



ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE

CÂMARA MUNICIPAL CAMPO GRANDE

Rua Antonio Veras, 58 – Centro – Campo Grande-RN

Fone: (084) 3362-2061 E-mail: camara.campogrande@hotmail.com

CNPJ: 08.565.418/0001-58

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

Relatório: 001

Processo: 001/2024

Emitente: Comissão de Controle Interno da Câmara Municipal de Campo Grande

Gestor responsável: Vittor Moallyson Santos de Melo

Exercício: 2024

Conforme estabelecido pelo artigo 74 da Constituição Federal de 1988, combinado com o artigo 59 da Lei Complementar nº 101/2000 – LRF, e o artigo 147 da Lei Complementar 464/2012 (Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Norte), a Comissão de Controle Interno da Câmara Municipal de Campo Grande realizou, durante o exercício de 2024, procedimentos de controle com o objetivo principal de:

I - Verificar a legalidade e avaliar os resultados quanto à eficácia e eficiência da gestão orçamentária, financeira e patrimonial dos órgãos do Legislativo Municipal, bem como da aplicação de recursos por entidades de direito privado;

II - Apoiar o controle externo em suas funções institucionais.

Os procedimentos foram conduzidos por amostragem, utilizando técnicas de auditoria governamental adequadas a cada contexto.

Procedimentos Adotados e Constatações:

1. Análise de Regularidade / Legalidade

1.1 Auditorias Realizadas: Foram realizadas auditorias conforme o manual de procedimentos da unidade de controle interno. A análise abrangeu diversos setores e processos, conforme detalhado a seguir:

Tabela 01 - Processos / Setores Auditados

Processo ou Setor	Objeto	Constatações
Legislativo Municipal	Gestão Orçamentária e Financeira	Regularidade observada nas ações executadas



ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE

CÂMARA MUNICIPAL CAMPO GRANDE

Rua Antonio Veras, 58 – Centro – Campo Grande-RN

Fone: (084) 3362-2061 E-mail: camara.campogrande@hotmail.com

CNPJ: 08.565.418/0001-58

1.2 Irregularidades Constatadas: Não foram identificadas irregularidades significativas durante os procedimentos de controle e auditoria.

1.3 Proposições: Em vista da regularidade observada, não foram necessárias proposições corretivas neste exercício.

2. Avaliação de Resultados na Gestão Orçamentária, Financeira e Patrimonial

2.1 Gestão Orçamentária e Financeira: A execução orçamentária demonstrou bom desempenho, com uma dotação autorizada de R\$ 2.082.400,00 e despesa liquidada de R\$ 1.632.702,03, alcançando 71,40% de execução.

Tabela 02 - Avaliação Orçamentária e Financeira

Programas/Ações	Dotação Autorizada (R\$)	Despesa Liquidada (R\$)	% C/B
Legislativo Municipal	2.082.400,00	1.632.702,03	71,40%

A análise indica que as metas estabelecidas na LOA foram satisfatoriamente alcançadas, contribuindo para a eficácia das políticas públicas municipais.

2.2 Outras Ações Promovidas: Além da gestão financeira, foram avaliadas ações destinadas a promover a missão institucional da Câmara Municipal, garantindo o cumprimento do regimento interno e da Lei Orgânica Municipal.

2.3 Gestão Patrimonial:

2.3.1 Bens Móveis e Imóveis: Os bens móveis da Câmara Municipal totalizaram R\$ 187.700,00 e os imóveis registraram R\$ 0,00 no encerramento do exercício. Todos os registros contábeis foram verificados e encontram-se em conformidade com os inventários físicos realizados.

2.3.2 Almoxarifado: O controle do almoxarifado foi adequado, sem registros de incompatibilidades entre os registros contábeis e físicos.

2.4 Proposições: Recomenda-se a criação e implementação de um almoxarifado central para melhor controle dos estoques de materiais de consumo da Câmara Municipal.

Encaminhamentos ao TCE:

Conforme exigido pelo artigo 74, § 1º da Constituição Federal e artigo 149 da Lei Complementar nº 464/2012 (Orgânica do TCE/RN), não foram identificadas irregularidades significativas que



ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE

CÂMARA MUNICIPAL CAMPO GRANDE

Rua Antonio Veras, 58 – Centro – Campo Grande-RN

Fone: (084) 3362-2061 E-mail: camara.campogrande@hotmail.com

CNPJ: 08.565.418/0001-58

demandassem encaminhamentos adicionais ao Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Norte neste exercício.

Conclusão:

Com base nos procedimentos realizados e nas análises efetuadas, conclui-se que a gestão orçamentária, financeira e patrimonial da Câmara Municipal de Campo Grande, no exercício de 2024, foi conduzida em conformidade com os princípios da legalidade, legitimidade e economicidade.

Este relatório é submetido à consideração superior para emissão do Certificado de Auditoria e Parecer Conclusivo.

Campo Grande, 31 de dezembro de 2024.

DILCINEIA CRISTINY DE BRITO OLIVEIRA
Controladora Interna da Câmara Municipal de Campo Grande