

LEI MUNICIPAL 035/2007 18 DE ABRIL DE 2007.

Dispõe sobre a criação da Controladoria Gera/ do Município de Duque Bace/ar/MA, instituição do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Mun/c/pa/ e dá outras providências,

# O PREFEITO MUNICIPAL DE DUQUE BACELAR, Estado do

Maranhão, no uso de suas atribuições legais,

Faz saber que a Câmara Municipal de Duque Bacelar, Estado do Maranhão aprovou e eu sanciono a seguinte Lei:

Ariz 10 - Fica criada na estrutura organizacional do Poder Executivo Municipal de Duque Bacelar; Estado do Maranhão; a Controladoria Geral do Município — CGM, como órgão da Administração Direta, com status de Secretaria Municipal e autonomia administrativa e operacional, subordinada diretamente ao Chefe do Poder Executivo, passa a ter as finalidades essenciais definidas sob os seguintes aspectos:

 10 Sob o aspecto Institucional:

Apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional;

11a Exercer o controle contábil, financeiro, orçamentário, operacional e patrimonial, quanto à legalidade, legitimidade, economicidade, razoabilidade, aplicação das subvenções e renúncias de receitas;

111. Avaliar o cumprimento das metas previstas no plano plurianual, a execução dos planos e programas de governo e dos orçamentos do Município.

S 20 Sob o aspecto Operacional:

Proteger e salvaguardar os bens e outros ativos contra perdas, fraudes e erros não intencionais;

Assegurar o grau de confiabilidade das informações técnico contábeis e financeiras que poderão ser utilizadas pela alta administração como base consistente e segura para suas decisões superiores;

Proporcionar aos administradores públicos a segurança e eficiência dos seus atos e procedimentos operacionais, com relação ao comportamento das despesas realizadas e empenhadas no âmbito de cada órgão municipal.

S 3 0 Sob o aspecto administrativo:

Buscar atender a alta administração, de forma específica ou genérica, com levantamento das situações técnicas e administrativas que requeiram tomadas de decisões de níveis diretivos elevados que repercutam nos pianos e metas do Governo Municipal;

11a Possibilitar que o Gestor Municipal tenha conhecimento sobre o desempenho administrativo da organização operacional de cada órgão e possa tomar decisões tanto a nível administrativo quanto a nível institucional.

20 Ficam criados na estrutura organizacional da Controladoria Geral do Município de Duque Bacelar/MA os cargos em comissão e funções gratificadas descritos no Anexo I.

Arta 30 - Fica instituído o Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Municipal, cujo órgão central de controle é a Controladoria Geral do

Município de Duque Bacelar/MA, cuja regulamentação será normatizada através de Decreto do prefeito Municipai e seu manual elaborado pelo Controlador Geral e aprovado por Instrução Normativas

S 10 As ações setoriais do sistema de Controle Interno serão desempenhadas por todos os Orgãos Setoriais da Administração Direta, através de seus servidores habilitados, subordinados técnica e administrativamente a Controladoria Geral do Município de Duque Bacelar/MA,

S 20 - Estes servidores habilitados pertencem à estrutura dos seus respectivos órgãos e também serão responsáveis pelo desempenho de funções inerentes ao Sistema.

Artu 40 São competências essenciais da Controladoria Gerai do Município de Duque Bacelar/MA CGM, como órgão central responsável pelo Sistema de Controle Interno:

12 Orientar e expedir atos normativos concernentes à ação do Sistema de Controle Interno;

Supervisionar tecnicamente e fiscalizar as atividades do Sistema;

111. Programar, coordenar, acompanhar, analisar e avaliar as ações setoriais;

IV: Determinar, acompanhar e avaliar a execução de auditorias e inspeções;

Promover a apuração de denúncias formais, relativas a irregularidades praticadas em qualquer órgão ou entidade da administração, após ouvido o Prefeito Municipal e dar a ele e ao interessado ciência dos resultados das apurações, bem como, ao titular do órgão ou autoridade equivalente a quem se subordine o autor ou autores do ato de denúncia, sob pena de responsabilidade solidária nos termos da legislação pertinente;

Elaborar manuais técnicos, para posterior aprovação do Prefeito Municipal e os manter atualizados, com a finalidade de utilização e aplicação de suas normas por todos os órgãos deste Poder Executivo Municipal

Arts 50 - O cargo de titular da Controladoria Geral do Município de Duque Bacelar/MA CGM, denominado Controlador Geral, será nomeado pelo Prefeito Municipal e deverá, legitimamente, atender os seguintes requisitos:

1. Ser exercido preferencialmente por profissional técnico habilitado, que tenha ampla capacidade e desenvolvido trabalhos técnicos, nos casos e condições previstas nesta lei;
2. Escolaridade universitária ou técnica de nível médio, comprovando inclusive suas experiências no âmbito da Administração Pública Municipal;
3. Idoneidade moral e reputação ilibada;
4. Ter desenvolvido funções relacionadas com as atribuições que o cargo requer, na área de Controle Internoa

Parágrafo Único — O titular de que trata o caputdeste artigo, na falta de pessoal com a qualificação de que tratam os incisos do referido artigo, poderá ser nomeado dentre os servidores da Prefeitura Municipal, ou pessoa escolhida pelo administradora

Alt. 60 - A Controladoria Geral do Município de Duque Bacelar/MA — CGM, para o integral desempenho de suas atribuições e ações, disporá da seguinte estrutura organizacional básica:

12 DIREÇÃO SUPERIOR lula Controladoria Geral

122 Secretaria Executiva

IIE ASSESSORAMENTO

2.12 Departamento de Controle Interno

2.2. Departamento de Trabalhos Técnicos

EXECUÇÃO

3.1. Assistência Técnica

3.2E Divisão Administrativa e Financeira

Arta 70 Fica estabelecido que a remuneração mensal do Controlador Geral corresponderá ao valor estabelecido peia lei que fixa o subsídio mensal dos Secretários Municipais:

Arts 80 - As Unidades que compõem a estrutura da Controladoria Geral do Município de Duque Bacelar/MA ficam obrigados a obedecer as finalidades e atribuições legais aprovadas no Regimento Internoa

Art. 90 Fica estabelecido que os demais órgãos centrais de controle, nas áreas de Finanças e Contabilidade, Planejamento e Orçamento, Administração de Pessoal e Assessoria Jurídica do Município, darão apoio à Controladoria Geral do Município de Duque Bacelar/MA com recursos humanos que desempenharão suas atividades nos seus respectivos órgãos, para fins de melhoria dos controles internos setoriais„

Afta 100 - São atribuições dos servidores da Controladoria Geral, as atividades de supervisão; coordenação, orientação, controle, assessoramento especializado e execução de trabalhos técnicos, estudos, pesquisas e análises técnicas, com posterior elaboração de relatórios e emissão de pareceres relacionados com:

1. Avaliação dos controles orçamentários, contábil, financeiro e operacional;

Estabelecimento de métodos e procedimentos de controies a serem adotados pelo Município para proteção de seu patrimônio e dos recursos públicos;

111. Realização de estudos; pesquisas e levantamento de dados e informações, no sentido de estabelecer a confiabilidade e tempestividade dos registros e demonstrações orçamentárias, contábeis e financeiras, bem como de sua eficácia operacional;

Realização de auditorias e inspeções sobre os pontos críticos do controle interno de responsabilidade dos administradores municipais;

Verificações físicas de bens patrimoniais, bem como a identificação de fraudes, desvios e desperdícios decorrentes da ação administrativa, por meio dos diversos instrumentos de controle e técnicas de auditoria.

Alt, 11 — É vedado a nomeação para o exercício de cargo de confiança, no âmbito do Sistema de Controle Interno, assim como para os cargos que impliquem a gestão de recursos financeiros, na Administração Municipal de pessoas que tenham sido:

1. Responsáveis por atos julgados irregulares ou ilegais pelo Tribunal de Contas do Estado, Tribunal de Contas da União, ou ainda; pela Justiça Estadual e Federal; e

11, Julgadas comprovadamente culpadas, em processo administrativo, por ato lesivo ao patrimônio público de qualquer esfera de

GovernoE

Arta 12 — Fica estabelecido o prazo de 60 (sessenta) dias para a regulamentação das atribuições de competência da Controladoria Gerai em seu respectivo Regimento Interno, para fins de aprovação, através de Decreto do Prefeito Municipal.

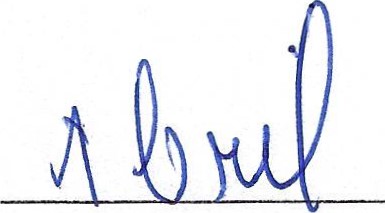
Arta 13 — Fica o Poder Executivo Municipal, autorizado a contratar profissionais; escritórios ou empresas do ramo para assessorar/subsidiar no que couber a Comissão ou Controladoria Geral do Município.

Arta 14 — Fica o Poder Executivo Municipal, autorizado a criar uma Comissão para implantação e implementação do Sistema de Controle Interno caso seja mais conveniente para o municípiou

Arta 15 Fica o poder Executivo Municipal, através de Decreto autorizado a cria dotações orçamentárias, mediante abertura de crédito adicional, para estruturação da Controladoria Gerai do Município de Duque Bacelar/MA, bem como remanejar pessoal de outros órgãos caso, necessários.

Artu 16 — Esta Lei entra em vigor na data de sua publicação.

Art„ 17 — Revogam-se as disposições em contrário.

Gabinete do Prefeito Municipal de Duque Bacelar/MA, em 18de de

2007

## FRAN



RLAMAQUI