



ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE IELMO MARINHO
CONTROLADORIA GERAL
CNPJ:08.004.525/0001-07-CEP:59.490-000
Rua Jose Camilo Bezerra, nº 69, Centro Ielmo Marinho/RN

RELATORIO DO CONTROLE INTERNO

Relatório: 001/2021

Processo: 001/2021

Emitente: Controladoria Geral do Município de Ielmo Marinho/RN

Gestor responsável: Rossane Marques Lima Patriota

Exercício: Ano de 2021

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, bem como da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;

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

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

1 Análise de regularidade / legalidade

1.1 Auditorias realizadas

Objetivando subsidiar a emissão da auditoria final sobre as contas ora avaliadas, realizamos procedimentos de auditoria, seguindo o manual de procedimentos desta unidade de controle.

Foram auditados todos os processos de despesas executadas no exercício de 2021 e pontuamos erros formais na instrução de alguns processos de despesas e prontamente notificamos o setor responsável que logo deu resolutividade os apontamentos deste setor.

Verificamos por amostragens processos licitatórios, bem como os respectivos processos de pagamento, e sua sequência cronológica e ainda assim a efetividade da execução de despesa no tocante a sua Unidade Orçamentaria responsável.



ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE IELMO MARINHO
CONTROLADORIA GERAL
CNPJ:08.004.525/0001-07-CEP:59.490-000
Rua Jose Camilo Bezerra, nº 69, Centro Ielmo Marinho/RN

1.2 Irregularidades constatadas

Dos procedimentos de controle e auditorias realizadas por essa unidade de controle interno, não constatamos irregularidades.

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

2.1 Gestão orçamentária e financeira

Com o fim de atender o item supracitado, foram solicitadas informações à Assessoria Contábil do município de Ielmo Marinho/RN, relativas à gestão orçamentária financeira. A previsão orçamentária da receita para 2021, conforme LOA Nº 480/2020 era de R\$ 61.850.0000,00 (Sessenta e um milhões, oitocentos e cinquenta mil reais) e a receita realizada foram de R\$ 44.254.585,20 (quarenta e quatro milhões, duzentos e cinquenta e quatro mil e quinhentos e oitenta e cinco reais e vinte centavos) havendo assim um déficit orçamentário de R\$ 17.595.415,20 (dezessete milhões, quinhentos e noventa e cinco mil e, quatrocentos e quinze reais e vinte centavos).

2.2 Outras Ações Promovidas

Avaliamos outras ações que tiveram por objetivo promover a missão institucional e o bom desempenho da gestão e na análise apontou que houve em algumas ações baixa execução demonstrando dificuldade quanto ao alcance das metas previstas na LDO. Por outro lado houve também ações que tiveram um percentual de execução elevado, contribuindo para a efetivação das políticas públicas planejadas.

2.3 Gestão patrimonial

2.3.1 Bens móveis e imóveis

Foi adquirido o valor de R\$ 1.227.580,63 (um milhão, duzentos e vinte e sete mil, quinhentos e oitenta reais e sessenta e três centavos), de bens moveis e imoveis durante o exercício de 2021.



ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE IELMO MARINHO
CONTROLADORIA GERAL
CNPJ:08.004.525/0001-07-CEP:59.490-000
Rua Jose Camilo Bezerra, nº 69, Centro Ielmo Marinho/RN

2.3.2 Almoxarifado

Não encontramos na Prefeitura Municipal, relação ou documentos que indiquem o acervo ou controle de almoxarifado, o que podemos verificar pela certidão negativa. Também voltamos a sugerir à Administração Municipal que procure regularizar o almoxarifado municipal.

2.3.3 Frota de veículos e equipamentos

Para a manutenção da frota durante o exercício, foram realizadas despesas com aquisição de combustível, aquisição de peças e contratação de serviços.

3. Conclusão

Examinamos a prestação de contas anual elaborada sob a responsabilidade da Sra. **Rossane Marques Lima Patriota, Prefeita Municipal**, relativa ao exercício de 2021 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 estadual e municipal, bem como da aplicação de recursos públicos por entidades de direito privado;

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 a **regularidade com ressalva** da prática de atos de gestão no exercício a que se refere, observando-se a legalidade, legitimidade e economicidade na gestão dos recursos públicos.

Ielmo Marinho/RN, 31 de dezembro de 2021.

SANDERSON FELIPE LAURENTINO DOS SANTOS
Controladoria Geral