RELATÓRIO CONTROLE INTERNO

PODER EXECUTIVO MUNICIPAL

EXERCÍCIO DE 2025

UNIDADE DE CONTROLADORIA INTERNA

PREFEITURA MUNICIPAL DE CAMPINA DA LAGOA

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO

EXERCÍCIO DE 2025

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. 035/2025

Designa o servidor na função de Coordenador da Unidade de Controle Interno. De 13 de janeiro de 2025.

2. Qualificação do (s) responsável (s) pelo Controle Interno no exercício de 2025 e pela emissão deste relatório.

1.º CONTROLADOR	
Nome: Jair da Silva Coelho	CPF: 556.188.809-97
Período de responsabilidade: 01/01/2025 a 31/12/2025	
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 2025

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 2025	Todos os Departamentos e Secretarias	Orientações referente ao Controle Interno e Instruções Normativas, Comunicado Interno;	Visitas in loco	100%	Regular
02	Janeiro 2025	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 2025	Departamento de Licitações e Contratos	Acompanhamento de Processos Licitatórios, Abertura de Contratos	Conferência e verificação de documentos	100%	Regular
04	Fevereiro 2025	Departamento de Licitações e Contratos	Demanda nº. 334479, referente integração do Mural de Licitações com o sistema SIM-AM;	Envio de Notas Téncicas do TCE-PR para Licitação	100%	Regular

05	Fevereiro 2025	Contabilidade	Audiência Pública, Referente 3º. Quadrimestre 2025;	Visita in loco	100%	Regular
06	Fevereiro 2025	Conselho Municipal de Saúde	Parecer do Conselho Municipal De Saúde	Informações através de ofício e documentos	100%	Regular
07	Março 2025	Contabilidade	Relatório Resumido da Execução Orçamentária Balanço Orçamentário – Orçamentos Fiscal e da Seguridade Social, janeiro a outubro 2025;	Conferência e verificação de documentos	100%	Regular
08	Março 2025	Secretaria de Administração	Relatório do Controle Interno, referente exerício Financeiro 2024	Expedido Ofício e documentos em anexo	100%	Regular
09	Março de 2025	Departamento de Licitações e Contratos	Participação de Reuniões; Acompanhamento de Processos Licitatórios;	Conferência dos procedimentos licitatórios	100%	Regular
10	Abril 2025	Departamento de Licitações e Contratos	Acompanhamento de Processos Licitatórios;	Conferência dos procedimentos licitatórios	100%	Regular
11	Abril 2025	Tribunal de Contas do Estado do Paraná	Demanda nº. 342061, referente questionário do Plano Plurianual, exercícios 2026 à 2029;	Expedida as Secretarias e setores responsáveis	100%	Regular
12	Abril 2025	Secretarias e Departamentos	Demanda nº. 348606, ref. Questionário Eletrônico – ITP 2025;	Expedida as Secretarias e setores responsáveis	100%	Regular

13	Maio 2025	Participação em Audiência Pública	Referente ao Primeiro Quadrimestre 2025 Fundo Municipal de Saúde;	Verificação de documentos	100%	Regular
14	Maio 2025	Tribunal de Contas do Estado do Paraná	Ofício nº. 62/2025 – CAUD, ref. Levantamento dos Planos de Carreira e Remuneração do Magistério Público;	Expedido a Secretaria de Educação e setor responsável	100%	Regular
15	Maio 2025	Secretaria Municipal de Serviços Rodoviários	Verificação do Controle de Máquinas e Veículos;	Conferência de documentos e assessórios	100%	Regular
16	Junho 2025	Departamento de Licitações e Contratos	Acompanhamento de Processos Licitatórios, Concorrência;	Conferência dos procedimentos licitatórios, Concorrência	100%	Regular
17	Junho 2025	Departamento de Engenharia	Acompanhamento de rotinas de trabalho;	Verificação de documentos mapas descritivos e matrículas de imóveis públicos	100%	Regular
18	Junho 2025	Tribunal de Contas do Estado do Paraná	Demanda nº. 370973, referente Prova Nacional Docente – PND;	Expedido a Secretaria Municipal de Educação	100%	Regular
19	Julho 2025	Contabilidade	Relatório de Gestão Fiscal – Demonstrativo da Despesa com Pessoal – Orçamento Fiscal e Da Seguridade Social, julho/2024 a junho 2025;	Verificação de documentos	100%	Regular
20	Julho 2025	Tribunal de Contas do Estado do Paraná	Demanda nº. 373874, ref. Implementação da logística reversa nas administrações	Expedido a Secretaria Municipal do Meio Ambiente	100%	Regular

21	Agosto 2025	Departamentos e Secretarias	Acompanhamento de rotinas de trabalho;	Conferência e verificação de documentos	100%	Regular
22	Agosto 2025	Tribunal de Contas do Estado do Paraná	Demanda nº. 388946, referente Recomendação Administrtiva nº. 01/2025, orientações sobre restruturação das carreiras fiscais;	Expedido a Secretaria Municipal de Adminstrção e Tributação	100%	Regular
23	Setembro 2025	Departamento de Licitações e Contratos	Verificação dos Procedimentos para aquisição de Bens e Serviços, mediante Licitação, dispensa e Inexigibilidade;	Conferência de documentos	100%	Regular
24	Outubro 20225	Coordenadoria de Controle Interno	Verificação dos Procedimentos para a remessa de documentos e informações ao Tribunal de Contas;	Conferência de documentos	100%	Regular
25	Outubro 2025	Departamento de Licitações e Contratos	Acompanhamento de Processos Licitatórios;	Conferência e verificação de documentos	100%	Regular
26	Novembro 2025	Secretaria Municipal de Saúde	Verificação das ações realizadas pela Secretaria de Saúde;	Conferência e verificação de documentos	100%	Regular
27	Novembro 2025	Tribunal de Contas do Estado do Paraná	Resposta ao questionário da área de Transparência e Relacionamento, relativo à prestação de contas do exercício de 2025;	Conferência e verificação de documentos	100%	Regular
28	Novembro 2025	Departamento de Contabilidade	Verificação do Balancete do mês de setembro 2025;	Conferência de documentos	100%	Regular

29	Dezembro 2025	Departamento de Patrimônio	Verificação das atividades referente aos bens patrimoniais (Comissão de Inventário e Doação);	Conferência, verificação de documentos e Visitas “In loco”	100%	Regular
30	Dezembro 2025	Secretaria Municipal de Planjamento	Verificação do envio da Lei de Diretrizes Orçamentárias, cópia da publicação da LDO e relatório de Obras em andamento ao TCE-PR;	Conferência de Documentos	100%	Regular

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

No período de 2025, 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 346/2025
Composição	14 membros
Funcionamento – regularidade das reuniões	Regular
Qualidade das informações prestadas	Regular
Parecer do Conselho sobre as contas de 2024	Regular
Conselho Municipal de saúde	
Ato de nomeação dos membros	Decreto 195/2025
Composição	16 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 0274/2025
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	43,86%
Dívida Consolidada	
Apropriação contábil da dívida	Regular
Limite da dívida consolidada	-17,45%
Limites Constitucionais	
Índice das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	26,35%
Índice das despesas com serviços públicos de saúde	24,16%
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 2025, como **REGULARES.**

8. Demais ações desenvolvidas

No exercício de 2025, 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: 329952, 331803, 332274, 333429,334910, 335371, 334479, 339409, 334080, 337317, 338144, 339749, 341238, 342061, 343679, 343701, 348606, 349758, 350076, 354692, 362453, 364852, 365778, 365350, 369162, 369733, 370973, 371430, 371830, 363998, 376314, 378414, 378850, 379656, 381118, 382411, 388547, 390173, 391435, 411096. Demanda nº. 586 e ação (ID) nº. 3169 – Sistema Integra.

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 2025.

CNPJ	Razão Social
95.640.322/0001-01	Consórcio Intermunicipal de Saúde dos Municípios integrantes da Comunidade dos Municípios da Região de Campo Mourão – CIS-COMCAM.

15.718.459/0001-00	Consórcio Intermunicipal da Rede de Urgências e Emergências do Noroeste do Paraná – CIUENP.
03.273.207/0001-28	Consórcio Intergestores Paraná Saúde.
13.133.982/0001-31	Consórcio Intermunicipal para desenvolvimento dos municípios – CONDESCOM.
04.823.494/0001-65	Consórcio Intermunicipal de Saneamento do Paraná – CISPAR.
37.584.276/0001-74	Consórcio Intermunicipal de Educação e Ensino do Paraná – CIEDEPAR

10. Encaminhamento da Prestação de Contas para a Câmara Municipal

Foram encaminhados os documentos abaixo para a Câmara Municipal em 26/03/2026, 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, 26 de março de 2026.

gov.br Documento assinado digitalmente
JAIR DA SILVA COELHO
Data: 23/11/2026 17:14:33-0300
Verifique em https://validar.iti.gov.br

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 2025, 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, 26 de março de 2026.

gov.br Documento assinado digitalmente
JAIR DA SILVA COELHO
Data: 23/11/2026 17:13:37-0300
Verifique em https://validar.iti.gov.br

Jair da Silva Coelho
Coordenador - UCI