



CÂMARA MUNICIPAL DE NATÉRCIA

RELATÓRIO MENSAL DO CONTROLE INTERNO MARÇO – 2026

Câmara Municipal de Natércia - MG



PROTOCOLO GERAL 128/2026
Data: 17/04/2026 - Horário: 15:17
Administrativo - RMCI 4/2026

Praça Prefeito Antônio Virgílio da Silva, nº 180
Centro—Natércia/MG—CEP: 37524-000
Email: camara_natercia@hotmail.com
Tel: (0XX35) 9 9924-2583
Site: www.natercia.mg.leg.br



CÂMARA MUNICIPAL DE NATÉRCIA

SUMÁRIO

1	APRESENTAÇÃO	2
2	ACOMPANHAMENTO DO PAAI 2026	3
3	ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO DESENVOLVIDAS	4
4	AUDITORIA INTERNA – ALMOXARIFADO	6
	4.1 Síntese dos resultados	6
	4.2 Situação da auditoria	6
5	AVALIAÇÃO PRELIMINAR E PONTOS DE ATENÇÃO	8
6	CONCLUSÃO	9
7	ENCAMINHAMENTO	10



CÂMARA MUNICIPAL DE NATÉRCIA

1 APRESENTAÇÃO

O Órgão de Controle Interno da Câmara Municipal de Natércia, composto pela servidora Ana Flávia Silva de Vilas Bôas, no exercício de suas atribuições legais, considerando o disposto na Lei Complementar nº 01/2006, alterada pela Lei Complementar nº 50/2021, e na Portaria nº 002/2026; considerando ainda os arts. 31, 70 e 74 da Constituição Federal, o art. 59 da Lei Complementar nº 101/2000 (Lei de Responsabilidade Fiscal), a Lei Federal nº 12.527/2011 (Lei de Acesso à Informação) e a alínea “a”, inciso XII, do art. 5º da Instrução Normativa nº 08/2003 do Tribunal de Contas do Estado de Minas Gerais, alterada pela Instrução Normativa nº 06/2004, procedeu à emissão do Relatório Mensal do Controle Interno, referente ao período de 01/03/2026 à 31/03/2026.

O presente relatório tem por finalidade apresentar as atividades desenvolvidas no período, bem como demonstrar o acompanhamento da execução do Plano Anual de Auditoria Interna.



CÂMARA MUNICIPAL DE NATÉRCIA

2 ACOMPANHAMENTO DO PAAI 2026

Durante o mês de março de 2026, houve adequação no cronograma do Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI 2026, em razão de necessidade administrativa superveniente.

A auditoria inicialmente prevista para o período de 02/03/2026 a 29/05/2026, relativa à área de transparência e publicações oficiais, foi temporariamente postergada, sendo priorizada a realização de auditoria no setor de almoxarifado.

A alteração decorreu do encerramento do vínculo contratual da servidora responsável pelo almoxarifado, ocorrido em 23/03/2026, circunstância que demandou a antecipação da auditoria originalmente prevista para o mês de novembro, com o objetivo de:

- assegurar a conferência física do estoque;
- promover a regularização dos registros no sistema;
- realizar a adequada transferência de responsabilidade pelo setor.

A reprogramação do PAAI foi realizada com base no princípio da oportunidade e relevância do controle, mantendo-se a aderência aos objetivos do plano anual.

Situação do cronograma do PAAI	
Etapa do PAAI	Situação
Programas de auditoria	Concluída
Organização dos instrumentos	Concluída
Execução das auditorias específicas	Iniciada ✓ Almoxarifado concluída.



CÂMARA MUNICIPAL DE NATÉRCIA

3 ATIVIDADES DE CONTROLE INTERNO DESENVOLVIDAS

No mês de março, o Controle Interno realizou o acompanhamento das informações disponibilizadas nos sistemas administrativos e contábeis da Câmara Municipal, considerando os dados acessíveis no período.

As análises mantiveram caráter preventivo e de monitoramento, não sendo identificadas inconformidades relevantes nos registros acompanhados, sem prejuízo de aprofundamento nas auditorias específicas previstas no PAAI 2026.

Acompanhamento de informações		
Item analisado	Descrição do acompanhamento	Setor responsável
Balancete do almoxarifado	Acompanhamento das movimentações registradas no período, conforme informações disponíveis no sistema.	Almoxarifado
Acompanhamento do duodécimo	Verificação do repasse constitucional.	Contabilidade/ Financeiro
Despesa fixada x realizada	Análise da execução orçamentária.	Contabilidade
Despesa com folha de pagamento	Acompanhamento dos valores registrados relativos à folha de pagamento do mês.	Recursos Humanos/ Contabilidade
Adiantamentos/ diárias	Verificação dos registros de concessão e pagamento de adiantamentos e diárias.	Financeiro
Gastos com o veículo	Verificação se houve despesas registradas com o veículo.	Frotas
Processos de compra	Verificação se houve registros de compras efetuadas no período.	Compras
Contratos	Acompanhamento dos contratos administrativos vigentes e movimentações registradas.	Compras/ Contratos



CÂMARA MUNICIPAL DE NATÉRCIA

Inventário patrimonial geral

Consulta aos registros patrimoniais disponíveis no sistema.

Patrimônio



CÂMARA MUNICIPAL DE NATÉRCIA

4 AUDITORIA INTERNA – ALMOXARIFADO

No período de 09/03/2026 a 20/03/2026, foi realizada auditoria interna no setor de almoxarifado, em atendimento ao Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI 2026, conforme reprogramação do cronograma.

A auditoria teve como objetivo avaliar os procedimentos de controle, armazenamento, movimentação e registro dos materiais de consumo, bem como verificar a conformidade entre os registros do sistema e o estoque físico existente.

4.1 Síntese dos resultados

Durante os trabalhos, foram identificadas inconsistências nos registros de estoque, especialmente:

- divergência entre estoque físico e sistema;
- ausência de inventário periódico formalizado;
- falta de padronização nos procedimentos de baixa de materiais;
- existência de materiais obsoletos.

Ressalta-se que, no decorrer da auditoria, foram adotadas medidas corretivas, com destaque para:

- realização de inventário físico completo;
- atualização dos registros no sistema;
- regularização de inconsistências identificadas;
- organização e adequação do controle do setor.

4.2 Situação da auditoria

A auditoria foi classificada como auditoria com recomendações.

Não foram identificados indícios de dano ao erário, permanecendo, contudo, a

6



CÂMARA MUNICIPAL DE NATÉRCIA

necessidade de implementação das melhorias apontadas, com vistas ao fortalecimento dos controles internos.

O relatório completo da auditoria encontra-se formalizado em documento próprio, devidamente arquivado no âmbito do Controle Interno.



CÂMARA MUNICIPAL DE NATÉRCIA

5 AVALIAÇÃO PRELIMINAR E PONTOS DE ATENÇÃO

Com base nos trabalhos realizados no período, verifica-se que as atividades de controle interno evoluíram da fase de planejamento para a execução efetiva de auditorias, evidenciando o cumprimento do Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI 2026.

Os achados identificados na auditoria do almoxarifado representam oportunidades de melhoria, especialmente quanto à formalização de procedimentos, realização de inventários e padronização das rotinas administrativas.

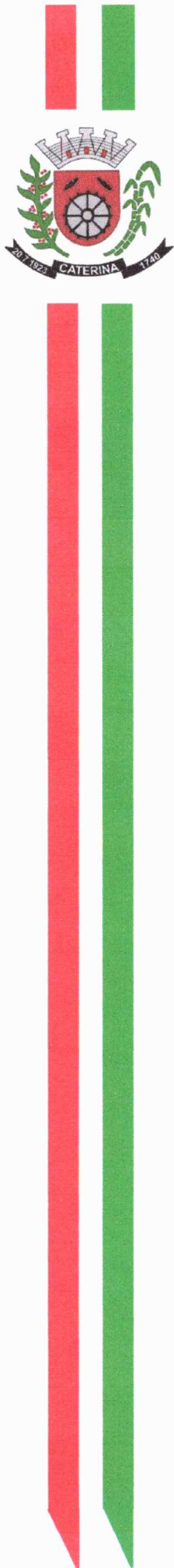


CÂMARA MUNICIPAL DE NATÉRCIA

6 CONCLUSÃO

Conclui-se que, no mês de março de 2026, o Controle Interno executou as atividades previstas no Plano Anual de Auditoria Interna – PAAI 2026, com a devida adequação do cronograma em razão de necessidade administrativa, promovendo a realização de auditoria no setor de almoxarifado.

As ações desenvolvidas contribuíram para a regularização de inconsistências, o aprimoramento dos controles internos e o fortalecimento da gestão administrativa, mantendo-se a continuidade das atividades planejadas para o exercício.




CÂMARA MUNICIPAL DE NATÉRCIA

7 ENCAMINHAMENTO

O presente relatório mensal do controle interno será encaminhado à Presidência da Câmara Municipal do ano de 2026 para ciência e acompanhamento das atividades desenvolvidas.

Natércia, 15 de abril de 2026.


ANA FLÁVIA SILVA DE VILAS BÔAS
Assessora de Apoio às Ações de Controle Interno 2026