



ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE

PREFEITURA MUNICIPAL DE TAIPU

Rua Antônio Alves da Rocha, 304 – Centro – Taipu/RN – CEP 59.565-000

CNPJ 08.114.753/-0001-30 - Telefax: (0XX84)3264.2311

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

Relatório: 001

Processo: 001/2020

Emitente: Órgão Central do Sistema de Controle Interno

Gestor responsável: Sebastião Ambrósio de Melo

Exercício: 2020

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 [estadual/municipal/indireta], 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.

I Análise de regularidade / legalidade

1.1 Auditorias realizadas

Não foram realizadas auditorias no exercício de 2020. As análises se detiveram de forma pontual e por amostragem em processos de despesas para verificação do cumprimento das regularidades. Além disso, foram avaliados também os índices constitucionais, conforme exposto no presente relatório.

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

2.1 Gestão orçamentária e financeira

Foi realizada avaliação quanto à gestão orçamentária e financeira, com ênfase na avaliação dos instrumentos de planejamento, cujos resultados por ação e unidades administrativas estão detalhados no quadro a seguir.

Ressalte-se contudo que o desempenho de algumas ações propostas não atingiram os resultados face as características das alterações do objeto das execuções para atendimentos de demandas específicas, por vezes imprevisíveis.



ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE TAIPU
Rua Antônio Alves da Rocha, 304 – Centro – Taipu/RN – CEP 59.565-000
CNPJ 08.114.753/-0001-30 - Telefax: (0XX84)3264.2311

Conforme já citado, resta demonstrando dificuldades quanto ao alcance de algumas das metas previstas na LOA. Por outro lado, podemos perceber que várias ações tiveram um percentual de execução compatível com os valores fixados evidenciando o correto planejamento administrativo e, contribuindo para a efetivação das políticas públicas planejadas.

Programa/Ações (A)	Dotação autorizada (B)	Despesa liquidada (C)	% C/B (D)
0003 - MODERNIZAÇÃO DA GESTÃO PÚBLICA	8.000,00	2.250,00	0,2813
1011 - REAPARELHAMENTO DA SECRETARIA	0,00	0,00	0,0000
1014 - IMPLANTAÇÃO DO CONTROLE DE BENS PATRIMONIAIS	8.000,00	2.250,00	0,2813
0004 - GESTÃO TRIBUTÁRIA E FINANCEIRA	559.500,00	537.963,96	0,9615
1017 - REAPARELHAMENTO DA SECRETARIA	1.000,00	0,00	0,0000
2101 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA DE FINANÇAS	558.500,00	537.963,96	0,9632
0005 - FOMENTO À PRODUÇÃO AGRÍCOLA	203.000,00	158.532,50	0,7809
1024 - ASSISTÊNCIA TÉCNICA E APOIO AO PEQUENO PRODUTOR	13.000,00	7.905,00	0,6081
1025 - APOIO A ASSOCIAÇÕES COMUNITÁRIAS	0,00	0,00	0,0000
1026 - CAPACITAÇÃO DO HOMEM DO CAMPO	10.000,00	0,00	0,0000
1027 - AQUISIÇÃO DE VEÍCULOS, TRATORES E IMPLEMENTOS AGRÍCOLAS	2.000,00	0,00	0,0000
1916 - ASSISTENCIA AO PEQUENO AGRICULTOR/PRODUTOR	178.000,00	150.627,50	0,8462
0008 - INFRAESTRUTURA AGRÍCOLA	2.000,00	0,00	0,0000
1030 - AMPLIAÇÃO, CONSTRUÇÃO E REFORMA DE BARRAGENS	0,00	0,00	0,0000
1031 - AMPLIAÇÃO E REFORMA DO MERCADO PÚBLICO	2.000,00	0,00	0,0000
1034 - CONSTRUÇÃO DE PASSAGENS MOLHADAS	0,00	0,00	0,0000
0007 - COMUNICAÇÃO INTEGRADA	11.000,00	0,00	0,0000
1037 - PUBLICAÇÃO, DIVULGAÇÃO DOS ATOS OFICIAIS E INSTITUCIONAIS	11.000,00	0,00	0,0000
0014 - TAIPU MELHOR	24.500,00	9.693,92	0,3957
1059 - CONSTRUÇÃO E REFORMA DE CEMITÉRIOS PÚBLICOS	5.000,00	0,00	0,0000
1918 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DA DEFESA CIVIL NO MUNICÍPIO	19.500,00	9.693,92	0,4971
0015 - TAIPU MAIS SAUDÁVEL	0,00	0,00	0,0000
1062 - PAVIMENTAÇÃO, RECUPERAÇÃO E OPERAÇÃO TAPA BURACOS DE RUAS E DISTRITOS	0,00	0,00	0,0000
2170 - PROGRAMA NACIONAL DE QUALIFICAÇÃO DA ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA - QUALIFAR	0,00	0,00	0,0000
0016 - SUPORTE AOS SERVIÇOS DE SAÚDE	1.000,00	0,00	0,0000
1080 - QUALIFICAÇÃO E CAPACITAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DE SAÚDE	1.000,00	0,00	0,0000



ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE TAIPU
Rua Antônio Alves da Rocha, 304 – Centro – Taipu/RN – CEP 59.565-000
CNPJ 08.114.753/-0001-30 - Telefax: (0XX84)3264.2311

0018 - ASSISTÊNCIA COMUNITÁRIA	150.840,00	103.287,20	0,6847
1333 - COMPONENTE PISO BÁSICO FIXO-PBF	11.600,00	0,00	0,0000
1950 - SERV PROT EMERG-COVID-19	139.240,00	103.287,20	0,7418
0021 - VALORIZANDO O MEIO AMBIENTE	10.000,00	0,00	0,0000
1089 - APOIO AO CONSELHO MUNICIPAL DE MEIO AMBIENTE	10.000,00	0,00	0,0000
0023 - VALORIZANDO O ESPORTE	22.900,00	18.227,02	0,7959
1100 - CONSTRUÇÃO DE QUADRAS POLIESPORTIVA	15.800,00	14.237,02	0,9011
1118 - REFORMA E AMPLIAÇÃO DE QUADRAS ESPORTIVAS	0,00	0,00	0,0000
1917 - APOIO AO DESPORTO AMADOR	7.100,00	3.990,00	0,5620
0025 - ATUAÇÃO LEGISLATIVA DA CÂMARA MUNICIPAL	1.189.200,00	1.179.877,91	0,9922
1001 - AMPLIAÇÃO E REFORMA DA CÂMARA MUNICIPAL	76.000,00	75.184,72	0,9893
1002 - AQUISIÇÃO DE VEÍCULOS	0,00	0,00	0,0000
2001 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CÂMARA MUNICIPAL	1.029.000,00	1.021.269,12	0,9925
2002 - PAGAMENTO DE VERBAS INDENIZATORIAS	84.200,00	83.424,07	0,9908
2011 - PAGAMENTO DO CONSUMO DE ENERGIA ELÉTRICA	0,00	0,00	0,0000
0027 - INFRA-ESTRUTURA A SERVIÇO DO DESENVOLVIMENTO	30.000,00	19.300,06	0,6433
1185 - RECUPERAÇÃO DE ESTRADAS VICINAIS	30.000,00	19.300,06	0,6433
0101 - PROGRAMA DE GESTÃO E MANUTENÇÃO DO GABINETE DO PREFEITO	525.500,00	500.099,73	0,9517
2094 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO GABINETE	525.500,00	500.099,73	0,9517
0104 - PROGRAMA DE GESTÃO E MANUTENÇÃO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE AGRICULTURA	302.000,00	278.840,76	0,9233
2104 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA DE AGRICULTURA	302.000,00	278.840,76	0,9233
0105 - PROGRAMA DE GESTÃO E MANUTENÇÃO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE COMUNICAÇÃO E ASSUNTOS ESPECIAIS	123.000,00	78.118,36	0,6351
2108 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE COMUNICAÇÃO E ASSUNTOS ESPECIAIS	123.000,00	78.118,36	0,6351
0106 - PROGRAMA DE GESTÃO E MANUTENÇÃO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO E CULTURA	993.250,00	719.954,37	0,7248
2111 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA DE EDUCAÇÃO	993.250,00	719.954,37	0,7248
0107 - PROGRAMA DE GESTÃO E MANUTENÇÃO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E URBANISMO	2.858.767,00	2.469.346,92	0,8638
1717 - AQUIS DE TERRENO E APLIAÇÃO DO CEMIT. PÚBLICO	0,00	0,00	0,0000
1919 - REFORMA/AMPLIAÇÃO DO MERCADO PUBLICO	211.267,00	106.712,89	0,5051
2129 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA DE OBRAS	2.647.500,00	2.362.634,03	0,8924
0110 - PROGRAMA DE GESTÃO E MANUTENÇÃO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE TURISMO E MEIO AMBIENTE	102.000,00	34.718,72	0,3404
2154 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA DE TURISMO E MEIO AMBIENTE	102.000,00	34.718,72	0,3404
0111 - PROGRAMA DE GESTÃO E MANUTENÇÃO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE ESPORTE E LAZER	270.000,00	269.663,75	0,9988



ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE TAIPU
Rua Antônio Alves da Rocha, 304 – Centro – Taipu/RN – CEP 59.565-000
CNPJ 08.114.753/-0001-30 - Telefax: (0XX84)3264.2311

1920 - CONST DA QUADRA DE ESPORTES DA COMUN. DE MATÃO	270.000,00	269.663,75	0,9988
0179 - INFRAESTRUTURA URBANA	355.700,00	262.852,63	0,7390
1157 - CONSTRUÇÃO DE PRAÇAS PÚBLICAS	276.000,00	207.591,44	0,7521
1915 - CONSTRUÇÃO/RECUPERAÇÃO DE PASSAGEM MOLHADA	75.000,00	55.261,19	0,7366
1922 - CONSTRUÇÃO DE PORTICO	4.700,00	0,00	0,0000
0180 - DESPORTO COMUNITÁRIO	48.400,00	40.480,73	0,8364
1155 - IMPLANTAÇÃO E MODERNIZAÇÃO DA INFRAESTRUTURA ESPORTIVA	48.400,00	40.480,73	0,8364
0182 - PROGRAMA DE GESTAO E MANUTENCAO DA SEC DE TRIBUTACAO	192.000,00	178.914,49	0,9318
2269 - MANUTENCAO DAS ATIVIDADES DA SEC MUNICIPAL DE TRIBUTACAO	192.000,00	178.914,49	0,9318
0787 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO CONSELHO TUTELAR	133.500,00	104.964,00	0,7862
1219 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO CONSELHO TUTELAR	133.500,00	104.964,00	0,7862
1002 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO SETOR DE EVENTOS E CERIMONIAL	69.000,00	20.000,00	0,2899
2212 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO SETOR DE EVENTOS E CERIMONIAL	69.000,00	20.000,00	0,2899
1003 - MANUTENÇÃO E IMPLANTAÇÃO DA OUVIDORIA PÚBLICA MUNICIPAL	9.000,00	0,00	0,0000
2213 - MANUTENÇÃO E IMPLANTAÇÃO DA OUVIDORIA PÚBLICA MUNICIPAL	9.000,00	0,00	0,0000
1007 - CONTRIBUIÇÃO PASEP	246.000,00	240.536,80	0,9778
2020 - CONTRIBUIÇÃO AO PASEP	246.000,00	240.536,80	0,9778
1008 - AMORTIZAÇÃO DA DIVIDA PÚBLICA MUNICIPAL	1.015.000,00	771.013,52	0,7596
1211 - PAGAMENTO DE PARCELAMENTOS TRABALHISTAS E PRECATÓRIOS JUDICIAIS	460.400,00	370.000,00	0,7702
1213 - PAGAMENTO DE PARCELAMENTOS PREVIDENCIÁRIOS	397.000,00	263.789,50	0,6645
1214 - PAGAMENTO DE PARCELAMENTOS- COSERN	130.500,00	130.582,40	0,9999
1215 - PAGAMENTO DE PARCELAMENTO-CAERN	0,00	0,00	0,0000
1217 - PAGAMENTO DE PARCELAMENTOS-OUTROS ÓRGÃOS ESTADO/UNIÃO	0,00	0,00	0,0000
1218 - PAGAMENTO DE PARCELAMENTOS-DEMAIS DÉBITOS NÃO ESPECIFICADOS	7.000,00	6.641,62	0,9488
1018 - EDUCAÇÃO DE QUALIDADE	10.012.033,32	9.329.237,13	0,9318
1042 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE EDUCAÇÃO BÁSICA- MAGISTÉRIO FUNDAMENTAL 60%	6.071.100,00	6.013.029,69	0,9904
1046 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA EDUCAÇÃO BÁSICA- MAGISTÉRIO INFANTIL 60%	900.047,35	896.909,27	0,9965
1048 - CONSTRUÇÃO DE UNIDADES DE ENSINO INFANTIL- CRECHE TIPO B	392.000,00	110.752,74	0,2825
1243 - PROGRAMA NACIONAL DE MERENDA ESCOLAR - PNAE/EJA	25.000,00	7.253,89	0,2902
1244 - PROGRAMA NACIONAL DE MERENDA ESCOLAR - PNAE- CRECHE	46.000,00	13.809,92	0,3002
1245 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA NACIONAL DE MERENDA ESCOLAR - PNAE- PRÉ-ESCOLA	36.500,00	9.441,87	0,2587



ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE TAIPU
Rua Antônio Alves da Rocha, 304 – Centro – Taipu/RN – CEP 59.565-000
CNPJ 08.114.753/-0001-30 - Telefax: (0XX84)3264.2311

2012 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO ENSINO INFANTIL - FUNDEB 40%	38.452,65	13.308,82	0,3461
2021 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA NACIONAL DE MERENDA ESCOLAR - PNAE-FUNDAMENTAL	111.000,00	85.184,38	0,7674
2060 - PROG. TRANSP ESCOLAR - PETERN	70.000,00	68.300,00	0,9757
2113 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO ENSINO FUNDAMENTAL - FUNDEB 40%	1.994.540,00	1.881.330,63	0,9432
2115 - MANUTENÇÃO DOS RECURSOS DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	307.500,00	229.915,82	0,7477
2116 - MANUTENÇÃO DA EDUC. BÁSICA-REC PROP(FUNDAM/INFANT/EJA)	19.893,32	0,00	0,0000
1019 - CIDADE MELHOR	1.673.100,00	877.990,33	0,5248
1063 - MANUTENÇÃO DA LIMPEZA PÚBLICA	434.100,00	283.128,91	0,6061
1126 - RECUPERAÇÃO E CONSERVAÇÃO DE PRÉDIOS PÚBLICOS	0,00	0,00	0,0000
1156 - PAVIMENTAÇÃO E DRENAGEM DE RUAS, AVENIDAS E LOGRADOUROS PÚBLICOS	700.000,00	214.984,52	0,3071
1255 - REVITALIZAÇÃO DA FEIRA LIVRE	0,00	0,00	0,0000
2023 - MANUTENÇÃO DA ILUMINAÇÃO DA PÚBLICA	539.000,00	389.876,90	0,7419
1020 - APOIO ADMINISTRATIVO	3.364.500,00	2.988.005,95	0,8901
1221 - MANUTENÇÃO DA PROCURADORIA	130.000,00	102.173,12	0,7859
1279 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	394.000,00	370.904,50	0,9414
1296 - IMPLANTAÇÃO DE CAMPANHAS DE INCENTIVO A ARRECAÇÃO DE TRIBUTOS	7.000,00	0,00	0,0000
2010 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPORTE	276.000,00	264.434,20	0,9581
2017 - IMPLANTAÇÃO DO SETOR AED-ARQUIVO ELETRÔNICO DE DOCUMENTOS	0,00	0,00	0,0000
2097 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA DE ADMINISTRAÇÃO	2.158.500,00	1.955.668,04	0,9060
2122 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA DE ESPORTE E LAZER	282.000,00	223.151,05	0,7913
2146 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA DO TRABALHO, HABITAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL	107.000,00	69.675,04	0,6512
1021 - SAÚDE PARA TODOS	11.196.660,68	10.549.402,99	0,9423
1065 - MANUTENÇÃO DO NÚCLEO DE APOIO À SAÚDE DA FAMÍLIA - NASF	155.430,00	150.955,92	0,9712
1066 - CONSTRUÇÃO, AMPLIAÇÃO, REFORMA E APARELHAMENTO DE UNIDADES DE SAÚDE E DE REFERÊNCIA	173.000,00	0,00	0,0000
1070 - MANUTENÇÃO DA ESTRATEGIA DA SAÚDE BUCAL-ESB	310.549,37	289.927,09	0,9336
1078 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS, MANUTENÇÃO E APARELHAMENTO DE ESTAB. DE SAÚDE	536.706,68	489.956,00	0,9129
1262 - IMPLANTAÇÃO DA OUVIDORIA E AUDIT DO SUS	4.500,00	0,00	0,0000
1268 - AMPL/ REFORMA DE UNIDADES DE SAÚDE	0,00	0,00	0,0000
1270 - MANUTENÇÃO DA CAF-CENTRAL ATEND. FARMACEUTICO	500,00	0,00	0,0000



ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE TAIPU
Rua Antônio Alves da Rocha, 304 – Centro – Taipu/RN – CEP 59.565-000
CNPJ 08.114.753/-0001-30 - Telefax: (0XX84)3264.2311

1272 - AQUISIÇÃO DE INSUMOS-CONVÊNIO UNIÃO	316,00	0,00	0,0000
1274 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO FUNDO MUNICIPAL DA SAÚDE	4.286.080,00	4.129.609,14	0,9635
1290 - AQUISIÇÃO DE MEDICAMENTOS	614,00	0,00	0,0000
1314 - VIG EM SAUDE-INCENT. FINANC-VIG. SANITARIA	313.100,00	300.424,04	0,9595
1316 - PROG. PISO ATENÇÃO BÁSICA-PAB FIXO	1.144.450,63	1.121.425,30	0,9799
1318 - VIG. EM SAUDE-VIGIL. EPIDEMIOLOGIA E DESP DIVERSAS	33.500,00	27.818,70	0,8304
1319 - SERVIÇO DE ATENÇÃO A SAÚDE - MEDIA COMPLEXIDADE-MAC	116.684,00	105.536,67	0,9045
1320 - SERVIÇOS DE ASSISTENCIA FARMACEUTICA BASICA	65.000,00	64.444,90	0,9915
1921 - COMBATE AO COVID-19	1.642.014,00	1.531.326,48	0,9326
2067 - MANUTENÇÃO DE UNIDADES HOSPITALARES	150.500,00	139.993,32	0,9302
2136 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA DE SAÚDE	239.200,00	196.991,43	0,8235
2137 - ESTRATÉGIA DA SAÚDE DA FAMÍLIA - ESF	905.200,00	898.967,57	0,9931
2139 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO CONS. MUN. DE SAÚDE	3.000,00	0,00	0,0000
2140 - PROG. AGENTES COMUNITÁRIOS DE SAÚDE - ACS	1.094.300,00	1.081.356,56	0,9882
2156 - PROGRAMA NACIONAL DE MELHORIA E DA QUALIDADE NA ATENÇÃO BÁSICA - PMAQ	21.016,00	20.669,67	0,9835
1022 - DESPORTO LEGAL	14.200,00	11.033,00	0,7770
1104 - REALIZAÇÃO DE CAMPEONATOS	14.200,00	11.033,00	0,7770
1023 - CIDADANIA E PROTEÇÃO SOCIAL	752.660,00	489.140,08	0,6499
1280 - IMPLANTAÇÃO DO FUNDO PROT. ESP. PARA INF. E ADOLESCÊNCIA	6.000,00	0,00	0,0000
1281 - PROGRAMA BENEFÍCIOS EVENTUAIS	131.000,00	62.930,84	0,4804
2044 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO CMAS E DEMAIS CONSELHOS	6.000,00	0,00	0,0000
2049 - BL GESTÃO-PROGRAMA BOLSA FAMÍLIA - IGDBF	106.260,00	96.890,96	0,9118
2058 - PROGRAMA ACESSUAS TRABALHO	22.500,00	0,00	0,0000
2086 - PROGRAMA CRIANÇA FELIZ	68.000,00	43.716,99	0,6429
2155 - BLOCO PROT SOCIAL BASICA/SFCV	412.900,00	285.601,29	0,6917
1222 - ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO MOBILIARIO/IMOBILIARIO	5.000,00	0,00	0,0000
1224 - ATUALIZAÇÃO DO CADASTRO MOBILIARIO/IMOBILIARIO	5.000,00	0,00	0,0000

2.2 Gestão patrimonial

2.2.1 Bens móveis e imóveis

No encerramento do exercício, os bens móveis e imóveis incorporados ao patrimônio já existente, elevou o Ativo Permanente para R\$ 14.617.761,12, sendo R\$



ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE TAIPU
Rua Antônio Alves da Rocha, 304 – Centro – Taipu/RN – CEP 59.565-000
CNPJ 08.114.753/-0001-30 - Telefax: (0XX84)3264.2311

9.379.378,80 de Bens Imóveis, e R\$ 5.238.382,33 de Bens Moveis respectivamente, 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.

2.2.2 Almoxarifado

Não foi possível avaliar o resultado dos estoques e Almoxarifado, tendo em vista a inexistência do Controle de Abastecimento Centralizado no Município.

2.2.3 Frota de veículos e equipamentos

Não há no Município controle dos custos de manutenção de veículos e equipamentos de forma individualizada (combustível, peças, serviços, etc.)

2.3 Proposições

Face aos apontamentos verificados e constatado que a gestão municipal precisa adotar alguns controles, sobretudo aqueles relacionados a identificação/mensuração de custos, tais como de Bens, Almoxarifado, Veículos, essa unidade de controle interno apresentou, para o gestor responsável, as proposições sintetizadas a seguir:

3. Conclusão

Examinamos a prestação de contas anual elaborada sob a responsabilidade do Sr. Sebastião Ambrósio de Melo, relativa ao exercício de 2020, 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;

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.

3.1 Ressalvas:

Contudo apresentamos as ressalvas para que a gestão implemente métodos de Controle de Custos, que permita a avaliação e mensuração de despesas vitais na gestão.



ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE

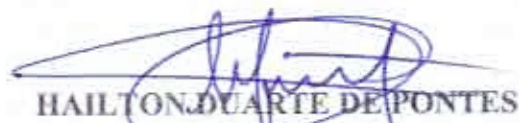
PREFEITURA MUNICIPAL DE TAIPU

Rua Antônio Alves da Rocha, 304 – Centro – Taipu/RN – CEP 59.565-000

CNPJ 08.114.753/-0001-30 - Telefax: (0XX84)3264.2311

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

Taipu-RN 30 de Abril de 2021.


HAILTON DUARTE DE PONTES
CPF 04931994460
Controlador Geral