



**ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DO SABUGI – RN**

CASA LEGISLATIVA APRÍGIO PEREIRA DE ARAÚJO

CNPJ: 08.221.145/0001-24

E-MAIL: [camaramunicipal-sjs@hotmail.com](mailto:camaramunicipal-sjs@hotmail.com) - SITE: [www.saojoaodosabugi.rn.leg.br](http://www.saojoaodosabugi.rn.leg.br)

Rua Professor Manoel Martiniano, 150, Centro, São João do Sabugi/RN

CEP: 59.310-000 – Tel. 3425-2291



**DOCUMENTOS QUE INTEGRAM A AVALIAÇÃO DO CONTROLE INTERNO**

**RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO**

**Relatório:** 001/2021

**Processo:** 001/2021

**Emitente:** CONTROLE INTERNO CÂMARA MUNICIPAL

**Gestor responsável:** Marcílio de Medeiros Dantas - Presidente da Câmara Municipal

**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 interno, objetivando principalmente:

I - comprovar a legalidade e avaliar os resultados, quanto à eficácia e eficiência, da gestão orçamentária, financeira e patrimonial no âmbito desta Casa Legislativa;

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 correspondentes, emitindo, ao final, nosso parecer.

**1 Análise de regularidade / legalidade**

**1.1 Auditorias realizadas**

No exercício de 2020 não foi realizada auditoria geral no órgão competente, apenas orientações em procedimentos de despesas, advindas das contratações efetivadas por este Órgão e, sobretudo, foi realizada análise na folha de pagamento mensal desta Casa Legislativa.

**1.2 Irregularidades constatadas**

Dos procedimentos de controle realizados por essa unidade de controle interno, não foram detectadas falhas, irregularidades ou ilegalidades. Com isso, não foi necessário a apresentação de proposições ao Gestor Responsável.



# ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE

## CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DO SABUGI – RN

CASA LEGISLATIVA APRÍGIO PEREIRA DE ARAÚJO

CNPJ: 08.221.145/0001-24

E-MAIL: [camaramunicipal-sjs@hotmail.com](mailto:camaramunicipal-sjs@hotmail.com) - SITE: [www.saojoaodosabugi.rn.leg.br](http://www.saojoaodosabugi.rn.leg.br)

Rua Professor Manoel Martiniano, 150, Centro, São João do Sabugi/RN

CEP: 59.310-000 – Tel. 3425-2291



## 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.

Tabela 01 - Avaliação orçamentária e financeira

Programa/Ações (A)	Dotação autorizada (B)	Despesa liquidada (C)	% C/B (D)	Produto (E)	Meta física prevista (F)	Meta física realizada (G)	Indicador do programa (I)
MELHORIA ORGANIZACIONAL / CONSTRUÇÃO E MANUT. DO PRÉDIO DA CÂMARA MUNICIPAL	72.000,00	35.914,39	49,88	PREDIO CONSTRUIDO	0,00	0,00	% PERCENTUAL DE EFICIENCIA NA PREST. DE SERVICO
MELHORIA ORGANIZACIONAL / MANUTENCAO DAS ATIVIDADES DA CAMARA MUNICIPAL	801.920,70	810.973,62	101,13	REPASSE DA CAMARA	0,00	0,00	% PERCENTUAL DE EFICIENCIA NA PREST. DE SERVICO

A análise da gestão orçamentária e financeira apontou que na Ação Construção e Manutenção do Prédio da Câmara Municipal atingiu-se apenas 49,88% do valor total autorizado na dotação, uma vez que houve apenas o término da reforma do prédio próprio desta Casa Legislativa, iniciada no exercício de 2019. Por sua vez, a ação Manutenção das Atividades da Câmara Municipal teve um acréscimo de 1,13% em relação ao que foi previamente autorizada na LOA, uma vez que o orçamento precisou ser remanejado para atender as despesas com as atividades desta Casa Legislativa.

### 2.2 Gestão patrimonial

#### 2.2.1 Bens móveis e imóveis

Analisando o Balanço Patrimonial deste Órgão, constatou-se que no encerramento do exercício, os bens móveis da entidade totalizaram R\$ 75.589,30 correspondente aos bens adquiridos nos anos anteriores e no ano de 2020, ressaltando que existe bens adquiridos em anos anteriores que não estão avaliados. Em relação aos bens imóveis, esta Casa possui um imóvel cedido pelo Município, para ser utilizado como sede própria da Câmara Municipal, que começou a ser reformado em 2019 e teve continuidade e término no ano de 2020.



**ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DO SABUGI – RN**

CASA LEGISLATIVA APRÍGIO PEREIRA DE ARAÚJO

CNPJ: 08.221.145/0001-24

E-MAIL: [camaramunicipal-sjs@hotmail.com](mailto:camaramunicipal-sjs@hotmail.com) - SITE: [www.saojoaodosabugi.rn.leg.br](http://www.saojoaodosabugi.rn.leg.br)

Rua Professor Manoel Martiniano, 150, Centro, São João do Sabugi/RN

CEP: 59.310-000 – Tel. 3425-2291



### 2.2.2 Almojarifado

Durante o exercício de 2020, não foi realizado o levantamento do almojarifado.

### 2.2.3 Frota de veículos e equipamentos

Durante o exercício de 2020 houve a continuidade da contratação de locação de veículo automotivo, através de termo aditivo ao respectivo contrato, que teve sua vigência até 07 de dezembro de 2020.

Além disso, foi realizada licitação na modalidade Pregão Presencial, tendo por objeto o registro de preços para aquisição de um veículo automotivo, a fim de atender as demandas desta Casa Legislativa, o que, por sua vez, culminou com a aquisição de 01 (um) veículo de passeio (5 passageiros – 0KM), modelo GRAND SIENA 1.4 FIAT, na cor branca, no valor total de 55.900,00 (cinquenta e cinco mil e novecentos reais).

Destarte, com o intuito de manutenção da frota durante o exercício, foram realizadas despesas no valor total de R\$ 23.702,70 (vinte e três mil, setecentos e dois reais e setenta centavos) com aquisição de combustível destinado aos veículos inframencionados, conforme tabela abaixo:

Tabela 02 - Frota de veículos e manutenção

Marca / modelo	Ano	Placa	Tipo do combustível (l)	Tipo da frota	Situação Atual	Consumo anual (L)	Consumo anual (R\$)	Despesas com peças (R\$)	Despesas com serviços (R\$)
Volkswagen Gol 1.6 8V Flex 4p	2020	QGW 6H14	Alcool/gasolina	Locação	Encerrado o contrato dia 07/12/2020	4.732,357	21.336,52	0,00	0,00
GRAND SIENA 1.4 FIAT	2021	RGF 9119	Alcool/gasolina	Próprio	Em uso	487,107	2.366,18	0,00	0,00
Total						5.219,464	23.702,70	0,00	0,00

### 3. 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), não foi constatada pelo controle interno quaisquer irregularidade e/ou ilegalidade, passíveis de notificação e encaminhamento ao TCE/RN.



**ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DO SABUGI – RN**

CASA LEGISLATIVA APRÍGIO PEREIRA DE ARAÚJO

**CNPJ: 08.221.145/0001-24**

E-MAIL: [camaramunicipal-sjs@hotmail.com](mailto:camaramunicipal-sjs@hotmail.com) - SITE: [www.saojoaodosabugi.rn.leg.br](http://www.saojoaodosabugi.rn.leg.br)

**Rua Professor Manoel Martiniano, 150, Centro, São João do Sabugi/RN**

**CEP: 59.310-000 – Tel. 3425-2291**



#### **4. Conclusão**

Examinamos a prestação de contas anual elaborada sob a responsabilidade do Sr. MARCÍLIO DE MEDEIROS DANTAS, 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 no Órgão do Poder Legislativo Municipal.

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.

São João do Sabugi/RN, 12 de janeiro de 2021

**GEANE DANTAS DE MEDEIROS**  
Controladora Geral



**ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DO SABUGI – RN**

CASA LEGISLATIVA APRÍGIO PEREIRA DE ARAÚJO

**CNPJ: 08.221.145/0001-24**

E-MAIL: [camaramunicipal-sjs@hotmail.com](mailto:camaramunicipal-sjs@hotmail.com) - SITE: [www.saojoaodosabugi.rn.leg.br](http://www.saojoaodosabugi.rn.leg.br)

**Rua Professor Manoel Martiniano, 150, Centro, São João do Sabugi/RN**

**CEP: 59.310-000 – Tel. 3425-2291**



**CERTIFICADO DE AUDITORIA**

**Certificado:** 001/2021

**Processo:** 001/2021

**Emitente:** Controle Interno Câmara Municipal

**Unidade auditada:** Câmara Municipal de São João do Sabugi

**Gestor responsável:** Marcílio de Medeiros Dantas - Presidente da Câmara Municipal

**Exercício:** 2020

Foram examinados os atos de gestão do responsável pelas áreas auditadas, praticados no período de 2020.

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 João do Sabugi/RN, 12 de janeiro de 2021.

**GEANE DANTAS DE MEDEIROS**  
Controladora Geral



**ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE**  
**CÂMARA MUNICIPAL DE SÃO JOÃO DO SABUGI – RN**

CASA LEGISLATIVA APRÍGIO PEREIRA DE ARAÚJO

CNPJ: 08.221.145/0001-24

E-MAIL: [camaramunicipal-sjs@hotmail.com](mailto:camaramunicipal-sjs@hotmail.com) - SITE: [www.saojoaodosabugi.rn.leg.br](http://www.saojoaodosabugi.rn.leg.br)

Rua Professor Manoel Martiniano, 150, Centro, São João do Sabugi/RN

CEP: 59.310-000 – Tel. 3425-2291



**PARECER TÉCNICO CONCLUSIVO**

**Relatório:** 001/2021

**Processo:** 001/2021

**Emitente:** Controle Interno Camara Municipal

**Unidade auditada:** Câmara Municipal de São João do Sabugi

**Gestor responsável:** Marcílio de Medeiros Dantas - Presidente da Câmara Municipal

**Exercício:** 2020

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

Os procedimentos de controle, sob os aspectos da regularidade / legalidade demonstraram coerentes de acordo com as orientações do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Norte.

Quanto à avaliação dos resultados, destacou-se a gestão orçamentária, financeira e patrimonial, concluindo-se que a atuação do gestor foi pautada na transparência, cuja Gestão financeira foi direcionada a redução de custos, de modo a minimizar despesas para garantir recursos suficientes destinados a aquisição de material permanente para a Câmara Municipal. Além disso, destaca-se o desenvolvimento de atividades voltadas ao interesse público em parceria com outros Órgãos.

Destarte isso, não foram identificadas constatações com impacto significativo na gestão da Entidade. Diante disso, não foram efetuadas recomendações ao gestor.

Outrossim, não havia determinações/recomendações 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 – Câmara Municipal de São João do Sabugi.

Desse modo, o processo pode ser encaminhado ao Gestor Responsável Marcílio de Medeiros Dantas – Presidente da CMSJS, 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.

São João do Sabugi/RN, 12 de janeiro de 2021.

GEANE DANTAS DE MEDEIROS  
Controladora Geral