# RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

# PODER EXECUTIVO MUNICIPAL

# EXERCÍCIO DE 2023

**UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA**

**PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINA DA LAGOA**

**RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO**

**EXERCÍCIO DE 2023**

## 1.Normatização

A implantação do Sistema de Controle Interno foi realizada no exercício de 2007, observando o que dispõe a Instrução do Tribunal de Contas do Estado do Paraná.

**Lei nº. 016/2007**

Súmula: Dispõe sobre o Sistema de Controle Interno Municipal nos termos do artigo 31 da Constituição Federal e Artigo 59 da Lei Complementar nº. 101/2000, que cria a Unidade de Controle Interno do Município de Campina da Lagoa. De 12 de setembro de 2007.

**Lei nº. 030/2007**

Súmula: Cria o Cargo de Coordenador da Unidade de Controle Interno e dá outras providências. De 12 setembro de 2007.

**Decreto nº. 03/2019**

Designa Servidor na função de Coordenador da Unidade de Controle Interno. De 15 de janeiro de 2019.

## 2. Qualificação do (s) responsável (s) pelo Controle Interno no exercício de 2023 e pela emissão deste relatório.

| 1.º CONTROLADOR | |
|---|---|
| Nome: Jair da Silva Coelho | CPF: 556.188.809-97 |
| Período de responsabilidade: 01/01/2023 a 31/12/2023 | |
| Servidor ocupante de cargo efetivo? (X) SIM ( ) NÃO | |
| Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente Administrativo | |
| Formação: Curso Superior de Tecnologia em Gestão Pública | |

## 3. Relação de Servidores

A Controladoria Interna de nosso Município, tem como Controlador somente o servidor efetivo senhor **Jair da Silva Coelho**, Assistente Administrativo, não havendo outros servidores designados para responder pela função.

## 4. Atividades Desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2023

Dentro das atividades desenvolvidas foram realizadas, reuniões, orientações, referentes ao desenvolvimento do Controle Interno, expedição de ofícios, comunicados internos, visitas in loco, exames e verificação de documentos e outros, buscando sempre os princípios da moralidade, impessoalidade, legalidade, publicidade e eficiência, conforme segue o quadro abaixo:

| Nº | Período avaliado | Setor | Ações/Pontos de Controle | Metodologia Utilizada * | % ou amostra avaliada | Conclusão |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 01 | Janeiro 2023 | Todos os Departamentos e Secretarias | Orientações referente ao Controle Interno e Instruções Normativas; | Visitas in loco | 100% | Regular |
| 02 | Janeiro 2023 | Secretarias e Departamento de Urbanismo e Serviços Públicos | Conferência Patrimonial e Controle de Frotas/documentos de veículos; | Conferência e verificação de documentos | 100% | Regular |
| 03 | Janeiro 2023 | Departamento de Licitações e Contratos | Acompanhamento de Processos Licitatórios modalidades Tomada de Preços; | Conferência e verificação de documentos | 100% | Regular |
| 04 | Fevereiro 2023 | Departamento de Licitações e Contratos | Acompanhamento de Processos Licitatórios; | Conferência e verificação de documentos | 100% | Regular |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 05 | Fevereiro 2023 | Contabilidade | Audiência Pública, Referente 3º. Quadrimestre 2022; | Visita in loco | 100% | Regular |
| 06 | Fevereiro 2023 | Conselho Municipal de Saúde | Parecer do Conselho Municipal De Saúde | Informações através de ofício e documentos | 100% | Regular |
| 07 | Março 2023 | Contabilidade | Relatório Resumido da Execução Orçamentária Balanço Orçamentário – Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, janeiro a outubro 2023; | Conferência e verificação de documentos | 100% | Regular |
| 08 | Março 2023 | Secretarias Municipais | Comunicado Interno Escala de férias de Servidores Municipais; | Expedido aos setores responsáveis | 100% | Regular |
| 09 | março de 2023 | Departamento de Licitações e Contratos | Participação de Reuniões; Acompanhamento de Processos Licitatórios; | Conferência dos procedimentos licitatórios | 100% | Regular |
| 10 | Abril 2023 | Departamento de Licitações e Contratos | Participação de Reuniões; Acompanhamento de Processos Licitatórios; | Conferência dos procedimentos licitatórios | 100% | Regular |
| 11 | Abril 2023 | Tribunal de Contas do Estado do Paraná | Demanda Referente MPC Procuradoria Geral Boletim Informativo; | Boletim expedido a secretarias e setores responsáveis | 100% | Regular |
| 12 | Abril 2023 | Departamento de Tributação | Acompanhamento de rotinas de trabalho; | Verificação de documentos | 100% | Regular |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 13 | Maio 2023 | Participação em Audiência Pública | Referente ao Primeiro Quadrimestre 2023 Fundo Municipal de Saúde; | Verificação de documentos | 100% | Regular |
| 14 | Maio 2023 | Tribunal de Contas do Estado do Paraná | Demanda nº. 255227, referente a Levantamento da Implementação da Nova Lei de Licitações; | Expedidos as secretarias e setores responsáveis | 100% | Regular |
| 15 | Maio 2023 | Tribunal de Contas do Estado do Paraná | Demanda nº. 255902, referente orientações do TCE-PR para os RPPS Municipais; | Expedidos as secretarias e setores responsáveis | 100% | Regular |
| 16 | Junho 2023 | Departamento de Licitações e Contratos | Acompanhamento de Processos Licitatórios; | Conferência dos procedimentos licitatórios | 100% | Regular |
| 17 | Junho 2023 | Departamento de Engenharia | Acompanhamento de rotinas de trabalho; | Verificação de documentos mapas descritivos e matrículas de imóveis públicos | 100% | Regular |
| 18 | Julho 2023 | Contabilidade | Relatório de Gestão Fiscal – Demonstrativo da Despesa com Pessoal – Orçamento Fiscal e Da Seguridade Social, julho/2022 a junho 2023; | Verificação de documentos | 100% | Regular |
| 19 | Julho 2023 | Departamento de Licitações e Contratos | Acompanhamento De Processo Licitatório, modalidade – leilão 2023; | Conferência e verificação de documentos | 100% | Regular |
| 20 | Agosto 2023 | Departamentos e Secretarias | Acompanhamento de rotinas de trabalho; | Conferência e verificação de documentos | 100% | Regular |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 21 | Setembro 2023 | Secretaria Municipal de Saúde | Comunicado Interno; | Referente as validades das CNH dos motoristas da secretaria | 100% | Regular |
| 22 | Outubro 20223 | Tribunal de Contas do Estado do Paraná | Demanda nº. 280658, referente Informações Atualizadas sobre Processos Seletivos; | Informações através de documentos expedidos | 100% | Regular |
| 23 | Outubro 2023 | Departamento de Licitações e Contratos | Acompanhamento de Processos Licitatórios; | Conferência e verificação de documentos | 100% | Regular |
| 24 | Novembro 2023 | Departamento de Licitações e Contratos | Acompanhamento de Processos Licitatórios; | Conferência e verificação de documentos | 100% | Regular |
| 25 | Novembro 2023 | Departamento de Empenhos | Acompanhamento de rotinas de trabalho; | Conferência e verificação de empenhos e notas | 100% | Regular |
| 26 | Dezembro 2023 | Departamento de Licitações e Contratos | Acompanhamento De Processo Licitatório, modalidade – leilão 2023; | Conferência e verificação de documentos | 100% | Regular |
| 27 | Dezembro 2023 | Secretarias e Departamentos | Vistoria e conferência de Patrimônio Público Móveis, imóveis e veículos; | Vistoria e conferência de documentos | 100% | Regular |

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

No período de 2023, não houve considerações relevantes que resultasse de recomendações, apenas Comunicados Internos, inerentes as Demandas e Advertências, expedidas pelo TCE-Pr. Sendo tomadas as medidas cabíveis para a solução.

## 6. Síntese das avaliações

| Procedimentos Realizados (*) | Avaliação (**) |
|---|---|
| **Planos e Políticas de Governo** | |
| Cumprimento das metas contidas no Plano Plurianual | Regular |
| Eficácia da aplicação das políticas de governo | Regular |
| Estimativas da receita em bases conservadoras | Regular |
| **Adequação da LOA ao PPA e à LDO** | |
| Diretrizes contidas na LDO | Regular |
| Ações e programas do PPA previstos para o período | Regular |
| **Execução Orçamentária** | |
| Realização da receita e renúncia fiscal | Regular |
| Medidas para cobrança da dívida ativa | Regular |
| Programação financeira e congelamento de dotações | Regular |
| **Alterações Orçamentárias** | |
| Créditos suplementares | Regular |
| Créditos especiais | Regular |
| Créditos extraordinários | Regular |
| **Regimes Próprios de Previdência Social** | |
| Repasses das contribuições retidas e patronal, bem como dos aportes para amortização do déficit em conformidade com o cálculo atuarial | Não se aplica |
| Pagamentos dos parcelamentos das dívidas com a previdência própria | Não se aplica |
| **Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB** | |
| Ato de nomeação dos membros | Decreto 008/2023 |
| Composição | 28 membros |
| Funcionamento – regularidade das reuniões | Regular |
| Qualidade das informações prestadas | Regular |
| Parecer do Conselho sobre as contas de 2023 | Regular |
| **Conselho Municipal de saúde** | |
| Ato de nomeação dos membros | Decreto 016/2023 |
| Composição | 14 membros |
| Funcionamento – regularidade das reuniões | Regular |

| | |
|---|---|
| Qualidade das Informações prestadas | Regular |
| Parecer do Conselho sobre as contas de 2023 | Regular |
| Contabilidade do Fundo Municipal de Saúde é executada de forma | Centralizada |
| **Comitê Municipal do Transporte Escolar** | |
| Lei de criação | 254/2014 |
| Ato de nomeação dos membros | Decreto 0156/2021 |
| Parecer do Comitê em relação às competências descritas no Art. 17 da Resolução nº 777/2013-GS/SEED | Regular |
| **Gastos com Pessoal do Poder Executivo** | |
| Apropriação contábil da despesa | Regular |
| Limite de gastos | 40,52% |
| **Dívida Consolidada** | |
| Apropriação contábil da dívida | Regular |
| Limite da dívida consolidada | -30,82% |
| **Limites Constitucionais** | |
| Índice das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino | 27,09% |
| Índice das despesas com serviços públicos de saúde | 18,06% |
| **Sistema de Informações Municipais do Tribunal de Contas** | |
| 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 |

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

Procuramos desenvolver os trabalhos da melhor forma possível, mesmo com algumas dificuldades, procuramos com maior lisura possível desempenhar nosso trabalho. Quanto ao item “6” do relatório, nenhuma constatação grave que ensejasse uma irregularidade.

Portanto, esta Controladoria avalia as contas do exercício de 2023, como **REGULARES.**

## 8. Demais ações desenvolvidas

No exercício de 2023, as metodologias utilizadas, nas realizações dos trabalhos, por esta Unidade de Controle Interno, foram feitas através de conferências, comparações, visitas in loco, exames, verificações de documentos, e procedimentos de

visualização e fiscalização. Diante dos fatos apontados, para atender as recomendações do Tribunal de Contas do Estado do Paraná, e seguiram os esclarecimentos e correções, adotadas pelo Município de Campina da Lagoa - Paraná.

Assim sendo em análise criteriosa, foi observado que as indicações de correção feitas pelo TCE/PR foram atendidas em sua totalidade.

**CONCLUSÃODAS DEMANDAS**: 255227, 255902, 258300, 258363, 258861, 259276, 259769, 261219, 262953, 263809, 264727, 265913, 266821, 267667, 268483,269561, 269973, 270910, 271588, 273011, 273527, 274662, 275050, 275720, 276210, 278705, 277229, 277649, 278272, 279755, 280658.

Dentro das medidas tomadas, foram atendidas as recomendações do Tribunal de Contas do Estado do Paraná.

## 9. Participação em Consórcio Intermunicipais

Relacionar todos os Consórcios Intermunicipais dos quais o Município participe, independentemente da transferência de recursos no curso do exercício 2023.

| CNPJ | Razão Social |
|---|---|
| 95640322000101 | Consórcio Intermunicipal de Saúde dos Municípios integrantes da Comunidade dos Municípios da Região de Campo Mourão – CIS-COMCAM |
| 15718459000100 | Consórcio Intermunicipal de Urgência e Emergência do Noroeste do Paraná – CIUENP. |
| 03.273.207.0001-28 | Consórcio Inter gestores Paraná Saúde |

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

Foram encaminhados os documentos abaixo para a Câmara Municipal em 27/03/2024, em atenção ao art. 49 da Lei Complementar n.º 101/00.

- Ofício assinado pelo Prefeito Municipal encaminhando a Prestação de Contas.
- Declaração de ciência do relatório anual do Controle Interno.
- Termo de confirmação de informações cadastrais.
- Declaração de não existência de RPPS.
- Cópia do Relatório do Controle Interno.

Campina da Lagoa, 27 de março de 2024.

**Jair da Silva Coelho**
**Coordenador – UCI**

## 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, sobre os atos de gestão do exercício financeiro de 2023, do **CHEFE DO PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE CAMPINA DA LAGOA**, em atendimento às determinações legais e regulamentares, e subsidiados no resultado consubstanciado no Relatório de Controle Interno, que acompanha este Parecer, concluímos pela **REGULARIDADE,** da referida gestão, praticada pelos responsáveis no período avaliado, 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.

Campina da Lagoa, 27 de março de 2024.

**Jair da Silva Coelho**
**Coordenador - UCI**