

APRESENTAÇÃO

A PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHO DA CRUZ/RN, está sujeita ao regime de Fiscalização Contábil, Financeira, Orçamentária, Operacional, Patrimonial e Fiscal pelo Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Norte, nos termos do art. 74 da Constituição Federal de 1988, Resolução nº 11/2016-TCE e Resolução nº 012, de 14 de junho de 2016, do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Norte, especialmente a Lei Complementar nº 464/2012 (Lei Orgânica do Tribunal de Contas do Estado do Rio Grande do Norte).

O Art. 2º, inciso II, da Res. nº 012/2016-TCE, define as Contas de Gestão, no afã que a atividade de controle externo possa se manifestar, por meio de julgamento técnico, a teor das peças exigidas na norma sobredita, senão vejamos teor do dispositivo, *ipsis litteris*:

Res. 012/2016-TCE/RN

Art. 2º

II - Contas de Gestão: conjunto de demonstrativos, documentos e informações de natureza contábil, financeira, orçamentária, patrimonial e operacional, que alcança os atos praticados pelos gestores dos órgãos e dirigentes das entidades, que permitam ao Tribunal de Contas o julgamento técnico, manifestado por meio de acórdão, realizado em caráter definitivo sobre as contas prestadas, examinando, dentre outros aspectos, a legalidade, a legitimidade, a economicidade, a eficiência, a eficácia, a efetividade, a razoabilidade e a proporcionalidade dos atos de gestão e das despesas deles decorrentes, da aplicação de subvenções e dos demais atos sujeitos ao controle externo.

Em atendimento aos preceitos normativos, encaminha-se o RELATÓRIO DE AVALIAÇÃO DE CONTROLE INTERNO - CONTAS DE GESTÃO (§1º Art. 8º da Res. 012/2016-TCE) de RIACHO DA CRUZ/RN, referente ao período de janeiro a dezembro do exercício de 2023.

RELATÓRIO PRODUZIDO PELA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO. RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

Relatório: 01/2024– PREFEITURA MUNICIPAL

Processo: 001/2024

Emitente: Controladoria Geral do Município

Gestor responsável/Exercício 2023: MARCOS AURELIO DE PAIVA REGO

ANO: 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:

ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHO DA CRUZ/RN
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

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 avaliações, seguindo o manual de procedimentos desta unidade de controle.

Na tabela a seguir, apresentamos alguns processos que foram analisados:

Tabela 01 - PROCESSO / PREFEITURA

Licitação/Modalidade	Objeto	Publicação/Constatações
TOMADA DE PREÇOS Nº 001/2023	Contratação de empresa especializada em SISTEMA DE LIMPEZA URBANA e manejo dos resíduos sólidos de Município de Riacho da Cruz-RN.	-Homologado em 17/04/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
PREGAO ELETRONICO Nº 001/2023	Registro de Preços para aquisição de combustíveis na Capital do Estado -NATAL, para frota de veículos do Município	-Homologado em 30/01/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO Nº 090102	Prestação de serviços Cartoriais para atender as necessidades das secretarias do Município.	-Homologado em 09/01/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 020805	Aquisição de tubos de concreto armado, para atender as necessidades da Secretaria de Obras e Urbanismo do Município de Riacho da Cruz-RN.	-Homologado em 11/08/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
PREGÃO ELETRONICO Nº 018/2023	Registro de Preços para serviços de propagandas em carro de som, visando divulgação de ações, programas e demais atos administrativos do Município.	-Homologado em 04/0/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade

ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHO DA CRUZ/RN
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

INEXIGIBILIDADE DE LICITAÇÃO Nº 021001	Inscrição de Servidor para participação de oficina pratica: Comece a utilizar a Nova Lei de Licitação, no período de 04ª 06 de outubro de 2023	-Homologado em 02/10/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 030203	Locação de tendas e palcos para atendimento das necessidades de EVENTOS a serem realizados no Município de Riacho da Cruz-RN	-Homologado em 06/03/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
PREGÃO ELETRÔNICO Nº 0001/2023	Registro de preços para eventual aquisição de materiais para iluminação pública do Município.	-Homologado em 03/07/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
PREGÃO PRESENCIAL Nº 002/2023	Registro de preços para eventual aquisição de FRUTAS, VERDURAS E HORTALIÇAS, para atender as necessidades das secretarias municipais.	-Homologado em 30/05/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
PREGAO ELETRONICO Nº 020/2023	Registro de Preços para eventual aquisição de Gás de cozinha tipo GLP, para atender as necessidades das secretarias municipais.	-Homologado em 12/09/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 050902	Contratação de prestador de serviços para realizar reparos e manutenção em bombas de abastecimento do Acampamento II e das adutoras da zona rural do Município.	-Homologado em 05/09/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
PREGÃO ELETRÔNICO Nº 029/2023	Registro de preços para possível aquisição de combustíveis para abastecimento local da frota de veículos das Secretarias Municipais de Riacho da Cruz-RN.	-Homologado em 09/11/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
PREGÃO PRESENCIAL Nº 015/2023	Registro de preços para aquisição de material de construção, hidráulico, pintura e elétrico, destinados ao atendimento das necessidades das Unidades Administrativas e Secretarias Municipais.	-Homologado em 24/07/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
PREGÃO ELETRÔNICO Nº 035/2023	Registro de preços para aquisição de peças e acessórios genuínos ou originais para manutenção preventiva e corretiva da frota de veículos e máquinas do Município.	-Homologado em 17/01/2024 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
PREGÃO PRESENCIAL Nº 001/2023	Registro de preços para contratação de empresa para serviços de fornecimento de lanches e refeições para atender as necessidades de eventos, reuniões, palestras e solenidades realizadas pelas secretarias municipais.	-Homologado em 29/05/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 050402	Contratação de empresa especializada em emissão de	-Homologado em 05/04/2023

	certificado digital para o Município de Riacho da Cruz-RN.	-Sem ressalvas, em situação de regularidade
PREGÃO ELETRÔNICO Nº 017/2023	Registro de preços para aquisição de Pneus, câmaras e baterias para a frota de veículos do Município.	-Homologado em 12/09/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
TOMADA DE PREÇOS Nº 002/2023	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de PAVIMENTAÇÃO ASFÁLTICA DE VIAS URBANAS DO MUNICÍPIO DE RIACHO DA CRUZ-RN	-Homologada em 10/07/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade

1.2- Irregularidades constatadas

Dos procedimentos de controle e avaliações realizadas por essa unidade de controle interno, não foram detectadas falhas, irregularidades ou ilegalidades nos processos ora analisados.

1.3- Proposições

Não foi apresentada nenhuma proposição sintetizada ao gestor, devido não ter sido detectada nenhuma irregularidade que viesse a sugerir tal proposição.

1.4- Justificativas apresentadas pelo responsável do órgão ou entidade.

Sem justificativa para o período.

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 04 – Avaliação orçamentária e financeira

MODELO 02 – RELATÓRIO DE DESEMPENHO DE GESTÃO

**ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHO DA CRUZ/RN
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

Programa/Ações (a)	Dotação Autorizada (b)	Despesa Liquidada (c)	% c/b (d)	Produto (e)	Meta física prevista (f)	Meta física realizada (g)
0000 - GESTÃO FINANCEIRA E TRIBUTÁRIA						
2027 - AMORTIZAÇÃO DA DÍVIDA FUNDADA	312.977,77	309.556,99	98,9000	Amortização da dívida fundada e pagamento de juros	0	0
Total do Programa 0000:	312.977,77	309.556,99				
0002 - PROGRAMA DE APOIO A MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO GABINETE CIVIL						
2005 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS, MATERIAL PERMANENTE E MOBILIÁRIO EM GERAL	3.499,00	2.999,00	85,7100	Compra de equipamentos, material permanente	0	0
2006 - LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	70.080,00	51.470,00	73,4400	Locação de veículos	0	0
2007 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO GABINETE CIVIL	731.757,03	662.490,09	90,5300	Ações do Gabinete do Prefeito	0	0
2008 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DE ARTICULAÇÃO INSTITUCIONAL	0,00	0,00	0,0000	Articulação institucional	0	0
2010 - AQUISIÇÃO DE VEÍCULO	0,00	0,00	0,0000	Compra de veículo	0	0
2011 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DA PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - PGM	85.200,00	84.700,00	99,4100	MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DA PROCURADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - PGM	0	0
2192 - MANUTENÇÃO DA FROTA DE VEÍCULOS	19.845,29	19.845,29	100,0000		0	0
Total do Programa 0002:	910.381,32	821.504,38				
0003 - MANUTENÇÃO E DESBUROCRATIZAÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS						
2013 - MODERNIZAÇÃO E MANUTENÇÃO DO SETOR DE PATRIMÔNIO	0,00	0,00	0,0000	Modernização e manutenção do setor de patrimônio	0	0
2014 - PLANO DIRETOR DE DESENVOLVIMENTO INTEGRADO	6.000,00	0,00	0,0000	Desenvolvimento Integrado	0	0
2015 - DESPESAS COM ENERGIA ELÉTRICA	49.000,00	33.757,52	68,8900	Despesa com Energia Elétrica	0	0
2016 - LOCAÇÃO E LICENCIAMENTO DE SOFTWARE	79.440,00	72.820,00	91,6600	Licenciamento de software	0	0
2017 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA DE FINANÇAS	254.270,00	236.820,34	93,1300	Manutenção das atividades da secretaria de finanças	0	0
2018 - IMPLANTACÃO E MANUTENÇÃO DA OUVIDORIA PÚBLICA MUNICIPAL	1.500,00	0,00	0,0000	Implantação e manutenção da ouvidoria pública municipal	0	0
2019 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA DIRETORIA DE RECURSOS HUMANOS	20.500,00	20.000,00	97,5600	MANUTENÇÃO DA DIRETORIA DE RECURSOS HUMANOS	0	0
2020 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE ADMINISTRAÇÃO -SEMAD-	1.580.894,75	1.459.551,44	92,3200	Serviços administrativos	0	0
2021 - IMPLANTACÃO E MANUTENÇÃO DO PROGRAMA DE ESTÁGIO REMUNERADO	1.500,00	0,00	0,0000	Manutenção do programa de estágio remunerado	0	0
2022 - DESPESAS COM PASEP	277.000,00	224.203,03	80,9300	DESPESAS COM PASEP	0	0
2023 - AQUISIÇÃO DE VEÍCULO	0,00	0,00	0,0000	Compra de veículo	0	0
2024 - LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	106.185,00	88.775,00	83,6000	Locação de veículo	0	0
2025 - MANUTENÇÃO DA FROTA DE VEÍCULOS	51.000,00	27.120,91	53,1700	Manutenção da frota de veículos	0	0
2026 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS, MATERIAL PERMANENTE E MOBILIÁRIO EM GERAL	11.000,00	3.100,00	28,1800	Compra de Equipamento e Material Permanente	0	0
2028 - MODERNIZAÇÃO E MANUTENÇÃO DO SETOR TRIBUTÁRIO	500,00	0,00	0,0000	Modernização e manutenção do setor tributário	0	0
2042 - DESPESAS COM ENERGIA ELÉTRICA	5.000,00	769,15	15,3800	Despesas com energia elétrica	0	0
2048 - MANUTENÇÃO DA FROTA DE VEÍCULOS	236.485,98	222.924,84	94,2600	Manutenção de veículos	0	0
2049 - LOCAÇÃO DE MÁQUINAS	261.999,12	260.873,40	99,5700	Locação de máquinas	0	0
2050 - AQUISIÇÃO DE VEÍCULO	0,00	0,00	0,0000	Aquisição de Veículos	0	0
2051 - LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	159.967,56	126.967,56	79,3700	Locação de Veículos	0	0
2052 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS, MATERIAL PERMANENTE E MOBILIÁRIO EM GERAL	0,00	0,00	0,0000	Compra de Equipamentos	0	0

**ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHO DA CRUZ/RN
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

2053 - DESPESAS COM ENERGIA ELÉTRICA - SMOSU	231.180,00	188.556,13	81,5600	Despesas com energia elétrica - SMOSU	0	0
2069 - INCENTIVO AS ATIVIDADES ARTESANAIS PERMANENTE	932,15	0,00	0,0000	Atividades artesanais	0	0
2070 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	604.204,36	511.806,74	84,7000	Execução das atividades da secretaria municipal de assistência social	0	0
2073 - LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	26.780,00	13.945,00	52,0700	Locação de veículos	0	0
2074 - LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	0,00	0,00	0,0000	Locação de veículos	0	0
2075 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS, MATERIAL PERMANENTE E MOBILIÁRIO EM GERAL	0,00	0,00	0,0000	Aquisição de equipamentos e mobiliário em geral	0	0
2076 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS, MATERIAL PERMANENTE E MOBILIÁRIO EM GERAL	3.920,00	0,00	0,0000	Aquisição de equipamentos e mobiliário em geral	0	0
2077 - MANUTENÇÃO DA FROTA DE VEÍCULOS	86.394,82	57.774,73	66,8700	Manutenção da Frota de veículos	0	0
2078 - DESPESAS COM ENERGIA ELÉTRICA	42.000,00	41.664,70	99,2000	Despesas com energia elétrica	0	0
2079 - AQUISIÇÃO DE VEÍCULO	0,00	0,00	0,0000	Aquisição de Veiculo	0	0
2082 - MANUTENÇÃO, READEQUAÇÃO E AMPLIAÇÃO DO CENTRO DE REABILITAÇÃO MUNICIPAL	0,00	0,00	0,0000	Ampliação do centro de reabilitação municipal	0	0
2084 - MANUTENÇÃO DO ÍNDICE DE GESTÃO DESCENTRALIZADA - IGD/SUAS	250,00	250,00	100,0000	Manutenção do índice de gestão descentralizada - IGD/SUAS	0	0
2086 - IMPLEMENTAÇÃO E MANUTENÇÃO DA VIGILÂNCIA SOCIOASSISTENCIAL (IGD SUAS)	14.800,00	250,00	1,6800	Implementação e manutenção da vigilância socioassistencial (IGD SUAS)	0	0
2087 - MANUTENÇÃO DO ACESSUAS - TRABALHO	7.500,00	0,00	0,0000	Acessuas - trabalho	0	0
2088 - SUBVENÇÕES A ENTIDADES SOCIAIS	22.100,00	21.600,00	97,7300	Subvenção a entidades sociais	0	0
2089 - MANUTENÇÃO DO CENTRO DE REFERÊNCIA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL - CRAS - CASA DAS FAMILIAS	133.255,62	94.758,34	71,1100	Manutenção do CRAS	0	0
2094 - MANUTENÇÃO DO CONSELHO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	23.000,00	3.574,78	15,5400	Manutenção do conselho municipal de assistência social	0	0
2095 - MANUTENÇÃO DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	13.350,00	6.230,60	46,6700	Manutenção do fundo municipal de assistência social	0	0
2097 - MANUTENÇÃO DO SISTEMA ÚNICO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - SUAS	27.020,00	14.051,34	52,0000	Manutenção do sistema único de assistência social - SUAS	0	0
2104 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DA SUB-SECRETARIA DE TRABALHO E HABITAÇÃO	7.100,00	5.502,70	77,5000	Manutenção das ações da sub-secretaria de trabalho e habitação	0	0
2119 - CAPACITAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	0,00	0,00	0,0000	Capacitação dos profissionais da educação básica	0	0
2121 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA DE BOLSA ESTUDANTIL	500,00	0,00	0,0000	Manutenção do programa de bolsa estudantil	0	0
2123 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	1.231.057,93	1.135.846,86	92,2600	Manutenção do programa de bolsa estudantil	0	0
2132 - AQUISIÇÃO DE VEÍCULO	0,00	0,00	0,0000	Aquisição de Veículo	0	0
2135 - AQUISIÇÃO DE MOBILIÁRIO E EQUIPAMENTO - SEMED	500,00	0,00	0,0000	Aquisição de mobiliário e equipamento - SEMED	0	0
2137 - LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	45.900,00	20.405,00	44,4500	Locação de Veiculo	0	0
2138 - DESPESA COM ENERGIA ELÉTRICA - SME	75.000,00	54.946,60	73,2600	Despesa com energia elétrica	0	0
2149 - AQUISIÇÃO DE VEÍCULO	0,00	0,00	0,0000	Aquisição de Veiculo	0	0
2151 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DA SUBSECRETARIA DO DESPORTO E DA JUVENTUDE	107.730,00	72.812,43	67,5800	Manutenção das ações da subsecretaria do desporto e da juventude	0	0
2185 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS, MATERIAL PERMANENTE E MOBILIÁRIO EM GERAL	0,00	0,00	0,0000	Compra de material permanente	0	0
2188 - LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	0,00	0,00	0,0000		0	0
2193 - MANUTENÇÃO DA FROTA DE VEÍCULOS	1.000,00	0,00	0,0000		0	0
2196 - MANUTENÇÃO DA FROTA DE VEÍCULOS	32.590,00	21.718,39	66,6400		0	0
2197 - MANUTENÇÃO DA FROTA DE VEÍCULOS	6.000,00	1.800,00	30,0000		0	0
Total do Programa 0003:	5.846.307,29	5.045.177,53				

0005 - PROGRAMA DE APOIO A AGRICULTURA LOCAL

1002 - CONSTRUÇÃO DE SILOS	328,80	0,00	0,0000	CONSTRUÇÃO DE SILOS	0	0
1003 - AQUISIÇÃO DE MÁQUINAS E IMPLEMENTOS AGRÍCOLAS	182,00	0,00	0,0000	MAQUINAS E IMPLEMENTOS AGRICOLAS	0	0

**ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHO DA CRUZ/RN
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

1004 - CONSTRUÇÃO E MANUTENÇÃO DE PASSAGEM MOLHADA	0,00	0,00	0,0000	CONSTRUÇÃO E MANUTENÇÃO DE PASSAGEM MOLHADA	0	0
1005 - CONSTRUÇÃO DE SISTERNAS	1.500,00	0,00	0,0000	CONSTRUÇÃO DE SISTERNAS	0	0
1008 - READEQUAÇÃO DO ABATEDOURO PÚBLICO	0,00	0,00	0,0000	READEQUAÇÃO DO ABATEDOURO PÚBLICO	0	0
1009 - CONTRUÇÃO DE BARRAGEM SUBMERSA	0,00	0,00	0,0000	CONTRUÇÃO DE BARRAGEM SUBMERSA	0	0
2029 - MANUTENÇÃO DOS PROGRAMAS DE CAPACITAÇÃO PARA AGRICULTORES	1.000,00	0,00	0,0000	CAPACITACAO PARA AGRICULTORES	0	0
2031 - INCENTIVO A CAPRINO / OVINOCULTURA / BOVINOCULTURA	1.000,00	0,00	0,0000	INCENTIVO A CAPRINO/OVINOCULTURA	0	0
2032 - AQUISIÇÃO E DISTRIBUIÇÃO DE INSÚMOS E SEMENTES	1.631,20	0,00	0,0000	AQUS. E DITRIB. DE INSUMOS E SEMENTES	0	0
2033 - MANUTENÇÃO DO CENTRO DE APOIO AO PRODUTOR RURAL E AÇÕES DO PRONAF OU SIMILAR	0,00	0,00	0,0000	POIO AO PRODUTOR RURAL	0	0
2034 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA DE AGRICULTURA	842.800,00	752.562,91	89,2900	MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA DE AGRICULTURA	0	0
2035 - MANUTENÇÃO E AMPLIAÇÃO DO SISTEMA DE ABASTECIMENTO D'ÁGUA	500,00	0,00	0,0000	MANUTENÇÃO E AMPLIAÇÃO DO SISTEMA DE ABASTECIMENTO D'ÁGUA	0	0
2036 - MANUTENÇÃO DO ABATEDOURO PÚBLICO	4.700,00	3.255,94	69,2700	MANUTENÇÃO DO ABATEDOURO PÚBLICO	0	0
2037 - CORTE DE TERRA PARA PEQUENOS AGRICULTORES	1.500,00	0,00	0,0000	CORTE DE TERRA PARA PEQUENOS AGRICULTORES	0	0
2038 - APOIO PARA IMPLANTAÇÃO DO BANCO DE SEMENTES	1.500,00	0,00	0,0000	APOIO PARA IMPLANTAÇÃO DO BANCO DE SEMENTES	0	0
2039 - ASSISTÊNCIA AO PEQUENO PRODUTOR	2.000,00	0,00	0,0000	ASSISTÊNCIA AO PEQUENO PRODUTOR	0	0
2040 - REALIZAÇÃO DE FEIRAS E EVENTOS	2.500,00	0,00	0,0000	REALIZAÇÃO DE FEIRAS E EVENTOS	0	0
2047 - MANUTENÇÃO DA FROTA DE VEÍCULOS	423.237,28	411.776,94	97,2900	Manutenção da frota de veiculos	0	0
Total do Programa 0005:	1.284.379,28	1.167.595,79				

0006 - FORTALECIMENTO E CONSERVAÇÃO DA INFRA-ESTRUTURA DO MUNICÍPIO

1006 - CONSTRUÇÃO E RECUPERAÇÃO DE BARRAGENS E AÇÚDES	0,00	0,00	0,0000	Construção e/ou recuperação de barragens e açudes	0	0
1007 - PERFURAÇÃO, MANUTENÇÃO E INSTALAÇÃO DE POÇOS ARTESIANOS	16.000,00	11.999,40	74,9900	Perfuração, manutenção e instalação de poços artesanios	0	0
2030 - LIMPEZA DE BARREIROS E AÇÚDES DE PEQUENO PORTE	0,00	0,00	0,0000	Limpeza de barreiros e açudes de pequeno porte	0	0
Total do Programa 0006:	16.000,00	11.999,40				

0009 - PROGRAMA DE GESTÃO E MANUTENÇÃO DA SUB-SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO

1035 - CONSTRUÇÃO DE ESCOLA PADRÃO FNDE	1,00	0,00	0,0000	CONSTRUÇÃO DE ESCOLA PADRÃO FNDE	0	0
1037 - CONSTRUÇÃO, READEQUAÇÃO E REFORMA DE ESCOLAS PÚBLICAS	0,00	0,00	0,0000	CONSTRUÇÃO E REFORMA DE ESCOLAS PÚBLICAS	0	0
1038 - OUTROS CONVÊNIOS E PROGRAMAS DO GOVERNO FEDERAL E ESTADUAL - SEME	0,00	0,00	0,0000	OUTROS CONVÊNIOS E PROGRAMAS DO GOVERNO FEDERAL E ESTADUAL - SEME	0	0
1039 - MANUTENÇÃO CONSERVAÇÃO DAS ESCOLAS PÚBLICAS MUNICIPAL	0,00	0,00	0,0000	CONSERVAÇÃO DAS ESCOLAS PÚBLICAS	0	0
2115 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA EJA - EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	3.800,00	0,00	0,0000	MANUTENÇÃO DO PROGRAMA EJA - EDUCACAO DE JOVENS E ADULTOS	0	0
2116 - MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA - EXCETO FUNDEB (FUNDAMENTAL)	493.656,65	187.661,77	38,0100	Manutenção das atividades administrativas da secretaria municipal de educação	0	0
2120 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DA EDUCAÇÃO ESPECIAL - EXCETO FUNDEB	33.728,33	25.795,53	76,4800	Manutenção das atividades administrativas da secretaria municipal de educação	0	0
2125 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA INCLUSÃO DIGITAL	861,94	0,00	0,0000	MANUTENÇÃO DO PROGRAMA INCLUSÃO DIGITAL	0	0
2126 - MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA - REC. EXCETO FUNDEB (INFANTIL - CRECHE E PRE-ESCOLA)	76.203,42	68.214,93	89,5100	Manutenção das atividades administrativas da secretaria municipal de educação	0	0
Total do Programa 0009:	608.251,34	281.672,23				

ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHO DA CRUZ/RN
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

0011 - PROGRAMA DE INCENTIVO AO DESPORTO NA ESCOLA

2124 - MANUTENÇÃO, READEQUAÇÃO E AMPLIAÇÃO DE QUADRAS E GINÁSIO DE ESPORTES	2.000,00	0,00	0,0000	Manutenção, readequação e ampliação de quadras e ginásio de esportes	0	0
2148 - IMPLANTACÃO E MANUTENÇÃO DO PROGRAMA ESPORTE PARA TODOS	6.500,00	6.184,00	95,1300	Implantação e manutenção do programa esporte para todos	0	0
2186 - REALIZAÇÃO DE CAMPEONATOS E EVENTOS ESPORTIVOS	19.428,00	14.426,00	74,2600		0	0
Total do Programa 0011:	27.926,00	20.610,00				

0012 - PROGRAMA DE APOIO, PRESERVAÇÃO E PROMOÇÃO A CULTURA MUNICIPAL

1040 - CONSTRUÇÃO DO TEATRO MUNICIPAL	0,00	0,00	0,0000	Estímulo a participação da população na cultura e arte	0	0
1041 - READEQUAÇÃO DA CASA DA CULTURA	0,00	0,00	0,0000	Estímulo a participação da população na cultura e arte através de políticas públicas	0	0
1042 - READEQUAÇÃO E MANUTENÇÃO DO MUSEU MUNICIPAL	0,00	0,00	0,0000	Estímulo a participação da população na cultura e arte através de políticas públicas	0	0
1043 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA A CASA DA CULTURA	0,00	0,00	0,0000	Estímulo a participação da população na cultura e arte através de políticas públicas	0	0
2139 - LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	0,00	0,00	0,0000	Aquisição de veículo destinado ao estímulo da cultura e arte municipal	0	0
2140 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS, MATERIAL PERMANENTE E MOBILIÁRIO EM GERAL	6.200,00	0,00	0,0000	Aquisição de material permanente e mobiliário em geral destinados ao apoio da cultura e arte	0	0
2141 - AQUISIÇÃO DE VEÍCULO	0,00	0,00	0,0000	Aquisição de veículo destinado ao apoio a cultura e a arte	0	0
2142 - MANUTENÇÃO DO FUNDO MUNICIPAL DE CULTURAL	223.844,51	138.528,03	61,8800	Manutenção das atividade administrativas do Fundo Municipal	0	0
2143 - AÇÕES VOLTADAS AO COMBATE DO COVID 19 - EMERGÊNCIA CULTURAL	3.500,00	0,00	0,0000	Combate do covi 19 destinados ao apoio cultural	0	0
2144 - APOIO AS FESTAS TRADICIONAIS, CULTURAIS E NATAL ENCANTADO	796.280,79	788.256,64	98,9900	Apio e incentivo as festas culturais/tradicionais	0	0
2145 - IMPLANTACÃO E MANUTENÇÃO DE CORAL	500,00	0,00	0,0000	Implantação e manutenção de coral municipal	0	0
2146 - IMPLANTACÃO E MANUTENÇÃO DA ESCOLA DE TEATRO	1.200,00	0,00	0,0000	Implantação e manutenção do teatro municipal	0	0
2147 - IMPLANTACÃO E MANUTENÇÃO DA BIBLIOTECA PÚBLICA	0,00	0,00	0,0000	implantação e manutenção da biblioteca pública municipal	0	0
2201 - MANUTENÇÃO DA FROTA DE VEÍCULOS	5.023,66	5.023,66	100,0000		0	0
Total do Programa 0012:	1.036.548,96	931.808,33				

0013 - PRORAMA DE APOIO E MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DA EDUCAÇÃO BÁSICA - FUNDEB

1036 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA A CRECHE	0,00	0,00	0,0000	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA A CRECHE	0	0
2105 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO FUNDEB 30% (ENSINO INFANTIL - CRECHE)	59.307,77	14.832,32	25,0000	Manutenção das ações do FUNDEB 30% voltadas ao ensino infantil - creche	0	0
2106 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO FUNDEB 70% (ENSINO INFANTIL - CRECHE)	605.500,00	589.597,27	97,3700	Manutenção das ações do FUNDEB 70% voltadas ao ensino infantil	0	0
2107 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO FUNDEB 70% (ENSINO INFANTIL - PRÉ- ESCOLA)	509.983,67	488.865,92	95,8500	Manutenção das ações do FUNDEB 30% voltadas ao ensino infantil - pré-escola	0	0
2108 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO FUNDEB 70% (JOVENS E ADULTOS)	252.200,00	231.251,01	91,6900	Manutenção das ações do FUNDEB 70% voltadas ao ensino jovens e adultos	0	0
2109 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO FUNDEB 30% (ENSINO INFANTIL - PRÉ- ESCOLA)	52.910,00	26.969,68	50,9700	Manutenção das ações do FUNDEB 30% voltadas ao ensino infantil - pré-escola	0	0
2110 - MANUTENÇÃO DO ENSINO INFANTIL 70% (EDUCAÇÃO ESPECIAL)	87.020,00	78.995,30	90,7700	MANUTENÇÃO DO ENSINO INFANTIL 70% (EDUCAÇÃO ESPECIAL)	0	0
2111 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO FUNDEB 70% (ENSINO FUNDAMENTAL)	2.045.303,00	2.039.480,09	99,7100	Manutenção das ações do FUNDEB 70% voltadas ao ensino fundamental	0	0
2112 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO FUNDEB 30% (ENSINO FUNDAMENTAL)	164.667,71	90.497,02	54,9500	Manutenção das ações do FUNDEB 30% voltadas ao ensino fundamental	0	0

**ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHO DA CRUZ/RN
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

2117 - MANUTENÇÃO DA ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE PRÉ - ESCOLA	32.703,98	25.103,23	76,7500	MANUTENÇÃO DA ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE PRÉ - ESCOLA	0	0
2122 - MANUTENÇÃO DE CRECHES E PRÉ - ESCOLA	75.785,68	73.972,37	97,8000	MANUTENÇÃO DE CRECHES E PRÉ - ESCOLA	0	0
2127 - MANUTENÇÃO DA ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE CRECHE	22.280,00	20.284,59	91,0400	MANUTENÇÃO DA ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE CRECHE	0	0
2128 - MANUTENÇÃO DA ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE EJA	0,00	0,00	0,0000	MANUTENÇÃO DA ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE EJA	0	0
2129 - MANUTENÇÃO DA ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE AEE	30.749,08	28.149,08	91,5400	MANUTENÇÃO DA ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE AEE	0	0
2130 - MANUTENÇÃO DA ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE - ENSINO FUNDAMENTAL	60.545,06	53.489,89	88,3400	MANUTENÇÃO DA ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE - ENSINO FUNDAMENTAL	0	0
2133 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS, MATERIAL PERMANENTE E MOBILIÁRIO EM GERAL DESTINADOS ÀS ESCOLAS MUNICIPAIS	0,00	0,00	0,0000	AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS, MATERIAL PERMANENTE E MOBILIÁRIO EM GERAL	0	0
2136 - MANUTENÇÃO DA FROTA DE VEÍCULOS	103.272,76	89.198,24	86,3700	MANUTENÇÃO DA FROTA DE VEÍCULOS	0	0
2190 - LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	0,00	0,00	0,0000		0	0
2198 - MANUTENÇÃO DA FROTA DE VEÍCULOS	146.061,06	145.044,16	99,3000		0	0
Total do Programa 0013:	4.248.289,75	3.995.730,17				

0015 - MINHA CASA MELHOR

1030 - CONSTRUÇÃO DE NOVAS UNIDADES HABITACIONAIS	0,00	0,00	0,0000	Melhoria habitacional da população mais carente	0	0
1033 - EXECUÇÃO DAS ATIVIDADES DO FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO E INTERESSE SOCIAL	17.580,00	17.580,00	100,0000	EXECUÇÃO DAS ATIVIDADES DO FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO E INTERESSE SOCIAL	0	0
1034 - EXECUÇÃO DO PROGRAMA CASA VERDE E AMARELA	0,00	0,00	0,0000	PROGRAMA CASA VERDE E AMARELA	0	0
Total do Programa 0015:	17.580,00	17.580,00				

0016 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DE URBANISMO E INFRA-ESTRUTURA

1047 - RECUPERAÇÃO E AMPLIAÇÃO DE CANAL DE DRENAGEM DE ÁGUAS PLUVIAIS E ESGOTAMENTO SANITÁRIO	0,00	0,00	0,0000	Recuperação e ampliação de canal de drenagem de águas pluviais	0	0
2055 - DESAPROPRIAÇÃO COM INDENIZAÇÃO DE BENS DE NATUREZA PRIVADA PARA ATENDER AS NECESSIDADES DA AMPLIAÇÃO DO CEMITÉRIO PÚBLICO	1.000,00	0,00	0,0000	Desapropriação com indenização de bens de natureza privada	0	0
2057 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE OBRAS E URBANISMO	1.522.297,89	1.306.604,70	85,8300	Manutenção das atividades da secretaria municipal de obras e urbanismo	0	0
2059 - LIMPEZA E DRENAGEM DE CANAIS	31.500,00	29.067,81	92,2700	Limpeza e drenagem de canais	0	0
2060 - COLETA DE LIXO, LIMPEZA E CONSERVAÇÃO DE PRAÇAS E VIAS PÚBLICAS	766.128,47	761.995,40	99,4800	Limpeza e conservação de praças e vias públicas	0	0
2061 - MANUTENÇÃO DO CEMITÉRIO PÚBLICO	1.000,00	0,00	0,0000	Manutenção e readequação do cemitério público	0	0
Total do Programa 0016:	2.321.926,36	2.097.667,91				

0017 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DA SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE E SANEAMENTO

2153 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS, MATERIAL PERMANENTE E MOBILIÁRIO EM GERAL	2.000,00	0,00	0,0000	Compra de equipamentos, material permanente e mobiliário em geral	0	0
2154 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES VOLTADAS AO SANEAMENTO BÁSICO RURAL	14.700,00	0,00	0,0000	Manutenção das ações voltadas ao saneamento básico rural	0	0
2155 - LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	132.075,00	71.755,00	54,3200	Locação de veículos	0	0
2156 - MANUTENÇÃO DA FROTA DE VEÍCULOS	440.392,10	431.899,87	98,0700	Manutenção da frota de veículos	0	0
2157 - MANUTENÇÃO DO CONSÓRCIO PÚBLICO ATERRO SANITÁRIO	5.000,00	0,00	0,0000	Manutenção do consórcio público aterro sanitário	0	0
2158 - DESPESAS COM ENERGIA ELÉTRICA	110.000,00	103.294,88	93,9000	Despesas com energia elétrica	0	0
2159 - AQUISIÇÃO DE VEÍCULO	4.000,00	0,00	0,0000	Compra de veículo	0	0
2160 - MANUTENÇÃO, AMPLIAÇÃO E READEQUAÇÃO DO ATERRO SANITÁRIO MUNICIPAL	5.000,00	0,00	0,0000	Manutenção, ampliação e readequação do aterro sanitário municipal	0	0

ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHO DA CRUZ/RN
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

2167 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE E SANEAMENTO	3.563.472,09	3.305.831,55	92,7600	Manutenção das atividades da secretaria municipal de saúde e meio ambiente	0	0
2183 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS, MATERIAL PERMANENTE E MOBILIÁRIO EM GERAL	3.000,00	0,00	0,0000	Compra de material Permanente	0	0
Total do Programa 0017:	4.279.639,19	3.912.781,30				

0018 - SAÚDE PARA TODOS

1044 - CONSTRUÇÃO, REFORMA E AMPLIAÇÃO DE UNIDADES DE SAÚDE	0,00	0,00	0,0000	Construção e reformas de unidades de saúde	0	0
1045 - EXECUÇÃO DE OUTROS CONVÊNIOS E TRANSFERÊNCIA ESPECIAIS DOS PROGRAMAS DO GOVERNO FEDERAL E ESTADUAL	0,00	0,00	0,0000	Execução de outros convênios estadual e federal	0	0
1046 - READEQUAÇÃO E REFORMA DO HOSPITAL MUNICIPAL VICENTE DO RÉGO FILHO	0,00	0,00	0,0000	Readequação e reforma do hospital municipal	0	0
1048 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS MÉDICO HOSPITALAR PARA O HOSPITAL E UNIDADES DE SAÚDE	2.500,00	0,00	0,0000	Aquisição de equipamentos médico hospitalar para o hospital e unidades de saúde	0	0
2161 - COLETA DE RESÍDUOS SÓLIDOS DO LIXO HOSPITALAR	12.540,00	12.240,00	97,6000	Coleta de resíduos sólidos de lixo hospitalar	0	0
2162 - MANUTENÇÃO, AMPLIAÇÃO E READEQUAÇÃO DO ESGOTAMENTO SANITÁRIO MUNICIPAL	7.500,00	0,00	0,0000	Manutenção, ampliação e readequação do esgotamento sanitário municipal	0	0
2163 - MANUTENÇÃO DO SISTEMA HOSPITALAR DO MUNICÍPIO	756.044,20	509.246,26	67,3500	Aperfeiçoamento e Manutenção do sistema hospitalar	0	0
2164 - MANUTENÇÃO DAS UNIDADES DE SAÚDE	252.817,17	245.008,47	96,9800	MANUTENÇÃO DAS UNIDADES DE SAÚDE	0	0
2165 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES VOLTADAS AO SANEAMENTO BÁSICO URBANO	0,00	0,00	0,0000	Manutenção das ações voltadas ao saneamento básico urbano	0	0
2166 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO COPIRN	106.700,00	104.300,00	97,7500	Atendimentos realizados em virtude do convenio COPIRN	0	0
2169 - REALIZAÇÃO DE EXAMES ESPECIALIZADOS	48.987,01	45.987,01	93,8700	Realização de exames especializados destinados a população em geral	0	0
2170 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE ATENÇÃO BÁSICA - CAPTAÇÃO PONDERADA	561.225,84	446.471,57	79,5500		0	0
2171 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO PROGRAMA AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE - PACS	484.500,00	471.631,91	97,3400	Execução do Programa de Agente comunitário de Saúde	0	0
2172 - PROMOÇÃO E MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS EM VIGILÂNCIA EM SAÚDE	93.719,12	0,00	0,0000	Manutenção dos serviços em vigilância em saúde	0	0
2173 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA DE ENDEMIAS	214.300,00	202.929,87	94,6900	Manutenção do programa de endemias - ACE	0	0
2174 - MANUTENÇÃO DA ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA BÁSICA	804.100,00	540.982,19	67,2700	MANUTENÇÃO DA ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA BÁSICA	0	0
2175 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA SAÚDE BUCAL	186.334,54	168.557,99	90,4500	MANUTENÇÃO DO PROGRAMA SAÚDE BUCAL	0	0
2176 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA PSF E AUMENTO DA COBERTURA	546.550,00	509.893,46	93,2900	MANUTENÇÃO DO PROGRAMA PSF E AUMENTO DA COBERTURA	0	0
2176 - APOIO À MAN. DOS POLOS DE ACADEMIA DE SAÚDE	64.200,00	27.936,00	43,5100	APOIO À MAN. DOS POLOS DE ACADEMIA DE SAÚDE	0	0
2179 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO PROGRAMA CAPTAÇÃO PONDERADA ATENÇÃO BÁSICA - RECURSOS POR DESEMPENHO	101.544,00	1.344,00	1,3200	PROGRAMA DE MELHORIA DO ACESSO E DA QUALIDADE	0	0
2180 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DA EQUIPE MULTIPROFISSIONAL	54.120,00	0,00	0,0000	MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO NÚCLEO DE APOIO A SAÚDE DA FAMÍLIA	0	0
2181 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES VOLTADAS AO BLOCO DE INVESTIMENTO - ATENÇÃO BÁSICA	82.000,00	27.703,88	33,7800	MANUTENÇÃO AS AÇÕES VOLTADAS AO BLOCO DE INVESTIMENTO - ATENÇÃO BÁSICA	0	0
2182 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DA ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR - MAC	195.450,00	42.300,29	21,6400	ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR - MAC	0	0
2184 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DA ATENÇÃO BÁSICA (PAB)	1.458.013,02	1.384.609,50	94,9600	MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DA ATENÇÃO BÁSICA	0	0
2191 - LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	8.640,00	8.640,00	100,0000		0	0
2202 - MANUTENÇÃO DA FROTA DE VEÍCULOS	248.123,10	174.269,33	70,2300		0	0
2210 - EXECUÇÃO DE AÇÕES DE EDUCAÇÃO EM SAÚDE AMBIENTAL (FUNASA)	1.600,00	0,00	0,0000		0	0
Total do Programa 0018:	6.291.308,00	4.924.051,73				

0019 - PROGRAMA DE ATENÇÃO AO CIDADÃO - VIVER MELHOR

1032 - READEQUAÇÃO E AMPLIAÇÃO DO CRAS	0,00	0,00	0,0000	Readequação das instalações do CRAS	0	0
--	------	------	--------	-------------------------------------	---	---

ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHO DA CRUZ/RN
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

2071 - ATENÇÃO A PESSOA PORTADORA DE DEFICIÊNCIA	10.900,00	2.340,04	21,4600	Atendimento a Pessoas com Deficiência	0	0
2090 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA A FAMÍLIA	11.200,00	4.502,19	40,1900	Serviços de proteção social básica a família	0	0
2091 - APOIO AS AÇÕES DO CADASTRAMENTO ÚNICO/BOLSA FAMÍLIAS - IGDPBF	82.428,09	60.284,43	73,1300	Ações voltadas ao IGDPBF	0	0
2092 - PROGRAMA SOCIAL DE INTEGRAÇÃO A FAMÍLIA	21.650,00	8.365,18	38,6300	Atenção a Família	0	0
2093 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA PROJOVEM ADOLESCENTE	2.000,00	0,00	0,0000	Atenção ao programa pro jovem adolescente	0	0
2096 - ASSISTÊNCIA AS FAMÍLIAS CARENTES - (FUNERAL, CESTAS BÁSICAS E NATALIDADE E ALUGUEL SOCIAL)	32.750,00	23.940,50	73,1000	Assistência as famílias carentes	0	0
2099 - MANUTENÇÃO DO CONSELHO MUNICIPAL DO IDOSO	2.500,00	0,00	0,0000	Conselho do Idoso	0	0
2101 - SERVIÇO DE PROTEÇÃO BÁSICA SOCIAL AO IDOSO	3.000,00	0,00	0,0000	Proteção básica social ao idoso	0	0
2102 - MANUTENÇÃO DO CONSELHO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	5.562,51	562,24	10,1000	Proteção aos direitos da criança e do adolescente	0	0
2103 - RECUPERAÇÃO DE UNIDADES HABITACIONAIS	6.060,00	0,00	0,0000	Moradia de qualidade a população mais carente	0	0
Total do Programa 0019:	180.050,60	99.994,58				

0020 - PROGRAMA FAMÍLIA CIDADÃ

2067 - IMPLEMENTAÇÃO E MANUTENÇÃO DO PROGRAMA PREFEITO AMIGO DA CRIANÇA	4.096,50	0,00	0,0000	Implementação e manutenção do programa prefeito amigo da criança	0	0
2080 - ASSISTÊNCIA AS FAMÍLIAS DO MUNICÍPIO DE RIACHO DA CRUZ	108.573,39	89.247,39	82,2000	Assistência as famílias do município de Riacho da Cruz	0	0
2098 - MANUTENÇÃO DO FUNDO DOS DIREITOS DOS IDOSOS	0,00	0,00	0,0000	Manutenção do fundo dos direitos dos idosos	0	0
2100 - IMPLANTACÃO E MANUTENÇÃO DO CENTRO DE ATENÇÃO AO IDOSO	0,00	0,00	0,0000	Implantação e manutenção do centro de atenção ao idoso	0	0
Total do Programa 0020:	112.669,89	89.247,39				

0022 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPORTE

1028 - CONSTRUÇÃO E INSTALAÇÃO DA GARAGEM MUNICIPAL	4.000,00	0,00	0,0000	Construção de garagem municipal	0	0
1029 - AQUISIÇÃO DE VEÍCULO	2.300,00	0,00	0,0000	Compra de veículo	0	0
2041 - MELHORIA E CONSERVAÇÃO DAS ESTRADAS VICINAIS	1.000,00	0,00	0,0000	Melhoria e conservação das estradas	0	0
2043 - AQUISIÇÃO DE VEÍCULO	0,00	0,00	0,0000	Compra de Veículo	0	0
2044 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS, MATERIAL PERMANENTE E MOBILIÁRIO EM GERAL	0,00	0,00	0,0000	Compra de equipamentos, material permanente e mobiliário em geral	0	0
2045 - LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	73.600,00	12.010,00	16,3100	LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	0	0
2046 - LOCAÇÃO DE MAQUINAS	80.000,00	11.856,60	14,8200	Locação de maquinas	0	0
2064 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS, MATERIAL PERMANENTE E MOBILIÁRIO EM GERAL	1.460,00	0,00	0,0000	Compra de equipamentos, material permanente e mobiliário em geral	0	0
2065 - LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	1.840,00	0,00	0,0000	Locação de Veículos	0	0
2066 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE TRANSPORTES	126.575,00	117.192,96	92,5800	Manter as atividades da secretaria municipal de transportes	0	0
2195 - MANUTENÇÃO DA FROTA DE VEÍCULOS	76.830,13	55.556,80	72,4900		0	0
Total do Programa 0022:	367.405,13	196.616,36				

0023 - PROGRAMA DE APOIO A CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

2009 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTO E MATERIAL PERMANENTE PARA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM	0,00	0,00	0,0000	Compra de Material Permanente	0	0
2012 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO - CGM	60.120,00	58.586,67	97,4400	Aperfeiçoamento e desenvolvimento do controle interno	0	0
2187 - LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	0,00	0,00	0,0000		0	0
Total do Programa 0023:	60.120,00	58.586,67				

0024 - DESENVOLVIMENTO DO TURISMO

**ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHO DA CRUZ/RN
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

1028 - AÇÕES VOLTADAS AO INCENTIVO AO TURISMO - GOVERNO FEDERAL E ESTADUAL	4.700,00	0,00	0,0000	Incentivo/desenvolvimento do Turismo	0	0
2062 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE TURISMO	108.750,00	93.207,02	85,7000	Incentivo/desenvolvimento ao Turismo	0	0
2063 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS, MATERIAL PERMANENTE E MOBILIÁRIO EM GERAL	1.000,00	0,00	0,0000	Incentivo/desenvolvimento ao Turismo	0	0
2189 - LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	0,00	0,00	0,0000		0	0
2194 - MANUTENÇÃO DA FROTA DE VEÍCULOS	0,00	0,00	0,0000		0	0
Total do Programa 0024:	114.450,00	93.207,02				

0026 - COLETA SELETIVA

2168 - IMPLANTACÃO E MANUTENÇÃO DA COLETA SELETIVA	7.080,00	0,00	0,0000	Implantação e manutenção da coleta seletiva	0	0
Total do Programa 0026:	7.080,00	0,00				

0085 - PROGRAMA DE APOIO E MANUTENÇÃO A EDUCAÇÃO DO ENSINO MÉDIO E SUPERIOR

2131 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES VOLTADAS AO CURSINHO PRÉ-VESTIBULAR (ENEM)E EDUCAÇÃO SUPERIOR	1.500,00	0,00	0,0000	MANUTENÇÃO DAS AÇÕES VOLTADAS AO CURSINHO PRÉ-VESTIBULAR (ENEM)E EDUCAÇÃO SUPERIOR	0	0
Total do Programa 0085:	1.500,00	0,00				

0087 - PROGRAMA SALÁRIO EDUCAÇÃO - QSE

2113 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA SALÁRIO EDUCAÇÃO - QSE	81.409,64	70.372,76	86,4400	Programa salário educação - QSE	0	0
Total do Programa 0087:	81.409,64	70.372,76				

0091 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO PODER LEGISLATIVO

2001 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DO PODER LEGISLATIVO	1.239.967,21	1.239.947,21	99,9900	Manter as atividades do poder legislativo	0	0
2002 - AQUISIÇÃO DE VEÍCULO	0,00	0,00	0,0000	Compra de veículo destinado ao Poder Legislativo	0	0
2003 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTO E MOBILIÁRIO	0,00	0,00	0,0000	Compra de equipamento e mobiliário	0	0
2004 - AMPLIAÇÃO E ADEQUAÇÃO DA CÂMARA MUNICIPAL	0,00	0,00	0,0000	Ampliação e adequação da câmara municipal	0	0
Total do Programa 0091:	1.239.967,21	1.239.947,21				

0095 - TRANSPORTE ESCOLAR

2114 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO PETERN	23.722,73	20.222,73	85,2400	Manutenção das ações do PETERN	0	0
2118 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA DE TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE	368.205,95	328.463,53	89,2000	Transporte escolar da Rede Pública municipal	0	0
Total do Programa 0095:	391.928,68	348.686,26				

0096 - PROGRAMA DE APOIO AO ENFRENTAMENTO AO COVID-19

2083 - AÇÕES BENEFÍCIOS SOCIOASSISTENCIAL PARA ENFRENTAMENTO AO COVID-19	1.500,00	0,00	0,0000	Ações benefícios socioassistencial para enfrentamento ao covid-19	0	0
2177 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES VOLTADAS AO ENFRENTAMENTO DA EMERGÊNCIA (COVID-19)	48.500,00	0,00	0,0000	MANUTENÇÃO DAS AÇÕES VOLTADAS AO ENFRENTAMENTO DA EMERGÊNCIA (CONVID-19)	0	0
Total do Programa 0096:	50.000,00	0,00				

0097 - PROGRAMA DE MELHORIA DO SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VINCULO - SCFV

**ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHO DA CRUZ/RN
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

1031 - AMPLIAÇÃO E RECUPERAÇÃO DAS INSTALAÇÕES DO SCFV	0,00	0,00	0,0000	Ampliação e recuperação das instalações do SCFV	0	0
2085 - MANUTENÇÃO DO SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULO - SCFV	109.741,88	90.896,98	82,8200	Manutenção do serviço de convivência e fortalecimento de vínculo - SCFV	0	0
Total do Programa 0097:	109.741,88	90.896,98				

0098 - PROGRAMA DE APOIO AO CONSELHO TUTELAR

2068 - MANUTENÇÃO DO CONSELHO TUTELAR	126.700,00	118.089,02	93,2000	Manutenção do conselho tutelar	0	0
Total do Programa 0098:	126.700,00	118.089,02				

0099 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA

9001 - RESERVA DE CONTINGÊNCIA	800,00	0,00	0,0000	RESERVA DE CONTINGÊNCIA	0	0
Total do Programa 0099:	800,00	0,00				

0129 - ATENÇÃO VOLTADA A PRIMEIRA INFÂNCIA

2072 - PROGRAMA DE ERRADICAÇÃO DO TRABALHO INFANTIL	2.920,00	1.884,56	64,5300	Erradicação do trabalho infantil	0	0
2081 - DESENVOLVIMENTO INTEGRAL NA PRIMEIRA INFÂNCIA - CRIANÇA FELIZ	4.000,00	1.121,04	28,0200	Atendimento a primeira infância da gestação até os 6 (seis) anos	0	0
2134 - APOIO FINANCEIRO ADICIONAL À MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL	21.800,00	0,00	0,0000	Atendimento a primeira infância da gestação até os 6 (seis) anos	0	0
2152 - APOIO FINANCEIRO ADICIONAL À MANUTENÇÃO DO PROGRAMA PRIMEIRA INFÂNCIA	0,00	0,00	0,0000	Atendimento a primeira infância da gestação até os 6 (seis) anos	0	0
Total do Programa 0129:	28.720,00	3.005,60				

0999 - MANUTENÇÃO DA INFRAESTRUTURA URBANA

1010 - CONSTRUÇÃO, AMPLIAÇÃO DO CENTRO ADMINISTRATIVO	500,00	0,00	0,0000	CONSTRUÇÃO, AMPLIAÇÃO DO CENTRO ADMINISTRATIVO	0	0
1011 - CONSTRUÇÃO, AMPLIAÇÃO E MANUTENÇÃO DE PRAÇAS	1.000,00	0,00	0,0000	CONSTRUÇÃO, AMPLIAÇÃO E MANUTENÇÃO DE PRAÇAS	0	0
1012 - CONSTRUÇÃO DE GALPÕES DESTINADOS A INSTALAÇÃO DE INDÚSTRIAS PARA O FOMENTO A ECONOMIA MUNICIPAL	0,00	0,00	0,0000	CONSTRUÇÃO DE GALPÕES DESTINADOS A INSTALAÇÃO DE INDÚSTRIAS PARA O FOMENTO A ECONOMIA MUNICIPAL	0	0
1013 - CONTRUÇÃO E IMPLANTAÇÃO DO SISTEMA DE ENERGIAS RENOVÁVEIS	0,00	0,00	0,0000	CONTRUÇÃO E IMPLANTAÇÃO DO SISTEMA DE ENERGIAS RENOVÁVEIS	0	0
1014 - CONSTRUÇÃO DO PÓRTICO MUNICIPAL	0,00	0,00	0,0000	CONSTRUÇÃO DO PÓRTICO MUNICIPAL	0	0
1015 - RECAPIAMENTO ASFÁLTICO DE RUAS E AVENIDAS	2.230,91	0,00	0,0000	RECAPIAMENTO ASFÁLTICO DE RUAS E AVENIDAS	0	0
1016 - AMPLIAÇÃO E MANUTENÇÃO DE CANTEIROS, ARBORIZAÇÃO DE VIAS PÚBLICAS	2.000,00	0,00	0,0000	AMPLIAÇÃO E MANUTENÇÃO DE CANTEIROS, ARBORIZAÇÃO DE VIAS PÚBLICAS	0	0
1017 - AMPLIAÇÃO E READEQUAÇÃO DO CEMITÉRIO PÚBLICO	0,00	0,00	0,0000	AMPLIAÇÃO E MANUTENÇÃO DO CEMITÉRIO PÚBLICO	0	0
1018 - CAPEAMENTO, DRENAGEM E PAVIMENTAÇÃO DE RUAS	1.363.000,00	1.162.683,65	85,3000	CAPEAMENTO, DRENAGEM E PAVIMENTAÇÃO DE RUAS	0	0
1019 - CONSTRUÇÃO DE PASSARELA NO SANGRADOIRO DO ACÚDE PÚBLICO	0,00	0,00	0,0000	CONSTRUÇÃO DE PASSARELA NO SANGRADOIRO DO ACÚDE PÚBLICO	0	0
1020 - CONSTRUÇÃO E MANUTENÇÃO DE RESERVATÓRIO ELEVADO	0,00	0,00	0,0000	CONSTRUCÃO E MANUTENÇÃO DE RESERVATORIO ELEVADO	0	0
1021 - CONSTRUÇÃO E REC. DE BUEIROS, CALCAMENTO E PASSAGENS MOLHADAS	0,00	0,00	0,0000	CONSTRUCÃO DE REC. DE BUEIROS, CALCAMENTO E PASSAGENS MOLHADAS	0	0
1022 - CONSTRUÇÃO DE PRAÇAS	0,00	0,00	0,0000	MANUTENÇÃO DA PRAÇA DE EVENTOS	0	0
1023 - AMPLIAÇÃO E MANUTENÇÃO DA REDE ELÉTRICA E ILUMINAÇÃO PÚBLICA	30.500,00	16.000,89	52,4600	AMPLIAÇÃO E MANUTENÇÃO DA REDE ELÉTRICA E ILUMINAÇÃO PÚBLICA	0	0

ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHO DA CRUZ/RN
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

1024 - MANUTENÇÃO, READEQUAÇÃO E AMPLIAÇÃO DO BOSQUE MUNICIPAL	5.000,00	4.480,20	89,6000	MANUTENÇÃO, READEQUAÇÃO E AMPLIAÇÃO DO BOSQUE MUNICIPAL	0	0
1025 - SINALIZAÇÃO VIÁRIA DE VIAS PÚBLICAS	3.000,00	0,00	0,0000	SINALIZAÇÃO VIÁRIA DE VIAS PÚBLICAS	0	0
2054 - MANUTENÇÃO DA PRAÇA DE EVENTOS	500,00	0,00	0,0000	MANUTENÇÃO DA PRAÇA DE EVENTOS	0	0
2056 - MANUTENÇÃO, CONSERVAÇÃO E RECUPERAÇÃO DE PRÉDIOS PÚBLICOS	213.987,00	79.782,24	37,2800	MANUTENÇÃO, CONSERVAÇÃO E RECUPERAÇÃO DE PRÉDIOS PÚBLICOS	0	0
2058 - MANUTENÇÃO, CONSERVAÇÃO E ARBORIZAÇÃO DO BOSQUE MUNICIPAL	0,00	0,00	0,0000	MANUTENÇÃO CONSERVAÇÃO E ARBORIZAÇÃO DO BOSQUE MUNICIPAL	0	0
2150 - MANUTENÇÃO E AMPLIAÇÃO DO ESTÁDIO MUNICIPAL	22.800,00	13.300,00	58,3300	MANU. E AMPLIACAO DO ESTADIO MUNICIPAL	0	0
Total do Programa 0999:	1.644.517,91	1.276.246,98				
Total do Programa 0999:	31.718.576,20	27.222.632,59				

LEGENDA:

- (A) Nome dos programas e ações conforme a Lei Orçamentária Anual.
- (B) Dotação orçamentária/autorizada original
- (C) Despesa Liquidada
- (D) Percentual aplicado (C/B)
- (E) Produto
- (F) Meta física prevista
- (G) Meta física realizada.

2.2 - Outras ações promovidas

Nenhuma outra ação foi analisada no período.

2.3 – Gestão patrimonial

2.3.1 – Bens móveis e imóveis.

No encerramento do exercício, os bens móveis e imóveis dos setores da Prefeitura Municipal consolidados/acumulados totalizaram **R\$ 3.985.802,10 (três milhões, novecentos e oitenta e cinco mil, oitocentos e dois reais e dez centavos)** e **R\$ 16.450.079,70 (dezesseis milhões, quatrocentos e cinquenta mil, setenta e nove reais e setenta centavos)**, respectivamente, os quais estão de acordo com os registros contábeis no Balanço Patrimonial.

Não foi constatada incompatibilidade entre os registros contábeis das contas de bens permanentes e a existência física dos bens. Acrescenta-se que os bens foram inventariados e possuem registro analítico individualizado, com a indicação do valor, das características e dos responsáveis pela sua guarda e administração.

2.3.2 – Almoxarifado

O Sistema de Almoxarifado se encontra em pleno funcionamento desde o exercício de 2020, o Município está fazendo os ajustes e adequações necessárias para melhorar a qualidade das informações. O referido anexo

exigido pelas contas de gestão está sendo enviado no presente exercício no Relatório Anual de 2023, pelo setor Contábil. Conforme pode ser identificado nos anexos do Balanço.

2.3.3- Frota de veículos e equipamentos

No encerramento do exercício, a frota de veículos abaixo relacionados à Prefeitura Municipal gastou **R\$ 513.392,57 (quinhentos e treze mil, trezentos e noventa e dois reais e cinquenta e sete centavos)** efetivamente pagos com combustíveis e peças destinadas aos veículos de acordo com os registros contábeis, das Secretarias Municipais de: Administração, Gabinete do Prefeito, Secretaria de Agricultura e Secretaria de Obras e Urbanismo. A frota de Veículos das referidas Secretarias não teve nenhuma alteração, ou seja, não foi adquirido durante o exercício nenhum veículo.

Tabela 05 – Frota de veículos e manutenção

Marca / modelo	Ano	Placa	Tipo do combustível
CAMINHÃO	2012/13	OJT-2205	DIESEL S10
CAMINHONETA	1978	MXO-3666	GASOLINA
CAÇAMBA	2013	OVZ-1026	DIESEL S10
PIPA	2013/14	OKC-8252	DIESEL S10
RETRO ESCAVADEIRA	2013	-	DIESEL
MOTO NIVELADORA	2013	-	DIESEL
PÁ CARREGADEIRA	2013	-	DIESEL
TRATOR TRAÇADO	2008	-	DIESEL
TRATOR	2006	-	DIESEL
CAMINHONETE CARROCERIA ABERTA/CARGA	2015	QGC3345	ALCOOL/GASOLINA
TRATOR VALTRA	-	-	DIESEL

A análise da amostra constatou que não há controle dos custos de manutenção de veículos e equipamentos de forma individualizada, o que impossibilitou os registros de gastos individuais com peças e serviços. Vale salientar que os referidos processos estão arquivados em pasta própria de cada Secretaria à disposição para quaisquer esclarecimentos ou análise documental.

2.4 – Proposições:

Não foi apresentada nenhuma proposição sintetizada ao gestor, devido não ter sido detectada nenhuma irregularidade que viesse a sugerir tal proposição.

2.5 – Justificativas apresentadas pelo responsável do órgão ou entidade

Sem justificativa para o período.

3 – Encaminhamentos ao TCE.

Não foi encaminhado ao TCE nenhum processo para análise através da Unidade de Controle Interno como determina o 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).

4 – Conclusão:

Examinamos a prestação de contas anual elaborada sob a responsabilidade do Senhor MARCOS AURELIO DE PAIVA REGO 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 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.

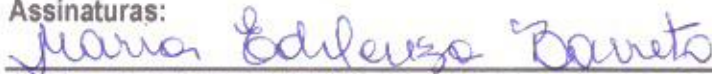
4.1- Ressalvas:

Sem ressalvas.

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.

Riacho da Cruz-RN, 15 de abril de 2024.

Assinaturas:



MARIA EDILEUZA BARRETO- Controladora Geral do Município.

MAT: 12.0169-7

CPF: 779.560.604-00

CERTIFICADO DE AUDITORIA

Certificado: 001/2024- Prefeitura Municipal

Processo: 001/2024

Emitente: Unidade de Controle Interno

Unidade auditada: Prefeitura Municipal

Gestor responsável/ Exercício 2023: MARCOS AURELIO DE PAIVA REGO

ANO: 2023

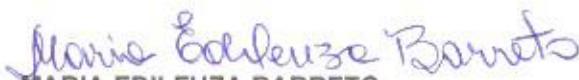
Foram examinados os atos de gestão do responsável pelas áreas auditadas, praticados no período de 2023.

Os exames foram efetuados por seleção de processos, 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.

RIACHO DA CRUZ-RN, 15 de abril de 2024.

Assinatura:



MARIA EDILEUZA BARRETO
Controladora Geral do Município
Mat: 12.0169-7
CPF: 779.560.604-00

PARECER TÉCNICO CONCLUSIVO

Relatório: 001/2024

Processo: 001/2024

Unidade auditada: Prefeitura Municipal

Gestor responsável/ Exercício 2023: MARCOS AURELIO DE PAIVA REGO

ANO: 2023

Em conclusão aos encaminhamentos sob a responsabilidade da Unidade de Controle Interno quanto ao processo de contas do exercício sob exame, da Unidade Auditada, expresse, 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.

As auditorias realizadas e os procedimentos de controle, sob os aspectos da regularidade / legalidade demonstraram que as contas do exercício de 2023 da Prefeitura Municipal de Riacho da Cruz se mantiveram em equilíbrio conforme determina as legislações vigentes.

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

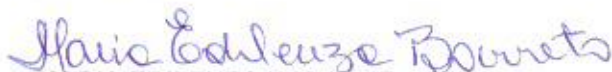
Outrossim, não havia determinações/recomendações expedidas pelo TCE/RN, no exercício em referência, pendentes de atendimento.

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 Prefeitura Municipal.

Desse modo, o processo pode ser encaminhado ao Gestor Responsável MARCOS AURELIO DE PAIVA REGO, 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.

RIACHO DA CRUZ-RN, 15 de abril de 2024.

Assinatura:



MARIA EDILEUZA BARRETO

Controladora Geral do Município

Mat: 12.0169-7

CPF: 779.560.604-00

RELATÓRIO PRODUZIDO PELA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO. RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

Relatório: 02/2024 – FUNDO MUNICIPAL DE SAÚDE E SANEAMENTO

Processo: 002/2024

Emitente: Controladoria Geral do Município

Gestor responsável/ Exercício 2023: LAENE DE PAIVA REGO MESQUITA

ANO: 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 [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

A.3- Auditorias realizadas

Objetivando subsidiar a emissão do parecer final sobre as contas ora avaliadas, realizamos procedimentos de avaliações, seguindo o manual de procedimentos desta unidade de controle.

Na tabela a seguir, apresentamos alguns processos que foram analisados:

Tabela 01 – Processo / Fundo Municipal de Saúde

Licitação/Modalidade	Objeto	Publicação/Constatações
PREGÃO ELETRONICO Nº 003/2023	Registro de Preços para contratação de empresa para fornecer serviços de hospedagem, traslado e alimentação, para recepcionar pacientes carentes do Município em tratamento de saúde na Capital do estado Natal-RN.	-Homologada em 13/03/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade.
PREGÃO ELETRÔNICO Nº 011/2023	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de recarga cilindros de oxigênio medicinal, visando o atendimento das necessidades da Secretaria Municipal de Saúde.	-Homologada em 27/06/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade.
DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 071201	Contratação empresa especializada ou de profissional de saúde, aptos a prestarem serviços de exames de imagem, através da Secretaria Municipal de Saúde do Município.	-Homologada em 15/12/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 030302	Contratação de profissional BIOQUIMICO para os serviços de saúde do Município de Riacho da Cruz-RN.	-Homologada em 17/03/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade.
PREGÃO ELETRÔNICO Nº 023/2023	Registro de preços para prestação de serviços de exames laboratoriais a serem realizados no Município de Riacho da Cruz, conforme solicitação da Secretaria Municipal de Saúde.	-Homologada em 13/09/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade.
PREGÃO ELETRONICO Nº 007/2023	Registro de preços para futura e eventual aquisição de medicamentos de A a Z, éticos, genéricos e similares, para a população carente do Município, conforme receita médica.	-Homologada em 17/04/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade.
DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 180105	Contratação de empresa especializada para serviços de coleta, transportes, tratamento térmico por incineração e destinação final dos resíduos.	-Homologada em 18/01/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
PREGÃO ELETRÔNICO Nº 008/2023	Aquisição de material odontológico, destinados ao atendimento das necessidades da Secretaria Municipal de Saúde no desenvolvimento de suas atividades.	-Homologada em 17/04/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 180402	Serviços de cintilografia do miocárdio com Dipiridamol, em	-Homologada em 18/04/2023

ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHO DA CRUZ/RN
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

	paciente carente do Município, em caráter de urgência, através da Secretaria Municipal de Saúde.	-Sem ressalvas, em situação de regularidade
DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 080801	Procedimento cirúrgico de Catarata (facectomia com implante de LIO) em paciente carente do Município, em caráter de urgência.	-Homologada em 08/08/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 190702	Contratação de empresa para os serviços de renovação da Anuidade do ano de 2023, do SISTEMA DE PONTO ELETRONICO do Centro de Saúde Julia de Paiva Nobre no Município.	-Homologada em 19/07/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 280601	Contratação de empresa para os serviços de manutenção e reparo dos equipamentos odontológicos me hospitalares, através da Secretaria Municipal de Saúde e Saneamento do Município.	-Homologada em 28/06/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
PREGÃO ELETRÔNICO Nº 031/2023	Registro de Preços visando a aquisição de INSULINAS visando o atendimento de pacientes diabéticos-dependentes de insulina, através da Secretaria Municipal de Saúde do Município.	-Homologada em 28/12/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
PREGÃO ELETRÔNICO Nº 010/2023	Contratação de empresa especializada em prestação de serviços de próteses dentarias para pessoas carentes do Município, através da Secretaria Municipal de Saúde.	-Homologada em 21/06/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 030202	Aquisição de material hospitalar para manutenção do Hospital Maternidade Vicente do Rego Filho, através da Secretaria Municipal de Saúde e Saneamento.	-Homologada em 06/03/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
IINEXIGIBILIDADE Nº 070702	Inscrição da Secretária Municipal de Saúde para participar do XXXVII CONGRESSO CONASEMS, em Goiânia-Go, no período de 16 a 19 de julho de 2023, através da Secretaria Municipal de Saúde do Município.	-Homologada em 07/07/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
IINEXIGIBILIDADE Nº 100102	Manutenção e funcionamento do COPIRN- Consorcio Publico Intermunicipal do Rio Grande do Norte.	Homologada em 10/01/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade

**ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHO DA CRUZ/RN
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 120401	Aquisição de ABSORVENTES, destinados as Adolescentes carentes do Município, através da Secretaria Municipal de Saúde.	Homologada em 12/04/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
---------------------------------	---	---

1.2- Irregularidades constatadas

Dos procedimentos de controle e avaliações realizadas por essa unidade de controle interno, não foram detectadas falhas, irregularidades ou ilegalidades nos processos ora analisados.

1.3- Proposições

Não foi apresentada nenhuma proposição sintetizada ao gestor, devido não ter sido detectada nenhuma irregularidade que viesse a sugerir tal proposição.

1.4- Justificativas apresentadas pelo responsável do órgão ou entidade

Sem justificativa para o período.

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 04 – Avaliação orçamentária e financeira

MODELO 02 – RELATÓRIO DE DESEMPENHO DE GESTÃO

Programa/Ações (a)	Dotação Autorizada (b)	Despesa Liquidada (c)	% c/b (d)	Produto (e)	Meta física prevista (f)	Meta física realizada (g)
0017 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS DA SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE E SENEAMENTO						
2153 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS, MATERIAL PERMANENTE E MOBILIÁRIO EM GERAL	2.000,00	0,00	0,0000		0	0
2154 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES VOLTADAS AO SANEAMENTO BÁSICO RURAL	14.700,00	0,00	0,0000		0	0
2155 - LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	132.075,00	71.755,00	54,3200	Locação de veículos	0	0
2156 - MANUTENÇÃO DA FROTA DE VEÍCULOS	440.392,10	431.899,87	98,0700	Manutenção da frota de veículos	0	0

**ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHO DA CRUZ/RN
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

2157 - MANUTENÇÃO DO CONSÓRCIO PÚBLICO ATERRO SANITÁRIO	5.000,00	0,00	0,0000		0	0
2158 - DESPESAS COM ENERGIA ELÉTRICA	110.000,00	103.294,88	93,9000		0	0
2159 - AQUISIÇÃO DE VEÍCULO	4.000,00	0,00	0,0000		0	0
2160 - MANUTENÇÃO, AMPLIAÇÃO E READEQUAÇÃO DO ATERRO SANITÁRIO MUNICIPAL	5.000,00	0,00	0,0000		0	0
2167 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE SAÚDE E SANEAMENTO	3.563.472,09	3.305.831,55	92,7600	Manutenção das atividades da secretaria municipal de saúde e meio ambiente	0	0
2183 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS, MATERIAL PERMANENTE E MOBILIÁRIO EM GERAL	3.000,00	0,00	0,0000		0	0
Total do Programa 0017:	4.279.639,19	3.912.781,30				

0018 - SAÚDE PARA TODOS

1044 - CONSTRUÇÃO, REFORMA E AMPLIAÇÃO DE UNIDADES DE SAÚDE	0,00	0,00	0,0000		0	0
1045 - EXECUÇÃO DE OUTROS CONVÊNIOS E TRANSFERÊNCIA ESPECIAIS DOS PROGRAMAS DO GOVERNO FEDERAL E ESTADUAL	0,00	0,00	0,0000		0	0
1046 - READEQUAÇÃO E REFORMA DO HOSPITAL MUNICIPAL VICENTE DO RÉGO FILHO	0,00	0,00	0,0000		0	0
1048 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS MÉDICO HOSPITALAR PARA O HOSPITAL E UNIDADES DE SAÚDE	2.500,00	0,00	0,0000		0	0
2181 - COLETA DE RESÍDUOS SÓLIDOS DO LIXO HOSPITALAR	12.540,00	12.240,00	97,6000		0	0
2162 - MANUTENÇÃO, AMPLIAÇÃO E READEQUAÇÃO DO ESGOTAMENTO SANITÁRIO MUNICIPAL	7.500,00	0,00	0,0000		0	0
2163 - MANUTENÇÃO DO SISTEMA HOSPITALAR DO MUNICÍPIO	756.044,20	509.246,26	67,3500	Aperfeiçoamento e Manutenção do sistema hospitalar	0	0
2164 - MANUTENÇÃO DAS UNIDADES DE SAÚDE	252.617,17	245.008,47	96,9800		0	0
2165 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES VOLTADAS AO SANEAMENTO BÁSICO URBANO	0,00	0,00	0,0000		0	0
2166 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO COPIRN	106.700,00	104.300,00	97,7500		0	0
2169 - REALIZAÇÃO DE EXAMES ESPECIALIZADOS	48.987,01	45.987,01	93,8700		0	0
2170 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE ATENÇÃO BÁSICA - CAPTAÇÃO PONDERADA	561.225,84	446.471,57	79,5500		0	0
2171 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO PROGRAMA AGENTE COMUNITÁRIO DE SAÚDE - PACS	484.500,00	471.631,91	97,3400		0	0
2172 - PROMOÇÃO E MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS EM VIGILÂNCIA EM SAÚDE	93.719,12	0,00	0,0000		0	0
2173 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA DE ENDEMIAS	214.300,00	202.929,87	94,6900		0	0
2174 - MANUTENÇÃO DA ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA BÁSICA	604.100,00	540.982,19	67,2700	MANUTENÇÃO DA ASSISTÊNCIA FARMACÊUTICA BÁSICA	0	0
2175 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA SAÚDE BUCAL	186.334,54	168.557,99	90,4500		0	0
2176 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA PSF E AUMENTO DA COBERTURA	546.550,00	509.893,46	93,2900		0	0
2178 - APOIO À MAN. DOS POLOS DE ACADEMIA DE SAÚDE	64.200,00	27.936,00	43,5100		0	0
2179 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO PROGRAMA CAPTAÇÃO PONDERADA ATENÇÃO BÁSICA - RECURSOS POR DESEMPENHO	101.544,00	1.344,00	1,3200		0	0
2180 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DA EQUIPE MULTIPROFISSIONAL	54.120,00	0,00	0,0000		0	0
2181 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES VOLTADAS AO BLOCO DE INVESTIMENTO - ATENÇÃO BÁSICA	82.000,00	27.703,88	33,7800		0	0
2182 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DA ATENÇÃO DE MÉDIA E ALTA COMPLEXIDADE AMBULATORIAL E HOSPITALAR - MAC	195.450,00	42.300,29	21,6400		0	0
2184 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DA ATENÇÃO BÁSICA (PAB)	1.458.013,02	1.384.609,50	94,9600	MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DA ATENÇÃO BÁSICA	0	0
2191 - LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	8.640,00	8.640,00	100,0000		0	0
2202 - MANUTENÇÃO DA FROTA DE VEÍCULOS	248.123,10	174.269,33	70,2300		0	0
2210 - EXECUÇÃO DE AÇÕES DE EDUCAÇÃO EM SAÚDE AMBIENTAL (FUNASA)	1.600,00	0,00	0,0000		0	0
Total do Programa 0018:	6.291.308,00	4.924.051,73				

0026 - COLETA SELETIVA

2168 - IMPLANTACÃO E MANUTENÇÃO DA COLETA SELETIVA	7.080,00	0,00	0,0000		0	0
--	----------	------	--------	--	---	---

ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHO DA CRUZ/RN
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Total do Programa 0026: 7.080,00 0,00

0096 - PROGRAMA DE APOIO AO ENFRENTAMENTO AO COVID-19

2177 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES VOLTADAS AO ENFRENTAMENTO DA EMERGÊNCIA (COVID-19)	48.500,00	0,00	0,0000	0	0
Total do Programa 0096:	48.500,00	0,00			

0129 - ATENÇÃO VOLTADA A PRIMEIRA INFÂNCIA

2152 - APOIO FINANCEIRO ADICIONAL À MANUTENÇÃO DO PROGRAMA PRIMEIRA INFÂNCIA	0,00	0,00	0,0000	0	0
Total do Programa 0129:	0,00	0,00			

Total do Programa 0129: 10.826.527,19 8.836.833,03

LEGENDA:

- (A) Nome dos programas e ações conforme a Lei Orçamentária Anual.
- (B) Dotação orçamentária/autorizada original
- (C) Despesa Liquidada
- (D) Percentual aplicado (C/B)
- (E) Produto
- (F) Meta física prevista
- (G) Meta física realizada.

2.2 Outras ações promovidas

Nenhuma outra ação foi analisada no período.

2.3 – Gestão patrimonial

2.3.1 – Bens móveis e imóveis.

No encerramento do exercício, os bens móveis e imóveis da Secretaria Municipal de Saúde consolidados/acumulado totalizaram **R\$ 2.210.488,20 (dois milhões, duzentos e dez mil, quatrocentos e oitenta e oito reais e vinte centavos)** e **R\$ 2.088.110,08 (dois milhões, oitenta e oito mil, cento e dez reais e oito centavos)**, respectivamente, os quais estão de acordo com os registros contábeis, no Balanço Patrimonial.

Não foi constatada incompatibilidade entre os registros contábeis das contas de bens permanentes e a existência física dos bens. Acrescenta-se que os bens foram inventariados e possuem registro analítico individualizado, com a indicação do valor, das características e dos responsáveis pela sua guarda e administração.

2.3.2 – Almoxarifado

O Sistema de Almoxarifado se encontra em pleno funcionamento desde o exercício de 2020, o Município está fazendo os ajustes e adequações necessárias para melhorar a qualidade das informações. O referido anexo exigido pelas contas de gestão está sendo enviado no presente exercício no Relatório Anual de 2023, pelo setor Contábil, conforme pode ser identificado nos anexos do Balanço.

2.3.3- Frota de veículos e equipamentos

No encerramento do exercício, a frota de veículos abaixo relacionados do Fundo Municipal de Saúde gastou **R\$ 767.764,40 (setecentos e sessenta e sete mil, setecentos e sessenta e quatro reais e quarenta centavos)** efetivamente pagos com combustíveis e peças dos veículos relacionados de acordo com os registros contábeis, da Secretaria Municipal de Saúde e Saneamento.

A frota de Veículos da referida Secretaria não teve nenhuma alteração, ou seja, não foi adquirido durante o exercício nenhum veículo.

Tabela 05 – Frota de veículos

Marca / modelo	Ano	Placa	Tipo do combustível
SIENA	2014/15	QGD-8590	ALCOOL/GASOLINA
DUCATO SEMI UTI	2009/10	NNQ-4472	DIESEL
DUCATO	2005/06	MXI-6944	DIESEL
DOBLO	2006/07	MZE-8287	ALCOOL/GASOLINA
DOBLO	2015	QGN-5653	ALCOOL/GASOLINA
DUCATO	2014/15	QGN-8503	DIESEL
A-20	1986	MXO-0130	ALCOOL
IPANEMA	1993	MXO-0437	GASOLINA
YAMARA YBR 150 FACTOR ED	2018/19	OGTOD32	ALCOOL/GASOLINA
GM/MONTANA TECFORM AB1	2019/20	QGP2126	ALCOOL/GASOLINA
CHEV/MONTANA RAYTEC AMB	2018/19	QGT4D59	ALCOOL/GASOLINA
FIAT UNO ATTRACTIVE 1.0	2018/19	QGT0C62	ALCOOL/GASOLINA
FIAT/TORO ENDUR AT9 4X4	2021/22	RGJ8D25	DIESEL -S10
FORD TRANSIT 460B	2022	RGLOJ89	DIESEL -S10
RENAULT/KWID ZEN 2	2022	RGH2E82	ALCOOL/GASOLINA
RENAULT/KWID ZEN 2	2022	RGH2E92	ALCOOL/GASOLINA

A análise da amostra constatou que não há controle dos custos de manutenção de veículos e equipamentos de forma individualizada, o que impossibilitou os registros de gastos individuais com peças e serviços. Vale salientar que os referidos processos estão arquivados em pasta própria da Secretaria de Saúde à disposição para quaisquer esclarecimentos ou análise documental.

2.4 – Proposições:

Não foi apresentada nenhuma proposição sintetizada ao gestor, devido não ter sido detectada nenhuma irregularidade que viesse a sugerir tal proposição.

2.5 - Justificativas apresentadas pelo responsável do órgão ou entidade

Sem justificativa para o período.

3 - Encaminhamentos ao TCE

Não foi encaminhado ao TCE nenhum processo para análise através da Unidade de Controle Interno como determina o 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).

4 - CONCLUSÃO:

Examinamos a prestação de contas anual elaborada sob a responsabilidade da Senhora **LAENE DE PAIVA REGO MESQUITA** 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 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:

Sem ressalvas

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.

Riacho da Cruz-RN, 15 de abril de 2024

Assinaturas:



MARIA EDILEUZA BARRETO- Controladora Geral do Município.

MAT: 12.0169-7 -CPF: 779.560.604-00

CERTIFICADO DE AUDITORIA

Certificado: 002/2024- Fundo Municipal de Saúde e Saneamento

Processo: 002/2024

Emitente: Unidade de Controle Interno

Unidade auditada: Fundo Municipal de Saúde e Saneamento

Gestor responsável/ Exercício 2023: LAENE DE PAIVA REGO MESQUITA

ANO: 2023

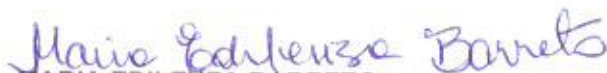
Foram examinados os atos de gestão do responsável pelas áreas auditadas, praticados no período de 2023.

Os exames foram efetuados por seleção de processos, 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.

RIACHO DA CRUZ-RN, 15 de abril de 2024.

Assinatura:



MARIA EDILEUZA BARRETO

Controladora Geral do Município

Mat: 12.0169-7

CPF:779.560.604-00

PARECER TÉCNICO CONCLUSIVO

Relatório: 002/2024

Processo: 002/2024

Unidade auditada: Fundo Municipal de Saúde e Saneamento

Gestor responsável/ Exercício 2023: LAENE DE PAIVA REGO MESQUITA

ANO: 2023

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.

As auditorias realizadas e os procedimentos de controle, sob os aspectos da regularidade / legalidade demonstraram que as contas do exercício de 2023 do Fundo Municipal de Saúde de Riacho da Cruz se mantiveram em equilíbrio conforme determina as legislações vigentes.

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 pelo Fundo Municipal de Saúde.

Desse modo, o processo pode ser encaminhado ao Gestor Responsável Marcos Aurelio de Paiva Rego, 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.

RIACHO DA CRUZ-RN, 15 de abril de 2024

Assinatura:



MARIA EDILEUZA BARRETO

Controladora Geral do Município

Mat: 12.0169-7

CPF: 779.560.604-00

RELATÓRIO PRODUZIDO PELA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO. RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

Relatório: 03/2024– FUNDO MUNICIPAL DE DESENVOLVIMENTO SOCIAL

Processo: 003/2024

Emitente: Controladoria Geral do Município

Gestor responsável/ Exercício 2023: RAPHAELLA ALEXANDRE CAVALCANTE

ANO: 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 [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 avaliações, seguindo o manual de procedimentos desta unidade de controle.

Na tabela a seguir, apresentamos alguns processos que foram analisados:

Tabela 01 - Processo / Fundo Municipal de Desenvolvimento Social

Licitação/Modalidade	Objeto	Publicação/Constatações
DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 071202	Contratação de empresa especializada no fornecimento de brinquedos infláveis, cama elástica, máquina de sorvete e de algodão doce, com a finalidade de promover brincadeiras, lanches e diversões para as crianças e adolescentes do Município, na confraternização do Natal Encantado, através da Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e Família.	-Homologada em 07/12/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade.
DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 090603	Aquisição de impressora, para atender as necessidades do CADASTRO ÚNICO, da Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e Família.	-Homologada em 09/06/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade.
PREGAO ELETRONICO Nº 003/2023	Aquisição de Cestas Básicas de alimentos destinados a famílias em situação de vulnerabilidade, através da Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e Família.	-Homologada em 18/12/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade.
PREGAO ELETRÔNICO Nº 014/2023	Aquisição de Gêneros alimentícios, visando o atendimento e manutenção dos Programas Sociais desenvolvidos pela Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e Família.	-Homologada em 20/07/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
PREGAO ELETRONICO Nº 006/2023	Contratação de serviços Funerários, com fornecimento de urnas mortuárias, incluindo suporte, paramentações e traslado referente a remoção e deslocamento de corpo, através da Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e Família.	-Homologada em 13/03/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
INEXIGIBILIDADE Nº 140603	Contratação de profissional para ministrar palestra para o GRUPO DO PAIF, atendidos pelo CRAS do Município, através da Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e Família.	-Homologada em 11/06.2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
INEXIGIBILIDADE Nº 020802	Contratação de profissional artístico para tocar no Evento de Forro da 3ª idade (FORRO DOS IDOSOS), através da Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e Família.	-Homologada em 02/08/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 200401	Contratação de empresa especializada no fornecimento de	-Homologada em 20/04/2023

**ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHO DA CRUZ/RN
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

	KITS DE GESTANTES destinados ao grupo de gestantes do Município, através da Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e Família.,	-Sem ressalvas, em situação de regularidade
DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 271201	Contratação de empresa especializada aquisição de equipamento de soim "microfone" e cadeiras de plástico com braço, destinados as ações do Cadastro Único e Bolsa Família, através da Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e Família.,	-Homologada em 27/12/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
INEXIGIBILIDADE Nº 061001	Inscrições de membros titulares e servidores municipais, para participar do XXIII ENCONTRO DO COLEGIADO NACIONAL DE GESTORES DE ASSISTENCIA SOCIAL, através da Secretaria Municipal de Desenvolvimento Social e Família.	-Homologada em 06/10/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade

1.2- Irregularidades constatadas

Dos procedimentos de controle e avaliações realizadas por essa unidade de controle interno, não foram detectadas falhas, irregularidades ou ilegalidades nos processos ora analisados.

1.3- Proposições

Não foi apresentada nenhuma proposição sintetizada ao gestor, devido não ter sido detectada nenhuma irregularidade que viesse a sugerir tal proposição.

1.4- Justificativas apresentadas pelo responsável do órgão ou entidade

Sem justificativa para o período.

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 04 – Avaliação orçamentária e financeira

MODELO 02 – RELATÓRIO DE DESEMPENHO DE GESTÃO



ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHO DA CRUZ/RN
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

Programa/Ações (a)	Dotação Autorizada (b)	Despesa Liquidada (c)	% c/b (d)	Produto (e)	Meta física prevista (f)	Meta física realizada (g)
0003 - MANUTENÇÃO E DESBUROCRATIZAÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS						
2069 - INCENTIVO AS ATIVIDADES ARTESANAIS PERMANENTE	932,15	0,00	0,0000		0	0
2070 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETARIA MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	604.204,38	511.806,74	84,7000	Execução das atividades da secretaria municipal de assistência social	0	0
2073 - LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	26.780,00	13.945,00	52,0700	Locação de veículos	0	0
2074 - LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	0,00	0,00	0,0000		0	0
2075 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS, MATERIAL PERMANENTE E MOBILIÁRIO EM GERAL	0,00	0,00	0,0000		0	0
2076 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS, MATERIAL PERMANENTE E MOBILIÁRIO EM GERAL	3.920,00	0,00	0,0000		0	0
2077 - MANUTENÇÃO DA FROTA DE VEÍCULOS	86.394,82	57.774,73	66,8700	Manutenção da Frota de veículos	0	0
2078 - DESPESAS COM ENERGIA ELÉTRICA	42.000,00	41.664,70	99,2000		0	0
2079 - AQUISIÇÃO DE VEÍCULO	0,00	0,00	0,0000		0	0
2082 - MANUTENÇÃO, READEQUAÇÃO E AMPLIAÇÃO DO CENTRO DE REABILITAÇÃO MUNICIPAL	0,00	0,00	0,0000		0	0
2084 - MANUTENÇÃO DO ÍNDICE DE GESTÃO DESCENTRALIZADA - IGD/SUAS	250,00	250,00	100,0000		0	0
2086 - IMPLEMENTAÇÃO E MANUTENÇÃO DA VIGILÂNCIA SOCIOASSISTENCIAL (IGD SUAS)	14.800,00	250,00	1,6800		0	0
2087 - MANUTENÇÃO DO ACESSUAS - TRABALHO	7.500,00	0,00	0,0000		0	0
2088 - SUBVENÇÕES A ENTIDADES SOCIAIS	22.100,00	21.600,00	97,7300		0	0
2089 - MANUTENÇÃO DO CENTRO DE REFERÊNCIA DA ASSISTÊNCIA SOCIAL - CRAS - CASA DAS FAMILIAS	133.255,62	94.758,34	71,1100		0	0
2094 - MANUTENÇÃO DO CONSELHO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	23.000,00	3.574,78	15,5400		0	0
2095 - MANUTENÇÃO DO FUNDO MUNICIPAL DE ASSISTÊNCIA SOCIAL	13.350,00	6.230,60	46,6700		0	0
2097 - MANUTENÇÃO DO SISTEMA ÚNICO DE ASSISTÊNCIA SOCIAL - SUAS	27.020,00	14.051,34	52,0000		0	0
2104 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DA SUB-SECRETARIA DE TRABALHO E HABITAÇÃO	7.100,00	5.502,70	77,5000		0	0
2196 - MANUTENÇÃO DA FROTA DE VEÍCULOS	32.590,00	21.718,39	66,6400		0	0
2197 - MANUTENÇÃO DA FROTA DE VEÍCULOS	6.000,00	1.800,00	30,0000		0	0
Total do Programa 0003:	1.051.196,95	794.927,32				
0015 - MINHA CASA MELHOR						
1030 - CONSTRUÇÃO DE NOVAS UNIDADES HABITACIONAIS	0,00	0,00	0,0000		0	0
1033 - EXECUÇÃO DAS ATIVIDADES DO FUNDO MUNICIPAL DE HABITAÇÃO E INTERESSE SOCIAL	17.580,00	17.580,00	100,0000		0	0
1034 - EXECUÇÃO DO PROGRAMA CASA VERDE E AMARELA	0,00	0,00	0,0000		0	0
Total do Programa 0015:	17.580,00	17.580,00				
0019 - PROGRAMA DE ATENÇÃO AO CIDADÃO - VIVER MELHOR						
1032 - READEQUAÇÃO E AMPLIAÇÃO DO CRAS	0,00	0,00	0,0000		0	0
2071 - ATENÇÃO A PESSOA PORTADORA DE DEFICIÊNCIA	10.900,00	2.340,04	21,4600		0	0

**ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHO DA CRUZ/RN
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

2090 - MANUTENÇÃO DOS SERVIÇOS DE PROTEÇÃO SOCIAL BÁSICA A FAMÍLIA	11.200,00	4.502,19	40,1900	0	0
2091 - APOIO AS AÇÕES DO CADASTRAMENTO ÚNICO/BOLSA FAMILIAS - IGDPBF	82.428,09	60.284,43	73,1300	0	0
2092 - PROGRAMA SOCIAL DE INTEGRAÇÃO A FAMÍLIA	21.650,00	8.365,18	38,6300	0	0
2093 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA PROJÓVEM ADOLESCENTE	2.000,00	0,00	0,0000	0	0
2096 - ASSISTÊNCIA AS FAMÍLIAS CARENTES - (FUNERAL, CESTAS BÁSICAS E NATALIDADE E ALUGUEL SOCIAL)	32.750,00	23.940,50	73,1000	0	0
2099 - MANUTENÇÃO DO CONSELHO MUNICIPAL DO IDOSO	2.500,00	0,00	0,0000	0	0
2101 - SERVIÇO DE PROTEÇÃO BÁSICA SOCIAL AO IDOSO	3.000,00	0,00	0,0000	0	0
2102 - MANUTENÇÃO DO CONSELHO MUNICIPAL DOS DIREITOS DA CRIANÇA E DO ADOLESCENTE	5.562,51	562,24	10,1000	0	0
2103 - RECUPERAÇÃO DE UNIDADES HABITACIONAIS	8.060,00	0,00	0,0000	0	0
Total do Programa 0019:	180.050,60	99.994,58			

0020 - PROGRAMA FAMÍLIA CIDADÃ

2067 - IMPLEMENTAÇÃO E MANUTENÇÃO DO PROGRAMA PREFEITO AMIGO DA CRIANÇA	4.098,50	0,00	0,0000	0	0
2080 - ASSISTÊNCIA AS FAMÍLIAS DO MUNICÍPIO DE RIACHO DA CRUZ	108.573,39	89.247,39	82,2000	0	0
2098 - MANUTENÇÃO DO FUNDO DOS DIREITOS DOS IDOSOS	0,00	0,00	0,0000	0	0
2100 - IMPLANTACÃO E MANUTENÇÃO DO CENTRO DE ATENÇÃO AO IDOSO	0,00	0,00	0,0000	0	0
Total do Programa 0020:	112.669,89	89.247,39			

0096 - PROGRAMA DE APOIO AO ENFRENTAMENTO AO COVID-19

2083 - AÇÕES BENEFÍCIOS SOCIOASSISTENCIAL PARA ENFRENTAMENTO AO COVID-19	1.500,00	0,00	0,0000	0	0
Total do Programa 0096:	1.500,00	0,00			

0097 - PROGRAMA DE MELHORIA DO SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULO - SCFV

1031 - AMPLIAÇÃO E RECUPERAÇÃO DAS INSTALAÇÕES DO SCFV	0,00	0,00	0,0000	0	0
2085 - MANUTENÇÃO DO SERVIÇO DE CONVIVÊNCIA E FORTALECIMENTO DE VÍNCULO - SCFV	109.741,88	90.896,98	82,8200	0	0
Total do Programa 0097:	109.741,88	90.896,98			

0098 - PROGRAMA DE APOIO AO CONSELHO TUTELAR

2068 - MANUTENÇÃO DO CONSELHO TUTELAR	126.700,00	118.089,02	93,2000	0	0
Total do Programa 0098:	126.700,00	118.089,02			

0129 - ATENÇÃO VOLTADA A PRIMEIRA INFÂNCIA

2072 - PROGRAMA DE ERRADICAÇÃO DO TRABALHO INFANTIL	2.920,00	1.884,56	64,5300	0	0
2081 - DESENVOLVIMENTO INTEGRAL NA PRIMEIRA INFÂNCIA - CRIANÇA FELIZ	4.000,00	1.121,04	28,0200	0	0
Total do Programa 0129:	6.920,00	3.005,60			

Total do Programa 0129: 1.606.359,32 1.213.740,89

LEGENDA:

- (A) Nome dos programas e ações conforme a Lei Orçamentária Anual.
- (B) Dotação orçamentária/autorizada original
- (C) Despesa Liquidada
- (D) Percentual aplicado (C/B)
- (E) Produto
- (F) Meta física prevista
- (G) Meta física realizada.

2.2 Outras ações promovidas

Nenhuma outra ação foi analisada no período.

2.3 – Gestão patrimonial

2.3.1 – Bens móveis e imóveis.

No encerramento do exercício, os bens móveis e imóveis da Secretaria Municipal de Assistência Social consolidados/acumulados totalizaram **R\$ 145.300,12 (cento e quarenta e cinco mil, trezentos reais e doze centavos)** e **R\$ 268.940,32 (duzentos e sessenta e oito mil, novecentos e quarenta reais e trinta e dois centavos)** respectivamente, os quais estão de acordo com os registros contábeis, no Balanço Patrimonial.

Não foi constatada incompatibilidade entre os registros contábeis das contas de bens permanentes e a existência física dos bens. Acrescenta-se que os bens foram inventariados e possuem registro analítico individualizado, com a indicação do valor, das características e dos responsáveis pela sua guarda e administração.

2.3.2 – Almoxarifado

O Sistema de Almoxarifado se encontra em pleno funcionamento desde o exercício de 2020, o Município está fazendo os ajustes e adequações necessárias para melhorar a qualidade das informações. O referido anexo exigido pelas contas de gestão está sendo enviado no presente exercício no Relatório Anual de 2023, pelo setor Contábil. Conforme pode ser identificado nos anexos do Balanço.

2.3.3- Frota de veículos e equipamentos

No encerramento do exercício, a frota de veículos abaixo relacionados do Fundo Municipal de Assistência Social gastou **R\$ 78.399,90 (Setenta e oito mil, trezentos e noventa e nove reais e noventa centavos)** efetivamente pagos com combustíveis e peças dos veículos de acordo com os registros contábeis. A frota de Veículos da referida Secretaria não teve nenhuma alteração, ou seja, não foi adquirido durante o exercício nenhum veículo.

Tabela 05 – Frota de veículos e manutenção

Marca / modelo	Ano	Placa	Tipo do combustível
NOVO UNO	2014	QGD-8630	GASOLINA/ ALCOOL
FIESTA	2009/10	NNV-8440	GASOLINA/ ALCOOL
CITROEN	2016/17	QGI-6703	GASOLINA/ ALCOOL

A análise da amostra constatou que não há controle dos custos de manutenção de veículos e equipamentos de forma individualizada, o que impossibilitou os registros de gastos individuais com peças e serviços. Vale salientar que os referidos processos estão arquivados em pasta própria da Secretaria de Assistência Social à disposição para quaisquer esclarecimentos ou análise documental.

2.4 – Proposições:

Não foi apresentada nenhuma proposição sintetizada ao gestor, devido não ter sido detectada nenhuma irregularidade que viesse a sugerir tal proposição.

2.5 – Justificativas apresentadas pelo responsável do órgão ou entidade.

Sem justificativa para o período.

3 – Encaminhamentos ao TCE

Não foi encaminhado ao TCE nenhum processo para análise através da Unidade de Controle Interno como determina o 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).

4 – CONCLUSÃO:

Examinamos a prestação de contas anual elaborada sob a responsabilidade da Senhora **RAPHAELLA ALEXANDRE CAVALCANTE** 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 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.

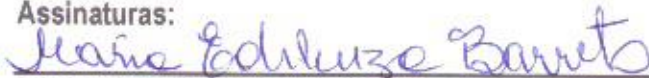
4.1- Ressalvas:

Sem ressalvas.

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.

Riacho da Cruz-RN, 15 de abril de 2024.

Assinaturas:



MARIA EDILEUZA BARRETO – Controladora Geral do Município.

MAT: 12.0169-7

CPF: 779.560.604-00

CERTIFICADO DE AUDITORIA

Certificado: 003/2024- Fundo Municipal de Desenvolvimento Social

Processo: 003/2024

Emitente: Unidade de Controle Interno

Unidade auditada: Fundo Municipal de Desenvolvimento Social

Gestor responsável/ Exercício 2023: RAPHAELLA ALEXANDRE CAVALCANTE

ANO: 2023


Foram examinados os atos de gestão do responsável pelas áreas auditadas, praticados no período de 2023.

Os exames foram efetuados por seleção de processos, 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.

RIACHO DA CRUZ-RN, 15 de abril de 2024

Assinatura:



MARIA EDILEUZA BARRETO

Controladora Geral do Município

Mat: 12.0169-7

CPF:779.560.604-00

PARECER TÉCNICO CONCLUSIVO

Relatório: 003/2024

Processo: 0003/2024

Unidade auditada: Fundo Municipal de Desenvolvimento Social

Gestor responsável/ Exercício 2023: RAPHAELLA ALEXANDRE CAVALCANTE

ANO: 2023

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.

As auditorias realizadas e os procedimentos de controle, sob os aspectos da regularidade / legalidade demonstraram que as contas do exercício de 2023 do Fundo Municipal de Desenvolvimento Social de Riacho da Cruz se mantiveram em equilíbrio conforme determina as legislações vigentes.

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 pelo Fundo Municipal de Assistência Social.

Desse modo, o processo pode ser encaminhado ao Gestor Responsável Marcos Aurelio de Paiva Rego, 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.

RIACHO DA CRUZ-RN, 15 de abril de 2024

Assinatura:


MARIA EDILEUZA BARRETO

Controladora Geral do Município

Mat: 12.0169-7

CPF: 779.560.604-00

RELATÓRIO PRODUZIDO PELA UNIDADE DE CONTROLE INTERNO. RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

Relatório: 04/2024– FUNDO MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO E CULTURA

Processo: 004/2024

Emitente: Controladoria Geral do Município

Gestor responsável/ Exercício 2023: JOSE LAZARO INACIO DE MELO.

ANO: 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 *[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 avaliações, seguindo o manual de procedimentos desta unidade de controle.

Na tabela a seguir, apresentamos alguns processos que foram analisados:

Tabela 01 – Processo / Fundo Municipal de Educação e Cultura

Licitação/Modalidade	Objeto	Publicação/Constatações
DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 310703	Desenvolvimento de Projeto de Aulas de Karatê com professores faixas pretas, através da Secretaria Municipal de Educação e Cultura do Município de Riacho da Cruz-RN.	-Homologada em 07/08/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade.
DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 180101	Contratação de empresa especializada na prestação de serviços de Assessoria, Consultoria e Apoio Administrativo na área de cultura, através da Secretaria Municipal de Educação e Cultura do Município..	-Homologada em 26/01/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade.
PREGÃO ELETRÔNICO Nº 009/2023	Registro de preços para futura e eventual aquisição de gêneros alimentícios, visando o atendimento da MERENDA ESCOLAR das Escolas Municipais do Município durante o ano letivo.	-Homologada 17/04/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade.
DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 180801	Contratação de empresa para execução dos serviços de cursos visando atualização dos condutores de veículos do transporte escolar, coletivo de passageiros através da secretaria Municipal de Educação e Cultura do Município..	-Homologada em 18/03/2023 Sem ressalvas, em situação de regularidade.
INEXIGIBILIDADE Nº 200302	Aquisição de Livros escolares para os alunos da CMEI BENTA SUELI DE PAIVA REGO, através da Secretaria Municipal de Educação e Cultura do Município.	-Homologada em 20/03/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade.
DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 060202	Aquisição de material para formação de KIT ESCOLAR a serem distribuídos com os alunos da Rede Municipal de Ensino, através da Secretaria Municipal de Educação e Cultura, durante o ano Letivo 2023.	-Homologada em 13/03/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade.
DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 090101	Contratação dos serviços de limpeza, recuperação e restauração de bancadas de Ônibus Escolares, através da Secretaria Municipal de Educação e Cultura	-Homologada em 09/01/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 230802	Contratação de empresa especializada e, ministrar aulas preparatórias de Cursinhos para	-Homologada em 30/08/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade

ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHO DA CRUZ/RN
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO

	os alunos da Rede Municipal de Ensino para o ENE, IFRN, através da Secretaria Municipal de Educação e Cultura do Município.	
CHAMADA PÚBLICA Nº 001/2023	Aquisição exclusiva de gêneros alimentícios oriundos da Agricultura Familiar e do Empreendedor Familiar Rural e demais beneficiários, que serão destinados ao fornecimento de alimentação nas Instituições Educacionais de educação Básica da Rede Pública de Ensino, pelo PROGRAMA NACIONAL DE MERENDA ESCOLAR -PNAE	-Homologada em 10/07/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
DISPENSA DE LICITAÇÃO Nº 111202	Aquisição de itens destinados a premiações de incentivos aos Estudantes que se destacaram NO Cursinho Semeando Saberes, através da Secretaria Municipal de Educação e Cultura do Riacho da Cruz-RN	-Homologada em 11/12/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade
INEXIGIBILIDADE Nº 061002	Inscrição de alunos de Karatê do Município de Riacho da Cruz, para participação na 3ª etapa do Campeonato Estadual de Karatê, realizado em 07 de outubro de 2023, na cidade de Mossoró, através da Secretaria Municipal de Educação e Cultura.	-Homologada em 06/10/2023 -Sem ressalvas, em situação de regularidade

1.2- Irregularidades constatadas

Dos procedimentos de controle e avaliações realizadas por essa unidade de controle interno, não foram detectadas falhas, irregularidades ou ilegalidades nos processos ora analisados.

1.3- Proposições

Não foi apresentada nenhuma proposição sintetizada ao gestor, devido não ter sido detectada nenhuma irregularidade que viesse a sugerir tal proposição.

1.4- Justificativas apresentadas pelo responsável do órgão ou entidade

Sem justificativa para o período.



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 04 - Avaliação orçamentária e financeira

MODELO 20 - RELATÓRIO DE DESEMPENHO DE GESTÃO

Programa/Ações (a)	Dotação Autorizada (b)	Despesa Liquidada (c)	% c/b (d)	Produto (e)	Meta física prevista (f)	Meta física realizada (g)
0003 - MANUTENÇÃO E DESBUROCRATIZAÇÃO DAS ATIVIDADES ADMINISTRATIVAS						
2119 - CAPACITAÇÃO DOS PROFISSIONAIS DA EDUCAÇÃO BÁSICA	0,00	0,00	0,0000		0	0
2121 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA DE BOLSA ESTUDANTIL	500,00	0,00	0,0000		0	0
2123 - MANUTENÇÃO DAS ATIVIDADES DA SECRETÁRIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO	1.231.057,93	1.135.848,86	92,2600		0	0
2132 - AQUISIÇÃO DE VEÍCULO	0,00	0,00	0,0000		0	0
2135 - AQUISIÇÃO DE MOBILIÁRIO E EQUIPAMENTO - SEMED	500,00	0,00	0,0000		0	0
2137 - LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	45.900,00	20.405,00	44,4500	Locação de Veículo	0	0
2138 - DESPESA COM ENERGIA ELÉTRICA - SME	75.000,00	54.946,60	73,2600		0	0
2149 - AQUISIÇÃO DE VEÍCULO	0,00	0,00	0,0000		0	0
2151 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DA SUBSECRETARIA DO DESPORTO E DA JUVENTUDE	107.730,00	72.812,43	67,5800		0	0
Total do Programa 0003:	1.460.687,93	1.284.010,89				
0009 - PROGRAMA DE GESTÃO E MANUTENÇÃO DA SUB-SECRETARIA MUNICIPAL DE EDUCAÇÃO						
1035 - CONSTRUÇÃO DE ESCOLA PADRÃO FNDE	1,00	0,00	0,0000		0	0
1037 - CONSTRUÇÃO, READEQUAÇÃO E REFORMA DE ESCOLAS PÚBLICAS	0,00	0,00	0,0000		0	0
1038 - OUTROS CONVÊNIOS E PROGRAMAS DO GOVERNO FEDERAL E ESTADUAL - SEME	0,00	0,00	0,0000		0	0
1039 - MANUTENÇÃO CONSERVAÇÃO DAS ESCOLAS PÚBLICAS MUNICIPAL	0,00	0,00	0,0000		0	0
2115 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA EJA - EDUCAÇÃO DE JOVENS E ADULTOS	3.800,00	0,00	0,0000		0	0

**ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHO DA CRUZ/RN
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

2116 - MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA - EXCETO FUNDEB (FUNDAMENTAL)	493.656,85	187.661,77	38,0100	Manutenção das atividades administrativas da secretaria municipal de educação	0	0
2120 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DA EDUCAÇÃO ESPECIAL - EXCETO FUNDEB	33.728,33	25.795,53	76,4800		0	0
2125 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA INCLUSÃO DIGITAL	861,94	0,00	0,0000		0	0
2126 - MANUTENÇÃO E DESENVOLVIMENTO DA EDUCAÇÃO BÁSICA - REC. EXCETO FUNDEB (INFANTIL - CRECHE E PRE-ESCOLA)	76.203,42	68.214,93	89,5100		0	0
Total do Programa 0009:	608.251,34	281.672,23				

0011 - PROGRAMA DE INCENTIVO AO DESPORTO NA ESCOLA

2124 - MANUTENÇÃO, READEQUAÇÃO E AMPLIAÇÃO DE QUADRAS E GINÁSIO DE ESPORTES	2.000,00	0,00	0,0000		0	0
2148 - IMPLANTACÃO E MANUTENÇÃO DO PROGRAMA ESPORTE PARA TODOS	6.500,00	6.184,00	95,1300		0	0
2186 - REALIZAÇÃO DE CAMPEONATOS E EVENTOS ESPORTIVOS	19.426,00	14.426,00	74,2600		0	0
Total do Programa 0011:	27.926,00	20.610,00				

0012 - PROGRAMA DE APOIO, PRESERVAÇÃO E PROMOÇÃO A CULTURA MUNICIPAL

1040 - CONSTRUÇÃO DO TEATRO MUNICIPAL	0,00	0,00	0,0000		0	0
1041 - READEQUAÇÃO DA CASA DA CULTURA	0,00	0,00	0,0000		0	0
1042 - READEQUAÇÃO E MANUTENÇÃO DO MUSEU MUNICIPAL	0,00	0,00	0,0000		0	0
1043 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA A CASA DA CULTURA	0,00	0,00	0,0000		0	0
2139 - LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	0,00	0,00	0,0000		0	0
2140 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS, MATERIAL PERMANENTE E MOBILIÁRIO EM GERAL	6.200,00	0,00	0,0000		0	0
2141 - AQUISIÇÃO DE VEÍCULO	0,00	0,00	0,0000		0	0
2142 - MANUTENÇÃO DO FUNDO MUNICIPAL DE CULTURAL	223.844,51	138.528,03	61,8800	Manutenção das atividades administrativas do Fundo Municipal	0	0
2143 - AÇÕES VOLTADAS AO COMBATE DO COVID 19 - EMERGÊNCIA CULTURAL	3.500,00	0,00	0,0000		0	0
2144 - APOIO AS FESTAS TRADICIONAIS, CULTURAIS E NATAL ENCANTADO	796.280,79	788.256,64	98,9900		0	0
2145 - IMPLANTACÃO E MANUTENÇÃO DE CORAL	500,00	0,00	0,0000		0	0
2146 - IMPLANTACÃO E MANUTENÇÃO DA ESCOLA DE TEATRO	1.200,00	0,00	0,0000		0	0
2147 - IMPLANTACÃO E MANUTENÇÃO DA BIBLIOTECA PÚBLICA	0,00	0,00	0,0000		0	0
2201 - MANUTENÇÃO DA FROTA DE VEÍCULOS	5.023,66	5.023,66	100,0000		0	0
Total do Programa 0012:	1.036.548,96	931.808,33				

0013 - PRORAMA DE APOIO E MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DA EDUCAÇÃO BÁSICA - FUNDEB

1036 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS PARA A CRECHE	0,00	0,00	0,0000		0	0
2105 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO FUNDEB 30% (ENSINO INFANTIL - CRECHE)	59.307,77	14.832,32	25,0000		0	0
2106 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO FUNDEB 70% (ENSINO INFANTIL - CRECHE)	605.500,00	589.597,27	97,3700		0	0
2107 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO FUNDEB 70% (ENSINO INFANTIL - PRÉ- ESCOLA)	509.983,67	488.865,92	95,8500		0	0
2108 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO FUNDEB 70% (JOVENS E ADULTOS)	252.200,00	231.251,01	91,6900		0	0
2109 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO FUNDEB 30% (ENSINO INFANTIL - PRÉ- ESCOLA)	52.910,00	26.969,68	50,9700		0	0
2110 - MANUTENÇÃO DO ENSINO INFANTIL 70% (EDUCAÇÃO ESPECIAL)	87.020,00	78.995,30	90,7700		0	0
2111 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO FUNDEB 70% (ENSINO FUNDAMENTAL)	2.045.303,00	2.039.480,09	99,7100		0	0
2112 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO FUNDEB 30% (ENSINO FUNDAMENTAL)	164.667,71	90.497,02	54,9500		0	0

**ESTADO DO RIO GRANDE DO NORTE
PREFEITURA MUNICIPAL DE RIACHO DA CRUZ/RN
CONTROLADORIA GERAL DO MUNICÍPIO**

2117 - MANUTENÇÃO DA ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE PRÉ - ESCOLA	32.703,98	25.103,23	76,7500	0	0	
2122 - MANUTENÇÃO DE CRECHES E PRÉ - ESCOLA	75.785,68	73.972,37	97,6000	0	0	
2127 - MANUTENÇÃO DA ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE CRECHE	22.280,00	20.284,59	91,0400	0	0	
2128 - MANUTENÇÃO DA ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE EJA	0,00	0,00	0,0000	0	0	
2129 - MANUTENÇÃO DA ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE AEE	30.749,08	28.149,08	91,5400	0	0	
2130 - MANUTENÇÃO DA ALIMENTAÇÃO ESCOLAR - PNAE - ENSINO FUNDAMENTAL	60.545,06	53.489,89	88,3400	0	0	
2133 - AQUISIÇÃO DE EQUIPAMENTOS, MATERIAL PERMANENTE E MOBILIÁRIO EM GERAL DESTINADOS AS ESCOLAS MUNICIPAIS	0,00	0,00	0,0000	0	0	
2136 - MANUTENÇÃO DA FROTA DE VEÍCULOS	103.272,76	89.198,24	86,3700	MANUTENÇÃO DA FROTA DE VEÍCULOS	0	0
2190 - LOCAÇÃO DE VEÍCULOS	0,00	0,00	0,0000	0	0	
2198 - MANUTENÇÃO DA FROTA DE VEÍCULOS	146.061,06	145.044,16	99,3000	0	0	
Total do Programa 0013:	4.248.289,75	3.998.730,17				

0085 - PROGRAMA DE APOIO E MANUTENÇÃO A EDUCAÇÃO DO ENSINO MÉDIO E SUPERIOR

2131 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES VOLTADAS AO CURSINHO PRÉ-VESTIBULAR (ENEM)E EDUCAÇÃO SUPERIOR	1.500,00	0,00	0,0000	0	0
Total do Programa 0085:	1.500,00	0,00			

0087 - PROGRAMA SALÁRIO EDUCAÇÃO - QSE

2113 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA SALÁRIO EDUCAÇÃO - QSE	81.409,64	70.372,76	86,4400	0	0
Total do Programa 0087:	81.409,64	70.372,76			

0095 - TRANSPORTE ESCOLAR

2114 - MANUTENÇÃO DAS AÇÕES DO PETERN	23.722,73	20.222,73	85,2400	0	0
2118 - MANUTENÇÃO DO PROGRAMA DE TRANSPORTE ESCOLAR - PNATE	368.205,95	328.463,53	89,2000	0	0
Total do Programa 0095:	391.928,68	348.686,26			

0129 - ATENÇÃO VOLTADA A PRIMEIRA INFÂNCIA

2134 - APOIO FINANCEIRO ADICIONAL À MANUTENÇÃO DA EDUCAÇÃO INFANTIL	21.800,00	0,00	0,0000	0	0
Total do Programa 0129:	21.800,00	0,00			

0999 - MANUTENÇÃO DA INFRAESTRUTURA URBANA

2150 - MANUTENÇÃO E AMPLIAÇÃO DO ESTÁDIO MUNICIPAL	22.800,00	13.300,00	58,3300	0	0
Total do Programa 0999:	22.800,00	13.300,00			
Total do Programa 0999:	7.901.142,30	6.946.190,64			

LEGENDA:

- (A) Nome dos programas e ações conforme a Lei Orçamentária Anual.
- (B) Dotação orçamentária/autorizada original
- (C) Despesa Liquidada

- (D) Percentual aplicado (C/B)
- (E) Produto
- (F) Meta física prevista
- (G) Meta física realizada.

2.2 Outras ações promovidas

Nenhuma outra ação foi analisada no período.

2.3 - Gestão patrimonial

2.3.1 - Bens móveis e imóveis.

No encerramento do exercício, os bens móveis e imóveis da Secretaria Municipal de Educação e Cultura consolidados/acumulados totalizaram **R\$ 198.745,36 (cento e noventa e oito mil, setecentos e quarenta e cinco reais e trinta e seis centavos)** e **R\$ 998.250,15 (novecentos e noventa e oito mil, duzentos e cinquenta reais e quinze centavos)**, respectivamente, os quais estão de acordo com os registros contábeis no Balanço Patrimonial.

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 dos responsáveis pela sua guarda e administração.

2.3.2 - Almoxarifado

O Sistema de Almoxarifado se encontra em pleno funcionamento desde o exercício de 2020, o Município está fazendo os ajustes e adequações necessárias para melhorar a qualidade das informações. O referido anexo exigido pelas contas de gestão está sendo enviado no presente exercício no Relatório Anual de 2023, pelo setor Contábil. Conforme pode ser identificado nos anexos do Balanço

2.3.3- Frota de veículos e equipamentos

No encerramento do exercício, a frota de veículos abaixo relacionados do Fundo Municipal de Educação e Cultura gastou **R\$ 251.718,64 (duzentos e cinquenta e um mil, setecentos e dezoito reais e sessenta e quatro centavos)** efetivamente pagos com combustíveis e peças dos veículos de acordo com os registros contábeis. Os valores pagos com combustíveis e peças dos veículos pertencentes a Secretaria Municipal de Educação efetivados a maior que o ano anterior se deu pelo fato dos veículos escolares estarem fazendo suas rotas normais, ou seja, com as aulas presenciais as rotas foram normalizadas. Vale salientar que a frota de veículos permanece a mesma, não foi adquirido nenhum veículo no exercício.

Tabela 05 - Frota de veículos e manutenção

Marca / modelo	Ano	Placa	Tipo do combustível
JUMPER	2008/09	MZD-4302	DIESEL
ÔNIBUS	2012/13	OJT-8075	DIESEL
ÔNIBUS	2011/12	NOH-5437	DIESEL
MICRO ÔNIBUS	2010	MZJ-3384	DIESEL

A análise da amostra constatou que não há controle dos custos de manutenção de veículos e equipamentos de forma individualizada, o que impossibilitou os registros de gastos individuais com peças e serviços. Vale salientar que os referidos processos estão arquivados em pasta própria de cada Secretaria à disposição para quaisquer esclarecimentos ou análise documental.

2.4 – Proposições:

Não foi apresentada nenhuma proposição sintetizada ao gestor, devido não ter sido detectada nenhuma irregularidade que viesse a sugerir tal proposição.

2.5 - Justificativas apresentadas pelo responsável do órgão ou entidade.

Sem justificativa para o período.

3 - Encaminhamentos ao TCE

Não foi encaminhado ao TCE nenhum processo para análise através da Unidade de Controle Interno como determina o 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).

4 – CONCLUSÃO:

Examinamos a prestação de contas anual elaborada sob a responsabilidade do Senhor **JOSE LAZARO INACIO DE MELO** 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 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.

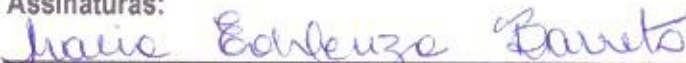
4.1- Ressalvas:

Sem ressalvas.

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.

Riacho da Cruz-RN, 15 de abril de 2024.

Assinaturas:



MARIA EDILEUZA BARRETO - Controladora Geral do Município.

MAT: 12.0169-7

CPF: 779.560.604-00

CERTIFICADO DE AUDITORIA

Certificado: 004/2024- Fundo Municipal de Educação e Cultura
Processo: 004/2024
Emitente: Unidade de Controle Interno
Unidade auditada: Fundo Municipal de Educação e Cultura
Gestor responsável/ Exercício 2023: JOSE LAZARO INACIO DE MELO
ANO: 2023

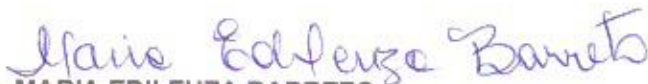
Foram examinados os atos de gestão do responsável pelas áreas auditadas, praticados no período de 2023.

Os exames foram efetuados por seleção de processos, 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.

RIACHO DA CRUZ-RN, 15 de abril de 2024

Assinatura:



MARIA EDILEUZA BARRETO
Controladora Geral do Município
Mat: 12.0169-7
CPF:779.560.604-00

PARECER TÉCNICO CONCLUSIVO

Relatório: 004/2024

Processo: 004/2024

Unidade auditada: Fundo Municipal de Educação e Cultura

Gestor responsável/ Exercício 2023: JOSE LAZARO INACIO DE MELO

ANO: 2023

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.

As auditorias realizadas e os procedimentos de controle, sob os aspectos da regularidade / legalidade demonstraram que as contas do exercício de 2023 do Fundo Municipal de Educação e Cultura de Riacho da Cruz se mantiveram em equilíbrio conforme determina as legislações vigentes.

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 pelo Fundo Municipal de Educação e Cultura.

Desse modo, o processo pode ser encaminhado ao Gestor Responsável Maria Bernadete Nunes Rego Gomes, 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.

RIACHO DA CRUZ-RN, 15 de abril de 2024.

Assinatura:



MARIA EDILEUZA BARRETO

Controladora Geral do Município

Mat: 12.0169-7

CPF:779.560.604-00