



## PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO GOSTOSO

CNPJ: 01.612.396/0001-90

Avenida dos Arrecifes, 1710, Centro, CEP: 59585-000

### RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

**Relatório:** 01/2024

**Processo:** PCA/2023

**Município de São Miguel do Gostoso-RN**

**Emitente:** Controladoria Geral do Município

**Gestor responsável:** José Renato Teixeira de Souza

**Exercício:** 2023

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 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, tomando por base a argumentação fática anteriormente declinada, destaca-se que no ano de 2023, não foram realizados procedimentos de auditoria nos órgãos/setores da Administração Municipal.

Os procedimentos informais realizados, foram no sentido de adequar a realidade vivenciada pelas normas atuais de Controle externo.

#### 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.



## PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO GOSTOSO

CNPJ: 01.612.396/0001-90

Avenida dos Arrecifes, 1710, Centro, CEP: 59585-000

### Avaliação orçamentária e financeira, relatório de desempenho de Gestão

Programa/Ações (A)	Dotação autorizada (B)	Despesa líquida (C)	% C/B (D)	Produto (E)	Meta física realizada (G)	Comentários (H)	Indicador do programa (I)
<b>0001 - GESTÃO, MANUTENÇÃO E SERVIÇO AO PODER LEGISLATIVO</b>	<b>3.108.577,00</b>	<b>3.014.976,98</b>	<b>0,9699</b>				
1001 - CONST.REF E AMPL. DO PRÉDIO DA CÂMARA MUNICIPAL	760,19	0,00	0,0000				
2001 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CÂMARA MUNICIPAL	3.100.265,81	3.007.932,98	0,9702				
2121 - CONTRIBUIÇÕES A FECAM/RN	7.551,00	7.044,00	0,9329				
<b>0002 - GESTÃO, MANUTENÇÃO E SERVIÇO AO MUNICÍPIO</b>	<b>16.560.504,92</b>	<b>16.415.335,13</b>	<b>0,9912</b>				
2003 - MANUTENÇÃO DA PROCURADORIA JURÍDICA MUNICIPAL	51.933,34	51.933,34	1,0000				
2004 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO GABINETE	1.016.486,90	1.008.893,47	0,9925				
2005 - IMPLANTAÇÃO E MANUTENÇÃO DA GUARDA MUNICIPAL	0,00	0,00	0,0000	SEGURANÇA PÚBLICA			
2006 - MANUTENÇÃO DA CONTROLADORIA MUNICIPAL	0,00	0,00	0,0000				
2007 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO	9.048.079,75	9.029.269,85	0,9979				
2008 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE TRIBUTAÇÃO	634.680,86	613.502,68	0,9666				
2009 - AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA FUNDADA JUNTO AO PASEP	0,00	0,00	0,0000				
2010 - RECADASTRAMENTO IMOBILIÁRIO	0,00	0,00	0,0000				
2011 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE FINANÇAS	63.551,66	63.550,66	1,0000				
2030 - MANUTENÇÃO DO DEPARTAMENTO MUNICIPAL DE TRÂNSITO –DEMUTRAN	58.054,55	58.054,55	1,0000				
2062 - MANUTENÇÃO DO CONSELHO TUTELAR – FMAS	140.518,15	138.995,08	0,9892	ASSISTÊNCIA AO CRIANÇA E AO ADOLESCENTE			
2068 - MANUTENÇÃO DO CONSELHO MUNICIPAL DO IDOSO, DA MULHER E DA PESSOA COM DEFICIÊNCIA	0,00	0,00	0,0000	ASSISTÊNCIA AO GRUPO EM SITUAÇÃO DE VULNERABILIDADE EM QUESTÃO			
2082 - SINALIZAÇÃO DE RUAS AVENIDAS E LOGRADOUROS	0,00	0,00	0,0000	SINALIZAÇÃO DAS RUAS E AVENIDAS			
2084 - PROMOÇÃO DE CONCURSOS PÚBLICO PARA PREENCHIMENTO VAGAS	0,00	0,00	0,0000				
2095 - MANUTENÇÃO DO CONSELHO MUNICIPAL DE DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	0,00	0,00	0,0000	ASSISTÊNCIA AO CRIANÇA E AO ADOLESCENTE			
2097 - CONTRIBUIÇÃO A CNM E FEMURN	29.116,00	29.116,00	1,0000				



## PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO GOSTOSO

CNPJ: 01.612.396/0001-90

Avenida dos Arrecifes, 1710, Centro, CEP: 59585-000

Programa/Ações (A)	Dotação autorizada (B)	Despesa líquida (C)	% C/B (D)	Produto (E)	Meta física realizada (G)	Comentários (H)	Indicador do programa (I)
2108 - COORDENAÇÃO DO SETOR DE TRANSPORTES	0,39	0,00	0,0000	SERVIÇO DE TRANSPORTE E LOCOMOÇÃO			
2109 - VALORIZAÇÃO, INCENTIVOS E CAPACITAÇÃO DOS SERVIDORES MUNICIPAIS	0,00	0,00	0,0000				
2120 - AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA FUNDADA JUNTO A COSERN	0,00	0,00	0,0000				
2131 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO E MELHORIA DE GARAGEM, DIQUE E DEMAIS UNIDADES	0,00	0,00	0,0000	garegem construido ou ampliada			
2134 - CONTRIBUIÇÃO AO PASEP	727.718,46	727.718,46	1,0000				
2137 - AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA FUNDADA JUNTO AO INSS	1.305.439,86	1.305.439,86	1,0000				
2141 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE – SMS	3.290.210,85	3.263.374,56	0,9918				
2143 - AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA FUNDADA JUNTO A PRECATÓRIOS TRABALHISTAS E RPV	0,00	0,00	0,0000				
2150 - EMENDAS PARLAMENTARES IMPOSITIVAS	194.714,15	125.486,62	0,6445	EMENDAS IMPOSITIVAS			
<b>0004 - MEIO AMBIENTE COMO ESTRATÉGIA DE DESENVOLVIMENTO</b>	<b>11.197.848,57</b>	<b>11.170.558,13</b>	<b>0,9976</b>				
1019 - PERFURAÇÃO E INSTALAÇÃO DE POÇOS TUBULARES	0,00	0,00	0,0000	POÇOS PERFURADOS E INSTALADOS			
1028 - AQUISIÇÃO DE TRATORES E IMPLEMENTOS	408.100,00	408.100,00	1,0000	TRATORES ADQUIRIDOS			
1030 - CONSTRUÇÃO, RECUPERAÇÃO E MELHORIA DE CALÇAMENTOS, PRAÇAS E PAVIMENTAÇÃO DE RUAS E AVENIDAS	521.602,29	521.602,29	1,0000	RUAS E AVENIDAS E PRAÇAS ENTREGUES			
1034 - URBANIZAÇÃO DE PARQUES/CANTEIROS VIAS E LOGRADOUROS	0,00	0,00	0,0000	URBANIZAÇÃO DO MUNICÍPIO			
1035 - EXTENSÃO DA REDE PÚBLICA DE ENERGIA	0,00	0,00	0,0000	iluminação pública			
1038 - CONSTRUÇÃO , AMPLIAÇÃO E MELHORIA DE TERMINAL E ABRIGOS RODOVIÁRIO	0,00	0,00	0,0000	TERMINAL E AGRIGO CONSTRUIDO			
1041 - ESTRUTURAÇÃO DE FEIRAS LIVRES	0,00	0,00	0,0000	FEIRAS LIVRES MELHORADAS			
1051 - ADEQUAÇÃO DE PRÉDIOS PÚBLICOS A REDE DE SANEAMENTO	0,00	0,00	0,0000				
2055 - IMPLANTAÇÃO E MANUTENÇÃO DA COLETA SELETIVA E RESÍDUOS SÓLIDOS	1.868.145,89	1.861.624,65	0,9965				
2056 - MANUTENÇÃO DO SISTEMA DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA	0,00	0,00	0,0000	ÁGUA FORNECIDA DE QUALIDADE			
2066 - URBANIZAÇÃO DA ORLA	0,00	0,00	0,0000				
2070 - PROJETO DE EXECUÇÃO DO PLANO MUNICIPAL DE DRENAGEM	0,00	0,00	0,0000				



## PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO GOSTOSO

CNPJ: 01.612.396/0001-90

Avenida dos Arrecifes, 1710, Centro, CEP: 59585-000

Programa/Ações (A)	Dotação autorizada (B)	Despesa líquida (C)	% C/B (D)	Produto (E)	Meta física realizada (G)	Comentários (H)	Indicador do programa (I)
2078 - IMPLANTAÇÃO DO SIM ATRAVÉS DO CONSÓRCIO INTERMUNICIPAL E ADESÃO AO SUASA	0,00	0,00	0,0000				
2079 - MANUTENÇÃO DA SECRETARIA MUNICIPAL E AGRICULTURA E PESCA	776.877,57	762.690,07	0,9817	SERVIÇO ADMINISTRATIVO			
2080 - MANUTENÇÃO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS SERVIÇOS URBANOS	7.226.042,82	7.219.461,12	0,9991				
2090 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA DE APOIO A INFRAESTRUTURA PRODUTIVA DA AGRICULTURA FAMILIAR E DA PESCA	0,00	0,00	0,0000				
2096 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA DE CORTE DE TERRA DO PEQUENO AGRICULTOR	397.080,00	397.080,00	1,0000				
2126 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO E MELHORIA DE CISTERNAS E RESERVATÓRIOS PARA IRRIGAÇÃO	0,00	0,00	0,0000				
2127 - MANUTENÇÃO DE ESTRADAS VICINAIS, SERVIÇOS DE DRENAGEM E CORRELATOS	0,00	0,00	0,0000				
2130 - COORDENAÇÃO DE OBRAS E SERVIÇOS URBANOS-LIMPEZA PÚBLICA	0,00	0,00	0,0000				
2135 - MANUTENÇÃO DO CONSÓRCIO DE SANEAMENTO DO MATO GRANDE – CISMAG	0,00	0,00	0,0000				
2153 - MANUT. DA SEC DE MEIO AMBIENTE	0,00	0,00	0,0000	unidade			
<b>0006 - SAÚDE AO ALCANCE DE TODOS</b>	<b>14.575.694,13</b>	<b>14.459.920,17</b>	<b>0,9921</b>				
1012 - AQUISIÇÃO DE AMBULÂNCIA	0,00	0,00	0,0000				
1014 - CONSTRUÇÃO, AMPLIAÇÃO E REFORMA DE UNIDADES BÁSICAS DE SAÚDE – UBS	195,65	0,00	0,0000				
1050 - AQUISIÇÃO DE VEÍCULO	0,00	0,00	0,0000				
2039 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE – FMS	5.402.184,12	5.370.064,69	0,9941				
2040 - APOIO AO CONSELHO MUNICIPAL DE SAÚDE – FMS	0,00	0,00	0,0000				
2041 - MANUTENÇÃO DA ATENÇÃO BÁSICA – ESF	789.000,00	767.354,36	0,9726				
2042 - MANUTENÇÃO DA ATENÇÃO BÁSICA – ACS	1.254.356,65	1.254.356,65	1,0000				
2043 - MANUTENÇÃO DA ATENÇÃO BÁSICA – ESB	373.782,48	373.782,48	1,0000				
2044 - MANUTENÇÃO DO PISO DA ATENÇÃO PRIMÁRIA – PAP	3.234.830,12	3.234.830,12	1,0000				
2046 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO PSE	0,00	0,00	0,0000				
2047 - ENFRENTAMENTO DA EMERGÊNCIA DE SAÚDE PÚBLICA DECORRENTE DO CORONAVÍRUS - COVID – 19	0,00	0,00	0,0000				



## PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO GOSTOSO

CNPJ: 01.612.396/0001-90

Avenida dos Arrecifes, 1710, Centro, CEP: 59585-000

Programa/Ações (A)	Dotação autorizada (B)	Despesa líquida (C)	% C/B (D)	Produto (E)	Meta física realizada (G)	Comentários (H)	Indicador do programa (I)
2049 - DESENVOLVIMENTO DAS ATIVIDADES DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE E HOSPITALAR	2.096.954,21	2.043.618,98	0,9746				
2051 - MANUTENÇÃO DA ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA BÁSICA	241.921,60	237.370,75	0,9812				
2052 - FUNCIONAMENTO DAS ATIVIDADES DA VIGILÂNCIA EM SAÚDE EPIDEMIOLOGIA E CONTROLE DE DOENÇAS	418.307,98	414.392,54	0,9906				
2091 - FUNCIONAMENTO DAS ATIVIDADES DE VIGILÂNCIA SANITÁRIA	12.592,35	12.592,35	1,0000				
2092 - MANUTENÇÃO DA ATENÇÃO PRIMÁRIA – GRATIFICAÇÃO DE DESEMPENHO – PREVINE BRASIL.	140.041,35	140.029,63	0,9999				
2093 - PROGRAMA NACIONAL DE ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA –QUALIFAR	8.400,00	8.400,00	1,0000				
2138 - MANUTENÇÃO DE UNIDADES HOSPITALARES	131.901,13	131.901,13	1,0000				
2139 - PROGRAMA BRASIL SORRIDENTE	22.620,00	22.620,00	1,0000				
2151 - EMENDAS PARLAMENTARES IMPOSITIVAS	448.606,49	448.606,49	1,0000	EMENDAS IMPOSITIVAS			
<b>0008 - ACESSO E QUALIDADE NA EDUCAÇÃO</b>	<b>24.343.677,14</b>	<b>24.287.774,12</b>	<b>0,9977</b>				
1005 - CONSTRUÇÃO, AMPLIAÇÃO E REFORMA DE UNIDADES DO ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	0,00	0,0000				
1049 - CONSTRUÇÃO, AMPLIAÇÃO E REFORMA DE UNIDADES DO ENSINO INFANTIL	822.561,15	822.561,15	1,0000				
2002 - PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE EJA	0,00	0,00	0,0000				
2013 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO E CULTURA	955.698,30	955.698,30	1,0000				
2016 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO ENSINO FUNDAMENTAL	1.533.599,32	1.498.900,90	0,9774				
2017 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO SALÁRIO EDUCAÇÃO	370.551,27	367.708,67	0,9923				
2018 - PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE ENSINO FUNDAMENTAL	609.295,32	609.295,32	1,0000				
2019 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO PDDE	0,10	0,10	1,0000				
2020 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA TRANSPORTE ESCOLAR - ENSINO FUNDAMENTAL	500.516,18	500.516,18	1,0000				
2021 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA TRANSPORTE ESCOLAR	1.164.427,12	1.160.619,12	0,9967				
2023 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO ENSINO SUPERIOR	0,00	0,00	0,0000				
2024 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO ENSINO INFANTIL	0,00	0,00	0,0000				
2025 - PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE - PRÉ ESCOLA	0,00	0,00	0,0000				



## PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO GOSTOSO

CNPJ: 01.612.396/0001-90

Avenida dos Arrecifes, 1710, Centro, CEP: 59585-000

Programa/Ações (A)	Dotação autorizada (B)	Despesa liquidada (C)	% C/B (D)	Produto (E)	Meta física realizada (G)	Comentários (H)	Indicador do programa (I)
2026 - ROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE – CRECHE	0,00	0,00	0,0000				
2035 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES - ENSINO FUNDAMENTAL - FUNDEB 30%	1.191.587,47	1.191.587,47	1,0000				
2036 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO ENSINO INFANTIL – FUNDEB 30%	123.262,43	123.262,43	1,0000				
2037 - MAN.DAS ATIVIDADES DO ENSINO FUNDAMENTAL - FUNDEB 70%	12.808.486,74	12.808.486,74	1,0000				
2038 - MAN. DAS ATIVIDADES DO ENSINO INFANTIL - FUNDEB 70%	4.087.689,93	4.087.679,93	1,0000				
2087 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA BRASIL CARINHOSO	3.408,18	3.408,18	1,0000				
2102 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DOS CONSELHOS DE EDUCAÇÃO, FUNDEB E ALIMENTAÇÃO ESCOLAR	0,00	0,00	0,0000				
2144 - PROGRAMA NACIONAL DE ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE - ATENDIMENTO EDUCACIONAL ESPECIALIZADO	0,00	0,00	0,0000				
2145 - AQUISIÇÃO DE VEÍCULOS PARA O TRANSPORTE ESCOLAR - PAR/FNDE	0,00	0,00	0,0000				
2146 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO EJA - FUNDEB 70%	172.593,63	158.049,63	0,9157				
2147 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO EJA - FUNDEB 30%	0,00	0,00	0,0000				
2148 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS E MATERIAL PERMANENTE - PAR/FNDE	0,00	0,00	0,0000				
2149 - CONSTRUÇÃO, AMPLIAÇÃO E REFORMA DE UNIDADES ESPORTIVAS ENSINO FUNDAMENTAL	0,00	0,00	0,0000				
<b>0011 - HABITAÇÃO E INCLUSÃO SOCIAL</b>	<b>2.116.625,97</b>	<b>2.092.463,87</b>	<b>0,9886</b>				
1015 - AQUISIÇÃO DE VEÍCULOS	0,00	0,00	0,0000	VEÍCULO ADQUIRIDO			
1018 - COFINAN EST DOS SERV DE PROTEÇÃO SOCIAL ESPECIAL DA MÉDIA E ALTA COMPLEXIDAD(PORT.EST. 208/2022)	70.376,05	70.376,05	1,0000	unidade			
1025 - MANUT DO PROG PRONATEC/ACESSUAS,TRAB E GERAÇÃO DE EMPREGO	0,00	0,00	0,0000				
2012 - APOIO OPERACIONAL AO PLANO DE AÇÃO DO CONSELHO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	0,00	0,00	0,0000	ASSISTÊNCIA AO CRIANÇA E AO ADOLESCENTE			
2058 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE ATENDIMENTO A IDOSOS	0,00	0,00	0,0000	IDOSO ASSISTIDO			
2059 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA DE APOIO A PESSOA COM DEFICIÊNCIA	0,00	0,00	0,0000	PESSOA COM DEFICIÊNCIA ASSISTIDA			
2060 - MANUTENÇÃO DO SERVIÇO - FNAS - PSB - PAINF - SCFV – CRAS	304.066,47	288.080,93	0,9474	PESSOAS ATENDIDAS			



## PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO GOSTOSO

CNPJ: 01.612.396/0001-90

Avenida dos Arrecifes, 1710, Centro, CEP: 59585-000

Programa/Ações (A)	Dotação autorizada (B)	Despesa liquidada (C)	% C/B (D)	Produto (E)	Meta física realizada (G)	Comentários (H)	Indicador do programa (I)
2063 - APOIO A PROJETOS DE ATENDIMENTO A CRIANÇAS E ADOLESCENTES POR MEIO DE EDITAIS	0,00	0,00	0,0000	PROJETOS APROVADOS			
2069 - MANUTENÇÃO DO SERVIÇO DE BENEFÍCIO DE PRESTAÇÃO CONTINUADA – BPC	0,00	0,00	0,0000				
2071 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA BOLSA FAMÍLIA - IGD PBF	88.815,78	87.848,58	0,9891				
2072 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA GESTÃO SUAS - IGD SUAS	6.841,96	6.841,96	1,0000				
2074 - MANUTENÇÃO DOS BENEFÍCIOS EVENTUAIS E EMERGENCIAIS A POPULAÇÃO DE BAIXA RENDA	287.483,54	285.779,68	0,9941				
2116 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA CRIANÇA FELIZ	183.023,03	178.323,03	0,9743	CRIANÇA ATENDIDA			
2117 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO MELHORIA E REFORMA DE UNIDADES SÓCIOS ASSISTENCIAIS	0,00	0,00	0,0000	UNIDADES CONSTRUÍDAS/MELHORA DAS			
2118 - MANUTENÇÃO DO FUNDO DA INFÂNCIA E DO ADOLESCENTE FIA	0,00	0,00	0,0000	CRIANÇA E ADOLESCENTE ATENDIDO			
2119 - MANUTENÇÃO DO SERVIÇO DE VIGILÂNCIA SOCIAL	0,00	0,00	0,0000	VIGILÂNCIA REALIZADA			
2122 - CONST.AMP.REF.DE UNIDADES HABITACIONAIS	0,00	0,00	0,0000				
2140 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	365.712,72	365.712,72	1,0000				
2142 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE TRABALHO, HABITAÇÃO E ASSISTÊNCIA SOCIAL	810.306,42	809.500,92	0,9990	ATIVIDADES EXECUTADAS			
<b>0013 - DESENVOLVIMENTO ECONÔMICO E TURÍSTICO</b>	<b>930.788,66</b>	<b>929.216,08</b>	<b>0,9983</b>				
2075 - MANUTENÇÃO DA SECRETARIA MUNICIPAL DE TURISMO	930.788,66	929.216,08	0,9983				
2076 - CRIAÇÃO E MANUTENÇÃO DE ROTAS TURÍSTICAS	0,00	0,00	0,0000				
2124 - MANUTENÇÃO DO SETOR DE COMUNICAÇÃO	0,00	0,00	0,0000				
2125 - CONSTRUÇÃO AMPLIAÇÃO E MELHORIA DE UNIDADES TURÍSTICAS	0,00	0,00	0,0000				
<b>0014 - ESPORTE, INCLUSÃO E CIDADANIA</b>	<b>1.025.069,77</b>	<b>986.138,54</b>	<b>0,9620</b>				
1006 - CONSTRUÇÃO REFORMA E MELHORIA DE QUADRAS, CAMPOS DE FUTEBOL, GINÁSIO E DEMAIS UNID. ESPORTIVAS	16.950,00	16.938,18	0,9993				
1011 - CONSTRUÇÃO REFORMA E AMPLIAÇÃO DE UMA ÁREA DE LAZER	0,00	0,00	0,0000				
2034 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE JUVENTUDE, ESPORTE E LAZER	1.008.119,77	969.200,36	0,9614				
0015 - FORTALECIMENTO DA CULTURA E DO LAZER	2.498.271,80	2.496.036,80	0,9991				



## PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO GOSTOSO

CNPJ: 01.612.396/0001-90

Avenida dos Arrecifes, 1710, Centro, CEP: 59585-000

Programa/Ações (A)	Dotação autorizada (B)	Despesa liquidadada (C)	% C/B (D)	Produto (E)	Meta física realizada (G)	Comentários (H)	Indicador do programa (I)
2031 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO FUNDO MUNICIPAL DE CULTURA	402.110,00	400.000,00	0,9948				
2032 - PROMOÇÃO DE EVENTOS CULTURAIS	2.096.161,80	2.096.036,80	0,9999				
2033 - MANUTENÇÃO E INSTALAÇÃO DA BANDA DE MUSICA OFICIAL	0,00	0,00	0,0000				
2104 - APOIO A PROJETOS CULTURAIS POR MEIO DE EDITAIS	0,00	0,00	0,0000				
2105 - CONSTRUÇÃO E MANUTENÇÃO DE BIBLIOTECAS	0,00	0,00	0,0000				
<b>9999 - RESERVA DE CONTIGÊNCIA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0000</b>				
9999 - RESERVA DE CONTIGÊNCIA .	0,00	0,00	0,0000				

## 2.2 Gestão patrimonial

### 2.2.1 Bens móveis e imóveis

No encerramento do exercício de 2023, segundo os relatórios das contas de gestão, não foram incorporados bens imóveis ao patrimônio do Município conforme declaração Negativa no Mapa demonstrativo do inventário anual dos bens móveis anexo a constas de gestão do exercício.

Quanto aos bens móveis, conforme declaração negativa, informa que no ano de 2023 não existem ou não foi feito levantamento dos bens moveis, que foram incorporados ao Patrimônio Municipal.

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 da Secretaria responsável pela sua guarda e administração.

### 2.2.2 Almoxarifado

Conforme declaração negativa, inexiste no Município, a implantação e controle de sistema de almoxarifado, razão pela qual, deixa-se de fazer a análise da amostra.

### 2.2.3 Frota de veículos e equipamentos

No encerramento do exercício, a frota de veículos estava consolidada de acordo com a tabela abaixo:



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO GOSTOSO

CNPJ: 01.612.396/0001-90

Avenida dos Arrecifes, 1710, Centro, CEP: 59585-000

Para a manutenção da frota durante o exercício com peças foram realizadas despesas no valor de R\$972.008,91, e com Serviços o valor de R\$ 277.428,00 sendo o total Geral de Peças e Serviços de R\$ 1.249.436,91. Já com aquisição de combustível foram realizadas despesas no valor total de R\$ 3.158.498,71, conforme a frota tabela abaixo:

## Frota de veículos

Marca	Modelo	Ano	Placa	Tipo do combustível	Consumo anual (R\$)	Despesas com peças (R\$)	Despesa com serviços (R\$)	Tipo da Frota	Situação de utilização
PEUGEOT	206 SW14 PRES FX	2008	MZC7C55	GASOLINA	R\$ 14.446,04			PRÓPRIO	EM USO
M. BENZ	415CDI SPRINTERC	2019	QGT1H56	S10	R\$ 51.506,56	R\$ 53.699,89	R\$ 8.892,00	PRÓPRIO	EM USO
INTERNATIONAL	4400P7 6X4	2014	OWB-3342	S10	R\$ 84.815,10	R\$ 51.205,06	R\$ 20.520,00	PRÓPRIO	EM USO
M. BENZ	ACCE 815	2014	QGC-3198	S10	R\$ 11.385,17			LOCADO	EM USO
IVECO	TECTOR 260E28	2013	OUQ4F26	DIESEL	R\$ 39.160,55			LOCADO	EM USO
FORD	CAÇAMBA CARGO 2629 6X4	2013	OVZ-5756	S10	R\$ 72.701,96	R\$ 21.823,70	R\$ 4.446,00	PRÓPRIO	EM USO
HONDA	CG 125I FAN	2018	QGW0F62	GASOLINA	R\$ 605,15			PRÓPRIO	EM USO
HONDA	CG 125I FAN	2018	QGW0F72	GASOLINA	R\$ 1.545,57			PRÓPRIO	EM USO
FIAT	DOBLÔ	2014	OWB-9584	GASOLINA	R\$ 62.292,66	R\$ 19.708,07	R\$ 5.555,00	PRÓPRIO	EM USO
FIAT	DOBLÔ	2015	OWD-6337	GASOLINA	R\$ 39.568,06	R\$ 5.053,35	R\$ 2.040,00	PRÓPRIO	EM USO
FIAT	DOBLÔ	2015	QGA-2622	GASOLINA	R\$ 51.757,07	R\$ 4.110,65	R\$ 3.740,00	PRÓPRIO	EM USO
FIAT	DOBLÔ	2019	QUH4E94	GASOLINA	R\$ 47.783,51			LOCADO	EM USO
FIAT	DOBLÔ	2021	RGN7B95	GASOLINA	R\$ 67.071,38	R\$ 31.034,77	R\$ 6.715,00	PRÓPRIO	EM USO



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO GOSTOSO

CNPJ: 01.612.396/0001-90

Avenida dos Arrecifes, 1710, Centro, CEP: 59585-000

FIAT	DUCATO ENGESIGMIC	2020	RGN7D05	S10	R\$ 57.044,77	R\$ 13.540,20	R\$ 2.736,00	PRÓPRIO	EM USO
JCB	ESCAVADEIRA HIDRAULICA - PC			S10	R\$ 115.796,59			PRÓPRIO	EM USO
IVECO	EUROCARGO 260E25N	2009	KGN9A82	DIESEL	R\$ 15.042,42			LOCADO	EM USO
PEUGEOT	EXPERT CARGO	2022	OJW7A74	S10	R\$ 77.198,71			PRÓPRIO	EM USO
FORD	FIESTA SADAN	2012	NOH-4277	GASOLINA	R\$ 13.512,79			CONVÊNIO	EM USO
FIAT	FIORINO TECFORM	2019	RGN7G04	GASOLINA	R\$ 66.307,12	R\$ 18.449,15	R\$ 4.080,00	PRÓPRIO	EM USO
NISSAN	FRONTIER	2021	QYX5H36	S10	R\$ 26.431,68			LOCADO	EM USO
NISSAN	FRONTIER	2021	QYX5I76	S10	R\$ 34.077,68			LOCADO	EM USO
VOLKSWAGEN	GOL	2017	QGK-0616	GASOLINA	R\$ 23.683,92			LOCADO	EM USO
VOLKSWAGEN	GOL	2017	QGK-0756	GASOLINA	R\$ 19.010,34			LOCADO	EM USO
VOLKSWAGEN	GOL	2018	QGO-0954	GASOLINA	R\$ 54.325,18	R\$ 20.324,90	R\$ 11.050,00	PRÓPRIO	EM USO
VOLKSWAGEN	GOL	2018	QGO-0964	GASOLINA	R\$ 53.020,07	R\$ 13.165,26	R\$ 11.645,00	PRÓPRIO	EM USO
VOLKSWAGEN	GOL	2018	QGO-8085	GASOLINA	R\$ 20.602,57			LOCADO	EM USO
VOLKSWAGEN	GOL	2018	QGO-8095	GASOLINA	R\$ 31.298,67			LOCADO	EM USO
VOLKSWAGEN	GOL	2018	QGO-8105	GASOLINA	R\$ 29.065,74			LOCADO	EM USO
VOLKSWAGEN	GOL	2018	QGO-8115	GASOLINA	R\$ 21.910,47			LOCADO	EM USO
VOLKSWAGEN	GOL	2018	QGO-8125	GASOLINA	R\$ 27.028,17			LOCADO	EM USO
VOLKSWAGEN	GOL	2018	QQQ-5234	GASOLINA	R\$ 40.815,38	R\$ 911,55		CONVÊNIO	EM USO



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO GOSTOSO

CNPJ: 01.612.396/0001-90

Avenida dos Arrecifes, 1710, Centro, CEP: 59585-000

VOLKSWAGEN	GOL	2019	QGR5A57	GASOLINA	R\$ 36.938,65			LOCADO	EM USO
VOLKSWAGEN	GOL	2019	QGT3G18	GASOLINA	R\$ 61.859,61	R\$ 32.056,46	R\$ 7.905,00	PRÓPRIO	EM USO
VOLKSWAGEN	GOL	2021	QGU6C26	GASOLINA	R\$ 29.696,55			LOCADO	EM USO
VOLKSWAGEN	GOL	2020	QGW5B84	GASOLINA	R\$ 25.261,06			LOCADO	EM USO
VOLKSWAGEN	GOL	2020	QGW5J49	GASOLINA	R\$ 26.856,12			LOCADO	EM USO
VOLKSWAGEN	GOL	2021	RGH3F56	GASOLINA	R\$ 11.297,83			LOCADO	EM USO
VOLKSWAGEN	GOL	2021	RGK5C40	GASOLINA	R\$ 24.007,37			LOCADO	EM USO
VOLKSWAGEN	GOL	2021	RGK5D90	GASOLINA	R\$ 40.060,19			LOCADO	EM USO
VOLKSWAGEN	GOL	2021	RGK5E10	GASOLINA	R\$ 27.182,34			LOCADO	EM USO
VOLKSWAGEN	GOL	2021	RGK5I50	GASOLINA	R\$ 33.592,92			LOCADO	EM USO
VOLKSWAGEN	GOL	2021	RGK5I70	GASOLINA	R\$ 43.809,68			LOCADO	EM USO
HYUNDAI	HB20S 1.6M COMF	2015	QGC6J07	GASOLINA	R\$ 28.073,24			LOCADO	EM USO
VOLKSWAGEN	INDUSCAR (ONIBUS ESCOLAR)	2008	NNK-9949	DIESEL	R\$ 55.970,23	R\$ 37.641,28	R\$ 11.970,00	PRÓPRIO	EM USO
VOLKSWAGEN	KOMBI	2011	NOA-1487	GASOLINA	R\$ 16.093,58	R\$ 12.260,47	R\$ 5.610,00	PRÓPRIO	EM USO
MARCOPOLO	MICRO VOLARE DW9 ON	2010	PFF0B72	DIESEL	R\$ 12.602,10			LOCADO	EM USO
FIAT	MOBI LIKE	2022	OJY1C22	GASOLINA	R\$ 48.697,70	R\$ 1.914,25	R\$ 2.465,00	PRÓPRIO	EM USO
FIAT	MOBI LIKE	2023	OJY4C35	GASOLINA	R\$ 54.151,85	R\$ 1.031,03	R\$ 2.210,00	PRÓPRIO	EM USO
FIAT	MOBI LIKE	2022	RGJ8G73	GASOLINA	R\$ 39.317,51	R\$ 922,17	R\$ 1.870,00	PRÓPRIO	EM USO



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO GOSTOSO

CNPJ: 01.612.396/0001-90

Avenida dos Arrecifes, 1710, Centro, CEP: 59585-000

NEW HOLLAND	MOTONIVELADORA			S10	R\$ 83.877,03	R\$ 135.592,87	R\$ 27.000,00	PRÓPRIO	EM USO
RENAULT	MST MODIFICAR EM	2018	PDO-6935	S10	R\$ 15.461,55	R\$ 27.096,79	R\$ 12.654,00	PRÓPRIO	EM USO
VOLKSWAGEN	NEOBUS MINI ESC	2021	RGH3G09	S10	R\$ 62.806,25	R\$ 33.445,09	R\$ 24.624,00	PRÓPRIO	EM USO
VOLKSWAGEN	NEOBUS MINI ESC	2021	RGH3G19	S10	R\$ 63.138,17	R\$ 31.618,14	R\$ 17.100,00	PRÓPRIO	EM USO
VOLKSWAGEN	ONIBUS NEOBUS 15.190 ESC	2022	RGN9G06	S10	R\$ 91.869,37	R\$ 3.561,58	R\$ 3.078,00	PRÓPRIO	EM USO
RIUNDAI	PÁ CARREGADEIRA			S10	R\$ 49.651,77	R\$ 63.171,05		PRÓPRIO	EM USO
FIAT	PALIO	2015	QGF-5927	GASOLINA	R\$ 17.075,46			LOCADO	EM USO
FIAT	PALIO FIRE	2014	OWC-1590	GASOLINA	R\$ 6.362,78	R\$ 12.531,60	R\$ 4.760,00	PRÓPRIO	EM USO
FIAT	PALIO FIRE	2014	OWG1B54	GASOLINA	R\$ 22.330,12			LOCADO	EM USO
FIAT	PALIO WIKEND	2014	OWA-0380	GASOLINA	R\$ 11.606,80	R\$ 8.053,50	R\$ 2.805,00	PRÓPRIO	EM USO
PERFURATRIZ	PERFURATRIZ			DIESEL	R\$ 28.740,74	R\$ 2.250,00	R\$ 684,00	PRÓPRIO	EM USO
GM	PRISMA	2010	NNS-0230	GASOLINA	R\$ 20.760,84	R\$ 6.233,05	R\$ 3.400,00	PRÓPRIO	EM USO
NEW HOLLAND	RETROESCAVADEIRA			DIESEL	R\$ 18.850,09	R\$ 127.875,76	R\$ 40.873,31	PRÓPRIO	EM USO
RANDON	RETROESCAVADEIRA			DIESEL	R\$ 40.873,31			PRÓPRIO	EM USO
CHEVROLET	S10	2006	MXM3026	GASOLINA	R\$ 23.119,72			PRÓPRIO	EM USO
VOLKSWAGEN	SAVEIRO	2018	QGO-4945	GASOLINA	R\$ 34.131,41			LOCADO	EM USO
VOLKSWAGEN	SAVEIRO	2017	QGV-7390	GASOLINA	R\$ 12.767,26			LOCADO	EM USO
VOLKSWAGEN	SAVEIRO CS ST	2016	QGC-3275	GASOLINA	R\$ 26.798,88	R\$ 11.856,35	R\$ 7.480,00	PRÓPRIO	EM USO



# PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO GOSTOSO

CNPJ: 01.612.396/0001-90

Avenida dos Arrecifes, 1710, Centro, CEP: 59585-000

VOLKSWAGEN	SAVEIRO TECFORMAB1	2018	QGM-3478	GASOLINA	R\$ 70.346,46	R\$ 13.777,67	R\$ 4.420,00	PRÓPRIO	EM USO
FIAT	SIENA 1.0	2021	RGK8D45	GASOLINA	R\$ 13.684,53			LOCADO	EM USO
CHEVROLET	SPIN	2018	QNS1J03	GASOLINA	R\$ 48.187,62			LOCADO	EM USO
IVECO	TECTOR	2022	RGK3E09	S10	R\$ 68.574,76	R\$ 1.309,50		LOCADO	EM USO
FIAT	TORO ENDURANCE	2021	RGF0J98	S10	R\$ 35.641,16	R\$ 75.325,38	R\$ 8.367,00	LOCADO	EM USO
FIAT	TORO FREEDOM	2020	RGE2J74	S10	R\$ 39.650,36	R\$ 16.976,24	R\$ 6.913,00	LOCADO	EM USO
MASSEY FERGUSON	TRATOR			DIESEL	R\$ 33.630,47	R\$ 7.008,53	R\$ 1.620,00	PRÓPRIO	EM USO
WALMET	TRATOR			DIESEL	R\$ 63.791,41	R\$ 11.772,25	R\$ 2.052,00	PRÓPRIO	EM USO
MAINDRA	TRATOR			DIESEL	R\$ 29.760,95			PRÓPRIO	EM USO
MASSEY FERGUSON	TRATOR 4275			DIESEL	R\$ 61.527,60			PRÓPRIO	EM USO
MAINDRA	TRATOR PEQUENO			DIESEL	R\$ 3.645,30			PRÓPRIO	EM USO
FIAT	UNO ATTRACTIVE	2019	QGR3D52	GASOLINA	R\$ 12.677,21			LOCADO	EM USO
MPOLO	VOLARE ACESSEO	2021	RGH3E89	S10	R\$ 46.051,15	R\$ 22.375,13	R\$ 15.048,00	PRÓPRIO	EM USO
VOLKSWAGEN	VOYAGE	2017	PNE0B34	GASOLINA	R\$ 20.078,22			LOCADO	EM USO
VOLKSWAGEN	VW 15.180	2001	MYA-2654	DIESEL	R\$ 65.464,08	R\$ 20.975,22	R\$ 5.814,00	PRÓPRIO	EM USO

A análise da amostra constatou que há controle dos custos de manutenção de veículos e equipamentos de forma individualizada(combustível, peças, serviços etc.).



## PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO GOSTOSO

CNPJ: 01.612.396/0001-90

Avenida dos Arrecifes, 1710, Centro, CEP: 59585-000

### 2.4 Proposições

Em face das não existências de falhas/deficiências detectadas, essa unidade de controle interno apresentou, para o gestor responsável situação favorável.

### 3. Dos Limites Constitucionais

Conforme o contido na Carta Cidadã, os gestores municipais são obrigados a fazerem aplicação mínima de 15% (quinze por cento) em Saúde, 25% (vinte e cinco por cento) em Educação e no máximo 50% (cinquenta e quatro por cento) com gastos em pessoal, bem como o repasseaté o percentual de 7% (sete por cento) para a Câmara Municipal, pois bem, todos estes limites foram devidamente cumpridos pela chefia do Executivo Municipal, sendo que os percentuais aplicados em saúde e educação ultrapassaram os limites mínimos exigidos pela nossa Carta Cidadã.

### 4. Da Publicação e da Entrega dos RREOS e dos RGFS.

Os Relatórios Bimestrais do RREO (Relatório Resumido da Execução Orçamentária) foram publicados no Diário Oficial dos Municípios (FEMURN), bem como, o RGF (Relatório de Gestão Fiscal) do terceiro quadrimestre, foram entregues no Tribunal de Contas no prazo determinado pela Resolução 11/2016 e suas alterações, oriundas daquela Corte de Contas.

### 5. Encaminhamentos ao TCE

Na forma do artigo 74, § 1º combinado com o artigo 75 da Constituição Federal, bem como em consonância com o disposto no artigo 149 da Lei Complementar nº 464/2012 (Orgânica do TCE/RN), esta unidade de controle interno informa que deixou apresentar, as situações constatadas, para ciência do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Norte, tendo em vista que, trata-se de pequenas pendências, que não apresentam qualquer prejuízo ao Poder Público.

### 5. Conclusão

Examinamos a prestação de contas anual elaborada sob a responsabilidade do Sr. José Renato Teixeira de Souza, relativa ao exercício de 2023, 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 por entidades de direito privado;

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



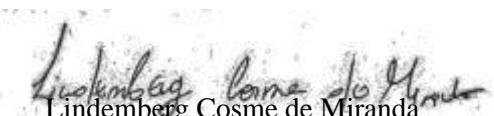
## PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO GOSTOSO

CNPJ: 01.612.396/0001-90

Avenida dos Arrecifes, 1710, Centro, CEP: 59585-000

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, tomando por base, dados de gestão orçamentária, financeira e patrimonial.

São Miguel do Gostoso/RN, 23 de fevereiro de 2024.



Lindemberg Cosme de Miranda  
Controlador Geral



## PREFEITURA MUNICIPAL DE SÃO MIGUEL DO GOSTOSO

CNPJ: 01.612.396/0001-90

Avenida dos Arrecifes, 1710, Centro, CEP: 59585-000

### CERTIFICADO DE AUDITORIA

**Certificado:** 01/2024

**Processo:** PCA/2023

**Emitente:** Controladoria Geral

**Unidade auditada:** Administração Municipal de São Miguel do Gostoso/RN

**Gestor responsável:** José Renato Teixeira de Souza

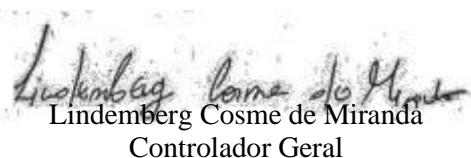
**Exercício:** 2023

Foram examinados os atos de gestão dos responsáveis pela Administração, praticados no período de 2023.

Os exames foram efetuados 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.

São Miguel do Gostoso/RN, 23 de fevereiro de 2024.

  
Lindemberg Cosme de Miranda  
Controlador Geral