

CERTIFICADO DE AUDITORIA

Certificado: 001/2025

Processo: 20250415001

Emitente: Controladoria Geral do Município - CONTROL

Unidade auditada: Prefeitura Municipal do Município de Maxaranguape - RN

Gestor responsável: Maria Erenir Freitas de Lima

Exercício: 2024

Foram examinados os atos de gestão do responsável pelas áreas auditadas, praticados no período de 01/01/2024 a 31/12/2024.

Os exames foram efetuados parcialmente, por seleção de itens, conforme escopo do trabalho definido no Relatório de Auditoria constante deste processo, em atendimento à legislação aplicável às áreas selecionadas e atividades examinadas, e incluíram os resultados das ações de controle realizadas ao longo do exercício objeto de 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**.

Maxaranguape, 15/04/2025

Ed Marcio Inácio dos Santos

Controlador Municipal

PARECER TÉCNICO CONCLUSIVO

Relatório: 001/2025 - TCE

Processo: 20250415001

Unidade auditada: Prefeitura Municipal de Maxaranguape - RN

Gestor responsável: Maria Erenir Freitas de Lima.

Exercício: 2024

Em conclusão aos encaminhamentos sob a responsabilidade da Unidade de Controle Interno quanto ao processo de contas do exercício sob exame, da Unidade Auditada, expresse, a seguir, opinião conclusiva, de natureza gerencial, considerando os principais registros e recomendações formuladas em decorrência dos trabalhos conduzidos por este órgão de controle interno sobre a gestão do referido exercício, cuja Certificação foi pela **regularidade**.

As auditorias realizadas e os procedimentos de controle, sob os aspectos da regularidade / legalidade demonstraram que não foram identificadas situações que comprometessem ou impedissem o prosseguimento das medidas cabíveis para a regularização das despesas nem atos administrativos em desconformidade com a legislação vigente.

Quanto à avaliação dos resultados, destacou-se a gestão orçamentária e acompanhamento das despesas, bem como, outras ações promovidas para promover a missão institucional, concluindo-se que as exigências legais estão sendo cumpridas em conformidade com as leis vigentes.

Não foram identificadas constatações com impacto significativo na gestão da Entidade. Diante disso, não foram efetuadas recomendações aos gestores.

Outrossim, não havia determinações/recomendações urgentes expedidas pelo TCE/RN, no exercício em referência, pendentes de atendimento.

Assim, em atendimento às determinações contidas no artigo 148, inciso II da Lei Complementar nº 464/2012 (Lei Orgânica do TCE/RN) e fundamentado no Relatório de Auditoria, acolho a conclusão expressa no Certificado de Auditoria pela **regularidade** da gestão do responsável pela Unidade Auditada a Excelentíssima Senhora Maria Erenir Freitas de Lima.

Desse modo, o processo pode ser encaminhado ao Gestor Responsável a Excelentíssima Senhora Maria Erenir Freitas de Lima, com vistas à obtenção do pronunciamento de que trata o artigo 150 da Lei Complementar nº 464/2012 (Lei Orgânica do TCE/RN), e posterior remessa ao Tribunal de Contas do Estado.

Maxaranguape 15/04/2025

Ed Marcio Inácio dos Santos

Controlador Municipal

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

Relatório: 01/2025 - TCE

Processo: 202050415001

Emitente: Controladoria Geral do Município - CGM

Gestor responsável: Maria Erenir Freitas de Lima

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 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 o universo a que se referem os pontos de controle apontados neste relatório, os procedimentos foram realizados parcialmente, 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.

1.0 Análise de regularidade / legalidade

1.1 Auditorias realizadas

Objetivando subsidiar a emissão do parecer final sobre as contas ora avaliadas, realizamos procedimentos de auditoria, seguindo itens da Resolução nº 28/2020 do TCE/RN, bem como da lei nacional nº 14.133/2021, sobre a regularidade das despesas.

Na tabela a seguir, apresentamos alguns processos que foram objeto de auditoria:

Processo	Objeto	Constatações
PREGÃO PP Nº 001/2023 - ATA ARP Nº 001/2023 - CONTRATO Nº 15/2024	AQUISIÇÃO DE ÁGUA MINERAL E GÁS GLP	PARECER FAVORÁVEL
PREGÃO PP Nº 006/2023 - ATA Nº 031/2023 - CONTRATO Nº 088/2024	AQUISIÇÃO DE COMBUSTÍVEIS	PARECER FAVORÁVEL

ADESÃO PE Nº 02/2023 PEDRO VELHO/RN - ATA ARP Nº 017/2023 - CONTRATO Nº 002/2024	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	PARECER FAVORÁVEL
ADESÃO PE Nº 02/2023 PEDRO VELHO/RN - ATA ARP Nº 017/2023 - CONTRATO Nº 003/2024	AQUISIÇÃO DE GÊNEROS ALIMENTÍCIOS	PARECER FAVORÁVEL
ADESÃO ARP 12/2023 - ARP 09/2023 PE 05/2023 PEDRO VELHO/RN - CONTRATO Nº 001/2024	AQUISIÇÃO DE MATERIAIS, EQUIPAMENTOS E INSTRUMENTOS ODONTOLÓGICOS	PARECER FAVORÁVEL
PREGÃO PE Nº 2/2023 - CONTRATO Nº 050/2024	AQUISIÇÃO DE MATERIAL DE EXPEDIENTE	PARECER FAVORÁVEL
PREGÃO PE Nº 004/2023 - ATA ARP Nº 017/2023 - CONTRATO Nº 085/2024	AQUISIÇÃO DE MEDICAMENTOS	PARECER FAVORÁVEL
PREGÃO PP Nº 0002/2023 - ATA ARP Nº 3/2023 - CONTRATO Nº 035/2024	AQUISIÇÃO DE PEDRAS PARA PAVIMENTAÇÃO	PARECER FAVORÁVEL
TOMADA DE PREÇO Nº 001/2023 - CONTRATO Nº 136/2023 - 1º ADITIVO	CONSTRUÇÃO DE QUADRA POLIESPORTIVA NO DISTRITO DE CARAÚBAS/RN	PARECER FAVORÁVEL
INEXIGIBILIDADE Nº 042/2024 - CONTRATO Nº 053/2024	CONTRATAÇÃO DA BANDA EDYR VAQUEIRO - MARACAJUÃO - MAXARANGAUPE JUNINO 2024	PARECER FAVORÁVEL
INEXIGIBILIDADE Nº 016/2024 - CONTRATO Nº 012/2024	CONTRATAÇÃO DA BANDA FLAVIO ROCHEDA E CEIÇA LIMA - FESTA DE EMANCIPAÇÃO POLÍTICA 2024	PARECER FAVORÁVEL
INEXIGIBILIDADE Nº 057/2024 - CONTRATO Nº 079/2024	CONTRATAÇÃO DA BANDA GARANHÕES DO FORRÓ - PROJETO CULTURA NA PRAÇA - JUL/2024	PARECER FAVORÁVEL
INEXIGIBILIDADE Nº 006/2023 - CONTRATO Nº 006/2023	CONTRATAÇÃO DE ASSESSORIA DE CONTABILIDADE	PARECER FAVORÁVEL
ADESÃO ATA Nº 061/2022 - PP Nº 006/2022 - FERNANDO PEDROZA/RN - CONTRATO Nº 126/2023	CONTRATAÇÃO DE CONSULTORIA DE E-SOCIAL	PARECER FAVORÁVEL
PREGÃO PP SRP Nº 008/2022 - ATA ARP Nº 012/2022 - CONTRATO Nº 149/2023	FORNECIMENTO DE REFEIÇÕES	PARECER FAVORÁVEL
PREGÃO PP SRP Nº 005/2023 - ATA ARP Nº 018/2023 - CONTRATO Nº 138/2023	MANUTENÇÃO DE VEÍCULOS COM REPOSIÇÃO PEÇAS	PARECER FAVORÁVEL
TOMADA DE PREÇO Nº 005/2022 - CONTRATO Nº 119/2023 - 3º ADITIVO	PAVIMENTAÇÃO DE RUAS NA ZONA URBANA DE MAXARANGAUPE/RN	PARECER FAVORÁVEL
TOMADA DE PREÇO Nº 004/2021 - CONTRATO Nº 049/2021 - 7º ADITIVO	REFORMA E REVITALIZAÇÃO DA ORLA DE MAXARANGAUPE - ETAPA I	PARECER FAVORÁVEL
ADESÃO ARP Nº 009/2023 - PREGÃO PE Nº 041/2022 - CONTRATO Nº 118/2023	SERVIÇO DE COLETA E TRANSPORTE DE RESÍDUOS HOSPITALARES	PARECER FAVORÁVEL

Dos procedimentos de auditoria realizados por essa unidade de controle interno, não foram detectadas irregularidades suficientes para emissão de pareceres desfavoráveis ao prosseguimento dos processos para regularização das despesas.

2.0 Avaliação de resultados quanto à gestão orçamentária, financeira e patrimonial

2.1 Gestão orçamentária e financeira

Programa Ações (A)	Dotação autorizada (B)	Despesa liquidada (C)	% C/B (D)	Produto em relação à meta física estipulada (E)	Resultado físico previsto (F)	Meta física realizada (G)	(H) Esclarecimentos técnicos quanto aos resultados físicos e financeiros.	(I) Indicador previsto para medição do programa
0003-GESTÃO EFICIENTE DE RECURSOS FINANCEIROS E ADMINISTRATIVOS	46.972.341,18	42.294.648,13	0,9004	RUAS PAVIMENTADAS				
0004 - Melhoria dos Padrões Sanit. e Epidemiológicos	0,00	0,00	0,0000					
0005 - ASSIST INCLUSIVA COMO VETOR DE LAÇOS SOCIAIS E PRODUTIVOS	1.212.790,98	1.172.075,10	0,9664					
0006 - INCLUSÃO PELA GESTÃO EFIC. DE INDICADORES SOCIAIS	0,00	0,00	0,0000					
0007 - MANUTENÇÃO E EXPANSÃO DOS SERVIÇOS DE ÁGUA E ESGOTO	2.139.571,78	2.121.436,63	0,9915					
0008 - QUALIFICAÇÃO DA RECPÇÃO DIFERENCIADA AO VISITANTE	526.272,82	526.272,81	1,0000					
0009 - FORTALECIMENTO DA CIDADANIA COM ESPORTE EDUCAÇÃO E LAZER	106.944,28	106.944,28	1,0000					
0010 - GESTÃO EFICIENTE DE ENCARGOS ESPECIAIS DA ADMINISTRAÇÃO	0,00	0,00	0,0000					

0011 - GESTÃO E OTIMIZAÇÃO DOS RECURSOS E FUNDOS MUNICIPAIS	3.336.143,27	3.335.958,58	0,9999					
0012 - DESENVOLVIMENTO INTEGRADO POR FERRAMENTAS ESPECIAIS	0,00	0,00	0,0000					
0013 - IMPULSO A PESSOAS E ECON POR MOTORES EDUCATIVOS E CULTURAI S	1.061.799,59	968.994,95	0,9126	EVENTOS CULTURAI S				
0014 - POTENCIALIZAÇÃO DE VOCAÇÕES MUNICIPAIS COM EDUC E CULTURA	11.078.304,18	11.076.639,43	0,9998	MATRICULAS EFETIVADAS				
0015 - INCLUSÃO SOCIAL E PRODUTIVA POR AÇÕES EDUCATIVAS	342.287,72	342.287,72	1,0000					
0016 - ALTERAÇÕES SOCIAIS E ECONOMICAS POR INVESTIMENT OS DURADOUROS	0,00	0,00	0,0000					
0017 - FORMALIZ E REGULARIZ DO PATRIMONIO URBAN E AMBIENTAL	0,00	0,00	0,0000					
0018 - COMUNIC COMO FATOR DE CRESCIMENTO DO TURISMO E DA ECONOMIA	1.850.044,07	1.707.044,07	0,9227	COMUNIC AÇÃO EVENTOS				
0019 - INSTRUMENTAÇÃO E OTIMIZ DE ESPAÇOS PARA EDUCAÇÃO E CULTURA	79.798,04	79.740,73	0,9993	ATIVIDAD E CULTURA FESTAS CULTURAI S EQUIPAMENTOS ADQUIRID OS				
0020 INSTRUMENTAÇÃO PARA APROX DE	117.096,31	117.096,31	1,0000					

SAÚDE E CIDADANIA								
0021 - Fomento à Economia Pelo Fortalecimento de Ativ. Artesanais.	0,00	0,00	0,00 00					
0022- MELHORIA DOS PADRÕES HABITAC IMOBILIÁRIOS E FUNDIÁRIOS	0,00	0,00	0,00 00					
0023 - INSTRUMENTA ÇÃO PARA O CRESCIMENTO DA ATIVIDADE TURISTICA	0,00	0,00	0,00 00					
0024 - FOMENTO E APOIO AO CONTROLE SOCIAL	150.984, 04	60.000,7 2	0,39 74					
0028 - A definir	152.420, 90	148.353, 18	0,97 33					

LEGENDA:

- (A) O nome dos programas e ações conforme a Lei Orçamentária Anual.
(B) Dotação orçamentária original + suplementações – cancelamentos ocorridos no exercício financeiro.
(C) Total da despesa liquidada por programa e ações.
(D) Percentual alcançado (C/B).
(E) Produto em relação à meta física estipulada.
(F) Resultado físico previsto.
(G) Resultado físico alcançado.
(H) Esclarecimentos técnicos quanto aos resultados físicos e financeiros (obrigatoriamente quando do não atingimento das metas).
(I) Indicador previsto para medição do programa.
(J) Outras ações: descrever outras ações (indicando produtos, metas e resultados) que, embora não estejam previstas nos instrumentos orçamentários de planejamento, contribuíram para o cumprimento da missão institucional e desempenho da gestão.

2.2 Gestão patrimonial

2.2.1 Bens móveis e imóveis

No encerramento do exercício, os bens móveis e imóveis do órgão/entidade totalizaram R\$ 6.347.345,17 e R\$ 16.068.555,70 respectivamente, de acordo com os registros contábeis.

2.2.2. Almojarifado

Não foi possível análise quantitativa do Almojarifado pelo motivo de que aquisição de bens de consumo e planejado para uso semanal, fazendo com que seja comprado conforme a demanda necessária para atender os setores deste município, em obediência ao comando do parágrafo 2º do artigo 19 da Resolução 012/2016 de 14 de junho de 2016, do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Norte, conforme modelo 08 do anexo V desta resolução.

2.2.3 Frota de veículos e equipamentos

Para manutenção da frota durante o exercício, foram realizadas despesas no valor total de R\$ 4.440.771,86 com aquisição de peças, contratação, de serviços e aquisição de combustível, conforme tabela abaixo:

Marca / Modelo	Ano	Placa	Tipo do combustível	Consumo anual (L)	Consumo Anual (R\$)	Despesas com peças (R\$)	Despesas com serviços (R\$)
CATERPILLAR MOTONIVELADORA/ PATROL	2009	--	DIESELS10	30.014,4922	R\$ 183.773,59	R\$ 115.481,37	R\$ 39.900,00
TRATOR / VALTRA	2004	--	DIESEL COMUM	4.821,7800	R\$ 29.590,83	R\$ 62.107,18	R\$ 20.100,04
RETROESCAVADEIRA / VALTRA	2009	--	DIESEL COMUM	9.329,1032	R\$ 57.470,29	R\$ 60.223,05	R\$ 15.600,04
CARREGADEIRA / XCMG	2021	--	DIESELS10	0,0000	R\$ -	R\$ -	R\$ -
CAMINHONETE / VW / SAVEIRO CS ST MB	2015	QGC2905	GASOLINA	3.582,5508	R\$ 22.390,87	R\$ 34.192,33	
AUTOMOVEL / CITROEN / AIRCROSS STARTMT	2018	QGT4A38	GASOLINA	1.181,3367	R\$ 7.193,12	R\$ -	R\$ -
AUTOMOVEL / VW / NOVO GOL TL MCV	2017	QGM4658	GASOLINA	1.181,3367	R\$ 7.193,12	R\$ -	R\$ -
CAMINHONETE / FIAT / TORO FREEDOM AT9 4X4	2022	RGN8196	DIESELS10	5.318,9150	R\$ 32.560,82	R\$ 2.011,40	R\$ 1.000,00
MICROONIBUS / M. BENZ / 417 SPRINTER M	2023	RQH6E80	DIESELS10	751,6550	R\$ 4.611,61	R\$ -	R\$ -
CAMINHONETE / VW / NOVA SAVEIRO RB MBVS	2016	QGF9514	GASOLINA	4.028,1246	R\$ 24.541,39	R\$ 44.663,96	R\$ 20.270,00
AMBULANCIA / VW / SAVEIRO TECFORM ABI/	2017	QGM6207	GASOLINA	4.028,1246	R\$ 24.541,39	R\$ 23.270,14	R\$ 15.470,00
AMBULANCIA / VW / SAVEIRO TECFORM ABI	2023	RQH7A30	GASOLINA	4.028,1246	R\$ 24.541,39	R\$ 15.153,05	R\$ 7.163,10
AMBULANCIA / VW / SAVEIRO TECFORM ABI	2023	RQH7A20	GASOLINA	4.028,1246	R\$ 24.541,39	R\$ 14.880,90	R\$ 6.853,90
SAVEIRO MARIMAR AMB / VW	2018	RGN6A30	GASOLINA	4.028,1246	R\$ 24.541,39	R\$ 43.581,72	R\$ 22.370,01
AMBULANCIA / VW / SAVEIRO MARIMAR AMB	2018	RGN6A20	GASOLINA	4.028,1246	R\$ 24.541,39	R\$ 32.762,88	R\$ 19.370,00
AMBULANCIA / VW / SAVEIRO RAYTEC AMB	2019	QGZ5G39	GASOLINA	4.028,1246	R\$ 24.541,39	R\$ 36.686,00	R\$ 7.800,00
AMBULANCIA / VW / SAVEIRO MODIFICAR ABI	2011	NOG8956	GASOLINA	4.028,1246	R\$ 24.541,39	R\$ 44.596,72	R\$ 22.295,00
AUTOMOVEL / VW / NOVO GOL TL MCV	2018	QGM4598	GASOLINA	4.028,1246	R\$ 24.541,39	R\$ 17.602,62	R\$ 3.900,00
AUTOMOVEL / VW / NOVO GOL 1.0	2013	OKB3219	GASOLINA	4.028,1246	R\$ 24.541,39	R\$ 28.858,45	R\$ 7.950,00
AUTOMOVEL / VW / NOVO GOL 1.0	2013	OKB5059	GASOLINA	4.028,1246	R\$ 24.541,39	R\$ 12.862,48	R\$ 2.700,00
AUTOMOVEL / VW / GOL MPI / VW	2022	RGN8H18	GASOLINA	4.028,1246	R\$ 24.541,39	R\$ 7.985,28	R\$ -
AUTOMOVEL / VW / GOL 1.0L MC4	2021	RGI1E20	GASOLINA	4.028,1246	R\$ 24.541,39	R\$ 19.895,26	R\$ 3.150,00
AUTOMOVEL / VW / NOVO GOL TL MCV	2017	QGM4618	GASOLINA	4.028,1246	R\$ 24.541,39	R\$ 26.125,26	R\$ 5.475,00
AUTOMOVEL / VW / GOL MPI	2022	OJY9F11	GASOLINA	4.028,1246	R\$ 24.541,39	R\$ 22.548,00	R\$ 7.031,40

AUTOMOVEL / VW / GOL MPI	2022	OJY9F12	GASOLINA	4.028,1246	R\$ 24.541,39	R\$ 31.114,58	R\$ 8.100,00
AUTOMOVEL / VW / SPACEFOX TL MBV	2018	RGN5J70	GASOLINA	4.028,1246	R\$ 24.541,39	R\$ 31.688,65	R\$ 6.000,00
AUTOMOVEL / VW / FOX CONNECT MB	2018	RGN5J80	GASOLINA	4.028,1246	R\$ 24.541,39	R\$ 31.182,24	R\$ 7.157,01
MICROONIBUS / M. BENZ / 515 CDI SPRINTERM	2018	QGT2J79	DIESELS10	18.478,1700	R\$ 111.609,68	R\$ 80.318,25	R\$ 28.000,01
AUTOMOVEL / FIAT / MOBI LIKE 1.0	2023	RQA7D14	GASOLINA	4.028,1246	R\$ 24.541,39	R\$ 25.510,10	R\$ 6.180,20
AUTOMOVEL / FIAT / MOBI LIKE 1.0	2023	RQA7D23	GASOLINA	4.028,1246	R\$ 24.541,39	R\$ 26.370,90	R\$ 6.600,00
AMBULANCIA / FIAT / STRADA MODIFICAR ABI	2022	RQB9B80	GASOLINA	4.028,1246	R\$ 24.541,39	R\$ 19.370,23	R\$ 3.900,00
ONIBUS / M. BENZ / OF 1519 R.ORE	2017	QGJ4084	DIESELS10	11.779,7677	R\$ 72.339,87	R\$ 60.549,79	R\$ 32.850,00
ONIBUS / VW / 15.190 EOD E.S.ORE	2012	OJX5858	DIESELS10	11.779,7677	R\$ 72.339,87	R\$ 79.637,26	R\$ 32.350,00
ONIBUS / VW / 15.190 EOD ESCOLAR HD	2010	NNZ9916	DIESEL COMUM	12.869,2103	R\$ 78.970,29	R\$ 96.199,72	R\$ 43.075,00
ONIBUS / M. BENZ / OF 1519 R. ORE	2017	QGJ4154	DIESELS10	11.779,7677	R\$ 72.339,87	R\$ 46.557,74	R\$ 21.750,00
ONIBUS / MARCOPOLO / VOLARE V8L ESC	2008	NNJ8125	DIESEL COMUM	12.869,2103	R\$ 78.970,29	R\$ 66.579,18	R\$ 34.950,00
ONIBUS / MPOLO / VOLARE V8L 4X4 EO	2019	QGY7G22	DIESELS10	11.779,7677	R\$ 72.339,87	R\$ 67.344,58	R\$ 37.350,00
AUTOMOVEL / VW / NOVO GOL TL MCV	2017	QGM4628	GASOLINA	3.764,0067	R\$ 22.838,24	R\$ 28.632,25	R\$ 1.200,00
AUTOMOVEL / VW / NOVO GOL TL MCV	2017	QGM4698	GASOLINA	3.764,0067	R\$ 22.838,24	R\$ 26.473,11	R\$ 900,00
MICROONIBUS / M. BENZ / 415 CDI SPRINTERM	2015	QGD7393	DIESELS10	11.779,7677	R\$ 72.339,87	R\$ 69.286,56	R\$ 30.600,00
ONIBUS / VW / NEOBUS TH O	2020	RGH5B87	DIESELS10	11.779,7677	R\$ 72.339,87	R\$ 71.372,97	R\$ 29.600,00
ONIBUS / VW / NEOBUS 15.190 ESC	2022	OJY6E93	DIESELS10	11.779,7677	R\$ 72.339,87	R\$ 52.327,61	R\$ 19.750,00
CAMINHONETE / FIAT / STRADA FREEDOM 1.3 CS	2022	RQB2E67	GASOLINA	7.792,1313	R\$ 47.379,62	R\$ 49.858,81	R\$ 6.509,00
AUTOMOVEL / GM / CHEV SPIN 1.8L MT LT	2014	OWC6733	GASOLINA	4.353,6936	R\$ 26.522,44	R\$ -	R\$ -
TRATOR / AGRALE	2004	--	DIESEL COMUM	4.821,7800	R\$ 29.590,83	R\$ 52.348,33	R\$ 10.500,00
CAÇAMBA / MERCEDEZ	2009	OKC7241	DIESELS10	9.467,0822	R\$ 57.492,93	R\$ -	R\$ -
CAÇAMBA / FORD	2009	NOG4852	DIESEL COMUM	4.507,3232	R\$ 27.879,46	R\$ -	R\$ -
AUTOMOVEL / VW / GOL 1.0L MC4	2021	RG11E30	GASOLINA	3.866,9996	R\$ 23.559,73	R\$ 7.678,15	R\$ -
AUTOMOVEL / VW / SAVEIRO CS RB MK	2024	RQG8B63	GASOLINA	4.028,1246	R\$ 24.541,39	R\$ 15.349,23	R\$ 7.263,20
AUTOMOVEL / VW / SAVEIRO CS RB MF	2024	RQ15H16	DIESEL COMUM	4.028,1246	R\$ 24.541,39	R\$ 13.716,62	R\$ 5.575,30
SAVEIRO CS RB MK	2024	RQG8B63	GASOLINA	0,0000	R\$ -	R\$ -	R\$ -
PA MECANICA			DIESEL COMUM	9.329,10	R\$ 57.470,29	R\$ 87.721,38	R\$ 28.800,00

3.0 Conclusão

Examinamos a prestação de contas anual elaborada sob a responsabilidade da Sra. Maria Erenir Freitas de Lima, relativa ao exercício de 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 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** da prática de atos de gestão no exercício a que se refere, observando-se a legalidade, legitimidade e economicidade na gestão dos recursos públicos.

Tendo sido abordados os pontos requeridos pela legislação aplicável, submetesse o presente relatório à consideração superior, de modo a possibilitar a emissão do competente Certificado de Auditoria e Parecer Conclusivo.

Maxaranguape, 15/04/2025

Ed Marcio Inácio dos Santos

Controlador Interno