



## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

**Emitente:** Controladoria Interna da Câmara Municipal de Serra Caiada/RN  
**Gestor responsável:** Francisco Vicente Junior  
**Exercício:** 2024

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 da **Câmara Municipal de Serra Caiada/RN**, bem como da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;

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, proposições sugeridas e justificativas do gestor, emitindo, ao final, nosso parecer.

### **1 Análise de regularidade / legalidade**

#### **1.1 Auditorias realizadas**

Objetivando subsidiar a emissão do parecer final sobre as contas ora avaliadas, não transcorreram procedimentos de auditoria, e sim análise pontual nos processos licitatórios para contratação de bens e serviços, como também nos processos de despesas. No entanto, de forma limitada foi realizado este relatório em aspecto abreviado, tendo por base os relatórios contábeis apresentados pela administração desta Casa Legislativa.

#### **1.2 Irregularidades constatadas**

Diante dos relatórios apresentados não foi identificado qualquer irregularidade sob as peças de gestão averiguadas.



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

### **2.1 Gestão orçamentária e financeira**

Foi realizada avaliação quando à gestão orçamentária e financeira, com ênfase na avaliação dos instrumentos de planejamento.

O valor recebido referente ao duodécimo no exercício financeiro de 2024 foi de R\$ 162.042,79 (Cento e sessenta e dois mil, quarenta e dois reais e setenta e nove centavos) mensal.

Com relação as Despesas autorizadas na Lei Orçamentaria Anual para 2024, Orçamento para a Câmara Municipal de Serra Caiada, foi na ordem de R\$ 2.250.000,00 (Dois milhões, duzentos e cinquenta mil reais), sendo efetivamente utilizado para empenhos, liquidações e pagamentos o valor de R\$ 1.979.350,41 (Um milhão, novecentos e setenta e nove mil, trezentos e cinquenta reais e quarenta e um centavos), estando dentro do limite disposto na LOA de nº. 1.102/2023 de 16 de novembro de 2023. Não foi deixado Restos a Pagar Inscrito para o exercício seguinte e ainda houve sobra orçamentaria na ordem de R\$ 270.649,59 (Duzentos e setenta mil, seiscentos e quarenta e nove reais e cinquenta e nove centavos).

### **2.2 Gestão patrimonial**

#### **2.3.1 Bens móveis e imóveis**

No encerramento do exercício, o bem imóvel da entidade totalizou R\$ 100.000,00 (Cem mil reais), os quais estão de acordo com os registros contábeis.

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

#### **2.3.2 Frota de veículos e equipamentos**

No encerramento do exercício, a frota de veículos e equipamentos da entidade correspondeu a R\$ 23.774,68, de acordo com os registros contábeis.

É importante ponderar que o Poder Legislativo é dotado de frota própria, APRESENTAR OS DADOS DO VEÍCULO sendo suas necessidades atendidas.



Tabela 01 - Frota de veículos e manutenção

Marca / modelo	Ano	Placa	Tipo do combustível	Consumo anual (R\$)	Despesas com peças (R\$)	Despesas com serviços (R\$)
Fiat/Mobi Like	2023/2024	RQD4E30	Gasolina/Álcool	R\$ 23.774,68	R\$ -	R\$ -
Total				R\$ 23.774,68	R\$ 0,00	R\$ 0,00

### 2.3.3 Proposições

Em fase de ampliar a atuação do Controle Interno nesta Casa Legislativa propomos a qualificação continuada dos membros para melhor atuar e reestruturar, e assim, poder melhor avaliar e emitir pareceres, bem como aprimorar as orientações diante dos atos e fatos administrativos desta Casa Legislativa.

### 3 Encaminhamentos ao TCE

Não se verificou, salvo melhor juízo, quaisquer irregularidades e/ou ilegalidades, passíveis de notificação do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Norte.

### 4. Conclusão

Examinamos a prestação de contas anual elaborada sob a responsabilidade do Sr. FRANCISCO VICENTE JÚNIOR, relativa ao exercício 2024, com objetivo de:

I - Comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia, eficiência e economicidade da gestão orçamentária, financeira e patrimonial nos órgãos e entidades da administração municipal, bem como da aplicação de recursos públicos;

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

Em nossa opinião as peças que integram a prestação de contas sob exame representam, salvo melhor juízo, num primeiro instante, estão regulares na prática de atos de gestão no exercício a que se refere, observando-se a legalidade, legitimidade e economicidade na gestão dos recursos públicos.

É o meu parecer.

Serra Caiada/RN, 28 de abril de 2025.

Meiriane Mendonça de Oliveira Tinoco  
MEIRIANE MENDONÇA DE OLIVEIRA TINOCO  
Controladora  
Matrícula nº 0280