



Estado do Rio Grande do Norte  
CÂMARA MUNICIPAL DE ALEXANDRIA  
"Palácio Manoel Matias"

*RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO DO EXERCÍCIO 2023*

# RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO

## EXERCÍCIO 2023



Estado do Rio Grande do Norte  
**CÂMARA MUNICIPAL DE ALEXANDRIA**  
“Palácio Manoel Matias”

## ***RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO DO EXERCÍCIO 2023***

**EM ATENDIMENTO À INSTRUÇÃO NORMATIVA E RESOLUÇÃO Nº 018/2022 – TCE-RN, DE 14 DE JULHO DE 2022, TEMOS A APRESENTAR O QUE SEGUE:**

1) DO CONTROLE INTERNO DA CÂMARA MUNICIPAL no âmbito da Câmara Municipal de Alexandria-RN, as responsabilidades sobre a execução dos controles inerentes aos atos e fatos administrativos estão diluídas ao longo de sua estrutura administrativa e são de competência de todas as suas diretorias e servidores. Ressalta-se que, apesar de possuir um funcionário de seu quadro próprio coordenando e avaliando os controles adotados por este Poder, a metodologia de controle interno adotada pela Câmara Municipal integra o Sistema de Controle Interno Municipal.

2) O Controle Interno trabalha com a orientação e conscientização da necessidade de se realizar os procedimentos dentro dos aspectos legais e visando à eficiência da gestão. São feitas recomendações internas, no sentido de atender a legislação, bem como às Instruções Normativas do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Norte. Da mesma forma, a Controladoria Interna procede, através de levantamentos e verificações de dados, a demonstração das fases das despesas e a execução orçamentária, financeira e patrimonial desta Casa de Leis.



Estado do Rio Grande do Norte  
CÂMARA MUNICIPAL DE ALEXANDRIA  
“Palácio Manoel Matias”

## ***RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO DO EXERCÍCIO 2023***

### **ATIVIDADES DESENVOLVIDAS PELO CONTROLE INTERNO**

No exercício de 2023, foram realizados pela Controladoria os seguintes trabalhos:

**Assunto:** Relatório de Gestão Fiscal – Solicita que sejam tomadas medidas no sentido de sanar irregularidades com o atraso das publicações e que sejam observados os prazos estabelecidos para publicação e arquivamento dos respectivos relatórios e de seus comprovantes de publicação e em relação com o portal da transparência para que seja passado as informações em tempo real;

### **ANÁLISE DOS ATOS E FATOS ADMINISTRATIVOS**

- Avaliação dos Processos Licitatórios, dispensas e inexigibilidades

O departamento responsável procurou observar os diversos procedimentos a serem realizados no curso do processo licitatório, nas dispensas existentes, bem como nas inexigibilidades, observando as normas aplicáveis e os pareceres jurídicos, a fim de assegurar a forma mais econômica e efetiva dos recursos públicos.

- Foram renovados os contratos do Assessor Jurídico, com a renovação por meio de **IN00002/2023** (processo administrativo nº 00002/2023);
- Houve uma contratação de um novo pregoeiro, por meio de **IN00001/2023** (processo administrativo nº 00001/2023);



Estado do Rio Grande do Norte  
**CÂMARA MUNICIPAL DE ALEXANDRIA**  
"Palácio Manoel Matias"

## ***RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO DO EXERCÍCIO 2023***

- **DISPENSA Nº DV00001/2023** (Processo administrativo nº 00003/2023) cujo objeto foi a contratação de empresa para fornecimento de gêneros alimentícios, material de limpeza e de consumo para atender as necessidades da Câmara Municipal de Alexandria-RN, durante o exercício financeiro de 2023. No valor de R\$: 14.853,60 (quatorze mil e oitocentos e cinquenta e três e sessenta centavos).
- **DISPENSA Nº DV00002/2023** (Processo administrativo nº 00004/2023) – cujo objeto foi a contratação de empresa na locação de software de contabilidade, portal da transparência e folha de pagamento com suporte técnico e manutenção para atender as necessidades da Câmara Municipal de Alexandria-RN. No valor de R\$: 10.450,00 (dez mil e quatrocentos e cinquenta reais), dividido em onze parcelas iguais e mensais de R\$ 950,00 (novecentos e cinquenta reais).
- **DISPENSA Nº DV00003/2022** (Processo administrativo nº 00005/2023) – cujo objeto foi a contratação de empresa para dedetização em áreas internas e externas do prédio da Câmara Municipal de Alexandria/RN. No valor de R\$: 5.555,00 (cinco mil e quinhentos e cinquenta e cinco reais).
- **DISPENSA Nº DV00004/2023** (Processo administrativo nº 00008/2023) – cujo o objeto foi a aquisição de material de expediente, para atender todas as demandas desta casa legislativa. No valor de R\$: 13.648,32 (treze mil seiscentos e quarenta e oito e trinta e dois centavos).
- **PREGÃO PRESENCIAL Nº 00001/2023** (Processo administrativo nº 00006/2023) – cujo o objeto foi a contratação de empresa para fornecimento de material de informática para atender as necessidades dessa egrégia casa



Estado do Rio Grande do Norte  
**CÂMARA MUNICIPAL DE ALEXANDRIA**  
"Palácio Manoel Matias"

## ***RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO DO EXERCÍCIO 2023***

legislativa, por um período de 12 (doze) meses, a contar da data de assinatura da ata de registro de preço. No valor de R\$: 82.411,00 (oitenta e dois mil e quatrocentos e onze reais).

- **PREGÃO PRESENCIAL Nº 00002/2022** (Processo administrativo nº 00007/2023) – cujo o objeto foi a aquisição de combustível destinados a manutenção da frota de veículos desta casa legislativa. Por um período de 12 (doze) meses, a contar da data de assinatura da ata de registro de preço. No valor total de 110.700,00 (cento e dez mil e setecentos reais).

- **INEXIBILIDADE Nº IN00001/2023** (Processo administrativo nº 00001/2023)- cujo o objeto foi a prestação de Serviços de Assessoria administrativa e a comissão permanente de licitações da Câmara Municipal de Alexandria/RN, bem como para atuar como pregoeiro, quanto da realização de pregões, nos termos do art.25, inciso II, combinado com o art.13, inciso III da Lei Federal nº 8.666/93 e suas alterações posteriores. Por um período de 11 (onze) meses, no valor total de R\$ 27.500,00 (vinte e sete mil e quinhentos reais), dividido em onze parcelas iguais e mensais de R\$ 2.500,00 (dois mil e quinhentos reais).

- **INEXIBILIDADE Nº IN00002/2023** (Processo administrativo nº 00002/2023) – cujo objeto foi a contratação de Pessoa Jurídica e/ou profissional com habilitação na área de direito, para prestação dos serviços advocatícios nas áreas administrativas, trabalhistas e cíveis, para atuar junto a esta edilidade, nos termos da Lei, seu art.25, inciso II. Por um período de 11 (onze) meses, no valor total de R\$ 33.000,00 (trinta e três mil reais), dividido em onze parcelas iguais e mensais de R\$ 3.000,00 (três mil reais).



Estado do Rio Grande do Norte  
**CÂMARA MUNICIPAL DE ALEXANDRIA**  
"Palácio Manoel Matias"

## ***RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO DO EXERCÍCIO 2023***

- **INEXIBILIDADE Nº IN00003/2023** (Processo administrativo nº 00006/2023) - cujo o objeto foi a contratação de Pessoa Jurídica e/ou profissional com habilitação na área de contabilidade pública, para prestação de serviços de assessoria no setor contábil na Câmara Municipal de Alexandria- RN. Por um período de 11 (onze) meses, no valor total de R\$ 17.600,00 (dezesete mil e seiscentos reais), dividido em onze parcelas iguais e mensais de R\$ 1.600,00 (um mil e seiscentos reais).

### **AVALIAÇÃO DA GESTÃO DE RECURSOS**

No que concerne às Informações sobre a Gestão de Pessoas e comissionados, temos o que segue:

#### **TABELA I - QUADRO DE CARGOS EFETIVOS**

<b>DESCRIÇÃO DO CARGO</b>	<b>NÚMERO DE VAGAS OCUPADAS (EM 28/12)</b>
Contabilidade	1
Assistente Administrativo	0
Vigilante	1
Secretária	1
Motorista	1
ASG	2
Digitador	1
<b>TOTAL</b>	<b>7</b>



Estado do Rio Grande do Norte  
CÂMARA MUNICIPAL DE ALEXANDRIA  
"Palácio Manoel Matias"

## RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO DO EXERCÍCIO 2023

### TABELA II – QUADRO DE CARGOS COMISSIONADOS

DESCRIÇÃO DO CARGO	NÚMERO DE VAGAS OCUPADAS EM 28/12
Chefe de gabinete	1
Assessor legislativo	7
Analista financeiro	1
Controlador financeiro	1
Assessor Jurídico	1
Tesoureiro	1
<b>Total:</b>	<b>12</b>

Em relação ao quadro de funcionários, ficou constatado que as vagas ocupadas estão de acordo com o número de vagas disponíveis e determinadas em Lei, faltando um assistente administrativo, ou seja, existe uma vaga disponível.

Os demonstrativos, no que se refere ao quadro de pessoal, previdenciário e contratos, também se encontram de acordo com as informações existentes nos balancetes, bem como estão disponíveis no Portal da Transparência da Câmara Municipal de Alexandria/RN.

### DÍVIDA COM FUNDO PRÓPRIO DE PREVIDÊNCIA O MUNICÍPIO DE ALEXANDRIA/RN



Estado do Rio Grande do Norte  
**CÂMARA MUNICIPAL DE ALEXANDRIA**  
"Palácio Manoel Matias"

## ***RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO DO EXERCÍCIO 2023***

Possui Fundo Próprio de Previdência, representado pelo IPAMA – Instituto de Seguridade dos Servidores Municipais de Alexandria. A Câmara Municipal de Alexandria, repassa mensalmente os encargos referentes, não apresentando débito ao final deste exercício, bem como nos exercícios anteriores.

### **PUBLICAÇÃO DO RELATÓRIO DE GESTÃO FISCAL**

Os relatórios de Gestão Fiscal foram publicados pelo Legislativo dentro do prazo determinado a Câmara Municipal de Alexandria, traz em seu site alguns links como "Prestando Contas", "Gestão de Pessoal" e "Licitações e Contratos", onde são disponibilizadas informações atualizadas sobre a execução orçamentária e financeira da Câmara de Vereadores, os Relatórios de Gestão Fiscal entre outros.

### **ANÁLISE DA EXECUÇÃO ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA**

Tem como objetivo, basicamente a concretização da execução das atividades administrativas, legislativas e fiscalizatórias desta Casa Legislativa, bem como a ampliação e modernização da sua estrutura.

Tais informações não resultaram num impacto relevante, mas consequentemente alteraram o percentual da meta executada, o que foi corrigido, como podemos observar adiante, nem todas as ações previstas foram totalmente executadas. As ações de cunho meramente administrativas



Estado do Rio Grande do Norte  
**CÂMARA MUNICIPAL DE ALEXANDRIA**  
"Palácio Manoel Matias"

## ***RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO DO EXERCÍCIO 2023***

foram executadas em sua integralidade, ainda que os valores executados tenham sido inferiores ao previsto.

De qualquer forma, observamos abaixo a tabela "corrigida", demonstrando de forma clara as metas físicas e financeiras da câmara municipal, sendo possível avaliar os resultados obtidos ao final do exercício de 2023.

### **CONSIDERAÇÕES FINAIS**

Quanto às informações contidas no relatório, constatamos que os dados apresentados são fidedignos, e que a Câmara Municipal de Alexandria-RN, vem cumprindo a Legislação vigente, em especial ao processamento da despesa e as normas legais quanto á execução Orçamentária, Financeira e Patrimonial. Durante o exercício, procuramos observar as ações quanto à verificação dos procedimentos operacionais e, especialmente, quanto ao atendimento dos princípios constitucionais, quanto à legalidade, moralidade, impessoalidade e eficiência dos atos de gestão, promovendo o atendimento às disposições legais e a eficiência operacional.

Conforme exposto no relatório, os valores empenhados e liquidados não extrapolaram os respectivos créditos orçamentários disponíveis e foi providenciada não tem valor em caixa a devolver. Por fim, conclui-se que o Poder Legislativo, de uma forma geral, atendeu aos requisitos da gestão fiscal, administrando seus gastos e mantendo o equilíbrio financeiro, bem como apresentou os percentuais de aplicação dentro dos limites legais.



Estado do Rio Grande do Norte  
**CÂMARA MUNICIPAL DE ALEXANDRIA**  
"Palácio Manoel Matias"

## ***RELATÓRIO DE CONTROLE INTERNO DO EXERCÍCIO 2023***

Diante do exposto, esta Controladoria conclui pela impossibilidade de PARECER conclusivo, pois falta informações do setor contábil, sendo que as prestações de contas da legislatura anterior é feita em janeiro de 2023, quanto às informações prestadas no RELATÓRIO DE GESTÃO DO TITULAR DE UNIDADE GESTORA.

Alexandria/RN, 28 de dezembro de 2023.

**NATÁLIA LOURENA VERAS VIERIA**  
**CONTROLADORA FINANCEIRA**