



GOVERNO DE RORAIMA
"AMAZÔNIA: PATRIMÔNIO DOS BRASILEIROS"

PROJETO DE LEI N.º 016 DE 20 DE junho DE 2000

*Institui o Sistema de
Controle Interno do Poder
Executivo Estadual, e da
outras providências.*

O GOVERNADOR DO ESTADO DE RORAIMA faço saber que a Assembléia Legislativa aprovou e eu sanciono a seguinte Lei:

CAPÍTULO I DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO

Seção I Das Disposições Preliminares

Art. 1º O Sistema de Controle Interno de que trata o art. 74 da Constituição Federal e o art. 49 da Constituição Estadual, será instituído e organizado de forma sistêmica e regulado nos termos da presente Lei.

Parágrafo Único. O Sistema de Controle Interno do Poder Executivo de que trata este artigo compreende as atividades de auditoria, fiscalização, avaliação de gestão, bem como o acompanhamento da execução orçamentária, financeira, patrimonial, administrativa e contábil, ou qualquer ato que resulte em receita e despesa para o Poder Público Estadual, sob orientação técnica e normativa do órgão central do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo e demais sistemas no que couber.

CAPÍTULO II DA CRIAÇÃO E COMPOSIÇÃO DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO DO PODER EXECUTIVO



GABINETE DO GOVERNADOR
Palácio Senador Hélio Campos - Praça do Centro Cívico - Centro - Boa Vista - Roraima - Brasil - CEP
69.301-380
Tels.: (095) 623-1663/ 623-1979/ 623-1410 - Fax: (095) 623-2410



GOVERNO DE RORAIMA
"AMAZÔNIA: PATRIMÔNIO DOS BRASILEIROS"

Seção II **Da Criação e Composição**

Art. 2º Fica criado o Sistema de Controle Interno do Poder Executivo, organizado e integrado da seguinte forma.

I - a Auditoria – Geral do Estado, como órgão central do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo, responsável pela execução centralizada das atividades de auditoria, fiscalização e avaliação de gestão;

II - os órgãos centrais e setoriais dos Sistemas de Planejamento e Coordenação, Administração Geral e Finanças;

III - as Auditorias Internas ou unidades assemelhadas das empresas públicas e sociedades de economia mista.

CAPÍTULO III **DAS FINALIDADES DO SISTEMA DE CONTROLE INTERNO**

Art. 3º O Sistema de Controle Interno do Poder Executivo, instituído pela presente Lei, sem prejuízo das competências constitucionais e legais de outros Poderes, bem como de órgão da administração pública do Estado, tem como principais finalidades:

I - avaliar o cumprimento das metas previstas no Plano Plurianual, a execução dos programas de governo e dos orçamentos do Estado;

II - comprovar a legalidade e avaliar os resultados da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da Administração Pública Estadual, bem como da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;

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

IV - exercer a fiscalização contábil financeira orçamentária operacional e patrimonial do Estado e das entidades da administração direta e indireta;

V - apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional;

Parágrafo Único. Os exames, fiscalização e avaliações, realizados por meio de auditorias, de que trata este artigo, obedecerão aos princípios da legalidade, legitimidade, economicidade, moralidade, impessoalidade, razoabilidade, eficiência, eficácia na aplicação de subvenções e renúncias de receita.



GABINETE DO GOVERNADOR
Palácio Senador Hélio Campos - Praça do Centro Cívico - Centro - Boa Vista - Roraima - Brasil - CEP
69.301-380
Tels.: (095) 623-1663/ 623-1979/ 623-1410 - Fax: (095) 623-2410



GOVERNO DE RORAIMA
"AMAZÔNIA: PATRIMÔNIO DOS BRASILEIROS"

Art. 4º O responsável pelo órgão central do Controle Interno do Poder Executivo, ao tornar conhecimento de qualquer irregularidade, dela dará ciência ao gestor máximo do órgão, devendo este adotar medidas cabíveis para sua correção.

§ 1º Esgotadas todas as normas de soluções por parte da Auditoria – Geral junto aos órgãos fiscalizados o responsável pelo órgão central do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo dará ciência ao Governador, ao Tribunal de Contas do Estado e à Assembléia Legislativa, sob pena de responsabilidade solidária.

§ 2º Os dirigentes de órgãos, diretores, chefes de divisão e chefes de seção e qualquer responsável por bens, dinheiro e valores, públicos, tomando conhecimento de qualquer irregularidade ou ilegalidade dela dará ciência ao órgão central do Sistema de Controle Interno, sob pena de responsabilidade solidária.

§ 3º Verificada em auditoria ou análise de prestação de contas, irregularidades ou ilegalidades que não tenham sido comunicadas tempestivamente ao órgão central do Sistema de Controle Interno, provada a omissão, as pessoas indicadas no § 1º ficarão sujeitas as sanções previstas em lei.

§ 4º Qualquer cidadão, partido político, associação ou sindicato é parte legítima para, na forma da lei, denunciar irregularidades ou ilegalidades perante o Tribunal de Contas do Estado.

CAPÍTULO IV
DAS DISPOSIÇÕES FINAIS

Art. 5º Nenhum processo, documento ou informação poderá ser sonegada aos servidores do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Estadual, no exercício das atribuições inerentes as atividades de registros contábeis, de auditoria, fiscalização e avaliação de gestão.

§ 1º O agente público que, por ação ou omissão, causar embaraço ou obstáculo à atuação do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo Estadual, no desempenho de suas funções institucionais, ficará sujeito à pena de responsabilidade administrativo, civil e penal.

§ 2º Quando a documentação ou informação envolver assuntos de caráter sigiloso, deverá ser conduzido de forma a preservar o seu conteúdo, mediante procedimento especial, de acordo com o que estabelecer o regulamento próprio.

§ 3º O servidor deverá guardar sigilo sobre dados e informações pertinentes aos assuntos a que tiver acesso em decorrência do exercício de suas funções,



GABINETE DO GOVERNADOR
Palácio Senador Hélio Campos - Praça do Centro Cívico - Centro - Boa Vista - Roraima - Brasil - CEP
69.301-380
Tels.: (095) 623-1663/ 623-1979/ 623-1410 - Fax: (095) 623-2410

11.03



GOVERNO DE RORAIMA
"AMAZÔNIA: PATRIMÔNIO DOS BRASILEIROS"

utilizando-os, exclusivamente, para a elaboração de pareceres e relatórios destinados à autoridade componente, sob pena de responsabilidade administrativa, civil e penal.

Art. 6º Ficam criadas na estrutura organizacional dos órgãos da administração direta, autárquica e fundacional as unidades denominadas de Controle Interno, subordinadas diretamente ao gestor máximo dos órgãos ou entidades a que pertencerem.

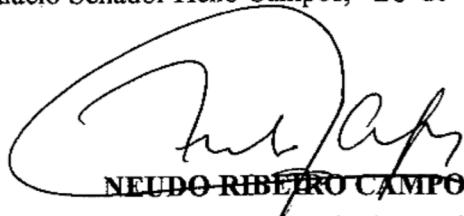
Parágrafo Único. As unidades setoriais de Controle Interno de que trata este artigo, sem prejuízo da subordinação administrativa e financeira ao órgão ou entidade a que pertencerem subordinar-se-ão técnica e normativamente ao órgão central do Sistema de Controle Interno do Poder Executivo.

Art. 7º As unidades setoriais de Controle Interno de que trata o artigo anterior serão estruturadas de acordo com a natureza e complexidade das atividades exercidas pelos órgãos e entidades, ficando seus gestores autorizados a tomar às providências necessárias à criação ou adequação das referidas unidades as estruturas existentes.

Art. 8º Esta Lei entra em vigor na data de sua publicação.

Art. 9º. Revogam-se as disposições em contrário.

Palácio Senador Hélio Campos, 20 de junho de 2000.



NEUDO RIBEIRO CAMPOS
Governador do Estado de Roraima



GABINETE DO GOVERNADOR
Palácio Senador Hélio Campos - Praça do Centro Cívico - Centro - Boa Vista - Roraima - Brasil - CEP
69.301-380
Tels.: (095) 623-1663/ 623-1979/ 623-1410 - Fax: (095) 623-2410