Almada (Suzane Duarte) Suzane Duarte

Vagner José Alves (Vagner Guiné) Vagner Guiné





# CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

PROJETO DE LEI Nº 073 /2020.

Câmara Municipal de Santa Luzia  
AFIXADO EM  
RETIRADO EM

Sector de Protocolo

Institui o Sistema de Controle Interno do Poder Legislativo - Câmara Municipal de Vereadores de Santa Luzia/MG e dá outras providências.

## DAS DISPOSIÇÕES INICIAIS

**Art. 1º** Fica instituído no âmbito do Poder Legislativo o Controle Interno da Câmara Municipal de Vereadores de Santa Luzia-MG, para o exercício do controle e fiscalização das contas públicas, em observância ao disposto na Constituição Federal, arts. 31, 70 e 74; Constituição Estadual e Lei Orgânica Municipal, Lei Federal nº 4.320/1964; Lei Complementar Federal nº 101/2000, parágrafo único, do art. 54 e Lei Complementar Estadual nº 102/2008.

§ 1º O Controle Interno abrangerá a fiscalização de todo Poder Legislativo Municipal e obedecerá à legislação referida no caput do art. 1º desta Lei, as normas do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, o estabelecido na presente Lei e demais legislação correlata.

§ 2º Para o correto cumprimento dos prazos legais, a elaboração, publicação e encaminhamento de relatórios, dados, informações, prestação de contas deverá ser definido pelo Controle Interno um calendário de obrigações, conforme normas do Tribunal de Contas do Estado.

§ 3º O Controle Interno adotará o Sistema Operacional de Gestão Pública, Financeira e Contábil utilizado pela Câmara de Vereadores Municipal, sendo que a remessa ao Tribunal de Contas do Estado dos Relatórios de Gestão Fiscal, nos termos dos arts. 54 e 55 da Lei Complementar nº 101/2000, deve ser feita com alimentação de dados no Sistema e-Sfinge ou outro equivalente adotado pelo TCE/MG.

## DOS OBJETIVOS

**Art. 2º** O Sistema de Controle Interno tem como objetivos básicos assegurar a boa gestão dos recursos públicos e apoiar o controle externo na sua missão institucional de fiscalizar os atos da administração, relacionados à execução contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, quanto à legalidade, legitimidade, economicidade, publicidade, eficiência, aplicação das subvenções e renúncia de receitas, nos termos dos arts. 70 e 74 da Constituição Federal.

PROTOCOLADO

06 / 11 / 2020

13150

Câmara Municipal de Santa Luzia





# CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

**Art. 3º** Comprovar a legalidade dos atos e avaliar os resultados quanto à eficácia e eficiência da gestão orçamentária, financeira, patrimonial e fiscal da Câmara, assim como a boa e regular aplicação dos recursos públicos, nos termos arts. 70 e 74 da Constituição Federal, arts. 75 e 76 da Lei 4.320/1964 e art. 46 da Lei Complementar 102/2008.

**Art. 4º** O Controle dos atos da administração serão exercidos de forma prévia, com a verificação da sua legalidade, concomitante com a elaboração e divulgação de relatórios, e subsequente, com a apresentação e divulgação das prestações de contas.

**Art. 5º** Prestará contas todos quantos, de alguma forma utilizem, arrecadem, guardem, gerenciem ou administrem dinheiros, bens e valores da Câmara Municipal de Vereadores ou pelos quais esta responda, nos termos do parágrafo único do art. 70 da Constituição Federal.

**Art. 6º** O acompanhamento e avaliação do cumprimento dos objetivos e metas físicas e financeiras, a avaliação dos resultados dos programas ou ações e seus custos, serão realizados através de demonstrativo simplificado de periodicidade mínima quadrimestral.

**Art. 7º** O controle dos limites da despesa com pessoal e inscrição de despesas em restos a pagar, será realizado entre outros meios, através do Relatório Resumido.

**Art. 8º** O controle dos direitos e haveres da Câmara Municipal de Vereadores será realizado através de registros contábeis e extra contábeis.

**Art. 9º** A verificação de eventuais falhas, irregularidades ou ilegalidades deverão ser comunicadas de imediato ao Controle Interno para orientação ou adoção das medidas corretivas e preventivas cabíveis, conforme preconizam os arts. 74, § 1º da Constituição Federal e 70 da Lei Complementar 102/2008.

## DA ORGANIZAÇÃO

**Art. 10** O Sistema de Controle Interno atuará com a seguinte lógica funcional:

- I – Comissão Permanente - Controlador Interno e membros;
- II - Auditoria Interna;
- III - Tomada de Contas Especial; e
- IV - Processo Administrativo.





# CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

## DAS FINALIDADES E ATRIBUIÇÕES

**Art. 11** Ao Sistema de Controle Interno do Poder Legislativo compete, dentre outras, as seguintes finalidades e atribuições:

- I - organizar e executar, por iniciativa própria ou por determinação do Tribunal de Contas do Estado, programação de auditorias contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial da Câmara Municipal de Vereadores, enviando ao Tribunal os respectivos relatórios;
- II - realizar auditorias nas contas dos responsáveis sob seu controle, emitindo relatórios, certificados de auditoria e pareceres, consignando quaisquer irregularidades constatadas, indicando medidas para correção das falhas encontradas;
- III - alertar formalmente a autoridade administrativa competente para que instaure tomada de contas especial sempre que tomar conhecimento de qualquer das ocorrências referidas no caput do art. 47 da Lei Complementar nº 102/2008;
- IV - adotar providências com vista à instauração de tomada de contas especial para apuração dos fatos, identificação dos responsáveis e quantificação do dano ao Erário, sob pena de responsabilidade solidária;
- V - acompanhar junto ao Tribunal de Contas Estadual, Tribunal de Contas da União, Ministério Público, Poder Judiciário e Poder Executivo em suas diligências, inspeções e auditorias;
- VI - auditar sistemática ou isoladamente os registros contábeis e complementares, em confronto com a documentação que os originou;
- VII - fiscalizar a observância de Leis, Decretos, Instruções, Regulamentos, Resoluções, Ordens de Serviço, Portarias e demais atos legais;
- VIII - verificar prévia, concomitante e subsequentemente, a legalidade dos atos de execução orçamentária;
- IX - cumprir as normas estabelecidas por Auditoria Externa, determinadas pelo órgão na esfera estadual, notadamente o Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais;
- X - auxiliar o controle externo exercido pelo Poder Legislativo Municipal, no exercício de sua missão institucional;





## CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

- XI - examinar e certificar a legalidade e veracidade dos atos inerentes a realizações de despesas;
- XII - zelar para que seja observada a legislação Financeira, Licitatória, Administrativa, Tributária e contratos pertinentes a obras, serviços e compras da Câmara Municipal;
- XIII - emitir pareceres em processos licitatórios, pertinentes a dotação orçamentária para acudir àquelas despesas;
- XIV - auxiliar o controle externo nas operações de crédito, avais e garantias, bem como dos direitos e haveres do Município, que necessitem de prévia autorização legislativa municipal;
- XV - analisar os processos de concessão e prestação de contas de adiantamento e diárias, emitindo parecer conclusivo acerca da legalidade e demais aspectos formadores do processo;
- XVI - pronunciar-se quando das verificações, elaboradas pela Câmara Municipal, dos limites de despesa previstos na Lei Complementar nº 101/2000;
- XVII - verificar o cumprimento do cronograma físico financeiro dos contratos e tomar as providências necessárias ao fiel cumprimento dos prazos e metas estipuladas nos documentos previamente aprovados;
- XVIII - acompanhar e orientar a implantação ou modificação de métodos e procedimentos que visem racionalizar o trâmite processual interno;
- XIX - avaliar a suficiência e eficácia dos meios estabelecidos para a eficiente utilização dos recursos do Legislativo Municipal;
- XX - emitir parecer sobre as contas prestadas pelos responsáveis;
- XXI - acompanhar o cumprimento das instruções, normas e diretrizes estabelecidas pela Presidência do Legislativo Municipal, com o objetivo de angariar condições à função legislativa e administrativa do Poder Legislativo Municipal;
- XXII - verificar a confiabilidade dos registros, relatórios e outros tipos de dados administrativos e operacionais utilizados na execução das atividades do Legislativo;





## CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

- XXIII - avaliar o cumprimento do orçamento da Câmara Municipal, auxiliando em sua elaboração e fiscalizando sua execução;
- XXIV - Avaliar os custos das obras e serviços realizados, apurados em controles regulamentados na Lei de Diretrizes Orçamentária, conforme dispõem os arts. 70 e 74 da Constituição Federal, art. 79 da Lei 4.320/1964 e art. 59 da Lei Complementar nº 101/2000;
- XXV - Emitir parecer sobre as contratações e nomeações de pessoal no âmbito do Poder Legislativo Municipal;
- XXVI - Verificar a fidelidade funcional dos agentes da administração responsáveis por bens e valores públicos, consoante os arts. 75 e 76 da Lei 4.320/1964;
- XXVII - proceder com total interação com os órgãos de controle do Poder Executivo, a fim de consolidar informações as quais serão prestadas quando do encaminhamento de documentos e informações aos Tribunais de Contas e órgãos judiciais;
- XXVIII - dar ciência ao Presidente da Câmara Municipal de Vereadores de qualquer irregularidade ou ilegalidade que tomar conhecimento, assim como sobre a necessidade de medidas corretivas, instauração de tomada de contas especial e/ou de processo administrativo, sob pena de responsabilidade solidária; bem como executar as tomadas de contas especiais determinadas pelo Tribunal de Contas do Estado;
- XXIX - comunicar o Tribunal de Contas do Estado e o Ministério Público acerca de irregularidades ou ilegalidades, das quais não foram adotadas quaisquer providências para devida correção pelo Presidente da Câmara Municipal de Vereadores, sob pena de responsabilidade solidária;
- XXX - fiscalizar, no que couber ao Poder Legislativo Municipal, o cumprimento do disposto na Lei Complementar nº 101/2000 e demais legislação correlata;
- XXXI - emitir Relatório sobre as contas do Poder Legislativo, que deverá ser assinado pelo Controlador Interno, assinando igualmente as demais peças que integram os relatórios de Gestão Fiscal e de contas, juntamente com o Presidente da Câmara e o Contador;
- XXXII - emitir relatório de análise de gestão, devendo o mesmo ser de responsabilidade exclusiva do Controle Interno, e encaminhado ao Tribunal de Contas do Estado;





## CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

XXXIII - atentar para as normas editadas pelo Tribunal de Contas do Estado, estando sempre atualizado em relação à Legislação e aos procedimentos que devem ser adotados nas atividades próprias, bem como na condição de auxiliar do controle externo;

XXXIV - fazer a remessa ao Poder Executivo das informações necessárias à consolidação das contas, na forma, prazo e condições estabelecidas pela legislação vigente;

XXXV - realizar todas as atividades inerentes ao Órgão de Controle Interno, com o fim de atender o disposto na Lei Complementar nº 101/2000, nas normativas do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, na presente Lei e demais legislação correlata.

Parágrafo único. O Controle Interno acompanhará a gestão do Portal da Transparência.

### **DA COMISSÃO PERMANENTE - CONTROLADOR INTERNO E DEMAIS MEMBROS**

**Art. 12** A Comissão Permanente de Controle Interno da Câmara Municipal de Vereadores, será composta por 1 (um) Controlador Interno e 3 (três) membros titulares, designados pelo Presidente.

§ 1º. A função de Controlador Interno será obrigatoriamente ocupada por servidor efetivo da Câmara Municipal de Vereadores.

§ 2º. O servidor designado para função de Controlador Interno perceberá pelo exercício da função gratificada, uma vantagem pecuniária no percentual de 30% (trinta por cento) sobre o vencimento base do cargo de Secretário Geral, conforme disposto no anexo IV da Lei 3.809/2017, devida somente durante o período de exercício da função gratificada.

§ 3º. O servidor efetivo da Câmara Municipal de Vereadores, para ser designado a ocupar função gratificada de Controlador Interno, deve ter elevado conhecimento em Administração Pública e, no mínimo, formação de nível superior.

§ 4º. O servidor designado para função de membro titular da Comissão Permanente de Controle Interno perceberá pelo exercício da função gratificada, uma vantagem pecuniária no percentual de 15% (quinze por cento) sobre o vencimento base do cargo de Secretário Geral, conforme disposto no anexo IV da Lei 3.809/2017, devida somente durante o período de exercício da função gratificada.

★





## CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

§ 5º. O servidor da Câmara Municipal de Vereadores, para ser designado a ocupar função gratificada de membro titular da Comissão Permanente de Controle Interno, deve ter no mínimo, formação de nível médio.

**Art. 13** É vedada a indicação e nomeação para o exercício de função relacionada com o Sistema de Controle Interno, de pessoas que tenham sido, nos últimos 05 (cinco) anos:

I - responsabilizadas por atos julgados irregulares, de forma definitiva, pelos Tribunais de Contas;

II - punidas, por decisão da qual não caiba recurso na esfera administrativa, em processo disciplinar, por ato lesivo ao patrimônio público, em qualquer esfera de governo;

III - condenadas em processo por prática de crime contra a Administração Pública ou por ato de improbidade administrativa.

**Art. 14** Além dos impedimentos capitulados no Estatuto dos Servidores Públicos Municipais é vedado ao servidor com função nas atividades de Controle Interno exercer:

I - atividade político-partidária;

II - patrocinar causa contra a Administração Pública Municipal.

### DAS AUDITORIAS INTERNAS

**Art. 15** As Auditorias Internas serão organizadas e programadas pelo Controlador Interno.

**Art. 16** A Auditoria Interna tem como objetivos verificar o cumprimento das normas legais de Controle Interno pelos servidores da Câmara Municipal de Vereadores no exercício de suas funções e regular aplicação dos recursos públicos, nas áreas contábil, financeira, orçamentária, operacional e patrimonial, devendo ser enviado ao Tribunal de Contas do Estado os respectivos relatórios, bem como emitindo relatório, certificado de auditoria e parecer, de acordo com o disposto no art. 55 da Lei Complementar nº 102/2008.

I - Na auditoria contábil, examinar entre outras questões, a correta técnica da escrituração, a legitimidade dos atos que deram origem aos lançamentos, a formalização de documentos comprobatórios, medir e avaliar a segurança e a eficiência das funções de controle interno próprias do sistema contábil;





## CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

II - Na auditoria financeira, verificar entre outras questões, a regularidade e correção dos recebimentos e pagamentos efetuados, conferir os saldos de caixa e de bancos com os existentes e observar o cumprimento das normas internas;

III - Na auditoria das transferências financeiras recebidas, receita, verificar entre outras questões, a situação dos controles existentes sobre o lançamento, a compatibilidade das transferências com o orçamento municipal, com os registros na contabilidade e a observância da legislação pertinente;

IV - Na auditoria da despesa, verificar entre outras questões, a observância dos princípios da legalidade, impessoalidade, moralidade, publicidade e eficiência na realização da despesa pública e cumprimento da legislação específica;

V - Na auditoria das licitações e contratos, analisar entre outras questões, se foram processados corretamente em todas as suas fases, devidamente autuados, protocolados e registrados, em ordem sequencial, contendo elementos básicos para fins de identificação, nos termos da Lei Federal nº 8.666/1993 e demais legislação pertinente;

VI - Na auditoria de administração de pessoal, verificar entre outras questões, a compatibilização da estrutura do quadro de servidores à situação existente, as formas de admissão, a regularidade na concessão de direitos e vantagens e da remuneração, recrutamento e seleção, estágio probatório, controle de frequência, concessão e pagamento de diárias, elaboração das folhas de pagamento dos Vereadores, servidores ativos e inativos (se for o caso), com observância dos limites constitucionais; treinamento e desenvolvimento de recursos humanos, avaliações, promoções, transferências, licenças e a aplicação da Legislação própria;

VII - Na auditoria de administração de material, verificar entre outras questões, os controles existentes nos almoxarifados e depósitos, condições adequadas de recebimento, armazenamento, distribuição, controle e segurança dos estoques;

VIII - Na auditoria de patrimônio, verificar entre outras questões, a guarda, responsabilidade, movimentação, conservação, segurança e uso dos bens públicos permanentes. Contabilização das despesas com manutenção, serviços e regularidade da documentação relativa aos bens da Câmara. No caso de veículos, verificar gastos com combustível, peças, entre outros;







## CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

IX - Na auditoria de obras e serviços, verificar entre outras questões, a compatibilização entre a existência física, o cronograma físico-financeiro e os pagamentos das etapas executadas, o cumprimento das cláusulas contratuais e a observância das plantas, projetos e memorial descritivo.

**Art. 17** Os trabalhos de auditoria serão registrados em relatórios com indicações claras de eventuais falhas, deficiências, áreas críticas que mereçam atenção especial e outras questões relevantes.

**Art. 18** O Relatório de auditoria será encaminhado ao conhecimento do Presidente da Câmara Municipal de Vereadores e ao Tribunal de Contas do Estado com indicação das medidas adotadas ou a adotar para a correção das falhas apontadas, tudo conforme os arts. 74 da Constituição Federal e 70 da Lei Complementar 102/2008.

**Art. 19** O trabalho de Auditoria Interna será exercido pelo Controlador Interno, e assessorado pelos membros titulares da Comissão Permanente de Controle Interno da Câmara Municipal de Vereadores.

### DAS TOMADAS DE CONTAS ESPECIAIS

**Art. 20** Aos responsáveis pela Tomada de Contas Especial, efetuada por comissão ou por tomador de contas, mediante designação do Chefe do Poder, compete:

I - Apurar fatos, identificar os responsáveis, quantificar o dano causado ao erário quando não forem prestadas contas ou quando ocorrerem desfalque, desvio de dinheiro, bens ou valores públicos, ou ainda, se caracterizada a prática de qualquer ato ilegal, ilegítimo ou antieconômico de que resulte prejuízo ao erário, nos termos do art. 51 da Lei Complementar nº 102/2008;

II - Elaborar relatório da Tomada de Contas Especial, com registro claro e objetivo dos fatos apurados, de acordo com o que dispõe o art. 57 da Lei Complementar nº 102/2008;

III - Encaminhar Relatório da Tomada de Contas Especial à Comissão Permanente de Controle Interno para emissão de parecer, indicação das medidas adotadas e a adotar para correção e reparo de eventual dano causado ao erário, dando conhecimento ao Presidente da Câmara Municipal de Vereadores e encaminhamento de imediato ao Tribunal de Contas quando o valor do dano for igual ou superior aquele fixado por aquela Corte de Contas em cada ano civil ou, junto com as contas anuais, quando o valor do dano for inferior, nos termos do art. 10, § 2º e art. 57 da Lei Complementar nº 102/2008.





# CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA

## ESTADO DE MINAS GERAIS

§ 1º A Tomada de Contas Especial será sugerida pelo Controlador Interno e/ou determinada pelo Presidente da Câmara, depois de esgotadas as providências administrativas cabíveis para recomposição do erário e deverá ser concluída no prazo máximo de 6 (seis) meses.

§ 2º Estão sujeitos à Tomada de Contas Especial os agentes públicos, servidores e demais responsáveis por dinheiros, bens ou valores da Câmara Municipal de Vereadores, e as contas daqueles que derem causa a perda, extravio ou outra irregularidade de que resulte dano ao erário.

§ 3º Apurado e quantificado o dano causado ao erário, o responsável, identificado em processo de Tomada de Contas Especial, será notificado da imputação de débito para no prazo de 30 (trinta) dias, contados da citação, recolher aos cofres da Câmara Municipal de Vereadores o valor devidamente corrigido, ou apresentar alegações de defesa.

§ 4º Mantida a decisão de imputação de débito, o responsável será notificado para recolher o valor devidamente corrigido no prazo de 15 (quinze) dias, contados do recebimento da notificação, sob pena de inscrição em dívida ativa para execução fiscal.

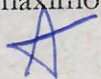
§ 5º Não havendo imputação de débito em processo de Tomada de Contas Especial, mas comprovada a prática de grave infração à norma constitucional ou legal, o responsável estará sujeito à multa e/ou às penalidades administrativas previstas no Estatuto dos Servidores Municipais ou em regulamento próprio editado pela autoridade administrativa; sem prejuízo da responsabilização penal, com comunicação ao Ministério Público.

### DOS PROCESSOS ADMINISTRATIVOS

**Art. 21** Os Processos Administrativos no âmbito do Sistema de Controle Interno serão propostos pelo Controle Interno, tendo como responsável o Controlador, ao Chefe de Poder correspondente, quando comprovada a prática de grave infração às normas de Controle Interno, com o objetivo de apurar os fatos, identificar os responsáveis e, se for o caso, imputar multa e/ou as punições previstas no Estatuto dos Servidores Municipais.

Parágrafo único. Para os efeitos desta Lei, constituem grave infração às normas de Controle Interno aquelas relacionadas a mandamento constitucional.

**Art. 22** Determinada a instauração de Processo Administrativo, sua conclusão deverá se dar no prazo máximo de 6 (seis) meses, contados da sua instauração.







## CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

**Art. 23** Os Processos Administrativos serão desenvolvidos por comissão designada pelo Presidente da Câmara Municipal de Vereadores.

**Art. 24** Os relatórios dos Processos Administrativos serão encaminhados ao Órgão de Controle Interno para emissão de parecer, conhecimento do Presidente da Câmara Municipal de Vereadores com indicação das medidas adotadas ou a adotar para prevenir novas falhas, ou se for o caso, medidas punitivas aos responsáveis, na forma do Estatuto dos Servidores Municipais ou em regulamento próprio.

### DAS DISPOSIÇÕES GERAIS

**Art. 25** O Controlador Interno atuará com independência funcional, assessorado pelos membros titulares, no desempenho de suas atividades, sendo-lhe franqueado acesso a quaisquer documentos, contratos, informações e bancos de dados indispensáveis ao bom desempenho da função de controladoria interna, mediante prévia comunicação.

**Art. 26** O Controlador Interno providenciará a divulgação do Relatório de Gestão Fiscal e da Execução Orçamentária da Câmara Municipal junto aos munícipes e demais interessados, preferencialmente por meio eletrônico.

**Art. 27** O servidor ocupante da função de Controlador Interno bem como da função de membro titular da Comissão Permanente de Controle Interno, receberá treinamentos específicos, devendo obrigatoriamente participar de cursos voltados para a controladoria interna, bem como outros que sirvam para a otimização dos trabalhos, tais como de atualização em informática, gestão e outros.

**Art. 28** Nenhum processo, documento ou informação poderá ser sonegado ao servidor de Controle Interno, no exercício das atribuições inerentes às atividades de auditoria, fiscalização e avaliação de gestão.

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

§ 2º As infrações funcionais serão apuradas e penalizadas na forma prevista no Estatuto dos Servidores Municipais, assegurado o direito ao contraditório e a ampla defesa.

**Art. 29** O servidor que exercer funções relacionadas com o Controle Interno deverá guardar sigilo sobre dados e informações obtidas em decorrência do exercício de suas atribuições e pertinentes aos assuntos sob a sua fiscalização, utilizando-os para elaboração de relatórios e pareceres destinados aos Chefes dos Poderes Executivo e Legislativo e ao Tribunal de Contas do Estado.






## CÂMARA MUNICIPAL DE SANTA LUZIA ESTADO DE MINAS GERAIS

**Art. 30** A Câmara Municipal de Vereadores de Santa Luzia criará todas as condições físicas, materiais e de pessoal para execução desta Lei, podendo ser elaborado ainda um Manual de Controle Interno, para orientar os trabalhos de todos os servidores da Câmara.

**Art. 31** As despesas do Sistema de Controle Interno correrão por conta de dotações próprias, fixadas anualmente no Orçamento Fiscal da Câmara Municipal de Vereadores de Santa Luzia.

**Art. 32** Esta lei entra em vigor 30 (trinta) dias após sua publicação, revogando disposições em contrário.

Santa Luzia-MG, 06 de novembro de 2020.

  
Vereador Ivo Melo  
Presidente da Câmara Municipal de Santa Luzia

