



MUNICÍPIO DE INÁCIO MARTINS
ESTADO DO PARANÁ
RUA 7 DE SETEMBRO, 332 – CENTRO - CEP 85.155-000
Fone: (42) 3667-8000

MUNICÍPIO DE INÁCIO MARTINS

RELATÓRIO DO CONTROLE INTERNO (EXECUTIVO)

Exercício de 2022

1. Normatização

O Sistema de Controle Interno foi Instituído através da Lei nº 462/2009 de 02 de setembro de 2009, publicada em 04 de setembro de 2009.

A portaria 151/2017 de 10 de julho de 2017 designou a servidora **TAÍS APARECIDA GONÇALVES VIEIRA**, para o cargo de controle interno e está vigente até a data da apresentação desta Prestação de Contas.

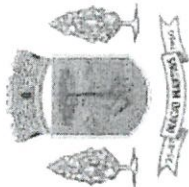
2. Qualificação do responsável pelo Controle Interno no exercício de 2023 e pela emissão deste relatório

1.º CONTROLADOR	
Nome: TAÍS APARECIDA GONÇALVES VIEIRA	CPF: 038.653.619-86
Período de responsabilidade: de 10/07/2017 até a presente data	
Servidor ocupante de cargo efetivo?	(x) SIM () NÃO
Nome do cargo efetivo ocupado: Assistente Administrativo III	
Formação (*): Graduação em Administração, especialização em Controladoria e Finanças, Especialização em Gestão Pública Municipal e Especialização em Contabilidade Pública.	

(*) Apresentar documentação comprobatória, como diploma, e outros cursos na área de Controle Interno.

3. Relação de Servidores

O Município não possui demais servidores lotados no Sistema de Controle Interno no período das contas.



MUNICÍPIO DE INÁCIO MARTINS

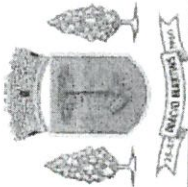
ESTADO DO PARANÁ

RUA 7 DE SETEMBRO, 332 – CENTRO - CEP 85.155-000

Fone: (42) 3667-8000

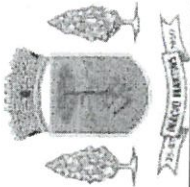
4. Atividades Desenvolvidas pelo Controle Interno no exercício de 2022:

Nº	Período avaliado	Setor	Ações/Pontos de Controle	Metodologia Utilizada *	% ou amostra avaliada	Conclusão
01	2022	Departamento de Licitações	Análise de processos licitatórios.	Análise de documentos; Acompanhamento das atividades do departamento;	40% dos processos foram analisados	Os processos analisados obedeceram à legislação vigente.
02	2022	Departamento de Compras	Acompanhamento do processo de compras.	Análise de documentos; Acompanhamento de atividades do departamento; Reuniões com a equipe de compras; Orientações;	70% dos processos de compras foram analisados	Os processos de compras analisados cumprem o contido na lei quanto à requisição, empenho prévio e aquisição de bens e serviços.
03	2022	Secretarias e departamentos	Monitoramento das atividades.	Reuniões; Orientações;	100% das secretarias e departamentos foram monitoradas.	Os procedimentos quanto à aquisição de bens e serviços, o atendimento a população são realizados satisfatoriamente e vem melhorando a cada ano.
04	2022	Secretarias e departamentos	Orientação financeira.	Análise de relatórios de despesas; Reuniões; Orientações;	100% das secretarias e departamentos foram orientados.	Os procedimentos quanto ao controle financeiro de gastos está sendo realizado em conjunto com a Secretaria de Finanças e Administrador Geral.
05	2022	Confecção da LOA	Apoio técnico na confecção da Lei	Apoio técnico; Orientações;	100% das atividades de	A Lei Orçamentária Anual foi elaborada em conjunto com os



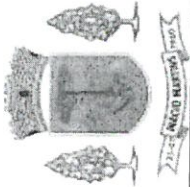
MUNICÍPIO DE INÁCIO MARTINS
ESTADO DO PARANÁ
RUA 7 DE SETEMBRO, 332 – CENTRO - CEP 85.155-000
Fone: (42) 3667-8000

06	2022	Executivo Municipal	Orçamentária Anual.	Reuniões;	planejamento da LOA foram acompanhadas e orientadas.	secretários, diretores de departamentos e técnicos das secretarias a fim de planejar todas as atividades a serem executadas.
			Orientação na condução financeira.	Orientações; Reuniões	60% das despesas foram avaliadas.	O Executivo Municipal foi orientado quanto à condução financeira do município, limitação de gastos no período de baixa arrecadação. As orientações foram acatadas, mesmo com queda na arrecadação principalmente dos repasses federais e estaduais, não houve déficit financeiro.
07	2022	Secretarias e Departamentos	Orientação quanto ao controle no que se refere a frotas: Diário de Bordo, Pneu, combustível, peças, almoxarifado.	Orientações através de normativa.	100% das secretarias e departamentos foram orientados.	Todas as secretarias e departamentos estão cumprindo o contido na normativa;
08	2022	Engenharia	Orientação quanto ao procedimento de medições de obras.	Orientações através de reunião.	60 % das obras analisadas.	As obras realizadas pelo Município estão sendo acompanhadas por engenheiro / arquiteto, fiscal e o prazo de execução está sendo controlado pelos fiscais.
09	2022	Servidores	Orientação quanto à lei	Orientações através de	100 % dos	As orientações foram acatadas pelos



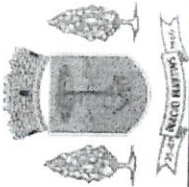
MUNICÍPIO DE INÁCIO MARTINS
ESTADO DO PARANÁ
RUA 7 DE SETEMBRO, 332 – CENTRO - CEP 85.155-000
Fone: (42) 3667-8000

		públicos	de adiantamento n.º 900/2018.	reuniões e informativos impressos quanto à utilização.	funcionários orientados.	servidores e está sendo cumprida a legislação.
10	2022	Administração	Análise das prestações de contas dos adiantamentos, bem como inserção do sistema de contabilidade e portal de transparência.	Análise e emissão de parecer.	100 % das prestações de contas adiantamento são analisadas.	As despesas realizadas através de adiantamento obedecem a Lei e decreto.
11	2022	Contabilidade e Controle Interno	Realização das audiências públicas trimestrais de prestação de contas quanto aos gastos públicos.	Realização de audiências.	100% das audiências previstas em Lei.	Realização de audiências públicas em parceria com o setor de contabilidade para prestação de contas dos gastos públicos.
13	2022	Departamento de TI	Acompanhamento da disponibilidade das informações no Portal da Transparência do Município pelos setores competentes.	Acompanhamento das publicações e do site.	60% das informações acompanhadas;	Foram realizados acompanhamentos no site, portal de transparência, bem como acompanhamento nos setores competentes pelas publicações, onde foi possível observar que os departamentos cumprem o previsto.
14	2022	Ouvidoria	Acompanhamento das demandas enviadas ao município através do canal de ouvidoria do	Acompanhamento das respostas as demandas do canal de ouvidoria do site.	100% das demandas acompanhadas;	Quando é inserida uma demanda da população no canal da ouvidoria do site do município, um e-mail é disparado para o Controle Interno, e assim é



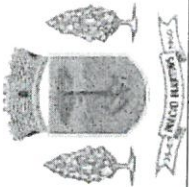
MUNICÍPIO DE INÁCIO MARTINS
ESTADO DO PARANÁ
RUA 7 DE SETEMBRO, 332 – CENTRO - CEP 85.155-000
Fone: (42) 3667-8000

15	2022	Executivo e Controle Interno	site do Município. Elaboração do plano de atividades do Controle Interno para o ano de 2023, envio ao Executivo Municipal.	Elaboração do plano, apresentação e publicação.	Plano concluído;	possível acompanhar o atendimento e a resolutividade dos departamentos envolvidos. Foi elaborado o plano de atividades do Controle Interno para o exercício de 2022, apresentado ao Executivo Municipal.
16	2022	Administração	Acompanhamento no limite de despesas com pessoal.	Solicitação e relatório.	Acompanhamento realizado;	Foi solicitado o relatório de despesas com pessoal ao departamento de RH e foi realizado o acompanhamento da evolução do índice de despesas com pessoal, e mesmo com as avaliações realizadas e concedidas progressões de períodos aquisitivos anteriores aos funcionários o gasto com pessoal vem se comportando de forma adequada.
17	2022	Administração e finanças	Acompanhamento dos Atos de Transferência Voluntária Municipal, incluindo o Monitoramento do Fechamento	Acompanhamento dos sistemas.	sistemas acompanhados;	Foi realizado o acompanhamento e a fiscalização de todos os atos de transferência voluntária, SIT, processos de prestação de contas SIT/e-contas, onde foi possível observar que os envolvidos desenvolvem bem suas atividades.



MUNICÍPIO DE INÁCIO MARTINS
ESTADO DO PARANÁ
RUA 7 DE SETEMBRO, 332 – CENTRO - CEP 85.155-000
Fone: (42) 3667-8000

18	2022	Administração e finanças	Bimestral do SIT e Avaliação e Circunstanciado, Acompanhamento de Processos de Prestação de Contas via SIT / e-Contas	Acompanhamento da alimentação e fechamento do SIM-AM	Processo acompanhado;	Foi acompanhado todo o processo de alimentação e fechamento do SIM-AM, onde foi possível observar que os envolvidos desenvolvem bem suas atividades.
19	2022	Administração e finanças	Acompanhamento do cumprimento das Metas contidas do Plano Plurianual, Lei de Diretrizes Orçamentárias e Lei Orçamentária Anual.	Acompanhamento das metas.	Processo acompanhado;	Foi acompanhado durante o exercício o cumprimento das metas contidas nos instrumentos de planejamento e foi possível observar que está sendo possível realizar o que está planejado.
20	2022	Saúde e Educação	Acompanhamento do cumprimento dos limites constitucionais em Saúde e Educação	Acompanhamento dos relatórios e orientação aos secretários.	Relatórios analisados;	Os relatórios das despesas vinculadas aos limites constitucionais em saúde e educação foram analisados mensalmente, os secretários orientados e os limites foram



MUNICÍPIO DE INÁCIO MARTINS

ESTADO DO PARANÁ

RUA 7 DE SETEMBRO, 332 – CENTRO - CEP 85.155-000

Fone: (42) 3667-8000

21	2022	Educação	Acompanhamento das despesas oriundas das receitas do FUNDEB.	Acompanhamento dos relatórios e orientação ao secretário.	Relatórios analisados;	cumpridos. Os relatórios das despesas vinculadas aos as receitas do FUNDEB, o secretário orientado e as despesas foram alocadas corretamente.
----	------	----------	--------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------	------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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



MUNICÍPIO DE INÁCIO MARTINS
ESTADO DO PARANÁ
RUA 7 DE SETEMBRO, 332 – CENTRO - CEP 85.155-000
Fone: (42) 3667-8000

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

Foram realizadas inspeções nos setores para averiguar o cumprimento das normativas quanto aos procedimentos administrativos, quanto ao controle de frotas, ao controle financeiro, procedimento para compras e licitações, também foram realizadas inspeções junto às secretarias municipais para verificar o atendimento ao cidadão, dessa forma foi possível observar que todos os itens normatizados foram cumpridos satisfatoriamente pelas secretarias e departamentos.

Foram realizadas orientações verbais nas visitas in loco relacionadas às atividades diárias e foram realizadas reuniões com o executivo municipal, secretários e diretores de departamentos quanto ao controle de gastos no período de menor arrecadação e finalização do mandato.

Considerando a forma de trabalho dos setores, no decorrer do ano, foi possível observar que a orientação preventiva vem trazendo resultados positivos para a gestão municipal, esta unidade de controle interno acompanha as ações desde o momento do planejamento até a execução das ações planejadas, de forma a orientar as boas praticas na execução das atividades, dessa forma as notificações administrativas para correção de procedimentos zeraram neste período da análise das contas.

Nas análises de documentos, relatórios e informações colhidas junto às repartições não foram encontradas irregularidades.

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	



MUNICÍPIO DE INÁCIO MARTINS
ESTADO DO PARANÁ
RUA 7 DE SETEMBRO, 332 – CENTRO - CEP 85.155-000
Fone: (42) 3667-8000

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	
Repasse 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
Conselho de Acompanhamento e Controle Social do FUNDEB	
Ato de nomeação dos membros (decreto anexo a este relatório)	Decreto n.º 016/2023
Composição	22 membros sendo 11 titulares e 11 suplentes
Funcionamento – regularidade das reuniões	REGULAR
Qualidade das informações prestadas	REGULAR
Parecer do Conselho sobre as contas de 2022 (Anexo a este relatório)	REGULAR
Conselho Municipal de Saúde	
Ato de nomeação dos membros (Anexar cópia do ato a este relatório)	Decreto 045/2021
Composição	24 membros sendo 12 titulares e 12 suplentes
Funcionamento – regularidade das reuniões	REGULAR
Qualidade das Informações prestadas	REGULAR
Parecer do Conselho sobre as contas de 2022 (Anexo a este relatório)	REGULAR
Contabilidade do Fundo Municipal de Saúde é executada de forma	Centralizada



MUNICÍPIO DE INÁCIO MARTINS
ESTADO DO PARANÁ
RUA 7 DE SETEMBRO, 332 – CENTRO - CEP 85.155-000
Fone: (42) 3667-8000

Comitê Municipal do Transporte Escolar	
Lei de criação	891/2018 de 11/04/2018
Ato de nomeação dos membros	Decreto 110/2022
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	REGULAR (47,77%)
Dívida Consolidada	
Apropriação contábil da dívida	REGULAR
Limite da dívida consolidada	REGULAR (17,25%)
Limites Constitucionais	
Índice das despesas com manutenção e desenvolvimento do ensino	REGULAR (25,51%)
Índice das despesas com serviços públicos de saúde	REGULAR (25,90%)
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

(*) Programa mínimo indicado pelo Tribunal e Contas

(**) Avaliação = Regular, Irregular ou Ressalva

7. Considerações relevantes quanto ao item 6 do Relatório:

No item - Gastos com Pessoal do Poder Executivo, foi observado apenas o gasto com pessoal do executivo, o RPPS foi analisado separadamente.

8. Demais ações desenvolvidas:



MUNICÍPIO DE INÁCIO MARTINS
ESTADO DO PARANÁ
RUA 7 DE SETEMBRO, 332 – CENTRO - CEP 85.155-000
Fone: (42) 3667-8000

Os questionários do IGM 2021/2022 foram respondidos em conjunto com as secretarias de modo a orientar e realizar o preenchimento das questões de forma correta.

9. Participação em Consórcios Intermunicipais:

CNPJ	Razão Social
00.358.098/0001-53	Consórcio Intermunicipal de Saúde
03.273.207/0001-28	Consórcio Intergestores Paraná Saúde
07.051.788/0001-04	Consórcio Desenvolvimento Regional – CONDER
30.462.323/0001-68	Consórcio Intermunicipal SAMU Campos Gerais – SIMSAMU

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

Foram encaminhados os documentos abaixo para a Câmara Municipal em 24/03/2022, em atenção ao art. 49 da Lei Complementar n.º 101/00.

- Demonstrativo analítico, emitido pela tesouraria, dos saldos financeiros em caixa e bancos em 31/12/2021, inclusive das aplicações financeiras conforme totalização constante do Balanço Patrimonial.
- Demonstrativo das conciliações bancárias das contas em que o saldo contábil é divergente do saldo registrado na tesouraria.
- Todos os Anexos de Balanço previstos no art. 101 da Lei 4.320/64, estruturado conforme as Demonstrações Contábeis Aplicadas ao Setor Público - DCASP, estabelecidas no Manual de Contabilidade Aplicada ao Setor Público (MCASP - STN) e NBC T 16.6, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), emitidos pelo sistema de contabilidade, em conjunto com os Anexos correspondentes emitidos pelo sistema SIM-AM do Tribunal de Contas, identificando-se os demonstrativos emitidos em cada sistema.
- Os Relatórios de Gestão Fiscal publicados durante o exercício de 2021, em conjunto com os mesmos demonstrativos emitidos pelo sistema SIM-AM do Tribunal de Contas, identificando-se os demonstrativos emitidos em cada sistema.
- Os Relatórios Resumidos da Execução Orçamentária publicados durante o exercício de 2021, em conjunto com os mesmos demonstrativos emitidos pelo



MUNICÍPIO DE INÁCIO MARTINS
ESTADO DO PARANÁ
RUA 7 DE SETEMBRO, 332 – CENTRO - CEP 85.155-000
Fone: (42) 3667-8000

sistema SIM-AM do Tribunal de Contas, identificando-se os demonstrativos emitidos em cada sistema.

- Cópia integral do processo de prestação de contas enviado ao Tribunal relativo ao exercício financeiro objeto deste relatório.



MUNICÍPIO DE INÁCIO MARTINS
ESTADO DO PARANÁ
RUA 7 DE SETEMBRO, 332 – CENTRO - CEP 85.155-000
Fone: (42) 3667-8000

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 2021, do CHEFE DO PODER EXECUTIVO DO MUNICÍPIO DE INÁCIO MARTINS, 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.

Inácio Martins, 23 de março de 2023.

TAÍS APARECIDA GONÇALVES VIEIRA
CONTROLE INTERNO