



PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL DE IELMO MARINHO - RN
PALÁCIO BARTOLOMEU BARBOSA
Rua José Camilo Bezerra, Sn, Centro, CEP: 59490-000 - Ielmo Marinho/RN
CNPJ: 09.394.859/0001-05

**CONTROLADORIA GERAL
CERTIFICADO DE AUDITORIA**

Certificado: 001

Processo: 001

Emitente: Controladoria Geral

Unidade auditada: Câmara Municipal de Ielmo Marinho/RN.

Gestor Responsável: Juciblene Varela de Oliveira – Câmara Municipal de Ielmo Marinho/RN.

Exercício: 2022.

Foram examinados os atos de gestão do responsável pelas áreas auditadas, praticadas no período de 01 de janeiro a 31 de dezembro de 2022.

Os exames foram efetuados por seleção de itens, conforme escopo do trabalho definido no relatório de Auditoria constante deste processo, em atendimento a legislação aplicável às áreas selecionadas e atividades examinadas, e incluíram os resultados das ações de controle realizadas ao longo do exercício objeto do exame, sobre a gestão da unidade auditada.

Em função dos exames realizados, consubstanciados no Relatório de Auditoria Anual de Contas, e em face do disposto no artigo 148, inciso II da Lei Complementar nº 464/2012 (Lei Orgânica do TCE/RN), proponho que o encaminhamento das contas do responsável pela Unidade Auditada seja pela regularidade.

Ielmo Marinho/RN, 31 de dezembro de 2022.

CPF: 016.618.004-16
Luana Beatriz Ribeiro de Lima
CONTROLADORA GERAL



PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL DE IELMO MARINHO - RN
PALÁCIO BARTOLOMEU BARBOSA
Rua José Camilo Bezerra, Sn, Centro, CEP: 59490-000 - Ielmo Marinho/RN
CNPJ: 09.394.859/0001-05

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

Relatório: 001

Processo: 001

Emitente: Controladoria Geral

Unidade auditada: Câmara Municipal de Ielmo Marinho/RN.

Gestor Responsável: Juciblene Varela de Oliveira – Câmara Municipal de Ielmo Marinho/RN.

Exercício: 2022

Observando o que dispõe o artigo 74 da Constituição Federal de 1988, combinado com o artigo 59 da Lei Complementar nº 101/2000 – LRF, bem como o disposto no artigo 147 e incisos da Lei Complementar 464/2012 (Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Norte) esse órgão de controle interno realizou, no exercício supramencionado, procedimentos de controle, objetivando principalmente:

I - Comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da administração municipal.

II - Apoiar o controle externo no exercício de sua missão institucional.

Considerando o universo a que se referem os pontos de controle apontados neste relatório, os procedimentos foram realizados por amostragem, utilizando-se técnicas de auditoria governamental aplicáveis a cada caso.

A seguir apresentamos os procedimentos adotados, seguidos das constatações, e justificativas do gestor, emitindo, ao final, o nosso parecer.

1. Análise de regularidade / legalidade

1.1 Procedimentos realizados:

Objetivando subsidiar a emissão do parecer final sobre as contas ora avaliadas, realizamos procedimentos de forma preventiva em todos os processos, com o intuito de evitar possíveis irregularidades que viessem a comprometer os processos administrativos. Desta forma, a Controladoria procurou atuar junto aos demais setores da Câmara Municipal de Ielmo Marinho/RN, oportunizando, sempre que necessário, a realização de reuniões, para dirimir sobre as melhores formas de atuação de cada setor, em situações diversas, buscando traçar rotinas, durante os procedimentos de contratação realizados por essa edilidade, de forma a zelar pelo equilíbrio das contas no âmbito orçamentário, financeiro e patrimonial, bem como alcançar um resultado satisfatório e transparente ao final de cada exercício financeiro.

1.2 Irregularidades Constatadas

Dos procedimentos de controle e auditorias realizadas por essa unidade de controle interno, não foram detectadas falhas, irregularidades ou ilegalidades.

2. Avaliação de resultados quanto à gestão orçamentária, financeira e patrimonial.



PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL DE IELMO MARINHO - RN
PALÁCIO BARTOLOMEU BARBOSA
Rua José Camilo Bezerra, Sn, Centro, CEP: 59490-000 - Ielmo Marinho/RN
CNPJ: 09.394.859/0001-05

2.1 Gestão, Orçamentária e Financeira:

Foi realizada avaliação quanto à gestão orçamentária e financeira, com ênfase na avaliação dos instrumentos de planejamento. O orçamento fiscal consolidado do Município de Ielmo Marinho/RN, aprovado pela Lei Municipal nº 490/2022-GP de 22 de dezembro de 2022, que trata do Orçamento Financeiro para o exercício de 2022, fixou a despesa do Poder Legislativo Municipal em, R\$ 1.680.000,00 (um milhão seiscentos e oitenta mil reais), e o valor repassado foi de R\$ 1.851.964,75 (um milhão oitocentos e cinquenta e um mil novecentos e sessenta e quatro reais e setenta e cinco reais).

No tocante as operações financeiras e extra orçamentárias, nenhuma irregularidade foi constatada, todos os valores retidos, foram devidamente recolhidos e repassados aos órgãos pertencentes.

Sobre restos a pagar, não houve existência desses para o próximo exercício.

Em relação aos empenhos, ambos foram numerados e classificados de forma adequada e assinadas pela autoridade responsável por sua emissão, aos quais estão anexados nos documentos de suporte, em boa ordem e de fácil localização em seus respectivos processos. No tocante as liquidações de despesas, as notas de liquidações das despesas, foram expedidas pelo responsável pelo setor, após conferência dos produtos, ou conclusão dos serviços e o recebimento dos documentos fiscais (notas fiscais, faturas, boletos, certidões e outros). Já as Ordens de Pagamento, foram emitidas mediante autorização do ordenador de despesas, e processadas pela contabilidade de forma tempestiva, observando a Ordem Cronológica.

2.2 Gestão patrimonial:

2.2.1 Bens móveis e imóveis

No encerramento do exercício de 2022, foram ingressados somente bens móveis do órgão/entidade.

ITEM	ESPECIFICAÇÃO	QUANTIDADE	LOCALIZAÇÃO	VALOR
01	MICROCOMPUTADOR NATCOM PRO(133220/4GB/56D25 6GB)	08	GABINETE	15.672,00
02	CADEIRAS SEM BRAÇOS	30	ARQUIVO	1.500,00
03	ESTANTE EM AÇO COM SEIS PRATILEIRAS	10	ARQUIVO	3.600,00
04	ARMÁRIO EM AÇO FECHADO DUAS PORTAS	4	ARQUIVO	5.600,00
05	ARMÁRIO EM AÇO FECHADO DUAS PORTAS	2	SECRETARIA	2.800,00
06	MESA PARA REUNIÃO NO FORMATO RETANGULAR EM MDF	1	COZINHA	1.500,00

07	ESTABILIZADOR 500VA	8	GABINETES	2.096,00
08	TECLADO UBS PADRÃO PRETO	8	GABINETES	376,00
09	MOUSE UBS	8	GABINETES	152,00
10	MONITOR LED 19'' TRONOS	8	GABINETES	8.016,00
11	CABO MULTIPLAN PLUS CAR5 4P SOHOPLUS	MT 1.220		4.733,60
12	MINI RACK DESMONTÁVEL 8U 570MM MRD 857	1		827,00
13	ROTEADOR WIRELES INTERBRAS DUAL BAND ACTION RG 1200	4		1.700,00
14	SWITCHES 16 PORTAS	1		287,00
15	CONECTOR RJ-45 MACHO CAT 5E WURT	100		150,00
16	TV AOC LED 43 HD SMART S5195	2		7.520,00
17	PROJETOR ACERX 1326WH	1		6.269,00
18	TELA PARA PROJEÇÃO RETRATIL	1	RECEPÇÃO/SEC RETARIA	877,00
19	IMPRESSORA EPSON	1	SECRETARIA	1.690,00
20	CARRO FIAT MOBI	1		69.900,00
21	GRAVADOR 16CH DIGITAL DE VIDEO	1		1.785,70
22	CÂMARA DOME/BULLET HDCVI	7		1.875,44
23	HD BARRACUDA 1TB,3,5 SATA	1		420,00
24	CABO COAXIAL CFTV FLEXIVELCAIXA COM 100METROS	6		738,00

25	FONTE CHAVE DA COLMEIA 12V 10MP	2		457,20
26	FILTRO DE LINHA PROTETOR ELETRONICO	1		80,00
27	RACK DE ORGANIZACAO	1		350,00
28	PAR VIDEO BALUN	7		315,00
29	CAIXA ORGANIZADORA	7		175,00
30	GRADE DE PROTEÇÃO PARA CÂMARA	7		1.159,97

2.2.2 materiais de consumo:

A câmara Municipal de Ielmo Marinho/RN, conforme item 10, desta prestação de contas, foram gastos os seguintes: Materiais de Expediente R\$ 18.443,95 (dezoito mil, quatro centos e quarenta e três reais e noventa e cinco centos), com Materiais de Limpeza e produtos de higienização R\$ 4.649,20 (quatro mil seiscentos e quarenta e nove reais e vinte centavos, com Gêneros Alimentícios R\$ 4.678,19 (quatro mil seiscentos e setenta e oito reais e dezenove centavos, com Gás e água R\$ 1.260,00 (mil duzentos e sessenta reais), Combustíveis e Lubrificantes Automotivos R\$ 22.533,17 (vinte e dois mil quinhentos e trinta e três reais e dezessete centavos. outros materiais de consumo diversos R\$ 7.178,00 (sete mil cento e setenta e oito reais). Tendo sido realizadas as devidas cotações de preços e utilizando das modalidades de licitação cabíveis aos objetos supracitados.

Não foi constatada incompatibilidade entre os registros contábeis da conta de almoxarifado e a existência física dos bens. Acrescente-se que os materiais foram inventariados e possuem registro analítico individualizado, com a indicação do valor, das características e dos responsáveis pela sua guarda e administração.

2.2.3 Frota de Veículos e equipamentos:

Para a manutenção da frota durante o exercício, foram realizadas despesas conforme tabela abaixo:

Marca	Modelo	Ano	Placa	Tipo do combustível (l)	Consumo anual (R\$)	Despesas com peças (R\$)	Despesas com serviços (R\$)	Tipo da frota	Situação de utilização
FIAT	MOBI LIKE	2021/2022	RGK0G60	Alcool/ Gasolina	R\$-22.533,17			Próprio	Em Uso

2.3 Conclusão:

Diante do exposto, o órgão de Controle Interno se pronuncia da seguinte forma: No que se referem à legalidade dos atos de gestão orçamentária, financeira e patrimonial, no tocante as contas de gestão do Presidente do Poder Legislativo Municipal, Vereador Juciblene Varela de Oliveira, durante o exercício econômico e financeiro de 2022.

Ielmo Marinho/RN, 31 de dezembro de 2022.



Luana Beatriz Ribeiro de Lima
CPF: 016.618.004-16
CONTROLADORA GERAL