



**Estado do Pará  
Tribunal de Contas dos Municípios  
Gabinete da Presidência**

**Resolução nº 9.219/2008/TCM/PA**

**Dispõe sobre a criação da Coordenadoria  
de Controle Interno do Tribunal de  
Contas dos Municípios do Estado do Pará**

**O TRIBUNAL DE CONTAS DOS MUNICÍPIOS DO ESTADO DO PARÁ**, no uso das atribuições legais, e

**CONSIDERANDO** o disposto nos artigos 25, inciso IV, da Lei Complementar nº 025/1994 (Lei Orgânica do TCM/PA) e 43, inciso IV, do Ato nº 09/1995 (Regimento Interno do TCM/PA), de 09 de fevereiro de 1995 e, ainda, o art. 29, da Lei nº 5.826, de 1º março de 1994;

**CONSIDERANDO** a necessidade de se adequar a estrutura organo-funcional do TCM/PA, a fim de conferir maior eficiência no desenvolvimento de suas atividades

**CONSIDERANDO** a discussão e aprovação da minuta da resolução de criação do Controle Interno no TCM/PA pelos senhores Conselheiros, em sessão plenária realizada em 23 de outubro de 2008;

**RESOLVE:**

**Art. 1º** Criar a Coordenadoria de Controle Interno, subordinada exclusiva e diretamente à Presidência do Tribunal.

**Art. 2º** A Coordenadoria de Controle Interno tem por finalidade assessorar a Presidência do Tribunal na supervisão da correta gestão orçamentária, financeira, contábil, operacional e patrimonial do órgão, sob os aspectos de legalidade, legitimidade, economicidade, eficiência e eficácia.

**Art. 3º** À Coordenadoria de Controle Interno compete:



**Estado do Pará**  
**Tribunal de Contas dos Municípios**  
**Gabinete da Presidência**

I – realizar acompanhamento, levantamento, inspeção e auditorias internas, com vistas a verificar a legalidade e legitimidade dos atos de gestão dos responsáveis pela execução orçamentária, financeira e patrimonial e avaliar seus resultados quanto à economicidade, eficiência e eficácia;

II – avaliar o cumprimento das metas previstas no plano plurianual e nos programas de trabalho constantes do orçamento do Estado para o Tribunal;

III – avaliar e assinar os Relatórios de Gestão Fiscal emitidos pelo Tribunal;

IV – certificar, nas contas anuais do Tribunal, a gestão dos responsáveis por bens e dinheiros públicos;

V – orientar os gestores da Administração do Tribunal no desempenho de suas funções e responsabilidades;

VI – elaborar e submeter previamente ao Presidente do Tribunal o plano anual de auditoria interna;

VII – emitir parecer quanto à legalidade dos atos de admissão de pessoal e dos atos de concessão de aposentadoria e de pensão expedidos pelo Tribunal;

VIII – zelar pela qualidade e independência do sistema de controle interno;

IX – manter intercâmbio de dados e conhecimentos técnicos com unidades de controle interno de outros órgãos da Administração Pública;

X – cientificar o Presidente do Tribunal quando constatada ilegalidade ou irregularidade;

XI – executar os demais procedimentos correlatos com as funções de controle e auditoria interna;

XII – desenvolver outras atividades inerentes à sua finalidade;

XIII – atender a consultas e prestar assistência de caráter técnico aos departamentos internos do Tribunal, no desempenho de suas funções e responsabilidades;

**Parágrafo único.** As atividades de controle interno, sempre que possível, deverão ser exercidas de forma concomitante aos atos controlados.

**Art. 3º** As unidades que compõem a estrutura organo-funcional do Tribunal disponibilizarão à Coordenadoria de Controle Interno informações, documentos e outros elementos que forem



**Estado do Pará  
Tribunal de Contas dos Municípios  
Gabinete da Presidência**

solicitados para o cumprimento de sua missão institucional.

**Art. 4º.** O Presidente do Tribunal poderá, através de portaria, expedir normas complementares necessárias ao funcionamento e aperfeiçoamento do controle interno.

**Art. 5º.** Este ato entra em vigor na data de sua publicação, revogadas as disposições em contrário.

**REGISTRE-SE, PUBLIQUE-SE E CUMPRA-SE.**

Plenário Alacid Nunes, em Sessão Ordinária de 23 de outubro de 2008.

  
Conselheira **ROSA HAGE**  
Presidente

  
Conselheiro **JOSÉ CARLOS ARAÚJO**  
Vice-Presidente

  
Conselheiro **ALOÍSIO CHAVES**  
Corregedor

  
Conselheiro **ALCIDES ALCANTARA**

  
Conselheiro **DANIEL LAVAREDA**