

# INSTRUÇÃO NORMATIVA N.º 169/2021

MUNICÍPIO DE PARANACITY/PR

## RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

(EXECUTIVO)

Exercício de 2022

### 1. Normatização

- ✓ Lei N° 1.560/2006 de Criação legal do sistema no âmbito do Município (considerando sua aplicação à Entidade).

### 2. Qualificação do(s) responsável(is) pelo Controle Interno no exercício de 2022 e pela emissão deste relatório

CONTROLADOR ATUAL	
Nome: Letícia Zuaboni de Oliveira	CPF: 036.740.289-05
Período de responsabilidade: 01/01/2022 a 31/12/2022	
Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) SIM ( ) NÃO	
Nome do cargo efetivo ocupado: Auxiliar Administrativo	
Formação Acadêmica: (Apresentar cópia do documento comprobatório)	
<input type="checkbox"/> Ensino Fundamental <input type="checkbox"/> Ensino Médio/Técnico <input type="checkbox"/> Superior <input checked="" type="checkbox"/> Pós-graduação/Mestrado/Doutorado	
Realizou cursos de capacitação relacionados à atividade desempenhada nos últimos 60 meses? (X) Sim, apresentar cópia dos certificados dos cursos recentes. ( ) Não, justificar.	

### 3. Relação de Servidores

- ✓ Não há servidores, apenas o designado como controlador.

### 4. Atividades Desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2022

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada (*)	% ou amostra avaliada	Conclusão
01	Jan/2022 a Dez/2022	Portal da Transparência	Monitorar as informações solicitadas através do link Acesso a Informação no site da Prefeitura	Encaminhar as solicitações aos responsáveis por cada secretaria. Acompanhar os protocolos de atendimento.	100%	Regular
02	Fev/2022	Educação	Acompanhar a regularidade do Conselho de Controle Social do CACS-FUNDEB.	Avaliar a regularidade do ato de nomeação dos membros do conselho e se a composição do conselho atende a legislação. A regularidade das reuniões, através da apresentação das atas das reuniões.	100%	Regular

03	Mar/2022	Contabilidade	Acompanhar a publicação dos demonstrativos relativos ao RREO e RGF	Acompanhar as publicações no diário oficial eletrônico do Município.	100%	Regular
04	Abr/2022	Licitação	Analisar por amostragem, 50% dos processos licitatórios	Avaliar por amostragem, os documentos anexos aos processos licitatórios, da abertura do processo ao último pagamento realizado, durante a análise.	70%	Regular
05	Mai/2022	Finanças	Acompanhar os procedimentos administrativos internos relacionados à baixa ou cancelamento créditos tributários ou não tributários, inscritos ou não em dívida ativa.	Atender ao que dispõe a Lei de Licitações e contratos e as deliberações do Tribunal de Contas da União e as normativas do TCE-PR.	80%	Regular
06	Jun/2022	Todos os Setores	Acompanhar a concessão de diárias, seguindo o princípio da economicidade, razoabilidade e interesse público.	Emitir relatório de empenhos por elemento de despesa do sistema de contabilidade do município.	100%	Regular
07	Jan/2022 a Dez/2022	Portal da Transparência	Monitorar as informações disponibilizadas no Portal da Transparência do Município	Avaliar os indicadores do ITP-TCE-PR. Avaliar os demais índices de avaliação.	100%	Regular
08	Ago/2022	Contabilidade	Acompanhar a aplicação pelo Município do mínimo Constitucional de 15% dos recursos recebidos no decorrer do exercício de 2022 provenientes de Impostos e demais transferências, em despesas com ações e serviços públicos, efetivamente	Analisar o demonstrativo das receitas e despesas com Ações e Serviços públicos de saúde, emitido pelo Sistema de Gestão do Município, nos moldes do Anexo 12, da LC 141/2012, artigo 35, que compõe a RREO.	100%	Regular

			realizadas com Saúde.			
09	Set/2022	Contabilidade	Acompanhar a aplicação pelo Município do mínimo Constitucional de 25% dos recursos recebidos no decorrer do exercício de 2022, provenientes de Impostos e demais transferências em despesas com a Manutenção e o Desenvolvimento do Ensino.	Analisar o demonstrativo das receitas e despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino – MDE, emitido pelo Sistema de Gestão do Município, nos moldes do Anexo 8, da LDB, artigo 72, que compõe a RREO.	100%	Regular
10	Set/2022	Contabilidade	Acompanhar a aplicação pelo Município do mínimo de 70% das receitas do CACS-FUNDEB na remuneração do magistério e de 95% de aplicação dos recursos do FUNDEB.	Analisar o demonstrativo das receitas e despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino – MDE, emitido pelo Sistema de Gestão do Município, nos moldes do Anexo 8, da LDB, artigo 72, que compõe a RREO.	100%	Regular
11	Out/2022	Administração	Acompanhar os serviços para realização do Concurso Público, os chamamentos e nomeações dos aprovados.	Solicitar ao Departamento de Licitações o processo licitatório que envolve do Concurso Público; Acompanhar as publicações do diário oficial eletrônico do município. Solicitar relatórios do Departamento de Recursos Humanos.	90%	Regular
12	Nov/2022		Monitorar a aplicação pelo Município de no máximo 48,6% (limite de alerta) em despesas com pessoal sobre a Receita Corrente Líquida no decorrer do exercício. Acompanhamento da necessidade e	Analisar o demonstrativo de Despesas com Pessoal, emitido do Sistema de Gestão do Município, nos moldes do Anexo 1, da LRF, artigo 55, inciso I, alínea “a”, que compõe a RGF.	100%	Regular

			regularidade de pagamento de horas extras e necessidades de recursos humanos.	Analisar relatório de folha de pagamento por secretaria referente as horas-extras pagas, do sistema de gestão do município.		
13	Dez/2022	Saúde	Acompanhar a regularidade do Conselho Municipal de Saúde	Avaliar a regularidade do ato de nomeação dos membros do conselho e se a composição do conselho atende a legislação. A regularidade das reuniões, através da apresentação das atas das reuniões.	100%	Regular
14	Dez/2022	Contabilidade	Acompanhamento e monitoramento e do Sistema de Informações Municipais - SIM-AM e verificação de atraso no envio das informações.	Conforme registros verificados, na agenda de obrigações no site TCE/PR.	100%	Regular com ressalva

(\*) Descrever a metodologia utilizada na realização dos trabalhos, como: ações de circularização, conferências, comparações, entrevistas, visitas *in loco*, exames e verificação de documentos etc.

#### 5. Considerações relevantes e medidas recomendadas em relação ao item 4

- ✓ De acordo com o acompanhamento no Sistema de Informações Municipais – SIM-AM os registros tem apresentado atrasos no fechamento mensal conforme verificação da Agenda de Obrigações do TCE/PR.

#### 6. Síntese das avaliações

- ✓ O quadro de procedimentos deve conter, ao menos, as situações indicadas abaixo, podendo cada item/assunto ser subdividido conforme as situações verificadas pelo Controle Interno.

Procedimentos Realizados (*)	Avaliação (**)
<b>Planos e Políticas de Governo</b>	
Cumprimento das metas contidas no Plano Plurianual	Regular
Eficácia da aplicação das políticas de governo	Regular
Estimativas da receita em bases conservadoras	Regular
<b>Adequação da LOA ao PPA e à LDO</b>	
Diretrizes contidas na LDO	Regular
Ações e programas do PPA previstos para o período	Regular
<b>Execução Orçamentária</b>	
Realização da receita e renúncia fiscal	Regular
Medidas para cobrança da dívida ativa	Regular
Programação financeira e congelamento de dotações	Regular
<b>Alterações Orçamentárias</b>	
Créditos suplementares	Regular
Créditos especiais	Regular

Créditos extraordinários	Regular
<b>Regimes Próprios de Previdência Social</b>	
Repasses das contribuições retidas e patronal, bem como dos aportes para amortização do déficit em conformidade com o cálculo atuarial	Regular
Pagamentos dos parcelamentos das dívidas com a previdência própria	Regular
<b>Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB</b>	
Ato de nomeação dos membros <b>(Anexar cópia do ato a este relatório)</b>	Decreto 48/2021
Composição	12 membros titulares 12 membros suplentes
Funcionamento – regularidade das reuniões	Regular
Qualidade das informações prestadas	Regular
Parecer do Conselho sobre as contas de 2022 <b>(Conforme Anexo 1 deste Relatório).</b>	Ressalva
<b>Conselho Municipal de Saúde</b>	
Ato de nomeação dos membros <b>(Anexar cópia do ato a este relatório)</b>	Decreto 11/2021
Composição	12 membros titulares 12 membros suplentes
Funcionamento – regularidade das reuniões	Regular
Qualidade das Informações prestadas	Regular
Parecer do Conselho sobre as contas de 2022 <b>(Conforme Anexo 2 deste Relatório).</b>	Regular
Contabilidade do Fundo Municipal de Saúde é executada de forma	Centralizada
<b>Comitê Municipal do Transporte Escolar</b>	
Lei de criação	Lei nº 2145/2016
Ato de nomeação dos membros	Decreto 83/2021
Parecer do Comitê em relação às competências descritas no Art. 17 da Resolução nº 777/2013-GS/SEED	Regular
<b>Gastos com Pessoal do Poder Executivo</b>	
Apropriação contábil da despesa	Regular
Limite de gastos	Regular (46.63%)
<b>Dívida Consolidada</b>	
Apropriação contábil da dívida	Regular
Limite da dívida consolidada	Regular (5.36%)
<b>Limites Constitucionais</b>	
Índice das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	Regular (30,50%)
Índice das despesas com serviços públicos de saúde	Regular (28,99%)
<b>Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas</b>	
Compatibilidade dos dados enviados ao Tribunal em relação ao Sistema de Informações Municipais – Acompanhamento Mensal (SIM-AM) com os sistemas da entidade, como por exemplo as demonstrações contábeis e os relatórios de execução orçamentária (RREO) e gestão fiscal (RGF)	Regular

(\*) Programa mínimo indicado pelo Tribunal e Contas

(\*\*) Avaliação = Regular, Irregular ou Ressalva

## 7. Considerações relevantes quanto ao item 6 do Relatório

- ✓ Conforme o Parecer pela Regularidade com ressalva do Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB das contas da gestão, o recurso do VAAT não foi utilizado e teve que ser devolvido ao FNDE.

## 8. Demais ações desenvolvidas

- ✓ A unidade de Controle Interno trabalha com a orientação e conscientização da necessidade de se realizar os procedimentos dentro dos aspectos legais e visando à eficiência da gestão. São realizadas recomendações internas, no sentido de atender a legislação, bem como às Instruções do TCE/PR. Da mesma forma, a Controladoria Interna procede, através de levantamentos e verificações de dados, a demonstração das fases das despesas e a execução orçamentária, financeira e patrimonial desta entidade.

## 9. Participação em Consórcios Intermunicipais

- ✓ Relacionar todos os Consórcios Intermunicipais dos quais o Município participe, independentemente da transferência de recursos no curso do exercício de 2022.

<b>CNPJ</b>	<b>Razão Social</b>
17.989.386/0001-09	Consórcio Público Intermunicipal de Gestão da AMUSEP - PROAMUSEP
04.956.153/0001-68	Consórcio Público Intermunicipal de Saúde do Setentrião Paranaense - CISAMUSEP
86.763.828/0001-17	Consórcio Público Intermunicipal de Saúde do Vale do Paranapanema - CISVAP
18.273.727/0001-08	Consórcio Público Intermunicipal de Inovação e Desenvolvimento do Estado do Paraná - CINDEPAR
03.273.207/0001-28	Consórcio Intergestores Paraná Saúde

## 10. Encaminhamento da Prestação de Contas para a Câmara Municipal

Foi encaminhado para a Câmara Municipal em 27/03/2023, cópia integral do processo de prestação de contas enviado ao Tribunal relativo ao exercício financeiro objeto deste relatório.

**AVALIAÇÃO DA GESTÃO**  
**(PRESTAÇÃO DE CONTAS ANUAL)**

Tendo em vista o trabalho de acompanhamento e fiscalização aplicado e conduzido por este Órgão de controle interno no exercício financeiro de 2022, do CHEFE DO PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE Paranacity, em atendimento às determinações legais e regulamentares, e subsidiado no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno que acompanha este Parecer, concluímos pela REGULARIDADE da referida gestão, encontrando-se o processo em condição de ser submetido ao Tribunal de Contas do Estado do Paraná, levando-se o teor do referido Relatório e deste documento ao conhecimento do Responsável pela Administração para as medidas que entender devidas.

A opinião supra não elide nem respalda irregularidades não detectadas nos trabalhos desenvolvidos, nem isenta dos encaminhamentos administrativos e legais que o caso ensejar.

Paranacity, 27 de março de 2023.

Letícia Zuaboni de Oliveira  
Controladora Interna