CÂMARA MUNICIPAL DE APODI - RN
PODER LEGISLATIVO

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

Relatório: Relatório da Unidade de Controle Interno
Processo: 0001/2021
Emitente: Unidade de Controle Interno da Câmara Municipal de Apodi/RN
Gestor responsável: Antônio de Souza Maia Júnior – Presidente do Exercício
Exercício: 2021/2022

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 Constas do Estado do Rio Grande do Norte) esse órgão de controle interno realizou, no(s) exercício(s) supramencionado(s), 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.

1 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 o manual de procedimentos desta unidade de controle.

Na tabela a seguir, apresentamos os processos / setores que foi objeto de auditoria:

Tabela 01 - Processo / Setor auditado

Processo	Objeto	Constatações
PROCESSO Nº: 07010001/2021 **DISPENSA Nº: 001/2021**	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA A PRESTAÇÃO DOS SERVIÇOS DE FORNECIMENTO DE ENERGIA ELÉTRICA PARA ATENDER A DEMANDA DIÁRIA DESTA EDILIDADE.	Nenhuma irregularidade encontrada.
PROCESSO Nº: 19010002/2021 **INEXIGIBILIDADE Nº: 001/2021**	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA A PRESTAÇÃO DOS SERVIÇOS DE FORNECIMENTO DE ÁGUA POTÁVEL PARA ATENDER A DEMANDA DIÁRIA DESTA EDILIDADE.	Nenhuma irregularidade encontrada.
PROCESSO Nº: 26010001/2021 **DISPENSA 002/2021**	LOCAÇÃO DE SOFTWARE DESTINADO AO USO DA MESA DIRETORA E TERMINAIS DE VOTAÇÃO LOCAÇÃO DE SOFTWARE E APLICATIVOS PARA OS TABLETS ONDE SERÁ UTILIZADO NOS MICROTERMINAIS DE PRESENÇA E VOTAÇÃO NAS SESSÕES PLENÁRIAS. LOCAÇÃO DE SOFTWARE A SER INSTALADO NO MICRO DA MESA DIRETORA DO PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL DE APODI, ONDE SERÁ USADO COMO TERMINAL DE CONTROLE E VISUALIZAÇÃO DA PRESIDÊNCIA, BEM COMO PARA O GERENCIAMENTO OPERACIONAL E MONITORAMENTO DO PAINEL ELETRONICO DE VOTAÇÃO, PARA UM	Nenhuma irregularidade encontrada.

	MELHOR DESENVOLVIMENTO DAS SESSÕES ORDINÁRIAS E EXTRAORDINÁRIAS DO PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL	
PROCESSO Nº: 10020003/2021 **DISPENSA 003/2021**	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA AQUISIÇÃO DE CERTIFICADO DIGITAL PARA ENVIO DE INFORMAÇÕES DA SEFIP, AGENDAMENTOS NA RECEITA E OUTROS.	Nenhuma irregularidade encontrada.
PROCESSO Nº: 27010001/2021 **DISPENSA 004/2021.**	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA O SISTEMA DE VOTAÇÃO DA CÂMARA MUNICIPAL DE APODI.	Nenhuma irregularidade encontrada.
PROCESSO Nº: 27010002/2021 **DISPENSA 005/2021**	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS ESPECIALIZADOS DE CONSULTORIA E ASSESSORIA DOS SERVIDORES, NAS ÁREAS TÉCNICO CONTÁBIL, FINANCEIRA E ORÇAMENTÁRIA	Nenhuma irregularidade encontrada.
PROCESSO Nº: 27010003/2021 **DISPENSA 006/2021**	PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE LOCAÇÃO DE SISTEMAS INFORMATIZADOS EM GESTÃO PÚBLICA, SOFTWARE DE CONTABILIDADE, COMPRAS, LICITAÇÃO E CONTRATOS, PORTAL DE TRANSPARÊNCIA CONTÁBIL E FOLHA DE PAGAMENTOS E RECURSOS HUMANOS, CONSTANDO LICENÇA DE USO, SUPORTE E MANUTENÇÃO, EM COFORMIDADE COM A LEGISLAÇÃO DO TCE/RN	Nenhuma irregularidade encontrada.
PROCESSO Nº:	CONTRATAÇÃO DE	Nenhuma

27010005/2021 **DISPENSA 007/2021**	EMPRESA ESPECIALIZADA EM ASSESSORIA E CONSULTORIA EM LICITAÇÕES E CONTRATOS PARA DESENVOLVER ATIVIDADES DO ÂMBITO DA CÂMARA MUNICIPAL DE APODI/RN.	irregularidade encontrada.
PROCESSO Nº 03020001/2021 **INEXIGIBILIDADE 002/2021**	CONTRATAÇÃO DE UM ASSESSOR JURÍDICO PARA REPRESENTAÇÃO JUDICIAL E EXTRAJUDICIAL, CONSULTORIA E ASSESSORIA A CÂMARA MUNICIPAL DE APODI/RN.	Nenhuma irregularidade encontrada.
PROCESSO Nº 10020002/2021 **DISPENSA 011/2021**	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA NOS DE SERVIÇOS ACESSO A INTERNET E SUPORTE, PARA ATENDER AS NECESSIDADES DA CÂMARA MUNICIPAL DE APODI/RN.	Nenhuma irregularidade encontrada.
PROCESSO Nº 10020004/2021 **DISPENSA 012/2021**	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA NO FORNECIMENTO DE MATERIAL DE EXPEDIENTE, PARA ATENDER AS NECESSIDADES DIÁRIAS DA CÂMARA MUNICIPAL DE APODI/RN.	Nenhuma irregularidade encontrada.
PROCESSO Nº 12020001/2021 **DISPENSA 013/2021**	CONTRATAÇÃO DE PESSOA JURIDICA DESTINADA A EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE MARKETING DIRETO NO SENTIDO DE PROMOVER A PUBLICIDADE, COMUNICAÇÃO, MÍDIAS SOCIAIS, GERENCIAMENTO DE SALA DE MÍDIA, E AUDIOVISUAL, EM ATENDIMENTO AS NECESSIDADES CONTINUAS NO ÂMBITO DA CÂMARA MUNICIPAL DE APODI, NO	Nenhuma irregularidade encontrada.

	EXERCÍCIO 2021.	
PROCESSO Nº 18020001/2021 **INEXIGIBILIDADE 003/2021**	PAGAMENTO REFERENTE AS INSCRIÇÕES PARA A PARTICIPAÇÃO DE VEREADORES E ASSESSORES NO SEMINÁRIO DE CAPACITAÇÃO LEGISLATIVA (LEGISLAR 2021), QUE SERÁ REALIZADO NO DIA 06 DE MARÇO DE 2021, NO AUDITÓRIO DO CDL – APODI/RN.	Nenhuma irregularidade encontrada.
PROCESSO Nº 15020001/2021 **DISPENSA 015/2021**	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE MANUTENÇÃO DE COMPUTADORES, IMPRESSORAS E OUTROS EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA, ASSISTÊNCIA TÉCNICA PREVENTIVA E CORRETIVA, PARA ATENDER AS NECESSIDADES DA CÂMARA MUNICIPAL DE APODI/RN.	Nenhuma irregularidade encontrada.
PROCESSO Nº 25020001/2021 **INEXIGIBILIDADE 004/2021**	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA A PRESTAÇÃO DOS SERVIÇOS DE FORNECIMENTO DE TELEFONIA FIXA, PARA ATENDER AS NECESSIDADES DA CÂMARA MUNICIPAL DE APODI/RN.	Nenhuma irregularidade encontrada.
PROCESSO Nº 03030001/2021 **INEXIGIBILIDADE 005/2021**	SERVIÇO DE GERENCIAMENTO, PUBLICAÇÃO, CONSOLIDAÇÃO E COMPILAÇÃO DOS ATOS OFICIAIS DO MUNICÍPIO, PERMITINDO CONSULTA AO CONTEÚDO EM VERSÕES ESPECÍFICAS (VERSIONAMENTO DAS	Nenhuma irregularidade encontrada.

	ALTERAÇÕES), INCLUINDO INTEGRAÇÃO DAS LEIS ESTADUAIS NO RESULTADO DAS PESQUISAS E LINK DE CONSULTA DIRETO A ELAS QUANDO MENCIONADAS NO TEOR DAS NORMAS MUNICIPAIS, E ACESSO AO MAIOR BANCO DE DADOS DE LEGISLAÇÃO DA AMÉRICA LATINA, COMPREENDENDO REALIZAR PESQUISAS EM MAIS DE 6 MILHÕES DE NORMAS MUNICIPAIS E ESTADUAIS.	
PROCESSO Nº 05030001/2021 **DISPENSA 018/2021**	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS TERCEIRIZADOS DE LIMPEZA E CONSERVAÇÃO DO PRÉDIO DA CÂMARA MUNICIPAL DE APODI.	Nenhuma irregularidade encontrada.
PROCESSO Nº 11030001/2021 **DISPENSA 021/2021**	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA A PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS DE PRODUÇÃO DE IMAGENS E SONS PARA CANAL DE TV DIGITAL, TV A CABO E INTERNET SIMULTANEAMENTE, BEM COMO GERENCIAMENTO TÉCNICO E OPERACIONAL DE SONS E IMAGENS.	Nenhuma irregularidade encontrada.
PROCESSO Nº 15030001/2021 **DISPENSA 022/2021**	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA, PERIFÉRICOS E TVs, DESTINADOS A SUPRIR AS NECESSIDADES DA CÂMARA MUNICIPAL DE APODI.	Nenhuma irregularidade encontrada.
PROCESSO Nº: 11030002/2021	PAGAMENTO DE INSCRIÇÃO PARA SERVIDOR DA	Nenhuma irregularidade

INEXIGIBILIDADE 006/2021	CÂMARA MUNICIPAL DE APODI PARTICIPAR DO CURSO ONLINE DE FORMAÇÃO E ATUALIZAÇÃO DE PREGOEIROS DE PREFEITURAS E CÂMARAS MUNICIPAIS, COM O OBJETIVO DE AGREGAR SEGURANÇA JURÍDICA NA SUA ATUAÇÃO PARA MELHOR ATENDER AS NECESSIDADES DA CÂMARA MUNICIPAL DE APODI.	encontrada.
PROCESSO Nº 18030001/2021 **DISPENSA 017/2021**	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE LICENCIAMENTO DE SOFTWARE LEGISLATIVO, TAIS COMO APLICAÇÃO MÓBILE ELETRÔNICO E SITE PARA A CÂMARA MUNICIPAL DE APODI/RN.	Nenhuma irregularidade encontrada.
PROCESSO Nº 31030001/2021 **DISPENSA 014/2021**	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA NO FORNECIMENTO DE MATERIAL DE CONSUMO (LIMPEZA E ALIMENTOS), PARA ATENDER AS NECESSIDADES DIÁRIAS DA CÂMARA MUNICIPAL DE APODI/RN	Nenhuma irregularidade encontrada.
PROCESSO Nº 15040001/2021 **PREGÃO PRESENCIAL Nº 001/2021**	REGISTRO DE PREÇOS PARA POSTERIOR CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE INSTALAÇÃO E MANUTENÇÃO DE AR-CONDICIONADO NOS GABINETES DOS VEREADORES DA CÂMARA MUNICIPAL DE APODI	Nenhuma irregularidade encontrada.
PROCESSO Nº 02060001/2021	FORMALIZAÇÃO DE ATA DE REGISTRO DE PREÇOS PARA	Nenhuma irregularidade

PREGÃO ELETRÔNICO 001/2021	A CONTRATAÇÃO DE EMPRESA(S) ESPECIALIZADA(S) NA PRESTAÇÃO DE SERVIÇO DE RECEPCIONISTA; PORTARIA; COPEIRAGEM; LIMPEZA; DIGITALIZAÇÃO DE DOCUMENTOS; E EM MANUTENÇÃO E SUPORTE DE INFORMÁTICA, PARA ATENDER AS NECESSIDADES DEMANDADAS PARA O FUNCIONAMENTO DA CÂMARA MUNICIPAL DE APODI.	encontrada.
PROCESSO Nº 11060001/2021 **PREGÃO PRESENCIAL 003/2021**	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA REALIZAÇÃO DOS SERVIÇOS DE CONTABILIDADE, ASSESSORIA E CONSULTORIA TÉCNICA, ORÇAMENTÁRIA E FINANCEIRA PARA SUPRIR AS NECESSIDADES DA CÂMARA MUNICIPAL DE APODI/RN.	Nenhuma irregularidade encontrada.
PROCESSO Nº 16060001/2021 **PREGÃO PRESENCIAL 004/2021**	CONTRATAÇÃO DE PESSOA JURÍDICA DESTINADA À EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE MARKETING DIRETO NO SENTINDO DE PROMOVER A PUBLICIDADE, COMUNICAÇÃO, MÍDIAS SOCIAIS, E GERENCIAMENTO DE SALA DE MÍDIA E AUDIOVISUAL, EM ATENDIMENTO ÀS NECESSIDADES CONTÍNUAS NO ÂMBITO DA CÂMARA MUNICIPAL DE APODI/RN.	Nenhuma irregularidade encontrada.
PROCESSO Nº 25060001/2021 **PREGÃO**	CONTRATAÇÃO DE PESSOA JURÍDICA ESPECIALIZADA NA RESTAURAÇÃO E CONSERTO DO MOBILIÁRIO DOS	Nenhuma irregularidade encontrada.

PRESENCIAL 005/2021	ESCRITÓRIOS, PERTENCENTES A CÂMARA MUNICIPAL DE APODI/RN, EM USO NA SEDE DO PODER LEGISLATIVO.	
PROCESSO Nº 30060001/2021 **PREGÃO PRESENCIAL 006/2021**	LOCAÇÃO DE VEÍCULO, MOTOR 1.8, QUATRO PORTAS, VIDRO ELÉTRICO, SEGURO, EMPLACAMENTO, TUDO POR CONTA DA CONTRATADA/LOCADORA. COMBUSTÍVEL E MANUTENÇÃO POR CONTA DA CONTRATANTE/LOCATÁRIA. ALUGUEL MENSAL, COM QUILOMETRAGEM LIVRE. COM CAPACIDADE PARA SETE PASSAGEIROS.	Nenhuma irregularidade encontrada.
PROCESSO Nº 29060001/2021 **INEXIGIBILIDADE 007/2021**	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA A PRESTAÇÃO DOS SERVIÇOS DE FORNECIMENTO DE TELEFONIA FIXA, PARA ATENDER AS NECESSIDADES DA CÂMARA MUNICIPAL DE APODI/RN.	Nenhuma irregularidade encontrada.
PROCESSO Nº 13070001/2021 **PREGÃO PRESENCIAL 007/2021**	REGISTRO DE PREÇOS PARA FUTURAS E EVENTUAIS CONTRATAÇÕES PARA AQUISIÇÃO DE COMBUSTÍVEL (GASOLINA COMUM), PARA O VEÍCULO OFICIAL DA CÂMARA MUNICIPAL DE APODI.	Nenhuma irregularidade encontrada.
PROCESSO Nº 25070001/2021 **DISPENSA 030/2021**	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA NO FORNECIMENTO DE MATERIAL DE CONSUMO (LIMPEZA E ALIMENTOS), PARA ATENDER AS NECESSIDADES DIÁRIAS DA CÂMARA MUNICIPAL DE APODI/RN.	Nenhuma irregularidade encontrada.

CÂMARA MUNICIPAL DE APODI - RN
PODER LEGISLATIVO

PROCESSO Nº 05080001/2021 **DISPENSA 032/2021**	CONTRATAÇÃO DE PESSOA JURÍDICA DESTINADA AO FORNECIMENTO DE ÁGUA MINERAL E GÁS DE COZINHA, PARA ATENDER AS NECESSIDADES DIÁRIAS DA CÂMARA MUNICIPAL DE APODI/RN	Nenhuma irregularidade encontrada
PROCESSO Nº 20090001/2021 **PREGÃO PRESENCIAL 008/2021**	CONTRATAÇÃO DE PESSOA JURÍDICA DESTINADA À EXECUÇÃO DOS SERVIÇOS DE ASSESSORIA EM LICITAÇÕES E CONTRATOS EM ATENDIMENTO ÀS NECESSIDADES CONTÍNUAS NO ÂMBITO DA CÂMARA MUNICIPAL DE APODI/RN	Nenhuma irregularidade encontrada
PROCESSO Nº 08100001/2021 **PREGÃO PRESENCIAL 009/2021**	REGISTRO DE PREÇOS PARA POSTERIOR CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA PARA PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS TERCEIRIZADOS DE LIMPEZA DE VIDROS, MOTORISTA, IMPRESSÃO DE MATERIAIS, PRODUÇÃO DE IMAGENS E ORGANIZAÇÃO DE ARQUIVOS, EM ATENDIMENTO ÀS NECESSIDADES CONTÍNUAS NO ÂMBITO DA CÂMARA MUNICIPAL DE APODI/RN	Nenhuma irregularidade encontrada
PROCESSO Nº 08110001/2021 **PREGÃO PRESENCIAL 010/2021**	REGISTRO DE PREÇOS PARA POSTERIOR CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA AQUISIÇÃO E RECARGA DE CARTUCHOS, TONERS E TINTAS PARA IMPRESSORAS, EM ATENDIMENTO ÀS NECESSIDADES CONTÍNUAS NO ÂMBITO DA CÂMARA MUNICIPAL DE APODI/RN	Nenhuma irregularidade encontrada

PROCESSO Nº 12110001/2021 **PREGÃO PRESENCIAL 011/2021**	REGISTRO DE PREÇOS PARA POSTERIOR CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA O FORNECIMENTO COM INSTALAÇÃO DE PORTAS E JANELAS DE VIDRO, EM ATENDIMENTO ÀS NECESSIDADES CONTÍNUAS NO ÂMBITO DA CÂMARA MUNICIPAL DE APODI/RN	Nenhuma irregularidade encontrada
PROCESSO Nº 19110001/2021 **DISPENSA 035/2021**	CONTRATAÇÃO DE UM PROFISSIONAL INTERPRETE DE LIBRAS (LÍNGUA BRASILEIRA DE SINAIS), PARA PRESTAR SERVIÇOS PARA A CÂMARA MUNICIPAL DE APODI	Nenhuma irregularidade encontrada
PROCESSO Nº 01120001/2021 **PREGÃO PRESENCIAL 012/2021**	REGISTRO DE PREÇO PARA EVENTUAL CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA NO FORNECIMENTO DE MATERIAIS GRÁFICOS PERSONALIZADOS EM ACRILICO, ADESIVOS E LONAS, CONFORME ÀS DEMANDAS NECESSITADAS PELA CÂMARA MUNICIPAL DE APODI/RN	Nenhuma irregularidade encontrada
PROCESSO Nº 01120002/2021 **PREGÃO PRESENCIAL 013/2021**	REGISTRO DE PREÇOS PARA POSTERIOR AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS DE INFORMÁTICA, PERIFÉRICOS E TVS, DESTINADOS A SUPRIR AS NECESSIDADES DA CÂMARA MUNICIPAL DE APODI/RN	Nenhuma irregularidade encontrada
PROCESSO Nº 02120001/2021 **PREGÃO PRESENCIAL 014/2021**	REGISTRO DE PREÇO PARA EVENTUAL CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA EM FORNECIMENTO DE MATERIAL DE CONSUMO DE ALIMENTOS E LIMPEZAS, CONFORME ÀS DEMANDAS NECESSITADAS PELA	Nenhuma irregularidade encontrada

	CÂMARA MUNICIPAL DE APODI/RN	
PROCESSO Nº 02120002/2021 **PREGÃO PRESENCIAL 015/2021**	REGISTRO DE PREÇO PARA EVENTUAL CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA EM FORNECIMENTO DE ÁGUA MINERAL E GÁS DE COZINHA, CONFORME ÀS DEMANDAS NECESSITADAS PELA CÂMARA MUNICIPAL DE APODI/RN	Nenhuma irregularidade encontrada
PROCESSO Nº 03120001/2021 **DISPENSA 036/2021**	CONTRATAÇÃO DE EMPRESA PARA A PRESTAÇÃO DOS SERVIÇOS DE FORNECIMENTO DE ENERGIA ELÉTRICA PARA ATENDER A DEMANDA DIÁRIA DESTA EDILIDADE	Nenhuma irregularidade encontrada
PROCESSO Nº 15120001/2021 **PREGÃO PRESENCIAL 016/2021**	REGISTRO DE PREÇOS PARA POSTERIOR AQUISIÇÃO DE SSDs, BATERIAS E FONTES CARREGADORAS PARA NOTEBOOK, PARA ATENDER AS NECESSIDADES DA CÂMARA MUNICIPAL DE APODI/RN	Nenhuma irregularidade encontrada
PROCESSO Nº 15120002/2021 **PREGÃO PRESENCIAL 017/2021**	REGISTRO DE PREÇOS PARA POSTERIOR CONTRATAÇÃO DE EMPRESA ESPECIALIZADA NO FORNECIMENTO DE MATERIAL DE EXPEDIENTE, PARA ATENDER AS NECESSIDADES DIÁRIAS DA CÂMARA MUNICIPAL DE APODI/RN	Nenhuma irregularidade encontrada

PROCESSO DE DIÁRIA 001/2021	CONCESSÃO DE 01 (UMA) DIÁRIA(S) NO VALOR DE R$ 300,00 (TREZENTOS REAIS) AO VEREADOR ANTÔNIO ÂNGELO DE SOUZA SUASSUNA PARA FAZER FACE AS DESPESAS COM TRANSPORTE E ALIMENTAÇÃO NA CIDADE DE NATAL/RN, ONDE IRÁ DISCUTIR FINS POLÍTICOS/ADMINISTRATIVOS JUNTO A ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO RN; E DA UNIÃO DOS VEREADORES DO RIO GRANDE DO NORTE – UVERN, PARA TRATAR DE ASSUNTOS ADMINISTRATIVOS DESTE PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL	Nenhuma irregularidade encontrada
PROCESSO DE DIÁRIA 002/2021	CONCESSÃO DE 01 (UMA) DIÁRIA(S) NO VALOR DE R$ 300,00 (TREZENTOS REAIS) AO VEREADOR FILIPE GUSTAVO DE LIMA OLIVEIRA PARA FAZER FACE AS DESPESAS COM TRANSPORTE E ALIMENTAÇÃO NA CIDADE DE NATAL/RN, ONDE IRÁ DISCUTIR FINS POLÍTICOS/ADMINISTRATIVOS JUNTO A ASSEMBLEIA LEGISLATIVA DO RN; E DA UNIÃO DOS VEREADORES DO RIO GRANDE DO NORTE – UVERN, PARA TRATAR DE ASSUNTOS ADMINISTRATIVOS DESTE PODER LEGISLATIVO MUNICIPAL	Nenhuma irregularidade encontrada

1.2 Irregularidades constatadas

Dos procedimentos de controle e auditorias realizadas por essa Unidade de Controle Interno, não foram detectadas falhas, irregularidades ou ilegalidades.

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

2.1 Gestão orçamentária e financeira

Foi realizada avaliação quando à gestão orçamentária e financeira, com ênfase na avaliação dos instrumentos de planejamento.

Tabela 04 - Avaliação orçamentária e financeira

Programa/Ações (A)	Dotação autorizada (B)	Despesa Liquidada (C)	% C/B (D)	Produto (E)	Meta física realizada (G)	Comentários (H)	Indicador de programa (I)
1. Legislativa	2.905.836,36	2.902.963,52	99,90%	-	-	-	-
1.1 Manutenção das atividades do Poder Legislativo	2.905.836,36	2.902.963,52	99,90%	-	-	-	-

2.2 Gestão patrimonial

2.3.1 Bens móveis e imóveis

A análise da amostra constatou as seguintes incompatibilidades entre o que existe de físico (bens móveis) com o que se apresenta no Balanço Patrimonial, uma vez que neste demonstrativo contábil se elenca apenas os bens adquiridos no exercício de 2015 A 2021, não constando, portanto, os bens adquiridos em exercícios anteriores, pois nunca fora feito um inventário físico, não existindo, de fato, tombamento para tais. Nos registros contábeis, existe os bens móveis novos, isto é, aqueles adquiridos entre 2015 a 2021, constando nos processos licitatórios.

Por não deter personalidade jurídica a Câmara Municipal não possui patrimônio próprio, entretanto, a partir de janeiro de 2021 esta Casa Legislativa passou a funcionar num imóvel cedido pelo Município de Apodi, o qual ainda não foi avaliado.

2.3.2 Almoxarifado

No encerramento do exercício, a conta almoxarifado apresentou saldo, em alguns itens, como se pode observar no item 10, na prestação de contas desta casa.

Não foi constatada incompatibilidade entre os registros contábeis da conta de almoxarifado e a existência física dos bens.

2.3.3 Frota de veículos e equipamentos

A frota de veículos da Câmara Municipal de Apodi/RN contava com o veículo FIAT UNO 1.0 FLEX; cor branca; placa NNZ-7352; ano 2011/2012, o qual foi devolvido para o Município de Apodi conforme resolução nº 085/2021, publicada no diário oficial da FECAM no dia 18/03/2021, com código identificador 52243711, podendo ser localizada no link: https://diariooficial.fecamrn.com.br.

Portanto, Esta Casa Legislativa conta hoje apenas com o veículo FIAT DOBLO; placa: 0JS-1105 locado. Ambos os veículos não foram reavaliados.

Para a manutenção da frota durante o exercício, foram realizadas despesas no valor total de R$ 7.085,63, com aquisição de peças, contratação de serviços e aquisição de combustível, conforme tabela abaixo:

Tabela 05 - Frota de veículos e manutenção

Marca/ modelo	Ano	Placa	Tipo do combustível	Consumo anual (L)	Consumo anual (R$)	Despesas com peças (R$)	Despesas com serviços (R$)
FIAT/UNO	2011/2012	NNZ-7352	Gasolina	0,0	0,0	R$ 2.037,00	0,0
FIAT/DOBLO	2012/2013	0JS-1105	Álcool/ gasolina	1.123,2533	R$ 5.048,63	0,0	0,0
Total					R$ 5.048,63	R$ 2.037,00	0,0

3 Encaminhamentos ao TCE

Não foram enviados nenhuma situação ao Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Norte, uma vez que não foram detectadas irregularidades e/ou ilegalidades identificadas, por esta Unidade de Controle Interno.

4. Conclusão

Examinamos a prestação de contas anual elaborada sob a responsabilidade do Sr. **ANTÔNIO DE SOUZA MAIA JÚNIOR**, relativa ao exercício de **2021**, 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.

4.1 Ressalvas:

Esta Unidade de Controle Interno recomenda esta Casa Legislativa, mais uma vez, uma vez que já foi feita essa recomendação quando da prestação de contas de gestão de anos anteriores, a realizar o inventário físico de todos os bens e fazer seu devido tombamento para que sejam inseridas no Balanço Patrimonial, satisfazendo os preceitos legais que disciplinam as Normas de Contabilidade Pública.

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.

Apodi/RN, 21 dezembro de 2021.

ISAAC SAMUEL DO CARMO
Controlador Geral

CÂMARA MUNICIPAL DE APODI - RN
PODER LEGISLATIVO

CERTIFICADO DE AUDITORIA

Certificado: 001/2021
Processo: 0001/2021
Emitente: Unidade de Controle Interno da Câmara Municipal de Apodi/RN
Unidade auditada: Câmara Municipal de Apodi/RN
Gestor responsável: Antônio de Souza Maia Júnior – Presidente do Exercício
Exercício: 2021

Foram examinados os atos de gestão do responsável pelas áreas auditadas, praticados no período de **2021**.

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 sua REGULARIDADE.

Apodi/RN, 21 de dezembro de 2021.

ISAAC SAMUEL DO CARMO
Controlador Geral

CÂMARA MUNICIPAL DE APODI - RN
PODER LEGISLATIVO

PARECER TÉCNICO CONCLUSIVO

Relatório: 001/2021
Processo: 0001/2021
Unidade auditada: Câmara Municipal de Apodi/RN
Gestor responsável: Antônio de Souza Maia Júnior – Presidente do Exercício
Exercício: 2021

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 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** das contas.

As auditorias realizadas e os procedimentos de controle, sob os aspectos da regularidade e legalidade demonstraram presteza do gestor com as contas públicas.

Quanto à avaliação dos resultados, destacou-se a gestão orçamentária, financeira e patrimonial, bem como outras ações promovidas para promover a missão institucional, concluindo-se que foram observados os princípios constitucionais que regulam a administração pública.

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

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 na Câmara Municipal de Apodi/RN.

Desse modo, o processo pode ser encaminhado ao Gestor Responsável **ANTÔNIO DE SOUZA MAIA JÚNIOR**, 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.

Apodi/RN, 21 de dezembro de 2021.

ISAAC SAMUEL DO CARMO
Controlador Geral